

枣临铁路有限责任公司年度公开信息

一、工商注册登记等公司基本信息

（一）公司简介

按照山东省委、省政府和国家铁路集团“一省一公司”的重大决策部署，枣临铁路有限责任公司由中国铁路济南局集团有限公司移交山东铁路有限公司。

管辖枣临铁路西接京沪线井亭站，东至兖石线朱保站，管辖洪洼、山家林、邹坞、枣庄东、税郭、兰陵西、兰陵北、大仲村等八个车站，全长 119.51 公里，于 2012 年 11 月 29 日建成通车。

（二）公司注册信息

公司名称：枣临铁路有限责任公司

法定代表人：王炎义

统一社会信用代码：9137000068481694XT

营业期限：2009-2-6 至 2039-2-6

注册资本：164859.561707 万元

公司类型：有限责任公司

登记机关：山东省市场监督管理局

注册地址：山东省枣庄市薛城区永福中路 4 号

经营范围：枣临铁路的建设和客货运输，物资仓储（不含危

险品）、房地产开发、物业管理（凭资质经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、股东（发起人）信息

山东铁路有限公司，出资 117295.961507 万元，占公司注册资本的 71.149 %；

枣庄矿业（集团）有限责任公司，出资 41459.8402 万元，占公司注册资本的 25.1486 %；

日照港股份有限公司，出资 5103.76 万元，占公司注册资本的 3.0958 %；

山东星发生物科技股份有限公司，出资 1000 万元，占公司注册资本的 0.6066 %。

三、公司治理及主要人员信息

董事会组成	姓名	职务
	王炎义	董事长
	王祥明	副董事长
	徐继璋	董事
	常学谦	董事
	张光岩	董事
	崔亮	董事
	沈兆静	董事

	蒋继超	董事
监事会组成	姓名	职务
	孙少波	监事会主席
	袁京廷	监事
	韩梅	监事
	蒋继慧	监事
	张 靖	监事
经理层组成	姓名	职务
	王炎义	总经理
	于世玮	副总经理
	沈兆静	副总经理

四、“三重一大”有关事项

（一）有关重大决策

2021年召开董事会、股东会年度会议1次，研究议题8项。

（二）有关重大人事任免

无。

（三）有关重大项目投资及境外投资情况

2022 年，拟安排枣临铁路2022年度大修、技术改造计划暂按6项，估算投资444万元执行，其中：大修项目3项、估算投资239万元；技术改造项目3项、估算投资205万元。

公司股东会批准的2021年度大修、技术改造项目5项、估算投资461万元，其中：大修项目1项、估算投资110万元；技术改造项目4项、估算投资351万元。因调整计划下达时间等原因，尚未完成，结转至2022年继续实施，纳入2022年的投资计划。

枣临铁路K98+170接触网砟悬臂侵限改造工程，设计预算63.8万元（最终费用结算以第三方审计价格为准），费用将纳入2022年技改大修预算。

枣临铁路兰陵北站货场提升改造项目，投资估算总额2662.57万元，由枣临铁路有限责任公司自筹资金解决。

（四）大额资金的调动及使用情况

2021年大额资金的调动和使用均符合国资监管及公司相关制度规定。

（五）国有资产保值增值情况

持续加强国有资产经营管理，提质增效，实现国有资产保值增值。

（六）企业重大改制重组

无。

（七）通过产权市场转让企业产权和企业增资等信息

无。

（八）有关部门依法要求公开的监督检查问题整改情况

无。

（九）重大突发事件事态发展和应急处置情况

无。

五、董事会报告摘要

2021 年是枣临铁路有限责任公司改革发展的一年。董事会认真履行《公司法》和《公司章程》所赋予的职责，忠实执行股东会决议，诚实守信，勤勉尽职，以科学、严谨、审慎、客观的工作态度，积极参与各项重大事项的决策，努力维护公司及全体股东的合法权益，有力的保障了公司 2021 年各项工作目标的顺利实现。

（一）完善法人治理结构。组织召开了枣临铁路有限责任公司 2020 年股东会、董事会、监事会，结合机构调整后的变化，更换了公司董事，选举产生了副董事长，调整聘任了副总经理，理顺了公司的治理结构。各位董事勤勉尽责，认真履行董事义务，充分发挥专业技能和决策能力，在推进董事会自身建设、制定公司发展战略、完善公司各项管理制度等多项工作中发挥了重要作用。

（二）强化专业管理人才储备，提升专业管理能力。按照山东铁路有限公司要求，公司管理结构设综合管理部、安全经营部两个部门，机构编制 10 人。结合公司工作实际，建立起工务、电务、供电、运输等方面专家库，在编制内补充聘请了 3 名具有丰富经验的退休人员开展各项专业管理工作，弥补了公司专业管理能力不足的短板。

（三）履职尽责，抓好经营管理。克服人手少、专业管理经

验不足、工作头绪繁杂、工作生活条件差等困难，组织对闲置近十年的兰陵北站货场进行货运设施改造，实现当年开通启用，当年创效 261.92 万元。开展土地租赁业务，维护土地权益，签订地役权合同及土地租赁协议共 7 个，实现多元收入 451.27 万元。经过与兰陵县地方政府进行了近半年的艰苦的谈判，协议解决了积压近十年的兰陵县大青山、下湖两处压覆矿纠纷问题，为枣临公司土地确权办证工作创造了条件。其他在运输经营、成本控制、安全监管、优化公司内部管理等方面也开展了大量的工作和有益的尝试。

（四）严格执行股东会决议，维护股东权益。公司董事会严格执行了股东大会的各项决议，及时推进各项决议的落实。严格执行 2021 年度财务预算方案；兰陵北站货场与山东国铭球墨铸管科技有限公司联合经营，完成改造，已投入使用；严格落实 2021 年运输设施设备更新改造计划，由于计划下达时间较晚等原因，已实施的枣临线部分客站“三合一”改造、公铁并行地段增设防护栏 2 项全部通过验收，未实施的纳入 2022 年投资计划。

2022 年是我们公司开启高质量发展新征程至关重要的一年。公司董事将进一步完善公司治理结构，推进依法治企、规范决策，密切董事与公司经营管理之间的联系，提升董事在公司经营中的参与度，融洽董事之间和董事与股东方之间的关系，进一步增强董事会的团结，提高决策效率，为公司经营发展提供决策支持。

六、2022 年度财务预算和 2021 年度财务预算执行情况

单位：万元

项目	2022 年度预算
营业收入	18208
营业成本	14972
销售费用	30
管理费用	700
财务费用	10517
利润总额	-8143
应交税费总额	1307

项目	2021 年度情况	预算完成情况
营业收入	17,898.58	109.14%
营业成本	13,568.67	47.38%
销售费用		
管理费用	343.84	148.21%
财务费用	10,289.86	90.90%
营业利润	-5,506.09	—

利润总额	-5,505.79	—
净利润	-5,505.79	—
营业利润率	-30.76%	—
净资产收益率	-16.29%	—
已交税费总额	779.51	—

项目	期末余额	年初余额	增长率
资产总额	293,214.63	298,137.79	-1.65%
负债总额	259,421.14	258,838.50	0.23%
所有者权益总额	33,793.49	39,299.29	-14.01%

履职待遇和业务支出预算

单位：万元

项目	上年度预算数	上年度执行数	本年度预算数
一、基本情况			
企业负责人人数（人）	2	2	2
其中：正职人数（人）	1	1	1
副职人数（人）	1	1	1
二、履职待遇合计	0	5.19	7.5
（一）公务用车费用小计	0	5.19	7
1. 车辆运行费用	0	5.19	7
2. 租赁公务用车费用	0	0	0
3. 公务交通补贴费用	0	0	0
（二）培训费用	0	0	0.5
三、业务支出合计	48	11.07	15
（一）通信费用	3	2.64	3
（二）业务招待费用	5	1.38	3
1. 宴请费用	5	1.38	3
2. 赠送纪念品费用	0	0	0
（三）国内差旅费用	40	7.05	6
（四）因公临时出国（境）费用	0	0	0
四、其他费用	0	0	0
公司履职待遇、业务支出费用 合计		16.26	22.5

七、社会责任的履行

（一）职工劳动合同的签订、履行等劳动法律法规的遵守和执行情况

根据《山东铁路有限公司劳动合同管理办法（试行）》，严

格遵守和执行劳动法律法规，切实维护职工的合法权益，构建和谐劳动关系。截至2021年底，职工劳动合同签订率为100%。全年未发生一起劳动合同纠纷事件。

（二）人才引进、职工招聘等情况

无。

（三）职工劳动、安全及卫生保护情况

公司严格按照劳动保护法及相关要求保障职工合法权益。改善劳动条件，加强相关培训，为职工提供健康安全的工作环境。

（四）开展环境治理及保护情况

公司所有项目全部满足国家相应标准要求，并积极与管辖铁路沿线地方政府对接处理各项工作。

（五）提供安全的产品和服务，遵守商业道德情况

公司始终遵守市场竞争规则和商业道德，维护市场经济秩序，促进公平竞争，增强经济活动的可预期性。坚持依法经营，牢记道德底线、法律红线，诚信合规经营。坚持以公平、对等、诚信的态度对待商业合作伙伴，努力赢得伙伴和市场的信赖。

八、年度审计报告

枣临铁路有限责任公司
审计报告
天职业字[2022]10636号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年度财务报表	4
2021 年度财务报表附注	11

审计报告



天职业字[2022]10636号

枣临铁路有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了枣临铁路有限责任公司（以下简称“枣临公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了枣临公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于枣临公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

枣临公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估枣临公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算枣临公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督枣临公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

天职业字[2022]10636号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2022]10636 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：寒临铁路有限责任公司		2021年12月31日		单位：元	
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号	
流动资产：	1				
货币资金	2	49,930,532.38	23,089,019.14	七、（一）	
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
交易性金融资产	5				
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				
衍生金融资产	7				
应收票据	8		803,000,000.00	七、（二）	
应收账款	9	990,000.00	4,512,511.79	七、（三）	
应收款项融资	10				
预付款项	11	1,012,000.00	12,550,400.00	七、（四）	
△应收保费	12				
△应收分保账款	13				
△应收分保合同准备金	14				
其他应收款	15	80,000.00		七、（五）	
其中：应收股利	16				
△买入返售金融资产	17				
存货	18	1,818,103.35	1,818,103.35	七、（六）	
其中：原材料	19	1,818,103.35	1,818,103.35	七、（六）	
库存商品（产成品）	20				
合同资产	21				
持有待售资产	22				
一年内到期的非流动资产	23				
其他流动资产	24	3,492,088.70		七、（七）	
流动资产合计	25	57,322,704.43	121,970,034.28		
非流动资产：	26				
△发放贷款和垫款	27				
债权投资	28				
☆可供出售金融资产	29				
其他债权投资	30				
☆持有至到期投资	31				
长期应收款	32				
长期股权投资	33				
其他权益工具投资	34				
其他非流动金融资产	35				
投资性房地产	36				
固定资产	37	1,751,151,103.53	1,769,612,986.16	七、（八）	
其中：固定资产原价	38	2,168,567,334.07	2,168,732,954.67	七、（八）	
累计折旧	39	417,416,230.54	399,119,968.51	七、（八）	
固定资产减值准备	40				
在建工程	41	43,571,170.77	328,734.98	七、（九）	
生产性生物资产	42				
油气资产	43				
☆使用权资产	44				
无形资产	45	1,048,770,130.21	1,048,770,130.21	七、（十）	
开发支出	46				
商誉	47				
长期待摊费用	48				
递延所得税资产	49				
其他非流动资产	50	31,331,225.99	40,695,990.73	七、（十一）	
其中：特准储备物资	51				
非流动资产合计	52	2,874,823,630.10	2,859,407,842.08		
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
资 产 总 计	72	2,932,146,334.53	2,981,377,876.36		

法定代表人：李光林

主管会计工作负责人：王炎义

会计机构负责人：张光岩

资产负债表

编制单位：寒临铁路有限责任公司		2021年12月31日		单位：元	
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号	
流动资产：	1				
货币资金	2	49,930,532.38	23,089,019.14	七、（一）	
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
交易性金融资产	5				
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				
衍生金融资产	7				
应收票据	8		80,000,000.00	七、（二）	
应收账款	9	990,000.00	4,512,511.79	七、（三）	
应收款项融资	10				
预付款项	11	1,012,000.00	12,550,400.00	七、（四）	
△应收保费	12				
△应收分保账款	13				
△应收分保合同准备金	14				
其他应收款	15	80,000.00		七、（五）	
其中：应收股利	16				
△买入返售金融资产	17				
存货	18	1,818,103.35	1,818,103.35	七、（六）	
其中：原材料	19	1,818,103.35	1,818,103.35	七、（六）	
库存商品(产成品)	20				
合同资产	21				
持有待售资产	22				
一年内到期的非流动资产	23				
其他流动资产	24	3,492,068.70		七、（七）	
流动资产合计	25	57,322,704.43	121,970,034.28		
非流动资产：	26				
△发放贷款和垫款	27				
债权投资	28				
☆可供出售金融资产	29				
其他债权投资	30				
☆持有至到期投资	31				
长期应收款	32				
长期股权投资	33				
其他权益工具投资	34				
其他非流动金融资产	35				
投资性房地产	36				
固定资产	37	1,751,151,103.53	1,769,612,986.16	七、（八）	
其中：固定资产原价	38	2,168,567,334.07	2,168,732,954.67	七、（八）	
累计折旧	39	417,416,230.54	399,119,968.51	七、（八）	
固定资产减值准备	40				
在建工程	41	43,571,170.77	328,734.98	七、（九）	
生产性生物资产	42				
油气资产	43				
☆使用权资产	44				
无形资产	45	1,048,770,130.21	1,048,770,130.21	七、（十）	
开发支出	46				
商誉	47				
长期待摊费用	48				
递延所得税资产	49				
其他非流动资产	50	31,331,225.59	40,695,990.73	七、（十一）	
其中：特准储备物资	51				
非流动资产合计	52	2,874,823,630.10	2,859,407,842.08		
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
资 产 总 计	72	2,932,146,334.53	2,981,377,876.36		

法定代表人：李光林

主管会计工作负责人：王爽义

会计机构负责人：张光岩

资产负债表（续）

编制单位：寒临铁路有限责任公司		2021年12月31日		单位：元	
项 目		行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：		73			
短期借款		74			
△向中央银行借款		75			
△拆入资金		76			
交易性金融负债		77			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		78			
衍生金融负债		79			
应付票据		80			
应付账款		81	413,576,162.32	406,002,868.43	七、（十二）
预收款项		82			
合同负债		83			
△卖出回购金融资产款		84			
△吸收存款及同业存放		85			
△代理买卖证券款		86			
△代理承销证券款		87			
应付职工薪酬		88	53,062.08		七、（十三）
其中：应付工资		89	53,062.08		七、（十三）
应付福利费		90			
*其中：职工奖励及福利基金		91			
应交税费		92	30,893.57	1,095,731.84	七、（十四）
其中：应交税金		93	29,749.13	1,047,254.72	七、（十四）
其他应付款		94	228,608,598.61	50,062,003.66	七、（十五）
其中：应付股利		95			
△应付手续费及佣金		96			
△应付分保账款		97			
持有待售负债		98			
一年内到期的非流动负债		99	212,033,519.50	188,468,465.88	七、（十六）
其他流动负债		100			
流动负债合计		101	854,302,236.08	645,629,069.81	
非流动负债：		102			
△保险合同准备金		103			
长期借款		104	1,459,590,000.00	1,555,590,000.00	七、（十七）
应付债券		105			
其中：优先股		106			
永续债		107			
☆租赁负债		108			
长期应付款		109	280,319,159.65	387,165,936.15	七、（十八）
长期应付职工薪酬		110			
预计负债		111			
递延收益		112			
递延所得税负债		113			
其他非流动负债		114			
其中：特准储备基金		115			
非流动负债合计		116	1,739,909,159.65	1,942,755,936.15	
负 债 合 计		117	2,594,211,395.73	2,588,385,005.96	
所有者权益：		118			
实收资本		119	1,648,595,617.07	1,648,595,617.07	七、（十九）
国家资本		120			
国有法人资本		121	1,648,595,617.07	1,648,595,617.07	七、（十九）
集体资本		122			
民营资本		123			
外商资本		124			
*减：已归还投资		125			
实收资本净额		126	1,648,595,617.07	1,648,595,617.07	七、（十九）
其他权益工具		127			
其中：优先股		128			
永续债		129			
资本公积		130			
减：库存股		131			
其他综合收益		132			
其中：外币报表折算差额		133			
专项储备		134	2,415,753.22	2,415,753.22	七、（二十）
盈余公积		135			
其中：法定公积金		136			
任意公积金		137			
*储备基金		138			
*企业发展基金		139			
*利润归还投资		140			
△一般风险准备		141			
未分配利润		142	-1,313,076,431.49	-1,258,018,499.89	七、（二十一）
所有者权益合计		143	337,934,938.80	392,992,870.40	
负债和所有者权益总计		144	2,932,146,334.53	2,981,377,876.36	

法定代表人：李光林

主管会计工作负责人：王爽义

会计机构负责人：张光岩

利润表

编制单位：枣临铁路有限责任公司

2021年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	178,985,756.50	155,625,424.55	
其中：营业收入	2	178,985,756.50	155,625,424.55	七、(二十二)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	242,784,005.63	254,414,044.72	
其中：营业成本	7	135,686,684.25	152,992,078.48	七、(二十二)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	760,249.55	442,098.66	
销售费用	16			
管理费用	17	3,438,431.37	2,414,648.49	七、(二十三)
研发费用	18			
财务费用	19	102,898,640.46	98,565,219.09	七、(二十四)
其中：利息费用	20	75,965,831.33	79,409,298.51	七、(二十四)
利息收入	21	103,676.13	68,235.13	七、(二十四)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	8,718,581.96	40,039.95	七、(二十五)
投资收益(损失以“-”号填列)	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	18,735.57		七、(二十六)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-55,060,931.60	-98,748,580.22	
加：营业外收入	35	3,000.00		七、(二十七)
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-55,057,931.60	-98,748,580.22	
减：所得税费用	39			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-55,057,931.60	-98,748,580.22	
持续经营净利润	41	-55,057,931.60	-98,748,580.22	
终止经营净利润	42			
六、其他综合收益的税后净额	43			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	44			
1.重新计量设定受益计划变动额	45			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46			
3.其他权益工具投资公允价值变动	47			
4.企业自身信用风险公允价值变动	48			
5.其他	49			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	50			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	51			
2.其他债权投资公允价值变动	52			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55			
6.其他债权投资信用减值准备	56			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	57			
8.外币财务报表折算差额	58			
9.其他	59			
七、综合收益总额	60	-55,057,931.60	-98,748,580.22	
八、每股收益：	61			
基本每股收益	62			
稀释每股收益	63			

法定代表人：李光林

主管会计工作负责人：王广义

会计机构负责人：张光岩

现金流量表

编制单位：寒临铁路有限责任公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	123,317,960.04	107,363,626.15	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同赔款取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	268,750,853.37	139,755,857.60	
经营活动现金流入小计	16	392,068,813.41	247,119,483.75	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	450,211.93	2,161,906.18	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	1,849,782.02		
支付的各项税费	25	7,735,196.27	3,189,060.68	
支付其他与经营活动有关的现金	26	25,262,663.06	7,871,943.82	
经营活动现金流出小计	27	35,297,853.28	13,222,910.68	
经营活动产生的现金流量净额	28	356,770,960.13	233,896,573.07	七、（二十八）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
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	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	48,059,902.44	5,055,073.22	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	48,059,902.44	5,055,073.22	
投资活动产生的现金流量净额	42	-48,059,902.44	-5,055,073.22	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46			
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48			
偿还债务所支付的现金	49	82,000,000.00	36,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	75,448,623.16	77,358,511.24	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	124,420,921.29	96,325,535.24	
筹资活动现金流出小计	53	281,869,544.45	209,684,046.48	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-281,869,544.45	-209,684,046.48	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	26,841,513.24	19,157,451.37	七、（二十八）
加：期初现金及现金等价物余额	57	23,089,019.14	3,931,567.77	七、（二十八）
六、期末现金及现金等价物余额	58	49,930,532.38	23,089,019.14	七、（二十八）

法定代表人：李光林

主管会计工作负责人：王炎义

会计机构负责人：张光岩

所有者权益变动表

2021年度												金额单位：元	
项 目	行次	实收资本	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	1,408,695,617.07	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
加：会计政策变更	2								2,415,753.22			-1,258,618,499.89	392,952,870.40
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	1,408,695,617.07							2,415,753.22			-1,258,618,499.89	392,952,870.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6												
（一）综合收益总额	7											-55,057,931.60	-55,057,931.60
（二）所有者投入和减少资本	8											-55,057,931.60	-55,057,931.60
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
2.储备基金	20												
其中：企业发展基金	21												
3.利润归还投资者	22												
△3.提取一般风险准备	23												
3.对所有者分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	1,408,695,617.07							2,415,753.22			-1,213,076,431.49	337,924,938.80
法定代表人：李永林												主管会计工作负责人：王美义	
编制单位：果能微纳科技有限责任公司												会计机构负责人：张光岩	

所有者权益变动表（续）

2021年度												金额单位：元	
项 目	行 次	实收资本	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	1,648,595,617.07	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
加：会计政策变更	2								2,415,753.22			-1,159,278,883.69	191,732,506.60
前期差错更正	3												
其他	4											8,944.02	8,944.02
二、本年年初余额	5	1,648,595,617.07							2,415,753.22			-1,159,269,939.67	491,741,430.62
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	6											-98,748,580.22	-98,748,580.22
（一）综合收益总额	7											-98,748,580.22	-98,748,580.22
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
2.储备基金	20												
3.企业发展基金	21												
4.利润归还投资	22												
5.提取一般风险准备	23												
6.对所有者分配	24												
7.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	1,648,595,617.07							2,415,753.22			-1,258,018,493.89	392,992,876.40

法定代表人：李先林

主管会计工作负责人：王英义

会计机构负责人：张元岩

枣临铁路有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

枣临铁路有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 2009 年 02 月 06 日在山东省市场监督管理局登记设立, 注册地址为山东省枣庄市薛城区永福中路 4 号, 总部位于山东省枣庄市, 注册资本为 164,859.561707 万元, 法定代表人是李光林, 公司组织形式为有限责任公司, 统一社会信用代码为 9137000068481694XT。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属铁路运输业, 公司主要经营枣临铁路的建设和客货运输, 物资仓储(不含危险品), 房地产开发、物业管理(凭资质经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 母公司以及最终控制方的名称

本公司的母公司为山东铁路有限公司, 最终控制方为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司管理层于 2022 年 3 月 31 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为 2009 年 02 月 06 日至 2039 年 02 月 06 日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了企业的财务状况、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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）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。

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本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。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以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。

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）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

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。

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

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

本公司考虑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。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 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，企业应当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，企业应当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，企业应当按其摊余成本（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，企业应当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）本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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，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）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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。

(六) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收账款预期信用损失进行估计。

1. 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

1) 账龄组合

本公司编制应收款项账龄与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 其他组合

组合名称	方法说明
关联方组合	对纳入集团母公司合并范围的关联方应收款项, 不计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质认定无风险组合, 不计提坏账准备

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(七) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料, 在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、原材料、库存设备和低值易耗品等, 以及在开发过程中的开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出商品、材料、设备采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时, 开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的, 在公共配套设施完工决算后, 按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本; 如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的, 则先由有关开发产品预提公共配套设施费, 待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(八) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	5.00	1.90-11.87
铁路资产	工作量法			
专用设备	工作量法			
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(九) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权及特许经营权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	
软件使用权	5
特许经营权	25

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

本公司涉及铁路业务子公司的土地使用权为铁路建设用地，未明确规定使用年限，无法预见未来经济利益流入期限，因此将其视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(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。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致

该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①公司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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十三）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十四）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

（1）本公司政府补助采用总额法。

（2）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（3）本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理:

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公司提供贷款的, 本公司按照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) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下, 在个别财务报表中, 当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中, 纳入合并范围的企业中, 一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销, 除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(十六) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(十七) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本公司以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述事项调整对报表期初余额的影响具体如下：

项目	调整前 2020 年 12 月 31 日 余额	调整金额	调整后 2021 年 1 月 1 日 余额
☆可供出售金融资产			
其他权益工具投资			
应付利息	2,050,787.27	-2,050,787.27	
短期借款			
一年内到期的非流动负债	186,417,678.61	2,050,787.27	188,468,465.88

（2）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述事项调整对报表期初数无影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

上述事项调整对报表期初数无影响。

(4) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) “关于资金集中管理相关列报” 相关规定, 根据累计影响数, 调整货币资金、其他应收款的列报金额, 并对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

上述事项调整对报表期初数无影响。

(二) 会计估计变更情况

根据《山东铁路投资控股集团有限公司关于修订固定资产管理办法和基本建设财务管理办法的通知》(鲁铁投财〔2021〕1 号) 的规定, 固定资产折旧计算方法由年限平均法调整为工作量法。

该项会计估计变更对本期财务报表影响: 少计提累计折旧金额 22,647,137.26 元, 增加净利润 22,647,137.26 元。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

(一) 主要税项及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

七、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”或“年初”系指 2021 年 1 月 1 日, “期末”或“年末”系指 2021 年 12 月 31 日, “本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	49,930,532.38	23,089,019.14
其他货币资金		
合 计	49,930,532.38	23,089,019.14

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				80,000,000.00		80,000,000.00
商业承兑汇票						
合 计				80,000,000.00		80,000,000.00

(三) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	990,000.00	100.00			990,000.00
合 计	990,000.00				990,000.00

续上表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,512,511.79	100.00			4,512,511.79
合 计	4,512,511.79				4,512,511.79

按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初数
1 年以内（含 1 年）	990,000.00	4,512,511.79
小 计	990,000.00	4,512,511.79
减：坏账准备		
合 计	990,000.00	4,512,511.79

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	990,000.00			4,512,511.79		
无风险组合						
合 计	990,000.00			4,512,511.79		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中国国家铁路集团有限公司	990,000.00	100.00	
合 计	990,000.00	100.00	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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（含 1 年）	1,012,000.00	100.00		12,550,400.00	100.00	
合 计	1,012,000.00			12,550,400.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国铁路济南局集团有限公司	995,000.00	98.32	
中国石化销售股份有限公司山东临沂石油分公司	12,000.00	1.19	
山东高速信联科技股份有限公司	5,000.00	0.49	
合 计	1,012,000.00	100.00	

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	80,000.00	
合 计	80,000.00	

1. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	159,074.01	66.54	159,074.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	80,000.00	33.46			80,000.00
合 计	239,074.01	100.00	159,074.01	100.00	80,000.00

续上表：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	159,074.01	100.00	159,074.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	159,074.01	100.00	159,074.01	100.00	

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	80,000.00	
1 至 2 年 (含 2 年)		
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 至 4 年 (含 4 年)		
4 至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上	159,074.01	159,074.01
小 计	239,074.01	159,074.01

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	159,074.01	159,074.01
合 计	80,000.00	

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
枣庄市汽车运输公司	159,074.01	159,074.01		100	确认无法收回
合 计	159,074.01	159,074.01			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合						
无风险组合	80,000.00					
合 计	80,000.00					

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			159,074.01	159,074.01
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			159,074.01	159,074.01

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
山东省枣庄汽车运输有限公司	往来款	159,074.01		66.54	159,074.01
兰陵县人民法院	往来款	50,000.00		20.91	
于世玮	往来款	30,000.00		12.55	
合 计		239,074.01		100.00	159,074.01

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,818,103.35		1,818,103.35	1,818,103.35		1,818,103.35
合 计	1,818,103.35		1,818,103.35	1,818,103.35		1,818,103.35

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,492,068.70	
合 计	3,492,068.70	

(八) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,751,151,103.53	1,769,612,986.16
固定资产清理		
合 计	1,751,151,103.53	1,769,612,986.16

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,168,732,954.67	110,956.40	276,577.00	2,168,567,334.07
其中：房屋及建筑物	98,830,121.45			98,830,121.45
铁路资产	1,814,754,330.68	3,270.00		1,814,757,600.68
专用设备	213,005,029.18	47,686.40		213,052,715.58

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	25,980,663.46	60,000.00		26,040,663.46
运输工具	16,162,809.90		276,577.00	15,886,232.90
其他设备				
二、累计折旧合计	399,119,968.51	18,558,899.55	262,637.52	417,416,230.54
其中：房屋及建筑物	22,525,591.76	2,664,878.23		25,190,469.99
铁路资产	272,973,283.76	9,872,575.18		282,845,858.94
专用设备	71,115,684.39	4,858,219.07		75,973,903.46
电子设备	21,826,458.71	840,448.33		22,666,907.04
运输工具	10,678,949.89	322,778.74	262,637.52	10,739,091.11
其他设备				
三、固定资产账面净值合计	1,769,612,986.16			1,751,151,103.53
其中：房屋及建筑物	76,304,529.69			73,639,651.46
铁路资产	1,541,781,046.92			1,531,911,741.74
专用设备	141,889,344.79			137,078,812.12
电子设备	4,154,204.75			3,373,756.42
运输工具	5,483,860.01			5,147,141.79
其他设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
铁路资产				
专用设备				
电子设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	1,769,612,986.16			1,751,151,103.53
其中：房屋及建筑物	76,304,529.69			73,639,651.46
铁路资产	1,541,781,046.92			1,531,911,741.74
专用设备	141,889,344.79			137,078,812.12
电子设备	4,154,204.75			3,373,756.42
运输工具	5,483,860.01			5,147,141.79
其他设备				

(九) 在建工程

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
在建工程	43,571,170.77		43,571,170.77	328,734.98		328,734.98
工程物资						
合 计	43,571,170.77		43,571,170.77	328,734.98		328,734.98

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额
兰陵等网工区激光测量仪更新	103,480.00	103,480.00				103,480.00
普速车站铁路电子客票系统改造	98,867.25	98,867.25				98,867.25
振兴北路平改立四电迁改工程勘察设计费	79,217.92	79,217.92				79,217.92
工程审核费	47,169.81	47,169.81				47,169.81
兰陵县下湖、大青山探矿补偿款	1,286,124.42		1,286,124.42			1,286,124.42
勘察设计费	289,716.99		289,716.99			289,716.99
青檀路平改立迁改工程	6,383,345.45		6,383,345.45			6,383,345.45
振兴路平改立四电迁改工程	2,589,246.79		2,589,246.79			2,589,246.79
店韩路立交桥改造	5,537,070.00		5,537,070.00			5,537,070.00
青檀北路公路跨铁立交变更增加工程	12,287,995.18		12,287,995.18			12,287,995.18
枣庄东站站房预留换边增加工程、新建枣庄东站信号楼工程	10,792,736.04		10,792,736.04			10,792,736.04
振兴北路平改立工程	4,076,200.92		4,076,200.92			4,076,200.92
合 计	43,571,170.77	328,734.98	43,242,435.79			43,571,170.77

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
兰陵等网工区激光测量仪更新	100.00	100.00				自筹资金
普速车站铁路电子客票系统改造	100.00	100.00				自筹资金
振兴北路平改立四电迁改工程勘察设计费	100.00	100.00				基建
工程审核费	100.00	100.00				基建
兰陵县下湖、大青山探矿补偿款	100.00	100.00				基建
勘察设计费	100.00	100.00				基建
青檀路平改立迁改工程	100.00	100.00				基建
振兴路平改立四电迁改工程	100.00	100.00				基建
店韩路立交桥改造	100.00	100.00				地方出资
青檀北路公跨铁立交变更增加工程	100.00	100.00				地方出资
枣庄东站站房预留换边增加工程、新建枣庄东站信号楼工程	100.00	100.00				地方出资
振兴北路平改立工程	100.00	100.00				地方出资

(十) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,048,770,130.21			1,048,770,130.21
其中：土地使用权	1,048,770,130.21			1,048,770,130.21
二、累计摊销合计				
其中：土地使用权				
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	1,048,770,130.21			1,048,770,130.21
其中：土地使用权	1,048,770,130.21			1,048,770,130.21

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
递延收益重分类	31,331,225.59	40,695,990.73
合 计	31,331,225.59	40,695,990.73

(十二) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	33,015,000.00	22,238,766.06
1-2 年 (含 2 年)	20,421,320.00	383,764,102.37
2-3 年 (含 3 年)	360,139,842.32	
合 计	413,576,162.32	406,002,868.43

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
中国铁路济南局集团有限公司	321,219,817.72	未结算
枣庄市枣临铁路协调办	38,414,004.54	未结算
合 计	359,633,822.26	

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,097,254.62	2,044,192.54	53,062.08
合 计		2,097,254.62	2,044,192.54	53,062.08

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,576,077.35	1,523,015.27	53,062.08
二、职工福利费		44,884.00	44,884.00	
三、社会保险费		324,172.56	324,172.56	
其中：医疗保险费		226,447.68	226,447.68	
工伤保险费		2,796.32	2,796.32	
其他		94,928.56	94,928.56	
四、住房公积金		120,599.16	120,599.16	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		31,521.55	31,521.55	
合 计		2,097,254.62	2,044,192.54	53,062.08

(十四) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	986,285.58	5,876,400.05	6,862,685.63	
个人所得税		93,594.01	65,346.15	28,247.86
城市维护建设税	60,969.14	420,920.12	480,387.99	1,501.27
教育附加费	26,129.63	180,394.33	205,880.56	643.40
地方教育附加	17,419.75	120,262.90	137,253.71	428.94
其他税费	4,927.74	38,672.20	43,527.84	72.10
合 计	1,095,731.84	6,730,243.61	7,795,081.88	30,893.57

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	228,608,598.61	50,062,003.66
合 计	228,608,598.61	50,062,003.66

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款。

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	47,000.00	
其他	52,990,058.12	50,062,003.66
往来款	175,571,540.49	
合 计	228,608,598.61	50,062,003.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
枣庄市枣临铁路协调办	17,500,000.00	未到结算期
枣庄市市中区交通运输局	10,000,000.00	未到结算期

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
枣庄市薛城区财政局	8,000,000.00	未到结算期
枣庄市薛城区交通运输局	4,000,000.00	未到结算期
枣庄市财政局	4,000,000.00	未到结算期
中铁十局集团有限公司	3,265,431.00	未到结算期
枣庄市山亭区财政局	2,000,000.00	未到结算期
合 计	48,765,431.00	

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	96,000,000.00	82,000,000.00
一年内到期的长期应付款	106,769,558.47	104,417,678.61
一年内到期的长期借款利息	2,164,056.55	2,050,787.27
一年内到期的长期应付款利息	7,099,904.48	
合 计	212,033,519.50	188,468,465.88

(十七) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	1,459,590,000.00	1,555,590,000.00	4.41-4.90
合 计	1,459,590,000.00	1,555,590,000.00	

(十八) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	387,165,936.15		106,846,776.50	280,319,159.65
合计	387,165,936.15		106,846,776.50	280,319,159.65

(十九) 实收资本

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(%)
合 计	1,648,595,617.07	100.00			1,648,595,617.07	100.00
中国铁路济南局集团有限公司	1,132,768,715.07	68.71			1,132,768,715.07	68.71
枣庄矿业(集团)有限责任公司	414,598,402.00	25.15			414,598,402.00	25.15
日照港股份有限公司	51,037,600.00	3.10			51,037,600.00	3.10

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 (%)
临沂城市建设投资集团有限公司	6,161,500.00	0.37			6,161,500.00	0.37
枣庄市国有资产经营有限公司	34,029,400.00	2.06			34,029,400.00	2.06
山东星发生物科技股份有限公司	10,000,000.00	0.61			10,000,000.00	0.61

(二十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
安全生产费	2,415,753.22			2,415,753.22	
合 计	2,415,753.22			2,415,753.22	

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期年末余额	-1,258,018,499.89	-1,159,278,863.69
期初调整金额		8,944.02
本期期初余额	-1,258,018,499.89	-1,159,269,919.67
本期增加额	-55,057,931.60	-98,748,580.22
其中：本期净利润转入	-55,057,931.60	-98,748,580.22
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-1,313,076,431.49	-1,258,018,499.89

(二十二) 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
1. 主营业务小计	174,809,213.58	135,686,684.25	155,625,424.55	152,992,078.48
铁路运营收入	174,809,213.58	135,686,684.25	155,625,424.55	152,992,078.48
2. 其他业务小计	4,176,542.92			
其他业务	4,176,542.92			
合 计	178,985,756.50	135,686,684.25	155,625,424.55	152,992,078.48

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,097,254.62	
办公经费	246,416.17	36,250.66
折旧及摊销费	95,829.42	213,763.28
安全生产费	1,680.00	
中介费	91,839.62	
其他	905,411.54	2,164,634.55
合 计	3,438,431.37	2,414,648.49

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,965,831.33	79,409,298.51
减：利息收入	103,676.13	58,235.13
汇兑净损失		
金融机构手续费	7,103,985.68	4,748.57
其他	19,932,499.58	19,209,407.14
合 计	102,898,640.46	98,565,219.09

(二十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,715,999.96	37,999.98
稳岗补贴	2,582.00	2,039.97
合 计	8,718,581.96	40,039.95

(二十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	18,735.57		18,735.57
合 计	18,735.57		18,735.57

(二十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约的赔偿收入	3,000.00		3,000.00
合 计	3,000.00		3,000.00

(二十八) 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-55,057,931.60	-98,748,580.22
加: 资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,558,899.55	60,899,307.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	75,965,831.33	79,409,298.51
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	91,488,843.09	-204,157,433.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	225,815,317.76	396,493,980.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	356,770,960.13	233,896,573.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	49,930,532.38	23,089,019.14
减: 现金的期初余额	23,089,019.14	3,931,567.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	26,841,513.24	19,157,451.37

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	49,930,532.38	23,089,019.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	49,930,532.38	23,089,019.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,930,532.38	23,089,019.14
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东铁路有限公司	山东省济南市	铁路运输业	7,000,000.00	95.68	95.68

注：最终控制方为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
一、其他交易							
服务费	中国国家铁路集团有限公司	合并外关联方	104,674,152.68	87.00			市场价
服务费	中国铁路济南局集团有限公司	合并外关联方	15,121,295.57	13.00			市场价
管理费	中国铁路济南局集团有限公司	合并外关联方	32,530,000.00	100.00			市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国国家铁路集团有限公司	应收账款	990,000.00	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无应当披露的其他内容。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表业经公司管理层于 2022 年 3 月 31 日批准报出。



911101085923425568

[illegible]

天职国际会计师事务所(特)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合 伙 期 限 2012年03月05日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

国
范
查
经

[illegible]

登记机关

2022年 0月 28日

证书序号:0000175

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》。

北京市财政局
发证机关:
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致
(X)

邱靖之

名称:
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:
执业证书编号:
批准执业文号:
批准执业日期:

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日



姓名: 周春阳
 Full name: 周春阳
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-08-14
 Date of birth: 1977-08-14
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 372502197708140871
 Identity card No.: 372502197708140871



山东省注册会计师协会
 2018年注册会计师年检合格专用章
 Annual Renewal Registration合格专用章
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
 2015年注册会计师年检合格专用章

证书编号: 110001630144
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 04 月 30 日
 Date of Issuance

2015 年 03 月 13 日

年 月 日



姓名: 张立华
Sex: 女
出生日期: 1986-12-15
Date of Birth: 1986-12-15
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit: 深圳分所
身份证号码: 371423198612154121
Identity Card No.:



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



证书编号: 110101480296
No. of Certificate:
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:
发证日期: 2016 年 12 月 30 日
Date of Issuance: 年 月 日

九、履职待遇及有关业务支出情况

（一）公司领导及有关业务人员公务用车配备、使用、维修或车辆补贴发放情况

公司领导及有关业务人员按照规定使用公司公车，不发放车辆补贴，公司领导及有关业务人员未配备公务用车，未发放公车补贴。

（二）公司领导及有关业务人员通讯、业务招待、差旅、国（境）外考察培训等费用的支出情况

全年共发生通讯费2.64万元，业务招待费1.38万元，差旅费7.05万元，全年未发生国（境）外考察培训费用。

十、政府扶持政策情况

政府补贴864.00万元。

十一、年度内发生的重大事项及对公司影响

无。

2022年6月28日