

中铁特货物流股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021 年公司积极应对市场环境变化，推进运输组织优化，严格预算管理，加强内部控制，深化内部挖潜，大力节支降耗，紧盯资金安全，防范经营风险，公司的经营管理水平进一步提升。公司 2021 年度财务报表经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、主要指标完成情况

1.截至 2021 年末，公司资产总额 1,952,780.34 万元，负债总额 154,411.04 万元，所有者权益总额 1,798,369.30 万元，资产负债率 7.91%。

2. 全年实现营业收入 884,404.10 万元，较上年同期 845,795.68 万元，增加 38,608.42 万元，增幅 4.56%；成本费用及税费 834,538.48 万元，较上年同期 796,660.27 万元，增加 37,878.21 万元，增幅 4.75%。

3.全年实现净利润 39,074.47 万元，较上年同期 35,296.53 万元，增加 3,777.95 万元，增幅 10.7%；基本每股收益 0.09 元，加权平均净资产收益率 2.31%。

4.全年经营活动产生的现金净流入 72,997.70 万元；投资活动产生的现金净流出 60,481.79 万元；筹资活动产生的现金净流入 161,863.17 万元。

二、公司财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产、负债、所有者权益变动情况分析

1.资产情况

单位：万元

项目	2021/12/31	2020/12/31	变动比例（%）
流动资产			
货币资金	520,230.95	345,851.87	50.42%
应收账款	198,894.93	169,696.40	17.21%
应收款项融资	19,094.68	12,357.01	54.53%
预付款项	28,814.88	30,792.97	-6.42%
其他应收款	22,261.98	28,638.28	-22.26%
存货	4,406.55	3,778.61	16.62%
其他流动资产	7,536.56	7,227.05	4.28%
流动资产合计	801,240.54	598,342.19	33.91%
非流动资产			
长期股权投资	16,129.97	14,290.59	12.87%
其他权益工具投资	2,125.65	2,079.47	2.22%
固定资产	993,655.11	1,013,357.95	-1.94%
在建工程	12,306.70	5,917.16	107.98%
使用权资产	36,313.34		100%
无形资产	30,630.68	29,280.29	4.61%
开发支出	844.83	287.52	193.83%
长期待摊费用	435.30	495.30	-12.11%
递延所得税资产	4,508.45	4,450.53	1.30%
其他非流动资产	54,589.78	24,612.30	121.80%
非流动资产合计	1,151,539.80	1,094,771.10	5.19%

资产总计	1,952,780.34	1,693,113.28	15.34%
------	--------------	--------------	--------

同比变动较大的资产项目说明：

(1)货币资金：较上年期末增加 174,379.08 万元，增加 50.42%，主要系公司上市融资，收到募集资金 173,509.43 万元。

(2) 应收款项融资：较上年期末增加 6,737.67 万元，增加 54.53%，主要系本年应收票据增加所致。

(3)其他应收款：较上年期末减少 6,376.30 万元，减少 22.26%，主要系公司与国铁集团的清算款项结算模式由每季度结算改为“当月预付、次月结清”，期末未结算余额相较上年末有所减少。

(4)在建工程：较上年期末增加 6,389.54 万元，增加 107.98%，主要系部分车辆定期检修尚未完成，待修理完成并达到预定可使用状态时点时转入固定资产。

(5)使用权资产：较上年期末增加 36,313.34 万元，增加 100%，主要系 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则影响。

(6)开发支出：较上年期末增加 557.31 万元，增加 193.83%，主要系外购及开发尚未达到验收时点的无形资产项目增多，将在验收完毕达到预定可使用状态时转入无形资产。

(7) 其他非流动资产：较上年期末增加 29,977.49 万元，增加 121.80%，主要系购置中国铁路广州局集团有限公司大田物流基地资产使用权所致。

2. 负债情况

单位：万元

项目	2021/12/31	2020/12/31	变动比例 (%)
流动负债			
应付账款	90,120.49	81,635.50	10.39%
预收款项	76.94	52.43	46.75%
合同负债	6,235.79	2,757.26	126.16%
应付职工薪酬	7,002.82	6,519.85	7.41%
应交税费	5,290.56	12,015.83	-55.97%
其他应付款	6,489.27	5,193.60	24.95%
一年内到期的非流动负债	8,907.43		100%
其他流动负债	522.07	217.68	139.84%
流动负债合计	124,645.38	108,392.16	14.99%
非流动负债			
租赁负债	27,979.21		100%
长期应付款	542.43	542.43	0%
长期应付职工薪酬	478.96	555.15	-13.72%
预计负债	489.9		100%
递延所得税负债	275.16	263.62	4.38%
非流动负债合计	29,765.66	1,361.19	2086.73%
负债合计	154,411.04	109,753.35	40.69%

同比变动较大的负债项目说明：

(1) 预收款项：较上年期末增加 24.51 万元，增加 46.75%，系预收场地租赁费金额增加。

(2) 合同负债：较上年期末增加 3,478.53 万元，增加 126.16%，系预收运费增多所致。

(3) 应交税费：较上年期末减少 6,725.27 万元，减少 -55.97%，

系计提企业所得税按季改为按月，期末应交税费金额减少所致。

(4)其他应付款:较上年期末增加 1,295.67 万元,增加 24.95%,系两端配送供应商缴纳的押金余额有所增长所致。

(5)一年内到期的非流动负债:较上年期末增加 8,907.43 万元,增加 100%,系 2021 年 1 月 1 日起公司执行新租赁准则,将一年以内的租赁负债划分为一年内到期的非流动负债。

(6)其他流动负债:较上年期末增加 304.40 万元,增加 139.84%,系合同负债增加,致因合同负债产生的待转销项税增多。

(7)租赁负债:较上年期末增加 27,979.21 万元,增加 100%,系 2021 年 1 月 1 日起公司执行新租赁准则所致。

(8)预计负债:较上年期末增加 489.90 万元,增加 100%,系郑州分公司商品车保险诉讼案件收到一审判决所致。

3.净资产情况

单位:万元

项目	2021/12/31	2020/12/31	变动比例(%)
所有者权益			
股本	444,444.44	400,000.00	11.11%
资本公积	1,170,973.77	1,042,626.98	12.31%
其他综合收益	825.49	790.85	4.38%
专项储备	38,987.32	35,812.22	8.87%
盈余公积	12,728.11	8,904.78	42.94%
未分配利润	130,410.16	95,225.10	36.95%
所有者权益合计	1,798,369.30	1,583,359.93	13.58%

同比变动较大的净资产项目说明：

(1) 盈余公积：较上年期末增加 3,823.33 万元，增加 42.94%，主要系公司当年新增利润应计提的盈余公积。

(2) 未分配利润：较上年期末增加 35,185.06 万元，增加 36.95%，主要系公司当年新增利润所致。

(二) 经营成果分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动比例 (%)
一、营业总收入	884,404.10	845,795.68	4.56%
其中:营业收入	884,404.10	845,795.68	4.56%
二、营业总成本	834,538.48	796,660.27	4.75%
其中:营业成本	825,913.40	783,417.59	5.42%
税金及附加	1,313.75	1,263.09	4.01%
销售费用	72.24	156.76	-53.91%
管理费用	16,919.83	14,427.00	17.28%
财务费用	-9,680.74	-2,604.17	-271.74%
加：其他收益	252.57	737.14	-65.74%
投资收益	2,882.06	1,327.34	117.13%
信用减值损失（损失以“—”号填列）	47.73	81.85	-41.69%
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-2,761.98	-100.00%
资产处置收益	28.37	191.88	-85.21%
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	53,076.35	48,711.64	8.96%
加:营业外收入	814.53	66.46	1125.61%
减：营业外支出	894.73	224.19	299.09%
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	52,996.15	48,553.91	9.15%

同比变动较大的项目说明：

(1) 销售费用：较上年同期减少84.52万元，减少53.91%，系相关广告宣传费用减少所致。

(2) 财务费用：较上年同期减少7,076.57万元，减少271.74%，主要是本期利息收入增多所致。

(3) 其他收益：较上年同期减少484.56万元，减少65.74%，主要系当期发生的与企业日常活动相关的政府补助减少所致。

(4) 投资收益：较上年同期增加1,554.72万元，增加117.13%，主要系权益法核算的长期股权投资收益增多所致。

(5) 信用减值损失：较上年同期减少34.12万元，减少41.69%，主要系2021年度公司收回前期计提坏账的其他应收款，坏账损失减少。

(6) 资产减值损失：较上年同期减少2,761.98万元，减少100%，主要系经减值测试，本期资产无减值迹象。

(7) 资产处置收益：较上年同期减少163.51万元，减少85.21%，主要系本期固定资产处置收益减少所致。

(8) 营业外收入：较上年同期增加784.07万元，增加1125.61%，主要系本期资产报废处置收益增加所致。

(9) 营业外支出：较上年同期增加670.53万元，增加299.09%，

主要系资产报废损毁损失增加及郑州分公司商品车保险诉讼案件预计赔偿所致。

（三）现金流分析

单位：万元

主要指标	本年数	上年数	变化率
经营活动产生的现金流量净额	72,997.70	167,109.91	-56.32%
投资活动产生的现金流量净额	-60,481.79	-69,677.10	13.20%
筹资活动产生的现金流量净额	161,863.17		100%

（1）经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 94,112.21 万元，减少 56.32%，主要系一方面受新冠肺炎疫情影响，当期销售回款率有所降低，收到的现金相应减少；另一方面公司支付货票运费及两端配送费用增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 9,195.30 万元，增加 13.20%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 161,863.17 万元，增加 100%，主要系本期公司 IPO 上市融资现金增加所致。

中铁特货物流股份有限公司

2022 年 4 月 25 日