

中铁特物流股份有限公司

2021年1-6月审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2021BJAA20600

中铁特货物流股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中铁特货物流股份有限公司（以下简称中铁特货公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是中铁特货公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问中铁特货公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信中铁特货公司财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映中铁特货公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二一年八月二十五日

合并资产负债表

编制单位：中铁特物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	3,620,330,169.85	3,458,518,672.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（二）	2,016,994,332.16	1,696,963,964.68
应收款项融资	八、（三）	107,500,611.15	123,570,134.96
预付款项	八、（四）	357,225,750.28	307,929,721.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（五）	196,227,557.51	286,382,760.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、（六）	42,811,003.28	37,786,082.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	52,891,231.19	72,270,549.62
流动资产合计		6,393,980,655.42	5,983,421,886.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（八）	157,872,570.23	142,905,857.69
其他权益工具投资	八、（九）	20,866,058.21	20,794,700.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（十）	9,836,571,012.26	10,133,579,486.28
在建工程	八、（十一）	152,871,446.41	59,171,562.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十二）	406,625,674.89	
无形资产	八、（十三）	290,611,198.16	292,802,878.88
开发支出	八、（十四）	9,729,632.54	2,875,195.28
商誉			
长期待摊费用	八、（十五）	4,148,203.30	4,952,997.76
递延所得税资产	八、（十六）	44,471,070.47	44,505,322.93
其他非流动资产	八、（十七）	246,063,265.13	246,122,957.26
非流动资产合计		11,169,830,131.60	10,947,710,959.06
资产总计		17,563,810,787.02	16,931,132,845.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

冯定清

于永利

金波

刘英伟

合并资产负债表 (续)

编制单位: 中铁特物流股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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			
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	八、(十八)	888,170,556.40	816,354,953.24
预收款项	八、(十九)	30,028.80	524,334.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
合同负债	八、(二十)	41,979,584.76	27,572,644.37
应付职工薪酬	八、(二十一)	68,902,167.99	65,198,491.23
应交税费	八、(二十二)	18,711,965.19	120,158,345.53
其他应付款	八、(二十三)	69,062,616.67	51,936,047.27
其中: 应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十四)	93,322,511.08	
其他流动负债	八、(二十五)	3,887,918.11	2,176,757.92
流动负债合计		1,184,067,349.00	1,083,921,574.46
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八、(二十六)	307,495,456.76	
长期应付款	八、(二十七)	5,424,311.96	5,424,311.96
长期应付职工薪酬	八、(二十八)	5,551,450.87	5,551,450.87
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、(十六)	2,654,014.54	2,636,175.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		321,125,234.13	13,611,937.87
负债合计		1,505,192,583.13	1,097,533,512.33
股东权益:			
股本	八、(二十九)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十)	10,426,269,765.03	10,426,269,765.03
减: 库存股			
其他综合收益	八、(三十一)	7,962,043.67	7,908,525.18
专项储备	八、(三十二)	391,576,037.35	358,122,218.98
盈余公积	八、(三十三)	89,047,832.69	89,047,832.69
一般风险准备			
未分配利润	八、(三十四)	1,143,762,525.15	952,250,990.89
归属于母公司股东权益合计		16,058,618,203.89	15,833,599,332.77
少数股东权益			
股东权益合计		16,058,618,203.89	15,833,599,332.77
负债和股东权益总计		17,563,810,787.02	16,931,132,845.10

法定代表人


冯定清

主管会计工作负责人


于永利

总会计师


金波

会计机构负责人


刘英伟

母公司资产负债表

编制单位：中铁特物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,506,880,599.42	3,340,363,476.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	1,951,489,033.24	1,661,485,554.13
应收款项融资		86,942,771.15	88,988,062.81
预付款项		350,376,334.48	296,861,971.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十三、（二）	191,713,731.22	282,856,226.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		42,779,302.08	37,744,745.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,932,561.44	68,219,605.85
流动资产合计		6,179,114,333.03	5,776,519,642.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	197,479,830.45	184,718,090.66
其他权益工具投资		20,866,058.21	20,794,700.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,820,970,150.08	10,117,606,928.10
在建工程		152,871,446.41	59,171,562.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		406,625,674.89	
无形资产		289,925,506.26	292,070,960.58
开发支出		9,729,632.54	2,875,195.28
商誉			
长期待摊费用		4,148,203.30	4,952,997.76
递延所得税资产		44,258,510.56	44,400,669.86
其他非流动资产		246,063,265.13	246,122,957.26
非流动资产合计		11,192,938,277.83	10,972,714,062.48
资产总计		17,372,052,610.86	16,749,233,705.45

法定代表人：

刘英伟
刘英伟

主管会计工作负责人：

于永利
于永利

总会计师：

金波
金波

会计机构负责人：

刘英伟
刘英伟

母公司资产负债表（续）

编制单位：中铁特货物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		878,804,342.74	843,236,913.39
预收款项		30,028.80	524,334.90
合同负债		41,364,796.91	26,120,364.07
应付职工薪酬		66,362,601.47	62,857,050.56
应交税费		18,693,357.56	115,009,661.97
其他应付款		60,473,341.98	42,142,169.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		93,322,511.08	
其他流动负债		3,855,115.51	2,122,609.30
流动负债合计		1,162,906,096.05	1,092,013,104.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		307,495,456.76	
长期应付款		5,424,311.96	5,424,311.96
长期应付职工薪酬		5,551,450.87	5,551,450.87
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,654,014.54	2,636,175.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		321,125,234.13	13,611,937.87
负 债 合 计		1,484,031,330.18	1,105,625,041.89
股东权益：			
股本		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,426,123,925.15	10,426,123,925.15
减：库存股			
其他综合收益		7,962,043.67	7,908,525.18
专项储备		389,224,868.16	356,405,306.68
盈余公积		89,047,832.69	89,047,832.69
未分配利润		975,662,611.01	764,123,073.86
股东权益合计		15,888,021,280.68	15,643,608,663.56
负债和股东权益总计		17,372,052,610.86	16,749,233,705.45

法定代表人：冯定清 主管会计工作负责人：于永利 总会计师：金波 会计机构负责人：刘英伟

冯定清 于永利 金波 刘英伟

合并利润表

编制单位：中铁特物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		4,407,015,621.19	3,435,404,033.66
其中：营业收入	八、（三十五）	4,407,015,621.19	3,435,404,033.66
二、营业总成本		4,168,669,730.97	3,226,339,843.63
其中：营业成本	八、（三十五）	4,097,906,556.43	3,178,801,565.17
税金及附加	八、（三十六）	4,898,525.90	4,312,378.09
销售费用	八、（三十七）	92,948.67	3,161.99
管理费用	八、（三十八）	67,232,283.15	56,408,085.71
研发费用			
财务费用	八、（三十九）	-1,460,583.18	-12,985,347.33
其中：利息费用		10,210,827.83	
利息收入	八、（三十九）	12,036,052.80	13,455,056.39
加：其他收益	八、（四十）	437,526.15	776,169.90
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四十一）	14,966,712.54	10,573,551.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（四十一）	14,966,712.54	10,573,551.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-242,379.54	-236,964.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,301,287.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,926,056.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,507,749.37	211,801,716.14
加：营业外收入	八、（四十二）	6,659,532.86	199,057.71
减：营业外支出	八、（四十三）	106,169.14	242,628.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,061,113.09	211,758,145.37
减：所得税费用	八、（四十四）	67,888,724.46	45,109,095.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,172,388.63	166,649,049.77
（一）按经营持续性分类		192,172,388.63	166,649,049.77
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,172,388.63	166,649,049.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		192,172,388.63	166,649,049.77
1. 归属于母公司所有者的净利润		192,172,388.63	166,649,049.77
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	八、（三十一）	53,518.49	-555,488.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		53,518.49	-555,488.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		53,518.49	-555,488.26
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		53,518.49	-555,488.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		192,225,907.12	166,093,561.51
归属于母公司股东的综合收益总额		192,225,907.12	166,093,561.51
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（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

冯定清

李永利

金波

刘英伟

母公司利润表

编制单位：中铁特物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、（四）	4,376,712,467.56	3,408,694,514.42
减：营业成本	十三、（四）	4,067,989,206.45	3,202,140,428.45
税金及附加		4,681,244.88	3,690,168.35
销售费用		38,427.83	23,061.99
管理费用		45,117,220.21	39,246,034.03
研发费用			
财务费用		-1,279,145.63	-12,836,693.29
其中：利息费用		10,210,827.83	
利息收入		11,846,915.59	13,298,474.89
加：其他收益		398,401.06	748,273.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（六）	12,761,739.79	9,626,735.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、（六）	12,761,739.79	9,626,735.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		189,247.82	-1,659.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,301,287.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,926,056.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,514,902.49	178,429,633.29
加：营业外收入		6,659,532.68	198,857.71
减：营业外支出		106,169.14	242,628.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,068,266.03	178,385,862.52
减：所得税费用		67,867,874.51	44,804,121.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		212,200,391.52	133,581,741.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		212,200,391.52	133,581,741.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		53,518.49	-555,488.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		53,518.49	-555,488.26
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		53,518.49	-555,488.26
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		212,253,910.01	133,026,253.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

冯定清

冯定清

主管会计工作负责人：

于永利

于永利

总会计师：

金波

金波

会计机构负责人：

刘英伟

刘英伟

合并现金流量表

编制单位：中铁特物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		4,220,309,910.48	4,023,272,660.24
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			175,127.44
收到其他与经营活动有关的现金	八、（四十五）	2,058,671,394.07	1,704,835,024.31
经营活动现金流入小计		6,278,981,304.55	5,728,282,811.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,677,227,582.21	2,917,481,320.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		362,243,293.47	309,737,594.63
支付的各项税费		188,616,730.72	75,794,817.76
支付其他与经营活动有关的现金	八、（四十五）	1,839,613,612.81	1,431,895,671.12
经营活动现金流出小计		6,067,701,219.21	4,734,909,404.01
经营活动产生的现金流量净额	八、（四十五）	211,280,085.34	993,373,407.98
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		8,417,664.40	
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		8,417,664.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,612,684.28	561,646,821.00
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			
投资活动现金流出小计		22,612,684.28	561,646,821.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,195,019.88	-561,646,821.00
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			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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	八、（四十五）	35,273,568.44	
筹资活动现金流出小计		35,273,568.44	
筹资活动产生的现金流量净额		-35,273,568.44	
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	八、（四十五）	161,811,497.02	431,726,586.98
加：期初现金及现金等价物余额	八、（四十五）	3,458,518,672.83	2,484,190,510.36
六、期末现金及现金等价物余额	八、（四十五）	3,620,330,169.85	2,915,917,097.34

法定代表人：冯定清

主管会计工作负责人：于永利

总会计师：金波

会计机构负责人：刘英伟

冯定清

于永利

金波


刘英伟

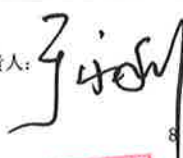
母公司现金流量表

编制单位：中铁特物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		4,172,456,963.72	3,941,805,392.37
收到的税费返还			145,557.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,072,916,579.19	1,709,438,816.66
经营活动现金流入小计		6,245,373,542.91	5,651,389,766.41
购买商品、接受劳务支付的现金		3,687,140,001.81	2,902,427,657.58
支付给职工以及为职工支付的现金		347,165,573.82	299,167,873.68
支付的各项税费		183,566,388.56	71,220,147.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,811,515,867.54	1,428,316,640.64
经营活动现金流出小计		6,029,387,831.73	4,701,132,318.92
经营活动产生的现金流量净额	十三、（五）	215,985,711.18	950,257,447.49
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		8,417,664.40	
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		8,417,664.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,612,684.28	561,646,821.00
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		22,612,684.28	561,646,821.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,195,019.88	-561,646,821.00
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			
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		35,273,568.44	
筹资活动现金流出小计		35,273,568.44	
筹资活动产生的现金流量净额		-35,273,568.44	
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			
	十三、（五）	166,517,122.86	388,610,626.49
加：期初现金及现金等价物余额	十三、（五）	3,340,363,476.56	2,406,931,259.49
六、期末现金及现金等价物余额			
	十三、（五）	3,506,880,599.42	2,795,541,885.98

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

总会计师： 

会计机构负责人： 









合并股东权益变动表

编制单位：中欧特物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月													
	归属于母公司股东权益													
	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	少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,000,000,000.00					10,426,269,765.03			7,908,525.18	356,122,218.99	89,047,832.69		952,260,990.89	15,833,599,332.77
加：会计政策变更													-600,854.37	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	4,000,000,000.00					10,426,269,765.03			7,908,525.18	356,122,218.98	89,047,832.69		951,590,136.52	15,832,938,478.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									53,518.49	33,453,818.37			192,172,388.63	225,679,795.49
（一）综合收益总额									53,518.49				192,172,388.63	192,225,907.12
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备										33,453,818.37				33,453,818.37
1. 本年提取										42,976,781.72				42,976,781.72
2. 本年使用										-9,522,963.35				-9,522,963.35
（六）其他														
四、本年年末余额	4,000,000,000.00					10,426,269,765.03			7,962,043.67	391,576,037.35	89,047,832.69		1,143,762,525.15	16,058,618,203.89

法定代表人：  冯定清

主管会计工作负责人：  于永利

总会计师：  金波

会计机构负责人：  刘英伟

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,000,000,000.00				10,426,289,765.03			8,125,273.84	292,362,574.82	57,148,543.10	631,185,006.78	15,415,091,163.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	4,000,000,000.00				10,426,289,765.03			8,125,273.84	292,362,574.82	57,148,543.10	631,185,006.78	15,415,091,163.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-555,488.26			166,649,049.77	166,093,561.51
（一）综合收益总额								-555,488.26			166,649,049.77	166,093,561.51
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取									63,984,048.00			63,984,048.00
2. 本年使用									-63,984,048.00			-63,984,048.00
（六）其他												
四、本年年末余额	4,000,000,000.00				10,426,289,765.03			7,569,785.58	292,362,574.82	57,148,543.10	797,834,056.55	15,581,184,725.08

编制单位：中铁特货物流股份有限公司

2020年1-6月

法定代表人：  冯定洪

主管会计工作负责人：  于永利

总会计师：  金波

会计机构负责人：  刘英伟

单位：人民币元

母公司股东权益变动表

编制单位：中铁特货物流股份有限公司

项 目	2021年1-6月							单位：人民币元			
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	4,000,000,000.00			10,426,123,925.15		7,908,525.18	356,405,306.68	89,047,832.69	764,123,073.86	15,643,608,663.56	
加：会计政策变更									-666,854.37	-666,854.37	
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,000,000,000.00			10,426,123,925.15		7,908,525.18	356,405,306.68	89,047,832.69	763,452,219.49	15,642,947,809.19	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						53,518.49	32,819,561.48		212,200,391.52	245,073,471.49	
（一）综合收益总额						53,518.49			212,200,391.52	212,253,910.01	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							32,819,561.48			32,819,561.48	
1. 本年提取							41,580,108.00			41,580,108.00	
2. 本年使用							-8,760,546.52			-8,760,546.52	
（六）其他											
四、本年年末余额	4,000,000,000.00			10,426,123,925.15		7,962,043.67	389,224,868.16	89,047,832.69	975,652,611.01	15,888,021,280.69	



法定代表人：
冯定清

主管会计工作负责人：
于永利

总会计师：
李斌

会计机构负责人：
刘建伟

冯定清

于永利

李斌

刘建伟

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：中铁特物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月							未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具			合计	
	股本			其他权益工具			所有者权益合计											
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,000,000,000.00						10,426,123,925.15	8,125,273.84	292,362,574.82	57,148,543.10			10,426,123,925.15	8,125,273.84	292,362,574.82	57,148,543.10	476,472,108.50	15,260,232,425.41
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	4,000,000,000.00						10,426,123,925.15	8,125,273.84	292,362,574.82	57,148,543.10			10,426,123,925.15	8,125,273.84	292,362,574.82	57,148,543.10	476,472,108.50	15,260,232,425.41
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
（二）股东投入和减少资本																		
1. 股东投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入股东权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 对股东的分配																		
3. 其他																		
（四）股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本年提取																		
2. 本年使用																		
（六）其他																		
四、本年年末余额	4,000,000,000.00						10,426,123,925.15	7,569,785.58	292,362,574.82	57,148,543.10			10,426,123,925.15	7,569,785.58	292,362,574.82	57,148,543.10	610,053,849.76	15,393,258,678.41

法定代表人：

冯定清

冯定清

主管会计工作负责人：

于永利

于永利

总会计师：

金波

金波

会计机构负责人：

刘英伟

刘英伟

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业设立及历史沿革

中铁特物流股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团),系由中铁特货运输有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码:91100000710932021X,法定代表人为冯定清,注册资本为人民币4,000,000,000.00元。营业期限自2003年11月04日至长期,本公司住所为北京市西城区鸭子桥路24号C区212-229、314-328、416-429。

中铁特货运输有限责任公司于2003年11月4日经中华人民共和国铁道部(以下简称原铁道部)批准在北京设立。2003年8月27日,铁道部出具《关于组建三个专业运输公司资产划转及评估有关事项的通知》(铁财函(2003)326号),拟定划入中铁特货运输有限责任公司的资产范围,并委托北京中企华资产评估有限责任公司进行资产评估。2003年10月15日,北京中企华资产评估有限责任公司出具《铁道部组建中铁特货运输有限责任公司资产评估报告》(中企华评报字(2003)第151号)。

2003年10月18日,中一会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》[中一所(验)字2003-097号]。根据该验资报告,截至2003年10月18日,中铁特货运输有限责任公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币100,000万元,各股东出资均为实物出资。中铁特货运输有限责任公司设立时的股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额	持股比例(%)
中铁特种货物运输中心	510,000,000.00	51.00
郑州铁路局	60,000,000.00	6.00
广州铁路(集团)公司	60,000,000.00	6.00
成都铁路局	60,000,000.00	6.00
北京铁路局	50,000,000.00	5.00
上海铁路局	40,000,000.00	4.00
济南铁路局	30,000,000.00	3.00
呼和浩特铁路局	30,000,000.00	3.00
柳州铁路局	30,000,000.00	3.00
沈阳铁路局	30,000,000.00	3.00
哈尔滨铁路局	30,000,000.00	3.00
昆明铁路局	30,000,000.00	3.00
乌鲁木齐铁路局	20,000,000.00	2.00
兰州铁路局	10,000,000.00	1.00
南昌铁路局	10,000,000.00	1.00
合计	1,000,000,000.00	100.00

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2006年7月26日,铁道部出具《关于撤销中铁特种货物运输中心有关问题的通知》(铁政法〔2006〕144号),撤销中铁特种货物运输中心,并要求中铁特种货物运输中心将持有的大件公司、冷藏公司、中铁特种货物国际物流有限公司的股权划转给中铁特货物运输有限责任公司,中铁特种货物运输中心的债权债务由中铁特货物运输有限责任公司承继并负责清理;将中铁特种货物运输中心持有的中铁特货物运输有限责任公司股权划转给中国铁路投资有限公司(以下简称中国铁投);中铁特货物运输有限责任公司的股权由中国铁投和18个铁路局持有,其中中国铁投持股51%,18个铁路局合计持股49%。

2007年2月15日,铁道部出具《关于增加中铁特货物运输有限责任公司资本金的通知》(铁财函〔2007〕153号),同意增加中铁特货物运输有限责任公司资本金256,654万元,增资方式为拨付货币资金及将2006期末公司欠铁道部往来款转为投资。

2007年3月1日,铁道部财务司出具《关于明确出资人的说明》,明确公司增加的资本金为铁道部通过中国铁投出资。

2007年3月1日,中铁特货物运输有限责任公司召开第一次股东会并作出决议,同意郑州铁路局将持有的中铁特货物运输有限责任公司2%的股权无偿划转武汉铁路局、1%的股权无偿划转给西安铁路局;同意兰州铁路局将持有的中铁特货物运输有限责任公司0.2%的股权无偿划转给青藏铁路公司;同意北京铁路局将持有的中铁特货物运输有限责任公司2%的股权无偿划转给太原铁路局;同意中铁特种货物运输中心将持有的中铁特货物运输有限责任公司51%的股权全部无偿划转给中国铁投。前述各铁路局间股权划转经铁道部《关于对中铁特货物运输有限责任公司产权清查有关问题进行账务调整的意见》(铁财函〔2008〕1544号)追认。

2007年3月1日,中铁特货物运输有限责任公司第二次股东会同意中国铁投实际增加投资2,372,158,306.88元,同意公司注册资本由100,000万元增至337,215万元,新增注册资本237,215万元,新增公司资本公积8,306.88元,上述投资由中国铁投以货币和非货币缴纳,并相应修改公司章程。

2007年3月1日,股东郑州铁路局与武汉铁路局、西安铁路局签署了《股权划拨协议》,郑州铁路局将持有的中铁特货物运输有限责任公司2%的股权无偿划转给武汉铁路局、1%的股权无偿划转给西安铁路局;股东兰州铁路局与青藏铁路公司签署了《股权划拨协议》,兰州铁路局将持有的中铁特货物运输有限责任公司0.2%的股权无偿划转给青藏铁路公司;股东北京铁路局与太原铁路局签署了《股权划拨协议》,北京铁路局将持有的中铁特货物运输有限责任公司2%的股权无偿划转给太原铁路局;中铁特种货物运输中心签署了与中国铁投的《股权划拨协议》,中铁特种货物运输中心将持有的中铁特货物运输有限责任公司51%的股权全部无偿划转给中国铁投。铁道部于2008年12月19日出具《关于对中铁特货物运输有限责任公司产权清查有关问题进行账务调整的意见》(铁财函〔2008〕1544号),同意郑州铁路局、北京铁路局、兰州铁路局与武汉铁路局、西安铁路局、太原铁路局、青藏铁路公司之间的股权划转等。

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2007年6月23日，中路华会计师事务所出具《验资报告》（中路华验字（2007）第286号）。根据该验资报告，截至2007年4月30日，中铁特货运输有限责任公司已收到中国铁投缴纳的新增注册资本237,215万元。中国铁投对中铁特货运输有限责任公司该等增资的方式及资金来源为：（1）根据铁道部《关于增加中铁特货运输有限责任公司资本金的通知》（铁财函（2007）153号），2006年末中铁特货运输有限责任公司欠铁道部运营资金往来款1,943,459,420.07元转为中国铁投对中铁特货运输有限责任公司的出资（其中增加实收资本1,943,451,113.19元，增加资本公积8,306.88元），以无偿划转的形式收回中铁特货运输有限责任公司冰冷保温车，减少中铁特货运输有限责任公司实收资本322,304,978.57元，净增加中铁特货运输有限责任公司实收资本1,621,146,134.62元；（2）根据《关于撤销中铁特种货物运输中心有关问题的通知》（铁政法（2006）144号），中铁特种货物运输中心截至2006年9月30日持有的其他子公司投资及其他资产127,923,285.45元全部划入中铁特货运输有限责任公司（包括对大件公司的投资46,618,667.63元、对冷藏公司的投资9,897,733.26元、对中铁特种货物国际物流有限责任公司的投资6,782,425.31元、对中铁联的投资646,360.50元以及债权债务清理净收益63,978,098.75元）；（3）铁道部财务司拨入货币资金623,080,579.93元。本次股权划转及增资后，中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	持股比例（%）
中国铁路投资有限公司	288,2150,000.00	85.47
郑州铁路局	30,000,000.00	0.89
广州铁路（集团）公司	60,000,000.00	1.78
成都铁路局	60,000,000.00	1.78
北京铁路局	30,000,000.00	0.89
上海铁路局	40,000,000.00	1.18
济南铁路局	30,000,000.00	0.89
呼和浩特铁路局	30,000,000.00	0.89
柳州铁路局	30,000,000.00	0.89
沈阳铁路局	30,000,000.00	0.89
哈尔滨铁路局	30,000,000.00	0.89
昆明铁路局	30,000,000.00	0.89
乌鲁木齐铁路局	20,000,000.00	0.59
兰州铁路局	8,000,000.00	0.24
南昌铁路局	10,000,000.00	0.30
太原铁路局	20,000,000.00	0.59
武汉铁路局	20,000,000.00	0.59
西安铁路局	10,000,000.00	0.30

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
青藏铁路公司	2,000,000.00	0.06
合计	3,372,150,000.00	100.00

2008年12月19日,铁道部出具《关于对中铁特货运输有限责任公司产权清查有关问题进行账务调整的意见》(铁财函(2008)1544号),同意将中铁特货运输有限责任公司设立及后续投资增加或减少导致的未计入实收资本的账项5.03亿元转增实收资本。

2009年,中铁特货运输有限责任公司召开2009年第一次临时股东会作出决议,同意公司注册资本由337,215万元增至390,090.590768万元,新增注册资本52,875.590768万元由中国铁投以实物资产90辆SQ1型企业自备车和其所持有的上海安东商品轿车铁路运输有限公司(以下简称上海安东)、上海安北轿车运输有限公司(以下简称上海安北)的股权对中铁特货运输有限责任公司进行增资,同时,全体股东根据《关于对中铁特货运输有限责任公司产权清查有关问题进行账务调整的意见》(铁财函(2008)1544号)按照“谁投资,谁收益”的原则将公司资本公积金转增注册资本;同意原股东柳州铁路局更名为南宁铁路局。

2009年5月28日,北京科之源资产评估有限责任公司出具《中铁特货运输有限责任公司拟接收中国铁路建设投资公司所持上海安东商品轿车铁路运输有限公司股权项目资产评估报告书》(科评报字(2009)第073号),截至2008年7月31日,中国铁投所持有的上海安东44.875%的股权的评估价值为3,099.24万元。北京科之源资产评估有限责任公司出具《中铁特货运输有限责任公司拟接收中国铁路建设投资公司所持上海安北轿车运输有限公司股权项目资产评估报告书》(科评报字(2009)第074号),截至2008年7月31日,中国铁投所持有的上海安北37.5%的股权的评估价值为1,397.98万元。

2009年5月29日,北京科之源资产评估有限责任公司出具《中国铁路建设投资公司拟转让小汽车运输双层平车评估项目资产评估报告书》(科评报字(2009)第079号)。根据该评估报告,截至2008年7月31日,中国铁投持有的运输小汽车双层平车的评估价值为1,174.2万元。

2009年5月28日,中一会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(中一所(验)字(2009)41号),验证截至2008年12月31日,中铁特货运输有限责任公司已收到中国铁投缴纳的新增注册资本25,423,276.55元(其中实物出资11,503,206元,股权出资13,920,070.55元),中铁特货运输有限责任公司已将资本公积503,332,631.13元转增实收资本(转增基准日为2008年12月31日)。本次增资后,中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
中国铁路投资有限公司	3,164,276,988.77	81.12
郑州铁路局	45,099,729.73	1.16

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
广州铁路(集团)公司	90,199,459.46	2.31
成都铁路局	90,199,459.46	2.31
北京铁路局	45,099,729.73	1.16
上海铁路局	60,132,972.97	1.54
济南铁路局	45,099,729.73	1.16
呼和浩特铁路局	45,099,729.73	1.16
南宁铁路局	45,099,729.73	1.16
沈阳铁路局	45,099,729.73	1.16
哈尔滨铁路局	45,099,729.73	1.16
昆明局铁路局	45,099,729.73	1.16
乌鲁木齐铁路局	30,066,486.49	0.77
兰州铁路局	12,026,594.59	0.30
南昌铁路局	15,033,243.24	0.38
太原铁路局	30,066,486.48	0.77
武汉铁路局	30,066,486.49	0.77
西安铁路局	15,033,243.24	0.38
青藏铁路公司	3,006,648.65	0.07
合计	3,900,905,907.68	100.00

2006年12月18日，铁道部出具《关于处置2876辆冰冷车资产的通知》（铁财函〔2006〕1069号），同意中国铁投以子公司间资产重组方式处置冰冷车资产，中铁特货运输有限责任公司原承担冰冷车对应债务22,740.00万元转由铁道部统一偿还。

2007年9月14日，铁道部出具《关于中铁特货运输有限责任公司处置冰冷车对应债务转为投资的通知》（财运〔2007〕110号），明确“铁财函〔2006〕1069号”文件中冰冷车债务由铁道部统一偿还，该笔债权通过中国铁投转为对中铁特货运输有限责任公司的投资。

2012年11月5日，北京中一资产评估有限公司出具《中国铁路建设投资公司债权转股权资产评估报告书》（北京中一评报字〔2012〕第004号），截至评估基准日2012年9月30日，中国铁投对中铁特货运输有限责任公司的部分债权（其他应收款）的评估价值为227,400,000.00元。

2012年11月5日，中一会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（中一所（验）字〔2012〕102号），截至2012年9月30日，中铁特货运输有限责任公司已将向中国铁投的长期借款227,400,000.00元转增实收资本。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

针对前述增资事项,中铁特货运输有限责任公司股东会已作出决议,同意公司新增注册资本 22,740.00 万元,由原股东中国铁投以债权转股权的方式增资,并相应修改公司章程。本次增资后,中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
中国铁路投资有限公司	3,391,676,988.77	82.17
郑州铁路局	45,099,729.73	1.09
广州铁路(集团)公司	90,199,459.46	2.19
成都铁路局	90,199,459.46	2.19
北京铁路局	45,099,729.73	1.09
上海铁路局	60,132,972.97	1.46
济南铁路局	45,099,729.73	1.09
呼和浩特铁路局	45,099,729.73	1.09
南宁铁路局	45,099,729.73	1.09
沈阳铁路局	45,099,729.73	1.09
哈尔滨铁路局	45,099,729.73	1.09
昆明铁路局	45,099,729.73	1.09
乌鲁木齐铁路局	30,066,486.49	0.73
兰州铁路局	12,026,594.59	0.29
南昌铁路局	15,033,243.24	0.36
太原铁路局	30,066,486.48	0.73
武汉铁路局	30,066,486.49	0.73
西安铁路局	15,033,243.24	0.36
青藏铁路公司	3,006,648.65	0.07
合计	4,128,305,907.68	100.00

2014年6月10日,中国铁路总公司出具《中国铁路总公司关于调整集装箱公司等企业出资关系的通知》(铁总发展与法律函〔2014〕720号),决定将中国铁投持有的中铁特货运输有限责任公司的全部股权划转至中国铁路总公司持有。

2014年6月30日,中国铁投与中国铁路总公司签署《调整出资关系协议》,鉴于中国铁投为中国铁路总公司所属全资子公司,根据国务院机构改革和职能转变方案,中国铁路总公司承担原铁道部的企业职责,《中国铁路总公司关于调整集装箱公司等企业出资关系的通知》(铁总发展与法律函〔2014〕720号)确定对中铁集装箱运输有限责任公司等企业的出资关系进行调整,因此,将中国铁路总公司通过中国铁投持有的中铁特货运输有限责任公司出资调整为中国铁路总公司对中铁特货运输有限责任公司的直接出资。

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年,中铁特货运输有限责任公司召开2014年第二次临时股东会并作出决议,同意原股东中国铁投将持有的公司82.17%的股权全部转给中国铁路总公司,并相应修改公司章程。本次股权划转完成后,中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	持股比例(%)
中国铁路总公司	3,391,676,988.77	82.17
郑州铁路局	45,099,729.73	1.09
广州铁路(集团)公司	90,199,459.46	2.19
成都铁路局	90,199,459.46	2.19
北京铁路局	45,099,729.73	1.09
上海铁路局	60,132,972.97	1.46
济南铁路局	45,099,729.73	1.09
呼和浩特铁路局	45,099,729.73	1.09
南宁铁路局	45,099,729.73	1.09
沈阳铁路局	45,099,729.73	1.09
哈尔滨铁路局	45,099,729.73	1.09
昆明铁路局	45,099,729.73	1.09
乌鲁木齐铁路局	30,066,486.49	0.73
兰州铁路局	12,026,594.59	0.29
南昌铁路局	15,033,243.24	0.36
太原铁路局	30,066,486.48	0.73
武汉铁路局	30,066,486.49	0.73
西安铁路局	15,033,243.24	0.36
青藏铁路公司	3,006,648.65	0.07
合计	4,128,305,907.68	100.00

2014年10月30日,中铁特货运输有限责任公司召开2014年第三次临时股东会并作出决议,同意公司注册资本由4,128,305,907.68元增至8,528,305,907.68元,新增注册资本440,000.00万元由全体股东以货币按现有出资比例缴纳,并相应修改公司章程。

2014年11月27日,中国铁路总公司出具《中国铁路总公司关于以增资方式解决中铁特货运输有限责任公司历史债务问题的通知》(铁总财函(2014)1673号),同意中铁特货运输有限责任公司各股东采取现金注资、保持原有股权比例不变的方式下增加中铁特货运输有限责任公司注册资本44亿元。本次增资完成后,中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	持股比例(%)
中国铁路总公司	7,007,156,988.77	82.17
郑州铁路局	93,059,729.73	1.09

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
广州铁路(集团)公司	186,559,459.46	2.19
成都铁路局	186,559,459.46	2.19
北京铁路局	93,059,729.73	1.09
上海铁路局	124,372,972.97	1.46
济南铁路局	93,059,729.73	1.09
呼和浩特铁路局	93,059,729.73	1.09
南宁铁路局	93,059,729.73	1.09
沈阳铁路局	93,059,729.73	1.09
哈尔滨铁路局	93,059,729.73	1.09
昆明铁路局	93,059,729.73	1.09
乌鲁木齐铁路局	62,186,486.49	0.73
兰州铁路局	24,786,594.59	0.29
南昌铁路局	30,873,243.24	0.36
太原铁路局	62,186,486.48	0.73
武汉铁路局	62,186,486.49	0.73
西安铁路局	30,873,243.24	0.36
青藏铁路公司	6,086,648.65	0.07
合计	8,528,305,907.68	100.00

2015年12月21日,中国铁路总公司出具《中国铁路总公司关于同意以SQ6型运输汽车专用车资产增资入股中铁特货运输有限责任公司的批复》(铁总开发函(2015)1447号),同意以2015年12月31日正式交付使用的SQ6型运输汽车专用车资产向中铁特货运输有限责任公司增资,并以此为基准日,以资产账面价值进行增资。

2016年12月27日,中国铁路总公司出具《中国铁路总公司关于中铁特货运输有限责任公司增资扩股有关问题的批复》(铁总开发函(2016)1012号),同意将用于购置9,000辆SQ6型商品汽车运输车所需投资58.5亿元以现金方式对中铁特货运输有限责任公司注资;同意将2,953辆SQ6型商品汽车运输车、400辆X1K型集装箱专用平车资产注入中铁特货运输有限责任公司,按2016年12月31日账面资产价值进行增资。

2016年,中铁特货运输有限责任公司2016年第一次股东会作出决议,同意公司注册资本由8,528,305,907.68元增加至18,315,803,047.08元,新增注册资本9,787,497,139.4元由中国铁路总公司以货币及实物出资,并相应修改公司章程。本次增资完成后,中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
中国铁路总公司	16,794,654,128.17	91.67
郑州铁路局	93,059,729.73	0.51

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
广州铁路(集团)公司	186,559,459.46	1.02
成都铁路局	186,559,459.46	1.02
北京铁路局	93,059,729.73	0.51
上海铁路局	124,372,972.97	0.68
济南铁路局	93,059,729.73	0.51
呼和浩特铁路局	93,059,729.73	0.51
南宁铁路局	93,059,729.73	0.51
沈阳铁路局	93,059,729.73	0.51
哈尔滨铁路局	93,059,729.73	0.51
昆明铁路局	93,059,729.73	0.51
乌鲁木齐铁路局	62,186,486.49	0.34
兰州铁路局	24,786,594.59	0.14
南昌铁路局	30,873,243.24	0.17
太原铁路局	62,186,486.48	0.34
武汉铁路局	62,186,486.49	0.34
西安铁路局	30,873,243.24	0.17
青藏铁路公司	6,086,648.65	0.03
合计	18,315,803,047.08	100.00

2017年7月20日,中国铁路总公司出具《中国铁路总公司关于同意中铁特货运输有限责任公司注资X1K型集装箱专用平车的批复》(铁总开发函(2017)590号),同意将799辆X1K型集装箱专用平车资产注入中铁特货运输有限责任公司,按2017年6月30日账面资产价值增加注册资本。

2017年11月6日,中铁特货运输有限责任公司召开2017年第二次股东会并作出决议,同意公司注册资本由人民币1,831,580.304708万元增加至1,843,988.951077万元,新增注册资本12,408.646369万元由中国铁路总公司以实物出资,并相应修改公司章程。本次增资完成后,中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
中国铁路总公司	16,918,740,591.86	91.79
郑州铁路局	93,059,729.73	0.50
广州铁路(集团)公司	186,559,459.46	1.01
成都铁路局	186,559,459.46	1.01
北京铁路局	93,059,729.73	0.50
上海铁路局	124,372,972.97	0.67
济南铁路局	93,059,729.73	0.50

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)
呼和浩特铁路局	93,059,729.73	0.50
南宁铁路局	93,059,729.73	0.50
沈阳铁路局	93,059,729.73	0.50
哈尔滨铁路局	93,059,729.73	0.50
昆明铁路局	93,059,729.73	0.50
乌鲁木齐铁路局	62,186,486.49	0.34
兰州铁路局	24,786,594.59	0.13
南昌铁路局	30,873,243.24	0.17
太原铁路局	62,186,486.48	0.34
武汉铁路局	62,186,486.49	0.34
西安铁路局	30,873,243.24	0.17
青藏铁路公司	6,086,648.65	0.03
合计	18,439,889,510.77	100.00

2017年12月25日，中国铁路总公司出具《中国铁路总公司关于中铁特货运输有限责任公司启动股份制改造相关工作的批复》（铁总经开函（2017）1002号），批复以2017年9月30日为基准日，中国铁路总公司将持有的中铁特货运输有限责任公司股权全部划转至全资子公司中国铁投，并在2017年12月31日前完成划转工作。

2017年12月27日，中国铁路总公司与中国铁投签订《中铁特货运输有限公司股权无偿划转协议》，按照国家相关法律法规之规定，中国铁路总公司将持有的中铁特货运输有限责任公司91.79%股权无偿划转给中国铁投。

2017年12月27日，中铁特货运输有限责任公司召开2017年第三次股东会并作出决议，同意原股东中国铁路总公司将持有的中铁特货运输有限责任公司全部股权无偿划转至中国铁投及中国铁投成为中铁特货运输有限责任公司新股东并持有中铁特货运输有限责任公司91.79%股权的决议，并相应修改章程。本次股权无偿划转完成后，中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)
中国铁路投资有限公司	16,918,740,591.86	91.79
中国铁路郑州局集团有限公司	93,059,729.73	0.50
中国铁路广州局集团有限公司	186,559,459.46	1.01
中国铁路成都局集团有限公司	186,559,459.46	1.01
中国铁路北京局集团有限公司	93,059,729.73	0.50
中国铁路上海局集团有限公司	124,372,972.97	0.67
中国铁路济南局集团有限公司	93,059,729.73	0.50
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	93,059,729.73	0.50

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
中国铁路南宁局集团有限公司	93,059,729.73	0.50
中国铁路沈阳局集团有限公司	93,059,729.73	0.50
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	93,059,729.73	0.50
中国铁路昆明局集团有限公司	93,059,729.73	0.50
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	62,186,486.49	0.34
中国铁路兰州局集团有限公司	24,786,594.59	0.13
中国铁路南昌局集团有限公司	30,873,243.24	0.17
中国铁路太原局集团有限公司	62,186,486.48	0.34
中国铁路武汉局集团有限公司	62,186,486.49	0.34
中国铁路先西安局集团有限公司	30,873,243.24	0.17
中国铁路青藏集团有限公司	6,086,648.65	0.03
合计	18,439,889,510.77	100.00

2018年11月20日,中国铁路总公司出具《中国铁路总公司关于中铁特货运输有限责任公司股改上市方案的批复》(铁总经开函(2018)788号),原则同意中铁特货运输有限责任公司股改上市方案,同意中铁特货运输有限责任公司开展减资工作。

2018年11月23日,中铁特货运输有限责任公司召开2018年第三次股东会并作出决议,同意将公司注册资本减少至400,000万元。

2019年1月9日,信永中和会计师事务所出具《验资报告》对本次减资情况进行了审验,中铁特货运输有限责任公司减资后实收资本4,000,000,000.00元。本次减资完成后,中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额	持股比例 (%)
中国铁路投资有限公司	3,670,030,795.38	91.79
中国铁路郑州局集团有限公司	20,186,613.30	0.50
中国铁路广州局集团有限公司	40,468,671.87	1.01
中国铁路成都局集团有限公司	40,468,671.87	1.01
中国铁路北京局集团有限公司	20,186,613.30	0.50
中国铁路上海局集团有限公司	26,979,114.58	0.67
中国铁路济南局集团有限公司	20,186,613.30	0.50
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	20,186,613.30	0.50
中国铁路南宁局集团有限公司	20,186,613.30	0.50
中国铁路沈阳局集团有限公司	20,186,613.30	0.50
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	20,186,613.30	0.50
中国铁路昆明局集团有限公司	20,186,613.30	0.50
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	13,489,557.29	0.34

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴出资额	持股比例(%)
中国铁路兰州局集团有限公司	5,376,733.86	0.13
中国铁路南昌局集团有限公司	6,697,056.01	0.17
中国铁路太原局集团有限公司	13,489,557.29	0.34
中国铁路武汉局集团有限公司	13,489,557.29	0.34
中国铁路先西安局集团有限公司	6,697,056.01	0.17
中国铁路青藏集团有限公司	1,320,322.15	0.03
合计	4,000,000,000.00	100.00

2018年12月17日,经公开征集受让方及竞价后,确认东风汽车集团股份有限公司(以下简称东风集团)受让中铁特货运输有限责任公司28,000.00万元出资(对应7.00%的股权);确认深圳安鹏智慧投资基金企业(有限合伙)(以下简称安鹏投资)受让中铁特货运输有限责任公司12,000.00万元出资(对应3.00%的股权);确认中车资本控股有限公司(以下简称中车资本)受让中铁特货运输有限责任公司8,000.00万元出资(对应2.00%的股权);确认宿迁京东新盛企业管理有限公司(以下简称京东新盛)受让中铁特货运输有限责任公司4,000.00万元出资(对应1.00%的股权);确认宁波普隐企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波普隐)受让中铁特货运输有限责任公司4,000.00万元出资(对应1.00%的股权);确认深圳市中集投资有限公司(以下简称中集投资)受让中铁特货运输有限责任公司4,000.00万元出资(对应1.00%的股权)。就前述股权转让,东风集团分别与中国铁路投资有限公司、中国铁路北京局集团有限公司、中国铁路哈尔滨局集团有限公司、中国铁路呼和浩特局集团有限公司、中国铁路沈阳局集团有限公司、中国铁路太原局集团有限公司、中国铁路武汉局集团有限公司、中国铁路郑州局集团有限公司签署了《上海市产权交易合同(中铁特货运输有限责任公司1%股权)》;安鹏投资分别与中国铁路投资有限公司、中国铁路成都局集团有限公司、中国铁路广州局集团有限公司、中国铁路西安局集团有限公司签署了《上海市产权交易合同(中铁特货运输有限责任公司1%股权)》;中车资本分别与中国铁路投资有限公司、中国铁路济南局集团有限公司、中国铁路上海局集团有限公司签署了《上海市产权交易合同(中铁特货运输有限责任公司1%股权)》;京东新盛与中国铁路投资有限公司及中国铁路广州局集团有限公司集团公司签署了《上海市产权交易合同(中铁特货运输有限责任公司1%股权)》;宁波普隐与中国铁路投资有限公司及中国铁路南宁局集团有限公司签署了《上海市产权交易合同(中铁特货运输有限责任公司1%股权)》;中集投资与中国铁路投资有限公司及中国铁路南昌局集团有限公司签署了《上海市产权交易合同(中铁特货运输有限责任公司1%股权)》。本次股权转让完成后,中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额	持股比例(%)
中国铁路投资有限公司	3,359,158,101.53	83.98
中国铁路成都局集团有限公司	468,671.87	0.01

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
中国铁路昆明局集团有限公司	20,186,613.30	0.50
中国铁路兰州局集团有限公司	5,376,733.86	0.13
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	13,489,557.29	0.34
中国铁路青藏集团有限公司	1,320,322.15	0.03
东风汽车集团股份有限公司	280,000,000.00	7.00
深圳安鹏智慧投资基金企业	120,000,000.00	3.00
中车资本控股有限公司	80,000,000.00	2.00
宿迁京东新盛企业管理有限公司	40,000,000.00	1.00
宁波普隐企业管理合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	1.00
深圳市中集投资有限公司	40,000,000.00	1.00
合计	4,000,000,000.00	100.00

2019年3月22日,铁路总公司出具《中国铁路总公司关于同意将部分铁路局集团公司代总公司持有的特货公司股权无偿划转至投资公司的通知》(铁总经开函(2019)148号),同意将中国铁路青藏集团有限公司、中国铁路成都局集团有限公司、中国铁路昆明局集团有限公司、中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司、中国铁路兰州局集团有限公司代铁路总公司持有的中铁特货运输有限责任公司股权无偿划转至中国铁投。

2019年4月17日,中铁特货运输有限责任公司2019年第三次股东会决议同意中国铁路青藏集团有限公司、中国铁路成都局集团有限公司、中国铁路昆明局集团有限公司、中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司、中国铁路兰州局集团有限公司将所持中铁特货运输有限责任公司共计40,841,898.47元出资无偿划转给中国铁投。本次股权划转完成后,中铁特货运输有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
中国铁路投资有限公司	3,400,000,000.00	85.00
东风汽车集团股份有限公司	280,000,000.00	7.00
深圳安鹏智慧投资基金企业	120,000,000.00	3.00
中车资本控股有限公司	80,000,000.00	2.00
宿迁京东新盛企业管理有限公司	40,000,000.00	1.00
宁波普隐企业管理合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	1.00
深圳市中集投资有限公司	40,000,000.00	1.00
合计	4,000,000,000.00	100.00

2018年11月20日,铁路总公司出具《中国铁路总公司关于特货公司股改上市方案的批复》(铁总经开函(2018)788号),原则同意中铁特货运输有限责任公司股改上市方案,同意中铁特货运输有限责任公司整体变更为股份有限公司,中铁特货运输有限责任公司的全部资产、债权债务、业务、人员由股份公司承继。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年5月12日,中铁特货运输有限责任公司2019年第五次股东会决议通过关于中铁特货运输有限责任公司整体变更为股份有限公司之相关事宜,同意中铁特货运输有限责任公司以截至2018年6月30日经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产14,706,330,249.19元扣除专项储备289,681,387.53元后的余额14,416,648,861.66元为基础折合为股份有限公司的股本4,000,000,000股(每股面值1.00元),整体变更为中铁特物流股份有限公司。北京天健兴业资产评估有限公司于2018年11月26日出具了《中铁特货运输有限责任公司拟进行股份制改革项目资产评估报告》(天兴评报字(2018)第1410号-02),截至评估基准日2018年6月30日,中铁特货运输有限责任公司净资产评估价值为15,769,742,100.00元。2019年5月28日,中国铁投、东风集团股份、安鹏投资、中车资本、京东新盛、中集投资、宁波普隐作为发起人签署了《中铁特物流股份有限公司发起人协议》。

2019年5月28日,信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(XYZH/2019BJA20504),验证截至2019年5月28日,本公司已根据折股方案,将截至2018年6月30日经审计的净资产14,706,330,249.19元折合注册资本4,000,000,000.00元,资本公积10,416,648,861.66元,原专项储备289,681,387.53元予以保留。

整体变更完成后,本公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额	持股比例(%)
中国铁路投资有限公司	3,400,000,000.00	85.00
东风汽车集团股份有限公司	280,000,000.00	7.00
深圳安鹏智慧投资基金企业	120,000,000.00	3.00
中车资本控股有限公司	80,000,000.00	2.00
宿迁京东新盛企业管理有限公司	40,000,000.00	1.00
宁波普隐企业管理合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	1.00
深圳市中集投资有限公司	40,000,000.00	1.00
合计	4,000,000,000.00	100.00

截至2021年6月30日,本公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
中国铁路投资有限公司	3,400,000,000.00	85.00
东风汽车集团股份有限公司	280,000,000.00	7.00
深圳安鹏智慧投资基金企业	120,000,000.00	3.00
中车资本控股有限公司	80,000,000.00	2.00
宿迁京东新盛企业管理有限公司	40,000,000.00	1.00
宁波普隐企业管理合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	1.00
深圳市中集投资有限公司	40,000,000.00	1.00
合计	4,000,000,000.00	100.00

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司为物流运输行业,经营范围主要包括道路货物运输;无船承运;销售食品;人力资源服务;特种货物的铁路运输及货物的装卸、仓储、配送、流通加工、包装、信息服务;铁路运输设备、设施、配件的制造、安装、维修;铁路特种货物专用车及相关设备的租赁;铁路特种货物专用车装卸、加固用具的生产、销售、租赁;普通货物的运输及代理;上述业务相关的经济、技术、信息咨询、服务;销售汽车及零配件、化肥、农副产品;广告业务;国际货运代理,物流代理;代理进出口、货物进出口、技术进出口;出租办公用房、出租商业用房;物业管理;汽车租赁(不含九座以上客车)。

(三) 母公司及最终控制人

本公司的控股股东为中国铁路投资有限公司,最终控制人为中国国家铁路集团有限公司(原中国铁路总公司,以下简称国铁集团)。本公司下设生产调度部、市场开发部、装备部、货运管理部、运输管理部、安全监察部、信息统计部、计划财务部等职能管理部门,分公司包括北京分公司、哈尔滨分公司、沈阳分公司、呼和浩特分公司、郑州分公司、成都分公司、南宁分公司、乌鲁木齐分公司、兰州分公司、上海分公司、广州分公司、济南分公司、武汉分公司、昆明分公司、西安分公司、南昌分公司及郑州机械保温车辆段、柳州机械保温车辆段、广州机械保温车辆段,子公司包括中铁特货大件运输有限责任公司及中铁特货汽车物流有限责任公司2家全资子公司。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除其他权益工具等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎被全部实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差异计入当期损益。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的、未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,本公司按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3. 金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(1)该项指定能够消除或显著减少会计错配;(2)根据正式书

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于处于该阶段的金融工具,公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,公司按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项分类及坏账准备计提方法

1) 单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

组合名称	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

其中,账龄组合的应收款项坏账损失计提比例如下:

①应收账款按账龄划分组合的坏账损失计提比例如下:

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	计提比例
0-6个月(含6个月)	0%
7个月-1年	1%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

②其他应收款按账龄划分组合的坏账损失计提比例如下:

账龄	计提比例
0-6个月(含6个月)	0%
7个月-1年	10%
1-2年	30%
2-3年	80%
3年以上	100%

6. 金融资产转移

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(九) 存货

本集团存货包括原材料、互换配件、周转材料、低值易耗品等。

本集团存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。周转材料采用五五摊销法,低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照附注四、(八)金融工具减值。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十一) 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,本集团在初始确认时选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注“四、(八)金融工具”。

控制,是指本公司及下属子公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按(五)合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 先确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为铁路运输、生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值(含增值税)在5000元及以上的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、铁路物流运输专用车辆、铁路物流运输其他设备、办公车辆、机器设备及其他, 按其取得时的成本作为入账的价值, 其中, 外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账; 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团固定资产折旧方法采用平均年限法。本集团应于每年年度终了,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。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本。对于被替换的部分,终止确认其账面价值(根据国铁集团固定资产管理办法规定的综合比率确定);不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
一、房屋及建筑物	50	5.00	1.90
二、铁路物流运输专用车辆	25	4.00	3.84
三、铁路物流运输其他设备	8	5.04	11.87
四、办公车辆	8	5.04	11.87
五、机器设备及其他	5-8	1-5.04	11.87-19.80

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自行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。

(十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动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。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十六) 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十七) 无形资产

本集团无形资产主要为应用软件、土地使用权和其他无形资产等,按取得时的实际成本计量。其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外,应当在信用期间内计入当期损益。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:1. 源于合同性权利或其他法定权利;2. 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;应用软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命有限的无形资产,应在其预计的使用寿命内采用系统合理的方法对应摊销金额进行摊销。无形资产的摊销一般应计入当期损益,但如果某项无形资产是专门用于生产某种产品的,其所包含的经济利益是通过转入到所生产的产品中体现的,无形资产的摊销费用应构成产品成本的一部分。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。本集团无形资产的分摊年限、预计净残值率、摊销率如下:

项目	摊销年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
一、应用软件	10	0.00	10.00
二、土地使用权	50	0.00	2.00
三、其他	5	0.00	20.00

(十八) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十九) 长期待摊费用

本集团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。

(二十) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十一) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十二) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十三) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二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。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,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。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利,是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

3. 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。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

(二十四) 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(二十五) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

(二十六) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格,是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:(1)本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。(2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。(3)本公司已将该商品实物转移给客

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

户，即客户已实物占有该商品。(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。(5) 客户已接受该商品或者服务。(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司在确认上述业务的履约进度时，根据其业务的性质，分别采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见“四、主要会计政策和会计估计”之“(八) 金融工具”之“5. 金融资产减值”。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

1、自主开发物流业务收入的确认原则

(1) “门到门”全程物流业务

本公司及下属子公司运输服务已经提供完毕，被运输货物已运至接受服务方指定的目的地并经接收方验收确认，即接受服务方取得被运输货物的控制权时，确认物流收入的实现。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) “站到站”铁路运输业务

本集团运输服务已经提供完毕,被运输货物已运至接受服务方指定车站并经接收方验收确认,即接受服务方取得被运输货物的控制权时,确认物流收入的实现。

2、作为铁路承运企业承担运输任务收入的确认原则

部分商品汽车物流、冷链物流及大件货物运输客户自行在各路局下属车站购买铁路货票后,本公司作为该类货物的铁路运输承运人承担运输任务。该业务的收入具体确认原则及时点为:本集团运输服务已经提供完毕,被运输货物已运至指定车站,即接受服务方取得被运输货物的控制权时,相应的收入通过国铁集团的全国性清算系统进行记录和处理,根据国铁集团的清算通知书等单据确认收入的实现。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(二十九) 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“四、(十六)使用权资产”以及“四、(二十四)租赁负债”。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

本集团作为出租人仅包括经营租赁,在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧。

(三十) 安全生产费

本集团按照(财企(2012)16号)《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费,计入相关业务的成本或当期损益,同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十二) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十三) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

根据2018年12月13日财政部发布的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称新租赁准则)，要求境内外同时上市的企业自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团自2021年1月1日起施行新租赁准则，进行如下调整：

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日本集团的增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。

上述会计政策变更对2021年1月1日合并资产负债表相关项目的影响汇总如下：

项目	2020年12月31日 会计政策变更前	会计政策变更 调整金额	2021年1月1日 会计政策变更后
使用权资产		422,826,968.51	422,826,968.51
租赁负债		423,487,822.88	423,487,822.88
未分配利润	952,250,990.89	-660,854.37	951,590,136.52

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 重要前期差错更正及影响

无。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税额为销项税额扣除可抵扣进项税后的余额，销项税额按销售收入和相应税率计算	铁路运输服务 9%、房屋出租及仓储服务 6%

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
水资源税	源水用量	5.4/吨
环保资源税	废气排放量	阶梯征税
房产税	租金收入、房产余值	12%、1.2%

注1:根据《铁路运输企业增值税征收管理暂行办法》(国家税务总局公告2014年第6号)规定,本公司及下属子公司提供铁路运输服务及相关物流辅助服务业务增值税纳入国铁集团汇总缴纳增值税范围。

注2:根据财政部、国家税务总局、海关总署三部门联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号):为贯彻落实党中央、国务院决策部署,推进增值税实质性减税,现将2019年增值税改革有关事项公告如下:增值税一般纳税人(以下称纳税人)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%。2019年4月开始执行。

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于调整铁路系统房产税城镇土地使用税政策的通知》(财税〔2003〕149号)“一、铁道部所属铁路运输企业自用的房产、土地继续免征房产税和城镇土地使用税。二、对铁路运输体制改革后,从铁路系统分离出来并实行独立核算、自负盈亏的企业,包括铁道部所属原执行经济承包方案的工业、供销、建筑施工企业;中国铁路工程总公司、中国铁道建筑工程总公司、中国铁路通信信号总公司、中国土木建筑工程总公司、中国北方机车车辆工业集团公司、中国南方机车车辆工业集团公司;以及铁道部所属自行解决工交事业费的单位,自2003年1月1日起恢复征收房产税、城镇土地使用税。三、铁道部所属其他企业、单位的房产和土地,继续按税法规定征收房产税和城镇土地使用税。”本公司属于条文中规定的原铁道部所属铁路运输企业,本公司自用的房产、土地免征房产税和城镇土地使用税。

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权	投资额	取得方式
1	中铁特货大件运输有限责任公司	2	1	北京市丰台区	北京市丰台区	运输业	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
2	中铁特货汽车物流有限责任公司	2	1	北京市丰台区	北京市丰台区	运输业	46,000,000.00	100.00	100.00	46,000,000.00	投资设立

注: 企业类型: 1 境内非金融子企业; 2 境内金融子企业; 3 境外子企业; 4 事业单位; 5 基建单位。

(二) 本集团合并范围无变化, 具体合并范围如下:

名称	简称	是否纳入合并范围
中铁特货物流股份有限公司	本公司	是
中铁特货大件运输有限责任公司	大件公司	是
中铁特货汽车物流有限责任公司	汽车物流	是

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2021年1月1日,“期末”系指2021年6月30日,“本期”系指2021年1月1日至6月30日,“上期”系指2020年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	3,620,330,169.85	3,458,518,672.83
其他货币资金	0.00	0.00
合计	3,620,330,169.85	3,458,518,672.83

(二) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	2,017,164,683.32	1,696,963,964.68
减: 坏账准备	170,351.16	0.00
合计	2,016,994,332.16	1,696,963,964.68

1. 应收账款分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	2,017,164,683.32	100.00	170,351.16	0.01
合计	2,017,164,683.32	—	170,351.16	—

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,696,963,964.68	100.00	0.00	0.00
合计	1,696,963,964.68	—	0.00	—

中铁特物流股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
0至6个月(含6个月)	2,000,129,567.32	0.00	0.00
7个月至1年	17,035,116.00	1.00	170,351.16
合计	2,017,164,683.32	—	170,351.16

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
0至6个月(含6个月)	1,696,963,964.68	0.00	0.00
7个月至1年	0.00	0.00	0.00
合计	1,696,963,964.68	—	0.00

3. 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 170,351.16 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备、但在本期又收回的应收账款。

4. 本集团本期不存在实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备
中国第一汽车股份有限公司	604,216,170.76	0至6个月	29.95	0.00
上海汽车集团股份有限公司	416,757,498.91	0至6个月	20.66	0.00
中国兵器装备集团有限公司	247,902,401.61	0至6个月 234,241,250.61 元, 7个月至1年 13,661,151.00元	12.29	136,611.51
中都物流有限公司	210,580,980.19	0至6个月	10.44	0.00
长城汽车股份有限公司	72,484,289.54	0至6个月	3.59	0.00
合计	1,551,941,341.01	—	76.93	136,611.51

注:上述单位包括受其控制的附属企业。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,500,611.15	123,570,134.96

1. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的金额

种类	期末金额
银行承兑汇票	93,966,732.89
其中: 未终止确认金额	1,400,000.00
已终止确认金额	92,566,732.89

注: 银行承兑汇票期末余额较期初余额减少 1,606.95 万元, 主要系及时承兑和向供应商背书转让所致。

(四) 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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	357,225,750.28	100.00	0.00	307,873,994.61	99.98	0.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	55,727.26	0.02	0.00
合计	357,225,750.28	100.00	0.00	307,929,721.87	100.00	0.00

注: 本集团预付款项主要包括本集团为购买铁路货票预付各铁路局集团的款项和物流服务尚未完成的在途运输成本。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	197,019,582.91	287,102,757.09
减: 其他应收款坏账准备	792,025.40	719,997.02
合计	196,227,557.51	286,382,760.07

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
国铁集团/铁投往来款	187,134,521.02	279,135,005.57

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
押金/保证金	6,459,926.26	5,018,385.70
备用金	1,945,065.65	433,072.55
代收代付款	847,287.53	1,801,106.91
其他	632,782.45	715,186.36
合计	197,019,582.91	287,102,757.09

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
0至6个月(含6个月)	195,231,143.91	283,481,401.90
7个月至1年	84,904.00	2,194,420.19
1至2年	1,200,000.00	1,323,400.00
2至3年	400,000.00	0.00
3年以上	103,535.00	103,535.00
合计	197,019,582.91	287,102,757.09

(3) 坏账准备计提情况

信用减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	719,997.02	0.00	0.00	719,997.02
2021年1月1日其他应收款 账面余额在本年	--	--	--	--
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	72,028.38	0.00	0.00	72,028.38
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年6月30日余额	792,025.40	0.00	0.00	792,025.40

中铁特物流股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按账龄组合计提坏账准备情况

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
0至6个月(含6个月)	195,231,143.91	0.00	0.00
7个月至1年	84,904.00	10.00	8,490.40
1至2年	1,200,000.00	30.00	360,000.00
2至3年	400,000.00	80.00	320,000.00
3年以上	103,535.00	100.00	103,535.00
合计	197,019,582.91	—	792,025.40

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
0至6个月(含6个月)	283,481,401.90	0.00	0.00
7个月至1年	2,194,420.19	10.00	219,442.02
1至2年	1,323,400.00	30.00	397,020.00
2至3年	0.00	80.00	0.00
3年以上	103,535.00	100.00	103,535.00
合计	287,102,757.09	—	719,997.02

(5) 其他应收款坏账损失情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	719,997.02	72,028.38	0.00	0.00	792,025.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	信用损失准备
中国铁路投资有限公司	往来款	159,737,229.18	0至6个月	81.08	0.00
中国国家铁路集团有限公司	往来款	27,397,291.84	0至6个月	13.91	0.00
新疆新能电网建设服务有限公司	押金/保证金	1,800,000.00	0至6个月	0.91	0.00
保定天威保变电气股份有限公司	押金/保证金	1,000,000.00	1至2年	0.51	300,000.00
黄鑫	备用金	860,978.74	0至6个月	0.44	0.00
合计	—	190,795,499.76	—	96.85	300,000.00

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及互换配件	31,391,844.80	6,757,190.78	24,634,654.02
低值易耗品	622,077.28	0.00	622,077.28
周转材料	17,554,271.98	0.00	17,554,271.98
合计	49,568,194.06	6,757,190.78	42,811,003.28

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及互换配件	29,735,917.36	6,757,190.78	22,978,726.58
低值易耗品	904,658.94	0.00	904,658.94
周转材料	13,902,696.49	0.00	13,902,696.49
合计	44,543,272.79	6,757,190.78	37,786,082.01

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	52,174,270.83	71,612,525.06
企业所得税	75,450.93	658,024.56
发行审计费	641,509.43	0.00
合计	52,891,231.19	72,270,549.62

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他增加(减少“负数”列示)	合并范围变更之影响	期末余额
对联营企业投资	145,905,857.69	14,966,712.54	0.00	0.00	0.00	160,872,570.23
小计	145,905,857.69	14,966,712.54	0.00	0.00	0.00	160,872,570.23
减:长期股权投资减值准备	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
合计	142,905,857.69	14,966,712.54	0.00	0.00	0.00	157,872,570.23

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	65,244,262.98	0.00	0.00	11,145,084.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海安北汽车物流有限公司	28,109,075.47	0.00	0.00	1,014,746.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州东铁汽车物流有限公司	24,835,323.48	0.00	0.00	601,908.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
世铁特货(北京)国际物流有限公司	24,717,195.76	0.00	0.00	2,204,972.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆中远国铁物流有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
合计	145,905,857.69	0.00	0.00	14,966,712.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,872,570.23

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	上海安东商品轿车 铁路运输有限公司	上海安北汽物流 有限公司	广州东铁汽车物流 有限公司	世铁特货(北京) 国际物流有限公司
流动资产	630,561,583.01	106,123,725.48	153,728,562.49	103,077,361.15
非流动资产	5,427,163.53	506,558.74	1,542,771.43	10,255,872.40
资产合计	635,988,746.54	106,630,284.22	155,271,333.92	113,333,233.55
流动负债	465,761,788.00	47,193,913.02	53,872,338.79	23,592,671.68
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	465,761,788.00	47,193,913.02	53,872,338.79	23,592,671.68
净资产	170,226,958.54	59,436,371.20	101,398,995.13	89,740,561.87
按持股比例计 算的净资产份 额	76,389,347.64	29,123,821.88	25,437,232.20	26,922,168.51
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权 益投资的账面 价值	76,389,347.64	29,123,821.88	25,437,232.20	26,922,168.51
存在公开报价 的权益投资的 公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	662,373,597.61	60,656,379.06	202,698,357.14	64,346,103.11
财务费用	-688,253.01	471,846.72	-670,097.69	-104,302.20
所得税费用	8,301,860.36	690,303.66	802,544.95	2,457,183.82
净利润	24,835,843.27	2,070,911.05	2,407,634.86	7,371,551.44
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	24,835,843.27	2,070,911.05	2,407,634.86	7,371,551.44
本期收到的来 自联营企业的 股利	0.00	0.00	0.00	0.00

中铁特物流股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 其他权益工具投资

项目	指定为其他权益工具投资的原因	期末余额	期初余额	股利收入
新时速运递有限公司	非交易性权益工具	20,511,594.42	20,391,245.02	0.00
中铁纪念票证公司	非交易性权益工具	354,463.79	403,455.20	0.00
合计	—	20,866,058.21	20,794,700.22	0.00

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,834,813,736.01	10,132,411,703.29
固定资产清理	1,757,276.25	1,167,782.99
合计	9,836,571,012.26	10,133,579,486.28

公司固定资产期末账面价值较期初减少 29,759.80 万元,主要系固定资产计提折旧及车辆维修转入在建工程所致。

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	铁路物流运输专用车辆	铁路物流运输其他设备	办公车辆	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2021年1月1日余额	347,900,337.92	14,214,698,007.13	167,999,855.23	27,056,802.62	267,232,236.28	15,024,887,239.18
2. 本期增加金额	1,295,317.43	1,166,018,905.22	0.00	0.00	1,716,296.01	1,169,030,518.66
(1) 购置	1,295,317.43	29,734,513.28	0.00	0.00	1,716,296.01	32,746,126.72
(2) 在建工程转入	0.00	1,136,284,391.94	0.00	0.00	0.00	1,136,284,391.94
3. 本期减少金额	1,173,876.64	1,604,495,091.59	333,922.95	391,144.00	8,625,549.20	1,615,019,584.38
(1) 处置或报废	1,173,876.64	0.00	333,922.95	391,144.00	8,625,549.20	10,524,492.79
(2) 转入在建工程	0.00	1,604,495,091.59	0.00	0.00	0.00	1,604,495,091.59
(3) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年6月30日余额	348,021,778.71	13,776,221,820.76	167,665,932.28	26,665,658.62	260,322,983.09	14,578,898,173.46
二、累计折旧						
1. 2021年1月1日余额	65,386,033.94	4,442,561,082.33	46,630,682.06	12,245,010.11	131,216,862.68	4,698,039,671.12
2. 本期增加金额	3,611,199.05	263,894,124.70	8,839,966.42	1,286,636.36	10,134,856.73	287,766,783.26
(1) 计提	3,611,199.05	263,894,124.70	8,839,966.42	1,286,636.36	10,134,856.73	287,766,783.26
3. 本期减少金额	133,868.29	428,350,937.19	247,886.76	371,430.34	7,053,759.12	436,157,881.70
(1) 处置或报废	133,868.29	0.00	247,886.76	371,430.34	7,053,759.12	7,806,944.51
(2) 转入在建工程	0.00	428,350,937.19	0.00	0.00	0.00	428,350,937.19
(3) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年6月30日余额	68,863,364.70	4,278,104,269.84	55,222,761.72	13,160,216.13	134,297,960.29	4,549,648,572.68
三、减值准备						
1. 2021年1月1日余额	1,745.23	194,229,127.99	0.00	0.00	204,991.55	194,435,864.77
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	铁路物流运输专用车辆	铁路物流运输其他设备	办公车辆	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年6月30日余额	1,745.23	194,229,127.99	0.00	0.00	204,991.55	194,435,864.77
四、账面价值						
1. 2021年6月30日账面价值	279,156,668.78	9,303,888,422.93	112,443,170.56	13,505,442.49	125,820,031.25	9,834,813,736.01
2. 2021年1月1日账面价值	282,512,558.75	9,577,907,796.81	121,369,173.17	14,811,792.51	135,810,382.05	10,132,411,703.29

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
铁路物流运输专用车辆	486,158,415.09	322,551,111.82	139,496,945.09	24,110,358.18

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	164,491,474.49	正在办理
传导设备-配电所	12,407.30	正在办理
合计	164,503,881.79	--

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,757,276.25	1,167,782.99

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,871,446.41	59,171,562.76

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车辆大修	152,871,446.41	0.00	152,871,446.41	59,171,562.76	0.00	59,171,562.76
合计	152,871,446.41	0.00	152,871,446.41	59,171,562.76	0.00	59,171,562.76

(十二) 使用权资产

项目	房屋	物流基地	合计
一、账面原值	--	--	--
1.期初余额	27,951,755.43	402,108,843.84	430,060,599.27
2.本年增加金额	3,599,690.56	36,848,173.56	40,447,864.12
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	31,551,445.99	438,957,017.40	470,508,463.39
二、累计折旧	--	--	--
1.期初余额	2,529,765.90	4,703,864.86	7,233,630.76
2.本年增加金额	3,658,441.12	52,990,716.62	56,649,157.74
其中:计提	3,658,441.12	52,990,716.62	56,649,157.74

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋	物流基地	合计
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	6,188,207.02	57,694,581.48	63,882,788.50
三、减值准备	---	---	---
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	---	---	---
1.期末账面价值	25,363,238.97	381,262,435.92	406,625,674.89
2.期初账面价值	25,421,989.53	397,404,978.98	422,826,968.51

注：2021年1月1日执行新租赁准则，期初数调整见附注五、（一）。

（十三）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	302,415,953.13	1,602,339.34	0.00	304,018,292.47
其中：应用软件	14,626,476.93	1,545,480.93	0.00	16,171,957.86
土地使用权	287,734,476.20	0.00	0.00	287,734,476.20
其他	55,000.00	56,858.41	0.00	111,858.41
累计摊销合计	9,613,074.25	3,794,020.06	0.00	13,407,094.31
其中：应用软件	4,947,563.66	687,624.90	0.00	5,635,188.56
土地使用权	4,649,210.55	3,099,473.70	0.00	7,748,684.25
其他	16,300.04	6,921.46	0.00	23,221.50
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：应用软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	292,802,878.88	---	---	290,611,198.16
其中：应用软件	9,678,913.27	---	---	10,536,769.30
土地使用权	283,085,265.65	---	---	279,985,791.95
其他	38,699.96	---	---	88,636.91

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	委托开发	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电子公文移动办公系统	211,206.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	211,206.90
特货培训考试系统 app 应用平台	456,310.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	456,310.70
岗位培训管理信息系统	231,132.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	231,132.08
财务信息管理平台 1.0 版	462,264.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	462,264.15
狐表软件	14,945.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,945.14
网络接入控制软件	56,858.41	0.00	0.00	56,858.41	0.00	0.00	0.00
漏洞扫描及安全管理平台	1,442,477.90	0.00	0.00	1,442,477.90	0.00	0.00	0.00
特货物流综合管理信息平台 1.0	0.00	0.00	8,353,773.57	0.00	0.00	0.00	8,353,773.57
会之捷无纸化会议软件 V2.1	0.00	0.00	96,902.65	96,902.65	0.00	0.00	0.00
会之捷会议平台管理软件 V3.0	0.00	0.00	13,451.33	13,451.33	0.00	0.00	0.00
合计	2,875,195.28	0.00	8,464,127.55	1,609,690.29	0.00	0.00	9,729,632.54

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
制服摊销	4,397,324.74	0.00	790,042.08	0.00	3,607,282.66
车位租赁	555,673.02	0.00	14,752.38	0.00	540,920.64
合计	4,952,997.76	0.00	804,794.46	0.00	4,148,203.30

(十六) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产或负债
一、递延所得税资产	177,884,281.91	44,471,070.47	178,021,291.80	44,505,322.93
固定资产减值准备	162,854,142.36	40,713,535.59	162,854,142.36	40,713,535.59
辞退福利	1,602,188.88	400,547.22	2,006,883.22	501,720.80
长期职工福利	5,551,450.87	1,387,862.72	5,526,145.96	1,381,536.49
固定资产大修	156,932.46	39,233.11	156,932.46	39,233.11
存货跌价准备	6,757,190.78	1,689,297.69	6,757,190.78	1,689,297.69
坏账准备	962,376.56	240,594.14	719,997.02	179,999.25
二、递延所得税负债	10,616,058.15	2,654,014.54	10,544,700.16	2,636,175.04
公允价值变动	10,616,058.15	2,654,014.54	10,544,700.16	2,636,175.04

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	246,037,504.26	246,097,196.39
预缴附加税	25,760.87	25,760.87
合计	246,063,265.13	246,122,957.26

(十八) 应付账款

类别	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	878,197,499.76	803,937,121.46
1-2年(含2年)	8,601,461.63	10,092,788.08
2-3年(含3年)	1,035,577.91	1,955,577.91
3年以上	336,017.10	369,465.79
合计	888,170,556.40	816,354,953.24

注:本集团的应付账款主要为应付供应商物流配送服务款、应付铁路物流运输设备购置款及应付铁路局货票款。

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青岛中集冷藏箱制造有限公司	5,370,000.00	尚未结算
江苏速升自动化装备股份有限公司	1,497,201.06	尚未结算
青海华鼎重型机床有限责任公司	536,000.00	尚未结算
广西伟世建筑工程有限公司	386,037.91	尚未结算
合计	7,789,238.97	---

(十九) 预收款项

类别	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,028.80	524,334.90
合计	30,028.80	524,334.90

(二十) 合同负债

类别	期末余额	期初余额
预收运费	41,979,584.76	27,572,644.37

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,240,486.59	285,300,027.45	285,632,582.41	58,907,931.63
离职后福利-设定提存计划	3,976,426.33	61,971,452.63	57,555,831.48	8,392,047.48
辞退福利	1,981,578.31	212,412.39	591,801.82	1,602,188.88
合计	65,198,491.23	347,483,892.47	343,780,215.71	68,902,167.99

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	212,170,185.78	212,170,185.78	0.00
职工福利费	0.00	9,510,701.99	9,510,701.99	0.00
社会保险费	12,197,357.51	25,593,437.92	26,302,476.34	11,488,319.09
其中: 医疗保险费	583,974.55	19,809,989.52	19,950,383.27	443,580.80
补充医疗保险费	11,364,829.48	2,998,430.36	3,656,512.12	10,706,747.72
工伤保险费	157,894.86	1,558,738.89	1,479,126.80	237,506.95

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	90,658.62	1,226,279.15	1,216,454.15	100,483.62
住房公积金	0.00	30,595,285.56	30,559,079.56	36,206.00
工会经费和职工教育经费	47,043,129.08	7,430,416.20	7,090,138.74	47,383,406.54
合计	59,240,486.59	285,300,027.45	285,632,582.41	58,907,931.63

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,506.94	38,642,324.17	37,595,603.69	1,059,227.42
失业保险费	636.99	1,462,991.66	1,435,004.59	28,624.06
企业年金缴费	3,963,282.40	21,866,136.80	18,525,223.20	7,304,196.00
合计	3,976,426.33	61,971,452.63	57,555,831.48	8,392,047.48

(二十二) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	6,791,924.14	35,328,970.03
企业所得税	9,163,285.08	73,463,292.69
个人所得税	289,436.93	6,586,478.89
城市维护建设税	68,244.40	271,468.23
教育费附加	195,341.05	116,245.49
地方教育费附加	0.00	232,490.16
印花税	2,019,533.87	4,049,333.14
其他	184,199.72	110,066.90
合计	18,711,965.19	120,158,345.53

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款	69,062,616.67	51,936,047.27

1. 其他应付款按款项性质分类

类别	期末余额	期初余额
押金及保证金	43,080,837.57	31,757,333.89
党费及党组织活动经费	9,893,670.36	10,084,844.33
其他	16,088,108.74	10,093,869.05
合计	69,062,616.67	51,936,047.27

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	93,322,511.08	75,170,310.52
合计	93,322,511.08	75,170,310.52

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债产生的待转销项税	3,887,918.11	2,176,757.92

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及物流基地租赁	307,495,456.76	348,317,512.36

注: 2021年1月1日执行新租赁准则, 期初数调整见附注五、(一)。

(二十七) 长期应付款

类别	期末余额	期初余额
职工集资建房款	5,424,311.96	5,424,311.96

注: 职工集资建房款主要为公司广州机保段 1996 年至 2000 年期间采用职工集资建房的方式解决职工安居住宅结余的建房款项, 根据广东省《关于单位集资建成的住房出售有关问题的通知》(粤房改办[1999]28 号) 相关政策, 该职工集资建房款项暂未清退。

(二十八) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
内退及长病长休职工薪酬	5,551,450.87	5,551,450.87

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十九) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国铁路投资有限公司	3,400,000,000.00	85.00	0.00	0.00	3,400,000,000.00	85.00
东风汽车集团股份有限公司	280,000,000.00	7.00	0.00	0.00	280,000,000.00	7.00
中车资本控股有限公司	80,000,000.00	2.00	0.00	0.00	80,000,000.00	2.00
深圳安鹏智慧投资企业(有限合伙)	120,000,000.00	3.00	0.00	0.00	120,000,000.00	3.00
深圳市中集投资有限公司	40,000,000.00	1.00	0.00	0.00	40,000,000.00	1.00
宿迁京东新盛企业管理有限公司	40,000,000.00	1.00	0.00	0.00	40,000,000.00	1.00
宁波普隐企业管理合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	1.00	0.00	0.00	40,000,000.00	1.00
合计	4,000,000,000.00	100.00	0.00	0.00	4,000,000,000.00	100.00

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,354,026,820.53	0.00	0.00	10,354,026,820.53
其他资本公积	72,242,944.50	0.00	0.00	72,242,944.50
合计	10,426,269,765.03	0.00	0.00	10,426,269,765.03

(三十一) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	71,357.99	17,839.50	53,518.49	-740,651.02	-185,162.76	-555,488.26

(其他综合收益各项目的调节情况)

项目	期初余额	加本期增减变动 (减少以“-”填列)	期末余额
其他权益工具投资公允价值变动	7,908,525.18	53,518.49	7,962,043.67

(三十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	358,122,218.98	42,976,781.72	9,522,963.35	391,576,037.35

注: 交通运输企业以上年度实际营业收入的1%的计提安全生产费。

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,047,832.69	0.00	0.00	89,047,832.69

(三十四) 未分配利润

项目	期末	期初
上期期末余额	952,250,990.89	631,185,006.78

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末	期初
加: 会计政策变更	-660,854.37	0.00
本期期初余额	951,590,136.52	631,185,006.78
本期增加	192,172,388.63	352,965,273.70
其中: 本期归属于母公司的净利润	192,172,388.63	352,965,273.70
其他	0.00	0.00
本期减少	0.00	31,899,289.59
其中: 提取盈余公积	0.00	31,899,289.59
本期期末余额	1,143,762,525.15	952,250,990.89

注: 会计政策变更影响系2021年1月1日执行新租赁准则, 见附注五、(一)。

(三十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,222,208,548.97	3,906,804,575.56	3,322,181,847.72	3,050,554,590.83
其中: 商品汽车物流	3,907,697,821.28	3,493,236,234.12	3,005,974,536.18	2,712,280,099.29
冷链物流	251,674,487.86	362,001,545.95	212,682,162.13	277,666,027.40
大件货物运输	62,836,239.83	51,566,795.49	103,525,149.41	60,608,464.14
其他业务	184,807,072.22	191,101,980.87	113,222,185.94	128,046,974.34
合计	4,407,015,621.19	4,097,906,556.43	3,435,404,033.66	3,178,601,565.17

本期前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	所占比例(%)
中国第一汽车股份有限公司	1,006,223,572.65	22.83
上海汽车集团股份有限公司	913,010,039.64	20.72
中国兵器装备集团有限公司	308,426,141.63	7.00
长城汽车股份有限公司	219,021,854.83	4.97
中都物流有限公司	188,896,976.94	4.29
合计	2,635,578,585.69	59.81

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,132,423.93	3,492,228.19
房产税	152,406.93	267,901.85
水资源税	304,020.00	225,001.80
城市维护建设税	89,095.58	161,108.32

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
水利基金	39,131.23	5,396.30
教育费附加	37,422.94	107,731.43
车船税	29,654.98	29,424.47
地方教育费附加	108,164.82	17,499.81
其他	6,205.49	6,085.92
合计	4,898,525.90	4,312,378.09

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	63,786.04	0.00
其他	29,162.63	3,161.99
合计	92,948.67	3,161.99

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,054,721.99	38,427,903.70
办公费	4,521,711.02	4,445,185.98
折旧与摊销	6,028,383.26	3,316,090.36
房屋租赁、折旧及水电、物业费	2,746,144.34	1,780,516.56
差旅费	1,140,549.80	465,019.81
业务招待费	292,655.29	166,075.17
其他	7,448,117.45	7,807,294.13
合计	67,232,283.15	56,408,085.71

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,210,827.83	0.00
减: 利息收入	12,036,052.80	13,455,056.39
加: 其他支出	364,641.79	469,709.06
合计	-1,460,583.18	-12,985,347.33

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	437,526.15	776,169.90

中铁特物流股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	26,226.99	546,836.81
印花税手续费返还	183,705.95	0.00
个税手续费返还	227,593.21	171,983.09
白糖运输政府补助	0.00	21,000.00
冷链补助	0.00	36,350.00
合计	437,526.15	776,169.90

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,966,712.54	10,573,551.61
合计	14,966,712.54	10,573,551.61

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期 非经常性损益的金额
资产报废及处置	6,581,341.99	0.00	6,581,341.99
其他	78,190.87	199,057.71	78,190.87
合计	6,659,532.86	199,057.71	6,659,532.86

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期 非经常性损益的金额
资产报废、损毁损失	82,048.54	113,213.05	82,048.54
罚款及滞纳金支出	733.75	23,153.39	733.75
其他	23,386.85	106,262.04	23,386.85
合计	106,169.14	242,628.48	106,169.14

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	67,854,472.00	43,482,588.65
递延所得税调整	34,252.46	1,626,506.95
合计	67,888,724.46	45,109,095.60

中铁特物流股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十五) 合并现金流量表

1. 收到/支付的其他与经营/筹资有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	437,526.15	776,169.90
收到的保证金、押金、意向金	16,336,861.50	9,898,604.54
收到的违约赔偿及罚款	22,210.00	199,057.71
收到国铁集团下划增值税汇缴款及清算款	2,028,674,170.03	1,674,910,380.98
收到的往来及代垫款项	2,989,798.56	5,595,754.79
利息收入	10,210,827.83	13,455,056.39
合计	2,058,671,394.07	1,704,835,024.31

3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金、保证金	3,635,259.63	18,069,831.86
赔偿及罚款	387,816.00	23,153.39
支付的国铁集团及其他单位的往来、代垫款项	1,818,118,601.63	1,408,715,598.88
支付的销售费用	92,948.67	3,161.99
支付的管理费用	14,729,443.71	4,840,110.90
支付的财务费用	179,039.37	137,552.06
其他	2,470,503.80	106,262.04
合计	1,839,613,612.81	1,431,895,671.12

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房屋及物流基地租金	35,273,568.44	0.00
合计	35,273,568.44	0.00

2. 合并现金流量表补充资料

项目	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	192,172,388.63	166,649,049.77
加: 资产减值准备	0.00	10,301,287.70
信用资产减值损失	242,379.54	236,964.32
固定资产折旧	287,766,783.26	286,251,462.15

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	56,649,157.74	0.00
无形资产摊销	3,794,020.06	1,985,879.25
长期待摊费用摊销	804,794.46	344,697.57
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)	0.00	-1,926,056.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-6,499,293.45	113,213.05
财务费用(收益以“-”填列)	10,210,827.83	0.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,966,712.54	-10,573,551.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	34,252.46	1,626,506.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,024,921.27	-20,383,654.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-263,101,669.52	628,957,407.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-50,801,921.86	-70,209,797.75
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	211,280,085.34	993,373,407.98
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	3,620,330,169.85	2,915,917,097.34
减: 现金的期初余额	3,458,518,672.83	2,484,190,510.36
现金及现金等价物净增加额	161,811,497.02	431,726,586.98

3. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	3,620,330,169.85	2,915,917,097.34
其中: 库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	3,620,330,169.85	2,915,917,097.34
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	3,620,330,169.85	2,915,917,097.34

九、或有事项

(一) 截至2021年6月30日,本集团无为其他单位提供担保情况。

(二) 截至2021年6月30日,未决诉讼、仲裁形成情况。

本公司及北京铁路局与北京影仕伟业商贸有限公司(以下简称“影仕伟业”、原告)的租赁合同纠纷事项如下:

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司北京办事处于2007年将院内场地(七道2号道岔南牵出线以西至西院墙,南至南大门)提供给影仕伟业作为装卸储运货物的货场使用。租赁合同签署后,铁道部于2007年11月22日下发“铁劳卫函(2007)1216号”,将本公司北京办事处原址功能调整为铁路客运专线北京综合维修基地并且场地划归北京铁路局管理,本公司按前述文件精神将租赁地址的实际使用权移交给了北京铁路局,租赁合同权利义务实际履行主体发生了变更,影仕伟业要求给予赔偿。本公司目前对租赁合同解除无异议,但对于解除合同的补偿数额存在异议,影仕伟业要求被告赔偿其损失500万元,现案件正处于调解程序中。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

根据2003年8月15日的铁道部文件铁政法[2003]81号文“关于印发《组建中铁特货有限责任公司实施方案》的通知,将广州机保段、柳州机保段、郑州机保段的资产、业务和人员,全部划转新组建的公司,即本公司。

根据2003年本公司组建时的文件以及后续交接协议,上述三个机保段的土地和房产已经完成了向本公司的交接,在本公司后续生产经营中,亦一直实际使用三个机保段的土地和房产,三个机保段所在铁路局亦未对此提出任何异议。

根据2020年10月28日中国国家铁路集团有限公司经营开发部文件(经开开发函[2019]18号)规定,郑州机保段、广州机保段、柳州机保段土地由本公司进行现金收购。其中,郑州机保段土地在本公司进行现金收购;广州机保段、柳州机保段土地待办理授权经营处置后进行现金收购,并规定自2018年6月30日起对涉及的土地按照租赁方式处理。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国铁路投资有限公司	北京市	铁路投资	8,998,984.33 万元	85.00	85.00
中国国家铁路集团有限公司	北京市	铁路运营	173,950,000.00 万元	85.00	85.00

注:上述控股股东及实际控制人控制的其他企业也同属于关联方。

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子企业

本集团子企业情况详见本附注七、(一)纳入合并报表范围的子公司基本情况。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、(八)长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东风汽车集团股份有限公司	持股 5%以上的股东
东风车城物流有限公司	关键管理人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

(二) 关联交易

注:在购买商品及接受劳务中,本公司与国铁集团下属单位及附属企业发生的铁路运输相关成本、两端物流成本、材料采购成本、维修服务成本、其他服务成本等关联交易归集到所属路局披露。在销售商品及提供劳务中,本公司与各路局下级单位及附属企业发生的商品车运输收入、冷藏运输收入等关联交易归集到所属路局披露。

1. 购买商品及接受劳务

关联方(项目)	本期发生额	上期发生额
一、控股股东及最终控制方	—	—
铁路运输相关成本	1,980,754,444.18	1,455,464,870.65
中国国家铁路集团有限公司	1,980,754,444.18	1,455,464,870.65
其他服务成本	4,761,561.71	3,616,496.80
中国国家铁路集团有限公司	53,621.31	3,616,496.80
中国铁路投资有限公司	4,707,940.40	0.00
二、合营及联营企业	—	—
物流辅助服务及租赁	0.00	430,514.15
世铁特货(北京)国际物流有限公司	0.00	430,514.15
两端物流成本	1,241,598.05	853,219.00
世铁特货(北京)国际物流有限公司	1,210,949.94	456,017.43
上海安北汽车物流有限公司	0.00	397,201.57
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	30,648.11	0.00
其他服务成本	570,856.32	76,389.29
世铁特货(北京)国际物流有限公司	252,090.00	76,389.29
广州东铁汽车物流有限公司	42,880.73	0.00
上海安北汽车物流有限公司	275,885.59	0.00

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	本期发生额	上期发生额
三、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	---	---
铁路运输相关成本	681,910,393.17	540,461,356.04
中国铁路北京局集团有限公司	80,252,454.97	76,964,417.97
中国铁路成都局集团有限公司	121,083,920.04	73,792,752.03
中国铁路广州局集团有限公司	72,318,722.33	63,575,864.49
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	3,945,968.19	2,722,923.72
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	4,123,418.11	5,180,292.87
中国铁路济南局集团有限公司	46,776,224.37	50,174,706.30
中国铁路昆明局集团有限公司	6,718,952.19	2,655,602.21
中国铁路兰州局集团有限公司	4,755,055.18	2,536,098.51
中国铁路南昌局集团有限公司	23,425,728.92	14,373,835.10
中国铁路南宁局集团有限公司	23,798,830.07	17,938,502.08
中国铁路青藏集团有限公司	7,991.91	67,614.90
中国铁路上海局集团有限公司	107,804,252.52	81,270,559.58
中国铁路沈阳局集团有限公司	111,680,782.24	86,785,340.65
中国铁路太原局集团有限公司	0.00	400,120.39
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	28,530,218.18	12,271,615.52
中国铁路武汉局集团有限公司	24,229,573.21	27,050,752.18
中国铁路西安局集团有限公司	9,811,242.38	9,525,008.26
中国铁路郑州局集团有限公司	12,647,058.36	13,175,349.28
物流辅助服务及租赁	89,521,415.20	55,763,646.47
中国铁路北京局集团有限公司	95,559.33	93,577.98
中国铁路成都局集团有限公司	5,873,608.79	0.00
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	1,667,873.32	2,788,117.70
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	1,295,995.81	207,900.06
中国铁路济南局集团有限公司	8,395,999.26	9,312,682.69
中国铁路昆明局集团有限公司	1,966,720.71	1,613,716.99
中国铁路兰州局集团有限公司	3,354,317.02	3,064,324.56
中国铁路南昌局集团有限公司	272,332.56	0.00
中国铁路上海局集团有限公司	5,434,330.80	3,571,288.69
中国铁路沈阳局集团有限公司	13,429,638.64	2,730,945.11
中国铁路太原局集团有限公司	109,649.54	2,644,889.19
中国铁路武汉局集团有限公司	6,028,690.09	486,880.95

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	本期发生额	上期发生额
中国铁路西安局集团有限公司	7,178,540.97	5,059,472.30
中国铁路郑州局集团有限公司	1,466,018.79	3,593,561.15
中国铁路南宁局集团有限公司	5,844,864.22	1,383,914.77
中国铁路广州局集团有限公司	18,508,757.00	14,069,490.64
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	3,666,539.81	1,122,883.72
中国铁路发展基金股份有限公司	0.00	52,075.47
厦门国际物流港有限责任公司	743,525.68	695,094.33
中铁联合国际集装箱有限公司	4,188,452.86	3,272,830.17
两端物流成本	12,628,760.33	7,623,298.13
中国铁路成都局集团有限公司	0.00	15,743.12
中国铁路广州局集团有限公司	2,309,150.97	0.00
中国铁路济南局集团有限公司	1,957,491.85	2,261,214.34
中国铁路南昌局集团有限公司	260,420.81	0.00
中国铁路南宁局集团有限公司	259,229.88	0.00
中国铁路上海局集团有限公司	2,056,967.02	1,546,320.75
中国铁路沈阳局集团有限公司	135,849.06	11,264.15
中国铁路太原局集团有限公司	5,042,798.63	3,571,982.02
中国铁路武汉局集团有限公司	243,822.49	0.00
中铁快运股份有限公司	153,405.65	196,222.17
天津蓟港铁路有限责任公司	32,338.87	18,211.96
厦门国际物流港有限责任公司	123,471.70	2,339.62
中铁联合国际集装箱有限公司	53,813.40	0.00
材料采购成本	1,554,784.49	549,577.15
中国铁路北京局集团有限公司	0.00	89,664.28
中国铁路广州局集团有限公司	0.00	99,991.15
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	0.00	37,913.28
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	0.00	45,056.22
中国铁路济南局集团有限公司	0.00	12,654.87
中国铁路兰州局集团有限公司	0.00	23,392.25
中国铁路南昌局集团有限公司	3,185.84	1,100.00
中国铁路南宁局集团有限公司	0.00	6,706.79
中国铁路沈阳局集团有限公司	0.00	91,744.86
中国铁路郑州局集团有限公司	1,551,598.65	141,353.45
维修服务成本	303,418.79	2,494,383.22

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	本期发生额	上期发生额
中国铁路北京局集团有限公司	0.00	109,230.75
中国铁路成都局集团有限公司	303,418.79	509,743.53
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	0.00	327,692.25
中国铁路南宁局集团有限公司	0.00	494,506.04
中国铁路郑州局集团有限公司	0.00	1,040,110.09
中铁信息工程集团有限公司	0.00	13,100.56
其他服务成本	27,950,152.81	19,174,384.93
《人民铁道》报业有限公司	0.00	15,403.67
中国铁道科学研究院集团有限公司	0.00	446,226.42
中国铁路北京局集团有限公司	0.00	26,490.57
中国铁路成都局集团有限公司	377.36	72,388.69
中国铁路广州局集团有限公司	61,265.22	1,767,604.67
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	2,053,773.57	2,798,641.17
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	0.00	643,633.03
中国铁路济南局集团有限公司	729,004.70	0.00
中国铁路昆明局集团有限公司	7,056.95	23,397.04
中国铁路兰州局集团有限公司	0.00	19,115.04
中国铁路南宁局集团有限公司	7,663.96	671,721.51
中国铁路青藏集团有限公司	2,146.79	0.00
中国铁路上海局集团有限公司	118,679.59	18,087.98
中国铁路沈阳局集团有限公司	0.00	141,711.65
中国铁路太原局集团有限公司	0.00	23,176.79
中国铁路西安局集团有限公司	167,930.61	170,727.55
中国铁路郑州局集团有限公司	0.00	917,636.73
中铁快运股份有限公司	3,991,879.29	5,896.23
铁总服务有限公司	1,194,188.55	0.00
中国铁路财产保险自保有限公司	19,616,186.22	11,412,526.19
购置资产成本	0.00	297,721,899.89
中国铁路郑州局集团有限公司	0.00	288,875,714.29
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	0.00	8,846,185.60
合计	2,801,197,385.05	2,384,230,035.72

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 销售商品及提供劳务

关联方(项目)	本期发生额	上期发生额
一、合营及联营企业	—	—
商品汽车物流收入	672,968,825.94	530,559,002.55
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	485,463,909.88	361,935,084.34
广州东铁汽车物流有限公司	135,094,813.09	151,427,542.89
世铁特货(北京)国际物流有限公司	42,628,141.51	17,196,375.32
上海安北汽车物流有限公司	9,781,961.46	0.00
大件货物运输收入	155,532.50	2,855,871.55
上海安北汽车物流有限公司	0.00	2,855,871.55
世铁特货(北京)国际物流有限公司	155,532.50	0.00
冷链物流收入	3,874,422.20	2,064,790.38
上海安北汽车物流有限公司	3,874,422.20	2,064,790.38
二、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
商品汽车物流收入	76,675,578.65	63,034,638.08
中国铁路广州局集团有限公司	76,662,642.87	62,871,308.35
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	12,935.78	163,329.73
大件货物运输收入	1,412,343.14	1,313,554.12
中国铁路上海局集团有限公司	203,902.78	1,313,554.12
中国铁路成都局集团有限公司	220,366.97	0.00
中国铁路南昌局集团有限公司	988,073.39	0.00
冷链物流收入	3,994,598.14	3,429,158.95
中铁快运股份有限公司	1,947,998.99	2,183,603.36
中铁集装箱运输有限责任公司	729,017.05	588,730.73
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	552,431.91	544,692.72
中国铁路济南局集团有限公司	649,353.54	100,724.40
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	0.00	10,322.60
中国铁路广州局集团有限公司	0.00	1,085.14
中国铁路成都局集团有限公司	115,796.65	0.00
其他收入	59,388,305.08	34,109,066.19
中铁集装箱运输有限责任公司	46,586,943.12	19,739,993.70
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	5,490,864.51	5,732,333.19
中国铁路财产保险自保有限公司	5,757,302.85	2,437,383.97
中铁快运股份有限公司	1,150,759.60	1,980,135.04
中国铁路北京局集团有限公司	0.00	1,621,720.61
中国铁路成都局集团有限公司	4,814.04	834,862.14

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	本期发生额	上期发生额
中国铁路济南局集团有限公司	0.00	729,012.73
中国铁路广州局集团有限公司	287,308.00	284,948.46
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	0.00	232,764.30
中国铁路郑州局集团有限公司	0.00	203,006.84
中国铁路南宁局集团有限公司	110,312.96	106,009.55
中国铁路沈阳局集团有限公司	0.00	94,750.57
中国铁路西安局集团有限公司	0.00	85,929.34
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	0.00	22,364.39
中国铁路南昌局集团有限公司	0.00	3,851.36
三、关键管理人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业	---	---
商品汽车物流收入	7,160,743.10	13,381,146.79
东风车城物流股份有限公司	7,160,743.10	13,381,146.79
四、所属企业集团其他成员单位的合营企业或联营企业	---	---
冷链物流收入	0.00	205,082.66
中铁联合国际集装箱有限公司	0.00	113,001.30
辽宁沈哈红运物流有限公司	0.00	92,081.36
其他收入	922,379.93	1,032,807.51
辽宁沈哈红运物流有限公司	0.00	779,121.40
中铁联合国际集装箱有限公司	922,379.93	249,043.01
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	0.00	4,643.10
合计	826,552,728.68	651,985,118.78

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,142,461.00	2,103,902.30

(三) 关联方往来余额

注：各铁路局往来余额包括其下级单位及附属单位。

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末余额	期初余额
一、合营及联营企业	---	---
广州东铁汽车物流有限公司	8,303,201.90	4,498,208.36
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	50,986,440.76	105,202,871.07

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末余额	期初余额
世铁特货(北京)国际物流有限公司	11,307,520.00	5,557,566.76
上海安北汽物流有限公司	484,799.20	6,801,856.00
二、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
中国铁路财产保险自保有限公司	5,040,178.20	2,382,522.40
中国铁路成都局集团有限公司	240,200.00	0.00
中国铁路南昌局集团有限公司	1,077,000.00	0.00
合计	77,439,340.06	124,443,024.59

2. 关联方预付款项

关联方(项目)	期末余额	期初余额
一、合营及联营企业	—	—
广州东铁汽车物流有限公司	5,262,994.25	0.00
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	2,960,356.58	0.00
世铁特货(北京)国际物流有限公司	12,608,570.55	0.00
二、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
中国铁路北京局集团有限公司	10,091,814.89	10,231,645.29
中国铁路成都局集团有限公司	85,445,653.65	73,177,297.26
中国铁路济南局集团有限公司	34,403,399.40	3,369,916.20
中国铁路上海局集团有限公司	2,138,529.90	3,152,274.60
中国铁路沈阳局集团有限公司	0.00	17,768,209.69
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	468,024.60	1,840,895.54
中国铁路南昌局集团有限公司	9,956,342.86	4,681,006.60
中国铁路南宁局集团有限公司	1,247,273.25	0.00
中国铁路郑州局集团有限公司	1,389,293.50	1,813,620.70
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	867,802.80	85,613.50
中国铁路广州局集团有限公司	2,900,317.30	597,731.79
中国铁路昆明局集团有限公司	3,795,803.80	882,869.50
中国铁路西安局集团有限公司	0.00	15,698.05
中国铁路武汉局集团有限公司	5,025,217.50	6,802,698.43
《人民铁道》报业集团	0.00	3,013.76
中国铁路太原局集团有限公司	0.00	2,607,974.80
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	4,205,565.10	3,951,914.10
中国铁路兰州局集团有限公司	838,573.96	0.00
中铁快运股份有限公司	2,619,969.99	0.00

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末余额	期初余额
中铁集装箱运输有限责任公司	2,967,694.30	0.00
中国铁路青藏集团有限公司	697,618.50	0.00
中国铁路发展基金股份有限公司	0.00	55,200.00
合计	189,890,816.68	131,037,579.81

3. 关联方应付账款

关联方(项目)	期末余额	期初余额
一、合营及联营企业	--	--
世铁特货(北京)国际物流有限公司	211,750.00	2,660,024.00
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	32,487.00	0.00
二、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	--	--
中国铁路上海局集团有限公司	99,645,960.40	207,778,172.90
中国铁路南昌局集团有限公司	81,368,897.00	70,080,222.50
中国铁路广州局集团有限公司	33,977,206.39	1,209,256.61
中国铁路济南局集团有限公司	7,456,854.60	11,920,898.99
中国铁路郑州局集团有限公司	4,326,853.16	5,406,846.93
中国铁路西安局集团有限公司	0.00	23,477,201.60
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	2,884,703.68	4,293,000.00
中国铁路财产保险自保有限公司	10,633,940.00	3,453,020.00
中国铁路太原局集团有限公司	2,249,654.53	4,426,686.20
中国铁路南宁局集团有限公司	2,192,950.00	7,415,713.01
中铁快运股份有限公司	12,880.00	47,008.22
中国铁路北京局集团有限公司	192,000.00	0.00
中国铁路沈阳局集团有限公司	24,447,850.30	0.00
中国铁道科学研究院集团有限公司	0.00	913,000.00
中国铁路兰州局集团有限公司	512,786.68	679,026.40
中国铁路成都局集团有限公司	109,230.75	0.00
中国铁路武汉局集团有限公司	1,172,350.00	10,000.00
中铁集装箱运输有限责任公司	283,698.40	0.00
中铁联合国际集装箱有限公司	58,000.00	0.00
合计	271,770,052.89	343,770,077.36

4. 关联方预收账款及合同负债

关联方(项目)	期末余额	期初余额
一、股东及最终控制方	--	--

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末余额	期初余额
中国国家铁路集团有限公司	0.00	2,508,005.96
二、合营及联营企业	---	---
广州东铁汽车物流有限公司	311,625.51	3,894,607.59
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	1,960,605.55	813,699.54
世铁特货(北京)国际物流有限公司	6,197,585.76	444,265.04
三、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	---	---
中国铁路财产保险自保有限公司	117,924.52	259,433.96
中国铁路西安局集团有限公司	23,781.66	0.00
中国铁路北京局集团有限公司	30,028.80	0.00
四、其他关联方	---	---
成都市东风车城物流有限公司	321,100.92	0.00
合计	8,962,652.72	7,920,012.09

5. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末余额	期初余额
一、股东及最终控制方	---	---
中国国家铁路集团有限公司	27,397,291.84	149,491,050.15
中国铁路投资有限公司	159,737,229.18	129,643,955.42
二、合营及联营企业	---	---
世铁特货(北京)国际物流有限公司	73,889.30	149,058.09
三、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	---	---
中国铁路广州局集团有限公司	238,000.00	730,000.00
中国铁路昆明局集团有限公司	137,184.00	0.00
中国铁路西安局集团有限公司	0.00	20,000.00
中国铁路南宁局集团有限公司	100,000.00	50,000.00
中国铁路南昌局集团有限公司	461,000.00	264,000.00
中国铁路上海局集团有限公司	30,000.00	0.00
中国铁路太原局集团有限公司	11,000.00	11,000.00
中国铁路武汉局集团有限公司	50,000.00	0.00
中铁集装箱运输有限责任公司	450,000.00	450,000.00
合计	188,685,594.32	280,809,063.66

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末余额	期初余额
一、合营及联营企业	---	---
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	44,100.00	45,000.00
世铁特货(北京)国际物流有限公司	50,000.00	50,000.00
上海安北汽物流有限公司	130,000.00	0.00
二、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	---	---
中国铁路成都局集团有限公司	36,000.00	0.00
中国铁路昆明局集团有限公司	31,000.00	0.00
中国铁路西安局集团有限公司	216,729.95	0.00
中国铁路太原局集团有限公司	50,000.00	50,000.00
中国铁路广州局集团有限公司	50,705.84	3,555.84
中国铁路武汉局集团有限公司	0.00	145,258.62
中国铁路上海局集团有限公司	351,004.20	0.00
中国铁路郑州局集团有限公司	12,318.57	58,831.97
中铁联合国际集装箱有限公司	50,000.00	0.00
三、其他关联方	---	---
风神物流有限公司	50,000.00	0.00
合计	1,071,858.56	352,646.43

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,951,489,144.75	1,661,485,554.13
减: 应收账款坏账准备	111.51	0.00
合计	1,951,489,033.24	1,661,485,554.13

1. 应收账款分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,951,489,144.75	100.00	111.51	0.00
合计	1,951,489,144.75	100.00	111.51	0.00

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,661,485,554.13	100.00	0.00	0.00
合计	1,661,485,554.13	100.00	0.00	0.00

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
0至6个月(含6个月)	1,951,477,993.75	0.00	0.00
7个月至1年	11,151.00	1.00	111.51
合计	1,951,489,144.75	—	111.51

(续)

账龄	期初余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
0至6个月(含6个月)	1,661,485,554.13	0.00	0.00
合计	1,661,485,554.13	—	0.00

3. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0至6个月(含6个月)	1,951,477,993.75	0.00	0.00
7个月至1年	11,151.00	1.00	111.51
合计	1,951,489,144.75	—	111.51

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备
中国第一汽车股份有限公司	604,216,170.76	0至6个月	30.96	0.00
上海汽车集团股份有限公司	412,133,351.43	0至6个月	21.12	0.00

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备
中国兵器装备集团有限公司	229,552,401.61	0至6个月 229,541,250.61元 7个月至1年 11,151元	11.76	111.51
中都物流有限公司	179,922,859.81	0至6个月	9.22	0.00
长城汽车股份有限公司	72,484,289.54	0至6个月	3.71	0.00
合计	1,498,309,073.15	—	76.77	111.51

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	191,825,756.62	283,157,611.13
减: 其他应收款坏账准备	112,025.40	301,384.73
合计	191,713,731.22	282,856,226.40

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
国铁集团/铁投往来款	187,134,521.02	279,135,005.57
押金/保证金	1,760,959.63	1,818,385.70
备用金	1,559,802.65	170,265.02
代收代付款	737,690.87	1,318,768.48
其他	632,782.45	715,186.36
合计	191,825,756.62	283,157,611.13

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
0至6个月(含6个月)	191,637,317.62	281,122,378.83
7个月至1年	84,904.00	1,908,297.30
1至2年	0.00	23,400.00
2至3年	0.00	0.00
3年以上	103,535.00	103,535.00
合计	191,825,756.62	283,157,611.13

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款信用减值准备计提情况

信用减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	301,384.73	0.00	0.00	301,384.73
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	189,359.33	0.00	0.00	189,359.33
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年6月30日余额	112,025.40	0.00	0.00	112,025.40

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备情况

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
0至6个月(含6个月)	191,637,317.62	0	0.00
7个月至1年	84,904.00	10	8,490.40
1至2年	0.00	30	0.00
2至3年	0.00	80	0.00
3年以上	103,535.00	100	103,535.00
合计	191,825,756.62	--	112,025.40

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
0至6个月(含6个月)	281,122,378.83	0	0.00
7个月至1年	1,908,297.30	10	190,829.73
1至2年	23,400.00	30	7,020.00
2至3年	0.00	80	0.00
3年以上	103,535.00	100	103,535.00

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
0至6个月(含6个月)	281,122,378.83	0	0.00
7个月至1年	1,908,297.30	10	190,829.73
1至2年	23,400.00	30	7,020.00
2至3年	0.00	80	0.00
合计	283,157,611.13	--	301,384.73

(5) 其他应收款坏账损失情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	301,384.73	0.00	189,359.33	0.00	112,025.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	信用损失准备
中国铁路投资有限公司	往来款	159,737,229.18	0至6个月	83.27	0.00
中国国家铁路集团有限公司	往来款	27,397,291.84	0至6个月	14.28	0.00
黄鑫	备用金	860,978.74	0至6个月	0.45	0.00
中铁联合国际集装箱有限公司	押金保证金	400,000.00	0至6个月	0.21	0.00
中国铁路南昌局集团有限公司	押金保证金	316,000.00	0至6个月	0.16	0.00
合计	--	188,711,499.76	--	98.37	0.00

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他增加(减少“负数”列示)	合并范围变更之影响	期末余额
对子公司投资	66,529,428.73	0.00	0.00	0.00	0.00	66,529,428.73
小计	66,529,428.73	0.00	0.00	0.00	0.00	66,529,428.73
对联营企业投资	121,188,661.93	12,761,739.79	0.00	0.00	0.00	133,950,401.72
小计	121,188,661.93	12,761,739.79	0.00	0.00	0.00	133,950,401.72
减: 长期股权投资减值准备	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
合计	184,718,090.66	12,761,739.79	0.00	0.00	0.00	197,479,830.45

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
子公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
中铁特货大件运输有限责任公司	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
中铁特货汽车物流有限责任公司	46,529,428.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,529,428.73	0.00
小计	66,529,428.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,529,428.73	0.00
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

中铁特货物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	65,244,262.98	0.00	0.00	11,145,084.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,389,347.64	0.00
上海安北汽车物流有限公司	28,109,075.47	0.00	0.00	1,014,746.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,123,821.88	0.00
广州东铁汽车物流有限公司	24,835,323.48	0.00	0.00	601,908.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,437,232.20	0.00
新疆中远国铁物流有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	121,188,661.93	0.00	0.00	12,761,739.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,950,401.72	3,000,000.00
合计	187,718,090.66	0.00	0.00	12,761,739.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,479,830.45	3,000,000.00

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,376,712,467.56	4,067,989,206.45	3,408,694,514.42	3,202,140,428.45
合计	4,376,712,467.56	4,067,989,206.45	3,408,694,514.42	3,202,140,428.45

(五) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	212,200,391.52	133,581,741.26
加: 资产减值准备	0.00	10,301,287.70
信用资产减值损失	-189,247.82	1,659.75
固定资产折旧	287,484,501.98	286,062,858.26
使用权资产折旧	56,649,157.74	
无形资产摊销	3,747,793.66	1,930,220.85
长期待摊费用摊销	804,794.46	344,697.57
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)	0.00	-1,926,056.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-6,499,293.45	113,213.05
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	10,210,827.83	0.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,761,739.79	-9,626,735.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	142,159.30	1,625,808.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,034,556.27	-1,984,499.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-250,330,055.34	644,585,792.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-80,439,022.64	-114,752,539.70
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	215,985,711.18	950,257,447.49
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	3,506,880,599.42	2,795,541,885.98
减: 现金的期初余额	3,340,363,476.56	2,406,931,259.49
现金及现金等价物净增加额	166,517,122.86	388,610,626.49

中铁特物流股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,761,739.79	9,626,735.61
合计	12,761,739.79	9,626,735.61

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本财务报告于2021年8月25日经本公司批准报出。

十六、财务报告补充资料

(一) 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	6,499,293.45	1,812,843.57
计入当期损益的政府补助	437,526.15	776,169.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,070.27	69,642.28
小计	6,990,889.87	2,658,655.75
所得税影响额	1,747,722.47	664,663.94
合计	5,243,167.40	1,993,991.81

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.21%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.17%	0.05	0.05


 中铁特物流股份有限公司
 二〇二一年八月二十五日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：1101010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小军

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 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、清算等事务；提供税务咨询；开展法律、行政法规规定的经核准的经营活动；法律、行政法规禁止和限制经营的项目，不得从事。



登记机关

2021年01月08日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10



姓名 张妮
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972年8月24日
Date of birth
工作单位 沪江德勤北京分所
Working unit
身份证号码 110104720824202
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid



姓名: 张妮
证书编号: 100000130499

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid



6



证书编号: 100000130499
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

4

7

5



姓名: 宗承勇
 Full name: Zong Chengyong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1973-05-21
 Date of birth: 1973-05-21
 工作单位: 北京万全会计师事务所
 Working unit: Beijing Wanquan CPAs
 身份证号码: 110104730521161
 Identity card No: 110104730521161



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

姓名: 宗承勇
 证书编号: 110000282580
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2003年07月23日
 Date of Issuance: 2003-07-23

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

姓名: 宗承勇
 证书编号: 110000282580

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

