



# 2019年年度报告

广东华铁通达高铁装备股份有限公司

Guangdong Huatie Tongda High-speed Rail-way Equipment Corporation

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人石松山、主管会计工作负责人张璇及会计机构负责人(会计主管人员)张璇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营过程中可能面临或可能存在的风险以及公司已经或将采取的应对措施，敬请投资者关注相关内容。主要风险包括：

- 1、新冠疫情影响风险
- 2、宏观经济波动风险
- 3、市场竞争风险
- 4、可持续增长风险
- 5、公司经营管理风险
- 6、商誉减值风险
- 7、管理层及核心技术人员流失风险

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	23
第五节 重要事项	45
第六节 股份变动及股东情况	67
第七节 优先股相关情况	76
第八节 可转换公司债券相关情况	75
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	76
第十节 公司治理	88
第十一节 公司债券相关情况	95
第十二节 财务报告	94
第十三节 备查文件目录	244

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华铁股份	指	广东华铁通达高铁装备股份有限公司
广州兆盈	指	广州兆盈瑞通投资合伙企业（有限合伙）
拉萨泰通	指	拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）
鸿锋实业	指	广州市鸿锋实业有限公司
鸿众投资	指	广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）
香港通达	指	Tong Dai Control (Hong Kong) Limited, 公司全资子公司
亚通达设备、青岛亚通达	指	青岛亚通达铁路设备有限公司, 香港通达全资子公司
亚通达制造	指	青岛亚通达铁路设备制造有限公司, 亚通达设备全资子公司
华铁西屋法维莱	指	华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司, 公司控股子公司
北京全通达	指	北京全通达科技发展有限公司, 公司控股子公司
景航发展、香港景航	指	King Horn Development Limited, 香港通达全资子公司
美国哈斯科铁路	指	Harsco Rail
法维莱集团	指	Faiveley Transportation Group
铁总	指	中国国家铁路集团有限公司
法中运输	指	法中轨道交通运输设备（上海）有限公司
长客股份	指	中车长春轨道客车股份有限公司
唐山轨道	指	唐山轨道交通装备有限责任公司
四方庞巴迪、BST	指	青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司
中车浦镇	指	中车南京浦镇车辆有限公司
中车四方股份	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
菏泽昌盛	指	菏泽昌盛轨道交通合伙企业（有限合伙）
菏泽合兴	指	菏泽合兴轨道交通合伙企业（有限合伙）
山东嘉泰	指	山东嘉泰交通设备有限公司
报告期或本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华铁股份	股票代码	000976
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东华铁通达高铁装备股份有限公司		
公司的中文简称	华铁股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Huatie Tongda High-speed Railway Equipment Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	HTGF		
公司的法定代表人	石松山		
注册地址	广东省开平市三埠街道办事处祥龙中银路 2 号三楼 A138 号 330 室		
注册地址的邮政编码	529300		
办公地址	北京市东城区兴化东里 27 号楼 4 层		
办公地址的邮政编码	100013		
公司网址	www.huatie-railway.com		
电子信箱	htddm@huatie-railway.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王颖	薛雪静
联系地址	北京市东城区兴化东里 27 号楼 4 层	北京市东城区兴化东里 27 号楼 4 层
电话	010-56935791	010-56935791
传真	010-56935788	010-56935788
电子信箱	htddm@huatie-railway.com	xuejing.xue@huatie-railway.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室



#### 四、注册变更情况

组织机构代码	71922275-5
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	2016 年之前主要经营活动为涤纶长丝、锦纶长丝、高粘及瓶级切片的生产与销售，主要产品为涤纶长丝、锦纶长丝，2016 年通过重大资产重组注入轨道交通装备制造业务。2017 年 6 月出售原有化纤业务相关资产及债务，主营业务变更为轨道交通装备制造业务。2019 年度公司经营范围无变更。
历次控股股东的变更情况(如有)	<p>2014 年 9 月 26 日，开平市资产管理委员会授权开平市工业资产经营公司（“工业资产”）管理的开平市工业材料公司（持股 4140 万股，占当时春晖股份总股本的 7.06%）、开平市工业实业开发公司（持股 3254.388 万股，占当时春晖股份总股本的 5.55%）与鸿锋实业签署了《股权转让协议》，鸿锋实业拟以协议转让方式受让上述股权。2015 年 1 月 26 日，股权转让事项在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成证券过户登记手续。股权转让完成后，控股股东由工业资产变更为鸿锋实业，公司的实际控制人由开平市资产管理委员会变更为江逢坤先生。</p> <p>2019 年 9 月 16 日，鸿锋实业一致行动人鸿众投资与广州兆盈签署了《股份转让协议》，鸿众投资向广州兆盈转让其持有的 139,600,000 股非限售流通股股份，占上市公司总股本的 8.75%，该交易已于 2020 年 1 月 8 日完成过户，公司控制权发生变更，控股股东由鸿锋实业变更为广州兆盈及其一致行动人拉萨泰通，公司的实际控制人由江逢坤先生变更为宣瑞国先生。</p>

注：报告期内变化情况如有则填写相关内容；若无变化，则填写“无变更”。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	莫建民、王荣俊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否



	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,672,131,506.28	1,731,293,367.00	-3.42%	1,738,215,866.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	302,668,578.80	145,625,048.13	107.84%	493,989,757.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	295,503,128.06	140,925,093.93	109.69%	295,696,188.81
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,063,536.94	117,862,032.92	-86.37%	-125,617,999.69
基本每股收益（元/股）	0.19	0.09	111.11%	0.31
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.09	111.11%	0.31
加权平均净资产收益率	6.97%	3.49%	3.48%	12.84%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	6,486,963,516.96	5,083,581,210.43	27.61%	4,959,338,687.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,448,773,633.55	4,244,641,346.80	4.81%	4,089,765,001.78

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	207,536,669.49	540,016,785.70	240,617,489.14	683,960,561.95
归属于上市公司股东的净利润	21,988,980.67	121,164,577.60	72,089,084.84	87,425,935.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,549,893.93	120,163,159.64	72,089,046.72	82,701,027.77
经营活动产生的现金流量净额	-107,730,511.59	-224,699,862.92	-157,805,276.22	506,299,187.67



上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	62,752.80	0.00	-27,460.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,320,033.79	6,256,353.39	8,372,476.11	
委托他人投资或管理资产的损益	156,219.22	116,654.80	830,304.40	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		0.00	62,659,692.28	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		0.00	132,725,525.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,738.67	-160,594.37	-4,061,098.92	
减：所得税影响额	1,616,293.74	1,512,613.54	2,125,669.38	
少数股东权益影响额（税后）		-153.92	80,201.52	
合计	7,165,450.74	4,699,954.20	198,293,568.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司业务概述

华铁股份是一家在深交所主板上市的高端装备制造企业，自 2016 年以来从事轨道交通核心零部件制造，主要业务包括（i）高铁、动车、城轨等轨道交通核心零部件的研发、设计、销售及安装；（ii）向下游应用产品提供技术支持服务及维护服务；（iii）作为美国哈斯科铁路公司中国独家代理商，提供轨道建设及相关零件的维护服务。

本公司一直积极开展轨道交通核心零部件产品的投资与研发，主营业务范围涵盖能源与舒适、制动与安全、智能与服务三大类十余种产品的研发、生产、销售与安装。

**能源与舒适类产品主要包括：座椅、空调、备用电源等。**公司的备用电源产品可应用于高铁及地铁车辆；此外，公司拥有全系列轨道交通座椅产品供应商资质，目前向中车四方股份、长客股份、唐山轨道、四方庞巴迪等主机厂供应 VIP 座椅、客室座椅、城际列车座椅等型号座椅。

**制动与安全类产品主要包括：制动系统、制动闸片、车钩及缓冲器系统、撒砂装置、烟火报警器等。**制动系统、制动闸片、车钩及缓冲器系统主要应用于高铁及城际列车领域，其中，制动闸片目前为高铁部分车型提供配套。

**智能与服务类产品主要包括：给水卫生系统、门系统等。**公司的给水卫生系统产品主要为高铁、城轨车辆配套，亦可适用于高铁站内、大型赛事场馆等；车门系统产品主要应用于高速列车、城际列车、动力集中式动车组、机车、城市轨道交通领域以及铁路客车等领域，站台屏蔽门和安全门系统类产品主要应用于城市轨道交通领域。

本公司为上述核心产品的下游客户提供全面的产品定制化支持与服务，与此同时，本公司也不断引进新技术、新生产工艺，为核心产品提供更好的维护与修理服务，本公司也凭借自身的技术及产品研发优势，积极推进新产品的孵化与迭代。

同时，公司通过子公司北京全通达与全球知名的轨道保养设备制造商美国哈斯科铁路公司展开合作，作为其中国区独家代理商，为中国铁路总公司、各路局及城市地铁公司提供线路道床维护、钢轨维护、轨枕及相关元件维护、新线建设及既有线维护、线路道砟维护等产品与配件的销售和售后服务。

#### 2、公司主要的业务架构



图1 公司主要的业务架构

### 3、公司的业务模式

公司深耕轨道交通装备制造行业，形成了全方位覆盖轨道交通装备制造核心零部件产业的商业模式，具备产品自主研发升级的能力以及可持续发展潜力。公司在依托现有业务的基础上，不断增加产品种类，开拓铁路“后市场”维保领域，打造完整的轨道交通核心零部件大平台。



图2 轨交核心零部件大平台业务模式

### 4、公司的主要产品

#### (1) 给水卫生系统

给水卫生系统主要包括给水系统和卫生系统两部分，其中，给水系统由净水箱、水泵、PLC、液位、电加热器、温控器、电磁阀及管路等部分组成；卫生系统由污物箱、坐式便器、蹲式便器、电气控制单元、气动控制面板、水增压器、灰水箱、真空发生器以及排污管路等部件组成。

给水系统可以单独作为一整套系统为餐车及电开水炉供水；也可以与卫生系统配合使用，给盥洗室、集便器供水，给水系统和卫生系统之间的输入、输出控制信号以及集便器的冲洗、排空等逻辑控制通过电气控制单元实现。

根据高铁、动车组客户要求，不同车厢分别配置不同容积的水箱、污物箱，客户根据线路载客量不同，设置不等数量的坐式便器或蹲式便器。集便器采用真空收集原理，为旅客及司乘人员提供干净、舒适、卫生的环境。卫生系统同时收集便器污物和盥洗废水，实现列车零排放，给水卫生系统根据工作原理差异分为不同的技术平台。



图3 给水卫生产品在列车上的分布图



图4 车下水箱



图5 污物箱

公司以高铁、动车组真空卫生系统为技术平台，推广至民用移动厕所、地铁站、建筑楼宇、移动方舱等领域，公司自主研发成功远距离真空排污系统、生活灰水处理系统、生活污水处理系统、高浓度生活污

水处理系统，目前已在地铁站、移动卫生间、军用方舱等领域取得了市场突破。



图6 地铁站真空卫生间



图7 移动卫生间

## (2) 备用电源系统

备用电源系统主要应用于轨道交通领域，分为高铁、城铁两大类。目前已经涵盖新造、检修、配件等业务。公司生产的备用电源系统包括镉镍碱性蓄电池组、蓄电池箱（含系统控制部件），主要起到辅助供电的功能，即提供列车内部紧急照明、外部照明、紧急通风、车载安全设备、广播、通讯系统等设备工作所需的电力。

近几年公司新研发“光伏储能+”蓄电池阶梯利用项目，该方案采用高铁动车组退役电池，既无需额外采购电池又实现了退役电池的再利用，延长了电池的服役期；配置远程监控系统，可对光伏电压、充电电流、蓄电池电压、逆变电流进行监控。解决了光伏发电储能问题，其优点主要体现在以下几个方面：

- (i) “削峰填谷”，降低用电成本，提高用电效率；
- (ii) 保证供电的稳定性和安全性；
- (iii) 富余电力上网，创造额外收入。



图8 备用电源系统



图9 蓄电池



图10 “光伏储能+” 蓄电池梯级利用

### (3) 座椅系统

公司专业从事轨道交通座椅设计、研发、生产、销售及服务，提供完整的产品解决方案，拥有高铁客室座椅、商务座椅、160 公里动力集中车型座椅等全牌照资质的成熟供应商。目前向中车旗下主机厂供应商务座椅、客室座椅、城际列车座椅等型号座椅。公司通过技术革新，将座椅按摩、通风和加热功能集成在新型商务座椅上，在京张城际铁路奥运会高铁专列项目上，公司作为商务座椅唯一供应商将新功能投入应用，获得客户认可和好评。此外，商务座椅核心电控部分的程序源代码为公司所有，因此可根据客户需求随时优化升级系统，以保证座椅的舒适性和稳定性。目前主要销售产品及用途如下：

序号	产品	图片	功能特点和应用领域
1	CRH380 系列商务座椅		商务座椅可由坐姿到躺姿五级姿态调节，最大躺姿角度 170°，集成内置式滑动桌板、插座、阅读灯、书报夹、影视装置，满足餐饮、办公、阅读、娱乐需求。应用于 CRH380 系列动车组。
2	CRH380 系列客室一等座椅		一等座椅可由 8°~30° 姿态调节，集成内置式滑动桌板、插座、头靠、书报袋，满足餐饮、办公、阅读需求。应用于 CRH380 系列动车组。
3	CRH380 系列客室二等座椅		二等座椅可由 0°~24.5° 姿态调节，集成靠背桌板、插座，中间扶手可上折。满足餐饮、办公、阅读需求。应用于 CRH380 系列动车组。

序号	产品	图片	功能特点和应用领域
4	CRH6 城际车座椅		城际车座椅靠背为固定式，集成书包袋、插座。应用于 CRH6 系列城际动车组。
5	标准动车组商务座椅		商务座椅可由坐姿到躺姿五级姿态调节，最大躺姿角度 170°，集成内置式滑动桌板、插座、阅读灯、书报夹、影视装置，满足餐饮、办公、阅读、娱乐需求。应用于标准动车组。
6	标准动车组客室一等座椅		一等座椅可由 8°~30° 姿态调节，集成内置式滑动桌板、插座、头靠、书报袋，满足餐饮、办公、阅读需求。应用于标准动车组。
7	标准动车组客室二等座椅		二等座椅可由 0°~24.5° 姿态调节，集成靠背桌板、插座，中间扶手可上折。满足餐饮、办公、阅读需求。应用于标准动车组。
8	京张项目商务座椅		商务座椅可由坐姿到躺姿五级姿态调节，最大躺姿角度 170°，集成内置式滑动桌板、插座、阅读灯、书报夹、影视装置及舒适性系统，满足餐饮、办公、阅读、娱乐需求。应用于智能京张动车组。
9	京张项目客室一等座椅		一等座椅可由 8°~30° 姿态调节，集成内置式滑动桌板、插座、头靠、书报袋，满足餐饮、办公、阅读需求。应用于智能京张动车组。
10	京张项目客室二等座椅		二等座椅可由 0°~24.5° 姿态调节，集成靠背桌板、插座，中间扶手可上折。满足餐饮、办公、阅读需求。应用于智能京张动车组。


序号	产品	图片	功能特点和应用领域
11	160 公里项目客室二等座椅		二等座椅为固定式座椅,可由 0° ~20° 姿态调节,集成靠背桌板、插座,中间扶手可上折。满足餐饮、办公、阅读需求。应用于 160 公里动力集中项目。

图 11 高铁及动车座椅产品

#### (4) 检修服务

按照动车组检修规程,高铁、动车组检修分为五级,其中一、二、三级修为段修,四级修、五级修为厂修,公司目前承接的检修主要是路局及主机厂的厂修(含三级修、四级修、次轮四级修、五级修、次轮五级修等)。

目前检修的产品主要包括水箱、污物箱、便器、蓄电池(含箱体)、空调、车门、座椅等。

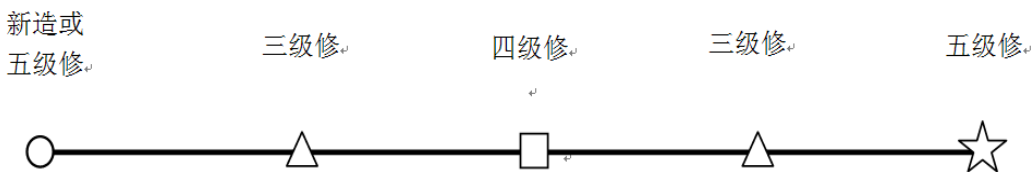


图 12 动车组高级检修周期循环图

#### (5) 制动闸片

闸片安装于转向架制动卡钳,与车轮制动盘接触,通过接触摩擦力进行制动,使机车车辆减速、停车。

公司 2008 年从日本曙光制动集团引进了制动闸片的生产技术,生产时速为 200-225km 的 200 列动车组制动闸片及其后续耗材。

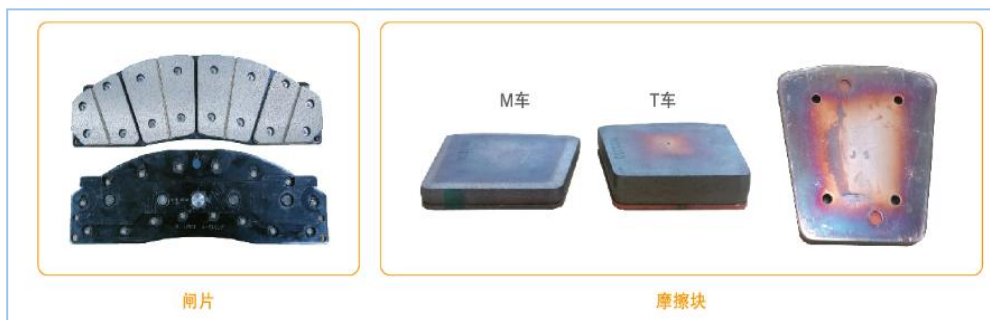


图13 公司部分闸片产品

#### (6) 贸易配件销售与服务

公司贸易产品主要为高铁动车组生产所配套的进口零部件，主要包括地板布、受电弓、接地装置、受流器及轴承等。

### (7) 烟火报警系统

为响应铁总国产化要求，公司根据积累的技术经验自主研发了用于标准动车组的烟火报警系统。

烟火报警系统主要应用于动车组市场与城轨市场，动车组市场主要集中在中车四方股份、中车广东轨道交通车辆有限公司等主机厂；城轨市场目前业务集中在中车四方、郑州中车、石家庄中车、佛山中车等公司。

### (8) 车门、空调生产及检修业务

2018 年，华铁西屋法维莱引进法维莱集团车门、空调生产及检修技术，目前公司已开展 CRH1 动车组平台上的车门、空调检修业务。随着近年来法维莱系列空调、车门在中国市场的份额不断增加，公司的车门和空调检修业务也将稳定增加。



图14 CRH1平台动车组车门检修产品



图15 CRH1平台动车组空调检修产品

### (10) 撒砂系统

公司引进西屋法维莱旗下 NOWE 公司撒砂技术，NOWE 公司近三十年来专注于撒砂系统设计、生产和服务的解决方案，在国外具有广泛的市场业绩，目前在德国占据超过 60% 的市场份额。NOWE 撒砂系统产品的先进性、技术创新性、质量可靠性造就了其在轨道车辆撒砂系统领域领先的市场地位。

目前华铁西屋法维莱已成功在国内推出高铁、城际列车和机车撒砂装置系统解决方案，撒砂装置是轨道列车提升黏着力的重要手段，砂子在轮轨之间运转所提升的黏着力，可以防止牵引时车轮因黏着力低而导致的空转，也可以防止制动时因黏着力低而导致的抱死擦轮现象，撒砂在牵引和制动过程中发挥较大的作用。华铁西屋法维莱撒砂产品涵盖了撒砂阀、砂箱、砂箱盖、砂位显示装置、撒砂喷口、撒砂控制箱等产品。其中核心产品 P15 撒砂阀采用机械锁闭结构，可有效防止砂子板结，结构先进、可靠，具有撒砂精度高、维修简单方便等优点。



### (11) 气液缓冲器

气液缓冲器是铁路车辆连接的关键核心零部件，主要用于缓和与衰减列车运行中由于牵引力的变化和制动力前后不一致而引起的冲击和振动。公司联合德国 STC Schwab 公司积极研制开发新一代气液缓冲器，目前已经完成样机试制，正在欧洲进行型式试验，试验通过后进行运用考核，若考核通过后可批量装车，公司存在考核不通过的风险，请投资者注意投资风险。



图16 气液缓冲器产品

### (12) 高铁制动系统

高铁制动系统由风源系统、制动控制系统、基础制动装置及管路附件等构成，是高速列车关键核心技术之一。2019 年公司先后跟踪了中国中车海外出口项目：160 公里铰接车项目、巴塞罗那地铁项目、哥斯达黎加高铁项目、智利高铁项目、阿联酋高铁项目，公司提供了制动系统初步方案和报价等相关工作。由于制动系统风险高、市场推广难度大，制动系统国产化启动过程中存在滞后的风险，导致制动系统项目推进不达预期，请投资者注意投资风险。



图 17 高铁制动系统产品

## 5、公司盈利模式

### (1) 产品研发与技术升级

公司的营业收入主要来源于研发生产类产品的销售、代理贸易业务和检修服务，目前均主要运用或服务于高铁动车组等轨道交通车辆。公司目前提供的产品型号以及相关产品技术的研发方向均源于下游轨道交通整车制造企业的需求。

公司自成立以来一直从事轨道交通装备配套产品的供应，对轨道交通行业具有深刻的理解，作为下游客户长期稳定的配套产品供应商，充分理解下游客户对产品型号、规格、质量等方面的重要需求。从用户需求角度出发，公司根据不同的车型与下游客户合作进行产品技术设计与研发，与下游客户形成良好的协同效应。在生产方面，公司具有较高标准的质量控制和产品制造能力，能够满足客户在产品质量和交货时间等方面的严格要求。此外，公司在质保期内和质保期满后提供全生命周期的产品质量维护。

综上所述，公司主要依靠对轨道交通行业及整车制造企业的强大需求认知能力、提供量身定做产品的研发设计能力、高标准的质量控制体系和全生命周期的产品质量维护服务等综合解决方案满足下游客户各方面的重要需求，从而与下游客户形成良好的合作关系并实现盈利。

### (2) 定制化产品综合解决方案

公司产品的规格和型号较全，定制化程度高，不同车型所使用的给水卫生系统、座椅系统、备用电源系统、制动闸片、空调车门、制动系统、撒砂装置等核心零部件产品存在较大差异。并且在车型不断更新的同时，核心零部件产品的规格和型号也随之更新改良。因此公司的业务经营采用项目管理制，根据订单组织销售、采购、生产等工作，以保证公司产品跟随中国轨道交通车辆更新换代的技术升级，满足客户的多元化产品需求。

### (3) 售后、维修与技术服务

公司已建立了完善的售后服务和产品检修更换服务机制，公司在全国拥有 30 多个售后服务点，保证及时反馈和解决客户的各种问题，同时也便于开展产品后期的检修更换服务。全球养路机械龙头美国哈斯科铁路公司授权公司控股子公司北京全通达作为其中国区总代理商，在中国铁路行业（含干线、支线、城轨市场等）进行全系列产品的咨询，销售，项目执行，售后服务以及市场拓展等工作。在美国哈斯科铁路公司的管理和授权范围内，北京全通达以代理或直销两种方式在最终用户市场对产品配件及服务方案进行销售，美国哈斯科铁路公司在产品培训、技术支持、渠道管理等领域提供协助。



## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期公司全资子公司青岛亚通达并购山东嘉泰 51%股权。
固定资产	本期固定资产较上期同比增加 11%，系本报告期内并购山东嘉泰 51%股权所致。
无形资产	本期无形资产较上期同比增加 48%，系本报告期内并购山东嘉泰 51%股权所致。
在建工程	本期在建工程较上期同比减少 24%，系本报告期内原在建工程完工转入固定资产所致。
存货	本期存货较上期同比增加 208%，系本报告期内为满足下一年度生产订单需求，提前购进原材料，且期末发出商品较上期增多，同时本报告期内并购山东嘉泰 51%股权也是存货增加的原因之一。
应收账款	本期应收账款较上去同比减少 17%，系本报告期内公司加强管理，提高应收账款回款率。
应收票据	本期应收票据较上期同比增加 108%，系本报告期内并购山东嘉泰 51%股权所致。
预付账款	本期预付账款较上期同比增加 121%，系本报告期内并购山东嘉泰 51%股权，并且公司为了满足下一年度生产周期和订单需求，并提前锁定原材料供应价格，增加以预付形式的采购所致。
商誉	本期商誉较上期同比增加 34%，系本报告期内并购山东嘉泰 51%股权所致，具体详见第十二节，七，28. 商誉。
递延所得税资产	本期递延所得税资产较上期同比增加 21%，系本报告期内并购山东嘉泰 51%股权所致。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港通达 100%股权	收购	399,237 万元	香港	控股, 子公司从事高铁配件生产	公司按照《子公司管理制度》，完善子公司管理	34,886 万元	86.55%	否

## 三、核心竞争力分析

公司深耕轨道交通高端装备制造领域，凭借强大的技术研发优势和产品开发实力，以及优质的客户服务体系，赢得了客户信赖，与客户形成长期、稳定的合作关系。2019 年，本公司将继续努力保持轨道交通零部件龙头企业地位，通过并购专注于轨道交通座椅研发、生产及销售服务的山东嘉泰交通设备有限公司，

进一步丰富了公司核心产品体系，实现更多行业细分市场的覆盖，形成稳定的盈利模式，建立起独特的竞争优势。

### 1、清晰的战略规划和实施能力

本公司一直积极完善轨道交通领域的产业布局，着眼于自主研发、进口替代、有机增长的同时，通过国内外的收购兼并，逐渐打造一个完整的轨道交通核心零部件大平台。公司将紧紧抓住轨道交通行业发展的契机，持续提升本公司在行业内的技术优势及产品竞争力，并以此为基础，专注于铁路行业产业链中下游，逐步占据国内外市场。

在产业链中游，公司持续投入轨道交通核心零部件产品的研发，保持成熟期产品市场占有率、技术优势及资质优势，不断优化培育期产品生产体系，加快孕育期产品研发，提高产品附加值。

在产业链下游，公司主要围绕钢轨维护建设业务和零部件检修，不断开发和推出差异化的综合产品及服务解决方案，以客户为核心，不断完善客户服务体系，提升市场竞争力，立足国内市场，开拓国际市场。

公司围绕轨道交通核心零部件展开布局，在经营过程中，对该战略进行了强有力的执行。2018 年，公司与全球知名的轨道交通装备制造企业法维莱集团合资成立由华铁股份控股的子公司，面向中国市场提供制动系统、撒砂系统、车门及空调等 8 种产品；同年，公司成为全球最大的轨道保养设备制造商美国哈斯科铁路公司在中国区的独家代理商，为中国铁路总公司、各路局及城市地铁公司提供轨道维护，以及多款相关配件的销售和维护服务；2019 年，公司并购了专注于轨道交通座椅研发及制造的山东嘉泰，进一步丰富本公司核心产品体系。

### 2、产品标准严苛，行业门槛较高以及持续较强的技术研发能力

公司核心产品均拥有较强的行业资质优势。轨道交通车辆是高技术与高质量的结合体，核心零部件涉及轨道交通运行安全，市场准入资质审核相对严格，认证时间长，公司核心产品均获得权威资质认证，拥有多家大型整车制造企业多种类零部件供应商资质。

公司拥有轨道交通领域，核心技术专利 100 多项，能够满足客户定制化生产需求。高铁核心零部件装备制造技术含量高，技术更新快，对行业内公司研发能力与创新发展能力要求较高。本公司根据轨道交通整车制造企业的需求，进行技术研发与升级，为客户提供定制化服务。此外，公司通过获得重要合作方美国西屋法维莱集团的技术转让的方式，实现整体技术研发水平的提升。

### 3、高效、快捷的售后服务及保障能力

轨道交通装备配套产品对于整车的安全性和可靠性都至关重要，因此建立完善的产品质量维护体系是企业打造核心竞争力的必要环节。公司给水卫生系统、备用电源及轨道交通座椅市场占有率均达到 50%以上，较高的产品保有量和高铁配件置换周期的集中到来，有利于公司后市场检修业务的拓展。

**快速响应。**公司全力构建覆盖全国的售后服务体系，售后网点遍布各省、自治区、直辖市，在北京、青岛、上海、广州、石家庄、太原、郑州、合肥、西安、汉口、武汉等近 30 个城市设有售后服务站，便于帮助客户快速解决问题，

**精准服务。**公司针对不同的区域进行服务需求定位，为客户提供定制化服务。在售后服务过程中，公司积极总结经验，不断提升服务质量，不断加强工作力度，形成优质、有针对性的综合解决方案，解决了用户的后顾之忧，提高了客户对产品质量的信任度。

#### 4、庞大的产品保有量和较好的客户关系

公司是国内在轨道交通领域为客户提供给水卫生系统、座椅、备用电源系统和制动闸片等智能、节能、环保的解决方案的主要企业之一。通过提供一站式综合解决方案，公司依靠对轨道交通行业及其整车制造企业的强大需求认知能力、提供量身定做产品的研发设计能力、高标准的质量控制体系和全生命周期的产品质量维护服务等优势，满足下游客户各方面的重要需求，在客户中树立了良好形象，积累了一定的客户资源，与中车青岛四方机车车辆股份有限公司、中车长春轨道客车股份有限公司、北京地铁车辆装备有限公司等业内知名的轨道交通车辆整车制造企业建立了稳定的业务合作关系。公司产品之座椅、给水卫生系统和备用电源系统在全国高铁动车组市场的市场占有率较高。

#### 5、精准并购、有效整合，打造竞争优势

公司基于在轨道交通行业近二十年的专注和深耕，进行有效的外延式并购，选择与企业有充分协同性的收购标的，并利用自身的资源和价值为标的公司未来的发展服务，通过进行持续的国内外收购兼并，扩大产品的应用范围，打造覆盖全系列核心零部件及维修养护的轨交产业大平台。

通过精准并购，公司实现了高效的竞争能力打造。在此过程中，公司形成了较为成熟的并购整合能力，并能够充分发挥管理和销售的协调效应，提升并购标的的盈利能力。

#### 6、专业、高效、国际化的人才队伍

公司拥有一支具有前瞻性、全球视野、先进经营理念、专业背景雄厚且经验丰富的高素质、高业务能力核心管理人才队伍，公司总裁拥有国际化咨询公司的管理背景，核心管理层均具有十余年轨道交通领域的专业经验，保证了公司拥有高效的管理效率和先进的管理理念。



经营层面，公司拥有针对不同订单要求设计开发出符合规格和标准产品的专业科研人员和技术人员，同时，在生产过程中，公司拥有大量经验丰富的技术工人和技术指导人才，从而能够保障技术难题的解决和生产流程的改进，确保生产工艺升级，保证产品质量。设计研发经验的积累、工艺的完善成型、技术人才的储备都需要时间的积淀，因此对行业新进入者具有一定的人才储备壁垒。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

回首 2019 年，在国内外经济形势复杂、经济下行压力增加、外部金融环境趋紧的背景下，轨道交通装备制造行业仍蕴含巨大的发展潜力。2019 年，华铁股份立足主业，深耕细作，积极应对内外部环境变化，各项工作取得了新成效，驱动公司战略目标实现。

报告期内公司坚持以轨道交通核心零部件制造销售为主营业务，在保持主业稳健发展的同时，锐意开拓多元化的收入来源及业务布局，积极拓展后市场业务，打造覆盖全系列核心零部件及维修养护的轨交产业大平台。

#### 1、聚焦轨交零部件产品，主营业务稳健发展

2019 年公司专注于深挖轨道交通各项主营产品纵深价值，加强产品研发和技术突破，围绕轨道交通配件核心领域拓展产品种类，在产品研发、生产、服务等领域加强资源整合，构建专业的多品类产品全周期综合性平台，提高了公司的核心竞争力和抵御市场系统性风险的能力，进一步明确了公司成为中国轨道交通装备制造行业领军企业的战略目标。

#### 2、积极开拓轨道交通后市场，检修业务份额提升

公司现有后市场业务主要为公司既有产品的检修服务，以及作为美国哈斯科铁路中国独家代理商，在轨道维护和线路保养的主要领域满足客户的需求。2019 年度公司检修业务收入 2.61 亿元，较去年同期增长 75.23%。

凭借较强的核心技术，本公司的轨道交通核心零部件产品市场占有率良好，随着高铁及动车组列车维修保养高峰期的来临，本公司与主机厂和各路局的业务合作将拓展至后市场维修领域。

#### 3、成功并购整合轨交座椅龙头，拓展公司的多元化产品体系

公司在持续努力提升给水卫生系统、备用电源、制动闸片、贸易配件、撒砂装置、空调、车门等现有产品市场份额的基础上，报告期内成功收购轨道交通座椅龙头山东嘉泰。山东嘉泰专业从事轨道交通座椅设计、研发、生产、销售及服务，提供完整的产品解决方案，拥有高铁客室座椅、商务座椅、160 公里动力集中车型座椅等全牌照资质的成熟供应商。公司成功布局高铁座椅行业，完善了公司轨道交通核心零部件产品品类，提高了各产品间协同能力，增强了公司市场地位。

#### 4、山东嘉泰经营持续向好，业绩稳健超预期



2019 年山东嘉泰继续夯实自身技术层面优势,实现进一步市场扩张,公司通过技术革新,将座椅按摩、通风和加热功能集成在新型商务座椅上,市场占有率进一步提升。其中在京张城际铁路奥运会高铁专列项目上,山东嘉泰作为商务座椅唯一供应商将新功能投入应用,获得客户认可和好评。同时 2019 年山东嘉泰开始布局座椅检修及配件销售业务,逐步与各路局、主机厂商开展检修业务。

2019 年度山东嘉泰实现营业收入 4.79 亿元,较去年同期增长 116.68%,实现归属于公司所有者的净利润 1.6287 亿元,同比增长 232.2%。

## 5、华铁西屋法维莱新生业务陆续落地,实现小批量订单

自 2019 年 5 月起,华铁西屋法维莱(青岛)交通设备有限公司(简称“华铁西屋法维莱”)负责的 EMU790、796、803 车门大修项目和 CRH380D(798)空调四级修项目先后顺利通过了济南铁路局审核以及主机厂的 FAI 首件实物鉴定,这标志着公司正式具备了标准动车组车门大修能力以及客室空调清洁等部分工序的检修能力。报告期内公司陆续向客户交付 A5 级外门大修、A4 级外门大修及 CRH380D(798)空调清洁工序产品、BST380D 清洁工序部分小批量检修任务等。通过此次合作,合资公司以过硬的产品质量、先进的技术水平、完备的供应链保障、高效的生产组织,以及优质的售后服务,赢得了客户的认可,为未来在空调、车门等系列产品维保业务上的深入合作打下坚实的基础。

2019 年度,华铁西屋法维莱标动 250 撒砂装置通过中国中车旗下主机厂的技术审查,获得技术审查证书,并完成在标动 250 样车上的型式试验验证。

## 6、提高合规治理水平,保障公司稳健运营

公司定期开展全员合规培训,重点培训关于重大信息报告及内幕信息保密等的相关要求,建立全员合规意识。2019 年度,公司审议通过了《内部信息保密制度》以及《重大信息内部报告制度》,强化了上市公司合规运作体系和流程规范,保障了公司在 2019 年度的规范运作和合规治理。

公司董事会持续加强规范信息披露工作,坚持完整规范的信息披露流程,保证所披露信息的真实性、准确性、及时性和完整性,全面升级改版了公司网站,维护好与投资者的信息沟通渠道,努力实现股东价值最大化,并获得投资者的广泛认同。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否





报告期内公司营业收入达 16.72 亿元，归属于上市公司股东的净利润为 3.03 亿元，为去年同期增长 107.84%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产规模 64.87 亿元，较报告期期初增长 27.61%；归属于上市公司股东的所有者权益 44.49 亿元，较报告期期初增长 4.81%。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,672,131,506.28	100%	1,731,293,367.00	100%	-3.42%
分行业					
高铁配件制造与销售	1,646,495,749.80	98.47%	1,720,237,643.18	99.36%	-4.29%
其他业务	25,635,756.48	1.53%	11,055,723.82	0.64%	131.88%
分产品					
给水卫生系统	408,159,792.50	24.41%	454,598,299.62	26.26%	-10.22%
备用电源系统	355,805,106.36	21.28%	301,684,391.54	17.43%	17.94%
检修系统	261,072,085.42	15.61%	148,987,268.05	8.61%	75.23%
制动闸片	24,214,121.60	1.45%	18,637,823.45	1.08%	29.92%
贸易配件	485,228,118.24	29.02%	796,329,860.52	46.00%	-39.07%
座椅产品	112,016,525.68	6.70%			
其他业务收入	25,635,756.48	1.53%	11,055,723.82	0.64%	131.88%
分地区					
国内	1,672,131,506.28	100.00%	1,731,293,367.00	100.00%	-3.42%
国外					

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	1,646,495,749.80	1,081,005,331.33	34.35%	-4.29%	-9.95%	4.13%
其他业务	25,635,756.48	0.00	100.00%	131.88%	0.00%	0.00%



分产品						
给水卫生系统及配件	408,159,792.50	228,255,678.69	44.08%	-10.22%	-19.29%	6.29%
辅助电源系统及配件	355,805,106.36	214,335,427.21	39.76%	17.94%	0.17%	10.69%
检修系统	261,072,085.42	162,808,154.07	37.64%	75.23%	97.58%	-7.05%
制动闸片	24,214,121.60	14,928,715.19	38.35%	29.92%	-6.80%	24.29%
贸易配件	485,228,118.24	401,091,595.89	17.34%	-39.07%	-33.74%	-6.65%
高铁座椅	112,016,525.68	59,585,760.28	46.81%	0.00%	0.00%	46.81%
其他业务	25,635,756.48		100.00%	131.88%	0.00%	0.00%
分地区						
国内	1,672,131,506.28	1,081,005,331.33	35.35%	-3.42%	-9.95%	4.69%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
高铁配件制造与销售	销售量	元	1,672,131,506.28	1,720,237,643.18	-2.80%
	生产量	元	900,195,546.14	923,907,782.66	-2.57%
	库存量	元	263,671,192.1	83,419,786.22	216.08%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本期库存商品较上期同比增加 216%，系本报告期末发出商品较上期增多，同时本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司也是库存商品增加的原因之一。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
给水卫生系统及	主营业务	228,255,678.69	21.12%	282,815,410.20	23.56%	-19.29%



配件						
辅助电源系统及配件	主营业务	214,335,427.21	19.83%	213,969,524.44	17.82%	0.17%
检修系统	主营业务	162,808,154.07	15.06%	82,402,600.90	6.86%	97.58%
制动闸片	主营业务	14,928,715.19	1.38%	16,017,087.42	1.33%	-6.80%
贸易配件	主营业务	401,091,595.89	37.01%	605,284,294.68	50.42%	-33.74%
座椅	主营业务	59,585,760.28	5.51%	0.00	0.00%	0.00%

说明

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东嘉泰	2019-11-22	9.69亿	51.00	现金收购	2019-11-30	已实际控制	119,375,016.25	40,641,489.37

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司并购山东嘉泰51%的股权，山东嘉泰专业从事轨道交通座椅设计、研发、生产、销售及服务，提供完整的产品解决方案，行业内唯一获得高铁客室座椅、商务座椅、160公里动力集中车型座椅等全牌照资质的成熟供应商。报告期内公司合并报表范围内山东嘉泰贡献归母净利润20,727,159.58元。

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,153,980,603.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	69.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中车物流有限公司	283,535,744.87	17.00%
2	中车青岛四方机车车辆股份有限公司	278,542,448.93	17.00%
3	中设机电进出口有限公司	241,274,336.28	14.00%
4	中铁物总进出口有限公司	201,088,250.44	12.00%



5	中科恒丰（北京）科技有限公司	149,539,823.01	9.00%
合计	--	1,153,980,603.53	69.00%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或者间接拥有权益等。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	884,129,471.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	61.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	541,981,250.00	37.00%
2	山东铁骋真空科技有限公司	118,203,698.19	8.00%
3	湖北中兵物资有限公司	81,209,952.65	6.00%
4	日本明治株式会社	77,241,054.71	5.00%
5	青岛弘信源动力设备有限公司	65,493,515.66	4.00%
合计	--	884,129,471.21	60.00%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中未直接或者间接拥有权益等。

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,271,087.64	21,934,770.56	28.89%	本期销售费用较上年同期增长 28.89%，系本报告期内公司加大拓展市场，开发用户和产品的投入所致，并购山东嘉泰交通设备有限公司也是本报告期销售费用增加的原因之一。



管理费用	97,592,447.43	101,487,989.44	-3.84%	无重大变动
财务费用	24,231,416.60	26,869,770.93	-9.82%	本期财务费用较上年同期减少 9.82% 系本报告产生的汇兑损益较上年减少，并且减少了票据的贴现
研发费用	47,802,847.68	46,889,578.76	1.95%	无重大变动

#### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目为卫生给水系统组件的优化、备用电源可靠性提升、制动闸片材料开发、国产化烟火报警研发及各类高铁座椅产品研发等。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	135	105	28.57%
研发人员数量占比	15.63%	16.28%	-0.65%
研发投入金额（元）	55,782,026.02	46,889,578.76	18.96%
研发投入占营业收入比例	3.34%	2.71%	0.63%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,048,182,675.38	1,882,849,082.39	8.78%
经营活动现金流出小计	2,032,119,138.44	1,764,987,049.47	15.14%
经营活动产生的现金流量净额	16,063,536.94	117,862,032.92	-86.37%
投资活动现金流入小计	40,365,561.85	5,016,654.80	704.63%
投资活动现金流出小计	612,458,442.84	48,923,340.81	1,151.87%
投资活动产生的现金流量净	-572,092,880.99	-43,906,686.01	-1,202.97%



额			
筹资活动现金流入小计	951,303,299.84	309,185,592.78	207.68%
筹资活动现金流出小计	437,484,007.65	474,116,671.41	-7.73%
筹资活动产生的现金流量净额	513,819,292.19	-164,931,078.63	411.54%
现金及现金等价物净增加额	-41,630,621.45	-87,817,023.57	52.59%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

本期因公司加强管理，加快应收账款回款周期，致使经营活动现金流入增加，同时为了确保下一年度的生产周期和供货需求，提前锁定原材料价格，增加了以预付形式的采购，导致经营活动现金流出较去年增加，综上因素导致经营活动产生的现金流量净额较去年减少。

本期投资活动产生的现金流量净额的增加主要原因是本报告期内并购山东嘉泰所支付的并购款项所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是本报告期内为并购山东嘉泰增加的并购贷款及其他经营性流动贷款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期为了确保下一年度的生产周期和供货需求而提前购进的原材料存货，以及期末发出商品的余额增加，同时为提前锁定原材料价格增加了以预付形式的采购，以上为导致本期经营活动产生的现金净流量与年度净利润的差异的主要原因。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	156,219.22	0.04%	银行大额存单收益	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	107,128.37	0.03%	计提存货减值准备	是
营业外收入	246,192.28	0.06%	获得的索赔款	否
营业外支出	3,453.61	0.00%	滞纳金	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况



公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	506,348,699.33	7.81%	523,516,326.77	10.30%	-2.49%	无重大变化
应收账款	1,054,394,796.50	16.25%	1,266,176,097.09	24.92%	-8.67%	本期应收账款较上期去同比减少 17%，系本报告期内公司加强管理，提高应收账款回款率。
存货	411,978,793.88	6.35%	133,631,537.83	2.63%	3.72%	本期存货较上期同比增加 208%，系本报告期内为满足下一年度生产订单需求，提前购进原材料，且期末发出商品较上期增多，同时本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司也是存货增加的原因之一。
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无
固定资产	201,441,720.46	3.11%	181,424,233.54	3.57%	-0.46%	本期固定资产较上期同比增加 11%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司所致。
在建工程	5,428,358.95	0.08%	7,145,456.59	0.14%	-0.06%	本期在建工程较上期同比减少 24%，系本报告期内原在建工程完工转入固定资产所致。
短期借款	622,581,609.24	9.60%	258,403,136.00	5.09%	4.51%	本期短期借款较上期同比增加 141%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司所需并购贷款及其他经营流贷增加所致。
长期借款	316,457,380.93	4.88%	16,432,777.49	0.32%	4.56%	本期长期借款较上期同比增加 1826%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司所需并购贷款及其他经营贷款增加所致。
商誉	3,348,978,898.38	51.63%	2,499,884,061.39	49.20%	2.43%	本期商誉较上期同比增加 34%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司所致，具体详见第十二节，七，28. 商誉。
无形资产	104,483,825.40	1.61%	70,471,807.77	1.39%	0.22%	本期无形资产较上期同比增加 48%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设



						备有限公司所致。
应收票据	208,009,372.70	3.21%	100,003,734.00	1.97%	1.24%	本期应收票据较上期同比增加 108%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司所致。
预付账款	604,424,910.10	9.32%	273,353,884.60	5.38%	3.94%	本期预付账款较上期同比增加 121%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司，并且公司为了满足下一年度生产周期和订单需求，并提前锁定原材料供应价格，增加以预付形式的采购所致。
递延所得税资产	11,941,643.28	0.18%	9,866,956.11	0.19%	-0.01%	本期递延所得税资产较上期同比增加 21%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司所致。
应付票据	116,430,534.40	1.79%	75,264,781.80	1.48%	0.31%	本期应付票据较上期同比增加 55%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司所致。
应付账款	258,948,761.90	3.99%	218,616,463.60	4.30%	-0.31%	本期应付账款较上期同比增加 18%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司所致。
其他应付款	357,970,093.65	5.52%	3,306,707.72	0.07%	5.45%	本期其他应付款较上期同比增加 10726%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司，截至本报告期末仍有剩余并购款项未支付所致。
递延所得税负债	10,123,286.50	0.16%	6,336,320.13	0.12%	0.04%	本期递延所得税负债较上期同比增加 60%，系本报告期内并购山东嘉泰交通设备有限公司所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	36,350,658.48	保证金
应收票据	35,000,000.00	保证金
固定资产	129,316,771.17	抵押贷款
无形资产	16,855,924.54	抵押贷款
合计	217,523,354.19	





## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
969,000,000.00	26,000,000.00	3,626.92%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
山东嘉泰交通设备有限公司	高铁座椅及配件的生产与销售	收购	969,000,000.00	51.00%	自有及自筹	无	长期	高铁座椅及配件	完成山东嘉泰51%股权收购，并完成工商变更	20,000,000.00	20,727,159.58	否	2019年10月14日	
合计	--	--	969,000,000.00	--	--	--	--	--	--	20,000,000.00	20,727,159.58	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况



适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港通达	子公司	高铁产品生产与销售	119,232,649.80	3,992,377,508.88	1,589,317,922.66	1,606,548,591.71	434,437,419.11	348,864,239.87

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东嘉泰	公司于 2019 年 10 月 12 日与菏泽合兴、菏泽昌盛签署了股权转让协议，收购其合计持有的山东嘉泰 51% 股权，其中购买菏泽合兴持有的山东嘉泰 35% 股权，购买菏泽昌盛持有的山东嘉泰 16% 股权，交易作价合计 9.69 亿元。	1、通过本次收购，公司将拓展轨道交通座椅领域的业务，逐步实现公司的战略目标，提升公司整体竞争优势，符合公司及全体股东的利益。2、本次交易完成后，山东嘉泰将成为本公司的控股子公司，并纳入公司合并报表范围。根据本次交易的《股权转让协议》，交易对方承诺目标公司经审计的 2019 年度净利润不低于 16,149.76 万元、2020 年度净利润为不低于 21,514.80 万元、2021 年度净利润为不低于 25,070.55 万元。目标公司具备较强的盈利能力，通过本次收购，可以提升上市公司整体利润水平。2019 年度山东嘉泰已完成业绩承诺，报告期内并入上市公司的归母净利润为 20,727,159.58 元。

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

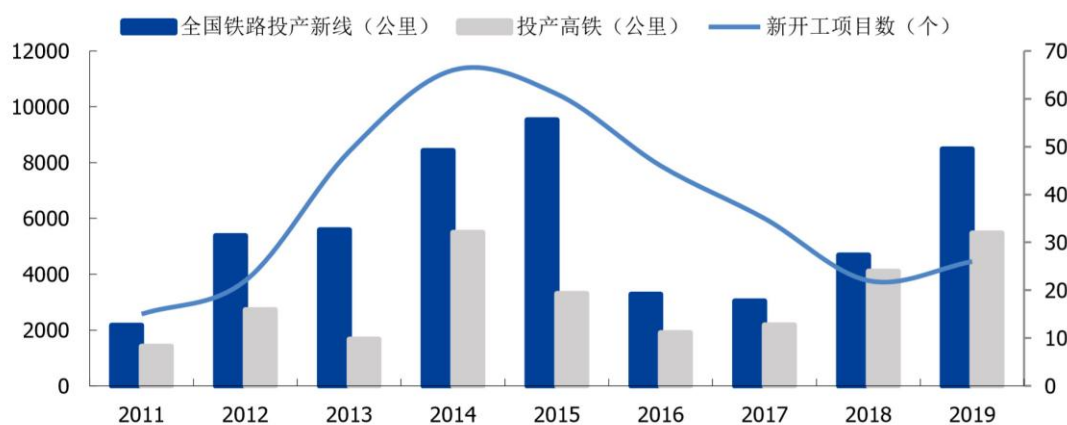
## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业状况及发展趋势

中国轨道交通已成为具有国际竞争力的中国基建重点项目。轨道交通作为我国基建的重点项目发展至今，过去四年，在“交通强国，铁路先行”的政策指导下，铁路相关固定资产投资达到32,082亿元，开工项目129个，投入使用线路19,419公里。

在政策支持下，我国轨道交通仍处于高速发展的时期。2020年是“十三五”规划的收官之年，为了保证十八大提出的2020年经济再翻一番的目标，2020年基建投资将继续扩大。作为基建投资的重要投入方向，交通部提出的2020年目标为完成约8000亿元的铁路投资。

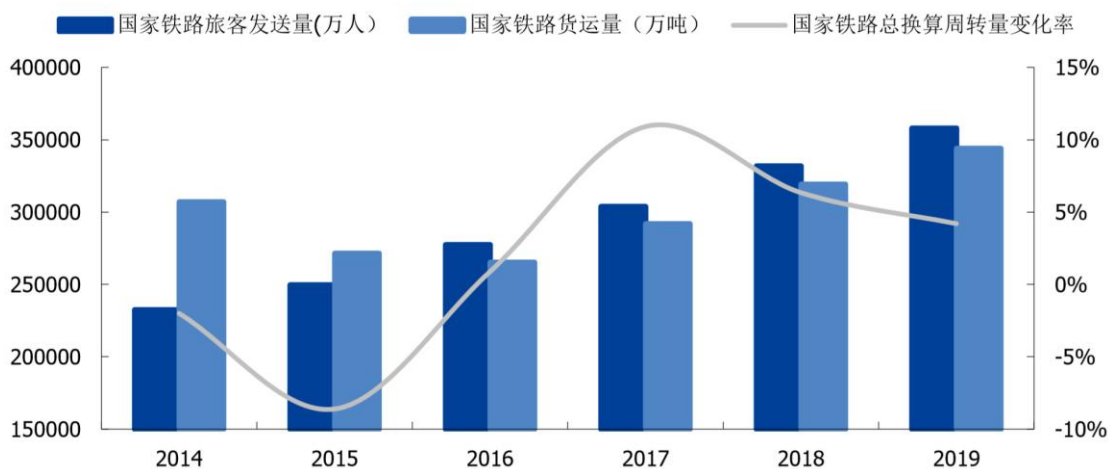
图表1：全国铁路高速增长



资料来源：国家统计局

运输需求方面，2019年国家铁路完成旅客发送量同比增长7.7%，完成货物发送量同比增长7.8%显示，我国铁路运输市场仍未饱和，总体需求仍保持向上。客运和货运需求量的持续攀升推动我国铁路建设朝进一步提高铁路网密集度、提高运输效率的方向不断拓展。运营里程和结构方面，截至2019年底，全国铁路营业里程达到13.9万公里，同比增长5.54%，超过前两年的增长总额，稳居世界第一；其中高铁营业里程达到3.5万公里，继续保持高速增长，其在全国铁路营业里程中的占比也不断扩大，铁路运输结构持续优化。

图表2：客运和货运需求量持续攀升



资料来源：国家统计局

图表3：铁路运营里程增速仍在加码



资料来源：国家统计局

图表4：铁路运输结构持续优化



资料来源：国家统计局

依照铁路行业建设和投产的周期性，加大铁路建设投入后五年左右都会出现投产的高峰。随着“十三五”初期铁路投资项目的完工并逐步投入使用，2020年将迎来铁路大幅投产的一年。2020年1月2日国家铁路集团有限公司工作会议披露，2020年将确保投产新线4000公里以上，相比2019年提升三分之一。在铁路大规模投产的背景下，最先获益的便是轨交整车及零部件制造企业，采购高峰的到来为轨交制造业带来新的机遇。

图表 5：中国铁路将迎来第二个投产高峰



资料来源：国家统计局

### 1、高铁需求加码 零部件制造企业受益

截至2019年底，全国高铁投产新线里程达到5474公里，同比增长33.51%，中国高铁已经从密集建设阶段大步迈入了大规模投产阶段。高铁新线路的投产带动高铁新造车市场扩容，也激发了对轨交零部件的需求，随着中国高铁核心装备制造自主研发水平的提高和国产化率的提升，2020年也是中国高铁零部件制造企业完成蜕变的重要里程碑。

而动车组和机车维修周期的到来，发掘了高铁“后市场”的利润。高铁零部件检修依照损耗程度与使用年限分为两个阶段，一二级修为运用修，一般在铁路总局完成；三四五级修为高级修，动车组需进行返厂维修。从铁路机车采购量趋势来看，2002年将有大量铁路机车进入高级修范畴，再加上近年来行业标准的革新和安全性要求的提高，检修市场规模不可小觑。而逐步打开的维修“后市场”毛利率水平不低于新造车，拥有入场券的赛道参与者将迎来一片更为广阔的发展空间。

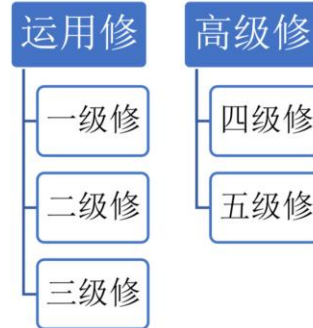
此外，“公转铁”政策的不断加码驱动机车、货车采购量，铁路装备市场直接受益，专业高端零部件需求始终保持平稳向上态势。2020年，国家发改委提出的“扎实推进川藏铁路规划建设，加快推进长江沿江高铁、沿海高铁等“八纵八横”高铁骨干通道项目”指出，高铁的增量市场仍未饱和，也将成为2020年发展的重点。

图表 6：动车组和机车的高级修周期到来



资料来源：中国铁路建设投资公司

图表 7：高铁“后市场”



资料来源：公开资料整理

## 2、城轨项目密集开展 装备制造迎来机遇

我国城市轨道交通快速发展，2019 年全年全国城轨新通车里程为 969 公里，同比增速达到 33%，处于高速发展时期。根据发改委官网数据统计，2020 年以来，全国已批复城轨项目 4 个，涉及运营里程超过 260 公里，投资额超过 2200 亿元。作为我国“新基建”的七大领域之一，城轨装备制造行业成长可期。

图表8：城轨处于高速发展时期



资料来源：WIND

## 3、“中国名片”助力中国轨交产业走向世界

随着中国在国际市场上的影响力不断增强，中国的基础设施建设尤其是轨道交通也不断被国际市场所认可，2018年政府工作报告指出“推进国际产能合作，高铁、核电等装备走向世界”后，中国高铁的出口大幅增加，整车出口和外包铁路工程项目也飞速拓展，乘着“一带一路”的东风。中国高铁已在东南亚、非洲、中东承建了很多条高铁铁路，例如沙特阿拉伯的麦加铁路、印尼的雅万铁路、泰国的高铁、马来西亚的东线铁路以及欧洲的中东欧高铁等，都是中国高铁出口的实例。中国的大型铁路建设公司，包括中铁、

中铁建、中交建、中国中车在内，都在密切配合国际上的知名项目。

2020年中国的轨道交通行业将继续在世界范围内开疆扩土，以高质量为核心，高技术为着力点，多品种为导向，不断向全世界输送中国制造的高端装备制造产品。

#### 4、并购带来轨交产业新动力

轨道交通配件企业的发展始终有着它清晰的轨迹。从阿尔斯通置换得到了 GE 的轨交信号业务，日立收购意大利轨交设备公司 Ansaldo Breda 和铁路信号公司 Ansaldo STS，再到西屋制动公司收购法维莱交通集团，并购带来的资源整合优势和多重产品线协同效应始终能够为轨道交通行业内的制造商带来源源不断成长的动力，而跨国并购更是不仅打开了产品跨国销售的大门，还带给企业统筹国际生产资源与区位优势，达到利润最大化的可能。

2020 年，华铁股份将紧密结合全国经济和轨交行业发展趋势，牢牢把握住铁路市场放量和“十三五”收官的关键节点，抓住高铁“后市场”发展空间和城轨成长机遇，以伴随中国高铁走向世界为使命，深入挖掘轨道交通各项零部件生产技术和应用场景，建立国际化的高端轨交核心零部件服务平台。

### （二）公司发展战略

#### 1、创新驱动发展战略

响应“中国高铁走向世界”的行业趋势，本公司依托自身的技术研发和产品创新能力，不断推陈出新，2019 年在轨道交通核心零部件领域不断深入，拓宽产品品类，在制动系统、空调系统、车门系统等方面深入布局，加速产品孵化与培育。

展望 2020 年，本公司将继续投放更多资源在创新产品研发中，围绕轨道交通核心零部件，结合国内高铁、城轨交通市场需求，顺应国家加大“新基建”建设的趋势，不断开发和推出创新型、智慧型轨道交通类产品及服务，为客户提供更全面、高品质的综合解决方案，进一步巩固公司在轨道交通零部件领域的领先地位。

#### 2、精准并购整合战略

近年，通过持续的外延式并购、精准及有效的技术资源整合，着力布局轨道交通核心零部件产品，包括并购聚焦于高铁及城轨交通座椅领域的山东嘉泰交通设备有限公司。华铁股份致力于打造覆盖全系列核心零部件及维修养护的轨道交通产业大平台，通过并购整合，不断拓宽既有产品的应用场景与范围，发挥现在渠道、供应链、业务管理等方面的综合优势，为下游客户提供全面且富有定制化特性的产品。轨道交通产业大平台的构建，有助于实现公司为下游客户的一站式服务的构想，本公司日后将继续深化在产品及服务广度的布局，借助规模效应实现服务更周到、响应更快速、成本更低，实现客户价值最大化。

### 3、产品多元化战略

公司将凭借自身的产品研发能力、规模优势，持续推进轨道交通核心零部件的产品研发、完善产品布局，积极探索既有产品的多元化应用，务求再创新猷；同时，本公司继续把握国家“新基建”政策对轨道交通行业支持的契机，紧抓车辆大修期来临的趋势，积极拓展后市场业务，进一步发挥公司在自主创新、国际合作、外延式并购等方面的优势，打造一个覆盖全系列核心零部件及维修养护的轨道交通产业大平台，实现规模效应。

#### （三）公司 2020 年经营计划

公司致力于打造完整的轨道交通车辆关键零部件产业链，不断拓展产品种类和生产能力，提升公司综合竞争力。

#### 1、创新经营策略，积极开展国际合作

我国轨道交通装备制造业经历 60 多年的发展，已经形成了自主研发、配套完整、设备先进、规模经营的集研发、设计、制造、试验和服务于一体的轨道交通装备制造体系，特别是近十年来在“高速”、“重载”、“便捷”、“环保”技术路线推进下，高速动车组和大功率机车取得了举世瞩目的成就。轨道交通装备是我国高端装备“走出去”的重要代表。

华铁股份将积极开拓海外业务，通过外延并购、与国际化公司展开合作等方式，打通轨道交通装备制造产品的出海之路，在将自身产品进行海外拓展的同时，积极甄选优质的同行业上下游产业标的，充实公司的技术和产品链。

#### 2、提高自主研发能力，提升国产化替代水平

公司将加强自身研发以及与外部科研机构的合作，加大技术开发和创新的资金投入，以保证产品的技术和质量优势；通过对部分主要产品的研发设计，实现相关产品的国产化，消除对自身业务独立性的不利影响；根据市场需求信息进行新产品研发和设计，实现产品序列的扩充、产品运用领域的拓展和轨道交通装备行业风险的分散。

#### 3、推进产品资质的获取，提升现有产品的市占率

公司将重点推进华铁西屋法维莱核心产品的资质获取工作，在依托法维莱集团制动系统技术转让的基础上，组建专业的团队和技术力量全面推进核心产品的研发和试验工作。同时公司通过现有产品技术升级以及提高服务质量等方式，提升现有产品的市场占有率。

#### 4、全力开发“后市场”检修业务，拓展城轨装备制造业务

公司将积极推动与中国铁路总公司下属各路局的合作，提高检修业务的收入份额，公司将充分利用



自身技术优势和市占率优势，在装备产品检修期来临之际拓展更多的检修业务。其次公司除现有高铁业务外，将利用自身技术研发能力，开发城市轨道交通装备制造产品，推进部分产品进入城市轨道交通车辆市场。

#### 5、持续优化一体化管理体系，促进市场、销售、研发、技术、供应链实现全面协同管理

公司组建的集团总部市场销售中心、采购管理中心和企业管理中心等核心业务部门将持续优化四个一体化的管理，即一体化销售管理、一体化售后服务平台、一体化财务管理，以及一体化资本运营体系。

公司总部将协助各子公司建立完善的销售管理体系，统筹现有产品的资源、信息和市场，进一步完善对轨道交通行业及整车制造企业的强大需求认知能力、提供量身定做产品的研发设计能力、高标准的质量控制体系和全生命周期的产品质量维护服务，更好地满足下游客户各方面的重要需求，从而实现产品的协同效应，有效控制成本，拓展销售渠道。

#### 6、面向国内外持续不断的吸引人才，提升公司竞争力

公司始终视人才为企业发展的第一资源，随着全球化战略布局日益加深，公司大力探索国际化人才引进与储备模式，通过与全球顶尖院校、顶级猎头公司、海外知名组织机构等深化战略合作，不断发掘吸引潜在的全球智力资源，为公司全球化布局、国际化雇主品牌形象提供有力支持。同时公司始终坚持考核与激励并重的理念，创造充满活力、具有卓越竞争力的薪酬福利制度及薪酬动态调整机制，让员工共享集团发展成果。

#### 7、打造“华铁”品牌，实现品牌全面升级

本公司将强化以市场为导向、以技术为核心、以管理为基础的发展思路和管理思想；建立充分授权和严格考核相结合的扁平化组织；梳理并完善制度、流程，使各项工作有章可循、有法可依。同时，本公司启动了品牌升级战略，从品牌定位、公司形象、公司宣传等多方面进行品牌建设，实现品牌升级。

经过不断的市场探索和治理优化，本公司建立了更加清晰的发展战略、高效的业务流程及与公司战略相匹配的品牌定位，进一步明确了未来成为“全球轨道交通装备行业优质品牌”的品牌愿景。以品质为前提，精准把握市场需求的变化，从技术、产品和服务三个方面提高创新能力，为品牌升级提供品质保障；以客户为核心，完善服务水平，提升品牌可感知价值，为品牌注入活力；进一步完善企业 CI 系统建设，建立统一的视觉管理体系。

2020 年，公司将从品牌定位、公司形象、公司宣传等多方面进行品牌建设，实现品牌的全面升级。持续投入进行轨道交通行业技术及产品研发与创新，继续保持本公司在轨道交通零部件领域的领先地位；大力推进产品、技术的内部整合与孵化，推进轨道交通零部件大平台计划的顺利实施，以提高市场竞争力；



以公司战略目标为指导，实现品牌的全面升级，提高品牌整合效应，打造品牌优势。我们坚信，2020 年将是轨道交通零部件行业实现突破式增长和华铁股份打造品牌影响力的关键一年。

#### （四）公司可能面临的风险和应对措施

##### 1、新冠疫情影响风险

新冠病毒疫情将对国民经济产生一定的影响，同时，新冠疫情的持续将对原材料、物流及员工出勤等造成影响，进而影响公司的生产经营情况。

应对措施：公司实施了严格的防疫措施，保障员工生产安全和公司稳健经营，同时公司积极响应政府防疫举措和制度要求，在政府有关部门指导下开展生产经营工作。公司现有业务中涉及高风险疫情的较少，目前对公司的订单和生产经营未造成较大影响，公司已实现100%复工复产。

##### 2、宏观经济波动风险

轨道交通行业作为国民经济的基础性行业之一，行业发展与国民经济的景气度有较强的关联性。如果未来国民经济增速放缓，抑制轨道交通行业的发展，进而影响轨道交通装备的需求增长，将给公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：公司将密切关注轨道交通行业政策变化，进行精准的分析并积极应对，做好防范工作。同时公司也将结合行业发展趋势，调整公司战略规划和产业布局，不断拓展产品多元化系统，提升公司抵御风险的能力。

##### 3、市场竞争风险

公司所处的轨道交通装备行业属于典型的资金密集型和技术密集型行业。经过多年的技术积累和市场开拓，公司已成为国内高铁动车组、地铁的专业供应商，与多家国内铁路机车整车制造企业建立了稳定的长期合作关系。由于整车制造企业在确定供应商时通常基于供货周期、质量稳定性等因素倾向于选择有长期合作基础的供应商，形成了一定的行业壁垒。随着行业技术升级换代，高端装备国产化加快推进，未来新的厂商可能通过加大研发投入，逐步进入标的公司所处的细分行业。如果公司未能根据行业发展趋势和市场竞争格局及时调整经营策略，保持持续的研发投入，其市场竞争优势可能逐渐被削弱，从而对未来的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司不断加大技术研发投入，同时加强与国际知名企业的技术合作，提升技术升级的能力，进一步完善对轨道交通行业及整车制造企业的强大需求认知能力、提供量身定做产品的研发设计能力、高标准的质量控制体系和全生命周期的产品质量维护服务，搭建多元化产品整合体系，提升公司应对市场竞争的能力。

#### 4、可持续增长风险

轨道交通装备主要涵盖了机车车辆、工程及养路机械、通信信号、牵引供电、安全保障、运营管理等各种机电装备。我国轨道交通装备制造业经过多年发展，已逐步形成市场化竞争的发展格局。目前国内轨道交通装备生产企业由于起步较晚、起点较低，与国际同行业竞争对手相比，在生产规模、销售网络、资金实力、市场影响等方面存在较大的差距，在国际市场上尚缺乏足够的影响力。轨道交通装备配套产品对于整车的安全性和可靠性都至关重要，对于企业的研发与生产能力要求较高，公司的可持续增长对公司的持续研发、生产和市场拓展能力均提出了较高的要求，公司存在可持续增长风险。

应对措施：公司始终贯彻围绕轨道交通装备制造主营业务发展战略，在轨道交通装备制造行业进行深度拓展，同时不断进行外延式产品种类拓展，进一步丰富公司的技术、人才和管理资源储备，为公司长期稳定增长提供引擎。

#### 5、公司经营管理风险

在经营规模扩大的情况下，公司未来在发展战略、组织实施、机制建立、资源配置、运营管理、资金管理和内部控制等方面，都将面临更大的挑战，公司对高水平研发、企业管理、一线生产组织和实施的优秀人才需求亦将随着企业发展而愈发迫切。

应对措施：公司将持续优化各业务板块的内部运营机制和监督机制，尊重不同业务类型管理体系的差异性，从公司治理、战略发展、市场协同、人才激励等各个方面不断完善相关内制度与流程，搭建与战略规划相一致的组织管理体系。

#### 6、商誉减值风险

2016年1月，公司非公开发行股份筹集资金，以3,300,000,000.00元购买香港通达100%的股权，2016年1月31日香港通达的账面可辨认净资产公允价值为689,087,591.43元，合并报表确认的商誉为2,610,912,408.57元。公司于2019年10月12日与菏泽合兴轨道交通合伙企业（有限合伙）、菏泽昌盛轨道交通合伙企业（有限合伙）签署了股权转让协议，收购其合计持有的山东嘉泰 51%股权，其中购买菏泽合兴持有的山东嘉泰 35%股权，购买菏泽昌盛持有的山东嘉泰 16%股权，交易作价合计 9.69 亿元。经测算及审计机构核定，目前公司合计商誉的账面价值为3,348,978,898.38元，若公司未来的经营业绩未能达到预期收益目标，则商誉将存在减值风险，由于该等减值金额计入利润表项目，将对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：公司将通过拓展现有业务的应用市场，不断扩大产品市场占有率，提升产品品牌影响力，通过提高公司自主创新能力从而提升公司综合盈利能力，保证公司业务持续稳定增长，从而抵御商誉减值风险。如果出现需要减值的风险，公司会按照相关法律法规及时履行信息披露义务。

## 7、管理层及核心技术人员流失风险

公司拥有优秀的管理、研发和销售团队，为未来可持续发展奠定了良好的基础，且已采取科学的管理机制和股权激励等方式，以确保管理人员和核心团队的稳定。未来随着行业内对高素质人才的竞争日趋激烈，若公司相关政策不能满足未来业务快速发展的需要，难以吸引和稳定核心人员，造成人才流失，将可能降低公司核心竞争力，从而对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司通过建立具有竞争力的薪酬体系，不断提升内部员工培养和外部优秀员工招聘机制，加强人才建设和队伍储备。公司非常重视优秀人才队伍的建设，通过各种奖励机制充分肯定他们对公司做出的努力和贡献，为公司长远健康发展提供保障。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司通过股份回购专用证券账户，以集中竞价方式累计回购公司股份18,015,836股，占公司总股本的1.13%。本次回购股份最高成交价为5.81元/股，最低为4.85元/股，成交总金额为100,231,290.18（不含交易费用）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

无

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	100,231,290.18	302,668,578.80	33.12%	100,231,290.18	33.12%	100,231,290.18	33.12%
2018年	0.00	145,625,048.13	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	493,989,757.77	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%



公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广州兆盈	股份限售	本次交易权益变动后 12 个月内，不转让本次权益变动所获得的股份	2020 年 01 月 08 日	2021 年 01 月 08 日	正在履行中
资产重组时所作承诺	菏泽合兴轨道交通合伙企业、菏泽昌盛轨道交通合伙企业	业绩承诺	山东嘉泰经审计的 2019 年度净利润(指扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累计数,下同)不低于 1.6149 亿元、2020 年度净利润为不低于 2.1514 亿元、2021 年度净利润为不低于 2.5070 亿元。鉴于标的股权转让价款的确定综合考虑了乙方对目标公司业绩承诺期内净利润作出的上述业绩承诺,为了体现公平原则,如在业绩承诺期内,目标公司在某个年度实现的经审计的净利润未达到本协议第三条第一款所述的该年度乙方承诺净利润,乙方同意通过现金补偿方式向甲方进行补偿,补偿金额按照如下公式计算:该年度补偿金额=(业绩承诺期内截至该年度累积承诺净利润-业绩承诺期内截至该年度累积实现净利润)÷业绩承诺期内各年度的承诺净利润总和×标的股权转让价款-累积已补偿金额	2019 年 10 月 12 日	2021 年 12 月 31 日	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	长城定增一号集合资产管理计划;广州市鸿众投资合伙企业(有限合伙);	股份限售	其认购的发行人本次非公开发行的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。	2016 年 02 月 03 日	2019 年 2 月 3 日	已履行完毕

	江门市弘晟投资合伙企业（有限合伙）；金鹰穗通 5 号资产管理计划；拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）；拉萨亚祥兴泰投资有限公司；苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）；西域和谐 3 号定增证券投资基金；义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）；张宇					
	广州市鸿锋实业有限公司；拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）；苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）；义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）；	关于避免同业竞争、关联交易的承诺	一、本公司及本公司控制的企业将尽可能地避免、减少与华铁股份的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照华铁股份《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不以任何方式与市场价格相比显失公允的条件与华铁股份进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害华铁股份及其他股东的合法权益的行为。如因本公司未履行本承诺函所作的承诺而给华铁股份造成一切损失和后果，本公司承担赔偿责任。	2016 年 02 月 03 日	作为华铁股份 5%以上股东期间	正在履行中
	苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）；义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	关于放弃表决权的承诺	1、在作为华铁股份股东期间，本企业放弃所持华铁股份股票所对应的提名权、提案权和在股东大会上的表决权，且不向华铁股份提名、推荐任何董事人选 2、在作为华铁股份股东期间，本企业不将所持华铁股份股票直接或间接转让予宣瑞国及其关联方。3、本企业保证遵守上述承诺。届时若违反上述承诺，本企业将承担相关法律法规和规则规定的监管责任，除此以外，本企业还将继续履行上述承诺。	2016 年 02 月 03 日	作为华铁股份股东期间	正在履行中
	拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）	关于本次发行完成后 36 个月内不取得上市公司控制权的承诺	本次发行完成后，本企业认可并尊重鸿众投资作为华铁股份控股股东以及自然人江逢坤先生的华铁股份实际控制人地位，不对江逢坤先生在华铁股份经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本企业承诺在本次发行完成后 36 个月内，不以任何形式直接或间接增持华铁股份（包括但不限于在二级市场增持上市公司股份、协议受让上市公司股份、认购上市公司新增股份等），也不通过任何方式取得对华铁股份	2016 年 02 月 03 日	2019 年 2 月 3 日	已履行完毕



			的控制地位，不与华铁股份其他任何股东采取一致行动，不通过协议、其他安排与华铁股份其他股东共同扩大其所能够支配的华铁股份股份表决权。			
	拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）	关于不存在关联关系、不存在替他人代持、与其他发行对象在交易完成后三年内没有达成一致行动关系的安排的承诺	本企业认购华铁股份非公开发行股票系本企业独立投资行为，与其他发行对象不存在关联关系及一致行动关系。本企业认购华铁股份非公开发行股票系本企业的真实意思表示，本企业将对所认购股票行使全部股东权利，不存在替他人代持的情形。本企业与其他发行对象在交易完成后三年内没有达成一致行动关系的安排。	2016年02月03日	2019年2月3日	已履行完毕
	苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）；义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	关于不存在关联关系、不存在替他人代持、与其他发行对象在交易完成后三年内没有达成一致行动关系的安排的承诺	本企业认购华铁股份非公开发行股票系本企业独立投资行为，除与苏州上达（义乌上达）存在关联关系外，与其他发行对象不存在关联关系及一致行动关系。本企业认购华铁股份非公开发行股票系本企业的真实意思表示，不存在替他人代持的情形。本企业与苏州上达（义乌上达）以外的其他发行对象在交易完成后三年内没有达成一致行动关系的安排。	2016年02月03日	2019年2月3日	已履行完毕
股权激励承诺	华铁股份		公司承诺不为激励对象依股票期权激励计划提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供的担保。	2016年12月19日	2021年1月12日	正在履行中
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
山东嘉泰	2019年01月01日	2021年12月31日	16,149	16,286	不适用	2019年10月14日	公告编号：2019-068

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年10月12日与菏泽合兴、菏泽昌盛签署了股权转让协议，收购其合计持有的山东嘉泰51%股权，其中购买菏泽合兴持有的山东嘉泰35%股权，购买菏泽昌盛持有的山东嘉泰16%股权，交易作价合计9.69亿元，公司将分期支付交易价款。菏泽合兴及菏泽昌盛承诺山东嘉泰经审计的2019年度净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累计数，下同）不低于1.6149亿元、2020年度净利润为不低于2.1514亿元、2021年度净利润为不低于2.5070亿元。





业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

报告期内山东嘉泰2019 年实现扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润1.6286亿元，完成业绩承诺，未产生商誉减值风险。

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

##### 1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》	经第八届董事会2019年第三次临时董事会决议通过；经第八届监事会第十九次会议决议通过。	(1)
本公司自2019 年6 月10 日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7 号——非货币性资产交换》，自2019 年6 月17 日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12 号——债务重组》	经第八届董事会2019年第三次临时董事会决议通过；经第八届监事会第十九次会议决议通过。	(2)

会计政策变更说明：

##### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注四。

与 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。



执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	100,779,334.00	---	-775,600.00	-775,600.00	100,003,734.00
应收账款	1,267,907,952.81	---	-1,731,855.72	-1,731,855.72	1,266,176,097.09
资产合计	1,368,687,286.81	---	-2,507,455.72	-2,507,455.72	1,366,179,831.09
未分配利润	-115,528,885.11	---	-2,507,455.72	-2,507,455.72	-118,036,340.83
所有者权益合计	-115,528,885.11	---	-2,507,455.72	-2,507,455.72	-118,036,340.83

## (2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2、会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更 开始适用的时点	备注
结合公司实际情况，变更应收票据及应收账款按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中采用账龄分析法计提坏账准备的会计估计。	经第八届董事会第二十九次会议通过；经第八届监事会第二十二次会议决议通过。	2019年12月20日	

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

### 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东嘉泰	2019-11-22	9.69亿	51.00	现金收购	2019-11-30	已实际控制	119,375,016.25	40,641,489.37

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	210
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	莫建民、王荣俊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司2019年度内部控制审计由大华会计师事务所(特殊普通合伙)完成。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。



#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、公司于2016年12月19日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈广东开平春晖股份有限公司2016年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》；2017年1月12日召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司向激励对象授予2016年股票期权的议案》，同意向15名激励对象授予2,700万份股票期权，授予日为2017年1月12日。本次授予的股票期权的行权价格为 10.14元。公司于2018年10月30日召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司注销部分股票期权的议案》，因激励对象余炎祯先生、关卓文先生、刘国龙先生、郑重华先生、陈伟奇先生已离职，不再具备激励对象资格，公司决定将离职人员获授但尚未行权的股票期权全部注销。

2、2019年5月27日，公司召开第八届董事会第二十六次会议以及第八届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2016年股权激励计划第二个行权条件成就的议案》以及《关于注销部分股票期权的议案》。根据《2016年股票期权激励计划（草案）》规定，由于公司股票期权激励计划的激励对象在第一个行权期内未提出行权申请，公司按照相关规定对上述9位激励对象在授予股票期权第一个行权期内已获授但尚未行权的股票期权共6,800,000份予以注销。公司董事陶石先生已于2019年3月19日离职，公司将其获授但尚未行权的股票期权共1,000,000份予以注销。注销明细如下：

姓名	职务	本次注销的股票期权数量（股）	说明	占已授予股票期权比例
石松山	董事	400,000	行权条件达成未行权予以注销	1.48%
廖雁鸣	董事	400,000	行权条件达成未行权予以注销	1.48%
姜炯	董事，副总裁	1,200,000	行权条件达成未行权予以注销	4.44%
王承卫	总裁	1,200,000	行权条件达成未行权予以注销	4.44%
王颖	董事会秘书、 总裁助理	600,000	行权条件达成未行权予以注销	2.22%
张璇	财务总监	600,000	行权条件达成未行权予以注销	2.22%
中层管理人员、核心技术（业务）人员3人		2,400,000	行权条件达成未行权予以注销	8.89%



陶石	原董事	1,000,000	已于2019年3月19日辞去董事职务	3.70%
合计		7,800,000		28.89%

第二个行权期为自授予日起 24个月后的首个交易日起至授予日起 36个月内的最后一个交易日当日止，即2019年1月12日至2020年1月13日，公司董事会认为 9 名激励对象第二个行权期行权的实质性条件已经成就，同意本次符合条件的 9 名激励对象采用自主行权方式行权，对应股票期权的行权数量为 510 万份。截至本公告披露之日，公司尚无人员行权。本次可行权对象名单及可行权情况如下：

序号	姓名	职务	本次行权前持有的股票期权数量（股）	第二个行权期可行权的数量股（股）	占授予股票期权总量比例	占目前总股本的比例
1	石松山	董事	600,000	300,000	1.11%	0.02%
2	廖雁鸣	董事	600,000	300,000	1.11%	0.02%
3	姜炯	董事，副总裁	1,800,000	900,000	3.33%	0.06%
4	王承卫	总裁	1,800,000	900,000	3.33%	0.06%
5	王颖	董事会秘书、总裁助理	900,000	450,000	1.67%	0.03%
6	张璇	财务总监	900,000	450,000	1.67%	0.03%
7	中层管理人员、核心技术（业务）人员3人		3,600,000	1,800,000	6.67%	0.11%
合计			10,200,000	5,100,000	18.89%	0.32%

3、本报告期末累计已授出但尚未行权的权益总额为10,200,000股，授予日权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 期权估值模型确定。可行权权益工具数量按照公司《股票期权激励计划》确定。

（具体内容详见公司2016年12月20日、2017年1月26日、2018年10月31日、2019年5月28日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网的公告）

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易	关联关系	关联交易	关联交易	关联交易定价	关联交易	关联交易金额（万	占同类交	获批的交易额	是否超过	关联交易结算	可获得的同类交易	披露	披露索
------	------	------	------	--------	------	----------	------	--------	------	--------	----------	----	-----



方		类型	内容	原则	价格	元)	易金	度(万	获批	方式	市价	日期	引
							额的比例	元)	额				
法中运输及其关联方	法中运输为 FAIVELEY TRANSPORT FAR EAST LIMITED 公司的全资子公司, FAIVELEY TRANSPORT FAR EAST LIMITED 持有华铁西屋法维莱 49% 的股份, 按照深圳证券交易所《股票上市规则》(2019 年修订) 第 10.1.5 第(五)条实质重于形式的原则, 认定法中运输为华铁股份的关联法人。	因经营需要日常采购	采购零部件、物料及设备	市场价格	17.9 元/件	1,649.78	0.88%	6,500	否	电汇	17.9 元/件	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/), 公告编号: 2019-031
合计				--	--	1,649.78	--	6,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况(如有)				公司于 2019 年 5 月 27 日召开第八届董事会第二十六次会议审议通过《关于日常关联交易的议案》。公司控股子公司华铁西屋法维莱(青岛)交通设备有限公司为确保新产品业务平稳、快速发展, 拟向法中轨道交通运输设备(上海)有限公司及其关联方采购部分零部件、物料及设备, 预计新增日常关联交易总金额不超过人民币 6500 万元。报告期内, 华铁西屋法维莱共向法中运输及其关联方采购零部件、物料及设备 1,649.78 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
菏泽合兴、菏泽昌盛	本次交易的交易对方菏泽昌盛合伙人罗艳华、谭福文现持有华铁股份子公司北京全通达科技发展有限公司少数权益股东北京永隆昌盛投资合伙企业(有限合伙)的股权,本次交易的交易对方菏泽合兴执行事务合伙人刘雪生在近 12 个月内曾持有华铁股份子公司北京全通达科技发展有限公司少数权益股东北京永隆昌盛投资合伙企业(有限合伙)的股权,根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定,以实质重于形式的原则认定本次交易对方菏泽昌盛、菏泽合兴与上市公司构成关联关系。	股权收购	公司于 2019 年 10 月 12 日与菏泽合兴、菏泽昌盛签署了股权转让协议,收购其合计持有的山东嘉泰 51% 股权,其中购买菏泽合兴持有的山东嘉泰 35% 股权,购买菏泽昌盛持有的山东嘉泰 16% 股权,交易作价合计 9.69 亿元,公司将分期支付交易价款。	针对本次交易,上市公司聘请了具有证券期货从业资格的北京中企华资产评估有限公司对目标公司进行了评估,并出具了《资产评估报告》(中企华评报字(2019)第 4053 号)。	0.74	98,328	96,900	现金购买	2,072.72	2019 年 10 月 14 日	巨潮资讯网公告编号: 2019-068
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				具体内容详见公司于 2019 年 10 月 25 日披露的《关于现金收购山东嘉泰交通设备有限公司 51% 股权暨关联交易的补充公告》(公告编号: 2019-075)							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				具体内容详见公司于 2019 年 10 月 14 日披露的《关于现金收购山东嘉泰交通设备有限公司 51% 股权暨关联交易的公告》(公告编号: 2019-068)							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				报告期内山东嘉泰 2019 年实现扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润 1.6286 亿元,完成业绩承诺。							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保 类型	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
广东省融资再担保有限公司和粤财惠普金融（江门）融资担保股份有限公司	2018年10月23日	3,470.68	2018年10月25日	3,470.68	连带责任保证	履约保函担保期限为自保函开立之日起至本合同规定的最终验收证书签字之日后45天内有效，最迟不超过保函开立之日起24个月。预付款保函担保期限为自保函开立之日起至本合同约定买方收到50%合同货款后30天内有效，最迟不超过保函开立之日起24个月。	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			3,470.68	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			3,470.68	





报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		3,470.68		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		3,470.68		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛亚通达铁路设备有限公司	2018年11月27日	14,000	2018年11月27日	6,500	连带责任保证	自主债权发生期间届满之日起两年	否	否
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	2019年06月26日	12,000	2019年06月25日	12,000	连带责任保证	2019年6月25日至2020年6月25日	否	否
青岛亚通达铁路设备有限公司	2019年06月26日	12,000	2019年06月25日		连带责任保证	2019年6月25日至2020年6月25日	否	否
青岛亚通达铁路设备有限公司		20,250	2019年06月26日	14,000	连带责任保证	2019年6月26日至2020年6月25日	否	否
青岛亚通达铁路设备有限公司		27,000	2019年09月27日	14,964	连带责任保证	2019年9月27日至2020年9月26日	否	否
青岛亚通达铁路设备有限公司		46,000	2019年12月16日	46,000	连带责任保证	贷款期限不超过7年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		131,250		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		86,964		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		131,250		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		93,464		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	2018年11月27日	3,000	2018年11月27日	1,000	连带责任保证	自主债权发生期间届满之日起两年	否	否



青岛亚通达铁路设备有限公司	2019年06月22日	15,000	2019年6月21日	7,397	连带责任保证	2019年6月21日至2020年6月20日	否	否
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	2019年06月22日	10,000	2019年6月21日	2,000	连带责任保证	2019年6月21日至2020年6月20日	否	否
青岛亚通达铁路设备有限公司		7,000	2019年6月25日	1,790	连带责任保证	自主债权发生期间届满之日起两年	否	否
青岛亚通达铁路设备有限公司		13,200	2019年9月30日	3,000	连带责任保证	2019年9月30日至2020年9月29日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			97,750	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				14,187
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			97,750	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				15,187
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			232,470.68	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				104,621.68
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			232,470.68	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				112,121.68
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				25.2%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况



适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司一直积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，规范公司治理结构和建立健全内部控制制度，依法召开股东大会、董事会、监事会，规范董事、监事、高级管理人员的行为，履行信息披露义务，积极承担社会责任，采取有效措施保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

(1) 股东权益保护：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。公司严格依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

(2) 员工权益保护：公司坚持以人为本，支持和促进就业创业，保障和维护员工合法权益。签订劳动合同，让员工享受正规的社会保障待遇；注重员工个人成长，完善职业规划，加强教育培训，积极为员工全面发展创造条件；关爱员工，营造积极向上的工作环境、人文环境，建立和谐人文的良好劳动关系；激励员工的主动性、创造性，发扬民主，保障员工知情权、参与权和发展权。公司围绕落实安全生产责任



制，强化安全生产管理，牢固树立“以人为本、安全第一”的意识，切实落实安全生产工作的各项要求，保障了生产的良好运行。

(3) 环境保护：公司积极树立法治观念，增强法律意识，建立健全环境管理制度体系，实施绿色研发及设计、绿色生产、绿色销售等，真正做到守法经营，不破坏不污染环境；大力推进科技创新、发展环保技术，努力节能降耗，重视生产全过程的污染防治。

(4) 客户权益保护：坚持质量第一原则，依法纳税、诚信经营、安全生产，积极推动创新，自觉维护客户权益；依靠技术创新、产品研发、完善服务，为客户提供放心满意的产品和服务；公司积极与客户进行沟通，勇于面对问题、妥善解决问题。

## 2、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司不属于环境保护部分公布的重点排污单位，相关排放情况符合环境保护部门的规定。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、参与设立轨交并购基金事项及进展

2018年8月22日，公司召开第八届董事会2018年第一次临时会议，审议通过了《关于签署〈关于设立产业并购基金的合作框架协议〉的议案》。为整合多方资源，依托高铁轨交产业政策，助力上市公司业绩可持续增长，公司与湖北长投平安产业投资基金管理有限公司（以下简称“长投平安”）、上海赛熙股权投资管理有限公司（以下简称“上海赛熙”）共同签署《关于设立产业并购基金的合作框架协议》，并发起设立“湖北长投平安华铁股份高铁轨交产业并购基金”（以下简称“并购基金”）。并购基金总规模为20亿人民币，其中公司作为有限合伙人认缴出资总额不高于人民币5亿元，“长投平安”和“上海赛熙”作为普通合伙人分别认缴出资1,000万元，并购基金的其余出资额分别由长投平安负责募集、上海赛熙指定其他投资人作为有限合伙人出资，目前该事项尚无新进展。

### 2、限售股解限事项说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3039号核准，核准公司向鸿众投资等10名认购人合计发行1,009,036,000股股份。本次发行新增股份的性质为有限售条件股份，每股面值1.00元，发行价格为人民币3.32元/股，并于2016年2月3日在深圳证券交易所主板上市，本次发行对象认购的股份限售期为新增股份上市之日起36个月。本次限售股份限售锁定期于2019年2月3日到期，并于2019年2月11日上市流通，



本次解除限售股份的数量为1,009,036,000股，占公司股份总数的 63.24%。

### 3、公开发行公司债券事项说明

公司于2018年12月24日召开第八届董事会第二十四次会议以及于2019年1月8日召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于面向合格投资者公开发行公司债券预案的议案》等三项议案，公司拟公开发行总规模不超过10个亿的公司债券，发行期限不超过5年，目前该事项正在稳步推进中。

### 4、董事会、监事会换届事项说明

2019年3月8日，公司披露了《关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》(公告编号:2019-009)，董事会、监事会及高级管理人员任期于2019年3月9日届满。鉴于新一届董事会、监事会的董事、监事候选人提名工作尚未完成，为有利于相关工作安排，保证董事会、监事会工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会将延期换届选举。同时，公司董事会各专门委员会和高级管理人员任期亦相应顺延。

2020年3月5日，公司披露了《关于董事会换届选举的提示公告》(公告编号:2020-019)、《关于监事会换届选举的提示性公告》(公告编号2020-020)。公司将及时推进公司董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并履行相应的信息披露义务。

### 5、资产减值准备事项说明

2019年4月24日，经公司第八届董事会第二十五次会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，公司及下属公司对2018年存在可能发生减值迹象的资产(范围包括应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等)进行全面清查和资产减值测试后，确认2018年各项资产减值损失共129,633,122.15元，其中2018年度公司计提商誉减值准备111,028,347.18元。

2019年度公司商誉的账面价值为3,460,007,245.56元，占公司最近一期经审计总资产的53.34%。经年度商誉减值测试，2019年度公司未发生商誉减值风险。若公司未来的经营业绩未能达到预期收益目标，则商誉将存在减值风险，由于该等减值金额计入利润表项目，将对公司未来业绩产生不利影响，若公司发生商誉减值相关事项，公司将及时履行信息披露义务，敬请各位投资者注意投资风险。

### 6、公司注销部分股权以及2016年股权激励计划第二个行权期条件成就的事宜

2019年5月27日，公司召开第八届董事会第二十六次会议以及第八届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2016年股权激励计划第二个行权条件成就的议案》以及《关于注销部分股票期权的议案》。根据《2016年股票期权激励计划(草案)》规定，由于公司股票期权激励计划的激励对象在第一个行权期内未提出行权申请，公司按照相关规定对上述9位激励对象在授予股票期权第一个行权期内已获授但尚未行权的股票期权共6,800,000份予以注销。公司董事陶石先生已于2019年3月19日离职，公司将



其获授但尚未行权的股票期权共 1,000,000 份予以注销。

第二个行权期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，即2019年1月12日至2020年1月13日，公司董事会认为 9 名激励对象第二个行权期行权的实质性条件已经成就，同意本次符合条件的 9 名激励对象采用自主行权方式行权，对应股票期权的行权数量为 510 万份。截至本公告披露之日，公司尚无人员行权。

## 7、公司控股股东及实际控制人变更事项

2019年9月11日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人拟发生变更的停牌公告》（公告编号：2019-054），控股股东鸿锋实业一致行动人鸿众投资拟向拉萨泰通实际控制人宣瑞国先生控制的企业协议转让其所持有部分股权，预计本次协议转让所涉及的股权比例为 8.75%。2019年9月17日，公司披露了《关于控股股东签署《股份转让协议》暨股票复牌的提示性公告》（公告编号：2019-059）和《关于公司控股股东签署《股份转让协议》暨公司控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2019-058）鸿锋实业的一致行动人鸿众投资于2019年9月16日与广州兆盈瑞通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州兆盈”）签署了《关于广东华铁通达高铁装备股份有限公司的股份转让协议》。鸿众投资将向广州兆盈转让其持有的 139,600,000 股非限售流通股股份，约占上市公司总股本的 8.75%。

2019年9月26日，公司披露了《关于控股股东协议转让部分公司股份收到《深圳证券交易所上市公司股份转让申请确认书》的公告》（公告编号：2019-062）深圳证券交易所已出具《深圳证券交易所上市公司股份转让申请确认书》（[2019]第252号），对鸿众投资以 4.968元/股的转让价格协议转让 139,600,000 股给广州兆盈予以确认。

2019年11月26日，公司披露了《关于控股股东协议转让部分公司股份的进展公告》（公告编号：2019-091），广州兆盈收到国家市场监督管理总局《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》，但由于未能在《深圳证券交易所上市公司股份转让申请确认书》有效期内取得，导致未达成协议约定的股份交割先决条件，因此交易双方在有效期内未能进行股权款支付以及股权转让交割，交易双方已于 2019 年11 月25日向深圳证券交易所重新递交股份协议转让合规性确认申请，并于 2019 年 11 月 27 日收到《深圳证券交易所上市公司股份转让申请确认书》。

2020 年1月9日，公司收到鸿众投资以及广州兆盈的通知，获悉其协议转让股份过户登记手续已办理完成，并于 2020 年1月9日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，过户日期为 2020 年1月8日。

公司分别于2020年1月11日和2020年4月24日披露了《关于控股股东股份质押的公告》和《关于控股股东股份解除质押及质押的公告》，公司控股股东广州兆盈质押其所持有的全部公司股份，广州兆盈与其一



致行动人合计质押398,600,000股，控股股东质押比例超过80%，请投资者注意相关风险。

## 8、现金收购山东嘉泰交通设备有限公司51%股权暨关联交易事项说明

公司第八届董事会 2019 年第四次临时会议、第八届监事会第二十次会议审议以及2019年第二次临时股东大会审议通过《关于现金收购山东嘉泰交通设备有限公司51%股权暨关联交易的议案》公司于 2019 年 10 月 12 日与菏泽合兴轨道交通合伙企业（有限合伙）（以下简称“菏泽合兴”）、菏泽昌盛轨道交通合伙企业（有限合伙）（以下简称“菏泽昌盛”）签署了股权转让协议，收购其合计持有的山东嘉泰 51% 股权，其中购买菏泽合兴持有的山东嘉泰 35%股权，购买菏泽昌盛持有的山东嘉泰 16%股权，交易作价合计 9.69 亿元。

2019年10月25日，公司披露了《关于现金收购山东嘉泰交通设备有限公司51%股权暨关联交易的补充公告》（公告编号：2019-075），对本次交易的估值等事宜进行说明。

2019年11月23日，公司披露了《关于现金收购山东嘉泰交通设备有限公司51%股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2019-090），对本次交易的估值等事宜进行说明。公司将收购主体由华铁股份变更为公司间接持股的全资子公司青岛亚通达铁路设备有限公司（以下简称“亚通达设备”），并签署了《关于山东嘉泰交通设备有限公司股权转让协议之收购主体变更协议》。2019年11月22日，山东嘉泰股权交割的工商变更手续已完成。

2020年01月22日，公司披露了《关于现金收购山东嘉泰交通设备有限公司51%股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2020-006），公司已于2020年1月21日按照协议约定条款完成股权转让价款的支付。

## 9、5%以上股东减持公司股份的情况说明

### （1）金鹰穗通5号资产管理计划

2019年9月28日，公司披露了《关于持股5%以上股东减持计划期限届满暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2019-063），金鹰穗通5号本次股份减持计划期限届满，金鹰穗通5号本次共减持公司股份10,737,800股，占公司总股本0.67%，减持计划届满时金鹰穗通5号持有公司股份79,623,461股，占公司股份总数的4.99%，金鹰穗通5号不再是公司持股5%以上股东。

### （2）鸿锋实业及一致行动人鸿众投资

2019年7月25日，公司披露了《关于控股股东及一致行动人减持计划的预披露公告》（公告编号：2019-050）控股股东鸿锋实业及一致行动人鸿众投资计划通过集中竞价或大宗交易的方式减持公司股份数



量合计不超过95,740,727股，不超过公司总股本的6%。

2020年2月15日，公司披露了《关于持股5%以上股东及一致行动人减持计划期限届满的公告》（公告编号：2020-007），鸿锋实业及一致行动人鸿众投资本次股份减持计划期限已届满，减持计划实施期间通过集中竞价和大宗交易共减持公司股份 39,283,370 股，占公司总股本的 2.46%。截至本公告披露日，鸿锋实业及一致行动人鸿众投资合计持有公司股份 197,501,628 股，占公司股份总数的 12.38%。

2020年3月24日，公司披露了《关于持股5%以上股东及一致行动人减持计划的预披露公告》（公告编号：2020-013）。公司股东鸿锋实业及一致行动人鸿众投资计划通过集中竞价或大宗交易的方式减持公司股份数量合计不超过95,740,727股，不超过公司总股本的6%。

### （3）义乌上达及一致行动人苏州上达

2019年3月13日，公司披露了《关于持股5%以上股东及一致行动人减持计划的预披露公告》（公告编号：2019-010）。义乌上达及一致行动人苏州上达计划通过集中竞价和大宗交易方式减持公司股份数量不超过95,740,600股，占公司总股本6%。

2019年10月8日，公司披露了《关于持股 5%以上股东及一致行动人减持计划期限届满的公告》（公告编号：2019-064），义乌上达及一致行动人苏州上达本次股份减持计划期限届满，义乌上达及一致行动人苏州上达本次共减持公司股份39,670,434 股，占公司总股本2.49%。减持计划届满时义乌上达及一致行动人苏州上达合计持有公司股份153,100,662股，占公司股份总数的 9.59%。

2019年10月21日，公司披露了《关于持股5%以上股东及一致行动人减持计划的预披露公告》（公告编号：2019-071）。公司股东义乌上达及其一致行动人苏州上达计划采用集中竞价和大宗交易的方式减持公司股份预计不超过95,740,600 股，减持的股份总数不超过公司总股本的 6%。

2019 年10月22日，公司披露了《关于持股5%以上股东及一致行动人提前终止减持计划的公告》（公告编号：2019-072），本次减持计划中义乌上达及苏州上达均未减持公司股份。

2020年1月20日，公司披露了《关于持股5%以上股东及一致行动人减持计划的预披露公告》（公告编号：2019-005）。公司股东义乌上达及一致行动人苏州上达计划采用集中竞价和大宗交易的方式减持公司股份预计不超过95,740,600股，减持的股份总数不超过公司总股本的6%。

2020年3月25日，公司披露了《关于持股 5%以上股东及一致行动人减持比例达超过1%的进展公告》（公告编号：2020-014），截至2020年3月24日，义乌上达及一致行动人苏州上达减持公司股份 15,982,105 股，占公司股份总数的 1.0016%。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
参与设立轨交并购基金事项及	2018年8月24日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )，公告





进展		号:2018-040
限售股解限事项说明	2019年01月30日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告号:2019-004
公开发行公司债券事项说明	2019年01月09日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告号:2019-003
董事会、监事会换届事项说明	2019年03月08日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告号:2019-009
公司2018年度计提资产减值准备事项说明	2019年04月26日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告编号:2019-024
公司注销部分股权以及2016年股权激励计划第二个行权期条件成就的事宜	2019年05月28日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告编号:2019-029、2019-030
公司控股股东及实际控制人变更事项	2019年09月11日、2019年09月17日、2019年09月26日、2019年11月26日、2019年11月28日、2019年01月10日、2020年01月11日、2020年04月24日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告编号:2019-054、2019-058、2019-059、2019-062、2019-091、2019-092、2020-002、2020-003、2020-016
现金收购山东嘉泰交通设备有限公司51%股权暨关联交易事项说明	2019年10月14日、2019年10月25日、2019年11月23日、2020年01月22日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告编号:2019-068、2019-075、2019-090、2020-006
5%以上股东减持公司股份的情况说明(金鹰穗通)	2019年03月07日、2019年06月29日、2019年09月28日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告号:2019-007、2019-042、2019-063
5%以上股东减持公司股份的情况说明(鸿锋实业及一致行动人鸿众投资)	2019年07月25日、2019年09月21日、2019年11月15日、2019年11月22日、2020年02月15日、2020年03月24日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告编号:2019-050、2019-060、2019-086、2019-088、2020-007、2020-013
5%以上股东减持公司股份的情况说明(义乌上达及一致行动人苏州上达)	2019年03月13日、2019年07月03日、2019年07月18日、2019年10月08日、2019年10月21日、2019年10月22日、2020年01月20日、2020年03月25日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告号:2019-010、2019-045、2019-049、2019-064、2019-071、2019-072、2020-005、2020-014

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司于 2019 年 5 月 27 日召开第八届董事会第二十六次会议审议通过《关于日常关联交易的议案》。公司控股子公司华铁西屋法维莱(青岛)交通设备有限公司为确保新产品业务平稳、快速发展,拟向法中轨道交通运输设备(上海)有限公司及其关联方采购部分零部件、物料及设备,预计新增日常关联交易总金额不超过人民币 6500 万元,报告期内,华铁西屋法维莱共向法中运输及其关联方采购零部件、物料及设备共 1,649.78 万元。



重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于日常关联交易预计的公告	2019年05月28日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ), 公告编号:2019-031

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,010,317,069	63.32%				-1,009,187,989	-1,009,187,989	1,129,080	0.07%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	1,010,317,069	63.32%				-1,009,187,989	-1,009,187,989	1,129,080	0.07%
其中：境内法人持股	831,253,038	52.09%				-831,253,038	-831,253,038	0	0.00%
境内自然人持股	61,522,035	3.86%				-60,392,955	-60,392,955	1,129,080	0.07%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	585,361,727	36.68%				1,009,187,989	1,009,187,989	1,594,549,716	99.93%
1、人民币普通股	585,361,727	36.68%				1,009,187,989	1,009,187,989	1,594,549,716	99.93%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,595,678,796	100.00%						1,595,678,796	100.00%

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用



I. 公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3039号核准，核准公司向广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）发行301,204,818股股份、向拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）发行259,036,148股股份、向义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行96,385,548股股份、向苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行96,385,548股股份、向金鹰穗通5号资产管理计划发行90,361,268股股份、向拉萨亚祥兴泰投资有限公司发行60,240,976股股份、向张宇发行60,240,966股股份、向江门市弘晟投资合伙企业（有限合伙）发行18,000,000股股份，向长城定增一号集合资产管理计划发行17,180,728股股份、向西域和谐3号定增证券投资基金发行10,000,000股股份，合计发行1,009,036,000股股份。本次发行新增股份的性质为有限售条件股份，并于2016年2月3日在深圳证券交易所主板上市，本次发行对象认购的股份限售期为新增股份上市之日起36个月。以上限售股份于2019年2月11日解除限售并上市流通。

II. 其他变动为董监高限售股数量变动所致。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

I. 公司于2018年7月11日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份的预案》，2018年10月19日披露了《关于以集中竞价交易方式回购股份报告书》，公司于2019年4月4日召开第八届董事会2019年第一次临时会议审议通过《关于调整回购股份方案的议案》，并于2019年6月17日经公司2018年度股东大会审议通过，公司于2019年6月28日召开第八届董事会2019年第二次临时会议审议通过《关于延长回购公司股份实施期限的议案》。回购方案调整后，回购股份金额为不低于人民币1亿元（含1亿元）且不超过人民币2亿元（含2亿元），回购价格不超过人民币8元/股，回购用途为用于公司股权激励计划或员工持股计划，回购期限为2018年7月11日至2019年8月16日。同时，公司依据相关法律法规对回购股份进展情况定期进行披露，具体内容详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的相关公告。

II. 公司于2019年3月28日首次通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，具体内容详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号2019-012）。



III. 截至 2019 年 7 月 11 日，公司本次回购股份方案已实施完毕。公司通过股份回购专用证券账户，以集中竞价方式累计回购公司股份 18,015,836 股，占公司总股本的 1.13%。本次回购股份最高成交价为 5.81 元/股，最低为 4.85 元/股，成交总金额为 100,253,634.34 元（含交易费用）。具体内容详见刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于回购股份比例达 1%暨回购实施结果的公告》（公告编号 2019-048）。

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）	301,204,818		301,204,818	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日
拉萨经济技术开发区泰通投资	259,036,148		259,036,148	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日
义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	96,385,548		96,385,548	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日
苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	96,385,548		96,385,548	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日
金鹰穗通 5 号资产管理计划	90,361,268		90,361,268	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日
拉萨亚祥兴泰投资有限公司	60,240,976		60,240,976	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日
张宇	60,240,966		60,240,966	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日



江门市弘晟投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000		18,000,000	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日
长城定增一号集合资产管理计划	17,180,728		17,180,728	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日
西域和谐3号定增证券投资基金	10,000,000		10,000,000	0	非公开发行限售股解禁流通	2019年2月11日
公司高级管理人员	1,281,069		151,989	1,129,080	高管限售股变动	不适用
合计	1,010,317,069	0	1,009,187,989	1,129,080	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,571	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	38,650	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	16.41%	261,921,448	-39,283,370		261,921,448	质押	252,662,448
拉萨经济技术开	境内非国有法人	16.23%	259,036,000	0		259,036,000	质押	259,000,000



发区泰通投资合伙企业（有限合伙）			148			148		
义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.93%	78,670,948	-17,714,600		78,670,948		
金鹰基金—平安银行—金鹰穗通 5 号资产管理计划	其他	4.80%	76,603,461	-13,757,807		76,603,461		
广州市鸿锋实业有限公司	境内非国有法人	4.71%	75,180,180	0		75,180,180	质押	60,000,000
苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.66%	74,429,714	-21,955,834		74,429,714	质押	63,835,548
张宇	境内自然人	2.38%	37,984,927	-22,256,039		37,984,927		
拉萨亚祥兴泰投资有限公司	境内非国有法人	2.30%	36,696,919	-23,544,057		36,696,919		
广东华铁通达高铁装备股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	1.13%	18,015,836	18,015,836		18,015,836		
江门市弘晟投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.81%	12,980,792	-5,880,008		12,980,792		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、鸿锋实业与鸿众投资为一致行动人，存在关联关系。2、义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）与苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动人，存在关联关系。3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）	261,921,448	人民币普通股	261,921,448					
拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）	259,036,148	人民币普通股	259,036,148					



义乌上达股权投资基金合伙企业(有限合伙)	78,670,948	人民币普通股	78,670,948
金鹰基金—平安银行—金鹰穗通 5 号资产管理计划	76,603,461	人民币普通股	76,603,461
广州市鸿锋实业有限公司	75,180,180	人民币普通股	75,180,180
苏州上达股权投资基金合伙企业(有限合伙)	74,429,714	人民币普通股	74,429,714
张宇	37,984,927	人民币普通股	37,984,927
拉萨亚祥兴泰投资有限公司	36,696,919	人民币普通股	36,696,919
广东华铁通达高铁装备股份有限公司回购专用证券账户	18,015,836	人民币普通股	18,015,836
江门市弘晟投资合伙企业(有限合伙)	12,980,792	人民币普通股	12,980,792
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、鸿锋实业与鸿众投资为一致行动人,存在关联关系。2、义乌上达股权投资基金合伙企业(有限合伙)与苏州上达股权投资基金合伙企业(有限合伙)为一致行动人,存在关联关系。3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州市鸿锋实业有限公司	危潮忠	2001 年 03 月 23 日	72680714-5	房地产开发经营、物业管理；室内装饰设计服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

### 控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更,公司于 2020 年 1 月 8 日控股股东发生变更,变更后的控股股东情况如下:





控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州兆盈瑞通投资合伙企业 (有限合伙)	宣瑞国	2019 年 08 月 16 日	MA5CX6M8-9	项目投资、投资咨询服务;商品批发贸易、 商品零售贸易、技术服务。
拉萨经济技术开发区泰通投 资合伙企业(有限合伙)	宣瑞国	2015 年 01 月 07 日	32139665-9	机电产品及设备投资、对能源领域的投 资; 自动化设备及电子设备贸易; 新技 术研发、咨询服务; 对电子工程设备的 售后服务及技术支持; 进出口贸易。
控股股东报告期内控股和参 股的其他境内外上市公司的 股权情况	自 2020 年 1 月 8 日至今, 广州兆盈、拉萨泰通无控股和参股的其他境内外上市公司。			

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

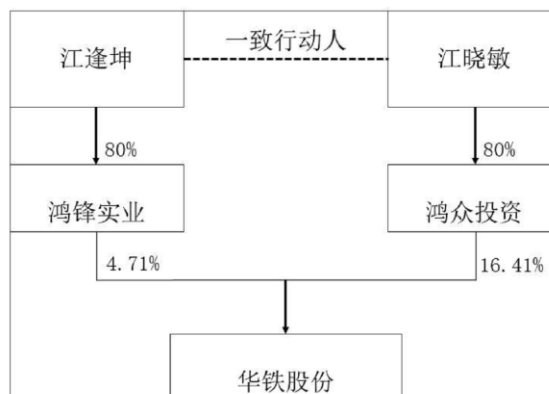
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
江逢坤	本人	中国	是
主要职业及职务	担任广州市鸿锋实业有限公司监事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公 司情况	无		

#### 实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





## 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

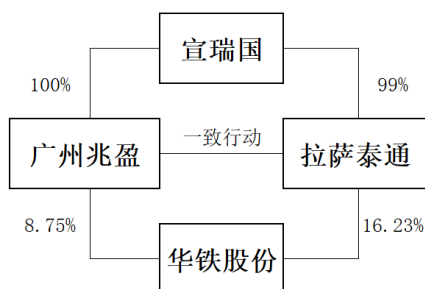
## 4、公司于2020年1月8日实际控制人发生变更，变更后的实际控制人情况如下：

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
宣瑞国	本人	中国	否
主要职业及职务	担任拉萨泰通执行事务合伙人及华铁股份副董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	宣瑞国控制的香港上市公司中国自动化（股票代码：0569.HK）于 2019 年 10 月 24 日实行私有化退市。		

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

## 5、其他持股在10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）	宣瑞国	2015年01月07日	88320 万元	机电产品及设备投资、对能源领域的投资；自动化设备及电子设备贸易；新技术研发、咨询服务；对电子工程设备的售后服务及技术支持；进出口贸易【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该



				项目】
--	--	--	--	-----

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

√ 适用 □ 不适用

I. 鸿锋实业承诺：“在取得本次发行的股份上市之日起36个月内，本公司不会以任何方式转让本公司在本次发行前持有的华铁股份股票（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让该等股票、要求华铁股份回购该等股票）；如该等股票由于华铁股份送红股、转增股本等原因而增加的，增加的华铁股份股票亦遵照前述36个月的锁定期进行锁定。中国证监会及/或深交所等监管机构对于本公司持有的华铁股份股票的锁定期及买卖另有要求的，从其要求。”

鸿众投资承诺：“认购的发行人本次非公开发行的股份自上市之日起36个月内不得转让。”

江逢坤承诺：“在取得本次发行的股份上市之日起36个月内，本人不会委托他人管理或转让现持有的鸿锋实业的股权，亦不会指示鸿锋实业以任何方式转让鸿锋实业在本次发行前持有的华铁股份股票（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让该等股票、要求华铁股份回购该等股票）。中国证监会及/或深交所等监管机构对于本人间接持有的华铁股份股票的锁定期及买卖另有要求的，从其要求。”

截至2019年2月11日，该承诺已履行完毕，鸿峰实业、鸿众投资及江逢坤未发生违反以上承诺的情形。

II. 2020年1月8日，广州兆盈协议受让原控股股东鸿众投资1.39亿股，广州兆盈承诺：本次交易权益变动后12个月内，不转让本次权益变动所获得的股份。

截至本公告披露日，广州兆盈未发生违反以上承诺的情形。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
石松山	董事长	现任	男	52	2016年03月09日		202,391				202,391
宣瑞国	副董事长	现任	男	52	2016年03月09日		0				0
姜炯	董事兼副总裁	现任	男	59	2016年03月09日		300,500				300,500
廖雁鸣	董事	现任	男	60	2014年09月26日		0				0
王泰文	独立董事	现任	男	74	2016年03月09日		0				0
袁坚刚	独立董事	现任	男	52	2016年03月09日		0				0
祝丽玮	独立董事	现任	女	40	2014年09月26日		0				0
危潮忠	监事会主席	现任	男	54	2015年05月15日		0				0
宋凤明	监事	现任	女	46	2016年03月09日		100,900				100,900
张慧	监事	现任	女	49	2018年10月11日		0				0
王承卫	总裁	现任	男	51	2016年03月09日		396,700				396,700
于明	副总裁	现任	男	54	2018年01月16日		101,000				101,000
王颖	董事会秘书兼总裁助理	现任	女	44	2016年03月09日		202,200				202,200
张璇	财务总监	现任	男	36	2018年09月29日		201,750				201,750
陶石	董事	离任	男	51	2016年03月09日	2019年03	0				0



					日	月 19 日					
合计	--	--	--	--	--	--	1,505,441	0	0	0	1,505,441

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陶石	董事	离任	2019 年 03 月 19 日	个人原因辞职

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

石松山先生，1968年出生，1990年毕业于中国人民大学贸易经济系贸易经济专业，曾任建设银行阳江市分行阳东县支行副行长，阳江市商业集团外经公司副总经理，广东省恒佳新型环保建材有限公司副总经理，茂名长轩实业有限公司副总经理，现任广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会董事长。

宣瑞国先生，1968年出生，大学学历。曾任北京康吉森自动化设备技术开发公司总经理，现任北京康吉森自动化设备技术有限责任公司董事长，中国自动化集团有限公司董事局主席及执行董事，亚布力企业家协会议事，中国石油和化工自动化应用协会、中国仪器仪表行业协会副理事长，拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人，广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会副董事长。

姜炯先生，1961年出生，大学学历，天津大学EMBA，曾任南车四方车辆有限公司副总经理，现任青岛亚通达铁路设备有限公司暨青岛亚通达铁路设备制造有限公司总经理，广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会董事、副总裁。

廖雁鸣先生，1959年出生，中山大学法学学士，曾任广东开平春晖股份有限公司第六届、第七届董事会董事，现为广东海云天律师事务所律师、合伙人、主任，广州仲裁委员会仲裁员，广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会董事。

祝丽玮女士，1980年出生，大学学历，曾任中国证券报深圳总部市场总监，深圳市宇顺电子股份有限公司董事会秘书兼副总经理，河南新大新材料股份有限公司独立董事，长城证券股份有限公司投资银行董事副总经理，东方时代网络传媒股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，广东开平春晖股份有限公司第七届董事会独立董事。现任广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会独立董事。

王泰文先生，1946年出生，中共党员，大学学历，曾任中国铁路机车车辆工业总公司总经理、董事长，中



国南方机车车辆工业集团董事长、党委书记，中国中铁股份有限公司独立董事，中国外运长航集团董事。现任北京寰升科技有限公司、无锡金鑫集团股份有限公司董事，中国外运股份有限公司、广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会独立董事。

袁坚刚先生，1968年11月出生，本科学历，曾任浙江会计师事务所（现天健会计师事务所）业务一部副经理。现为浙江正信联合会计师事务所（现浙江正信永浩联合会计师事务所）合伙人、副所长，杭州联信税务师事务所有限公司董事长、总经理，浙江双箭橡胶股份有限公司、杭州永创智能设备股份有限公司、浙江长城电工科技股份有限公司、同景新能源集团控股有限公司、广东华铁通达高铁装备股份有限公司独立董事。

## 2、监事

危潮忠先生，1966年出生，高中学历。2011年6月至今担任鸿锋实业执行董事兼经理，2011年6月至今担任广州市团结橡胶厂有限公司执行董事 兼经理，2014年12月至今担任鸿众投资有限合伙人，现任广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届监事会主席。

宋凤明女士，1974年出生，曾任青岛雀巢有限公司物流和销售主管，现任青岛亚通达铁路设备有限公司销售经理、常务副总经理，广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届监事会监事。

张慧女士，1971年出生，美国南加州大学MBA（工商管理硕士）。自2014年6月至今任青岛亚通达铁路设备有限公司人力资源部部长，现任广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届监事会监事。

## 3、高级管理人员

王承卫先生，1969年出生，中国人民大学会计学学士，曾任中国惠普有限公司咨询事业部经理，德勤咨询公司高级经理，新疆通宝集团公司集团财务总监，北京汇天中恒投资有限公司常务副总裁，埃森哲中国有限公司大中华区能源资源事业部管理咨询董事总经理，现任广东华铁通达高铁装备股份有限公司总裁。

姜炯先生（见董事简历）

于明先生，1966年出生，大连交通大学铁道车辆专业工程硕士，教授级高级工程师。曾任中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司副总经理，总设计师，副总工程师兼技术中心副主任、产品研发部部长，沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司董事长，现任广东华铁通达高铁装备股份有限公司副总裁。

王颖女士，1976年出生，曾任天津滨海国际汽车城有限公司总裁助理兼行政人事经理，中国自动化集团有限公司（香港主板上市） 人力资源总监，现任广东华铁通达高铁装备股份有限公司董事会秘书兼总裁助理。

张璇先生，1984年出生，会计学专业本科学历，曾任北京康吉森自动化设备技术有限公司财务总监，中国自动化集团有限公司财务经理，现任广东华铁通达高铁装备股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况





√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
宣瑞国	拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2015年01月07日		否
在股东单位任职情况的说明	宣瑞国先生为公司第二大股东拉萨泰通的实际控制人并担任执行事务合伙人的职务。拉萨泰通的一致行动人广州兆盈已于2020年1月8日通过受让公众投资持有的部分公司股份成为公司控股股东,宣瑞国先生成为公司实际控制人。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
宣瑞国	中国自动化集团有限公司	董事局主席	2007年07月10日		是
宣瑞国	西藏兆盈投资管理有限公司	执行董事	2015年07月9日		否
宣瑞国	重庆兆盈实业集团有限公司	执行董事兼总经理	2016年05月09日		否
宣瑞国	前海汇通(深圳)股权投资有限公司	执行董事兼总经理	2017年01月03日		否
宣瑞国	拉萨经济技术开发区康吉森投资有限公司	执行董事兼总经理	2016年07月18日		否
宣瑞国	北京创康自动化工程有限公司	董事长、经理	2016年08月29日		否
宣瑞国	西藏康吉森电子科技有限公司	执行董事兼总经理	2016年07月18日		否
宣瑞国	北京天竺兴业软件技术有限公司	总经理、董事长	2014年02月28日		是
宣瑞国	吴忠仪表产业基地开发有限公司	执行董事	2015年02月06日		否
宣瑞国	重庆兆盈自动化安全控制系统有限公司	董事长、总经理	2016年05月18日		否
宣瑞国	北京中京实华新能源科技有限公司	董事	2012年12月18日		否
宣瑞国	杭州国文科技有限公司	监事	2010年11月03日		否
宣瑞国	辽宁汽轮动力葫芦岛有限公司	董事	2012年12月19日		否
宣瑞国	北京恒通方大新材料技术有限公司	董事	2016年08月03日		否
宣瑞国	福建漳华石化有限公司	董事长	2016年06月16日		否
宣瑞国	辽宁汽轮动力有限公司	董事	2012年09月24日		否



宣瑞国	北京康吉森油气工程技术有限公司	董事长	2008 年 12 月 17		否
宣瑞国	重庆兆盈轨道交通设备有限公司	监事	2016 年 05 月 18 日		否
宣瑞国	重庆兆盈石化有限公司	监事	2016 年 05 月 18 日		否
宣瑞国	北京康吉森自动化设备技术有限责任公司	董事	1999 年 04 月 26 日		否
宣瑞国	兆盈(天津)投资控股有限公司	执行董事, 经理	2018 年 04 月 03 日		否
宣瑞国	兆盈(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合 伙人	2018 年 05 月 31 日		否
宣瑞国	吴忠仪表有限责任公司	董事长	2010 年 01 月 27 日		否
宣瑞国	华铁西屋法维莱(青岛)交通设备有限公司	董事	2018 年 08 月 28 日		否
宣瑞国	青岛亚通达铁路设备制造有限公司	董事	2016 年 08 月 22 日		否
宣瑞国	青岛亚通达铁路设备有限公司	董事	2016 年 07 月 19 日		否
宣瑞国	山东嘉泰交通设备有限公司	董事	2019 年 11 月 22 日		否
宣瑞国	宁夏兆鹏股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合 伙人	2017 年 5 月 25 日		否
宣瑞国	安徽仁恒投资有限公司	监事	2011 年 11 月 02 日		否
宣瑞国	兆盈(天津)融资租赁有限公司	副董事长	2018 年 07 月 19 日		否
宣瑞国	宁夏中自新能源有限公司	董事	2016 年 3 月 14 日		否
宣瑞国	安徽康吉森置业发展有限公司	监事	2005 年 2 月 24 日		否
石松山	青岛亚通达铁路设备制造有限公司	法人代表	2019 年 06 月 13 日		否
石松山	青岛亚通达铁路设备有限公司	董事	2019 年 06 月 12 日		否
袁坚刚	浙江正信永浩联合会计师事务所	合伙人	1997 年 03 月 04 日		是
袁坚刚	杭州联信税务师事务所有限公司	董事长、总经 理	2000 年 04 月 03 日		是
袁坚刚	同景新能源集团控股有限公司	独立董事	2017 年 05 月 26 日		是
袁坚刚	浙江长城电工科技股份有限公司	独立董事	2017 年 06 月 12 日		是
袁坚刚	浙江双箭橡胶股份有限公司	独立董事	2017 年 02 月 17 日		是
袁坚刚	杭州永创智能设备股份有限公司	独立董事	2017 年 11 月 16 日		是
廖雁鸣	湖南省茶业集团股份有限公司	董事	2018 年 10 月 17 日		否



廖雁鸣	广东海云天律师事务所	主任、律师	2003年10月08日		是
廖雁鸣	广州市三辉房地产开发有限公司	董事	2019年05月31日		否
王承卫	北京全通达科技有限公司	法人代表、董事长	2016年05月10日		否
王承卫	北京恒泰尚达软件技术有限公司	法人代表、执行董事	2016年06月15日		否
王承卫	山东嘉泰交通设备有限公司	法人代表、董事长	2019年11月22日		否
王承卫	青岛亚通达铁路设备有限公司	董事	2016年08月22日		否
王承卫	青岛亚通达铁路设备制造有限公司	董事	2016年07月19日		否
王颖	青岛亚通达铁路设备制造有限公司	董事	2016年07月19日		否
王颖	北京全通达科技发展有限公司	董事	2016年08月22日		否
张璇	山东嘉泰交通设备有限公司	董事	2019年11月22日		否
姜炯	青岛亚通达铁路设备有限公司	董事长	2020年02月10日		是
姜炯	青岛亚通达铁路设备制造有限公司	董事长	2020年02月10日		是
宋风明	青岛亚通达铁路设备有限公司	常务副总经理	2004年02月16日		是
王泰文	中国外运股份有限公司	独立董事	2017年12月01日		是
王泰文	北京寰升科技有限公司	董事长	2018年06月01日		否
王泰文	无锡金鑫集团股份有限公司	董事	2018年07月31日		是
危潮忠	广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	2014年12月17日		否
危潮忠	广州领汇投资有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2008年06月18日		是
危潮忠	广州市三辉房地产开发有限公司	董事长	2017年11月02日		否
危潮忠	湖南省茶业集团股份有限公司	董事	2018年10月17日		否
危潮忠	广州市团结橡胶厂有限公司	法定代表人、执行董事	2011年06月01日		否
危潮忠	广州市鸿峰实业有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2011年06月29日		否
危潮忠	广州市步云天地市场经营管理有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2013年05月16日		否
张慧	青岛亚通达铁路设备有限公司	人力资源部长	2014年06月03日		是
在其他单位任	北京全通达科技有限公司为公司控股子公司，青岛亚通达铁路设备有限公司、青岛亚通达铁路设备制造有				



职情况的说明	限公司为公司全资子公司。
--------	--------------

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√适用 □不适用

广东证监局 2019 年 11 月 29 号出具了《关于对广东华铁通达高铁装备股份有限公司、石松山、王承卫、张璇采取出具警示函的决定》(2019) 105 号, 对华铁股份及石松山、王承卫、张璇采取出具警示函的行政监管措施。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

##### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

根据《公司章程》规定, 董事、监事的报酬事项由公司股东大会决定, 高级管理人员的报酬事项由公司董事会决定。公司董事会下设薪酬与考核委员会, 制定董事、监事和高级管理人员的薪酬制度与薪酬标准并进行考核。

##### 2. 董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

担任公司职务的董事、监事、高级管理人员均根据职务、采用基本年薪加绩效奖金的方式受薪。公司根据国家有关规定及薪酬与考核委员会制定的薪酬政策与考核体系, 在兼顾公平性、分享性、竞争性、效率性的原则下, 结合市场薪酬水平与公司实际经营情况, 以上一年度实际报酬总额确定在一定范围内浮动的基本年薪, 根据年度考核结果确定绩效奖金。

##### 3. 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司薪酬制度以基本年薪和绩效奖金为核心, 董事、监事、高级管理人员的报酬均是按期支付, 其中基本年薪按月核发, 绩效奖金在年度考核结果评定后、于次年春节前一次性核发。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
石松山	董事长	男	52	现任	150	否
宣瑞国	副董事长	男	52	现任	0	是
姜炯	董事、副总裁	男	59	现任	320	是
廖雁鸣	董事	男	60	现任	0	否
袁坚刚	独立董事	男	52	现任	18	否
王泰文	独立董事	男	74	现任	18	否



祝丽玮	独立董事	女	40	现任	18	否
危潮忠	监事会主席	男	54	现任	0	否
宋凤明	监事	女	46	现任	127	是
张慧	监事	女	49	现任	26.8	是
王承卫	总裁	男	51	现任	130	是
于明	副总裁	男	54	现任	120	是
王颖	董事会秘书、总裁助理	女	44	现任	80	是
张璇	财务总监	男	36	现任	80	是
陶石	董事	男	51	离任	0	否
合计	--	--	--	--	1,087.8	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	3
主要子公司在职员工的数量（人）	864
在职员工的数量合计（人）	864
当期领取薪酬员工总人数（人）	864
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	359
销售人员	102
技术人员	260
财务人员	43
行政人员	100
合计	864
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	26
本科	199
大专及以下	639

## 2、薪酬政策

公司全面实行工资总额预算管理，动态监控使用。员工薪酬结构主要采用岗位工资制，由基本工资、福利项目以及年终奖金组成，综合考虑行业薪资水平、岗位价值、个人能力以及绩效表现核定员工薪酬标准。

基于业务的重大转型和发展需求，公司进一步推进了用人、薪酬和考核机制的改革，坚持效益优先、兼顾公平，重点优化薪酬资源配置模式，提高资源配置效率；聚焦核心骨干人员精准激励，落实价值贡献和激励政策，激发团队积极性和创造性，实现人力资源投入产出的价值最大化；着眼长期战略目标要求，持续不断的进行人才梯队培养和薪酬体系优化。公司关心员工福利，在社会基本保险基础上，进一步完善商业保险、企业年金等补充福利制度。

## 3、培训计划

围绕公司发展的总体要求和人才培养的总体策略，建立了分层分类、覆盖全员的教育培训体系，致力于对外部引进人才的知识结构完善与升级、内部人才的转型与培养。重点培养高级经营管理人员、行业领军人才、高层次技术技能人才、国际化与投融资等急需紧缺人才，确保员工能力素质与公司战略和业务发展相匹配。建立培训效果与职业发展对接机制，畅通员工职业发展通道，提升培训工作的针对性和覆盖面，保证公司人才结构的持续优化的策略在与业务相匹配的进程中走的更为坚定与扎实。公司培训计划主要聚焦在三个方面：

### （1）公司合规治理及董监高规范培训

公司开设《上市公司合规治理及董监高规范培训》系列课程，培训内容包括了上市公司合规信息披露、合规治理和规范运作等，有助于提高公司董监高的合规意识，从而保证公司的合规治理和保护公司董监高的自身权益。

### （2）公司中高层经理管理技能及领导力培训

强化内部管理有助于规范工作行为、提高管理水平，公司聘请外部专家针对中高层管理技能及领导力展开培训，提高提高科学决策能力和全员执行能力。

### （3）公司技术和生产专业技能培训

公司定期开展针对专业科研人员、技术和生产人员的专业技能培训，提高技术人员针对不同订单设计开发的能力，同时，在生产过程中，公司针对生产中的技术问题开展针对性的研究和培训，从而能够保证解决技术难题、改进生产流程，保证生产工艺质量水平。



#### 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,734
劳务外包支付的报酬总额（元）	73,000.00

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，进一步完善健全了以股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，不断完善公司内部控制制度，加强信息披露工作规范，严格控制内幕信息，规范公司运作，认真做好各项治理工作，积极搞好投资者关系管理，加强与投资者的信息交流，维护公司和股东的利益，报告期内具体公司治理情况如下：

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《股东大会议事规则》的规定，不断完善公司股东大会的规范运行。报告期内共召开4次股东大会（含2018年年度股东大会），均采取了现场与网络相结合的方式进行表决，为广大股东充分提供行使权力的平台。公司确保了股东大会的召集、召开、表决程序和决议合法有效，并充分保障公司股东特别是中小股东的合法权益。

#### 2、董事和董事会

公司董事会遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《董事会议事规则》的有关规定召集、召开会议、执行股东大会决议，在股东大会授权范围内依法行使董事会职责。本报告期内，公司董事会共召开了9次会议，全体董事均能严格按照相关法律、法规开展工作，诚信勤勉履行职责，维护公司和股东的合法权益；并积极参加相关培训，熟悉有关法律、法规。董事会下设的战略、提名、审计、薪酬与考核委员会依据各委员会管理办法认真履行相应职责。

#### 3、监事和监事会

公司监事会遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《监事会议事规则》的规定，不断完善监事会的运行规范；报告期内公司监事能够本着对股东负责的态度，履行自己的职责，认真出席监事会会议、列席股东大会、董事会会议；审核董事会编制的定期报告并提出书面的审核意见，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。监事会成员能认真履行职责，切实维护全体股东的合法权益。

#### 4、控股股东与上市公司的关系

报告期内，公司控股股东鸿锋实业和鸿众投资积极维护上市公司利益。根据重大资产重组方案做出的





各项承诺，积极履行控股股东的相关职责，有效保障了中小股东的利益。报告期内，公司控股股东与上市公司实现了人员、财务、机构、业务独立，各自独立核算，独立承担责任和风险。控股股东没有超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动。

## 5、相关利益者

公司始终坚持诚信经营，充分尊重和维护利益相关者的合法权益。在经济交往中，做到诚实守信，公平交易。尊重银行及其他债权人、职工、供应商、社区等利益相关者的合法权益，积极与其互动合作。共同推动公司持续、健康发展。同时公司具有较强的社会责任意识，积极投入公益事业、环境保护、节能减排等方面，实现员工、股东、国家、社会等相关利益的均衡。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

### 1、业务独立性

目前公司主营业务为轨道交通高端装备制造，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不从事与公司相同或相类似的业务，公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司拥有独立完整的采购、生产及销售系统，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在以承包、委托经营或其他类似方式依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情况。

### 2、资产独立性

公司及下属公司拥有完整的从事该项业务的资产，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标等资产的所有权或使用权，可独立控制并支配。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在产权属争议，也不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业控制或占用的情况。

### 3、人员独立性

公司的人事和劳动工资管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，建立了独立的人事及工资管理体系。公司总裁、副总裁、总裁助理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司或公司下属公司供职并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总裁、副总裁及其他高级管理人员均严格



按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举及聘任，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。

#### 4、机构独立性

公司及下属公司已建立了适应自身生产经营特点的组织机构，母公司设有股东大会、董事会、监事会、总裁等决策、经营管理及监督机构，并下设相应的职能部门。公司的职能机构及部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；根据上市公司有关会计制度的要求，独立进行财务决策；财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在兼职的情况。经核查，截至本报告出具日，公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面相独立。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.85%	2019 年 01 月 08 日	2019 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号：2019-003
2018 年年度股东大会	年度股东大会	54.08%	2019 年 06 月 17 日	2019 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号：2019-039
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.74%	2019 年 10 月 30 日	2019 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号：2019-084
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	44.58%	2019 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 16 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号：2019-087

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
袁坚刚	9	3	6	0	0	否	4
王泰文	9	3	6	0	0	否	4
祝丽玮	9	3	6	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：

公司独立董事严格按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律法规、规范性文件和公司制度的规定，关注公司运作，勤勉、忠实履行了独立董事职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，积极出席了公司2019年度的相关会议，对报告期内公司发生的利润分配、对外担保、关联交易、购买资产、聘请审计机构等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设了战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，各专门委员会各司其职，为完善公司治理和提高公司决策的科学性发挥了重要作用。战略委员会就公司发展战略和年度经营目标提出意见和建议，以促进公司的持续发展。审计委员会对定期报告编制工作进行监督，对财务报告审计单位的聘用提出建议，并在年度审计过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，实施了有效监督。提



名委员会对董事选举及高管任免情况提出意见和建议。薪酬与考核委员会对公司的董事、高级管理人员 2019 年度的薪酬进行审核并发表意见。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司通过对高级管理人员的工作能力、任期的履职情况、责任目标完成情况等方面综合考评，同时结合公司效益及市场价值规律确定其薪酬，并按职务不同分别提取15%~30%作为风险金。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷定性标准为：（1）上一年度财务报告内部控制重大缺陷未得到整改；（2）董事、监事和高级管理人员舞弊，经纪检和司法部门认定；（3）控制环境无效；（4）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷定性标准为：（1）上一年度财务报告内部控制重要缺陷未得到整改；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）注册会计师发现当期财务报告存在并非无关紧要的错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。一般缺	重大缺陷定性标准为：（1）上一年度非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改；（2）媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；（3）决策程序导致重大失误，重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；（4）中高级管理人员和高级技术人员流失严重，内部控制评价的重大缺陷未得到整改；（5）违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成重大负面影响；



	陷为除重大、重要以外的内部控制缺陷。	(6)其他对公司产生重大负面影响的情形。 重要缺陷的定性标准为：(1)上一年度非财务报告内部控制重要缺陷未得到整改；(2)媒体负面新闻频现，情况属实，造成较大社会影响；(3)决策程序导致出现一般性失误；(4)关键岗位业务人员流失严重，重要业务制度或系统存在缺陷；(5)内部控制评价的重要缺陷未得到整改，其他对公司产生较大负面影响的情形。一般缺陷的定性标准为除重大、重要以外的内部控制缺陷。
定量标准	利润总额潜在错报的重大缺陷定量标准为错报绝对金额占利润总额比例高于 5% (含 5%)；重要缺陷定量标准为错报绝对金额占利润总额比例 1% (含 1%) -5%；一般缺陷定量标准为错报绝对金额占利润总额比例低于 1%。资产总额潜在错报的重大缺陷定量标准为错报绝对金额占资产总额比例高于 1% (含 1%)；重要缺陷定量标准为错报绝对金额占资产总额比例 0.5% (含 0.5%) -1%；一般缺陷定量标准为错报绝对金额占资产总额比例低于 0.5%。营业收入潜在错报的重大缺陷定量标准为错报绝对金额占营业收入比例高于 1% (含 1%)；重要缺陷定量标准为错报绝对金额占营业收入比例 0.5% (含 0.5%) -1%；一般缺陷定量标准为错报绝对金额占营业收入比例低于 0.5%。净资产潜在错报的重大缺陷定量标准为错报绝对金额占净资产比例高于 3% (含 3%)；重要缺陷定量标准为错报绝对金额占净资产比例 2% (含 2%) -3%；一般缺陷定量标准为错报绝对金额占净资产比例低于 2%。	直接财产损失金额 ≥ 年度利润总额的 2.4% 的为重大缺陷；年度利润总额的 1.8% ≤ 直接财产损失金额 < 年度利润总额的 2.4% 的为重要缺陷；直接财产损失金额 < 年度利润总额的 1.8% 的为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>广东华铁通达高铁装备股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了广东华铁通达高铁装备股份有限公司（以下简称华铁股份公司）2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p>	



一、企业对内部控制的责任按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。四、财务报告内部控制审计意见我们认为，华铁股份公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	<a href="http://www.cnifo.com.cn">http://www.cnifo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

**会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告**

是  否

**会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致**

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是  否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020年04月28日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2020]007782号
注册会计师姓名	莫建民、王荣俊

审计报告正文

### 审计报告

大华审字[2020]007782号

广东华铁通达高铁装备股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东华铁通达高铁装备股份有限公司（以下简称华铁股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了华铁股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司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，我们独立于华铁股份公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- i. 应收账款的减值；
- ii. 商誉减值。

#### （一）应收账款的减值

##### 1、事项描述

应收账款减值相关会计政策请参阅附注四、（十二）应收账款，如华铁股份公司合并财务报表附注六、注释 3 应收账款所示，截止 2019 年 12 月 31 日，华铁股份公司合并财务报表中应收款项余额为人民币 1,075,750,772.97 元，信用损失准备为人民币 21,355,976.47 元，占资产总额的 16.25%。

公司管理层根据应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为组合，对于划分为组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，采用一定比例计算预期信用损失。由于应收账款和信用损失准备的账面价值较高，且涉及管理层的专业判断，因此我们将应收账款的信用损失准备确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对于应收账款的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）我们从管理层获取了应收账款坏账准备计提表，检查信用风险组合的划分，关注企业历史数据是否充分，评价管理层信用损失准备计提的合理性，以及历史损失率的计算是否有详细的数据支持，计算是否正确；

（4）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序、替代程序及检查期后回款情况，验证信用风险组合划分是否合理；

（5）我们评估了管理层于 2019 年 12 月 31 日对应收账款信用损失准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。

#### （二）商誉减值

## 1、事项描述

商誉减值相关会计政策请参阅附注四、（二十四）长期资产减值，如华铁股份公司合并财务报表附注六、注释 12 商誉所示，截止 2019 年 12 月 31 日，华铁股份公司合并财务报表中商誉账面余额为人民币 3,460,007,245.56 元，商誉减值准备为人民币 111,028,347.18 元，占资产总额的 51.63%。

管理层在每年年末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对公司与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

（3）与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（4）与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（5）评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

（6）利用第三方估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，协助我们评估管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性；

（7）测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

（8）评估管理层于 2019 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

## 四、其他信息

华铁股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

华铁股份公司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，华铁股份公司管理层负责评估华铁股份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华铁股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华铁股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

- 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，就可能导致对华铁股份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告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华铁股份公司

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。

6、就华铁股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
(项目合伙人) 莫建民

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
王荣俊

二〇二〇年四月二十八日



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东华铁通达高铁装备股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	506,348,699.33	523,516,326.77
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	208,009,372.72	100,779,334.00
应收账款	1,054,394,796.50	1,267,907,952.81
应收款项融资		
预付款项	604,424,910.10	273,353,884.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,194,678.25	5,428,492.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	411,978,793.88	133,631,537.83
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	16,620,334.24	9,870,756.71
流动资产合计	2,805,971,585.02	2,314,488,284.80
非流动资产：		



发放贷款和垫款		
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	0.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	
固定资产	201,441,720.46	181,424,233.54
在建工程	5,428,358.95	7,145,456.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	104,483,825.39	70,471,807.77
开发支出	7,979,178.34	
商誉	3,348,978,898.38	2,499,884,061.39
长期待摊费用	80,906.11	300,410.23
递延所得税资产	11,941,643.28	9,866,956.11
其他非流动资产	657,401.03	
非流动资产合计	3,680,991,931.94	2,769,092,925.63
资产总计	6,486,963,516.96	5,083,581,210.43
流动负债：		
短期借款	622,581,609.24	258,403,136.00
向中央银行借款		
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	116,430,534.40	75,264,781.80
应付账款	258,948,761.89	218,616,463.59
预收款项	27,851,375.22	28,873,004.62



合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,584,395.01	17,087,474.46
应交税费	125,654,723.26	163,120,709.65
其他应付款	357,970,093.65	3,306,707.72
其中：应付利息		441,151.86
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,528,021,492.67	764,672,277.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	316,457,380.93	16,432,777.49
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,069,362.52	
递延收益	9,444,979.58	9,683,513.37
递延所得税负债	10,123,286.50	6,336,320.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	346,095,009.53	32,452,610.99
负债合计	1,874,116,502.20	797,124,888.83
所有者权益：		
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,692,287,718.21	2,689,357,462.66
减：库存股	100,253,634.34	
其他综合收益	-2,604,186.31	-3,898,728.77
专项储备		
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02
一般风险准备		
未分配利润	184,632,237.97	-115,528,885.11
归属于母公司所有者权益合计	4,448,773,633.55	4,244,641,346.80
少数股东权益	164,073,381.21	41,814,974.80
所有者权益合计	4,612,847,014.76	4,286,456,321.60
负债和所有者权益总计	6,486,963,516.96	5,083,581,210.43

法定代表人：石松山

主管会计工作负责人：张璇

会计机构负责人：张璇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	25,754,550.24	53,288.00
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		
应收款项融资		
预付款项	217,233,049.60	25,823,364.62
其他应收款	700,517,000.00	742,028,790.00
其中：应收利息		
应收股利	700,000,000.00	700,000,000.00
存货		
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	10,485,194.57	5,461,011.37
流动资产合计	953,989,794.41	773,366,453.99
非流动资产：		
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	3,324,850,967.60	3,322,265,448.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,537.66	33,324.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,435.72	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,324,924,940.98	3,322,298,772.15
资产总计	4,278,914,735.39	4,095,665,226.14
流动负债：		
短期借款	70,153,990.00	
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	50,000,000.00	
应付账款		



预收款项	25,720,087.98	25,720,087.98
合同负债		
应付职工薪酬	387,565.64	484,099.89
应交税费	1,934,301.08	3,499,410.36
其他应付款	309,805,913.27	127,984,978.85
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		
其他流动负债		
流动负债合计	458,001,857.97	157,688,577.08
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		0.00
负债合计	458,001,857.97	157,688,577.08
所有者权益：		
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,692,287,718.21	2,689,357,462.66
减：库存股	100,253,634.34	
其他综合收益		
专项储备		



盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02
未分配利润	-445,832,704.47	-426,092,311.62
所有者权益合计	3,820,912,877.42	3,937,976,649.06
负债和所有者权益总计	4,278,914,735.39	4,095,665,226.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,672,131,506.28	1,731,293,367.00
其中：营业收入	1,672,131,506.28	1,731,293,367.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,293,065,295.06	1,418,213,895.16
其中：营业成本	1,081,005,331.33	1,200,488,917.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,162,164.38	20,542,867.83
销售费用	28,271,087.64	21,934,770.56
管理费用	97,592,447.43	101,487,989.44
研发费用	47,802,847.68	46,889,578.76
财务费用	24,231,416.60	26,869,770.93
其中：利息费用	20,724,244.12	22,760,978.64
利息收入	1,498,595.34	2,476,014.99
加：其他收益	8,306,223.25	6,089,893.25
投资收益（损失以“—”号填列）	156,219.22	116,654.80
其中：对联营企业和合营企业		



的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	6,834,618.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-107,128.37	-129,633,122.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	62,752.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	394,318,896.69	189,652,897.74
加：营业外收入	246,192.28	
减：营业外支出	3,453.61	160,594.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	394,561,635.36	189,492,303.37
减：所得税费用	84,963,269.75	56,137,873.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	309,598,365.61	133,354,430.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	309,598,365.61	133,354,430.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	302,668,578.80	145,625,048.13
2. 少数股东损益	6,929,786.81	-12,270,617.98
六、其他综合收益的税后净额	1,294,542.46	926,391.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,294,542.46	926,391.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		



2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,294,542.46	926,391.57
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	1,294,542.46	926,391.57
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	310,892,908.07	134,280,821.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	303,963,121.26	146,551,439.70
归属于少数股东的综合收益总额	6,929,786.81	-12,270,617.98
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.09
(二) 稀释每股收益	0.19	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：石松山

主管会计工作负责人：张璇

会计机构负责人：张璇



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	0.00	30,188,679.36
减：营业成本	19,758,392.85	0.00
税金及附加	791,394.05	89,058.48
销售费用		
管理费用	11,349,194.72	27,762,116.63
研发费用		
财务费用	7,617,804.08	6,763,199.04
其中：利息费用	7,524,111.69	7,373,495.01
利息收入	8,207.78	-1,509,446.78
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		700,021,706.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	18,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-36,850.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,740,392.85	695,632,862.58
加：营业外收入		
减：营业外支出		600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,740,392.85	695,632,262.58
减：所得税费用		



四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,740,392.85	695,632,262.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,740,392.85	695,632,262.58
（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	0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-19,740,392.85	695,632,262.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		



(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	2,020,766,824.52	1,667,349,591.09
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		1,550,189.56
收到其他与经营活动有关的现金	27,415,850.86	213,949,301.74
经营活动现金流入小计	2,048,182,675.38	1,882,849,082.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,612,816,270.72	1,196,423,177.27
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		
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	107,047,056.27	111,170,745.51
支付的各项税费	218,314,068.14	177,512,653.40
支付其他与经营活动有关的现金	93,941,743.31	279,880,473.29





经营活动现金流出小计	2,032,119,138.44	1,764,987,049.47
经营活动产生的现金流量净额	16,063,536.94	117,862,032.92
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	156,219.22	116,654.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,342.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计	40,365,561.85	5,016,654.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,667,704.44	48,923,340.81
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	565,790,738.40	
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计	612,458,442.84	48,923,340.81
投资活动产生的现金流量净额	-572,092,880.99	-43,906,686.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	125,619.84	49,185,592.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	125,619.84	49,185,592.78
取得借款收到的现金	951,177,680.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	951,303,299.84	309,185,592.78
偿还债务支付的现金	288,425,216.00	452,225,865.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,714,783.30	18,070,132.72
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	129,344,008.35	3,820,673.04
筹资活动现金流出小计	437,484,007.65	474,116,671.41
筹资活动产生的现金流量净额	513,819,292.19	-164,931,078.63



四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	579,430.41	3,158,708.15
五、现金及现金等价物净增加额	-41,630,621.45	-87,817,023.57
加：期初现金及现金等价物余额	511,628,662.30	599,445,685.87
六、期末现金及现金等价物余额	469,998,040.85	511,628,662.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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		25,720,087.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	244,712,944.23	119,199,791.78
经营活动现金流入小计	244,712,944.23	144,919,879.76
购买商品、接受劳务支付的现金	141,500,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,750,429.27	18,121,683.13
支付的各项税费	7,742,163.01	1,650,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	37,087,313.71	37,395,397.26
经营活动现金流出小计	188,079,905.99	57,167,080.39
经营活动产生的现金流量净额	56,633,038.24	87,752,799.37
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		21,706.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		4,921,706.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,000.00	33,324.15
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		



支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,000.00	33,324.15
投资活动产生的现金流量净额	-8,000.00	4,888,382.70
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	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		329,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	670,141.66	7,894,840.85
支付其他与筹资活动有关的现金	125,253,634.34	
筹资活动现金流出小计	125,923,776.00	336,894,840.85
筹资活动产生的现金流量净额	-55,923,776.00	-336,894,840.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2.12
五、现金及现金等价物净增加额	701,262.24	-244,253,660.90
加：期初现金及现金等价物余额	53,288.00	244,306,948.90
六、期末现金及现金等价物余额	754,550.24	53,288.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,595,678,796.00				2,689,357,462.66			-3,898,728.77		79,032,702.02			-115,528,885.11	4,244,641,346.80	41,814,974.80	4,286,456,321.60
加：会计政策变更													-2,507,455.72	-2,507,455.72		-2,507,455.72



前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	1,59 5,67 8,79 6.00			2,689 ,357, 462.6 6		-3,89 8,728 .77		79,03 2,702 .02		-118, 036,3 40.83		4,242 ,133, 891.0 8	41,81 4,974 .80	4,283 ,948, 865.8 8
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)				2,930 ,255. 55	100,2 53,63 4.34	1,294 ,542. 46				302,6 68,57 8.80		206,6 39,74 2.47	122,2 58,40 6.41	328,8 98,14 8.88
(一)综合收益 总额						1,294 ,542. 46				302,6 68,57 8.80		303,9 63,12 1.26	6,929 ,786. 81	310,8 92,90 8.07
(二)所有者投 入和减少资本				2,930 ,255. 55	100,2 53,63 4.34							-97,3 23,37 8.79	115,3 28,61 9.60	18,00 5,240 .81
1. 所有者投入 的普通股													125,6 19.84	125,6 19.84
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额				2,930 ,255. 55								2,930 ,255. 55		2,930 ,255. 55
4. 其他					100,2 53,63 4.34							-100, 253,6 34.34	115,2 02,99 9.76	14,94 9,365 .42
(三)利润分配														
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权														



益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,595,879.60				2,692,287.718.21	100,253,634.34	-2,604,186.31		79,032,702.02		184,632,237.97		4,448,773,633.55	164,073,381.21	4,612,847,014.76

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,595,879.60				2,681,032,557.34		-4,825,120.34		79,032,702.02		-261,153,933.24		4,089,765,001.78		4,089,765,001.78
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、本年期初余额	1,595,879.60			2,681,032.557.34		-4,825,120.34		79,032,702.02		-261,153.933.24		4,089,765,001.78		4,089,765,001.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				8,324,905.32		926,391.57				145,625.048.13		154,876,345.02	41,814,974.80	196,691,319.82
（一）综合收益总额						926,391.57				145,625.048.13		146,551,439.70	-12,270,617.98	134,280,821.72
（二）所有者投入和减少资本				8,324,905.32								8,324,905.32	54,085,592.78	62,410,498.10
1. 所有者投入的普通股													54,085,592.78	54,085,592.78
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,324,905.32								8,324,905.32		8,324,905.32
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. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														



(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,595,678.796.00			2,689,357.462.66		-3,898,728.77		79,032,702.02		-115,528.85.11		4,244,641,346.80	41,814,974.80	4,286,456,321.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											所有者权益合计
	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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,595,678.796.00				2,689,357.462.66				79,032,702.02	-426,092,311.62		3,937,976,649.06
加：会计政策变更												



前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,595,678.79 6.00				2,689,357.462. 66					79,032,702.02	-426,092,311.62	3,937,976,649.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,930,255.55	100,253,634.34					-19,740,392.85	-117,063,771.64
（一）综合收益总额											-19,740,392.85	-19,740,392.85
（二）所有者投入和减少资本					2,930,255.55	100,253,634.34						-97,323,378.79
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,930,255.55							2,930,255.55
4. 其他						100,253,634.34						-100,253,634.34
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥												





补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,595,678,796.00				2,692,287,718.21	100,253,634.34				79,032,702.02	-445,832,704.47		3,820,912,877.42

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,595,678,796.00				2,681,032,557.34				79,032,702.02	-1,121,724,574.20		3,234,019,481.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,595,678,796.00				2,681,032,557.34				79,032,702.02	-1,121,724,574.20		3,234,019,481.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					8,324,905.32					695,632,262.58		703,957,167.90
(一)综合收益										695,632,262.58		695,632,262.58



总额										262.58		62.58
(二)所有者投入和减少资本					8,324,905.32							8,324,905.32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,324,905.32							8,324,905.32
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												



(六) 其他												
四、本期期末余额	1,595,678,796.00			2,689,357,462.66				79,032,702.02	-426,092,311.62			3,937,976,649.06

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、总部地址

广东华铁通达高铁装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东开平涤纶企业集团股份有限公司，系于1992年9月经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会以粤股审[1992]53号文批复，以广东省开平涤纶企业集团公司（国有独资企业）作为独家发起人设立的股份有限公司，注册资本为163,970,000.00元，于1999年8月19日成立，现持有统一社会信用代码为91440700719222755U的营业执照。

2000年3月18日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]38号文《关于核准广东开平春晖股份有限公司公开发行股票的通知》，本公司于2000年4月25日至2000年5月8日，采用对法人配售和对一般投资者上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股70,000,000股，于2000年6月1日在深圳证券交易所上市，发行后本公司股本增至233,970,000股。

经过历年的派送红股、转增股本、非公开发行股份，截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数1,595,678,796股，注册资本为1,595,678,796.00元，公司注册地址：开平市三埠街道办事处祥龙中银路2号三楼A138号330室。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质：生产制造业。

公司主要经营活动：轨道交通制造。

经营范围：研发、生产、加工、销售：铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备及其配件、铁路专用设备及其器材和配件、铁路运输设备；提供铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备及其配件、铁路专用设备及其器材和配件、铁路运输设备的技术服务、租赁服务；铁路机车车辆配件及铁路运输设备修理；房地产租赁经营；贸易代理；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月28日批准报出。

#### 合并财务报表范围



本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Tong Dai Control (Hong Kong) Limited (以下简称“香港通达”)	全资子公司	一级	100	100
青岛亚通达铁路设备有限公司	全资子公司	二级	100	100
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	全资子公司	三级	100	100
山东嘉泰交通设备有限公司 (以下简称“山东嘉泰”)	控股子公司	三级	51	51
King Horn Development Limited (以下简称“香港景航”)	全资子公司	二级	100	100
北京恒泰尚达软件技术有限公司	全资子公司	三级	100	100
北京全通达科技发展有限公司 (以下简称“北京全通达”)	控股子公司	一级	51	51
华铁西屋法维莱 (青岛) 交通设备有限公司 (以下简称“法维莱”)	控股子公司	二级	26	51

本公司对北京全通达持股 51%，北京全通达对法维莱持股 51%，因此本公司对法维莱持股 26%。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，增加 1 户，具体如下：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
山东嘉泰	非同一控制下企业合并

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

财务报表的编制基础：

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见本节下文。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2、同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4、为合并发生的相关费用：

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八）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。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2、外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折

算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1、金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- i. 以摊余成本计量的金融资产。
- ii. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- iii. 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应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，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。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、

其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效

套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期



信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预

期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司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；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为大型国有企业，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

#### （十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

共同信用风险特征组合	共同信用风险特征	按照预期信用损失法，在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用减值损失。
个别认定法组合	控股股东及控股股东控制公司的应收款项	单独进行减值测试，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。

### （十三）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
共同信用风险特征组合	共同信用风险特征	按照预期信用损失法，在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用减值损失。
个别认定法组合	控股股东及控股股东控制公司的应收款项	单独进行减值测试，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。

### （十五）存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

#### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过

程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品于其领用时采用一次转销法；

(2) 包装物于其领用时采用一次转销法。

### (十六) 合同资产

### (十七) 合同成本

### (十八) 持有待售资产

#### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### （十九）债权投资

### （二十）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

### （二十一）长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
共同信用风险特征组合	共同信用风险特征	按照预期信用损失法，在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用减值损失。
个别认定法组合	控股股东及控股股东控制公司的应收款项	单独进行减值测试，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。

### （二十二）长期股权投资

#### 1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的

相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

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

司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （二十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
----	-----------	-----------	-------------



类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	40-50	—	2.00-2.50
房屋建筑物	25-45	5	2.11-3.80

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十四）固定资产

### 1、确认条件

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

### 2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、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。

（2）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。

（3）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。

（4）购买固定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，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下所示：

类别	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	20-45	5	2.11-4.75
通用设备	年限平均法	5-28	5	3.39-19.00
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
其他设备及用具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 5、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
通用设备	年限平均法	5-28	5	3.39-19.00
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
其他设备及用具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

## 6、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （二十五）在建工程

### 1、在建工程初始计量

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。

### 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。

## （二十六）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长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。

#### （二十七）生物资产

#### （二十八）油气资产

#### （二十九）使用权资产

#### （三十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、技术使用权、专利使用权、办公软件等。

### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	使用期
技术使用权	1-10	使用期
专利使用权	10	使用期
办公软件	3	使用期
商标权	10	使用期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
技术使用权	根据技术使用权合同，使用期限届满后，仍可继续无偿使用该技术，因此该技术使用权可为本公司带来未来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

内部研究开发支出的资本化时点：产品方案已确定。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (三十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测



试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （三十二）长期待摊费用

#### 1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3年	--
绿化费	3年	--

### （三十三）合同负债

### （三十四）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

#### 2、离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### 3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

#### （三十五）租赁负债

#### （三十六）预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （三十七）股份支付

##### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （三十八）优先股、永续债等其他金融工具

### （三十九）收入

是否已执行新收入准则

是  否

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售高铁配件产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （四十）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。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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## （四十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

## 2、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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 3、确认递延所得税负债的依据

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:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (四十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### 1、经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个

租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (四十三) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### 2、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

(1) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

(2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(3) 公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。



### 3、财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	—	100,779,334.00	100,779,334.00	
应收账款	—	1,267,907,952.81	1,267,907,952.81	
应收票据及应收账款	1,368,687,286.81	-1,368,687,286.81	—	
应付票据	—	75,264,781.80	75,264,781.80	
应付账款	—	218,616,463.59	218,616,463.59	
应付票据及应付账款	293,881,245.39	-293,881,245.39	—	

#### （四十四）重要会计政策和会计估计变更

##### 1、重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	经第八届董事会 2019 年第三次临时董事会决议通过；经第八届监事会第十九次会议决议通过。	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	经第八届董事会 2019 年第三次临时董事会决议通过；经第八届监事会第十九次会议决议通过。	(2)

会计政策变更说明：

##### （1）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日



留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	100,779,334.00	—	-775,600.00	-775,600.00	100,003,734.00
应收账款	1,267,907,952.81	—	-1,731,855.72	-1,731,855.72	1,266,176,097.09
资产合计	1,368,687,286.81	—	-2,507,455.72	-2,507,455.72	1,366,179,831.09
未分配利润	-115,528,885.11	—	-2,507,455.72	-2,507,455.72	-118,036,340.83
所有者权益合计	-115,528,885.11	—	-2,507,455.72	-2,507,455.72	-118,036,340.83

## (2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更 开始适用的时点	备注
结合公司实际情况，变更应收票据及应收账款按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中采用账龄分析法计提坏账准备的会计估计。	经第八届董事会第二十九次会议通过；经第八届监事会第二十二次会议决议通过。	2019年12月20日	

## 3、2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	523,516,326.77	523,516,326.77	
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	100,779,334.00	100,003,734.00	-775,600.00
应收账款	1,267,907,952.81	1,266,176,097.09	-1,731,855.72
应收款项融资			
预付款项	273,353,884.58	273,353,884.58	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,428,492.10	5,428,492.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	133,631,537.83	133,631,537.83	
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	9,870,756.71	9,870,756.71	
流动资产合计	2,314,488,284.80	2,311,980,829.08	-2,507,455.72
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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		0.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	
固定资产	181,424,233.54	181,424,233.54	



在建工程	7,145,456.59	7,145,456.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	70,471,807.77	70,471,807.77	
开发支出			
商誉	2,499,884,061.39	2,499,884,061.39	
长期待摊费用	300,410.23	300,410.23	
递延所得税资产	9,866,956.11	9,866,956.11	
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计	2,769,092,925.63	2,769,092,925.63	
资产总计	5,083,581,210.43	5,081,073,754.71	-2,507,455.72
流动负债：			
短期借款	258,403,136.00	258,403,136.00	
向中央银行借款			
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	75,264,781.80	75,264,781.80	
应付账款	218,616,463.59	218,616,463.59	
预收款项	28,873,004.62	28,873,004.62	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,087,474.46	17,087,474.46	
应交税费	163,120,709.65	163,120,709.65	
其他应付款	3,306,707.72	3,306,707.72	
其中：应付利息	441,151.86	441,151.86	
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42	



应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	764,672,277.84	764,672,277.84	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	16,432,777.49	16,432,777.49	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,683,513.37	9,683,513.37	
递延所得税负债	6,336,320.13	6,336,320.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,452,610.99	32,452,610.99	
负债合计	797,124,888.83	797,124,888.83	
所有者权益：			
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,689,357,462.66	2,689,357,462.66	
减：库存股			
其他综合收益	-3,898,728.77	-3,898,728.77	
专项储备			
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02	
一般风险准备			
未分配利润	-115,528,885.11	-118,036,340.83	-2,507,455.72



归属于母公司所有者权益合计	4,244,641,346.80	4,242,133,891.08	-2,507,455.72
少数股东权益	41,814,974.80	41,814,974.80	
所有者权益合计	4,286,456,321.60	4,283,948,865.88	-2,507,455.72
负债和所有者权益总计	5,083,581,210.43	5,081,073,754.71	-2,507,455.72

**调整情况说明：**

## (1) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	—	100,779,334.00	100,779,334.00	
应收账款	—	1,267,907,952.81	1,267,907,952.81	
应收票据及应收账款	1,368,687,286.81	-1,368,687,286.81	—	
应付票据	—	75,264,781.80	75,264,781.80	
应付账款	—	218,616,463.59	218,616,463.59	
应付票据及应付账款	293,881,245.39	-293,881,245.39	—	

## (2) 重要会计政策、会计估计的变更

## 1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	经第八届董事会 2019 年第三次临时董事会决议通过；经第八届监事会第十九次会议决议通过。	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	经第八届董事会 2019 年第三次临时董事会决议通过；经第八届监事会第十九次会议决议通过。	(2)

## 会计政策变更说明：

## (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-



金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	100,779,334.00	—	-775,600.00	-775,600.00	100,003,734.00
应收账款	1,267,907,952.81	—	-1,731,855.72	-1,731,855.72	1,266,176,097.09
资产合计	1,368,687,286.81	—	-2,507,455.72	-2,507,455.72	1,366,179,831.09
未分配利润	-115,528,885.11	—	-2,507,455.72	-2,507,455.72	-118,036,340.83
所有者权益合计	-115,528,885.11	—	-2,507,455.72	-2,507,455.72	-118,036,340.83

## (2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,288.00	53,288.00	
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			
应收款项融资			
预付款项	25,823,364.62	25,823,364.62	



其他应收款	742,028,790.00	742,028,790.00	
其中：应收利息			
应收股利	700,000,000.00	700,000,000.00	
存货			
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	5,461,011.37	5,461,011.37	
流动资产合计	773,366,453.99	773,366,453.99	
非流动资产：			
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	3,322,265,448.00	3,322,265,448.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	33,324.15	33,324.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,322,298,772.15	3,322,298,772.15	
资产总计	4,095,665,226.14	4,095,665,226.14	
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负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	25,720,087.98	25,720,087.98	
合同负债			
应付职工薪酬	484,099.89	484,099.89	
应交税费	3,499,410.36	3,499,410.36	
其他应付款	127,984,978.85	127,984,978.85	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	157,688,577.08	157,688,577.08	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	0.00		
负债合计	157,688,577.08	157,688,577.08	



所有者权益：			
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,689,357,462.66	2,689,357,462.66	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02	
未分配利润	-426,092,311.62	-426,092,311.62	
所有者权益合计	3,937,976,649.06	3,937,976,649.06	
负债和所有者权益总计	4,095,665,226.14	4,095,665,226.14	

调整情况说明

会计政策变更对母公司财务数据无重大影响。

#### 4、2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

(四十五) 其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%或 6%
消费税	应纳税销售额	4%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加(含地方教育费附加)	实缴流转税税额	5%
房产税	房产原值或租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	实际使用的土地面积	6.4 元每平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港通达	16.5%
香港景航	16.5%

## 2、税收优惠

### 1. 税收优惠政策及依据

青岛亚通达铁路设备有限公司已获得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局于2017年9月19日颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201737100212），有效期三年，青岛亚通达铁路设备有限公司2019年适用企业所得税税率为15%。

北京恒泰尚达软件技术有限公司依据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）第三条之规定，自2016年1月1日起享受“两免三减半”的税务优惠。北京恒泰尚达软件技术有限公司2019年度享受减半征收企业所得税的税收优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	412,775.62	7,345.16
银行存款	467,191,691.09	511,621,317.14
其他货币资金	38,744,232.62	11,887,664.47
合计	506,348,699.33	523,516,326.77

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	31,398,358.48	4,867,664.47
信用证保证金	4,952,300.00	7,020,000.00
合计	36,350,658.48	11,887,664.47

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产



单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	90,980,000.00	23,219,334.00
商业承兑票据	117,029,372.72	76,784,400.00
合计	208,009,372.72	100,003,734.00

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	209,191,487.60	100.00%	1,182,144.88	0.57%	208,009,372.72	100,779,334.00	100.00%	775,600.00	0.77%	100,003,734.00
其中：										
银行承兑汇票	90,980,000.00	43.49%			90,980,000.00	23,219,334.00	23.04%			23,219,334.00
商业承兑汇票	118,211,487.60	56.51%	1,182,144.88	1.00%	117,029,372.72	77,560,000.00	76.96%	775,600.00	1.00%	76,784,400.00
合计	209,191,487.60	100.00%	1,182,144.88	0.57%	208,009,372.72	100,779,334.00	100.00%	775,600.00	0.77%	100,003,734.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：406,514.88

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例



银行承兑汇票	90,980,000.00		
商业承兑汇票	118,211,487.60	1,182,114.88	1.00%
合计	209,191,487.60	1,182,114.88	--

确定该组合依据的说明：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为大型国有企业，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：银行承兑						



汇票						
商业承兑汇票	775,600.00	406,514.88				1,182,114.88
合计	775,600.00	406,514.88				1,182,114.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	35,000,000.00
合计	35,000,000.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,005,565.17	
商业承兑票据	12,444,487.60	
合计	37,450,052.77	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：



5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	38,828,019.96	3.61%	388,280.20	1.00%	38,439,739.76	13,208,984.40	1.02%	132,089.84	1.00%	13,076,894.56
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,036,922,753.01	96.39%	20,967,696.27	2.02%	1,015,955,056.74	1,279,250,537.63	98.98%	26,151,335.10	2.04%	1,253,099,202.53
其中：										
账龄组合	1,036,922,753.01	96.39%	20,967,696.27	2.02%	1,015,955,056.74	1,279,250,537.63	98.98%	26,151,335.10	2.04%	1,253,099,202.53
合计	1,075,750,772.97	100.00%	21,355,976.47	1.99%	1,054,394,796.50	1,292,459,522.03	100.00%	26,283,424.94	2.03%	1,266,176,097.09

按单项计提坏账准备：256,190.36

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云信	38,828,019.96	388,280.20	1.00%	按预期信用损失计提
合计	38,828,019.96	388,280.20	—	—

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	770,181,479.09	1,540,362.95	0.20%



信用期内-1 年以内	170,261,544.33	8,513,077.22	5.00%
1-2 年	90,310,792.69	9,031,079.27	10.00%
2-3 年	6,122,118.83	1,836,635.65	30.00%
3-4 年	553.78	276.89	50.00%
4-5 年			80.00%
5 年以上	46,264.29	46,264.29	100.00%
合计	1,036,922,753.01	20,967,696.27	--

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
共同信用风险特征组合	共同信用风险特征	按照预期信用损失法，在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用减值损失。
个别认定法组合	控股股东及控股股东控制公司的应收款项	单独进行减值测试，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。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

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)	
2019年1月1日余额		26,283,424.94		
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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		256,190.36		
本期转回		5,183,638.83		
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		21,355,976.47		

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	979,271,043.38
信用期内	809,009,499.05
信用期内-1年以内	170,261,544.33
1至2年	90,310,792.69
2至3年	6,122,118.83
3年以上	46,818.07
3至4年	553.78
5年以上	46,264.29
合计	1,075,750,772.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	132,089.84	256,190.36				388,280.20
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	26,151,335.10		5,183,638.83			20,967,696.27
合计	26,283,424.94	256,190.36	5,183,638.83			21,355,976.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中科恒丰（北京）科技有限公司	188,980,000.00	17.57%	2,337,960.00
中车物流有限公司	181,994,859.23	16.92%	1,797,062.94
中科恒通（宁夏）新能源储能有限公司	165,000,000.00	15.34%	5,370,000.00
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	146,692,167.03	13.64%	343,384.33
中设机电进出口有限公司	107,352,000.00	9.98%	214,704.00
合计	790,019,026.26	73.45%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况



适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	547,857,497.60	90.64%	234,712,748.96	85.86%
1至2年	44,438,828.03	7.35%	38,641,135.62	14.14%
2至3年	12,128,584.47	2.01%		
合计	604,424,910.10	--	273,353,884.58	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
瑞博实业有限公司	30,739,278.90	1-2年：18,612,194.43； 2-3年：12,127,084.47	业务未完结
健茂香港国际有限公司	25,733,049.60	1-2年	业务未完结
合计	56,472,328.50		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京科瑞祥新技术有限公司	206,785,393.28	34.21	2019年	业务未完结
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	147,520,000.00	24.41	2019年	业务未完结
山东铁聘真空科技有限公司	81,857,642.08	13.54	2019年	业务未完结
伊犁远音新能源技术有限公司	54,850,000.00	9.07	2019年	业务未完结
瑞博实业有限公司	30,739,278.90	5.09	1-2年： 18,612,194.43； 2-3年： 12,127,084.47	业务未完结
合计	521,752,314.26	86.32		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,194,678.25	5,428,492.10
合计	4,194,678.25	5,428,492.10

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用



其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,512,032.78	4,611,164.43
代垫社保、公积金	753,696.17	669,373.97
个人借款	580,272.06	627,184.59
合计	4,846,001.01	5,907,722.99

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		479,230.89		
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提		172,091.87		
2019 年 12 月 31 日余额		651,322.76		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,997,648.82
信用期内	1,078,530.53
信用期外~1 年以内	919,118.29
1 至 2 年	1,919,820.00
2 至 3 年	265,191.51
3 年以上	663,340.68
3 至 4 年	663,340.68
合计	4,846,001.01

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	479,230.89	172,091.87				651,322.76
合计	479,230.89	172,091.87				651,322.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中车物流有限公司	保证金、押金	1,800,000.00	1-2 年	37.14%	180,000.00
北京金隅物业环贸分公司	保证金、押金	1,035,670.53	1 年以内： 107,138.34；2-3 年：265,191.51；3-4 年：663,340.68	21.37%	416,584.71
宁波公共资源交易中心	保证金、押金	500,000.00	信用期内	10.32%	1,000.00
刘蕊	个人借款	302,172.06	1 年以内	6.24%	15,108.60
陈雪	个人借款	112,000.00	信用期内	2.31%	224.00
合计	--	3,749,842.59	--	77.38%	612,917.31

#### 6) 涉及政府补助的应收款项



单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,872,160.81	3,883,035.75	144,989,125.06	51,881,684.11	3,775,907.38	48,105,776.73
在产品	3,318,476.72		3,318,476.72	2,105,974.88		2,105,974.88
库存商品	263,671,192.10		263,671,192.10	83,419,786.22		83,419,786.22
合计	415,861,829.63	3,883,035.75	411,978,793.88	137,407,445.21	3,775,907.38	133,631,537.83

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,775,907.38	107,128.37				3,883,035.75
合计	3,775,907.38	107,128.37				3,883,035.75

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存



货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------





	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

其他说明：

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
所得税多缴税额	4,187,426.46	4,187,426.46
车辆保险费		122,704.88
关税		
服务费		1,273,584.91
增值税留抵税额	12,432,907.78	4,287,040.46
合计	16,620,334.24	9,870,756.71

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	-------	----



			值变动			值变动	综合收益中 确认的损失 准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	----------------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额



其他说明

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------



其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	201,441,720.46	181,424,233.54
合计	201,441,720.46	181,424,233.54

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备及用具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	167,810,913.36	43,336,614.86	10,375,930.88	5,025,113.40	226,548,572.50
2. 本期增加金额	11,914,556.75	19,551,476.91	2,366,154.81	4,033,154.78	37,865,343.25
(1) 购置		1,178,618.09	1,111,941.25	311,795.06	2,602,354.40
(2) 在建工程转入	172,533.77	9,014,079.28		12,787.61	9,199,400.66
(3) 企业合并增加	11,742,022.98	9,358,779.54	1,254,213.56	3,708,572.11	26,063,588.19
3. 本期减少金额			1,423,189.80		1,423,189.80
(1) 处置或报废			1,423,189.80		1,423,189.80
4. 期末余额	179,725,470.11	62,888,091.77	11,318,895.89	9,058,268.18	262,990,725.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,070,199.81	17,343,977.10	4,763,849.15	2,946,312.90	45,124,338.96
2. 本期增加金额	8,300,739.27	6,438,712.92	1,413,456.38	1,568,738.35	17,721,646.92
(1) 计提	7,665,624.21	5,013,172.02	909,577.21	688,864.14	14,277,237.58
非同一控制下企业合并	635,115.06	1,425,540.90	503,879.17	879,874.21	3,444,409.34
3. 本期减少金额			1,296,980.39		1,296,980.39
(1) 处置或报废			1,296,980.39		1,296,980.39
4. 期末余额	28,370,939.09	23,782,690.01	4,880,325.14	4,515,051.25	61,549,005.49



三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	151,354,531.02	39,105,401.76	6,438,570.75	4,543,216.93	201,441,720.46
2. 期初账面价值	147,740,713.55	25,992,637.76	5,612,081.73	2,078,800.50	181,424,233.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	218,181.82	15,037.52		203,144.30	
通用设备	8,692,094.24	415,653.15		8,276,441.09	
运输工具					
其他设备及用具	1,085,990.55	221,716.06		864,274.49	
合计	9,996,266.61	652,406.73		9,343,859.88	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,104,750.33	山东嘉泰原隶属于牡丹区，由于政策规划变动现隶属于高新区，各类变更手续还未完成。

其他说明



## 期末用于抵押或担保的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	156,149,674.47	26,832,903.30	---	129,316,771.17	
合计	156,149,674.47	26,832,903.30	---	129,316,771.17	

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,428,358.95	7,145,456.59
合计	5,428,358.95	7,145,456.59

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
闸片铆接用压力机				5,610,381.69		5,610,381.69
高铁列车座椅装配第三车间	5,263,002.43		5,263,002.43			
生产设备	165,356.52		165,356.52	1,535,074.90		1,535,074.90
合计	5,428,358.95		5,428,358.95	7,145,456.59		7,145,456.59

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
闸片铆接用压力机	5,910,000.00	5,610,381.69	291,367.52	5,901,749.21		0.00	100.00%	100.00				其他
高列座椅装配第三车	6,000,000.00		5,263,002.43			5,263,002.43	86.67%	75.00				其他



间												
生产设 备	3,500,000.00	1,535,074.90	1,927,933.07	3,297,651.45		165,356.52	94.22%	95.00				其他
合计	15,410,000.00	7,145,456.59	7,482,303.02	9,199,400.66		5,428,358.95	---	---				---

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	22,391,592.60	45,838,917.37	25,562,250.21	2,074,673.19		95,867,433.37
2. 本期增加金额	14,712,814.55	26,026,590.48		2,364,184.90	9,938.68	43,113,528.61



(1) 购置				1,052,985.88		1,052,985.88
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	14,712,814.55	26,026,590.48		1,311,199.02	9,938.68	42,060,542.73
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	37,104,407.15	71,865,507.85	25,562,250.21	4,438,858.09	9,938.68	138,980,961.98
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,370,227.44	14,995,584.92	5,767,957.83	1,261,855.42		25,395,625.61
2. 本期增加金额	3,202,913.12	5,140,441.33		755,175.02	2,981.52	9,101,510.99
(1) 计提	549,771.45	5,140,441.33		462,105.53	82.82	6,152,401.14
非同一控制下企业合并	2,653,141.67			293,069.48	2,898.70	2,949,109.85
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,573,140.56	20,136,026.25	5,767,957.83	2,017,030.43	2,981.52	34,497,136.59
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面	30,531,266.59	51,729,481.60	19,794,292.38	2,421,827.66	6,957.16	104,483,825.39





价值						
2. 期初账面价值	19,021,365.16	30,843,332.45	19,794,292.38	812,817.78		70,471,807.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

### 期末用于抵押或担保的土地使用权情况

土地名称	面积 (m <sup>2</sup> )	账面原值	账面净值
高新区5街道27街坊151号地块	65,087.60	20,514,310.18	16,855,924.54
合计	65,087.60	20,514,310.18	16,855,924.54

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
高铁座椅项目		6,819,720.27						6,819,720.27
空调车门项目		788,371.38						788,371.38
撒砂技术项目		371,086.69						371,086.69
合计		7,979,178.34						7,979,178.34

其他说明

开发支出资本化时点为研发项目产品方案的确定。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
香港通达	2,610,912,408.					2,610,912,408.



	57				57
山东嘉泰		849,094,836.99			849,094,836.99
合计	2,610,912,408.57	849,094,836.99			3,460,007,245.56

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
香港通达	111,028,347.18					111,028,347.18
山东嘉泰						
合计	111,028,347.18					111,028,347.18

**商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

## 1) 香港通达

评估对象为合并香港通达所形成的商誉及相关资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组保持一致。评估范围包含全部可辨认的经营性资产、经营性负债（具体包括流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、开发支出、长期待摊费用、流动负债和非流动负债）、并购时评估增值部分净额及分摊的商誉。

## 2) 山东嘉泰

评估对象为合并山东嘉泰所形成的商誉及相关资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组保持一致。评估范围包含全部可辨认的经营性资产、经营性负债（具体包括流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、开发支出、其他非流动资产、流动负债和非流动负债）、并购时评估增值部分净额及分摊的商誉（含少数股东的商誉部分）。

**商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：**

## (1) 可收回金额的确定方法

根据《企业会计准则第8号-资产减值》的规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的金额，计提减值准备。而资产可收回金额是根据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较高者确定的。由于企业按照上述要求无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，因而确定以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

(2) 北京中企华资产评估有限责任公司根据管理层预测的五年期预算，采用收益法对资产组的可收回金额进行了评估，其中对超过五年期的收益和现金流量假设将保持稳定的盈利水平，按照第五年水平予

以确定。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期	预测期收入增长率	稳定增长率	利润率	折现率(%)
香港通达	2020-2024年，后 续为稳定增长期	-0.34%、7.79%、 8.79%、2.16%、1.50%	与预测期最后 一期持平	根据预测的收入、成 本、费用计算	14.01
山东嘉泰	2020-2024年，后 续为稳定增长期	38.84%、10.62%、 1.88%、1.41%、1.14%	与预测期最后 一期持平	根据预测的收入、成 本、费用计算	14.02

本次评估按未来现金流的现值来测算该资产组的可收回金额，并以此计算商誉的减值金额。

### (3) 商誉减值测试过程

项目	香港通达	山东嘉泰
资产或资产组组合的账面价值①	2,195,536,944.42	274,606,079.18
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值②	2,499,884,061.39	1,664,891,837.23
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值③=①+②	4,695,421,005.81	1,939,497,916.41
资产组或资产组组合预计未来现金流量现值④	4,711,953,763.07	2,034,237,397.14
商誉减值金额⑤（③>④时，⑤=③-④）	---	---
持股比例⑥	100%	51%
应确认商誉减值金额⑦=⑤*⑥	---	---

根据北京中企华资产评估有限责任公司于2020年4月28日出具了文号为“中企华评报字(2020)第3365号”的评估报告，香港通达及相关资产组在评估基准日2019年12月31日的预计未来现金流量现值为471,195.38万元。

根据北京中企华资产评估有限责任公司于2020年4月28日出具了文号为“中企华评报字(2020)第3350号”的评估报告，山东嘉泰及相关资产组在评估基准日2019年12月31日的预计未来现金流量现值为203,423.74万元。

公司本年末无需计提商誉减值准备。

### 商誉减值测试的影响

公司于2019年10月12日与菏泽合兴、菏泽昌盛签署了股权转让协议，收购其合计持有的山东嘉泰51%股权，其中购买菏泽合兴持有的山东嘉泰35%股权，购买菏泽昌盛持有的山东嘉泰16%股权，交易作价合计9.69亿元，公司将分期支付交易价款。菏泽合兴及菏泽昌盛承诺山东嘉泰经审计的2019年度净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累计数，下同）不低于1.6149亿元、2020年度净利润为不低于2.1514亿元、2021年度净利润为不低于2.5070亿元。报告期内山东嘉泰2019年实现扣除非经常性损益



后归属于公司所有者的净利润1.6286亿元，完成业绩承诺。

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	170,960.40		170,960.40		
绿化费	129,449.83		48,543.72		80,906.11
合计	300,410.23		219,504.12		80,906.11

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,523,143.41	4,905,958.15	28,480,582.84	5,333,434.95
内部交易未实现利润	32,781,622.58	5,326,595.50	18,723,763.87	3,246,112.56
股份支付	1,551,311.76	232,696.76	8,582,724.00	1,287,408.60
预计负债	9,842,619.22	1,476,392.87		
合计	70,698,696.97	11,941,643.28	55,787,070.71	9,866,956.11

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	63,140,732.59	10,123,286.50	37,674,992.64	6,336,320.13
合计	63,140,732.59	10,123,286.50	37,674,992.64	6,336,320.13

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	11,941,643.28	0.00	9,866,956.11
递延所得税负债	0.00	10,123,286.50	0.00	6,336,320.13

### (4) 未确认递延所得税资产明细



单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	771,228.09	326,124.65
可抵扣亏损	368,924,662.21	316,384,967.00
股份支付	1,378,943.79	11,357,692.44
合计	371,074,834.09	328,068,784.09

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年	7,029,291.68	9,999,021.96	
2022 年	15,574,745.03	15,574,745.03	
2023 年	290,811,200.01	290,811,200.01	
2024 年	55,509,425.49		
合计	368,924,662.21	316,384,967.00	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	657,401.03	0.00
合计	657,401.03	0.00

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	65,000,000.00	95,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	476,155,600.00	163,403,136.00
信用借款	70,000,000.00	



未到期应付利息	1,426,009.24	
合计	622,581,609.24	258,403,136.00

短期借款分类的说明:

短期借款按照借款性质分类。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,213,725.91	56,588,699.48
银行承兑汇票	96,216,808.49	18,676,082.32
合计	116,430,534.40	75,264,781.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	185,823,966.59	168,467,048.82
原材料暂估	64,896,388.03	44,129,422.23



应付其他	5,010,214.06	4,757,564.85
应付工程款	1,010,035.11	631,959.74
应付设备款	2,208,158.10	630,467.95
合计	258,948,761.89	218,616,463.59

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,851,375.22	28,873,004.62
合计	27,851,375.22	28,873,004.62

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市轨道交通建设管理有限公司	25,720,087.98	货物尚未验收
合计	25,720,087.98	--

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,087,474.46	101,028,753.77	99,531,833.22	18,584,395.01
二、离职后福利-设定提存计划		7,515,223.05	7,515,223.05	
合计	17,087,474.46	108,543,976.82	107,047,056.27	18,584,395.01

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,603,374.57	84,731,365.22	83,850,643.12	17,484,096.67
2、职工福利费	303,750.14	5,713,446.09	6,017,196.23	
3、社会保险费		5,307,210.03	5,307,210.03	
其中：医疗保险费		4,363,778.33	4,363,778.33	
工伤保险费		329,206.67	329,206.67	
生育保险费		614,225.02	614,225.02	
补充医疗保险费				
4、住房公积金		3,585,552.32	3,585,552.32	
5、工会经费和职工教育经费	180,349.75	1,691,180.11	771,231.52	1,100,298.34
合计	17,087,474.46	101,028,753.77	99,531,833.22	18,584,395.01

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,203,818.25	7,203,818.25	
2、失业保险费		311,404.80	311,404.80	
合计		7,515,223.05	7,515,223.05	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,489,411.54	73,259,242.22





消费税	499,568.95	784,005.33
企业所得税	82,438,598.58	77,587,095.74
个人所得税	565,935.57	594,071.68
城市维护建设税	2,611,939.03	5,173,954.58
印花税	2,562,454.24	1,951,116.93
教育费附加	1,865,670.74	3,090,829.83
房产税	284,911.54	264,746.55
地方水利建设基金	185,986.15	301,743.49
土地使用税	150,246.92	113,903.30
合计	125,654,723.26	163,120,709.65

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		441,151.86
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42
其他应付款	356,457,030.23	1,352,492.44
合计	357,970,093.65	3,306,707.72

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		24,603.52
短期借款应付利息		416,548.34
合计		441,151.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,513,063.42	1,513,063.42



合计	1,513,063.42	1,513,063.42
----	--------------	--------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无法联系相关股东

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,865,547.48	1,105,516.13
应付个人款	190,345.00	209,334.50
代扣保险费	10,288.50	37,641.81
往来单位款	590,849.25	
应付山东嘉泰投资款	353,800,000.00	
合计	356,457,030.23	1,352,492.44

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：



单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证，质押价款	316,432,777.49	16,432,777.49
未到期应付利息	24,603.44	
合计	316,457,380.93	16,432,777.49

长期借款分类的说明：

长期借款按照借款性质分类。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值



其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,069,362.52		质保金
合计	10,069,362.52		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,683,513.37		238,533.79	9,444,979.58	
合计	9,683,513.37		238,533.79	9,444,979.58	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补助	9,438,376.37			224,723.25			9,213,653.13	与资产相关
财政贴息补助	245,137.00				13,810.54		231,326.45	与资产相关
合计	9,683,513.37			224,723.25	13,810.54		9,444,979.58	

其他说明：

本期冲减成本费用金额系冲减财务费用13,810.54元。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,595,678,796.00						1,595,678,796.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,654,897,657.34			2,654,897,657.34
其他资本公积	34,459,805.32	2,930,255.55		37,390,060.87
合计	2,689,357,462.66	2,930,255.55		2,692,287,718.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资产本公积的增加系本期以权益结算的股份支付，具体说明见本节第十三条、股份支付。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		100,253,634.34		100,253,634.34
合计		100,253,634.34		100,253,634.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



广东华铁通达高铁装备股份有限公司于2018年7月11日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》。

根据华铁股份2018年度股东大会决议，公司拟调整回购资金总额为不低于1亿元（含1亿元）且不超过2亿元（含2亿元），回购的股份将用于公司股权激励计划或员工持股计划。

报告期内公司通过股份回购专用证券账户，以集中竞价方式累计回购公司股份18,015,836股，占公司总股本的1.13%。本次回购股份最高成交价为5.81元/股，最低为4.85元/股。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,898,728.77	1,294,542.46				1,294,542.46	-2,604,186.31
外币财务报表折算差额	-3,898,728.77	1,294,542.46				1,294,542.46	-2,604,186.31
其他综合收益合计	-3,898,728.77	1,294,542.46				1,294,542.46	-2,604,186.31

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,032,702.02			79,032,702.02
合计	79,032,702.02			79,032,702.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期



调整前上期末未分配利润	-115,528,885.11	-261,153,933.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,507,455.72	
调整后期初未分配利润	-118,036,340.83	-261,153,933.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,668,578.80	145,625,048.13
期末未分配利润	184,632,237.97	-115,528,885.11

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润2,507,455.72元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,646,495,749.80	1,081,005,331.33	1,720,237,643.18	1,200,488,917.64
其他业务	25,635,756.48		11,055,723.82	
合计	1,672,131,506.28	1,081,005,331.33	1,731,293,367.00	1,200,488,917.64

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,235,884.44	3,968,246.48
城市维护建设税	4,027,278.80	7,796,528.61
教育费附加	2,876,627.73	5,568,949.03
房产税	1,391,896.64	1,693,873.59
土地使用税	431,929.56	455,613.20
印花税	946,762.05	511,724.60
地方水利建设基金	251,785.16	547,932.32
合计	14,162,164.38	20,542,867.83





其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,160,306.10	15,335,541.31
运输费	2,425,270.01	912,677.26
认证检测费	2,118,990.44	1,032,717.76
其他费用	1,724,347.87	1,740,356.24
保险费	1,462,064.96	1,395,837.72
差旅费	1,284,534.92	1,021,768.40
售后服务费	712,519.74	
广告费	260,348.72	
待摊费用	122,704.88	495,871.87
合计	28,271,087.64	21,934,770.56

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,653,788.48	51,698,303.07
咨询及顾问费	18,980,678.47	5,757,838.93
租赁费	4,268,871.42	3,218,157.13
其他费用	4,376,508.30	10,053,619.67
业务招待费	4,369,647.45	5,044,711.96
折旧摊销费	5,569,869.73	6,118,944.28
差旅费	3,806,149.61	4,544,852.30
办公费	3,191,366.85	3,738,661.38
股权激励费用	2,930,255.55	8,324,905.33
修理费	2,612,013.05	586,938.82
装修费	684,287.09	
税金	516,502.55	918,837.03
工会经费	350,180.79	232,194.71
水电费	257,999.90	102,687.38
保险费	24,328.19	1,146,707.45



董事会经费		630.00
合计	97,592,447.43	101,487,989.44

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	21,412,459.42	25,327,644.61
试验费	10,955,451.93	4,384,544.37
职工薪酬	9,741,818.21	13,832,563.49
其他费用	4,809,104.75	1,227,696.94
折旧及摊销费	884,013.37	1,040,107.25
房租		1,077,022.10
合计	47,802,847.68	46,889,578.76

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	20,724,244.12	22,760,978.64
减：利息收入	1,498,595.34	2,476,014.99
汇兑损益	4,744,064.97	4,877,946.07
金融机构手续费及其他	261,702.85	1,706,861.21
合计	24,231,416.60	26,869,770.93

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,306,223.25	6,089,893.25
合计	8,306,223.25	6,089,893.25

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单收益	156,219.22	116,654.80
合计	156,219.22	116,654.80



其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,834,618.57	
合计	6,834,618.57	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-15,962,895.33
二、存货跌价损失	-107,128.37	-2,641,879.64
十三、商誉减值损失		-111,028,347.18
合计	-107,128.37	-129,633,122.15

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	62,752.80	
合计	62,752.80	

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额



案件赔偿收入	219,015.00		219,015.00
其他	27,177.28		27,177.28
合计	246,192.28		246,192.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3,453.61	157,994.37	3,453.61
罚款		2,000.00	
其他		600.00	
非流动资产毁损报废损失			
合计	3,453.61	160,594.37	3,453.61

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,024,804.83	63,781,965.58
递延所得税费用	-1,311,639.86	-5,860,441.48
调整以前期间所得税的影响	3,250,104.78	-1,783,650.88
合计	84,963,269.75	56,137,873.22

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	394,561,635.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,640,408.84
子公司适用不同税率的影响	-34,362,255.16
调整以前期间所得税的影响	3,250,104.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,084,097.92



使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-742,432.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,646,648.45
额外可扣除费用的影响	-5,553,302.52
所得税费用	84,963,269.75

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	8,081,500.00	5,865,170.00
银行存款利息收入	1,498,595.34	2,476,014.99
收到的往来款等	15,237,038.80	200,020,401.51
水电、租金收入	469,579.58	
其他	1,717,637.14	844,112.22
收到的押金与保证金	411,500.00	4,743,603.02
合计	27,415,850.86	213,949,301.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款等	28,692,308.46	239,561,996.20
招待费、办公费及差旅费等	25,418,980.69	18,024,660.76
研发支出	2,874,282.02	5,528,544.75
中介服务费	23,323,572.08	6,790,556.70
租赁费	4,268,871.42	6,768,237.59
运输费	1,622,154.93	912,677.26
修理费	1,397,329.10	586,938.82
广告宣传费	289,045.72	
海关通关保证金/质保金等	3,152,406.14	
其他	2,902,792.75	1,706,861.21



合计	93,941,743.31	279,880,473.29
----	---------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	247,380.00	
往来款	4,380,000.00	
信用证及银承汇票保证金	24,462,994.01	3,820,673.04
回购库存股	100,253,634.34	
合计	129,344,008.35	3,820,673.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--



净利润	309,598,365.61	133,354,430.15
加：资产减值准备	-6,727,490.20	129,633,122.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,277,237.58	13,281,599.89
无形资产摊销	6,152,401.14	5,959,724.98
长期待摊费用摊销	219,504.12	202,683.57
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）	-62,752.80	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,724,244.12	14,371,431.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-156,219.22	-116,654.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,074,687.17	-5,011,163.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,786,966.37	-882,125.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-180,351,814.61	92,360,017.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-220,525,771.54	-333,020,094.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,086,644.55	59,404,155.78
其他	2,116,908.99	8,324,905.33
经营活动产生的现金流量净额	16,063,536.94	117,862,032.92
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	469,998,040.85	511,628,662.30
减：现金的期初余额	511,628,662.30	599,445,685.87
现金及现金等价物净增加额	-41,630,621.45	-87,817,023.57

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	615,200,000.00
其中：	--
山东嘉泰	615,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	49,409,261.60



其中:	--
山东嘉泰	49,409,261.60
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	565,790,738.40

其他说明:

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	469,998,040.85	511,628,662.30
其中: 库存现金	412,775.62	7,345.16
可随时用于支付的银行存款	467,191,691.09	511,621,317.14
可随时用于支付的其他货币资金	2,393,574.14	
三、期末现金及现金等价物余额	469,998,040.85	511,628,662.30

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,350,658.48	保证金
应收票据	35,000,000.00	质押贷款、保证金
固定资产	129,316,771.17	抵押贷款
无形资产	16,855,924.54	抵押贷款
合计	217,523,354.19	--

其他说明:

## 82、外币货币性项目



## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	92,589.33	6.9762	645,921.68
欧元	1,100,919.95	7.8155	8,604,239.87
港币	3,304,634.40	0.8958	2,960,225.40
日元	65,898,832.00	0.064086	4,223,192.55
应收账款	--	--	
其中：美元	1,500,000.00	6.9762	10,464,300.00
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	13,945.00	6.9762	97,283.11
欧元	220,056.57	7.8155	1,719,852.12
日元	350,946,276.00	0.064086	22,490,743.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

香港通达和香港景航两家公司系香港注册公司，主要经营地为香港，记账本位币为主要结算货币-港币。本公司的两大核心业务主要经营地为中国大陆，均以人民币计量编制财务报表，故以人民币为合并报表的本位币。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况



单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	238,533.79
计入其他收益的政府补助	8,306,223.25	其他收益	8,306,223.25
计入营业外收入的政府补助		营业外收入	
合计	8,306,223.25		8,544,757.04

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技专项资金	1,014,000.00	649,170.00	与收益相关
专利创造资助资金	4,000.00	5,000.00	与收益相关
土地补助	224,723.25	224,723.25	与资产相关
产业发展专项资金	6,153,500.00	4,701,000.00	与收益相关
财源建设扶持资金	910,000.00	510,000.00	与收益相关
合计	8,306,223.25	6,089,893.25	

**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东嘉泰	2019年11月22日	969,000,000.00	51.00%	现金收购	2019年11月30日	已实际控制	119,375,016.25	40,641,489.37

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元



合并成本	
—现金	969,000,000.00
合并成本合计	969,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	119,905,163.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	849,094,836.99

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

2016年1月公司非公开发行股份筹集资金，以3,300,000,000.00元购买香港通达100%的股权，2016年1月31日香港通达的账面可辨认净资产公允价值为689,087,591.43元，合并报表确认的商誉为2,610,912,408.57元。

2019年11月公司以969,000,000.00元购买山东嘉泰51%股权，2019年11月30日山东嘉泰的账面可辨认净资产公允价值为119,905,163.01元，合并报表确认的商誉为849,094,836.99元。

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	71,994,920.53	71,994,920.53
应收款项	125,261,287.72	125,261,287.72
存货	102,361,592.93	98,102,569.81
固定资产	22,623,731.63	21,659,762.61
无形资产	39,457,815.25	11,389,376.03
其他	12,141,836.96	12,141,836.96
应付款项	123,083,341.77	123,083,341.77
递延所得税负债	4,993,714.70	
其他负债	10,655,965.78	10,655,965.78
净资产	235,108,162.77	206,810,446.11
减：少数股东权益	115,202,999.76	101,337,118.59
取得的净资产	119,905,163.01	105,473,327.52

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

#### 1) 流动资产

A. 货币资金包括银行存款、其他货币资金。通过核实银行对账单、银行函证等，以核实后的价值确定评估值。

B. 应收票据，资产评估专业人员逐笔核对了应收票据的种类、号数和出票日、票面金额和付款人、承兑人、背书人的姓名或单位名称、到期日等资料。应收票据以核实无误后的账面价值作为评估值。

C. 应收账款，资产评估专业人员通过核查账簿、原始凭证，并对大额应收账款进行函证或相关替代程序进行清查核实，在进行经济内容和账龄分析的基础上，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值，其对应的坏账准备评估为零。

D. 预付款项，根据所能收回的相应货物形成资产或权利的价值确定评估值。对于按照合同约定能够收到相应货物或形成权益的预付款项，以核实后的账面价值作为评估值。

E. 其他应收款，资产评估专业人员通过核查账簿、原始凭证，并对大额其他应收款进行函证或相关替代程序进行清查核实，在进行经济内容和账龄分析的基础上，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值，其对应的坏账准备评估为零。

F. 其他流动资产，资产评估专业人员调查了解了其他流动资产发生的原因，查阅了其他流动资产的记账凭证。本次以核实后的账面价值确认为评估值。

G. 存货，包括原材料、在库周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

原材料，评估根据其市场价格以及现状、质量等，确定现行价值。对于近期采购，市价变动不大的原材料，以核实的账面值确定评估价值。

在库周转材料，评估根据在库周转材料采购时间，周转速度，市场价格波动情况，确定现行价值。由于在库周转材料均为近期采购，周转速度快，市场价格波动变化不大，结余的在库周转材料价值反映了市场价值，故以核实后的账面值确认评估值。

在产品，资产评估专业人员向被评估单位调查了解了产品的生产工艺、生产流程；产品的销售模式、供需关系、市场价格信息；以及产品的价值构成等。企业在产品的料、工、费核算方法基本合理，未发现账实不符，本次评估按核实后的账面值确定其评估值。

库存商品，资产评估专业人员向被评估单位调查了解了库存商品的销售模式、供需关系、市场价格信息等。对评估基准日近期的相关合同进行了抽查。对于正常销售的库存商品，根据其销售价格减去销售费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定评估值。

发出商品，为已发出未确认收入的产品。根据不含税销售价格减去销售费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定评估值。

## 2) 房屋建筑物类资产

根据委托评估目的，针对委估建筑物的资产特征，结合资产评估专业人员收集掌握的相关可靠的评估依据。

### 3) 设备类资产

根据各类设备的特点、评估价值类型、资料收集情况等相关条件，主要采用成本法评估。部分采用二手市场价确定估值。

### 4) 在建工程

根据委托评估目的，针对委估在建工程的资产特征，结合资产评估专业人员收集掌握的相关可靠的评估依据。

### 5) 其他无形资产

#### A. 专利技术、软件著作权

由于无形资产具有专有性、独占性的特征，因此企业不会轻易转让自己的技术类无形资产，造成了交易市场的不活跃且信息不透明，本次评估无法找到可对比的历史交易案例及交易价格数据，故市场法不适用本次评估。

由于无形资产投入、产出存在比较明显的弱对应性，即很难通过投入的成本来反映资产的价值，因此也不适宜采用成本法评估。

本次评估的专利技术、计算机软件著作权大多需要共同作用产生效益，难以对其单独的价值进行划分，基于评估目的需要，对该部分无形资产视为一个整体来确定其价值更为合理。考虑到无形资产的转让实际是一种未来获利能力的一种转让，故本次评估采用收益法对无形资产进行评估，即预测运用待估无形资产获得未来可能实现的收益，通过一定的分成率(即待估资产在未来收益中应占的份额)确定评估对象能够为企业带来的利益，并通过折现后累加求出评估对象在一定的经营规模下在评估基准日的评估价值。计算公式为：

$$P = \sum_{t=m}^n \frac{R_t \times K}{(1+r)^t}$$

其中：P为评估价值

r为折现率

R<sub>t</sub>为第t年的收益

K为分成率

m和n为预测期的首期和末期

t为折现期

## B. 商标

对于截至评估基准日尚在申请之中、尚未注册成功的商标，本次评估为零。

## C. 域名

经资产评估专业人员核查了解，纳入评估范围的域名主要为展示公司形象所用，本次对域名采用成本法进行评估。

成本法的技术思路是把取得资产的成本、期间费用以及合理利润加和得出重置成本，减去无形资产损耗或贬值来确定无形资产的价值。

## D. 外购软件

对于外购软件，采用市场法进行评估。对于评估基准日市场上有销售且无升级版的外购软件，按照同类软件评估基准日市场价格确定评估值。对于目前市场上有销售但版本已经升级的外购软件，以现行市场价格扣减软件升级费用确定评估值。

## 6) 土地使用权

根据《资产评估执业准则—不动产》，执行不动产评估业务，应当根据评估对象特点、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析市场法、收益法和成本法三种资产评估基本方法以及假设开发法、基准地价修正法等衍生方法的适用性，恰当选择评估方法。考虑到委估宗地的具体情况、用地性质及评估目的，结合资产评估专业人员收集的当地土地市场成交资料，及当地地产市场发育程度，本次评估采用市场法进行评估。

具体评估方法介绍：

市场法：

市场法是选取一定数量的可比案例，与评估对象进行比较，根据其差异对可比案例成交价格进行处理后得到评估对象价值的方法。公式如下：

评估价值=可比案例价格×交易情况修正×交易日期修正×区位状况修正×实物状况修正×权益状况修正

## 7) 开发支出

开发支出是企业研发部门研发活动中产生的各种支出，核算内容主要包括专利代理费用、差旅交通费、材料费。资产评估专业人员就其产生的原因、形成过程进行了调查和了解，并通过与财务人员交谈，了解实际发生的开发支出情况，分析账面值的构成及其合理性开发支出。对于开发支出，本次评估合并至专利类无形资产评估。

## 8) 递延所得税资产



递延所得税资产是企业核算资产在后续计量过程中因企业会计准则规定与税法规定不同，产生资产的账面价值与其计税基础的差异。企业按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认的递延所得税资产。评估以核实后的暂时性差异额与适用所得税税率计算相乘作为评估值。

### 9) 其他非流动资产

资产评估专业人员调查了解了其他非流动资产发生的原因，查阅了相关记账凭证，经核实，对于尚未形成相关资产的款项，以核实后的账面价值确认评估值。

### 10) 负债

负债为流动负债和非流动负债，具体包括应付票据、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、预计负债。资产评估专业人员根据企业提供的各项目明细表，对账面值进行了核实，对于截至现场清查日的大额款项寄发了询证函，本次评估以核实后的账面值或根据其实际应承担的负债确定评估值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：



其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

**6、其他****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港通达	中国香港	中国香港	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
青岛亚通达铁路设备有限公司	青岛市	青岛市	高铁配件生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛亚通达铁路设备制造有限公	青岛市	青岛市	高铁配件生产		100.00%	非同一控制下企业合并



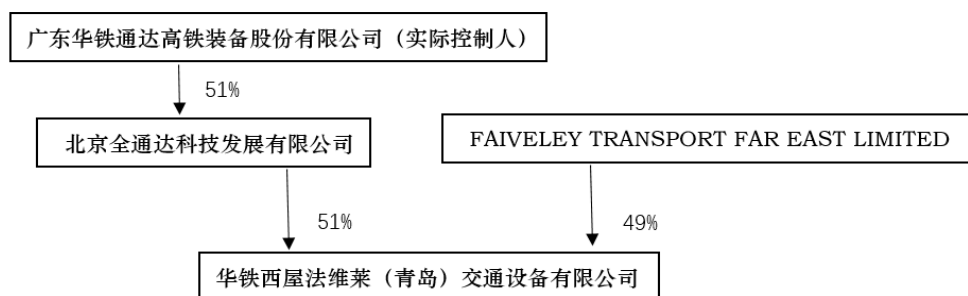


司						
香港景航	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
北京恒泰尚达软件技术有限公司	北京市	北京市	软件技术开发、咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
北京全通达	北京市	北京市	软件技术开发、咨询	51.00%		投资设立
法维莱	青岛市	青岛市	高铁配件生产、销售、维修服务		26.00%	投资设立
山东嘉泰	菏泽市	菏泽市	高铁座椅生产、销售		51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司持有北京全通达51%股权，北京全通达持有华铁西屋法维莱51%股权，公司间接持有华铁西屋法维莱26%股权并通过北京全通达对华铁西屋法维莱实现控制，公司对华铁西屋法维莱控制关系如下：



对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东嘉泰交通设备有限公司	49.00%	19,914,329.79	0.00	135,117,329.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：



其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东嘉泰交通设备有限公司	326,791,455.04	47,364,831.11	374,156,286.15	114,856,271.07	9,842,619.22	124,698,890.29	305,430,048.48	31,675,376.81	337,105,425.29	233,571,283.51	16,944,821.90	250,516,105.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东嘉泰交通设备有限公司	479,238,314.38	162,868,075.98	162,868,075.98	83,237,896.78	221,174,602.83	49,027,757.18	49,027,757.18	18,114,962.51

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：



持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的其他应收款主要为往来款项。本公司会定期对对方的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如六、合并财务报表主要项目注释44，外币货币性项目所述。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合 计
借款	622,581,609.24	316,457,380.93	--	939,038,990.17
应付账款	258,948,761.89	--	--	258,948,761.89
其他应付款	356,457,030.23	--	--	356,457,030.23
合计	1,237,987,401.36	316,457,380.93	--	1,554,444,782.29

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分

析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

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。

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州市鸿众投资合伙企业	广州市	对外投资，投资管理、咨询	1,000.00 万元	16.41%	16.41%
拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）	拉萨市	对外投资，投资管理、咨询	100.00 万元	16.23%	16.23%
义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	义乌市	股权投资及相关咨询服务	32,000.002 万元	4.93%	
金鹰基金—平安银行—金鹰穗通 5 号资产管理计划	珠海市	以华铁股份非公开发行股份为主要投资标的	25,000.00 万元	4.80%	4.80%
广州市鸿锋实业有限公司	广州市	房地产开发、物业管理	830.00 万元	4.71%	4.71%
苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	苏州市	股权投资及相关咨询服务	32,000.002 万元	4.66%	

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是截止 2019 年 12 月 31 日，本公司最终控制方是江峰坤、江晓敏（双方为一致行动人并已签署一致行动人协议）。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1。



### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江晓敏	公司控股股东广州市鸿众投资合伙企业的实际控制人
江逢坤	公司控股股东广州市鸿锋实业有限公司的实际控制人
宣瑞国	公司董事、主要股东拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业的实际控制人
Ascendent Rail-Tech(CAYMAN) Limited	主要股东义乌上达、苏州上达实际控制人的关联方
Nano Resources Ltd	董事宣瑞国先生控制企业
Gold Seal Resources Limited	董事宣瑞国先生控制企业
Consen Group Holding INC	董事宣瑞国先生控制企业
吴忠仪表有限责任公司	董事宣瑞国先生控制企业
中国自动化集团有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
重庆兆盈轨道交通设备有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
重庆兆盈自动化安全控制系统有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
HONGKONG LIHE TRADING LIMITED	董事宣瑞国先生控制企业
FULL HILL ENTERPRISES LIMITED	董事宣瑞国先生控制企业
法中轨道交通运输设备（上海）有限公司	与孙公司少数股东属同一控制
法维莱交通设备科技（北京）有限公司	与孙公司少数股东属同一控制
菏泽通盛轨道交通合伙企业（有限合伙）	山东嘉泰少数股东
菏泽昌盛轨道交通合伙企业（有限合伙）	山东嘉泰少数股东
菏泽合兴轨道交通合伙企业（有限合伙）	山东嘉泰原股东

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
法维莱交通设备科技（北京）有限公	采购撒砂单元	51,329.12		否	



司					
法中轨道交通运输 设备（上海）有限 公司	采购物料	13,591,110.93		否	195,793.80
合计		13,642,440.05	65,000,000.00		195,793.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托管 费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明



**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**(8) 其他关联交易**

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
购买技术许可费	法维莱交通设备科技(北京)有限公司	---	19,794,292.37	由双方公司签订合同决定
咨询服务费	法维莱交通设备科技(北京)有限公司	1,179,640.84	1,202,084.39	由双方公司签订合同决定
技术支持费	法中轨道交通运输设备(上海)有限公司	735,921.44	1,200,000.00	由双方公司协商决定
收购山东嘉泰51%股权	菏泽合兴轨道交通合伙企业(有限合伙)	665,000,000.00	---	董事会决议 监事会决议
收购山东嘉泰51%股权	菏泽昌盛轨道交通合伙企业(有限合伙)	304,000,000.00	---	董事会决议 监事会决议
合计		970,915,562.28	22,196,376.76	

**6、关联方应收应付款项**
**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			



	法维莱交通设备科技（北京）有限公司	3,483,121.57	3,431,792.45
	法中轨道交通运输设备（上海）有限公司	15,672.76	1,395,793.80
其他应付款			
	法维莱交通设备科技（北京）有限公司	784,845.06	
	菏泽合兴轨道交通合伙企业（有限合伙）	240,941,175.00	
	菏泽昌盛轨道交通合伙企业（有限合伙）	112,858,825.00	

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	15,237,328.89
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权行权价格为 10.14 元/股，合同剩余期限为 2019 年 1 月 12 日-2020 年 1 月 11 日。

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的公允价值采用 Black-Scholes 期权估值模型。
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司《股票期权激励计划》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,390,060.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,930,255.55

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况



适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

公司于2016年12月19日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈广东开平春晖股份有限公司2016年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》；2017年1月12日召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司向激励对象授予2016年股票期权的议案》，同意向15名激励对象授予2,700万份股票期权，授予日为2017年1月12日。本次授予的股票期权的行权价格为10.14元。

公司于2018年10月30日召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司注销部分股票期权的议案》，因激励对象余炎祯先生、关卓文先生、刘国龙先生、郑重华先生、陈伟奇先生已离职，不再具备激励对象资格，公司决定将本次离职人员获授但尚未行权的股票期权合计9,000,000股全部注销。

公司于2019年5月27日召开第八届董事第二十六次会议，第八届监事会第十七次会议审议通过《关于公司注销部分股票期权的议案》，因激励对象陶石先生已离职，不再具备激励对象资格，公司决定将本次离职人员获授但尚未行权的股票期权合计1,000,000股全部注销。根据《2016年股票期权激励计划（草案）》规定，第一个行权期为自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，即2018年1月11日至2019年1月12日，公司已完成了该阶段的业绩考核，截至目前，公司尚无激励对象申请行权，公司将剩余9名激励对象在授予股票期权第一个行权期内已获授但未提出行权申请的股票期权共680万份予以注销。

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

按照本公司2012年8月3日与钟镇宇、吴珍妮、沈长虹以及云南迪晟稀土综合回收利用有限公司在云南签署的《云南迪晟稀土综合回收利用有限公司增资扩股合同书》约定，本公司将以货币方式认缴云南迪晟稀土综合回收利用有限公司增加的注册资本4,000万元，云南迪晟稀土综合回收利用有限公司完成增资后，本公司将持有其80%股权。截止本审计报告日，本公司尚未支付上述投资款。

#### 2、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项



单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

公司控股股东广州市鸿锋实业有限公司（以下简称“鸿锋实业”）的一致行动人广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鸿众投资”）于2019年9月16日与广州兆盈瑞通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州兆盈”）签署了《关于广东华铁通达高铁装备股份有限公司的股份转让协议》，将向广州兆盈转让其持有的139,600,000股非限售流通股股份，约占上市公司总股本的8.75%（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后广州兆盈及其一致行动人拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“拉萨泰通”）将合计持有公司股份398,636,148股，占公司总股本的24.98%，将成为公司的控股股东，拉萨泰通及其一致行动人广州兆盈的实际控制人宣瑞国先生将成为公司实际控制人。

2020年1月9日，公司收到鸿众投资以及广州兆盈的通知，获悉其协议转让股份过户登记手续已办理完成，并于2020年1月9日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，过户日期为2020年1月8日。

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，对国民经济产生了一定的影响，同时新冠疫情的持续将对原材料、物流及员工出勤等造成影响，进而影响公司的生产经营情况。公司实施了严格的防疫措施，保障员工生产安全和公司稳健经营，同时公司积极响应政府防疫举措和制度要求，在政府有关部门指导下开展生产经营工作。公司现有业务中涉及高风险疫情的较少，目前对公司的订单和生产经营未造成较大影响，公司已实现100%复工复产。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										



其中:										
合计	0.00									

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
合计	0.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位: 元



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	700,000,000.00	700,000,000.00
其他应收款	517,000.00	42,028,790.00
合计	700,517,000.00	742,028,790.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
香港通达	700,000,000.00	700,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用



其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来		41,629,790.00
保证金、押金	520,000.00	420,000.00
合计	520,000.00	42,049,790.00

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		21,000.00		
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期转回		18,000.00		
2019 年 12 月 31 日余额		3,000.00		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	500,000.00
1 至 2 年	20,000.00
合计	520,000.00

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的其他应收	21,000.00		18,000.00			3,000.00





款						
合计	21,000.00		18,000.00			3,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波公共资源交易中心	保证金、押金	500,000.00	信用期内	96.00%	1,000.00
开平半岛酒店	保证金、押金	20,000.00	1-2年	4.00%	2,000.00
合计	--	520,000.00	--	100.00%	3,000.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	3,324,850,967.60		3,324,850,967.60	3,322,265,448.00		3,322,265,448.00



合计	3,324,850,967.60		3,324,850,967.60	3,322,265,448.00		3,322,265,448.00
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
TONGDAI GROUP LIMITED	3,308,582,724.00	1,551,311.76				3,310,134,035.76	
北京全通达科技发展有限公司	13,682,724.00	1,034,207.84				14,716,931.84	
合计	3,322,265,448.00	2,585,519.60				3,324,850,967.60	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		700,000,000.00
银行大额存单收益		21,706.85
合计		700,021,706.85

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	62,752.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,320,033.79	
委托他人投资或管理资产的损益	156,219.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,738.67	
减：所得税影响额	1,616,293.74	
合计	7,165,450.74	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.97%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80%	0.19	0.19

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。