

浙江天铁实业股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 318096 号

目录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-113

审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 318096 号

浙江天铁实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江天铁实业股份有限公司（以下简称“天铁股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天铁股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于天铁股份公司，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。

（一）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注“三、9、金融工具”所述的会计政策及“五、4、应收账款”所述，截至2019年12月31日，天铁股份公司应收账款的账面余额为938,800,964.14元，坏账准备为87,586,456.60元。天铁股份公司管理层（以下简称管理层）根据各项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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注“三、18、长期资产减值”及“五、17、商誉”及所述，截至2019年12月31日，天铁股份公司商誉账面价值223,129,234.80元，占合并资产总额9.51%，主要系天铁股份公司收购子公司江苏昌吉利新能源科技有限公司、乌鲁木齐天路凯得丽化工有限公司和北京中地盾构工程技术研究院有限公司所形成。天铁股份公司管理层每年对商誉进行减值测试，进行减值测试时以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以未来期间财务预算为基础来确定。由于商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计且商誉金额重大，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价天铁股份公司与商誉减值测试相关的内部控制；
- (2) 对于非同一控制下企业合并形成的商誉，了解被收购公司业绩承诺的完成情况；
- (3) 评价管理层对商誉所在资产组的认定是否恰当，评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关的资产组和资产组组合；
- (4) 评价资产评估师的专业胜任能力、客观性及独立性，查阅评估报告的评估技术说明、分析评估取值和计算公式是否合理、复核计算评估数据。同时对评估师进行访谈，访谈内容包括出具的评估报告的目的和范围、其独立性、评估方法选用、评估过程、其主要参数的选取及评估结果的合理性；
- (5) 检查与商誉减值相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

(三) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、22、收入的确认原则”所述的会计政策及“五、38、营业收入和营业成本”所述，天铁股份公司2019年度的主营业务收入为965,308,217.39元，较2018年度增长97.73%，由于收入是天铁股份公司的关键业

绩指标之一且本期较上期大幅增长，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

- （1）了解、评估销售与收款循环内部控制，并测试控制执行的有效性；
- （2）通过抽样销售合同及访谈，了解和评估收入确认政策，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移的相关合同条款与条件，评价天铁股份公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括对公司重要客户的销售收入进行抽样测试，检查相关销售合同的签订审批、发票、发货单、客户安装或签收确认的单证等证据；
- （4）对本年重要客户执行函证程序；
- （5）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户安装或签收确认的单证等支持性文件，评价收入是否在恰当期间确认；
- （6）检查与收入相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括天铁股份公司 2019 年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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天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天铁股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天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表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天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) 就天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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年4月23日

资产负债表

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位: 浙江天铁实业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	136,385,957.41	83,754,660.53	93,085,205.02	33,633,589.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产	五、2	5,000,000.00			
衍生金融资产					
应收票据	五、3	82,986,719.12	79,030,945.87	103,749,480.58	76,623,760.58
应收账款	五、4	851,214,507.54	567,958,153.60	525,115,182.56	418,647,261.90
应收款项融资	五、5	51,968,306.99	24,725,074.70	-	
预付款项	五、6	20,978,823.78	3,933,886.08	13,064,328.27	11,047,313.35
其他应收款	五、7	49,344,531.33	38,652,980.04	34,632,496.25	22,242,888.64
存货	五、8	217,734,159.33	118,485,756.21	163,764,566.05	73,337,302.87
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	11,133,351.90	3,524,408.50	29,117,679.27	20,476,111.35
流动资产合计		1,426,746,357.40	920,065,865.53	962,528,938.00	656,008,228.53
非流动资产:					
可供出售金融资产	五、10			12,600,000.00	12,600,000.00
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11		555,165,961.22	15,361,200.00	510,373,744.70
其他权益工具投资	五、12	7,650,000.00	7,650,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	10,755,414.45	10,755,414.45	3,611,383.42	3,611,383.42
固定资产	五、14	407,872,079.25	271,521,303.03	292,960,142.27	205,954,080.06
在建工程	五、15	81,548,038.77	40,339,466.38	90,350,913.69	73,453,690.94
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、16	108,632,032.49	63,544,222.33	113,718,638.03	67,341,549.42
开发支出					
商誉	五、17	223,129,234.80		206,377,820.89	
长期待摊费用	五、18	4,255,002.42	429,496.41	1,322,512.10	483,748.53
递延所得税资产	五、19	25,881,330.94	13,168,165.75	16,815,263.13	10,642,693.25
其他非流动资产	五、20	49,709,348.00	133,815.00	56,728,420.48	4,761,592.48
非流动资产合计		919,432,481.12	962,707,844.57	809,846,294.01	889,222,482.80
资产总计		2,346,178,838.52	1,882,773,710.10	1,772,375,232.01	1,545,230,711.33

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

资产负债表（续）

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审核专用章

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	352,844,223.19	341,594,076.98	196,000,000.00	196,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、22	77,430,405.98	63,175,405.98	57,992,723.74	24,842,723.74
应付账款	五、23	242,193,916.94	183,905,225.33	138,195,011.01	108,027,977.26
预收款项	五、24	1,386,631.88	686,897.25	1,402,205.75	1,255,564.11
应付职工薪酬	五、25	21,546,462.03	12,670,604.90	14,266,125.27	7,869,536.89
应交税费	五、26	54,450,110.28	28,644,209.11	47,470,697.02	28,584,504.28
其他应付款	五、27	130,311,704.99	68,062,460.29	158,027,610.30	169,117,884.15
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	39,345,511.83	30,043,541.67	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		919,508,967.12	728,782,421.51	623,354,373.09	545,698,190.43
非流动负债：					
长期借款	五、29	159,246,155.55	159,246,155.55	79,000,000.00	79,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、30	11,921,894.31			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、31	32,508,882.63	5,090,445.08	17,990,071.17	5,842,494.80
递延所得税负债	五、19	8,041,645.45		8,203,319.55	
其他非流动负债					
非流动负债合计		211,718,577.94	164,336,600.63	105,193,390.72	84,842,494.80
负债合计		1,131,227,545.06	893,119,022.14	728,547,763.81	630,540,685.23
股东权益：					
股本	五、32	181,713,000.00	181,713,000.00	106,490,000.00	106,490,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、33	446,009,565.97	445,633,242.48	510,650,858.76	510,650,858.76
减：库存股	五、34	21,403,660.00	21,403,660.00	29,606,100.00	29,606,100.00
其他综合收益					
专项储备	五、35	6,267,080.33		6,525,594.54	
盈余公积	五、36	48,266,910.55	48,266,910.55	41,007,876.74	41,007,876.74
未分配利润	五、37	384,619,174.08	335,445,194.93	288,846,697.03	286,147,390.60
归属于母公司股东权益合计		1,045,472,070.93		923,914,927.07	
少数股东权益		169,479,222.53		119,912,541.13	
股东权益合计		1,214,951,293.46	989,654,687.96	1,043,827,468.20	914,690,026.10
负债和股东权益总计		2,346,178,838.52	1,882,773,710.10	1,772,375,232.01	1,545,230,711.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位:浙江天铁实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	990,228,392.62	555,342,583.45	490,506,025.49	426,139,341.73
减: 营业成本	五、38	484,826,527.32	245,381,426.37	216,664,700.98	187,268,295.42
税金及附加	五、39	6,591,122.84	3,528,781.41	4,373,204.19	3,756,114.12
销售费用	五、40	96,699,389.30	59,922,763.92	64,907,449.64	54,902,381.72
管理费用	五、41	132,612,281.80	90,439,055.06	82,774,307.40	72,031,091.64
研发费用	五、42	30,262,298.22	18,622,404.47	14,272,973.92	13,406,901.54
财务费用	五、43	29,291,108.06	25,340,166.65	3,298,973.17	3,184,026.97
其中: 利息费用		29,792,247.58	25,795,876.37	3,692,650.23	3,568,785.29
利息收入		741,287.46	610,861.25	553,362.01	517,939.95
加: 其他收益	五、44	9,149,886.26	2,841,143.08	2,464,408.66	2,005,670.48
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	463,590.54	284,800.00	5,372,202.96	5,226,661.05
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)	五、46	-23,738,045.50	-8,201,354.93		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-2,097,723.62	-6,276,085.19	-9,348,429.03	-6,219,399.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	593,322.59	-482,373.59	-49,944.31	-49,944.31
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		194,316,695.35	100,274,114.94	102,652,654.47	92,553,518.11
加: 营业外收入	五、49	7,494.02	13.09	884.16	882.96
减: 营业外支出	五、50	1,963,791.92	1,795,570.00	648,735.49	568,427.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		192,360,397.45	98,478,558.03	102,004,803.14	91,985,973.37
减: 所得税费用	五、51	36,663,367.03	18,243,043.75	19,215,433.33	16,952,341.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		155,697,030.42	80,235,514.28	82,789,369.81	75,033,632.16
(一) 按经营持续性分类		155,697,030.42	80,235,514.28	82,789,369.81	75,033,632.16
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		155,697,030.42	80,235,514.28	82,789,369.81	75,033,632.16
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		155,697,030.42		82,789,369.81	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		126,748,437.00		77,973,203.80	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		28,948,593.42		4,816,166.01	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 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					
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4) 其他债权投资信用减值准备					
(5) 现金流量套期储备					
(6) 外币财务报表折算差额					
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
(9) 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		155,697,030.42	80,235,514.28	82,789,369.81	75,033,632.16
归属于母公司股东的综合收益总额		126,748,437.00		77,973,203.80	
归属于少数股东的综合收益总额		28,948,593.42		4,816,166.01	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.70		0.43	
(二) 稀释每股收益		0.70		0.43	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

现金流量表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
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		567,065,193.02	304,412,350.37	282,160,383.58	273,206,117.84
收到的税费返还		4,742,960.00		691,856.70	295,936.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	37,340,922.25	6,275,947.42	20,053,308.23	4,728,363.23
经营活动现金流入小计		609,149,075.27	310,688,297.79	302,905,548.51	278,230,417.77
购买商品、接受劳务支付的现金		347,093,516.28	120,592,085.10	100,897,427.26	66,125,934.99
支付给职工以及为职工支付的现金		87,286,104.63	46,488,732.03	44,511,374.68	39,331,927.00
支付的各项税费		90,665,012.90	51,395,645.40	48,201,383.62	45,333,080.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	164,812,715.80	102,610,160.33	119,023,615.33	95,252,162.84
经营活动现金流出小计		689,857,349.61	321,086,622.86	312,633,800.89	246,043,105.63
经营活动产生的现金流量净额		-80,708,274.34	-10,398,325.07	-9,728,252.38	32,187,312.14
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		463,590.54	284,800.00	5,372,202.96	5,226,661.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		842,596.89	676,400.00	140,000.00	140,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	53,000,000.00	53,859,715.84	335,000,000.00	335,000,000.00
投资活动现金流入小计		54,306,187.43	54,820,915.84	340,512,202.96	340,366,661.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,629,822.16	39,678,775.76	206,988,227.38	131,360,333.35
投资支付的现金		50,000.00	49,510,800.00	15,361,200.00	340,051,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,722,534.19		186,524,341.61	
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	35,000,000.00	40,300,000.00	235,950,000.00	235,950,000.00
投资活动现金流出小计		160,402,356.35	129,489,575.76	644,823,768.99	707,361,533.35
投资活动产生的现金流量净额		-106,096,168.92	-74,668,659.92	-304,311,566.03	-366,994,872.30
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		11,700,000.00	3,640,000.00	39,348,500.00	29,725,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,060,000.00		9,623,500.00	
取得借款收到的现金		462,200,000.00	451,100,000.00	329,000,000.00	329,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	223,642,029.41	161,579,293.94	2,904,162.63	2,904,162.63
筹资活动现金流入小计		697,542,029.41	616,319,293.94	371,252,662.63	361,629,162.63
偿还债务支付的现金		206,000,000.00	206,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,033,399.38	39,137,160.29	18,134,503.34	18,134,503.34
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	五、52	234,626,135.53	258,500,000.00	118,900.00	10,118,900.00
筹资活动现金流出小计		480,659,534.91	503,637,160.29	62,253,403.34	72,253,403.34
筹资活动产生的现金流量净额		216,882,494.50	112,682,133.65	308,999,259.29	289,375,759.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,371.29	-2,310.97	4,183.10	4,183.10
五、现金及现金等价物净增加额		30,083,422.53	27,612,837.69	-5,036,376.02	-45,427,617.77
加：期初现金及现金等价物余额		68,870,014.73	25,993,400.55	73,906,390.75	71,421,018.32
六、期末现金及现金等价物余额		98,953,437.26	53,606,238.24	68,870,014.73	25,993,400.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	106,490,000.00	-	-	-	510,650,858.76	29,606,100.00	-	6,525,594.54	41,007,876.74	288,846,697.03	923,914,927.07	119,912,541.13	1,043,827,468.20
加：会计政策变更									-764,517.62	-6,918,908.52	-7,683,426.14	-36,750.00	-7,720,176.14
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	106,490,000.00	-	-	-	510,650,858.76	29,606,100.00	-	6,525,594.54	40,243,359.12	281,927,788.51	916,231,500.93	119,875,791.13	1,036,107,292.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,223,000.00	-	-	-	-64,641,292.79	-8,202,440.00	-	-258,514.21	8,023,551.43	102,691,385.57	129,240,570.00	49,603,431.40	178,844,001.40
（一）综合收益总额										126,748,437.00	126,748,437.00	28,948,593.42	155,697,030.42
（二）股东投入和减少资本	400,000.00	-	-	-	9,805,383.72	-8,202,440.00	-	-	-	-	18,407,823.72	8,060,000.00	26,467,823.72
1. 股东投入的普通股	400,000.00				3,240,000.00	3,640,000.00					-	8,060,000.00	8,060,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-		-
4. 其他					6,565,383.72	-11,842,440.00					18,407,823.72		18,407,823.72
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	8,023,551.43	-24,057,051.43	-16,033,500.00	-	-16,033,500.00
1. 提取盈余公积									8,023,551.43	-8,023,551.43	-		-
2. 对股东的分配										-16,033,500.00	-16,033,500.00		-16,033,500.00
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	74,823,000.00	-	-	-	-74,823,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	74,823,000.00				-74,823,000.00						-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
（五）专项储备								-258,514.21			-258,514.21	-172,342.81	-430,857.02
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用								-258,514.21			-258,514.21	-172,342.81	-430,857.02
（六）其他					376,323.49						376,323.49	12,767,180.79	13,143,504.28
四、本年末余额	181,713,000.00	-	-	-	446,009,565.97	21,403,660.00	-	6,267,080.33	48,266,910.55	384,619,174.08	1,045,472,070.93	169,479,222.53	1,214,951,293.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	104,000,000.00				472,844,853.26				33,504,513.52	234,350,356.45	844,699,723.23	24,100,555.86	868,800,279.09	
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	104,000,000.00	-	-	-	472,844,853.26	-	-	-	33,504,513.52	234,350,356.45	844,699,723.23	24,100,555.86	868,800,279.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,490,000.00	-	-	-	37,806,005.50	29,606,100.00	-	6,525,594.54	7,503,363.22	54,496,340.58	79,215,203.84	95,811,985.27	175,027,189.11	
（一）综合收益总额										77,973,203.80	77,973,203.80	4,816,166.01	82,789,369.81	
（二）股东投入和减少资本	2,490,000.00	-	-	-	37,806,005.50	29,606,100.00	-	-	-	-	10,689,905.50	24,736,360.00	35,426,265.50	
1. 股东投入的普通股	2,490,000.00				27,116,100.00	29,606,100.00					-	24,623,500.00	24,623,500.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-	
3. 股份支付计入股东权益的金额					10,689,905.50						10,689,905.50		10,689,905.50	
4. 其他											-	112,860.00	112,860.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,503,363.22	-23,476,863.22	-15,973,500.00	-	-15,973,500.00	
1. 提取盈余公积									7,503,363.22	-7,503,363.22	-	-	-	
2. 对股东的分配										-15,973,500.00	-15,973,500.00	-	-15,973,500.00	
3. 其他											-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本											-	-	-	
2. 盈余公积转增股本											-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	-	-	
5. 其他											-	-	-	
（五）专项储备								-119,722.88			-119,722.88	-	-119,722.88	
1. 本期提取											-		-	
2. 本期使用								-119,722.88			-119,722.88		-119,722.88	
（六）其他								6,645,317.42			6,645,317.42	66,259,459.26	72,904,776.68	
四、本年期末余额	106,490,000.00	-	-	-	510,650,858.76	29,606,100.00	-	6,525,594.54	41,007,876.74	288,846,697.03	923,914,927.07	119,912,541.13	1,043,827,468.20	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	2019年度			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	股东权益合计
		其他权益工具	优先股	永续债							
一、上年期末余额	106,490,000.00				510,650,858.76	29,606,100.00			41,007,876.74	286,147,390.60	914,690,026.10
加：会计政策变更									-764,517.62	-6,880,658.52	-7,645,176.14
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	106,490,000.00	-	-	-	510,650,858.76	29,606,100.00	-	-	40,243,359.12	279,266,732.08	907,044,849.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,223,000.00	-	-	-	-65,017,616.28	-8,202,440.00	-	-	8,023,551.43	56,178,462.85	82,609,838.00
（一）综合收益总额										80,235,514.28	80,235,514.28
（二）股东投入和减少资本	400,000.00	-	-	-	9,805,383.72	-8,202,440.00	-	-	-	-	18,407,823.72
1. 股东投入的普通股	400,000.00				3,240,000.00	3,640,000.00					-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,565,383.72	-11,842,440.00					18,407,823.72
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,023,551.43	-24,057,051.43	-16,033,500.00
1. 提取盈余公积									8,023,551.43	-8,023,551.43	-
2. 对股东的分配										-16,033,500.00	-16,033,500.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	74,823,000.00	-	-	-	-74,823,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	74,823,000.00				-74,823,000.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备								-			-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	181,713,000.00	-	-	-	445,633,242.48	21,403,660.00	-	-	48,266,910.55	335,445,194.93	989,654,687.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

财务报表附注

一、 公司基本情况

浙江天铁实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江天铁实业有限公司（以下简称天铁实业公司），天铁实业公司系由自然人许吉锭、王美雨、许吉毛和王连其共同出资组建，于2003年12月26日在天台县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为9133100075709503XC的营业执照，注册资本18,171.3万元，股份总数18,171.3万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股108,570,712股；无限售条件的流通股份A股73,142,288股。公司股票已于2017年1月5日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的实际控制人为许吉锭、王美雨、许孔斌。

法定代表人：许吉锭

营业期限：2003年12月26日至长期

注册地址：浙江省天台县人民东路928号

本公司及各子公司主要从事轨道工程橡胶制品、铁路器材、水性涂料、环保设备、锂化物等的生产经营。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共17户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加4户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经公司2020年4月23日第三届董事会第二十五次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表

中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权

投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的

外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。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对于租赁应收款项，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；

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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

银行承兑汇票组合不计提坏账。

本公司按照简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、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
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品和委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东

权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核

算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的

后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）
土地使用权	直线法	50
软件	直线法	10
专利权	直线法	10
非专利技术	直线法	10

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组

的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

① 国内销售收入确认原则

内销嵌丝橡胶道口板、隔离式橡胶减振垫、弹性支承式无砟轨道用橡胶套靴及相关配件收入确认需同时满足以下条件：公司根据与客户签订的合同或订单，完成货物交付和安装，取得客户安装验收确认；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。

内销其他产品收入确认需同时满足以下条件：公司根据与客户签订的合同或订单，完成货物交付，取得客户签收确认；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 国外销售收入确认原则

外销产品收入确认需同时满足以下条件：公司已根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得装船单/提单，开具出口专用发票；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。

公司出口销售贸易模式通常采用 FOB 方式，根据国际商会发布的《2010 年国际贸易术语解释通则》中对于 FOB 贸易模式中对风险转移的界定，“卖方承担货物装上船为止的一切风险，买方承担货物自装运港装上船后的一切风险”。因此，采用 FOB 贸易模式，当货物于海关处实际放行装运时，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税

负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期

间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策变更

会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该

准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以

及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新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 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 1 月 1 日 账面价值
资产		—
其中：交易性金融资产		23,000,000.00
应收票据（a）	103,749,480.58	28,796,672.11
应收款项融资	—	65,858,483.60
其他流动资产（b）	29,117,679.27	6,117,679.27
可供出售金融资产（c）	12,600,000.00	
其他权益工具投资	—	12,600,000.00
递延所得税资产	16,815,263.13	18,189,411.86
短期借款	196,000,000.00	196,335,880.41
其他应付款	158,027,610.30	157,656,500.72
长期借款	79,000,000.00	79,035,229.17
股东权益		
其中：其他综合收益		
盈余公积	41,007,876.74	40,243,359.12
未分配利润	288,846,697.03	281,927,788.51
少数股东权益	119,912,541.13	119,875,791.13

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 应收票据

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日账面价值
应收票据	103,749,480.58	-65,858,483.60	-9,094,324.87	28,796,672.11
转出至应收款项融资		65,858,483.60		65,858,483.60

(b) 其他流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日账面价值
其他流动资产	29,117,679.27	-23,000,000.00		6,117,679.27
转出至交易性金融资产		23,000,000.00		23,000,000.00

(c) 可供出售金融资产

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 账面价值
可供出售金融资产	12,600,000.00	-12,600,000.00		—
转出至交易性金融资产				
转出至债权投资				
转出至其他非流动金融资产				
转出至其他债权投资				
转出至其他权益工具投资		12,600,000.00		12,600,000.00

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、6、5[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

房产税	按照房产余值或房产租金收入	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	15、25[注 2]

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

注 2：不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

税 种	计税依据
浙江天铁实业股份有限公司	15%
江苏昌吉利新能源科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、优惠税负及批文

（1）企业所得税

公司于 2019 年 12 月 4 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201933000933，认定有效期为三年，企业所得税税率为 15%。

子公司江苏昌吉利新能源科技有限公司于 2019 年 12 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201932008802，有效期为三年，企业所得税税率为 15%。

（2）增值税

子公司江苏昌吉利新能源科技有限公司系福利企业，根据国税发[2017]67 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》，江苏昌吉利新能源科技有限公司本报告期享受限额即征即退增值税优惠政策，限额为当地最低工资标准的 4 倍。

（3）城镇土地使用税

根据浙政办发[2018]99 号《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》，公司免征城镇土地使用税。

根据苏财税[2011]3 号《江苏省财政厅、江苏省地方税务局转发财政部、国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》，子公司江苏昌吉利新能源科技有限公司免征城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	1,408.16	1,035.58
银行存款	98,950,642.58	68,868,979.15
其他货币资金	37,433,906.67	24,215,190.29
合 计	136,385,957.41	93,085,205.02

说明：期末其他货币资金中包括：保函保证金 5,011,141.07 元，银行承兑汇票保证金 32,421,379.08 元，支付宝账户余额 1,386.52 元；保函保证金与银行承兑汇票保证金使用受限。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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	5,000,000.00	—
其中：银行短期理财产品	5,000,000.00	—
合 计	5,000,000.00	

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	89,509,628.05	6,522,908.93	82,986,719.12
合 计	89,509,628.05	6,522,908.93	82,986,719.12

（续）

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,858,483.60		65,858,483.60
商业承兑汇票	37,890,996.98		37,890,996.98
合 计	103,749,480.58		103,749,480.58

（2）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 商业承兑汇票

2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	89,509,628.05	7.29	6,522,908.93
合 计	89,509,628.05	7.29	6,522,908.93

② 坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	9,094,324.87		2,571,415.94		6,522,908.93

（3）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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	7,000,000.00	57,721,649.90
合 计	7,000,000.00	57,721,649.90

4、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	938,800,964.14	87,586,456.60	851,214,507.54	586,575,246.65	61,460,064.09	525,115,182.56
合计	938,800,964.14	87,586,456.60	851,214,507.54	586,575,246.65	61,460,064.09	525,115,182.56

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	661,615,324.36	5.00	33,082,816.22
1 至 2 年	154,052,089.42	10.00	15,405,208.94
2 至 3 年	90,354,324.10	20.00	18,070,864.82
3 至 4 年	20,897,923.74	50.00	10,448,961.88
4 至 5 年	6,513,488.92	80.00	5,210,791.14
5 年以上	5,367,813.60	100.00	5,367,813.60
合 计	938,800,964.14	9.33	87,586,456.60

② 坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	61,460,064.09	26,126,392.51			87,586,456.60

注：本期增加中因合并范围变化净转入坏账准备金额 542,135.20 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 695,782,517.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

65,990,537.62 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备期末余 额
中国中铁股份有限公司 [注 1]	339,066,146.29	1 年以内	36.12	16,953,307.31
	93,358,876.14	1-2 年	9.94	9,335,887.61
	40,886,034.75	2-3 年	4.36	8,177,206.95
	18,993,470.99	3-4 年	2.02	9,496,735.50
	4,241,965.52	4-5 年	0.45	3,393,572.42
	1,265,778.00	5 年以上	0.13	1,265,778.00
中国铁建股份有限公司 [注 2]	73,527,126.17	1 年以内	7.83	3,676,356.31
	10,486,871.30	1-2 年	1.12	1,048,687.13
	35,488,241.65	2-3 年	3.78	7,097,648.33
	720,978.77	3-4 年	0.08	360,489.39
	403,758.75	4-5 年	0.04	323,007.00
	1,047,050.73	5 年以上	0.11	1,047,050.73
浙江龙游沃鑫铁路器材 有限公司	30,903,573.14	1 年以内	3.29	1,545,178.66
福建省投资开发集团有 限责任公司[注 3]	27,601,411.67	1 年以内	2.94	1,380,070.58
河南省第五建筑安装工 程（集团）有限公司	17,791,233.91	1 年以内	1.90	889,561.70
合 计	695,782,517.78		74.11	65,990,537.62

注 1：四川睿铁科技有限责任公司、四川铁创科技有限公司、中铁物贸集团有
 限公司、中铁大桥局集团有限公司、中铁电气化局集团有限公司、中铁建工集团有
 限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中铁广州工程局集团有限公司、中铁隧道
 集团有限公司、中铁一局集团有限公司、中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有
 限公司、中铁四局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁六局集团有限公司、
 中铁七局集团有限公司、中铁八局集团有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁十
 局集团有限公司 19 家公司的实际控制方均为中国中铁股份有限公司，本财务报告附
 注中披露的应收账款期末余额为 19 家单位合计数。

注 2：北京中铁工业有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十三局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司 18 家公司的实际控制方均为中国铁建股份有限公司，本财务报告附注中披露的应收账款期末余额为 18 家单位合计数。

注 3：东南沿海铁路福建有限责任公司、福建省铁路投资有限责任公司 2 家公司的实际控制方均为福建省投资开发集团有限责任公司，本财务报告附注中披露的应收账款期末余额为 2 家单位合计数。

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	51,968,306.99	—
合 计	51,968,306.99	—

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

（2）期末按组合计提坏账准备的应收款项融资：

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	51,968,306.99		

（3）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款项融资：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

银行承兑汇票	128,365,433.35
--------	----------------

(4) 其他说明

终止确认的应收款项融资

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	20,259,077.70	96.57	12,625,798.40	96.64
1 至 2 年	413,265.14	1.97	103,482.21	0.79
2 至 3 年	22,614.28	0.11	70,188.69	0.54
3 年以上	283,866.66	1.35	264,858.97	2.03
合 计	20,978,823.78	100.00	13,064,328.27	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
云南艾拉博贸易有限公司	非关联方	6,500,000.00	30.98	1 年以内	未办理结算
河南恒厦建设有限公司	非关联方	1,951,102.50	9.30	1 年以内	未办理结算
北京马赫天诚科技有限公司	非关联方	1,478,803.24	7.05	1 年以内	未办理结算
山东博克化工设备有限公司	非关联方	1,365,000.00	6.51	1 年以内	未办理结算
福建海翔建材有限公司	非关联方	1,204,870.83	5.74	1 年以内	未办理结算
合 计		12,499,776.57	59.58		

7、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收股利		
其他应收款	49,344,531.33	34,632,496.25
合 计	49,344,531.33	34,632,496.25

其他应收款情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	55,836,242.49	6,491,711.16	49,344,531.33	40,362,080.27	5,729,584.02	34,632,496.25
合 计	55,836,242.49	6,491,711.16	49,344,531.33	40,362,080.27	5,729,584.02	34,632,496.25

① 坏账准备

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	55,836,242.49	11.63	6,491,711.16	极可能收回
合 计	55,836,242.49	11.63	6,491,711.16	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	5,729,584.02			5,729,584.02
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,092,101.45			1,092,101.45
本期转回	366,897.32			366,897.32
本期转销				
本期核销				
其他变动	36,923.01			36,923.01
2019 年 12 月 31 日余额	6,491,711.16			6,491,711.16

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金保证金	32,177,750.45	24,162,213.75
拆借款	3,231,999.60	3,595,828.35
应收暂付款	7,261,112.17	6,578,837.64
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
应收投资款	5,000,000.00	
其他款项	3,165,380.27	1,025,200.53
合 计	55,836,242.49	40,362,080.27

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国中铁股份有限公司 [注 1]	否	押金保证金	5,460,948.29	1 年以内	9.78	273,047.41
		押金保证金	6,162,619.53	1-2 年	11.04	616,261.95
		押金保证金	1,160,000.00	2-3 年	2.08	232,000.00
		押金保证金	1,172,343.70	3-4 年	2.10	586,171.85
		押金保证金	247,969.05	4-5 年	0.44	198,375.24
		押金保证金	180,000.00	5 年以上	0.32	180,000.00
		其他款项	1,006,600.00	1 年以内	1.80	50,330.00
		其他款项	4,500.00	1-2 年	0.01	450.00
中国铁建股份有限公司 [注 2]	否	押金保证金	1,239,528.50	1 年以内	2.22	61,976.43
		押金保证金	2,766,811.00	1-2 年	4.96	276,681.10
		押金保证金	1,326,319.00	2-3 年	2.38	265,263.80
		押金保证金	50,000.00	3-4 年	0.09	25,000.00
		押金保证金	30,000.00	5 年以上	0.05	30,000.00
		其他款项	5,000.00	1 年以内	0.01	250.00
		其他款项	1,000.00	1-2 年	0.00	100.00
		其他款项	1,000.00	2-3 年	0.00	200.00
		其他款项	4,000.00	3-4 年	0.01	2,000.00
胡志旺	否	股权转让款	5,000,000.00	2-3 年	8.95	1,000,000.00
北京中轨股权投资中心 (有限合伙)	否	应收投资款	5,000,000.00	1 年以内	8.95	250,000.00
湖北宇声环	否	拆借款	150,836.25	1 年以内	0.27	7,541.81

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
保科技有限公司		拆借款	1,092,092.75	1-2 年	1.96	109,209.28
		拆借款	1,989,070.60	2-3 年	3.56	397,814.12
合 计		——	34,050,638.67	——	60.98	4,562,672.99

注 1：中铁电气化局集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中铁物资集团有限公司、中铁隧道局集团有限公司、中铁一局集团有限公司、中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁四局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁七局集团有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁十局集团有限公司 12 家公司的实际控制方均为中国中铁股份有限公司，本财务报告附注中披露的其他应收款期末余额为 12 家单位合计数。

注 2：北京中铁天瑞机械设备有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中铁物资集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司 13 家公司的实际控制方均为中国铁建股份有限公司，本财务报告附注中披露的其他应收款期末余额为 13 家单位合计数。

⑤ 涉及政府补助的其他应收款

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
江苏昌吉利新能源科技有限公司	增值税即征即退	395,920.00	1 年以内	2020 年 1 月份补助款转入公司银行账户
合 计		395,920.00		

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,814,956.86	680,828.29	46,134,128.57
在产品	3,202,233.24		3,202,233.24
库存商品	151,287,977.48	3,117,420.02	148,170,557.46
自制半成品	17,501,447.32		17,501,447.32
委托加工物资	2,821,176.73	95,383.99	2,725,792.74
合 计	221,627,791.63	3,893,632.30	217,734,159.33

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,820,255.25	418,971.04	59,401,284.21
在产品	2,085,351.45		2,085,351.45
库存商品	102,187,000.70	2,524,347.49	99,662,653.21
自制半成品	2,376,784.24		2,376,784.24
委托加工物资	238,492.94		238,492.94
合 计	166,707,884.58	2,943,318.53	163,764,566.05

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	418,971.04	261,857.25				680,828.29
在产品						
库存商品	2,524,347.49	1,742,758.25		1,149,685.72		3,117,420.02
自制半成品						
委托加工物资		95,383.99				95,383.99
合 计	2,943,318.53	2,099,999.49		1,149,685.72		3,893,632.30

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低		
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	可变现净值高于存货成本	库存商品销售

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

委托加工物资	存货成本与可变现净值孰低		
--------	--------------	--	--

9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
理财产品		23,000,000.00
待抵扣进项税	11,101,271.49	6,101,820.82
预缴税金	32,080.41	15,858.45
合 计	11,133,351.90	29,117,679.27

10、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				12,600,000.00		12,600,000.00
其中：按成本计量的				12,600,000.00		12,600,000.00
合 计				12,600,000.00		12,600,000.00

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
北京中地盾构工程技术研究院有限公司	15,361,200.00					
合 计	15,361,200.00					

（续）

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京中地盾构工程技术研究院有限公司			-15,361,200.00		
合 计			-15,361,200.00		

注：公司通过多次交易分步取得北京中地盾构工程技术研究院有限公司控制权属于“一揽子交易”，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。详见附注六、1。

12、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
湖北宇声环保科技有限公司	7,600,000.00		7,600,000.00			持有该金融资产的目的不是交易性的
天台大车配贸易服务有限公司	50,000.00		50,000.00			持有该金融资产的目的不是交易性的
合计	7,650,000.00		7,650,000.00			

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司处置其他权益工具投资 5,000,000.00 元，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,684,875.99	1,154,615.43	5,839,491.42
2、本年增加金额	11,917,417.32	1,960,759.44	13,878,176.76
（1）外购			
（2）固定资产\无形资产转入	11,917,417.32	1,960,759.44	13,878,176.76
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	16,602,293.31	3,115,374.87	19,717,668.18
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	1,947,151.59	280,956.41	2,228,108.00
2、本年增加金额	6,194,207.54	539,938.19	6,734,145.73
(1) 计提或摊销	378,773.11	32,896.10	411,669.21
(2) 固定资产\无形资产转入	5,815,434.43	507,042.09	6,322,476.52
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	8,141,359.13	820,894.60	8,962,253.73
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,460,934.18	2,294,480.27	10,755,414.45
2、年初账面价值	2,737,724.40	873,659.02	3,611,383.42

(2) 房地产转换情况

2019 年 10 月 1 日，本公司账面原值 13,878,176.76 元的原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本价值计量。

(3) 其他说明

期末，已有账面原值 18,784,414.18 元，净值 10,337,591.12 元的投资性房地产用于为本公司银行借款、开具票据和开具保函抵押担保。

14、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	407,872,079.25	292,960,142.27
合 计	407,872,079.25	292,960,142.27

固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	221,338,157.44	163,930,187.48	22,708,383.58	13,179,871.53	421,156,600.03
2、本年增加金额	21,899,776.72	161,786,127.99	2,039,408.51	2,686,164.67	188,411,477.89
（1）购置	2,178,610.70	32,916,076.21	2,039,408.51	2,671,311.23	39,805,406.65
（2）在建工程转入	19,721,166.02	88,427,469.44		12,441.37	108,161,076.83
（3）企业合并增加		13,662,582.34		2,412.07	13,664,994.41
（4）融资租入		26,780,000.00			26,780,000.00
3、本年减少金额	11,917,417.32	32,610,039.42	1,190,008.35	2,193.73	45,719,658.82
（1）处置或报废		32,610,039.42	1,190,008.35	2,193.73	33,802,241.50
（2）转入投资性房地产	11,917,417.32				11,917,417.32
4、年末余额	231,320,516.84	293,106,276.05	23,557,783.74	15,863,842.47	563,848,419.10
二、累计折旧					
1、年初余额	29,393,774.10	76,825,003.52	12,042,825.44	9,516,561.07	127,778,164.13
2、本年增加金额	12,653,958.60	23,464,350.31	1,827,130.44	1,399,735.33	39,345,174.68
（1）计提	12,653,958.60	22,062,158.22	1,827,130.44	1,399,735.33	37,942,982.59
（2）企业合并增加		1,402,192.09			1,402,192.09
3、本年减少金额	5,815,434.43	4,725,318.22	1,022,455.90	2,084.04	11,565,292.59
（1）处置或报废		4,725,318.22	1,022,455.90	2,084.04	5,749,858.16
（2）转入投资性房地产	5,815,434.43				5,815,434.43
4、年末余额	36,232,298.27	95,564,035.61	12,847,499.98	10,914,212.36	155,558,046.22
三、减值准备					
1、年初余额		418,293.63			418,293.63
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增					

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额		418,293.63			418,293.63
四、账面价值					
1、年末账面价值	195,088,218.57	197,123,946.81	10,710,283.76	4,949,630.11	407,872,079.25
2、年初账面价值	191,944,383.34	86,686,890.33	10,665,558.14	3,663,310.46	292,960,142.27

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	26,780,000.00	1,501,514.39		25,278,485.61
合 计	26,780,000.00	1,501,514.39		25,278,485.61

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产 24 万平方米橡胶减振垫建设项目	142,652,782.29	第三方监理还未正式验收
房屋建筑物	1,484,570.55	涉及房屋改造，故还未办理

（4）其他说明

期末，固定资产中已有账面原值 29,383,992.16 元，净值 17,369,973.37 元的房屋及建筑物用于为本公司银行借款、开具票据和开具保函抵押担保。

15、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	81,548,038.77	90,350,913.69
合 计	81,548,038.77	90,350,913.69

（1）在建工程情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区建设工程	6,861,831.56		6,861,831.56	1,578,740.54		1,578,740.54
待安装设备	5,690,822.50		5,690,822.50	14,416,681.58		14,416,681.58
办公装修				226,339.36		226,339.36
环保水系统工程				902,420.14		902,420.14
氯化锂车间扩能	1,156,598.65		1,156,598.65	741,966.98		741,966.98
有机锂保护气体压缩回用工程项目	707,321.38		707,321.38			
新厂建筑工程	32,237,229.91		32,237,229.91	2,145,211.02		2,145,211.02
坡塘厂区（设备）	471,698.11		471,698.11	2,256,622.24		2,256,622.24
坡塘厂区（改建工程）	147,397.00		147,397.00			
软件系统建设工程	1,680,766.53		1,680,766.53	2,208,705.40		2,208,705.40
年产 24 万平方米橡胶减振垫建设项目	6,191,302.52		6,191,302.52	46,174,077.44		46,174,077.44
研发中心建设项目	17,889,296.16		17,889,296.16	14,969,703.16		14,969,703.16
转债募投项目	8,513,774.45		8,513,774.45	4,730,445.83		4,730,445.83
合 计	81,548,038.77		81,548,038.77	90,350,913.69		90,350,913.69

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
年产 24 万平方米橡胶减振垫建设项目	22,607 万元	募集资金	102.57	99.95
研发中心建设项目	2,996 万元	募集资金	69.27	59.71
转债募投项目	28,800 万元	自有资金	2.96	2.96

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厂区建设工程	1,220万元	自有资金	56.24	56.24
新厂建筑工程	4,583万元	自有资金	70.34	70.34

续：

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31	
	金额	金额	其中：利息资本化额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化额
年产 24 万平方米橡胶减振垫建设项目	46,174,077.44	25,400,586.11		65,383,361.03		6,191,302.52	
研发中心建设项目	14,969,703.16	2,919,593.00				17,889,296.16	
转债募投项目	4,730,445.83	3,783,328.62				8,513,774.45	
厂区建设工程	1,578,740.54	5,283,091.02				6,861,831.56	
新厂建筑工程	2,145,211.02	30,092,018.89				32,237,229.91	
合 计	69,598,177.99	67,478,617.64		65,383,361.03		71,693,434.60	

16、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	86,519,297.22	1,851,006.62	17,937,594.93	33,996,500.00	140,304,398.77
2、本年增加金额		1,024,801.55		2,774,652.16	3,799,453.71

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	合 计
(1) 购置		1,024,801.55			1,024,801.55
(2) 企业合并增加				2,774,652.16	2,774,652.16
3、本年减少金额	1,960,759.44				1,960,759.44
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地 地产	1,960,759.44				1,960,759.44
4、年末余额	84,558,537.78	2,875,808.17	17,937,594.93	36,771,152.16	142,143,093.04
二、累计摊销					
1、年初余额	7,450,468.65	753,530.82	15,920,624.69	2,461,136.58	26,585,760.74
2、本年增加金额	1,604,677.37	135,324.42	1,910,951.75	3,781,388.36	7,432,341.90
(1) 摊销	1,604,677.37	135,324.42	1,910,951.75	3,770,074.25	7,421,027.79
(2) 企业合并增加				11,314.11	11,314.11
3、本年减少金额	507,042.09				507,042.09
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地 地产	507,042.09				507,042.09
4、年末余额	8,548,103.93	888,855.24	17,831,576.44	6,242,524.94	33,511,060.55
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	76,010,433.85	1,986,952.93	106,018.49	30,528,627.22	108,632,032.49
2、年初账面价值	79,068,828.57	1,097,475.80	2,016,970.24	31,535,363.42	113,718,638.03

(2) 其他说明

期末，无形资产中已有账面原值 47,940,418.95 元，净值 43,503,078.77 元的土地使用
 权用于为本公司银行借款、开具票据和开具保函抵押担保。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

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	
乌鲁木齐天路凯得丽化工有限公司	13,344,248.65			13,344,248.65
新疆中重同兴防腐科技有限公司	102,247.57			102,247.57
江苏昌吉利新能源科技有限公司	192,931,324.67			192,931,324.67
北京中地盾构工程技术研究院有限公司		16,751,413.91		16,751,413.91
合 计	206,377,820.89	16,751,413.91		223,129,234.80

（2）商誉的减值测试过程

期末公司管理层对商誉进行了减值测试，对收购乌鲁木齐天路凯得丽化工有限公司（以下简称“天路凯得丽公司”）、江苏昌吉利新能源科技有限公司（以下简称“昌吉利公司”）及北京中地盾构工程技术研究院有限公司（以下简称“中地盾构公司”）形成的商誉，专门聘请专业评估机构中联国际评估咨询有限公司进行商誉减值测试。经评估确定天路凯得丽公司商誉的可收回金额高于账面价值，昌吉利公司商誉的可收回金额高于账面价值，中地盾构公司商誉的可收回金额高于账面价值。

公司将企业合并形成的商誉分配至相对应的资产组以进行减值测试。计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

天路凯得丽公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定，现金流量采用 16.21% 的折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致天路凯得丽公司的账面价值合计超过其可收回金额。

昌吉利公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量根据公

司批准的五年期现金流量预测为基础，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定，现金流量采用 14.86%的折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致昌吉利公司的账面价值合计超过其可收回金额。

中地盾构公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定，现金流量采用 16.79%的折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致中地盾构公司的账面价值合计超过其可收回金额。

期末，公司对新疆中重同兴防腐科技有限公司商誉分摊至相关的资产组进行了减值测试，未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

基于上述评估，本公司认为截至 2019 年 12 月 31 日商誉无需计提减值准备。

18、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
装修维护费		3,114,595.82	174,550.58		2,940,045.24	
泡沫油脂技术服务		97,087.40	97,087.40			
刀盘检修井技术服务		302,684.16	102,798.40		199,885.76	
厂房改造费用		282,568.81	27,471.98		255,096.83	
在建工程厂区		430,478.18			430,478.18	
技术服务费						
装修费	838,763.57		838,763.57			

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁费	483,748.53		54,252.12		429,496.41	
合 计	1,322,512.10	4,227,414.37	1,294,924.05		4,255,002.42	

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	16,539,832.96	96,575,577.89	10,225,068.39	63,777,462.17
可抵扣亏损	777,319.60	3,109,278.39	1,098,804.23	4,395,216.92
递延收益	7,157,639.00	30,754,661.27	3,887,904.68	17,990,071.17
股权激励	1,406,539.38	9,376,929.22	1,603,485.83	10,689,905.50
合 计	25,881,330.94	139,816,446.77	16,815,263.13	96,852,655.76

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,041,645.45	49,176,968.69	8,203,319.55	51,701,869.44
合 计	8,041,645.45	49,176,968.69	8,203,319.55	51,701,869.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	8,337,424.73	6,015,958.41
可抵扣亏损	5,150,003.67	6,116,959.73
合 计	13,487,428.40	12,132,918.14

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年		693,293.67	
2020 年		863,406.24	
2021 年		506,753.90	
2022 年		1,386,863.56	
2023 年	2,802,771.55	2,666,642.36	

2024 年	2,347,232.12		
合 计	5,150,003.67	6,116,959.73	

20、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付土地购置款	49,575,533.00	49,954,389.00
预付设备款	133,815.00	6,774,031.48
合 计	49,709,348.00	56,728,420.48

21、短期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	86,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	31,100,000.00	
质押借款	14,100,000.00	
抵押借款	156,000,000.00	146,000,000.00
抵押、保证借款	65,000,000.00	
未到期应付利息	644,223.19	
合 计	352,844,223.19	196,000,000.00

注：抵押、质押借款的抵押、质押资产类别以及金额，参见附注五、54 所有权或使用权受限制的资产

22、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	77,430,405.98	57,992,723.74
合 计	77,430,405.98	57,992,723.74

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

23、应付账款

应付账款列示

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付货款	180,155,247.57	101,406,627.41
应付工程、设备款	52,157,740.82	23,723,894.73
应付费用	9,880,928.55	13,064,488.87
合 计	242,193,916.94	138,195,011.01

24、预收款项

预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	790,699.14	1,355,319.31
房屋租金	595,932.74	46,886.44
合 计	1,386,631.88	1,402,205.75

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,145,469.47	90,931,023.21	83,857,257.36	21,219,235.32
二、离职后福利-设定提存计划	120,655.80	4,251,054.42	4,044,483.51	327,226.71
合 计	14,266,125.27	95,182,077.63	87,901,740.87	21,546,462.03

（2）短期薪酬列示

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	13,973,796.84	82,984,062.65	76,045,083.76	20,912,775.73
2、职工福利费	3,500.00	3,043,254.75	3,046,754.75	
3、社会保险费	69,390.13	2,476,563.84	2,348,964.30	196,989.67
其中：医疗保险费	53,672.77	1,984,703.88	1,883,839.85	154,536.80
工伤保险费	11,123.08	369,331.53	351,084.63	29,369.98
生育保险费	4,594.28	122,528.43	114,039.82	13,082.89
4、住房公积金	31,735.64	1,889,099.36	1,896,662.00	24,173.00

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	67,046.86	538,042.61	519,792.55	85,296.92
合 计	14,145,469.47	90,931,023.21	83,857,257.36	21,219,235.32

（3）设定提存计划列示

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	117,233.91	4,105,227.94	3,908,579.70	313,882.15
2、失业保险费	3,421.89	145,826.48	135,903.81	13,344.56
合 计	120,655.80	4,251,054.42	4,044,483.51	327,226.71

26、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	14,771,142.65	11,040,217.89
企业所得税	36,477,454.66	33,700,982.72
个人所得税	704,996.55	89,360.31
城市维护建设税	689,835.41	966,019.11
房产税	503,953.34	333,387.45
土地使用税	221,920.65	10,294.20
印花税	234,900.39	210,256.43
教育费附加	416,917.65	583,387.21
地方教育附加	241,452.71	349,049.11
水利建设专项基金	51,593.11	66,481.74
环境保护税	1,012.17	1,012.17
残疾人就业保障金	22,420.61	7,021.40
其他	112,510.38	113,227.28
合 计	54,450,110.28	47,470,697.02

27、其他应付款

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		371,109.58
应付股利	508,200.00	373,500.00
其他应付款	129,803,504.99	157,283,000.72
合 计	130,311,704.99	158,027,610.30

（1）应付利息情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		35,229.17
短期借款应付利息		335,880.41
合 计		371,109.58

（2）应付股利情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付股利—股权激励限售股	508,200.00	373,500.00

说明：超过 1 年未支付的应付股利，系限制性股票未解禁部分。

（3）其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
股权受让款		118,000,000.00
限制性股票回购义务	21,403,660.00	29,606,100.00
应付暂收款	20,681,702.31	8,939,195.76
押金保证金	287,960.00	118,660.00
拆借款	87,380,950.50	
其他	49,232.18	619,044.96
合 计	129,803,504.99	157,283,000.72

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	17,763,660.00	尚未解除限售
合 计	17,763,660.00	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、29）	30,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、30）	9,301,970.16	
未到期应付利息	43,541.67	
合 计	39,345,511.83	10,000,000.00

29、长期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	30,000,000.00	
质押加抵押加保证借款	159,000,000.00	89,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	30,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	246,155.55	
合 计	159,246,155.55	79,000,000.00

注：（1）公司以其控股子公司江苏昌吉利新能源科技有限公司的 60%股权作为质押取得长期借款 15,900 万元。

（2）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、54 所有权或使用权受限制的资产

（3）关联方许吉锭、王美雨、许孔斌、许程楠为本公司取得长期借款 15,900 万元提供担保，担保金额等参见附注十、4、关联方交易情况（2）关联担保情况。

（4）本期长期借款 15,900 万元以第一个实际提款日为起算日，每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次。首期利率为实际提款日中国人民银行公布施行的一至五年期贷款计准利率 4.75%，在重新定价日，与其它分笔提款一并按当日中国人民银行公布施行的同档次贷款计准利率进行重新定价，作为该浮动周期的适用利率。

（5）本年关联方许吉锭为本公司取得长期借款 3,000 万元提供担保，担保金额等参见附注十、4、关联方交易情况（2）关联担保情况。

30、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁长期应付款	22,479,761.22	
未确认融资费用	1,255,896.75	
减：一年内到期部分（附注五、28）	9,301,970.16	
合 计	11,921,894.31	

31、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后回租收益		1,864,248.31	110,026.95	1,754,221.36	售后回租差异额
政府补助	17,990,071.17	13,550,458.00	785,867.90	30,754,661.27	与资产相关的政府补助
合 计	17,990,071.17	15,414,706.31	895,894.85	32,508,882.63	—

其中，涉及政府补助的项目：

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
含锂工业废水无害化处理与资源化利用设备补助款	253,636.37			33,818.18			219,818.19	与资产相关
土地整理扶持基金	11,893,940.00	8,920,458.00					20,814,398.00	与资产相关
产业扶持资金		4,630,000.00					4,630,000.00	与资产相关
技术改造财政专项补助金	354,713.19			41,325.81			313,387.38	与资产相关
技术改造财政专项补助金	268,458.41			37,900.00			230,558.41	与资产相关
技术改造财政专项补助金	370,875.00			64,500.00			306,375.00	与资产相关
24 万平方米橡胶减振垫建设项目用地补贴	3,331,250.00			75,000.00			3,256,250.00	与资产相关
土地补贴收入	671,698.20			15,323.91			656,374.29	与资产相关
技术改造财政专项补助金	275,500.00			58,000.00			217,500.00	与资产相关
技术改造财政专项补助金	100,000.00			30,000.00			70,000.00	与资产相关

浙江天铁实业股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

技术改造财政专项 补助金	70,000.00			30,000.00			40,000.00	与资产相关
技术改造财政专项 补助金	400,000.00			400,000.00				
合 计	17,990,071.17	13,550,458.00		785,867.90			30,754,661.27	

32、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行 新股	送 股	公积金转股	股权激励	小计	
股份总数	106,490,000.00			74,823,000.00	400,000.00	75,223,000.00	181,713,000.00

注：根据公司 2019 年 1 月 23 日召开的第三届董事会第十四次会议决议，确定 2017 年限制性股票激励计划预留限制性股票的授予日为 2019 年 1 月 23 日，向符合授予条件的 21 名激励对象授予预留限制性股票 40 万股，授予价格为 9.10 元/股。变更后计入股本为人民币 400,000.00 元，计入资本公积为人民币 3,240,000.00 元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字【2019】33140001 号《验资报告》。

根据公司 2019 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第十七次会议决议以及 2019 年第二次临时股东大会，以总股本 106,890,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，共转增股本 74,823,000 股。上述股本变动业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字【2019】33180003 号《验资报告》。

33、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	499,960,953.26	11,270,509.48	74,823,000.00	436,408,462.74
其他资本公积	10,689,905.50	6,565,383.72	7,654,185.99	9,601,103.23
合 计	510,650,858.76	17,835,893.20	82,477,185.99	446,009,565.97

注：2019 年 1 月公司授予预留限制性股票 40 万股，增加股本溢价 3,240,000.00 元，2019 年 5 月公司第一期限限制性股票解锁增加股本溢价 7,654,185.99 元；收购少数股权和

确认出售少数股权价款与享有净资产之间的差额增加股本溢价 376,323.49 元；承担股权激励费用增加其他资本公积 6,565,383.72 元。

根据公司 2019 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第十七次会议决议以及 2019 年第二次临时股东大会，以总股本 106,890,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，共转增股本 74,823,000 股，减少股本溢价 74,823,000 元；2019 年 5 月公司第一期限制性股票解锁减少其他资本公积 7,654,185.99 元。

34、库存股

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
限制性股票回购义务	29,606,100.00	3,640,000.00	11,842,440.00	21,403,660.00

说明：2019 年 1 月公司授予预留限制性股票 40 万股，授予价格为 9.10 元/股，增加限制性股票回购义务 3,640,000.00 元。

2019 年 5 月公司第一期限制性股票解锁 40%，减少限制性股票回购义务 11,842,440.00 元。

35、专项储备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	6,525,594.54		258,514.21	6,267,080.33
合 计	6,525,594.54		258,514.21	6,267,080.33

36、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	40,243,359.12	8,023,551.43		48,266,910.55
合 计	40,243,359.12	8,023,551.43		48,266,910.55

注：期初数与上期末余额差异详见本财务报表附注三、27、重要会计政策变更。

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公

积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	288,846,697.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,918,908.52	
调整后期初未分配利润	281,927,788.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,748,437.00	
减：提取法定盈余公积	8,023,551.43	10%
应付普通股股利	16,033,500.00	
期末未分配利润	384,619,174.08	

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润-6,918,908.52 元。

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	965,308,217.39	463,337,350.13	488,189,106.08	215,410,757.50
其他业务	24,920,175.23	21,489,177.19	2,316,919.41	1,253,943.48
合 计	990,228,392.62	484,826,527.32	490,506,025.49	216,664,700.98

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

橡胶制品行业	647,282,520.36	276,669,334.80	442,220,980.97	188,553,077.27
其他	318,025,697.03	186,668,015.33	45,968,125.11	26,857,680.23
合 计	965,308,217.39	463,337,350.13	488,189,106.08	215,410,757.50

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道工程制品	636,528,899.50	267,156,057.88	433,548,464.63	179,566,235.99
其他橡胶制品	10,753,620.86	9,513,276.92	7,226,119.93	6,728,189.26
其他产品	318,025,697.03	186,668,015.33	47,414,521.52	29,116,332.25
合 计	965,308,217.39	463,337,350.13	488,189,106.08	215,410,757.50

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	964,922,329.95	463,112,301.93	487,709,053.60	215,139,849.52
境外	385,887.44	225,048.20	480,052.48	270,907.98
合 计	965,308,217.39	463,337,350.13	488,189,106.08	215,410,757.50

39、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
消费税	144.83	3,940.90
城市维护建设税	2,458,252.49	1,635,315.25
教育费附加	1,401,259.75	947,085.36
地方教育费附加	934,193.03	630,761.23
房产税	623,352.00	449,929.07
土地使用税	688,142.41	322,968.70
环境保护税	4,048.68	1,012.17
印花税	481,420.31	382,191.51
其他	309.34	
合 计	6,591,122.84	4,373,204.19

40、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	24,284,388.76	13,063,442.76
差旅费	18,843,741.73	17,620,634.24
运费	24,897,730.17	12,586,102.09
业务招待费	19,928,866.96	15,190,541.96
办公费	2,311,531.05	1,635,778.35
广告费	836,712.59	717,078.31
装卸搬运费	5,140,916.63	1,575,598.91
其他	455,501.41	2,518,273.02
合 计	96,699,389.30	64,907,449.64

41、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	37,021,418.75	18,682,307.21
股权激励	6,565,383.72	10,689,905.50
固定资产折旧	14,607,192.11	5,236,748.97
无形资产摊销	7,202,157.58	3,697,843.26
中介机构费用及咨询费	12,714,332.43	5,144,376.54
业务招待费	24,629,690.06	18,965,181.58
差旅费	6,646,454.12	7,093,402.40
行政办公费用	12,010,598.72	5,200,560.08
检测费	3,474,466.27	2,436,217.46
物料消耗	2,506,390.77	1,434,001.58
其他	5,234,197.27	4,193,762.82
合 计	132,612,281.80	82,774,307.40

42、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
燃料动力费	1,001,922.10	877,853.71

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工薪酬	9,453,847.93	3,395,303.90
物料消耗	14,315,514.74	7,832,844.27
固定资产折旧	676,680.61	149,935.47
其他	4,814,332.84	2,017,036.57
合 计	30,262,298.22	14,272,973.92

43、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	29,792,247.58	3,692,650.23
减：利息收入	741,287.46	553,362.01
汇兑净损失	-5,371.29	-4,183.10
手续费	245,519.23	163,868.05
合 计	29,291,108.06	3,298,973.17

44、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	9,149,886.26	2,464,408.66
合 计	9,149,886.26	2,464,408.66

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
含锂工业废水无害化处理与资源化利用设备补助	33,818.18	2,818.18
技术改造财政专项补助金	41,325.81	41,325.81
技术改造财政专项补助金	37,900.00	37,900.00
技术改造财政专项补助金	64,500.00	64,500.00
24 万平方米橡胶减振垫建设项目用地补贴	75,000.00	75,000.00
土地补贴收入	15,323.91	15,323.91
技术改造财政专项补助金	58,000.00	58,000.00
技术改造财政专项补助金	30,000.00	30,000.00
技术改造财政专项补助金	30,000.00	30,000.00
技术改造财政专项补助金	400,000.00	400,000.00
与收益相关：		
增值税即征即退	4,742,960.00	395,920.00

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工业治理项目奖励	950,000.00	
三级标准化奖励	5,000.00	
18 年陶都英才奖励金		50,000.00
安全生产标准化奖励	505,266.00	10,000.00
退土地使用税		295,936.70
隐形冠军培育补助		50,000.00
专利维护费		2,600.00
专利授权奖励		20,000.00
天台县职工失业保险基金		33,484.06
县科技局科技合作奖励资金		75,200.00
县科技局科技型企业研发投入补助		246,400.00
县经信局-为主制定“浙江制造”产品标准		100,000.00
三合镇 2018 年度工业经济奖励		30,000.00
县组织部-省千进入答辩补助		100,000.00
省级企业技术中心创新能力建设项目		300,000.00
节水型企业奖励	60,000.00	
推进工业经济转型升级的奖励	80,000.00	
工业经济奖励	553,900.00	
科技型企业奖励	75,900.00	
工业经济工作先进企业奖励	30,000.00	
人才政策兑现奖励	20,000.00	
人才政策兑现奖励	50,000.00	
困难企业社保费返还	1,119,293.36	
县管党费专项支持	100,000.00	
租房补贴	50,000.00	
稳岗补贴	21,699.00	
合 计	9,149,886.26	2,464,408.66

45、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	463,590.54	5,372,202.96
合 计	463,590.54	5,372,202.96

46、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据信用减值损失	2,571,415.94	

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款信用减值损失	-25,584,257.31	
其他应收款信用减值损失	-725,204.13	
合 计	-23,738,045.50	

47、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
存货跌价损失	-2,097,723.62	-1,116,478.37
坏账损失	—	-8,231,950.66
合 计	-2,097,723.62	-9,348,429.03

48、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	593,322.59	-49,944.31	593,322.59
其中：固定资产	593,322.59	-49,944.31	593,322.59
合 计	593,322.59	-49,944.31	593,322.59

49、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,494.02	884.16	7,494.02
合 计	7,494.02	884.16	7,494.02

50、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	117,570.00	190,000.00	117,570.00
非流动资产毁损报废损失		375,608.77	
地方水利建设基金	78,288.00	64,034.71	

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工伤赔偿金	1,680,000.00		1,680,000.00
其他	87,933.92	19,092.01	87,933.92
合 计	1,963,791.92	648,735.49	1,885,503.92

51、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	45,046,393.20	27,127,737.68
递延所得税费用	-8,383,026.17	-7,912,304.35
合 计	36,663,367.03	19,215,433.33

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	192,360,397.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,854,059.62
子公司适用不同税率的影响	2,942,912.93
调整以前期间所得税的影响	212,097.81
加计扣除影响	-3,252,569.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,956,096.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,131,316.22
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	2,082,085.34
其他	
所得税费用	36,663,367.03

52、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	17,171,516.36	12,911,624.06
利息收入	590,451.21	553,362.01
票据、保函保证金	9,290,903.14	3,146,361.75

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

暂收款及收回暂付款	9,073,994.76	3,335,581.74
房租收入	595,932.74	
其他	618,124.04	106,378.67
合 计	37,340,922.25	20,053,308.23

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
支付期间费用	130,638,981.71	98,497,129.76
票据、保函保证金	22,508,233.00	4,900,001.00
公益性捐赠	117,570.00	190,000.00
支付往来款	9,779,997.17	15,417,392.56
其他	1,767,933.92	19,092.01
合 计	164,812,715.80	119,023,615.33

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
理财产品投资收回	53,000,000.00	335,000,000.00
合 计	53,000,000.00	335,000,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
理财产品投资	35,000,000.00	235,000,000.00
拆借款		950,000.00
合 计	35,000,000.00	235,950,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
销售应收账款		2,904,162.63
收到资金拆借款	170,596,400.00	
收到售后租回设备出售价款	22,620,000.00	
应收票据融资性贴现	30,425,629.41	

合 计	223,642,029.41	2,904,162.63
-----	----------------	--------------

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
回购限制性股票		118,900.00
支付蒋国群、蒋洁股权转让款	118,000,000.00	
归还资金拆借款	111,850,000.00	
支付售后租回租金	4,776,135.53	
合 计	234,626,135.53	118,900.00

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	155,697,030.42	82,789,369.81
加：信用减值损失	23,738,045.50	—
资产减值损失	2,097,723.62	9,348,429.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,321,755.70	15,282,299.31
无形资产摊销	7,453,923.89	3,738,965.74
长期待摊费用摊销	1,294,924.05	118,998.46
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-593,322.59	49,944.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		375,608.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,732,392.08	2,997,267.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-463,590.54	-5,372,202.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,556,385.28	-7,821,012.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-826,640.89	-91,291.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,582,064.40	-69,453,458.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-507,281,596.51	-199,720,004.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	228,125,003.91	147,538,467.52

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	6,134,526.70	10,490,367.37
经营活动产生的现金流量净额	-80,708,274.34	-9,728,252.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	26,780,000.00	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	98,953,437.26	68,870,014.73
减：现金的期初余额	68,870,014.73	73,906,390.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,083,422.53	-5,036,376.02

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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	20,440,800.00
其中：北京中地盾构工程技术研究院有限公司	20,440,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,718,265.81
其中：北京中地盾构工程技术研究院有限公司	7,718,265.81
取得子公司支付的现金净额	12,722,534.19

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	98,953,437.26	68,870,014.73
其中：库存现金	1,408.16	1,035.58
可随时用于支付的银行存款	98,950,642.58	68,868,979.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,386.52	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	98,953,437.26	68,870,014.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,432,520.15	保证金
投资性房地产	10,337,591.12	为银行借款、开具票据和开具保函抵押担保
固定资产	42,648,458.98	其中房屋建筑物 17,369,973.37 元为银行借款、开具票据和开具保函抵押担保，机器设备 25,278,485.61 元为售后回租
无形资产	43,503,078.77	为银行借款、开具票据和开具保函抵押担保
合 计	133,921,649.02	

注：（1）根据公司和中国建设银行股份有限公司天台支行于 2015 年 4 月 16 日签订的《最高额抵押合同》（合同编号：667335925020150009），公司以投资性房地产中原值为 18,784,414.18 元，账面价值为 10,337,591.12 元的房屋建筑物，以固定资产中原值为 14,616,489.68 元，账面价值为 8,023,544.02 元的房屋建筑物，以无形资产中原值为 6,479,108.68 元，净值为 4,764,458.95 元的土地使用权为本公司承兑商业汇票、出具保函和银行短期借款提供抵押担保，担保限额为人民币 67,326,000.00 元。

（2）根据公司和兴业银行股份有限公司台州临海支行于 2018 年 9 月 18 日签订的《最高额抵押合同》（合同编号：兴银临业天高抵[2018]1003 号），公司以固定资产中原值为 7,252,638.65 元，账面价值为 4,705,378.17 元的房屋建筑物，以无形资产中原值为 3,303,010.00 元，净值为 2,705,418.40 元的土地使用权为本公司银行短期借款提供抵押担保，担保限额分别为人民币 19,760,000.00 元。

（3）根据江苏昌吉利新能源科技有限公司和江苏宜兴农村商业银行股份有限公司新建支行于 2018 年 4 月 26 日签订的《最高额抵押合同》（合同编号：[22]宜银高抵字[2018]第 1024 号），江苏昌吉利新能源科技有限公司以固定资产中原值为

7,514,863.83 元，账面价值为 4,641,051.18 元的房屋建筑物，以无形资产中原值为 2,245,375.27 元，净值为 1,556,793.48 元的土地使用权为江苏昌吉利新能源科技有限公司的银行承兑汇票承兑提供抵押担保，担保限额为人民币 17,690,000.00 元。

（4）根据公司和中国银行股份有限公司天台县支行于 2018 年 12 月 20 日签订的《最高额抵押合同》（合同编号：2018 年天企抵字 024 号），公司以无形资产中原值为 35,912,925.00 元，净值为 34,476,407.94 元的土地使用权为本公司银行长期借款提供抵押担保，担保限额为人民币 61,580,000.00 元。

55、外币货币性项目

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	9,577.29	6.9762	66,813.00
欧元	0.80	7.8155	6.25
应收账款			
其中：美元	150.00	6.9762	1,046.43

56、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
土地整理扶持基金	8,920,458.00	8,920,458.00						是
产业扶持资金	4,630,000.00	4,630,000.00						是
增值税即征即退	4,742,960.00				4,742,960.00			注
工业治理项目奖励	950,000.00				950,000.00			是
三级标准化奖励	5,000.00				5,000.00			是
安全生产标准化奖励	505,266.00				505,266.00			是
节水型企业奖励	60,000.00				60,000.00			是

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
推进工业经济转型升级的奖励	80,000.00				80,000.00			是
工业经济奖励	553,900.00				553,900.00			是
科技型企业奖励	75,900.00				75,900.00			是
工业经济工作先进企业奖励	30,000.00				30,000.00			是
人才政策兑现奖励	20,000.00				20,000.00			是
人才政策兑现奖励	50,000.00				50,000.00			是
困难企业社保费返还	1,119,293.36				1,119,293.36			是
县管党费专项支持	100,000.00				100,000.00			是
租房补贴	50,000.00				50,000.00			是
稳岗补贴	21,699.00				21,699.00			是
合 计	21,914,476.36	13,550,458.00			8,364,018.36			-

注：期末尚有 395,920.00 元未收到。

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	4,742,960.00		
工业治理项目奖励	与收益相关	950,000.00		
三级标准化奖励	与收益相关	5,000.00		
含锂工业废水无害化处理与资源化利用设备补助	与资产相关	33,818.18		
办公场所租金返还	与收益相关	505,266.00		
技术改造财政专项补助金	与资产相关	41,325.81		
技术改造财政专项补助金	与资产相关	37,900.00		
技术改造财政专项补助金	与资产相关	64,500.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
24 万平方米橡胶减振垫建设项目用地补贴	与资产相关	75,000.00		
土地补贴收入	与资产相关	15,323.91		
技术改造财政专项补助金	与资产相关	58,000.00		
技术改造财政专项补助金	与资产相关	30,000.00		
技术改造财政专项补助金	与资产相关	30,000.00		
技术改造财政专项补助金	与资产相关	400,000.00		
节水型企业奖励	与收益相关	60,000.00		
推进工业经济转型升级奖励	与收益相关	80,000.00		
工业经济奖励	与收益相关	553,900.00		
科技型企业奖励	与收益相关	75,900.00		
工业经济工作先进企业奖励	与收益相关	30,000.00		
人才政策兑现奖励	与收益相关	20,000.00		
人才政策兑现奖励	与收益相关	50,000.00		
困难企业社保费返还	与收益相关	1,119,293.36		
县管党费专项支持	与收益相关	100,000.00		
租房补贴	与收益相关	50,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	21,699.00		
合 计		9,149,886.26		

六、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

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
北京中地盾	2019年1	35,802,000.00	51.00	非同一控制	2019年1	取得实际	10,716,354.84	1,279,467.73

构工程技术 研究院有限 公司	月17日			下企业合并	月17日	控制权		
----------------------	------	--	--	-------	------	-----	--	--

(2) 分步实现企业合并且在本期取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2018年11月14日	25,602,000.00	36.47	非同一控制下企业合并
2019年1月17日	10,200,000.00	14.53	非同一控制下企业合并

其他说明

公司于 2018 年 11 月 10 日与钱淑芹、张文贵签订《股权转让协议》，公司以 2,260.20 万元受让钱淑芹持有的北京中地公司 37.67% 股权，以 300.00 万元受让张文贵持有的 5% 股权，2018 年 11 月 14 日，公司按照协议约定支付股权转让款 60%，计 1,536.12 万元，剩余 40% 的股权转让款于 2019 年 2 月 19 日全部付清。股权转让后，公司向北京中地公司增资 1,020.00 万元并取得北京中地增资后 14.53% 的股权（对应增资后的注册资本 340.00 万元）。股权转让及增资完成后，公司合计持有北京中地公司 51% 的股权。北京中地公司于 2019 年 1 月 17 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理完成本次股权转让及增资相关工商变更登记手续。

(3) 合并成本及商誉

项 目	北京中地盾构工程技术研究院有限公司
合并成本	35,802,000.00
— 现金	35,802,000.00
合并成本合计	35,802,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,050,586.09
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	16,751,413.91

① 合并成本公允价值的确定

本次合并成本均为现金支付，货币资金的公允价值为支付的货币资金总额。

② 或有对价及其变动的说明

上述交易不存在或有对价。

③ 大额商誉形成的主要原因

北京中地公司属新型材料研发及制造行业，主营业务为盾构泡沫剂、盾尾密封油脂、盾构装配式检修井及工程技术咨询与风险监测预警，北京中地公司持有 4 项发明专利、1 项实用新型专利，投资北京中地公司能够使公司快速进入该行业，丰富和完善公司的业务结构，进一步增强公司的盈利能力，增强公司的综合竞争力和可持续发展能力。因此，公司此项并购形成了较大商誉。

（4）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京中地盾构工程技术研究院有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	7,718,265.81	7,718,265.81
应收账款	10,300,568.80	10,300,568.80
预付款项	164,914.53	164,914.53
其他应收款	582,223.48	582,223.48
存货	728,636.46	728,636.46
其他流动资产	15,984.28	15,984.28
固定资产	12,262,802.32	12,232,119.98
无形资产	2,763,338.05	134,153.22
长期待摊费用	399,771.56	399,771.56
递延所得税资产	135,533.80	135,533.80

项 目	北京中地盾构工程技术研究院有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
负债：		
应付款项	682,814.90	682,814.90
预收款项	325,000.00	325,000.00
应付职工薪酬	54,000.00	54,000.00
应交税费	248,722.58	248,722.58
其他应付款	902,444.45	902,444.45
递延所得税负债	664,966.79	
净资产	32,194,090.37	30,199,189.99
减：少数股东权益	13,143,504.28	12,166,003.10
取得的净资产	19,050,586.09	18,033,186.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据北京中天和资产评估有限公司出具的中天和[2018]评字第 90025 号资产评估报告，以 2018 年 8 月 31 日为评估基准日，采用资产基础法评估后的北京中地公司股东全部权益价值为 2,301.96 万元，较经审计的净资产增值 275.71 万元，增值率 13.61%。我们参考评估报告资产基础法评估结果确定北京中地公司可辨认资产、负债的公允价值。

2、其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	设立时间	注册资本	持股比例（%）	本年实际出资额
信阳天铁实业有限公司	出资新设	2019 年 1 月	30,000,000.00	80.00	8,800,000.00
河北天铁捷盾新型建材科	出资新设	2019 年 1 月	30,000,000.00	100.00	3,100,000.00

公司名称	股权取得方式	设立时间	注册资本	持股比例（%）	本年实际出资额
技有限公司					
浙江天中地科技有限公司	出资新设	2019 年 3 月	5,000,000.00	51.00	1,000,000.00

七、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	
浙江秦烽橡胶贸易有限公司	舟山市	舟山市	贸易	100.00		出资新设
浙江天北科技有限公司	杭州市	杭州市	贸易	51.00		出资新设
河北路通铁路器材有限公司	沧州市	沧州市	生产制造	51.00		非同一控制下企业合并
福建天闽铁实业有限公司	福州市	福州市	贸易	92.50		出资新设
新疆天铁工程材料有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产制造	95.00		出资新设
浙江天路轨道装备有限公司	衢州市	衢州市	生产制造	70.00		出资新设
四川天铁望西域科技发展有限公司	成都市	成都市	贸易	56.00		出资新设
乌鲁木齐天路凯得丽化工有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产制造		85.50	非同一控制下企业合并
新疆中重同兴防腐科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产制造		95.00	非同一控制下企业合并
浙江凯得丽新材料有限公司	杭州市	台州市	生产制造	60.00		出资新设
河南天铁环保科技有限公司	安阳市	安阳市	生产制造	80.00		出资新设
信阳天铁实业有限公司	信阳市	信阳市	生产制造		80.00	出资新设
江苏昌吉利新能源科技有限公司	宜兴市	宜兴市	生产制造	60.00		非同一控制下企业合并
江苏昌吉利土工材料有限公司	宜兴市	宜兴市	生产制造		57.00	非同一控制下企业合并

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	
北京中地盾构工程技术研究院有限公司	北京市	北京市	生产制造	51.00		非同一控制下企业合并
浙江天中地科技有限公司	台州市	台州市	生产制造		51.00	出资新设
河北天铁捷盾新型建材科技有限公司	保定市	保定市	生产制造	100.00		出资新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏昌吉利新能源科技有限公司	40.00	15,655,522.12		81,305,802.68

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江苏昌吉利新能源科技有限公司	143,810,388.30	96,839,181.73	240,649,570.03	32,052,544.21	6,598,713.29	38,651,257.50

(续)

子公司名称	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
江苏昌吉利新能源科技有限公司	141,798,056.20	99,131,415.57	240,929,471.77	70,235,169.46	7,336,858.10	77,572,027.56

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	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
江苏昌吉利新能源科技有限公司	160,216,726.93	39,071,725.34	39,071,725.34	13,598,363.07	12,123,744.17	3,221,020.79	3,221,020.79	7,357,342.27

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

① 根据公司 2018 年 11 月 5 日与浙江至简投资管理有限公司、北京丰汇禹乾科技

有限公司签订的《股权转让协议》，公司转让子公司四川天铁望西域科技发展有限公司（以下简称“四川天铁公司”）44%的股权，协议约定股权交割日为工商变更登记完成之日。由于公司转让 44%的股权均未实缴到位，股权转让后，公司不再缴纳，分别由受让方缴足。基于转让 44%的股权对应注册资本均未实缴到位，各方约定本次股权转让交易价格为 0 元。四川天铁公司于 2019 年 2 月 27 日在金牛区市场和质量监督管理局办理完成本次股权转让的相关工商变更登记手续。

② 根据公司 2019 年 1 月 4 日与浙江庞氏塑业有限公司签订股权转让协议，受让其持有的河南天铁环保科技有限公司（以下简称“河南天铁公司”）10%的股权，基于转让 10%的股权对应注册资本均未实缴到位，各方约定本次股权转让交易价格为 0 元。河南天铁公司于 2019 年 2 月 1 日在汤阴县市场监督管理局办理完成本次股权转让的相关工商变更登记手续。

（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

项 目	四川天铁公司	河南天铁公司
购买成本/处置对价	-	-
— 现金	-	-
购买成本/处置对价合计	-	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-378,676.85	-2,353.36
差额	378,676.85	2,353.36
其中：调整资本公积	378,676.85	-2,353.36

八、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（主要包括外汇风险、利率风险

和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于 2019 年 12 月 31 日，除附注五、55 “外币货币性项目”所述资产或负债外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加 10,794,295.21 元。

2、信用风险

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、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行实行评级

准入制度，对同业理财产品发行方，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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				
（一）交易性金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
（二）应收款项融资			51,968,306.99	51,968,306.99
（三）其他权益工具投资			7,650,000.00	7,650,000.00

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
持续以公允价值计量的资产总额			64,618,306.99	64,618,306.99

2、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

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为银行短期理财产品，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资相关项目由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十、 关联方及其交易

1、 本公司最终控制情况

自然人姓名	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
许吉锭、王美雨、许孔斌	41.92	41.92

本公司的最终控制方为许吉锭、王美雨、许孔斌。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天台喜兰登酒店有限公司	本公司之高级管理人员亲属控制的企业
许银斌	本公司董事、副总经理
王博	本公司董事、副总经理
LI YIFAN	本公司独立董事
孔瑾	本公司独立董事
张立国	本公司独立董事
翟小玉	本公司监事会主席
陆凌霄	本公司监事
许星星	本公司职工监事
郑双莲	本公司财务总监、副总经理
范薇薇	本公司董事会秘书、副总经理
杨泰峰	本公司副总经理
朱建忠	本公司副总经理
蒋国群、蒋洁	控股子公司昌吉利公司少数股东

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年度	2018 年度
天台喜兰登酒店有限公司	酒店住宿	310,013.00	177,516.00
合 计		310,013.00	177,516.00

（2）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
许吉锐、王美雨、许孔斌、许程楠[注 1]	本公司	159,000,000.00	2018-12-29	2025-12-28	否
蒋国群、蒋洁[注 2]	江苏昌吉利新能源科技有限	1,500,000.00	2019-7-10	2020-1-10	否
		950,000.00	2019-8-7	2020-2-7	否

	公司	735,000.00	2019-8-26	2020-2-26	否
		400,000.00	2019-9-5	2020-3-5	否
		600,000.00	2019-9-24	2020-3-24	否
蒋国群、陆梅娟	江苏昌吉利新能源科技有限公司	712,500.00	2019-8-12	2020-2-12	否
		300,000.00	2019-8-15	2020-2-15	否
		580,000.00	2019-12-12	2020-6-12	否
		600,000.00	2019-12-16	2020-6-16	否
		750,000.00	2019-10-18	2020-4-18	否
		100,000.00	2019-9-19	2020-9-18	否
许吉錠	本公司	30,000,000.00	2019-3-18	2022-3-17	否
许吉錠、王美雨[注 3]	本公司	30,000,000.00	2019-4-15	2020-4-14	否
		10,000,000.00	2019-4-19	2020-4-18	否
		15,000,000.00	2019-1-25	2020-1-24	否
		25,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	否
		16,000,000.00	2019-11-28	2020-10-27	否
许吉錠[注 4]	河南天铁环保科技有限公司	6,500,000.00	2019-5-21	2022-5-18	否

注 1：该借款同时由公司持有的江苏昌吉利新能源科技有限公司股权提供质押，并由公司部分土地提供抵押担保；

注 2：该担保同时由江苏昌吉利新能源科技有限公司部分房产和土地提供抵押担保；

注 3：该借款同时由本公司部分房屋及土地提供抵押担保；

注 4：该担保同时由本公司及浙江庞氏塑业有限公司提供保证担保。

（3）关联方资金拆借

拆入方	关联方	期初占用	本期拆入	本期归还	期末占用
河南天铁环保科技有限公司	蒋国群		45,000,000.00		45,000,000.00

（4）关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	470.35 万元	431.19 万元

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款：			
	蒋国群	46,119,762.50	
合 计		46,119,762.50	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	400,000
公司本年行权的各项权益工具总额	996,000
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：股份支付情况的说明

（1）首次授予部分

根据公司 2018 年 1 月 5 日第三届董事会第二次会议通过的《关于向激励对象首次授

予限制性股票的议案》，并经 2018 年第一次临时股东大会会议决议，向王博等 34 位激励对象授予限制性股票 290 万股，其中首次授予 250 万股，预留 40 万股。首次授予价格 11.89 元/股，截至 2018 年 1 月 18 日止，公司已收到 34 名激励对象缴纳的出资款人民币 29,725,000.00 元，其中：新增注册资本 2,500,000.00 元，增加资本公积 27,225,000.00 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天健验〔2018〕19 号验资报告。

根据公司 2018 年 8 月 23 日第三届董事会第十次会议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并经 2018 年第三次临时股东大会会议决议，由于激励对象陈浙因个人原因离职已不符合激励对象条件，公司将回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 10,000 股。截至 2018 年 11 月 6 日，公司已向陈浙支付了回购价款，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本进行审验并出具了瑞华验字[2018]第 33070007 号验资报告。

根据公司 2019 年 4 月 19 日第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》，公司可解除限售的限制性股票数量为 99.60 万股。

（2）预留授予部分

根据公司于 2019 年 1 月 23 日召开第三届董事会第十四次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，向汤凯等 21 位激励对象授予限制性股票 40 万股，授予价格 9.10 元/股，截至 2019 年 2 月 14 日止，公司已收到 21 位激励对象缴纳的出资款人民币 3,640,000.00 元，其中：新增注册资本 400,000.00 元，增加资本公积 3,240,000.00 元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字【2019】33140001 号《验资报告》。

（3）股权激励计划解锁条件

本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的限制性股票在限制性股票上市日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30% 和 30%；各解锁条件如下表所示：

解除限售期		业绩考核目标
首次授予的限制性股票	第一个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 15%
	第二个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 30%
	第三个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 45%
预留授予的限制性股票	第一个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 30%
	第二个解除限售期	以 2016 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 45%

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票的职工均为公司中层及以上管理人员和核心技术人员。本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
本年估计与上年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	17,255,289.22
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,565,383.72

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对已设立及投资子公司尚未履行的出资义务共计 233,302,544.70 元，明细如下：

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	233,302,544.70
一对外投资承诺	233,302,544.70
其中：浙江秦烽橡胶贸易有限公司	3,000,000.00
浙江天北科技有限公司	20,910,000.00
河北路通铁路器材有限公司	31,302,544.70
福建天闽铁实业有限公司	24,935,000.00
浙江天路轨道装备有限公司	10,200,000.00
四川天铁望西域科技发展有限公司	54,000,000.00
浙江凯得丽新材料有限公司	24,048,000.00
新疆中重同兴防腐科技有限公司	8,284,000.00
信阳天铁实业有限公司	9,200,000.00
浙江天中地科技有限公司	8,823,000.00
河北天铁捷盾新型建材科技有限公司	23,600,000.00
新疆交建投交安科技有限公司	15,000,000.00

（2）本期公司向银行申请开具保函以支付投标及工程保证金，截至资产负债表日，已开具尚未到期的保函情况如下：

开立银行	被担保人	保函金额	到期日
建设银行	北京市轨道交通建设管理有限公司	499,971.85	2022-06-30
建设银行	中铁十一局集团有限公司长春地铁 2 号线 BT13 标项目经理部	356,818.00	2020-03-13
建设银行	中铁十一局集团有限公司长春地铁 2 号线 BT13 标项目经理部	294,000.00	2020-03-13
建设银行	青岛市西海岸轨道交通有限公司	892,976.00	2020-03-27
建设银行	中国电建市政建设集团有限公司	312,380.04	2021-08-13
建设银行	青岛市地铁八号线有限公司	324,008.00	2020-12-31

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

建设银行	中铁二局集团新运工程有限公司	205,600.50	2020-10-25
建设银行	东南沿海铁路福建有限责任公司	4,484,589.60	2020-10-17
建设银行	中铁二局集团新运工程有限公司	559,440.00	2020-11-08
建设银行	中铁五局集团第六工程有限责任公司	214,000.00	2020-2-24
建设银行	滇南铁路有限责任公司	800,000.00	2020-3-14
建设银行	滇南铁路有限责任公司	800,000.00	2020-3-14
建设银行	滇南铁路有限责任公司	800,000.00	2020-3-14
建设银行	滇南铁路有限责任公司	800,000.00	2020-5-1
建设银行	滇南铁路有限责任公司	800,000.00	2020-5-1
建设银行	中铁十一局集团有限公司和若铁路 PJS1 标项目经理部	100,000.00	2020-1-21
建设银行	中铁二局集团新运工程有限公司	14,120.01	2020-10-30
建设银行	中铁十五局集团路桥建设有限公司成都轨道交通 10 号线二期工程轨道标项目经理部	301,392.00	2020-1-30
民生银行	中铁二局集团新运工程有限公司	413,600.00	2020-7-24
民生银行	中交第二公路工程局有限公司成都轨道交通 17 号线一期工程 GD 标项目经理部	243,258.80	2020-8-14
民生银行	中铁十一局集团第三工程有限公司	800,000.00	2020-1-17
民生银行	中铁十一局集团有限公司西安地铁五号线站后工程轨道一分部	50,000.00	2020-2-3
民生银行	中铁十一局集团有限公司西安地铁五号线站后工程轨道一分部	50,000.00	2020-2-3
民生银行	中铁十一局集团有限公司西安地铁五号线站后工程轨道一分部	50,000.00	2020-2-3
民生银行	天津市地下铁道集团有限公司	570,896.36	2020-10-28
民生银行	天津市地下铁道集团有限公司	4,364,640.00	2020-10-28
民生银行	天津市地下铁道集团有限公司	1,073,095.62	2020-10-28
民生银行	天津市地下铁道集团有限公司	1,208,160.00	2020-10-28
民生银行	中铁十一局集团有限公司杭州至绍兴城际铁路工程轨道施工 I 标项目经理部	50,000.00	2020-3-11
民生银行	中铁十一局集团有限公司洛阳市轨道交通 2 号线一期工程轨道 01 标段项目经理部	50,000.00	2020-3-25
民生银行	中铁十一局集团有限公司洛阳市轨道交通 2 号线一期工程轨道 01 标段项目经理部	50,000.00	2020-3-25
工商银行	天津市地下铁道集团有限公司	2,786,400.00	2021-12-31

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工商银行	天津市地下铁道集团有限公司	829,333.60	2021-12-31
工商银行	渝涪铁路有限责任公司	7,444,549.20	2020-05-10
农业银行	中交二公局铁路工程有限公司成都轨道交通 17 号线一期工程 GD 标项目经理部	349,521.80	2021-4-24
农业银行	中铁五局集团第六工程有限责任公司	98,010.00	2020-6-18
农业银行	中铁二局集团有限公司	87,499.63	2020-9-5
合计		33,128,261.01	

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
股票和债券的发行	公开发行可转换公司债券	无影响	注

注：中国证券监督管理委员会于 2020 年 2 月 7 日出具《关于核准浙江天铁实业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]248 号），核准公司向
 社会公开发行面值总额 39,900 万元人民币的可转换公司债券。债券募集资金款计人民币
 399,000,000.00 元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他发行费用共计人民币
 8,648,018.85 元后，净募集资金共计人民币 390,351,981.15 元，上述资金于 2020 年 3 月 25
 日到位，业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具中兴财光华审验字
 （2020）第 318001 号《验证报告》。

2、利润分配情况

于 2020 年 4 月 23 日，本公司第三届董事会召开第二十五次会议，批准 2019 年度利

利润分配及资本公积金转增股本预案，拟以现有股本总数 18,171.30 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计发放现金红利 2,725.70 万元，共转增股本 12,719.91 万股，上述预案尚待公司 2019 年年度股东大会审议批准。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	632,557,527.40	64,599,373.80	567,958,153.60	471,893,505.76	53,246,243.86	418,647,261.90
合计	632,557,527.40	64,599,373.80	567,958,153.60	471,893,505.76	53,246,243.86	418,647,261.90

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	340,762,277.15	5.00	17,038,113.86
1 至 2 年	101,466,546.01	10.00	10,146,654.60
2 至 3 年	84,551,070.67	20.00	16,910,214.13
3 至 4 年	20,448,139.19	50.00	10,224,069.60
4 至 5 年	6,422,008.86	80.00	5,137,607.09
5 年以上	5,142,714.52	100.00	5,142,714.52
合 计	558,792,756.40	11.56	64,599,373.80

组合 2——关联方组合

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	73,764,771.00		
合 计	73,764,771.00		

② 坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	53,246,243.86	11,353,129.94			64,599,373.80

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 571,014,928.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 55,438,495.72 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中国中铁股份有限公司 [注 1]	248,873,795.77	1 年以内	39.34	12,443,689.79
	65,021,976.52	1-2 年	10.28	6,502,197.65
	38,181,594.75	2-3 年	6.04	7,636,318.95
	18,814,350.99	3-4 年	2.97	9,407,175.50
	4,241,965.52	4-5 年	0.67	3,393,572.42
	1,246,018.00	5 年以上	0.20	1,246,018.00
中国铁建股份有限公司 [注 2]	52,701,573.72	1 年以内	8.33	2,635,078.69
	8,608,267.30	1-2 年	1.36	860,826.73
	35,488,241.65	2-3 年	5.61	7,097,648.33
	720,978.77	3-4 年	0.11	360,489.39
	403,758.75	4-5 年	0.06	323,007.00
	1,047,050.73	5 年以上	0.17	1,047,050.73
浙江天北科技有限公司	69,526,789.00	1 年以内	10.99	
中交二公局铁路工程有限公司	1,606,617.46	1 年以内	0.25	80,330.87
	12,878,018.55	1-2 年	2.04	1,287,801.86

	24,898.90	2-3 年		4,979.78
中国建筑股份有限公司 [注 3]	4,855,295.59	1 年以内	0.77	242,764.78
	6,560,212.25	1-2 年	1.04	656,021.23
	213,524.02	5 年以上	0.03	213,524.02
合 计	571,014,928.24		90.26	55,438,495.72

注 1：四川睿铁科技有限责任公司、四川铁创科技有限公司、中铁物贸集团有限公司、中铁大桥局集团有限公司、中铁电气化局集团有限公司、中铁建工集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中铁广州工程局集团有限公司、中铁隧道集团有限公司、中铁一局集团有限公司、中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁四局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁六局集团有限公司、中铁七局集团有限公司、中铁八局集团有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁十局集团有限公司 19 家公司的实际控制方均为中国中铁股份有限公司，本财务报告附注中披露的应收账款期末余额为 19 家单位合计数。

注 2：北京中铁工业有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十三局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司 18 家公司的实际控制方均为中国铁建股份有限公司，本财务报告附注中披露的应收账款期末余额为 18 家单位合计数。

注 3：中建安装集团有限公司、中国建筑第六工程局有限公司、中国建筑第四工程局有限公司 3 家公司的实际控制方均为中国建筑股份有限公司，本财务报告附注中披露的应收账款期末余额为 3 家单位合计数。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	38,652,980.04	22,242,888.64
合 计	38,652,980.04	22,242,888.64

其他应收款情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	42,896,966.90	4,243,986.86	38,652,980.04	26,853,772.82	4,610,884.18	22,242,888.64
合 计	42,896,966.90	4,243,986.86	38,652,980.04	26,853,772.82	4,610,884.18	22,242,888.64

① 坏账准备

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	35,408,354.83	11.99	4,243,986.86	极可能收回
关联方组合	7,488,612.07			极可能收回
合 计	42,896,966.90	9.89	4,243,986.86	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	4,610,884.18			4,610,884.18
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	366,897.32			366,897.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	4,243,986.86			4,243,986.86

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	22,275,586.53	18,013,543.74
拆借款	9,833,016.27	3,081,163.35
应收暂付款	3,073,503.84	5,532,343.19
应收投资款	5,000,000.00	
其他款项	2,714,860.26	226,722.54
合 计	42,896,966.90	26,853,772.82

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国中铁股份有限公司 [注 1]	否	押金保证金	3,433,148.29	1 年以内	8.00	171,657.41
		押金保证金	4,925,069.53	1-2 年	11.48	492,506.95
		押金保证金	900,000.00	2-3 年	2.10	180,000.00
		押金保证金	1,102,843.70	3-4 年	2.57	551,421.85
		押金保证金	247,969.05	4-5 年	0.58	198,375.24
		押金保证金	180,000.00	5 年以上	0.42	180,000.00
		其他款项	1,000,000.00	1 年以内	2.33	50,000.00
北京中轨股权投资中心 （有限合伙）	否	应收投资款	5,000,000.00	1 年以内	11.66	250,000.00
新疆天铁工程材料有限公司	是	拆借款	4,095,941.67	1 年以内	9.55	0.00
中国铁建股份有限公司 [注 2]	否	押金保证金	941,028.50	1 年以内	2.19	47,051.43
		押金保证金	1,087,000.00	1-2 年	2.53	108,700.00
		押金保证金	1,326,319.00	2-3 年	3.09	265,263.80
		押金保证金	50,000.00	3-4 年	0.12	25,000.00
		押金保证金	30,000.00	5 年以上	0.07	30,000.00
湖北宇声环保科技有限公司	否	拆借款	150,836.25	1 年以内	0.35	7,541.81
		拆借款	1,092,092.75	1-2 年	2.55	109,209.28
		拆借款	1,989,070.60	2-3 年	4.64	397,814.12
合 计			27,551,319.34		64.23	3,064,541.89

注 1：中铁电气化局集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中铁物资

集团有限公司、中铁隧道局集团有限公司、中铁一局集团有限公司、中铁二局集团

有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁四局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁七局集团有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁十局集团有限公司 12 家公司的实际控制方均为中国中铁股份有限公司，本财务报告附注中披露的其他应收款期末余额为 12 家单位合计数。

注 2：北京中铁天瑞机械设备有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司 9 家公司的实际控制方均为中国铁建股份有限公司，本财务报告附注中披露的其他应收款期末余额为 9 家单位合计数。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	559,834,544.70	4,668,583.48	555,165,961.22	510,373,744.70		510,373,744.70
合 计	559,834,544.70	4,668,583.48	555,165,961.22	510,373,744.70		510,373,744.70

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江秦烽橡胶贸易有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
浙江天北科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
河北路通铁路器材有限公司	24,302,544.70			24,302,544.70
福建天闽铁实业有限公司	22,980,000.00			22,980,000.00
新疆天铁工程材料有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江天路轨道装备有限公司	8,800,000.00	2,000,000.00		10,800,000.00
四川天铁望西域科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
浙江凯得丽新材料有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
河南天铁环保科技有限公司	43,380,000.00	20,620,000.00		64,000,000.00
江苏昌吉利新能源科技有限公司	282,000,000.00			282,000,000.00
北京中地盾构工程技术研究院有限公司	15,361,200.00	20,440,800.00		35,802,000.00
河北天铁捷盾新型建材科技有限公司		6,400,000.00		6,400,000.00
减：长期投资减值准备		4,668,583.48		4,668,583.48
合 计	510,373,744.70	44,792,216.52		555,165,961.22

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
四川天铁望西域科技发展有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
浙江凯得丽新材料有限公司		2,668,583.48		2,668,583.48
合 计		4,668,583.48		4,668,583.48

4、营业收入及成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,630,759.33	244,347,590.74	425,334,418.17	186,348,458.28
其他业务	711,824.12	1,033,835.63	804,923.56	919,837.14
合 计	555,342,583.45	245,381,426.37	426,139,341.73	187,268,295.42

5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	284,800.00	5,226,661.05
合 计	284,800.00	5,226,661.05

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	593,322.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,406,926.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	150,836.25	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	463,590.54	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,878,009.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,736,665.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	616,266.24	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	859,327.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,261,071.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

报告期内，根据浙江省财政厅、水利厅《关于水利建设专项基金征集和使用管理办法实施意见的通知》（浙财农〔1994〕13 号文件规定），公司 2019 年度发生地方水利建设基金支出 78,288.00 元，列支于“营业外支出”项目，作为税费项目，因其与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

浙江天铁实业股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.91	0.70	0.70
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.68	0.69	0.69

浙江天铁实业股份有限公司

2020 年 4 月 23 日





统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市朝阳区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

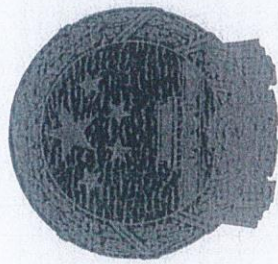
2020年11月03日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

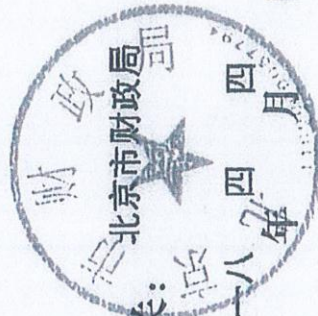
批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说明

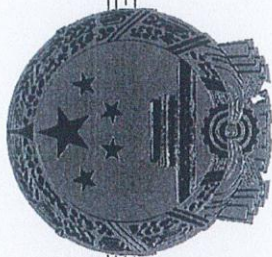
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：二〇一二年十二月八日

证书有效期至：二〇一二年十二月八日



记
ration

各，继续有效一年。
id for another year after



证书编号: 330000011980
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 04 月 29 日
Date of Issuance



继续有效一年
another year after

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
ly /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
ly /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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

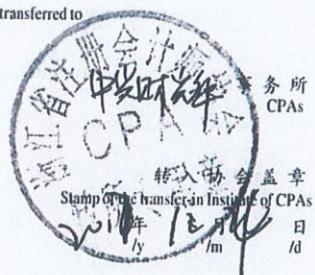
同意调出
Agree the holder to be transferred from

浙江五联 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



11010201381033310821960806
1985-03-21
山东和信会计师事务所 (普通合伙)
普通合伙人



证书编号: 370100011225
No. of Certificate

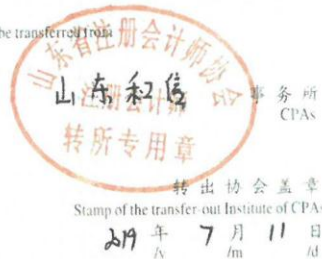
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 04月 24日
Date of Issuance /y /m /d



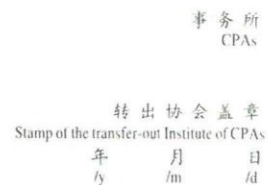
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

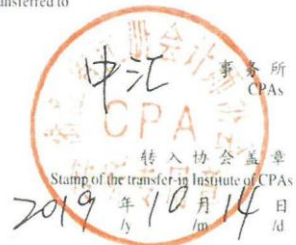
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 / 月 / 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中兴财光华浙江会计师事务所
CPAs
2020.3.4
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年03月4日
/y /m /d

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



合并资产负债表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	123,056,463.93	136,385,957.41
交易性金融资产	130,150,000.00	5,000,000.00
应收票据	49,779,382.88	82,986,719.12
应收账款	980,983,881.01	851,214,507.54
应收款项融资	74,227,098.09	51,968,306.99
预付款项	13,594,627.12	20,978,823.78
其他应收款	69,721,672.32	49,344,531.33
存货	296,611,139.35	217,734,159.33
其他流动资产	13,154,081.00	11,133,351.90
流动资产合计	1,751,278,345.70	1,426,746,357.40
非流动资产：		
其他权益工具投资	13,650,000.00	7,650,000.00
投资性房地产	10,073,060.61	10,755,414.45
固定资产	410,795,241.07	407,872,079.25
在建工程	164,804,296.33	81,548,038.77
无形资产	104,336,659.10	108,632,032.49
商誉	223,129,234.80	223,129,234.80
长期待摊费用	3,337,503.43	4,255,002.42
递延所得税资产	33,089,486.81	25,881,330.94
其他非流动资产	49,575,533.00	49,709,348.00
非流动资产合计	1,012,791,015.15	919,432,481.12
资产总计	2,764,069,360.85	2,346,178,838.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	231,052,583.32	352,844,223.19
应付票据	116,331,007.91	77,430,405.98
应付账款	219,369,495.57	242,193,916.94
预收款项	-	1,386,631.88
合同负债	8,934,220.25	-
应付职工薪酬	19,038,857.81	21,546,462.03
应交税费	56,525,207.64	54,450,110.28
其他应付款	75,660,730.14	130,311,704.99
其中：应付股利	495,585.00	508,200.00
一年内到期的非流动负债	44,348,150.72	39,345,511.83
流动负债合计	771,260,253.36	919,508,967.12
非流动负债：		
长期借款	220,233,201.39	159,246,155.55
应付债券	190,385,865.56	-
长期应付款	5,588,057.30	11,921,894.31
递延收益	33,440,651.78	32,508,882.63
递延所得税负债	7,557,427.69	8,041,645.45
非流动负债合计	457,205,203.72	211,718,577.94
负债合计	1,228,465,457.08	1,131,227,545.06
所有者权益：		
股本	328,000,813.00	181,713,000.00
其他权益工具	20,148,641.42	
资本公积	489,560,825.43	446,009,565.97
减：库存股	10,701,830.00	21,403,660.00
专项储备	5,957,971.31	6,267,080.33
盈余公积	59,591,700.03	48,266,910.55
未分配利润	463,695,926.27	384,619,174.08
归属于母公司股东权益合计	1,356,254,047.46	1,045,472,070.93
少数股东权益	179,349,856.31	169,479,222.53
股东权益合计	1,535,603,903.77	1,214,951,293.46
负债和股东权益总计	2,764,069,360.85	2,346,178,838.52

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业总收入	807,663,086.43	573,898,583.20
其中：营业收入	807,663,086.43	573,898,583.20
二、营业总成本	642,481,604.89	471,809,991.79
其中：营业成本	401,324,378.50	272,513,585.84
税金及附加	7,668,829.72	4,036,690.76
销售费用	74,166,491.01	61,415,719.34
管理费用	100,537,579.69	97,051,784.40
研发费用	26,861,300.79	17,273,401.29
财务费用	31,923,025.18	19,518,810.16
其中：利息费用	32,908,899.68	19,816,836.19
利息收入	1,596,346.18	468,822.45
加：其他收益	5,374,848.33	5,496,461.82
投资收益（损失以“-”号填列）	1,263,047.38	460,551.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,702,000.77	-22,552,936.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	360.61	-2,025,724.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,748.10	24,850.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	151,130,485.19	83,491,794.85
加：营业外收入	335,644.47	15.60
减：营业外支出	1,189,820.89	1,701,861.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,276,308.77	81,789,948.62
减：所得税费用	23,922,039.66	18,065,525.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,354,269.11	63,724,422.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,354,269.11	63,724,422.66
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.归属于母公司股东的净利润	117,658,491.67	50,306,702.15
2.少数股东损益	8,695,777.44	13,417,720.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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	126,354,269.11	63,724,422.66
归属于母公司股东的综合收益总额	117,658,491.67	50,306,702.15
归属于少数股东的综合收益总额	8,695,777.44	13,417,720.51
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.380	0.160
（二）稀释每股收益	0.350	0.160

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	635,553,271.71	404,057,896.55
收到的税费返还	3,611,760.00	4,098,195.58
收到其他与经营活动有关的现金	22,995,258.50	30,596,975.47
经营活动现金流入小计	662,160,290.21	438,753,067.60
购买商品、接受劳务支付的现金	384,693,763.74	239,131,428.45
支付给职工以及为职工支付的现金	77,958,101.00	66,934,881.53
支付的各项税费	83,489,835.10	77,492,140.38
支付其他与经营活动有关的现金	150,302,673.66	152,801,866.56
经营活动现金流出小计	696,444,373.50	536,360,316.92
经营活动产生的现金流量净额	-34,284,083.29	-97,607,249.32
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	1,263,047.38	460,551.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	348,210.00	341,922.12
收到其他与投资活动有关的现金	177,500,000.00	53,000,000.00
投资活动现金流入小计	179,111,257.38	53,802,473.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,203,968.66	105,425,720.94
投资支付的现金	6,000,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,048,359.84	12,722,534.19
支付其他与投资活动有关的现金	302,650,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	440,902,328.50	148,198,255.13
投资活动产生的现金流量净额	-261,791,071.12	-94,395,781.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	39,400,257.22	5,254,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	340,000.00	1,614,300.00
取得借款收到的现金	786,291,723.93	415,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53,400,000.00	185,120,000.00
筹资活动现金流入小计	879,091,981.15	605,474,300.00
偿还债务支付的现金	477,100,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,782,919.39	31,826,585.07
支付其他与筹资活动有关的现金	67,833,837.01	207,744,237.15
筹资活动现金流出小计	595,716,756.40	429,570,822.22
筹资活动产生的现金流量净额	283,375,224.75	175,903,477.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,971.08	-1,874.83
五、现金及现金等价物净增加额	-12,696,958.58	-16,101,427.94
加：期初现金及现金等价物余额	98,953,437.26	68,870,014.73
六、期末现金及现金等价物余额	86,256,478.68	52,768,586.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年1-9月

单位：人民币元

项目	上期										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	106,490,000.00	0.00	510,650,858.76	29,606,100.00	0.00	6,525,594.54	41,007,876.74	0.00	288,846,697.03	119,912,541.13	1,043,827,468.20
加：会计政策变更							-764,517.62		-6,918,908.52	-36,750.00	-7,720,176.14
前期差错更正											0.00
同一控制下企业合并											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	106,490,000.00	0.00	510,650,858.76	29,606,100.00	0.00	6,525,594.54	40,243,359.12	0.00	281,927,788.51	119,875,791.13	1,036,107,292.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,223,000.00	0.00	-64,641,292.79	-8,202,440.00	0.00	-258,514.21	8,023,551.43	0.00	102,691,385.57	49,603,431.40	178,844,001.40
（一）综合收益总额					0.00			0.00	126,748,437.00	28,948,593.42	155,697,030.42
（二）所有者投入和减少资本	400,000.00	0.00	9,805,383.72	-8,202,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,060,000.00	26,467,823.72
1.所有者投入的普通股	400,000.00										
2.其他权益工具持有者投入资本			3,240,000.00	3,640,000.00						8,060,000.00	8,060,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4.其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	6,565,383.72	-11,842,440.00	0.00	0.00	8,023,551.43	0.00	-24,057,051.43	0.00	18,407,823.72
1.提取盈余公积			0.00	0.00			8,023,551.43		-8,023,551.43		-16,033,500.00
2.提取一般风险准备											0.00
3.对所有者（或股东）的分配									-16,033,500.00		-16,033,500.00
4.其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	74,823,000.00	0.00	-74,823,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	74,823,000.00		-74,823,000.00								0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3.盈余公积弥补亏损											0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5.其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-258,514.21	0.00	0.00	0.00	-172,342.81	-430,857.02
1.本期提取											0.00
2.本期使用						-258,514.21				-172,342.81	-430,857.02
（六）其他			376,323.49							12,767,180.79	13,143,504.28
四、本期期末余额	181,713,000.00	0.00	446,009,565.97	21,403,660.00	0.00	6,267,080.33	48,266,910.55	0.00	384,619,174.08	169,479,222.53	1,214,951,293.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李霞

李霞

李霞



合并股东权益变动表

2020年1-9月

本期												单位：人民币元			
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	181,713,000.00	0.00	0.00	0.00	446,009,565.97	21,403,660.00	0.00	6,267,080.33	48,266,910.55	0.00	384,619,174.08	少数股东权益	169,479,222.53	所有者权益合计	1,214,951,293.46
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
同一控制下企业合并															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	181,713,000.00	0.00	0.00	0.00	446,009,565.97	21,403,660.00	0.00	6,267,080.33	48,266,910.55	0.00	384,619,174.08		169,479,222.53		1,214,951,293.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	146,287,813.00	0.00	0.00	20,148,641.42	43,551,259.46	-10,701,830.00	0.00	-309,109.02	11,324,789.48	0.00	79,076,752.19		9,870,633.78		320,652,610.31
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	325,561.74	-10,701,830.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117,658,491.67		8,695,777.44		126,354,269.11
1.所有者投入和减少资本													340,000.00		11,367,391.74
2.其他权益工具持有者投入资本													340,000.00		340,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额															0.00
4.其他															0.00
（二）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	325,561.74	-10,701,830.00	0.00	0.00	11,324,789.48	0.00	-58,581,739.48		-120,988.25		11,027,391.74
1.提取盈余公积					0.00	0.00			11,324,789.48		-11,324,789.48				-27,377,938.25
2.提取一般风险准备															0.00
3.对所有者（或股东）的分配															0.00
4.其他															0.00
（三）所有者权益内部结转	127,199,100.00	0.00	0.00	0.00	-127,199,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	127,199,100.00				-127,199,100.00										0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)															0.00
3.盈余公积弥补亏损															0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益															0.00
5.其他															0.00
（四）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-309,109.02	0.00	0.00	0.00		-206,072.68		-515,181.70
1.本期提取															0.00
2.本期使用								-309,109.02					-206,072.68		-515,181.70
（五）其他	19,088,713.00	0.00	0.00	0.00	170,424,797.72	0.00							1,161,917.27		210,824,069.41
四、本期期末余额	328,000,813.00	0.00	0.00	20,148,641.42	489,560,825.43	10,701,830.00	0.00	5,957,971.31	59,591,700.03	0.00	463,695,926.27		179,349,856.31		1,535,603,903.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李霞印

李霞印

李霞印



母公司资产负债表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	88,703,590.16	83,754,660.53
交易性金融资产	100,000,000.00	
应收票据	40,838,547.48	79,030,945.87
应收账款	687,297,518.93	567,958,153.60
应收款项融资	38,525,382.08	24,725,074.70
预付款项	10,978,413.03	3,933,886.08
其他应收款	95,535,633.84	38,652,980.04
存货	180,212,758.08	118,485,756.21
其他流动资产	3,331,176.25	3,524,408.50
流动资产合计	1,245,423,019.85	920,065,865.53
非流动资产：		
长期股权投资	569,356,644.73	555,165,961.22
其他权益工具投资	13,650,000.00	7,650,000.00
投资性房地产	10,073,060.61	10,755,414.45
固定资产	280,849,320.90	271,521,303.03
在建工程	98,749,056.63	40,339,466.38
无形资产	62,301,679.91	63,544,222.33
长期待摊费用	388,807.32	429,496.41
递延所得税资产	14,302,726.84	13,168,165.75
其他非流动资产		133,815.00
非流动资产合计	1,049,671,296.94	962,707,844.57
资产总计	2,295,094,316.79	1,882,773,710.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



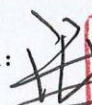
母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	219,308,583.32	341,594,076.98
应付票据	88,190,701.97	63,175,405.98
应付账款	152,777,938.18	183,905,225.33
预收款项		686,897.25
合同负债	7,432,436.72	
应付职工薪酬	12,584,473.89	12,670,604.90
应交税费	43,901,831.48	28,644,209.11
其他应付款	22,734,249.61	68,062,460.29
其中：应付股利	495,585.00	508,200.00
一年内到期的非流动负债	35,046,180.56	30,043,541.67
流动负债合计	581,976,395.73	728,782,421.51
非流动负债：		
长期借款	220,233,201.39	159,246,155.55
应付债券	190,385,865.56	
递延收益	6,163,677.49	5,090,445.08
非流动负债合计	416,782,744.44	164,336,600.63
负债合计	998,759,140.17	893,119,022.14
所有者权益：		
股本	328,000,813.00	181,713,000.00
其他权益工具	20,148,641.42	
资本公积	489,184,501.94	445,633,242.48
减：库存股	10,701,830.00	21,403,660.00
盈余公积	59,591,700.03	48,266,910.55
未分配利润	410,111,350.23	335,445,194.93
所有者权益合计	1,296,335,176.62	989,654,687.96
负债和所有者权益总计	2,295,094,316.79	1,882,773,710.10

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司利润表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	555,798,680.02	337,769,989.90
减：营业成本	239,351,183.82	140,387,690.75
税金及附加	5,691,397.81	2,626,055.82
销售费用	53,952,783.43	41,049,295.20
管理费用	66,127,081.92	61,302,814.44
研发费用	17,569,326.52	11,686,661.45
财务费用	26,603,461.98	17,874,588.67
其中：利息费用	28,976,396.78	17,986,113.89
利息收入	2,499,411.75	200,059.30
加：其他收益	1,553,875.27	1,883,330.65
投资收益（损失以“-”号填列）	2,452,178.53	284,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,126,343.71	-15,992,646.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	360.61	-2,025,724.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,748.10	21,141.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,396,263.34	47,013,785.25
加：营业外收入	33.55	10.74
减：营业外支出	1,056,706.34	1,595,570.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	135,339,590.55	45,418,225.99
减：所得税费用	22,091,695.77	9,298,351.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	113,247,894.78	36,119,874.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	113,247,894.78	36,119,874.73
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	113,247,894.78	36,119,874.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	332,573,678.06	251,446,184.54
收到的税费返还		1,119,293.36
收到其他与经营活动有关的现金	13,902,401.30	400,070.04
经营活动现金流入小计	346,476,079.36	252,965,547.94
购买商品、接受劳务支付的现金	175,948,561.19	91,593,122.49
支付给职工以及为职工支付的现金	46,895,423.05	36,542,289.04
支付的各项税费	47,870,661.33	47,121,149.04
支付其他与经营活动有关的现金	105,984,496.68	99,140,766.03
经营活动现金流出小计	376,699,142.25	274,397,326.60
经营活动产生的现金流量净额	-30,223,062.89	-21,431,778.66
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	2,452,178.53	284,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	347,000.00	184,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	124,500,477.00	51,800,000.00
投资活动现金流入小计	127,299,655.53	52,269,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,412,250.60	40,539,249.51
投资支付的现金	17,800,000.00	48,210,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,390,683.51	
支付其他与投资活动有关的现金	287,000,000.00	37,800,000.00
投资活动现金流出小计	407,602,934.11	126,550,049.51
投资活动产生的现金流量净额	-280,303,278.58	-74,280,849.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	39,060,257.22	3,640,000.00
取得借款收到的现金	786,291,723.93	415,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52,000,000.00	134,000,000.00
筹资活动现金流入小计	877,351,981.15	552,640,000.00
偿还债务支付的现金	477,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,278,113.89	31,826,585.07
支付其他与筹资活动有关的现金	42,000,000.00	237,092,525.00
筹资活动现金流出小计	565,278,113.89	458,919,110.07
筹资活动产生的现金流量净额	312,073,867.26	93,720,889.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-158.12	-1,874.83
五、现金及现金等价物净增加额	1,547,367.67	-1,993,613.07
加：期初现金及现金等价物余额	53,606,238.24	25,993,400.55
六、期末现金及现金等价物余额	55,153,605.91	23,999,787.48

法定代表人：

印吉

主管会计工作负责人：

印

会计机构负责人：

印霞



母公司股东权益变动表

2020年1-9月

单位：人民币元

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	106,490,000.00			510,650,858.76	29,606,100.00			40,243,359.12	279,266,732.08	907,044,849.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	106,490,000.00			510,650,858.76	29,606,100.00			40,243,359.12	279,266,732.08	907,044,849.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,223,000.00			-65,017,616.28	-8,202,440.00			8,023,551.43	56,178,462.85	82,609,838.00
（一）综合收益总额									80,235,514.28	80,235,514.28
（二）所有者投入和减少资本	400,000.00			9,805,383.72	-8,202,440.00					18,407,823.72
1.所有者投入的普通股	400,000.00			3,240,000.00	-8,202,440.00					11,842,440.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				6,565,383.72						6,565,383.72
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								8,023,551.43	-24,057,051.43	-16,033,500.00
2.对所有者（或股东）的分配								8,023,551.43	-8,023,551.43	
3.其他									-16,033,500.00	-16,033,500.00
（四）所有者权益内部结转	74,823,000.00			-74,823,000.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	74,823,000.00			-74,823,000.00						
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										
（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	181,713,000.00			445,633,242.48	21,403,660.00			48,266,910.55	335,445,194.93	989,654,687.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2020年1-9月

单位：人民币元

编制单位：浙江天松实业股份有限公司										单位：人民币元	
项目	本期								所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	181,713,000.00				445,633,242.48	21,403,660.00			48,266,910.55	335,445,194.93	989,654,687.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	181,713,000.00				445,633,242.48	21,403,660.00			48,266,910.55	335,445,194.93	989,654,687.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	146,287,813.00			20,148,641.42	43,551,259.46	-10,701,830.00			11,324,789.48	74,666,155.30	306,680,488.66
（一）综合收益总额									113,247,894.78		113,247,894.78
（二）所有者投入和减少资本					325,561.74	-10,701,830.00					11,027,391.74
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					325,561.74	-10,701,830.00					11,027,391.74
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									11,324,789.48	-38,581,739.48	-27,256,950.00
2.对所有者（或股东）的分配									11,324,789.48	-11,324,789.48	
3.其他										-27,256,950.00	-27,256,950.00
（四）所有者权益内部结转	127,199,100.00				-127,199,100.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	127,199,100.00				-127,199,100.00						
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											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他	19,088,713.00			20,148,641.42	170,424,797.72						209,662,152.14
四、本期期末余额	328,000,813.00			20,148,641.42	489,184,501.94	10,701,830.00			59,591,700.03	410,111,350.23	1,296,335,176.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许吉印

郑双印

李霞印