

浙江天铁实业股份有限公司

中兴财光华审会字(2021)第 318117 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	9-116

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 318117 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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2020年12月31日，天铁股份公司应收账款的账面余额为1,037,393,841.43元，坏账准备为110,755,262.05元。天铁股份公司管理层（以下简称管理层）根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，管理层需考虑账龄、客户信用等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值同时考虑前瞻性信息，并确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试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、评估和测试天铁股份公司应收账款坏账准备的内部控制流程；
- （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减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；
- （4）对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；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；
- （5）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；
- （6）检查与应收账款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。

（二）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、23、收入的确认原则”所述的会计政策及“五、43、营业收入和营业成本”所述，天铁股份公司2020年度的主营业务收入为

1,198,755,305.40 元，较 2019 年度增长 24.18%，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，识别单项履约义务和控制权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 2020 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。

（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。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2021年4月26日

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	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	234,595,479.80	164,553,006.21	136,385,957.41	83,754,660.53
交易性金融资产	五、2	50,000,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00	
衍生金融资产					
应收票据	五、3	65,441,067.29	55,922,992.01	82,986,719.12	79,030,945.87
应收账款	五、4	926,638,579.38	603,372,401.04	851,214,507.54	567,958,153.60
应收款项融资	五、5	91,542,438.99	23,849,848.10	51,968,306.99	24,725,074.70
预付款项	五、6	11,831,852.65	12,014,492.39	20,978,823.78	3,933,886.08
其他应收款	五、7	57,158,266.50	125,206,992.43	49,344,531.33	38,652,980.04
存货	五、8	337,422,553.28	217,311,883.38	217,734,159.33	118,485,756.21
合同资产	五、9	53,077,499.57	57,180,206.74		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	9,172,335.00	2,463,371.90		
其他流动资产	五、11	21,969,626.83	11,291,706.43	11,133,351.90	3,524,408.50
流动资产合计		1,858,849,699.29	1,323,166,900.63	1,426,746,357.40	920,065,865.53
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、12	24,475,500.00	605,332,144.73		555,165,961.22
其他权益工具投资	五、13	13,650,000.00	13,650,000.00	7,650,000.00	7,650,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	16,164,600.21	16,164,600.21	10,755,414.45	10,755,414.45
固定资产	五、15	425,986,846.00	279,539,302.29	407,872,079.25	271,521,303.03
在建工程	五、16	166,879,081.28	107,171,811.86	81,548,038.77	40,339,466.38
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	141,991,152.05	59,929,744.42	108,632,032.49	63,544,222.33
开发支出					
商誉	五、18	223,129,234.80	-	223,129,234.80	
长期待摊费用	五、19	3,242,046.57	375,244.29	4,255,002.42	429,496.41
递延所得税资产	五、20	36,341,408.05	18,194,956.98	25,881,330.94	13,168,165.75
其他非流动资产	五、21	54,756,365.97	30,584,778.53	49,709,348.00	133,815.00
非流动资产合计		1,106,616,234.93	1,130,942,583.31	919,432,481.12	962,707,844.57
资产总计		2,965,465,934.22	2,454,109,483.94	2,346,178,838.52	1,882,773,710.10

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）

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	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	249,703,175.00	228,296,175.00	352,844,223.19	341,594,076.98
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、23	103,485,939.54	88,737,697.40	77,430,405.98	63,175,405.98
应付账款	五、24	287,165,649.76	193,631,410.28	242,193,916.94	183,905,225.33
预收款项	五、25			1,386,631.88	686,897.25
合同负债	五、26	27,902,378.54	3,617,841.99		
应付职工薪酬	五、27	25,021,346.32	16,305,445.92	21,546,462.03	12,670,604.90
应交税费	五、28	90,777,220.77	69,438,688.23	54,450,110.28	28,644,209.11
其他应付款	五、29	63,487,752.14	43,812,372.99	130,311,704.99	68,062,460.29
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	49,356,449.33	40,054,479.17	39,345,511.83	30,043,541.67
其他流动负债	五、31	3,627,309.27	470,319.46		
流动负债合计		900,527,220.67	684,364,430.44	919,508,967.12	728,782,421.51
非流动负债：					
长期借款	五、32	200,290,764.58	200,290,764.58	159,246,155.55	159,246,155.55
应付债券	五、33	90,717,975.27	90,717,975.27		
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、34	3,427,310.03	-	11,921,894.31	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、35	32,819,559.05	6,039,845.32	32,508,882.63	5,090,445.08
递延所得税负债	五、20	8,520,840.15		8,041,645.45	
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		335,776,449.08	297,048,585.17	211,718,577.94	164,336,600.63
负债合计		1,236,303,669.75	981,413,015.61	1,131,227,545.06	893,119,022.14
股东权益：					
股本	五、36	338,553,413.00	338,553,413.00	181,713,000.00	181,713,000.00
其他权益工具	五、37	9,693,816.05	9,693,816.05		
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、38	596,441,283.66	596,064,960.17	446,009,565.97	445,633,242.48
减：库存股	五、39	10,701,830.00	10,701,830.00	21,403,660.00	21,403,660.00
其他综合收益					
专项储备	五、40	5,883,451.24	-	6,267,080.33	
盈余公积	五、41	66,530,005.91	66,530,005.91	48,266,910.55	48,266,910.55
未分配利润	五、42	535,196,712.53	472,556,103.20	384,619,174.08	335,445,194.93
归属于母公司股东权益合计		1,541,596,852.39		1,045,472,070.93	
少数股东权益		187,565,412.08		169,479,222.53	
股东权益合计		1,729,162,264.47	1,472,696,468.33	1,214,951,293.46	989,654,687.96
负债和股东权益总计		2,965,465,934.22	2,454,109,483.94	2,346,178,838.52	1,882,773,710.10

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	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43	1,235,312,835.12	822,430,385.91	990,228,392.62	555,342,583.45
减：营业成本	五、43	638,551,376.05	374,166,510.94	484,826,527.32	245,381,426.37
税金及附加	五、44	10,536,164.65	7,621,665.95	6,591,122.84	3,528,781.41
销售费用	五、45	76,977,629.20	52,461,557.80	96,699,389.30	59,922,763.92
管理费用	五、46	137,462,716.26	91,259,785.01	132,612,281.80	90,439,055.06
研发费用	五、47	42,155,542.43	28,089,797.61	30,262,298.22	18,622,404.47
财务费用	五、48	40,385,997.56	33,279,202.50	29,291,108.06	25,340,166.65
其中：利息费用		42,186,753.75	36,905,628.59	29,792,247.58	25,795,876.37
利息收入		1,801,680.87	3,802,039.11	741,287.46	610,861.25
加：其他收益	五、49	7,947,593.76	2,309,439.88	9,149,886.26	2,841,143.08
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	3,714,069.68	4,516,171.68	463,590.54	284,800.00
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、51	-45,317,253.23	-26,016,682.10	-23,738,045.50	-8,201,354.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	1,524,631.22	2,854,339.10	-2,097,723.62	-6,276,085.19
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	-8,641.32	11,927.58	593,322.59	-482,373.59
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		257,103,809.08	219,227,062.24	194,316,695.35	100,274,114.94
加：营业外收入	五、54	66,397.21	261.07	7,494.02	13.09
减：营业外支出	五、55	3,703,970.85	3,544,310.39	1,963,791.92	1,795,570.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		253,466,235.44	215,683,012.92	192,360,397.45	98,478,558.03
减：所得税费用	五、56	41,638,060.71	33,052,059.29	36,663,367.03	18,243,043.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		211,828,174.73	182,630,953.63	155,697,030.42	80,235,514.28
(一) 按经营持续性分类		211,828,174.73	182,630,953.63	155,697,030.42	80,235,514.28
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		211,828,174.73	182,630,953.63	155,697,030.42	80,235,514.28
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		211,828,174.73		155,697,030.42	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		196,097,583.81		126,748,437.00	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		15,730,590.92		28,948,593.42	
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					
(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		211,828,174.73	182,630,953.63	155,697,030.42	80,235,514.28
归属于母公司股东的综合收益总额		196,097,583.81		126,748,437.00	
归属于少数股东的综合收益总额		15,730,590.92		28,948,593.42	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.63		0.42	
(二) 稀释每股收益		0.61		0.41	

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	2020年度		2019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		918,744,257.08	597,570,748.52	567,065,193.02	304,412,350.37
收到的税费返还		4,799,520.00	-	4,742,960.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	18,980,303.19	4,737,877.37	37,340,922.25	6,275,947.42
经营活动现金流入小计		942,524,080.27	602,308,625.89	609,149,075.27	310,688,297.79
购买商品、接受劳务支付的现金		554,623,202.64	325,470,719.66	347,093,516.28	120,592,085.10
支付给职工以及为职工支付的现金		109,920,283.77	68,525,033.99	87,286,104.63	46,488,732.03
支付的各项税费		90,049,654.10	48,653,561.62	90,665,012.90	51,395,645.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	144,918,103.87	94,873,427.76	164,812,715.80	102,610,160.33
经营活动现金流出小计		899,511,244.38	537,522,743.03	689,857,349.61	321,086,622.86
经营活动产生的现金流量净额		43,012,835.89	64,785,882.86	-80,708,274.34	-10,398,325.07
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		3,738,569.68	4,540,671.68	463,590.54	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		348,610.00	347,400.00	842,596.89	676,400.00
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、57	327,000,000.00	224,500,000.00	53,000,000.00	53,859,715.84
投资活动现金流入小计		331,087,179.68	229,388,071.68	54,306,187.43	54,820,915.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,855,515.07	99,447,994.69	112,629,822.16	39,678,775.76
投资支付的现金		30,500,000.00	56,190,683.51	50,000.00	49,510,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,958,325.61		12,722,534.19	
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	382,000,000.00	372,750,000.00	35,000,000.00	40,300,000.00
投资活动现金流出小计		545,313,840.68	528,388,678.20	160,402,356.35	129,489,575.76
投资活动产生的现金流量净额		-214,226,661.00	-299,000,606.52	-106,096,168.92	-74,668,659.92
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		40,760,257.22	39,060,257.22	11,700,000.00	3,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,700,000.00		8,060,000.00	
取得借款收到的现金		829,508,759.56	815,291,723.93	462,200,000.00	451,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	43,027,950.41	55,400,000.00	223,642,029.41	161,579,293.94
筹资活动现金流入小计		913,296,967.19	909,751,981.15	697,542,029.41	616,319,293.94
偿还债务支付的现金		517,100,000.00	512,000,000.00	206,000,000.00	206,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,009,473.63	51,806,224.28	40,033,399.38	39,137,160.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		120,988.25			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	79,994,584.28	44,000,000.00	234,626,135.53	258,500,000.00
筹资活动现金流出小计		650,104,057.91	607,806,224.28	480,659,534.91	503,637,160.29
筹资活动产生的现金流量净额		263,192,909.28	301,945,756.87	216,882,494.50	112,682,133.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,292.82	-11,592.14	5,371.29	-2,310.97
五、现金及现金等价物净增加额		91,964,791.35	67,719,441.07	30,083,422.53	27,612,837.69
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额		190,918,228.61	121,325,679.31	98,953,437.26	53,606,238.24

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	2020 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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	156,840,413.00	-	-	9,693,816.05	150,431,717.69	-10,701,830.00	-	-383,629.09	18,263,095.36	150,577,538.45	496,124,781.46	18,086,189.55	514,210,971.01
（一）综合收益总额										196,097,583.81	196,097,583.81	15,730,590.92	211,828,174.73
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,469,115.71	-10,701,830.00	-	-	-	-	13,170,945.71	1,700,000.00	14,870,945.71
1. 股东投入的普通股											-	1,700,000.00	1,700,000.00
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					2,469,115.71	-10,701,830.00					13,170,945.71		13,170,945.71
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,263,095.36	-45,520,045.36	-27,256,950.00	-120,988.25	-27,377,938.25
1. 提取盈余公积									18,263,095.36	-18,263,095.36	-		-
2. 对股东的分配										-27,256,950.00	-27,256,950.00	-120,988.25	-27,377,938.25
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	127,199,100.00	-	-	-	-127,199,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	127,199,100.00				-127,199,100.00						-		-
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								-383,629.09			-383,629.09	-255,752.72	-639,381.81
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用								-383,629.09			-383,629.09	-255,752.72	-639,381.81
（六）其他	29,641,313.00			9,693,816.05	275,161,701.98						314,496,831.03	1,032,339.60	315,529,170.63
四、本年期末余额	338,553,413.00	-	-	9,693,816.05	596,441,283.66	10,701,830.00	-	5,883,451.24	66,530,005.91	535,196,712.53	1,541,596,852.39	187,565,412.08	1,729,162,264.47

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					6,565,383.72	-11,842,440.00					18,407,823.72		18,407,823.72
4. 其他											-		-
（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、本期末余额	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：

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	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		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）	156,840,413.00	-	-	9,693,816.05	150,431,717.69	-10,701,830.00	-	-	18,263,095.36	137,110,908.27	483,041,780.37
（一）综合收益总额										182,630,953.63	182,630,953.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,469,115.71	-10,701,830.00	-	-	-	-	13,170,945.71
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,469,115.71	-10,701,830.00					13,170,945.71
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,263,095.36	-45,520,045.36	-27,256,950.00
1. 提取盈余公积									18,263,095.36	-18,263,095.36	-
2. 对股东的分配										-27,256,950.00	-27,256,950.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	127,199,100.00	-	-	-	-127,199,100.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	127,199,100.00				-127,199,100.00						-
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	29,641,313.00			9,693,816.05	275,161,701.98						314,496,831.03
四、本年期末余额	338,553,413.00	-	-	9,693,816.05	596,064,960.17	10,701,830.00	-	-	66,530,005.91	472,556,103.20	1,472,696,468.33

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：

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										
	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	股东权益合计
		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			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：

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338,553,413.00元，股份总数338,553,413股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股64,662,004股；无限售条件的流通股份A股273,891,409股。公司股票于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制品、环保设备、锂化物等的生产经营。

本公司本期纳入合并范围的子公司共22户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。公司本期合并范围比上年度增加5户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经公司2021年4月26日第四届董事会第二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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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、12“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、12“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、12、（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
------	---------

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、委托加工物资、合同履约成本等。

（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、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备

的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、收入的确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

24、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。

25、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。

26、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期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。

27、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。

28、重要会计政策变更

会计政策变更

执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及

财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对

2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
资产		
合同资产		75,304,282.09
应收账款	851,214,507.54	761,723,710.71
其他非流动资产	49,709,348.00	63,895,862.74
负债		
合同负债		699,733.75
预收款项	1,386,631.88	595,932.74
其他流动负债		90,965.39

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	53,077,499.57	
存货	337,422,553.28	327,877,712.65
应收账款	926,638,579.38	1,011,528,836.09
一年内到期的非流动资产	9,172,335.00	
其他非流动资产	54,756,365.97	32,115,943.83
负债		
合同负债	27,902,378.54	
预收款项		31,529,687.81
其他流动负债	3,627,309.27	

对合并利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业成本	638,551,376.05	605,110,734.78
销售费用	76,977,629.20	110,418,270.47
信用减值损失	-45,317,253.23	-43,386,376.64
资产减值损失	1,524,631.22	-406,245.37

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	13、6、5、3、出口退税率 13%
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 1]

注 1：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%
河南天铁环保科技有限公司	15%
湖南力衡科技有限公司	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，认定有效期为三年，企业所得税税率为 15%。

子公司河南天铁环保科技有限公司于 2020 年 12 月 4 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202041002431，认定有效期为三年，企业所得税税率为 15%。

子公司湖南力衡科技有限公司于 2020 年 9 月 11 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202043001103，认定有效期为三年，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，根据国家税务总局公告 2016 年第 33 号《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》，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》，（天政发〔2018〕11 号）和（天政发〔2019〕1 号）《关于推进工业企业综合评价深化“亩均论英雄”改革工作的补充意见》，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 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	1,408.16	1,408.16
银行存款	190,911,417.14	98,950,642.58
其他货币资金	43,682,654.50	37,433,906.67

合 计	234,595,479.80	136,385,957.41
-----	----------------	----------------

说明：期末其他货币资金中包括：保函保证金 10,440,866.46 元，银行承兑汇票保证金 33,236,384.73 元，易派客账户余额 1.00 元，支付宝账户余额 5,402.31 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	2020.12.31	2019.12.31
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	50,000,000.00	5,000,000.00
其中：银行短期理财产品	50,000,000.00	5,000,000.00
合 计	50,000,000.00	5,000,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	78,424,773.84	12,983,706.55	65,441,067.29
合 计	78,424,773.84	12,983,706.55	65,441,067.29

（续）

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

（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

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 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
商业承兑汇票	78,424,773.84	16.56	12,983,706.55
合 计	78,424,773.84	16.56	12,983,706.55

② 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	6,522,908.93	6,460,797.62			12,983,706.55

注：本期增加中因合并范围变化净转入坏账准备金额 96,796.80 元。

(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		19,081,378.08
合 计		19,081,378.08

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	1,037,393,841.43	110,755,262.05	926,638,579.38	938,800,964.14	87,586,456.60	851,214,507.54
合计	1,037,393,841.43	110,755,262.05	926,638,579.38	938,800,964.14	87,586,456.60	851,214,507.54

(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 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额	计提比例%	坏账准备	单项计提原因
江苏维祥生物科技有限公司	2,721,454.11	50.00	1,360,727.06	预计难以全部收回
合 计	2,721,454.11	50.00	1,360,727.06	

② 2020 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	581,059,473.46	5.00	29,052,973.69
1 至 2 年	308,634,658.71	10.00	30,863,465.87
2 至 3 年	90,275,972.10	20.00	18,055,194.42
3 至 4 年	45,619,321.87	50.00	22,809,660.94
4 至 5 年	2,348,605.55	80.00	1,878,884.44
5 年以上	6,734,355.63	100.00	6,734,355.63
合 计	1,034,672,387.32	10.57	109,394,534.99

③ 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	78,835,588.80	31,919,673.25			110,755,262.05

注：本期增加中因合并范围变化净转入坏账准备金额 50,141.81 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 736,338,520.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 77,781,557.56 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]	231,805,048.64	1 年以内	22.35	11,590,252.43
	167,467,557.80	1-2 年	16.15	16,746,755.78
	54,794,294.77	2-3 年	5.28	10,958,858.95
	11,318,638.78	3-4 年	1.09	5,659,319.39
	1,268,056.00	4-5 年	0.12	1,014,444.80
	1,985,788.29	5 年以上	0.19	1,985,788.29
中国铁建股份有限公司 [注 2]	146,106,380.63	1 年以内	14.08	7,305,319.03
	16,365,500.02	1-2 年	1.58	1,636,550.00
	7,287,200.12	2-3 年	0.70	1,457,440.02

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	22,921,508.16	3-4 年	2.21	11,460,754.08
	248,018.54	4-5 年	0.02	198,414.83
	1,205,441.04	5 年以上	0.12	1,205,441.04
浙江龙游沃鑫铁路器材有限公司	5,616,549.63	1 年以内	0.54	280,827.48
	23,700,723.74	1-2 年	2.28	2,370,072.37
中国交通建设股份有限公司[注 3]	12,250,164.31	1 年以内	1.18	612,508.22
	884,778.24	1-2 年	0.09	88,477.82
	10,875,638.08	2-3 年	1.05	2,175,127.62
	24,898.90	3-4 年	-	12,449.45
中国国家铁路集团有限公司[注 4]	19,969,551.05	1 年以内	1.93	998,477.55
	242,784.00	1-2 年	0.02	24,278.40
合 计	736,338,520.74		70.98	77,781,557.56

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、中铁港航局集团有限公司、中铁北京工程集团有限公司、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 21 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 21 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、中铁建设集团有限公司、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 19 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 19 家单位合计数。

注 3：中交二公局铁路工程有限公司、中交路桥建设有限公司、中交第二公路工程局有限公司 3 家公司的实际控制方均为中国交通建设股份有限公司，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。

注 4：滇南铁路有限责任公司、飞泰交通科技有限公司、新疆新铁轨道制品有限公司 3 家公司的实际控制方均为中国国家铁路集团有限公司，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。

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	91,542,438.99	51,968,306.99
合 计	91,542,438.99	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	151,278,131.23	

（3）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	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,131,630.60	85.63	20,259,077.70	96.57
1 至 2 年	1,001,124.66	8.46	413,265.14	1.97
2 至 3 年	394,781.95	3.34	22,614.28	0.11
3 年以上	304,315.44	2.57	283,866.66	1.35
合 计	11,831,852.65	100.00	20,978,823.78	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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
浙江百纳橡塑设备有限公司	非关联方	1,774,400.00	15.00	1 年以内	未办理结算
山西谷山建材有限公司	非关联方	1,329,898.50	11.24	1 年以内	未办理结算
江西飞宇新能源科技有限公司	非关联方	900,000.00	7.61	1 年以内	未办理结算
天台万泰建筑装饰有限公司	非关联方	478,052.08	4.04	1 年以内	未办理结算
沧州鑫程钢管有限公司	非关联方	391,510.00	3.31	1 年以内	未办理结算
合 计		6,663,101.74	41.20		

7、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	57,158,266.50	49,344,531.33
合 计	57,158,266.50	49,344,531.33

其他应收款情况

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	70,776,976.57	13,618,710.07	57,158,266.50	55,836,242.49	6,491,711.16	49,344,531.33
合 计	70,776,976.57	13,618,710.07	57,158,266.50	55,836,242.49	6,491,711.16	49,344,531.33

① 坏账准备

A. 2020 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 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	70,776,976.57	15.71	11,118,710.07	回收可能性
合 计	70,776,976.57	15.71	11,118,710.07	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
北京中轨股权投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	50.00	2,500,000.00	回收可能性
合 计	5,000,000.00	50.00	2,500,000.00	

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	6,241,711.16	250,000.00		6,491,711.16
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	250,000.00			250,000.00
—转入第三阶段				
本期计提	4,833,720.97	2,250,000.00		7,083,720.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	43,277.94			43,277.94
2020 年 12 月 31 日余额	11,118,710.07	2,500,000.00		13,618,710.07

注：其他变动系合并范围变化净转入坏账准备金额 43,277.94 元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	35,346,989.61	32,177,750.45
拆借款	3,089,249.10	3,231,999.60
应收暂付款	19,857,203.66	7,261,112.17
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
应收投资款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他款项	2,483,534.20	3,165,380.27
合 计	70,776,976.57	55,836,242.49

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	占其他应收款期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	2,913,000.00	1 年以内	4.12	145,650.00
			3,132,400.79	1-2 年	4.43	313,240.08
			4,921,651.60	2-3 年	6.95	984,330.32
			1,160,000.00	3-4 年	1.64	580,000.00
			995,666.60	4-5 年	1.41	796,533.28
			407,969.05	5 年以上	0.58	407,969.05
		其他款项	51,000.00	1 年以内	0.07	2,550.00
			500.00	1-2 年	-	50.00
云南艾拉博贸易有限公司	否	应收暂付款	6,500,000.00	1-2 年	9.18	650,000.00
绵阳市公共资源交易服务中心	否	押金保证金	5,236,001.00	1 年以内	7.40	261,800.05
中国铁建股份有限公司 [注 2]	否	押金保证金	616,174.00	1 年以内	0.87	30,808.70
			449,528.50	1-2 年	0.64	44,952.85
			2,698,811.00	2-3 年	3.81	539,762.20
			1,326,319.00	3-4 年	1.87	663,159.50
			50,000.00	4-5 年	0.07	40,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
			30,000.00	5 年以上	0.04	30,000.00
		其他款项	5,500.00	1 年以内	0.01	275.00
			4,000.00	4-5 年	0.01	3,200.00
胡志旺	否	股权转让款	5,000,000.00	3-4 年	7.06	2,500,000.00
北京中轨股权投资中心（有限合伙）	否	应收投资款	5,000,000.00	1-2 年	7.06	2,500,000.00
合 计			40,498,521.54		57.22	10,494,281.03

注 1：鲁班（北京）电子商务科技有限公司、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、中铁物贸集团有限公司、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、中铁六局集团有限公司、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、中铁工程设计咨询集团有限公司、中铁建工集团有限公司 16 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 16 家单位合计数。

注 2：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、北京中铁工业有限公司、北京中铁国际招标有限公司、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 12 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 12 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
------	----------	------	------	---------------

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金 额及依据
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	2021 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	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,328,397.13	680,828.29	65,647,568.84
在产品	12,134,141.20		12,134,141.20
库存商品	85,091,414.37	2,409,009.56	82,682,404.81
发出商品	157,107,733.08	493,882.61	156,613,850.47
自制半成品	5,541,725.90		5,541,725.90
委托加工物资	552,219.25	95,383.99	456,835.26
合同履约成本	14,346,026.80		14,346,026.80
合 计	341,101,657.73	3,679,104.45	337,422,553.28

(续)

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	90,141,535.92	2,891,885.66	87,249,650.26
发出商品	61,146,441.56	225,534.36	60,920,907.20
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
合同履约成本			
合 计	221,627,791.63	3,893,632.30	217,734,159.33

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	680,828.29					680,828.29

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在产品					
库存商品	2,891,885.66	92,927.04		575,803.14	2,409,009.56
发出商品	225,534.36	268,348.25			493,882.61
自制半成品					
委托加工物资	95,383.99				95,383.99
合同履约成本					
合 计	3,893,632.30	361,275.29		575,803.14	3,679,104.45

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期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
委托加工物资	存货成本与可变现净值孰低		

9、合同资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	91,714,783.77	-
减：合同资产减值准备	6,824,527.06	-
小计	84,890,256.71	-
减：列示于一年内到期的非流动资产的部分		
——账面余额	10,599,109.74	
——减值准备	1,426,774.74	
小计	9,172,335.00	
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额	24,662,859.05	-
——减值准备	2,022,436.91	-
小计	22,640,422.14	-
合 计	53,077,499.57	-

合同资产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。2020 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 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	理由
账龄组合	91,714,783.77	7.44	6,824,527.06	预期信用损失
合 计	91,714,783.77	7.44	6,824,527.06	

10、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的质保金（附注五、21）	9,172,335.00	-
合 计	9,172,335.00	

11、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	11,946,190.16	11,101,271.49
预缴税金	8,328.10	32,080.41
理财产品	10,000,000.00	
待摊销费用	15,108.57	
合 计	21,969,626.83	11,133,351.90

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
河南天基轮胎有限公司		24,500,000.00		-24,500.00		
合 计		24,500,000.00		-24,500.00		

（续）

被投资单位	本期增减变动			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		
河南天基轮胎有限公司				24,475,500.00	
合 计				24,475,500.00	

13、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是不是交易性的
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是不是交易性的
新疆交建投交安科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			持有该金融资产的目的是不是交易性的
合计	13,650,000.00		13,650,000.00			

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

14、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、期初余额	16,602,293.31	3,115,374.87	19,717,668.18
2、本期增加金额	7,252,638.65	2,450,469.41	9,703,108.06
（1）外购			
（2）固定资产\无形资产转入	7,252,638.65	2,450,469.41	9,703,108.06
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额	23,854,931.96	5,565,844.28	29,420,776.24
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	8,141,359.13	820,894.60	8,962,253.73
2、本期增加金额	3,739,258.42	554,663.88	4,293,922.30

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
(1) 计提或摊销	1,134,581.23	107,232.77	1,241,814.00
(2) 固定资产\无形资产转入	2,604,677.19	447,431.11	3,052,108.30
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	11,880,617.55	1,375,558.48	13,256,176.03
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,974,314.41	4,190,285.80	16,164,600.21
2、期初账面价值	8,460,934.18	2,294,480.27	10,755,414.45

(2) 其他说明

期末，已有账面原值 28,487,522.24 元，净值 15,826,390.37 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。

15、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	425,986,846.00	407,872,079.25
合 计	425,986,846.00	407,872,079.25

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、期初余额	231,320,516.84	293,106,276.05	23,557,783.74	15,863,842.47	563,848,419.10
2、本期增加金额	30,757,198.68	29,862,430.80	4,865,916.89	1,072,594.68	66,897,574.99
(1) 购置	2,085,973.36	23,410,501.42	4,865,916.89	845,176.62	31,547,002.23

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 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
(2) 在建工程转入	28,671,225.32	6,451,929.38		63,782.06	35,186,936.76
(3) 企业合并增加				163,636.00	163,636.00
(4) 融资租入					
3、本期减少金额	7,252,638.65	225,022.89	651,282.00	59,008.83	8,187,952.37
(1) 处置或报废		225,022.89	651,282.00	59,008.83	935,313.72
(2) 转入投资性房地产	7,252,638.65				7,252,638.65
4、期末余额	254,825,076.87	322,743,683.96	27,772,418.63	16,877,428.32	622,558,041.72
二、累计折旧					
1、期初余额	36,232,298.27	95,564,035.61	12,847,499.98	10,914,212.36	155,558,046.22
2、本期增加金额	13,229,452.01	26,871,526.65	2,045,507.48	1,284,911.45	43,770,831.53
(1) 计提	13,229,452.01	26,871,526.65	2,045,507.48	1,237,804.43	43,723,724.51
(2) 企业合并增加				47,107.02	47,107.02
3、本期减少金额	2,604,677.19	9,659.55	572,313.78	34,295.22	3,220,945.74
(1) 处置或报废		9,659.55	572,313.78	34,295.22	616,268.55
(2) 转入投资性房地产	2,604,677.19				2,604,677.19
4、期末余额	46,857,073.09	122,425,902.71	14,320,693.68	12,164,828.59	196,107,932.01
三、减值准备					
1、期初余额		418,293.63			418,293.63
2、本期增加金额					
(1) 计提		39,868.05		5,102.03	44,970.08
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额		458,161.68		5,102.03	463,263.71
四、账面价值					
1、期末账面价值	207,968,003.78	199,859,619.57	13,451,724.95	4,707,497.70	425,986,846.00
2、期初账面价值	195,088,218.57	197,123,946.81	10,710,283.76	4,949,630.11	407,872,079.25

(2) 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
-----	------	------	------	------

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	4,075,538.99		22,704,461.01
合 计	26,780,000.00	4,075,538.99		22,704,461.01

（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
房屋建筑物	18,600,679.09	尚未竣工决算
房屋建筑物	129,729.13	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 189,766,670.60 元，净值 164,348,216.34 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。

16、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	166,879,081.28	81,548,038.77
合 计	166,879,081.28	81,548,038.77

（1）在建工程情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区建设工程	9,050,134.82		9,050,134.82	6,861,831.56		6,861,831.56
待安装设备	3,854,807.57		3,854,807.57	5,690,822.50		5,690,822.50
氯化锂车间扩能				1,156,598.65		1,156,598.65
有机锂保护气体压缩回用工程项目				707,321.38		707,321.38
环保安全设施	2,578,736.07		2,578,736.07			
新厂建筑工程	47,756,695.45		47,756,695.45	32,237,229.91		32,237,229.91
坡塘厂区（设备）	471,698.11		471,698.11	471,698.11		471,698.11
坡塘厂区（改建工程）	147,397.00		147,397.00	147,397.00		147,397.00
软件系统建设工程	3,371,345.58		3,371,345.58	1,680,766.53		1,680,766.53

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 24 万平方米橡胶减振垫建设项目				6,191,302.52		6,191,302.52
研发中心建设项目				17,889,296.16		17,889,296.16
弹性支承式无砟轨道用橡胶套靴生产线建设项目	43,074,612.36		43,074,612.36	3,641,819.19		3,641,819.19
弹簧隔振器产品生产线建设项目	26,010,921.70		26,010,921.70	4,653,276.01		4,653,276.01
建筑减隔震产品生产线建设项目	19,515,974.97		19,515,974.97	218,679.25		218,679.25
公司零星项目改建工程	1,136,262.32		1,136,262.32			
三合厂区（设备）	350,816.38		350,816.38			
展厅建设工程	3,279,501.64		3,279,501.64			
洪三工业区三期建设项目	433,984.31		433,984.31			
洪三厂区（扩建工程）	5,846,193.00		5,846,193.00			
合 计	166,879,081.28		166,879,081.28	81,548,038.77		81,548,038.77

（2）重要在建工程项目本期变动情况

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	100.00
研发中心建设项目	2,996 万元	募集资金	69.27	100.00
弹性支承式无砟轨道用橡胶套靴生产线建设项目	14,492.16 万元	募集资金、自有资金	29.72	29.72
弹簧隔振器产品生产线建设项目	10,345.35 万元	募集资金、自有资金	25.14	25.14
建筑减隔震产品生产线建设项目	9,752.65 万元	募集资金、自有资金	20.01	20.01

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 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	74.18	74.18
新厂建筑工程	4,583万元	自有资金	128.91	98.87

续：

工程 名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
	金额	金额	其中： 利息 资本 化金 额	转入固定资 产	其他减少	余 额	其中： 利息 资本 化金 额
年产 24 万平 方米橡胶减振 垫建设项目	6,191,302.52	619,079.44		63,782.06	6,746,599.90		
研发中心建设 项目	17,889,296.16			17,868,616.55	20,679.61		
弹性支承式无 砟轨道用橡胶 套靴生产线建 设项目	3,641,819.19	39,432,793.17				43,074,612.36	
弹簧隔振器产 品生产线建设 项目	4,653,276.01	21,357,645.69				26,010,921.70	
建筑减隔震产 品生产线建设 项目	218,679.25	19,297,295.72				19,515,974.97	
厂区建设工程	6,861,831.56	2,188,303.26				9,050,134.82	
新厂建筑工程	32,237,229.91	26,842,942.28		11,323,476.74		47,756,695.45	
合 计	71,693,434.60	109,738,059.56		29,255,875.35	6,767,279.51	145,408,339.30	

17、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	84,558,537.78	2,875,808.17	36,771,152.16	17,937,594.93	142,143,093.04
2、本期增加金额	40,804,579.94		2,364,800.00		43,169,379.94
（1）购置	40,804,579.94				40,804,579.94
（2）企业合并增加			2,364,800.00		2,364,800.00
3、本期减少金额	4,123,315.61				4,123,315.61
（1）处置	1,672,846.20				1,672,846.20
（2）转入投资性房地产	2,450,469.41				2,450,469.41
4、期末余额	121,239,802.11	2,875,808.17	39,135,952.16	17,937,594.93	181,189,157.37
二、累计摊销					
1、期初余额	8,548,103.93	888,855.24	6,242,524.94	17,831,576.44	33,511,060.55
2、本期增加金额	2,890,687.55	286,505.96	3,330,302.63	70,679.00	6,578,175.14
（1）摊销	2,890,687.55	286,505.96	3,330,302.63	70,679.00	6,578,175.14
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额	891,230.37				891,230.37
（1）处置	443,799.26				443,799.26
（2）转入投资性房地产	447,431.11				447,431.11
4、期末余额	10,547,561.11	1,175,361.20	9,572,827.57	17,902,255.44	39,198,005.32
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	110,692,241.00	1,700,446.97	29,563,124.59	35,339.49	141,991,152.05
2、期初账面价值	76,010,433.85	1,986,952.93	30,528,627.22	106,018.49	108,632,032.49

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	39,575,533.00	尚在办理中

（3）其他说明

期末，无形资产中已有账面原值 68,287,858.51 元，净值 59,741,183.41 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。

18、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	223,129,234.80			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 16.96% 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 14.49% 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 16.61% 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 2020 年 12 月 31 日商誉无需计提减值准备。

19、长期待摊费用

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31
装修维护费	2,940,045.24		457,287.28	321,299.08	2,161,458.88
刀盘检修井技术服务	199,885.76		199,885.76		
盾尾密封油脂测试项目		271,035.58	60,679.62		210,355.96
厂房改造费用	255,096.83		47,094.84		208,001.99
在建工程厂区	430,478.18		143,492.73		286,985.45
租赁费	429,496.41		54,252.12		375,244.29
合 计	4,255,002.42	271,035.58	962,692.35	321,299.08	3,242,046.57

20、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	2020.12.31		2019.12.31	
	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	22,508,064.84	131,843,003.68	16,539,832.96	96,575,577.89
可抵扣亏损	2,889,231.79	11,556,927.17	777,319.60	3,109,278.39
递延收益	7,190,904.31	31,253,955.37	7,157,639.00	30,754,661.27
股权激励	3,505,755.53	23,371,703.50	1,406,539.38	9,376,929.22
未实现内部交易	247,451.58	990,687.46		
合 计	36,341,408.05	199,016,277.18	25,881,330.94	139,816,446.77

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	7,824,744.30	48,054,116.44	8,041,645.45	49,176,968.69
固定资产加速折旧	696,095.85	2,784,383.41		
合 计	8,520,840.15	50,838,499.85	8,041,645.45	49,176,968.69

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	16,481,570.21	8,337,424.73

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	14,083,519.86	5,150,003.67
合 计	30,565,090.07	13,487,428.40

（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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年	2,507,610.39	2,802,771.55	
2024 年	2,340,190.18	2,347,232.12	
2025 年	9,235,719.29		
合 计	14,083,519.86	5,150,003.67	

21、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付土地购置款	20,000,000.00	49,575,533.00
预付设备款	12,115,943.83	133,815.00
质保金	31,812,757.14	
减：一年内到期的质保金	9,172,335.00	
合 计	54,756,365.97	49,709,348.00

22、短期借款

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	41,000,000.00	86,000,000.00
保证借款	29,000,000.00	31,100,000.00
质押借款	14,885,000.00	14,100,000.00
抵押借款	80,000,000.00	156,000,000.00
抵押、保证借款	84,000,000.00	65,000,000.00
未到期应付利息	818,175.00	644,223.19
合 计	249,703,175.00	352,844,223.19

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、59 所有权或使用权受限制的资产。

23、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	82,107,764.87	77,430,405.98
商业承兑汇票	21,378,174.67	
合 计	103,485,939.54	77,430,405.98

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）。

24、应付账款

应付账款列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付货款	241,856,014.41	180,155,247.57
应付工程、设备款	23,406,908.43	52,157,740.82
应付费用	21,902,726.92	9,880,928.55
合 计	287,165,649.76	242,193,916.94

25、预收款项

预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款		790,699.14
房屋租金		595,932.74
合 计		1,386,631.88

26、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	27,902,378.54	-
合 计	27,902,378.54	-

分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收货款	27,902,378.54	-
合 计	27,902,378.54	-

27、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	21,219,235.32	111,803,455.28	108,001,344.28	25,021,346.32
二、离职后福利-设定提存计划	327,226.71	1,039,670.79	1,366,897.50	
合 计	21,546,462.03	112,843,126.07	109,368,241.78	25,021,346.32

（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	20,912,775.73	102,027,856.40	98,047,220.05	24,893,412.08
2、职工福利费		5,142,513.23	5,142,513.23	
3、社会保险费	196,989.67	2,053,184.52	2,189,751.73	60,422.46
其中：医疗保险费	154,536.80	1,957,027.82	2,054,617.42	56,947.20
工伤保险费	29,369.98	40,131.94	69,501.92	
生育保险费	13,082.89	56,024.76	65,632.39	3,475.26
4、住房公积金	24,173.00	2,007,575.00	2,022,860.00	8,888.00
5、工会经费和职工教育经费	85,296.92	572,326.13	598,999.27	58,623.78
合 计	21,219,235.32	111,803,455.28	108,001,344.28	25,021,346.32

（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	313,882.15	1,022,759.10	1,336,641.25	
2、失业保险费	13,344.56	16,911.69	30,256.25	
合 计	327,226.71	1,039,670.79	1,366,897.50	

28、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	36,247,774.81	14,771,142.65
企业所得税	47,254,483.66	36,477,454.66

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

个人所得税	132,515.59	704,996.55
城市维护建设税	2,017,980.39	689,835.41
房产税	2,439,062.83	503,953.34
土地使用税	214,200.00	221,920.65
印花税	223,861.16	234,900.39
教育费附加	1,214,798.50	416,917.65
地方教育附加	752,029.37	241,452.71
水利建设专项基金	21,639.84	51,593.11
环境保护税	1,012.17	1,012.17
残疾人就业保障金	145,352.07	22,420.61
其他	112,510.38	112,510.38
合 计	90,777,220.77	54,450,110.28

29、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利	495,585.00	508,200.00
其他应付款	62,992,167.14	129,803,504.99
合 计	63,487,752.14	130,311,704.99

（1）应付股利情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
股权激励限售股	495,585.00	508,200.00
合 计	495,585.00	508,200.00

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。

（2）其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
限制性股票回购义务	10,701,830.00	21,403,660.00
应付暂收款	17,294,871.50	20,681,702.31

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金保证金	184,025.00	287,960.00
拆借款	34,694,327.39	87,380,950.50
其他	117,113.25	49,232.18
合 计	62,992,167.14	129,803,504.99

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	10,701,830.00	尚未解除限售
合 计	10,701,830.00	

30、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、32）	40,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、34）	9,301,970.16	9,301,970.16
未到期应付利息	54,479.17	43,541.67
合 计	49,356,449.33	39,345,511.83

31、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	3,627,309.27	
合 计	3,627,309.27	

32、长期借款

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	25,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	56,000,000.00	
抵押、保证借款	30,000,000.00	
质押加抵押加保证借款	129,000,000.00	159,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、30）	40,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	290,764.58	246,155.55

合 计	200,290,764.58	159,246,155.55
-----	----------------	----------------

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 12,900 万元，利率 4.50%。

（2）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、59、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、许程楠为本公司长期借款 12,900 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）关联方许吉锭为本公司取得长期借款 2,500 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。

（5）关联方许吉锭、王美雨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。

（6）长期借款 12,900 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基准利率 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基准利率进行重新定价，作为该浮动周期的适用利率。

33、应付债券

（1）应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
债券面值	99,022,200.00	
利息调整	-8,694,887.65	
应计利息	390,662.92	
合 计	90,717,975.27	

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
天铁转债	100.00	2020.3.19	6年	399,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末余额
天铁转债		351,291,723.93	390,662.92	-10,713,029.63	271,677,441.21	90,717,975.27

（3）本公司于 2020 年 3 月 19 日公开发行 399 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 3.99 亿元，扣除发行费用 8,648,018.85 元后募集资金净额 390,351,981.15 元。本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率测算确认本次可转债负债成份的公允价值为 351,291,723.93 元（其中：面值总额 399,000,000.00 元，利息调整 47,708,276.07 元），剩余部分权益成份的公允价值为 39,060,257.22 元，计入其他权益工具。

（4）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据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，本公司于 2020 年 3 月 19 日发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 399 万张，发行价格为 100 元/张，期限 6 年。本次债券票面利率第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的 112%（含最后一期利息）向投资者赎回全部未转股的可转债。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 3 月 25 日）起满六个月后的第一个交易日（2020 年 9 月 25 日）起至可转债到期日止。初始转股价格为 17.35 元/股，根据公司《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》转股价格的确定及其调整条款、2020 年 6 月 23 日《关于可转

换公司债券转股价格调整的公告》，天铁转债的转股价格调整为 10.12 元 / 股，调整后的转股价格自 2020 年 7 月 3 日生效。

34、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁长期应付款	13,177,791.06	22,479,761.22
未确认融资费用	448,510.87	1,255,896.75
减：一年内到期部分（附注五、30）	9,301,970.16	9,301,970.16
合 计	3,427,310.03	11,921,894.31

35、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	1,754,221.36		188,617.68	1,565,603.68	售后回租差异额
政府补助	30,754,661.27	1,432,788.98	933,494.88	31,253,955.37	与资产相关的政府补助
合 计	32,508,882.63	1,432,788.98	1,122,112.56	32,819,559.05	—

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	219,818.19			33,818.18			186,000.01	与资产相关
土地整理扶持基金	20,814,398.00			416,287.96			20,398,110.04	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	313,387.38			41,325.80			272,061.58	与资产相关
技术改造财政专项补助金	230,558.41			37,900.00			192,658.41	与资产相关

技术改造财政专项补助金	306,375.00			64,500.00			241,875.00	与资产相关
24 万平方米橡胶减振垫建设项目用地补贴	3,256,250.00			75,000.00			3,181,250.00	与资产相关
土地补贴收入	656,374.29			15,323.92			641,050.37	与资产相关
技术改造财政专项补助金	217,500.00			58,000.00			159,500.00	与资产相关
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	40,000.00			30,000.00			10,000.00	与资产相关
技术改造财政专项补助金		1,432,788.98		131,339.02			1,301,449.96	与资产相关
合计	30,754,661.27	1,432,788.98		933,494.88			31,253,955.37	

36、股本

项目	2020.01.01	本期增减						2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	股权激励	其他	小计	
股份总数	181,713,000.00			127,199,100.00		29,641,313.00	156,840,413.00	338,553,413.00

注：经中国证券监督管理委员会《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]48号）核准，公司发行的可转换公司债券已于 2020 年 4 月 17 日起在深交所挂牌交易，债券简称“天铁转债”，债券代码“123046”。根据相关法律、法规和《浙江天铁实业股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，公司本次发行的天铁转债自 2020 年 9 月 25 日起可转换为公司股份。截至 2020 年 12 月 31 日，本次发行的天铁转债已实际完成转股 2,999,778 份，合计债券面值 299,977,800.00 元，相应转普通股(A)股 29,641,313 股，因债转股相应增加股本 29,641,313.00 元，增加资本公积(股本溢价) 272,342,581.32 元。

根据公司 2020 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第二十五次会议决议以及 2019 年年度股东大会，以总股本 181,713,000 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 127,199,100 股。上述股本变动业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中兴财光华审验字（2020）第 318005 号《验资报告》。

37、其他权益工具

（1）明细情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分公允价值			3,990,000.00	39,060,257.22	2,999,778.00	29,366,441.17	990,222.00	9,693,816.05
合 计			3,990,000.00	39,060,257.22	2,999,778.00	29,366,441.17	990,222.00	9,693,816.05

（2）增减变动情况

本次发行的“天铁转债”分摊发行费用后权益成本的公允价值增加其他权益工具账面价值 39,060,257.22 元，截至 2020 年 12 月 31 日，已实际完成转股 2,999,778 份，因转股债券权益成分公允价值减少 29,366,441.17 元。

38、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	436,408,462.74	278,730,996.07	127,199,100.00	587,940,358.81
其他资本公积	9,601,103.23	5,288,236.37	6,388,414.75	8,500,924.85
合 计	446,009,565.97	284,019,232.44	133,587,514.75	596,441,283.66

注：（1）股本溢价，本期增加系 2020 年 5 月公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予第二个限售期及预留授予第一个限售期解除限售结转增加资本公积（股本溢价）6,388,414.75 元，减少其他资本公积 6,388,414.75 元；本期因债转股增加股本溢价 272,342,581.32 元，参见附注五、36、股本相关说明；本期减少系根据公司 2020 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第二十五次会议决议以及 2019 年年度股东大会，

以总股本 181,713,000 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 127,199,100 股，减少股本溢价 127,199,100.00 元。

（2）其他资本公积，本期股权激励费用增加其他资本公积 2,469,115.71 元；公司预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的股权激励费用，超出部分形成的递延所得税资产增加其他资本公积 2,819,120.66 元。

39、库存股

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
限制性股票回购义务	21,403,660.00		10,701,830.00	10,701,830.00
合 计	21,403,660.00		10,701,830.00	10,701,830.00

注：2020 年 5 月，公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予第二个限售期及预留授予第一个限售期解除限售，减少限制性股票回购义务 10,701,830.00 元。

40、专项储备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	6,267,080.33		383,629.09	5,883,451.24
合 计	6,267,080.33		383,629.09	5,883,451.24

41、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	48,266,910.55	18,263,095.36		66,530,005.91
合 计	48,266,910.55	18,263,095.36		66,530,005.91

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。

42、未分配利润

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	384,619,174.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	384,619,174.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,097,583.81	
减：提取法定盈余公积	18,263,095.36	10%
应付普通股股利	27,256,950.00	
期末未分配利润	535,196,712.53	

43、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,198,755,305.40	614,340,588.25	965,308,217.39	463,337,350.13
其他业务	36,557,529.72	24,210,787.80	24,920,175.23	21,489,177.19
合 计	1,235,312,835.12	638,551,376.05	990,228,392.62	484,826,527.32

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
橡胶制品行业	810,770,387.35	356,953,003.38	647,282,520.36	276,669,334.80
基础化学材料	200,121,029.71	125,201,371.47	152,716,290.68	87,590,029.72
其他	187,863,888.34	132,186,213.40	165,309,406.35	99,077,985.61
合 计	1,198,755,305.40	614,340,588.25	965,308,217.39	463,337,350.13

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轨道工程橡胶制品	803,683,496.89	350,579,009.19	523,115,184.54	190,553,925.30
锂化物系列产品	167,426,602.01	103,756,066.38	131,498,348.67	73,023,587.32
其他产品	227,645,206.50	160,005,512.68	310,694,684.18	199,759,837.51

合 计	1,198,755,305.40	614,340,588.25	965,308,217.39	463,337,350.13
-----	------------------	----------------	----------------	----------------

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,197,876,250.68	613,869,203.57	964,922,329.95	463,112,301.93
境外	879,054.72	471,384.68	385,887.44	225,048.20
合 计	1,198,755,305.40	614,340,588.25	965,308,217.39	463,337,350.13

（5）2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售
在某一时刻确认收入	1,235,312,835.12

（6）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（7）分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 74,801.09 万元，预计将于 2021 年至 2023 年期间确认收入。

44、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
消费税		144.83
城市维护建设税	3,456,268.53	2,458,252.49
教育费附加	2,007,910.17	1,401,259.75
地方教育费附加	1,339,235.81	934,193.03

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房产税	2,662,531.20	623,352.00
土地使用税	615,735.96	688,142.41
环境保护税	4,048.68	4,048.68
印花税	449,204.30	481,420.31
其他	1,230.00	309.34
合 计	10,536,164.65	6,591,122.84

45、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	24,793,933.64	24,284,388.76
差旅费	19,211,948.39	18,843,741.73
运费		24,897,730.17
业务招待费	24,298,564.75	19,928,866.96
办公费	3,206,092.21	2,311,531.05
广告费	1,287,219.17	836,712.59
装卸搬运费		5,140,916.63
其他	4,179,871.04	455,501.41
合 计	76,977,629.20	96,699,389.30

46、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	41,926,136.02	37,021,418.75
股权激励	2,469,115.71	6,565,383.72
固定资产折旧	16,693,426.11	14,607,192.11
无形资产摊销	6,038,797.94	7,202,157.58
中介机构费用及咨询费	8,558,819.91	12,714,332.43
业务招待费	27,110,234.23	24,629,690.06
差旅费	7,674,945.95	6,646,454.12
行政办公费用	11,245,197.85	12,010,598.72
检测费	6,725,442.35	3,474,466.27
物料消耗	3,250,704.36	2,506,390.77
其他	5,769,895.83	5,234,197.27

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	137,462,716.26	132,612,281.80
-----	----------------	----------------

47、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
燃料动力费	2,364,739.63	1,001,922.10
职工薪酬	10,920,696.96	9,453,847.93
物料消耗	21,638,992.05	14,315,514.74
固定资产折旧	1,072,537.78	676,680.61
其他	6,158,576.01	4,814,332.84
合 计	42,155,542.43	30,262,298.22

48、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	42,186,753.75	29,792,247.58
减：利息收入	1,801,680.87	741,287.46
汇兑净损失	-254,231.69	-5,371.29
手续费	255,156.37	245,519.23
合 计	40,385,997.56	29,291,108.06

49、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	7,882,562.30	9,149,886.26
个税手续费返还	65,031.46	
合 计	7,947,593.76	9,149,886.26

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 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	33,818.18
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
技术改造财政专项补助金	131,339.02	
24 万平方米橡胶减振垫建设项目用地补贴	75,000.00	75,000.00

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
土地整理扶持基金	416,287.96	
与收益相关：		
增值税即征即退	4,799,520.00	4,742,960.00
工业治理项目奖励		950,000.00
三级标准化奖励		5,000.00
安全生产标准化奖励		505,266.00
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	603,957.26	21,699.00
两直资金补助	20,000.00	
引才补助	100,000.00	
外经贸促进专项资金	63,100.00	
工业经济和信息化专项资金扶持奖励	305,000.00	
专利授权奖励	20,000.00	
科技创新奖励	52,100.00	
专利奖励资金	5,600.00	
高企认定奖励	50,000.00	
工业经济奖励	30,000.00	
疫情交通补贴	8,975.00	
建设核准类、金融类补助	50,000.00	
专利导航项目补贴	250,000.00	
以工代训补贴	272,350.00	
人才队伍补助	11,000.00	
设立博士后创新实践基地资金补贴	100,000.00	
线上职业技能培训补贴	4,104.00	
知识产权优势单位资助经费	8,000.00	
发明专利资助经费	5,000.00	
交通补贴	1,100.00	
岗前培训补贴	2,100.00	

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

专利补助	2,400.00	
小微企业补助款	10,000.00	
龙游县企业招工补助	2,098.24	
规上奖励金	20,000.00	
社保返还	152,662.92	
合 计	7,882,562.30	9,149,886.26

50、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	3,738,569.68	463,590.54
长期股权投资收益	-24,500.00	
合 计	3,714,069.68	463,590.54

51、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据信用减值损失	-6,364,000.82	2,571,415.94
应收账款信用减值损失	-31,869,531.44	-25,584,257.31
其他应收款信用减值损失	-7,083,720.97	-725,204.13
合 计	-45,317,253.23	-23,738,045.50

52、资产减值损失

项 目	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-361,275.29	-2,097,723.62
固定资产减值损失	-44,970.08	
合同资产减值损失	1,930,876.59	
合 计	1,524,631.22	-2,097,723.62

53、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 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	-8,641.32	593,322.59	-8,641.32

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：固定资产	-8,641.32	593,322.59	-8,641.32
合 计	-8,641.32	593,322.59	-8,641.32

54、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制下合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,108.89		18,108.89
其他	48,288.32	7,494.02	48,288.32
合 计	66,397.21	7,494.02	66,397.21

55、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	1,221,000.00	117,570.00	1,221,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,948.25		13,948.25
地方水利建设基金	19,440.74	78,288.00	
工伤赔偿金		1,680,000.00	
补偿款	2,385,582.35		2,385,582.35
其他	63,999.51	87,933.92	63,999.51
合 计	3,703,970.85	1,963,791.92	3,684,530.11

56、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	49,388,575.82	45,046,393.20
递延所得税费用	-7,750,515.11	-8,383,026.17
合 计	41,638,060.71	36,663,367.03

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度
-----	---------

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利润总额	253,466,235.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,019,935.32
子公司适用不同税率的影响	-1,596,310.31
调整以前期间所得税的影响	721,583.77
加计扣除影响	-5,230,555.47
非应税收入的影响	-220,153.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,704,536.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,689.11
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	4,245,713.28
其他	
所得税费用	41,638,060.71

57、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	2020年度	2019年度
政府补助	3,582,336.40	17,171,516.36
利息收入	1,650,431.37	590,451.21
票据、保函保证金	7,127,500.00	9,290,903.14
暂收款及收回暂付款	6,506,715.64	9,073,994.76
房租收入		595,932.74
其他	113,319.78	618,124.04
合 计	18,980,303.19	37,340,922.25

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
支付期间费用	112,223,622.71	130,638,981.71
票据、保函保证金	13,372,231.04	22,508,233.00
公益性捐赠	1,221,000.00	117,570.00
支付往来款	15,639,595.27	9,779,997.17
其他	2,461,654.85	1,767,933.92
合 计	144,918,103.87	164,812,715.80

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
-----	--------	--------

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

理财产品投资收回	327,000,000.00	53,000,000.00
合 计	327,000,000.00	53,000,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
理财产品投资	382,000,000.00	35,000,000.00
合 计	382,000,000.00	35,000,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
收到资金拆借款	40,000,000.00	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	3,027,950.41	30,425,629.41
合 计	43,027,950.41	223,642,029.41

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
支付蒋国群、蒋洁股权转让款		118,000,000.00
归还资金拆借款	71,500,000.00	111,850,000.00
支付售后租回租金	8,494,584.28	4,776,135.53
合 计	79,994,584.28	234,626,135.53

58、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	211,828,174.73	155,697,030.42
加：信用减值损失	45,317,253.23	23,738,045.50
资产减值损失	-1,524,631.22	2,097,723.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,518,871.80	38,321,755.70
无形资产摊销	6,685,407.91	7,453,923.89
长期待摊费用摊销	962,692.35	1,294,924.05

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产处置损失（收益以“-”号填列）	8,641.32	-593,322.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,948.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,510,597.74	27,732,392.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,714,069.68	-463,590.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,618,235.28	-7,556,385.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-132,279.83	-826,640.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,387,492.34	-54,582,064.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-244,909,209.66	-507,281,596.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,641,541.56	228,125,003.91
其他	1,811,625.01	6,134,526.70
经营活动产生的现金流量净额	43,012,835.89	-80,708,274.34
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	190,918,228.61	98,953,437.26
减：现金的期初余额	98,953,437.26	68,870,014.73
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	91,964,791.35	30,083,422.53

（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	2,390,683.51
其中：湖南力衡科技有限公司	2,390,683.51
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	432,357.90
其中：湖南力衡科技有限公司	432,357.90
取得子公司支付的现金净额	1,958,325.61

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	190,918,228.61	98,953,437.26

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：库存现金	1,408.16	1,408.16
可随时用于支付的银行存款	190,911,417.14	98,950,642.58
可随时用于支付的其他货币资金	5,403.31	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	190,918,228.61	98,953,437.26
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		

59、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	43,677,251.19	保证金
投资性房地产	15,826,390.37	为银行借款、开具票据和开具保函抵押担保
固定资产	187,052,677.35	其中房屋建筑物 164,348,216.34元为银行借款、开具票据和开具保函抵押担保，机器设备 22,704,461.01元为售后回租
无形资产	59,741,183.41	为银行借款、开具票据和开具保函抵押担保
合 计	306,297,502.32	

注：（1）根据公司和中国建设银行股份有限公司天台支行于 2020 年 6 月 28 日签订的《最高额抵押合同》（合同编号：HTC330667300ZGDB202000003），公司以投资性房地产中原值为 15,669,039.31 元，账面价值为 7,275,226.72 元的房屋建筑物和原值为 3,115,374.87 元，账面价值为 2,232,172.77 的土地使用权，以固定资产中原值为 14,616,489.68 元，账面价值为 7,329,599.14 元的房屋建筑物，以无形资产中原值为

6,513,272.65 元，净值为 4,668,357.50 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 68,025,200.00 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），公司以投资性房地产中原值为 7,252,638.65 元，账面价值为 4,360,877.85 元的房屋建筑物和原值为 2,450,469.41 元，账面价值为 1,958,113.03 元的土地使用权，以无形资产中原值为 852,540.59 元，净值为 681,245.33 元的土地使用权为本公司银行短期借款提供抵押担保，担保限额为人民币 19,760,000.00 元。

（3）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 33,758,149.32 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。

（4）根据公司和兴业银行股份有限公司台州临海支行于 2020 年 5 月 29 日签订的《最高额抵押合同》（合同编号：兴银临业天高抵[2020]1034 号），公司固定资产中原值为 167,635,317.09 元，账面价值为 152,770,911.14 元的房屋建筑物，以无形资产中原值为 22,763,745.00 元，净值为 19,121,545.30 元的土地使用权为本公司银行短期借款提供抵押担保，担保限额为人民币 132,000,000.00 元。

（5）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 2020 年 6 月 1 日签订的《最高额抵押合同》（合同编号：[22]宜银高抵字[2020]第 9055 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 4,247,706.06 元的房屋建筑物，以无形资产中原值为 2,245,375.27 元，净值为 1,511,885.96 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。

60、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	39,919.06	6.5249	260,467.87
欧元	0.80	8.0250	6.42
应收账款			
其中：美元	54,142.70	6.5249	83,310.70

61、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	
技术改造财政专项补助金	1,432,788.98	1,432,788.98						是
增值税即征即退	4,799,520.00				4,799,520.00			注
社保返还	152,662.92				152,662.92			是
稳岗补贴	603,957.26				603,957.26			是
两直资金补助	20,000.00				20,000.00			是
引才补助	100,000.00				100,000.00			是
外经贸促进专项资金	63,100.00				63,100.00			是
工业经济和信息化专项资金扶持奖励	305,000.00				305,000.00			是
专利授权奖励	20,000.00				20,000.00			是
科技创新奖励	52,100.00				52,100.00			是
专利奖励资金	5,600.00				5,600.00			是
高企认定奖励	50,000.00				50,000.00			是
工业经济奖励	30,000.00				30,000.00			是
疫情交通补贴	8,975.00				8,975.00			是
建设核准类、金融类补助	50,000.00				50,000.00			是
专利导航项目补贴	250,000.00				250,000.00			是

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 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	
以工代训补贴	272,350.00				272,350.00			是
人才队伍补助	11,000.00				11,000.00			是
设立博士后创新实践基地资金补贴	100,000.00				100,000.00			是
线上职业技能培训补贴	4,104.00				4,104.00			是
知识产权优势单位资助经费	8,000.00				8,000.00			是
发明专利资助经费	5,000.00				5,000.00			是
交通补贴	1,100.00				1,100.00			是
岗前培训补贴	2,100.00				2,100.00			是
专利补助	2,400.00				2,400.00			是
小微企业补助款	10,000.00				10,000.00			是
龙游县企业招工补助	2,098.24				2,098.24			是
规上奖励金	20,000.00				20,000.00			是
合 计	8,381,856.40	1,432,788.98			6,949,067.42			—

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
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		
技术改造财政专项补助金	与资产相关	41,325.80		
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		
技术改造财政专项补助金	与资产相关	131,339.02		
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		

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
土地补贴收入	与资产相关	15,323.92		
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		
增值税即征即退	与收益相关	4,799,520.00		
土地整理扶持基金	与收益相关	416,287.96		
稳岗补贴	与收益相关	603,957.26		
两直资金补助	与收益相关	20,000.00		
引才补助	与收益相关	100,000.00		
外经贸促进专项资金	与收益相关	63,100.00		
工业经济和信息化专项资金扶持奖励	与收益相关	305,000.00		
专利授权奖励	与收益相关	20,000.00		
科技创新奖励	与收益相关	52,100.00		
专利奖励资金	与收益相关	5,600.00		
高企认定奖励	与收益相关	50,000.00		
工业经济奖励	与收益相关	30,000.00		
疫情交通补贴	与收益相关	8,975.00		
建设核准类、金融类补助	与收益相关	50,000.00		
专利导航项目补贴	与收益相关	250,000.00		
以工代训补贴	与收益相关	272,350.00		
人才队伍补助	与收益相关	11,000.00		
设立博士后创新实践基地资金补贴	与收益相关	100,000.00		
线上职业技能培训补贴	与收益相关	4,104.00		
知识产权优势单位资助经费	与收益相关	8,000.00		
发明专利资助经费	与收益相关	5,000.00		
交通补贴	与收益相关	1,100.00		
岗前培训补贴	与收益相关	2,100.00		
专利补助	与收益相关	2,400.00		
小微企业补助款	与收益相关	10,000.00		

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
龙游县企业招工补助	与收益相关	2,098.24		
规上奖励金	与收益相关	20,000.00		
社保返还	与收益相关	152,662.92		
合 计		7,882,562.30		

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

① 基本情况

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
湖南力衡科技有限公司	2020年9月15日	2,390,683.51	70.00	非同一控制下企业合并	2020年9月15日	取得实际控制权	5,942,471.19	-657,610.67

② 其他说明

根据本公司与自然人黄小飞、刘桥峰、黄剑和钟贤元于 2020 年 8 月 28 日签署的《股权转让协议》，本公司以 2,390,683.51 元的价格受让原股东持有的湖南力衡科技有限公司（以下简称湖南力衡公司）70%的股权，其中受让黄小飞持有的 5%股权，受让刘桥峰持有的 28%股权，受让黄剑持有的 25%股权，受让钟贤元持有的 12%股权。公司分别于 2020 年 9 月 7 日支付股权转让款 1,263,647.00 元、2020 年 9 月 9 日支付股权转让款 1,127,036.51 元。湖南力衡公司于 2020 年 9 月 15 日在长沙市芙蓉区市场监督管理局办理完成本次股权转让相关工商变更登记，并于 2020 年 9 月 15 日完成了董事会改选，在湖南力衡公司 3 名董事会成员中，公司派出 2 名董事，本公司实质上已于 2020 年 9 月 15 日完全取得对湖南力衡公司的控制权，故自 2020 年 9 月起将其纳入合并财务报表范围。

（2）合并成本及商誉

项 目	湖南力衡科技有限公司
合并成本	2,390,683.51
—现金	2,390,683.51
合并成本合计	2,390,683.51
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,408,792.40
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,108.89

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）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	湖南力衡科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	432,357.90	432,357.90
应收票据	1,839,139.12	1,839,139.12
应收账款	653,687.68	739,868.81
预付款项	1,822,642.63	1,822,642.63
其他应收款	812,280.69	812,280.69
存货	14,353,263.43	12,641,566.57
其他流动资产	1,791,832.97	1,791,832.97
固定资产	116,528.98	116,528.98
无形资产	2,364,800.00	
递延所得税资产	22,721.17	22,721.17
其他非流动资产	86,181.13	86,181.13
负债：		
应付款项	4,832,916.43	4,369,863.74
合同负债	12,535,916.07	12,535,916.07

项 目	湖南力衡科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
应付职工薪酬	193,021.71	193,021.71
应交税费	458,634.35	458,634.35
其他应付款	592,671.52	592,671.52
其他流动负债	1,629,669.09	
递延所得税负债	611,474.53	
净资产	3,441,132.00	-23,890.33
减：少数股东权益	1,032,339.60	-7,167.10
取得的净资产	2,408,792.40	-16,723.23

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据浙江中联耀信资产评估有限公司出具的浙联评报字（2021）第 115 号资产评估报告，以 2020 年 8 月 31 日为评估基准日，采用资产基础法评估后的湖南力衡科技有限公司（以下简称湖南力衡公司）股东全部权益价值为 402.78 万元，较经审计的净资产增值 405.17 万元。我们参考评估报告资产基础法评估结果确定湖南力衡公司可辨认资产、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（%）	本期实际出资额
林州天铁实业有限公司	出资新设	2020 年 4 月	50,000,000.00	80.00	0.00
浙江潘得路轨道科技有限公司	出资新设	2020 年 8 月	25,000,000.00	51.00	0.00
绵阳天铁科技有限公司	出资新设	2020 年 10 月	50,000,000.00	100.00	10,000,000.00
邯郸群山铁路器材有限公司	出资新设	2020 年 11 月	50,000,000.00	51.00	0.00

七、在其他主体中的权益

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
林州天铁实业有限公司	林州市	林州市	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
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	保定市	保定市	生产制造	100.00		出资新设

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
材科技有限公司						
湖南力衡科技有限公司	长沙市	长沙市	生产制造	70.00		非同一控制下企业合并
浙江潘得路轨道科技有限公司	台州市	台州市	生产制造	51.00		出资新设
绵阳天铁科技有限公司	绵阳市	绵阳市	生产制造	100.00		出资新设
邯郸群山铁路器材有限公司	邯郸市	邯郸市	生产制造	51.00		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（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期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	17,036,972.87		98,087,022.83

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	191,888,984.17	94,138,224.98	286,027,209.15	36,165,521.95	5,918,905.49	42,084,427.44

（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	143,810,388.30	96,839,181.73	240,649,570.03	32,052,544.21	6,598,713.29	38,651,257.50

子公司名称	2020年度				2019年度			
	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	202,185,947.19	42,583,850.99	42,583,850.99	25,887,622.84	160,216,726.93	39,071,725.34	39,071,725.34	13,598,363.07

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 2020 年 12 月 31 日，除附注五、60“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。2020 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 19,212,387.29 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期末公允价值

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			50,000,000.00	50,000,000.00
1、以公允价值计量且变动计入			50,000,000.00	50,000,000.00

项 目	期末公允价值			合计
	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	
当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			91,542,438.99	91,542,438.99
（三）其他权益工具投资			13,650,000.00	13,650,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			155,192,438.99	155,192,438.99

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，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期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”，因此期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(%)
许吉锐、王美雨、许孔斌	33.23	33.23

本公司的最终控制方为许吉锐、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

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

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020 年度	2019 年度
天台喜兰登酒店有限公司	酒店住宿	214,809.00	310,013.00

（2）关联担保情况

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
许吉錠、王美雨、许孔斌、许程楠[注 1]	本公司	129,000,000.00	2018-12-29	2025-12-28	否
许吉錠	本公司	25,000,000.00	2019-3-18	2022-3-17	否
许吉錠、王美雨[注 2]	本公司	30,000,000.00	2020-8-10	2022-8-9	否
		10,000,000.00	2020-4-9	2021-4-8	否

		30,000,000.00	2020-4-10	2021-4-9	否
许吉锭[注 3]	本公司	44,000,000.00	2020-5-7	2021-5-7	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	19,000,000.00	2020-11-30	2021-11-29	否
		10,000,000.00	2020-12-7	2021-12-6	否
许吉锭[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：该借款同时由本公司部分房屋及土地提供抵押担保；

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		30,000,000.00	15,000,000.00

（4）关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	484.71 万元	470.35 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	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付			
	蒋国群	17,548,979.17	46,119,762.50
合 计		17,548,979.17	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
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,609,900
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期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
公司期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。

根据公司 2020 年 4 月 23 日第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予第二个限售期及预留授予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 160.99 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
本期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	19,724,404.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,469,115.71

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

截至 2020 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 367,964,544.70 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	367,964,544.70
—对外投资承诺	367,964,544.70
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	29,302,544.70
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	51,200,000.00
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	7,999,000.00
信阳天铁实业有限公司	8,800,000.00

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

林州天铁实业有限公司	40,000,000.00
浙江天中地科技有限公司	8,160,000.00
河北天铁捷盾新型建材科技有限公司	13,100,000.00
湖南力衡科技有限公司	14,560,000.00
浙江潘得路轨道科技有限公司	12,750,000.00
邯郸群山铁路器材有限公司	25,500,000.00
绵阳天铁科技有限公司	40,000,000.00
河南天基轮胎有限公司	24,500,000.00
新疆交建投交安科技有限公司	9,000,000.00

（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
建设银行	滇南铁路有限责任公司	17,908,599.40	2021-02-25
建设银行	滇南铁路有限责任公司	17,908,577.80	2021-02-25
建设银行	中铁十局集团第五工程有限公司兴泉铁路宁泉段 3 标项目经理部	9,505,873.80	2021-03-04
建设银行	中铁二局集团新运工程有限公司	329,538.00	2021-03-04
建设银行	中铁十一局集团第三工程有限公司福州地铁 6 号线 1 标 6 工区项目部	112,392.00	2021-03-12
建设银行	中铁十五局集团路桥建设有限公司福州地铁 6 号线 1 标 7 工区项目部	206,320.00	2021-03-23
建设银行	中铁十九局集团有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线项目部四工区	3,142,500.00	2021-06-22
建设银行	中铁二局集团新运工程有限公司	79,199.00	2021-06-28
建设银行	中铁二局集团新运工程有限公司	42,900.00	2021-07-19
建设银行	金华市金义东轨道交通有限公司	260,760.00	2021-06-30
建设银行	金华市金义东轨道交通有限公司	4,916,763.00	2022-11-23
建设银行	金华市金义东轨道交通有限公司	4,216,143.00	2022-11-22
建设银行	中铁十一局集团有限公司南昌轨道交通 4 号线	30,000.00	2021-02-17

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	一期工程 02 标轨道项目经理部		
建设银行	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	2021-03-14
建设银行	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	2021-03-14
建设银行	苏州中车建设工程有限公司	500,000.00	2021-05-31
建设银行	苏州中车建设工程有限公司	500,000.00	2021-05-31
建设银行	南京地铁运营有限责任公司	300,000.00	2021-04-29
民生银行	北京城市轨道交通咨询有限公司	200,000.00	2021-03-07
民生银行	北京城市轨道交通咨询有限公司	200,000.00	2021-03-07
工商银行	天津市地下铁道集团有限公司	2,786,400.00	2021-12-31
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	2021-07-09
工商银行	中铁十一局集团第三工程有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线项目部	5,848,937.50	2022-08-23
工商银行	中铁二十二局集团有限公司杭州机场轨道快线土建施工 SGJC-7 标段项目经理部	158,974.14	2022-09-02
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	2021-04-24
农业银行	中铁电气化局集团有限公司杭州地铁 7 号线盈中车辆段 IV 标段轨道项目部	150,000.00	2021-06-07
农业银行	中铁十一局集团第三工程有限公司武汉轨道交通 16 号线工程轨道工程第二标段项目经理部	89,870.00	2021-10-11
农业银行	中铁十一局集团第三工程有限公司武汉轨道交通 16 号线工程轨道工程第二标段项目经理部	96,175.80	2021-10-11
农业银行	北京城市轨道交通咨询有限公司	100,000.00	2021-04-12
农业银行	北京城市轨道交通咨询有限公司	300,000.00	2021-04-12
农业银行	中电建南方建设投资有限公司	200,000.00	2021-02-11
农业银行	中铁物贸集团有限公司成都分公司	502,964.50	2021-10-21
农业银行	中水电四局武汉轨道交通工程有限公司	100,000.00	2021-04-13
合计		80,552,652.43	

2、或有事项

截至 2020 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、利润分配情况

于 2021 年 4 月 26 日，本公司第四届董事会第二次会议，批准 2020 年度利润分配预案，拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 338,553,413 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.30 元（含税），送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，合计派发现金红利 44,011,943.69 元，新增股份 236,987,389 股。上述预案尚待公司 2020 年年度股东大会审议批准。

2、向特定对象发行 A 股股票事项

2021 年 2 月 19 日公司第三届董事会第三十三次会议决议、2021 年 3 月 8 日 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》等议案。本次发行的股票数量不超过本次发行前公司总股本的 30%，公司本次向特定对象发行股票募集资金总额（含发行费用）不超过 81,000.00 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	总投资额	募集资金投资金额
1	年产 40 万平方米橡胶减振垫产品生产线建设项目	56,822.95	49,800.00
2	年产 45 万根钢轨波导吸振器产品生产线建设项目	8,736.35	7,200.00
3	补充流动资金项目	24,000.00	24,000.00
	合 计	89,559.30	81,000.00

若公司在本次募集资金到位前，根据公司经营状况和业务规划，利用自筹资金对募集资金项目进行先行投入，则先行投入部分将在本次发行募集资金到位后以募集资金予以置换。若实际募集资金净额少于上述募集资金投资项目需投入的资金总额，公司股东大会将授权董事会根据实际募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情

况，调整并最终决定募集资金的具体投资金额，募集资金不足部分由公司以自有资金或通过其他融资方式解决。

公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定后方可实施。

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	2020.12.31			2019.12.31		
	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	675,784,724.46	72,412,323.42	603,372,401.04	632,557,527.40	64,599,373.80	567,958,153.60
合计	675,784,724.46	72,412,323.42	603,372,401.04	632,557,527.40	64,599,373.80	567,958,153.60

（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 2020 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	344,314,747.27	5.00	17,215,737.36
1 至 2 年	147,631,387.69	10.00	14,763,138.77
2 至 3 年	57,767,578.10	20.00	11,553,515.62
3 至 4 年	40,889,326.96	50.00	20,444,663.48
4 至 5 年	2,169,485.55	80.00	1,735,588.44
5 年以上	6,699,679.75	100.00	6,699,679.75
合 计	599,472,205.32	12.08	72,412,323.42

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
 2020 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
浙江天北科技有限公司	67,544,967.01	0.00	0.00
河北路通铁路器材有限公司	4,812,070.40	0.00	0.00
湖南力衡科技有限公司	3,860,899.33	0.00	0.00
河南天铁环保科技有限公司	94,582.40	0.00	0.00
合 计	76,312,519.14	0.00	0.00

② 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	56,728,881.66	15,683,441.76			72,412,323.42

(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 606,731,517.94 元，
 占应收账款期末余额合计数的比例 89.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额
 59,363,200.05 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]	160,554,604.21	1 年以内	23.76	8,027,730.21
	119,729,040.99	1-2 年	17.72	11,972,904.10
	32,919,388.06	2-3 年	4.87	6,583,877.61
	8,886,658.70	3-4 年	1.32	4,443,329.35
	1,088,936.00	4-5 年	0.16	871,148.80
	1,985,788.29	5 年以上	0.29	1,985,788.29
中国铁建股份有限公司 [注 2]	129,432,443.09	1 年以内	19.15	6,471,622.15
	9,625,113.15	1-2 年	1.42	962,511.31
	6,341,796.12	2-3 年	0.94	1,268,359.22
	22,921,508.16	3-4 年	3.39	11,460,754.08
	248,018.54	4-5 年	0.04	198,414.83
	1,205,441.04	5 年以上	0.18	1,205,441.04

浙江天北科技有限公司	58,774,420.88	1 年以内	8.70	
	8,770,546.13	1-2 年	1.30	
中国交通建设股份有限公司[注 3]	12,250,164.31	1 年以内	1.81	612,508.22
	884,778.24	1-2 年	0.13	88,477.82
	10,875,638.08	2-3 年	1.61	2,175,127.62
	24,898.90	3-4 年	-	12,449.45
中国国家铁路集团有限公司[注 4]	19,969,551.05	1 年以内	2.96	998,477.55
	242,784.00	1-2 年	0.04	24,278.40
合 计	606,731,517.94		89.79	59,363,200.05

注 1：四川睿铁科技有限责任公司、四川铁创科技有限公司、四川艾德瑞电气有限公司、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、中铁港航局集团有限公司、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 21 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 21 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：中交二公局铁路工程有限公司、中交路桥建设有限公司 2 家公司的实际控制方均为中国交通建设股份有限公司，本财务报告附注中披露的应收账款期末余额为 2 家单位合计数。

注 4：滇南铁路有限责任公司、渝涪铁路有限责任公司、中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司 3 家公司的实际控制方均为中国国家铁路集团有限公司，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	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	125,206,992.43	38,652,980.04
合 计	125,206,992.43	38,652,980.04

其他应收款情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	133,469,752.09	8,262,759.66	125,206,992.43	42,896,966.90	4,243,986.86	38,652,980.04
合 计	133,469,752.09	8,262,759.66	125,206,992.43	42,896,966.90	4,243,986.86	38,652,980.04

① 坏账准备

A. 2020 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	30,344,814.27	18.99	5,762,759.66	
关联方组合	98,124,937.82			回收可能性
合 计	128,469,752.09	4.49	5,762,759.66	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
北京中轨股权投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	50.00	2,500,000.00	回收可能性
合 计	5,000,000.00	50.00	2,500,000.00	

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
------	------	------	------	----

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,993,986.86	250,000.00		4,243,986.86
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	250,000.00			250,000.00
—转入第三阶段				
本期计提	1,768,772.80	2,250,000.00		4,018,772.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	5,762,759.66	2,500,000.00		8,262,759.66

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	19,216,378.00	22,275,586.53
拆借款	101,214,186.92	9,833,016.27
应收暂付款	6,078,055.98	3,073,503.84
应收投资款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他款项	1,961,131.19	2,714,860.26
合 计	133,469,752.09	42,896,966.90

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
河南天铁环 保科技有限 公司	是	拆借款	58,337,219.42	1 年以内	43.71	
新疆天铁工 程材料有限 公司	是	拆借款	33,047,141.67	1 年以内	24.76	
			4,095,941.67	1-2 年	3.07	
中国中铁股 份有限公司 [注 1]	否	押金保证金	2,114,500.00	1 年以内	1.58	105,725.00
			1,513,200.79	1-2 年	1.13	151,320.08
			4,136,101.60	2-3 年	3.10	827,220.32
			900,000.00	3-4 年	0.67	450,000.00
			945,666.60	4-5 年	0.71	756,533.28
			407,969.05	5 年以上	0.31	407,969.05
北京中轨股 权投资中心 (有限合	否	应收投资款	5,000,000.00	1-2 年	3.75	2,500,000.00

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
伙)						
湖北宇声环保科技有限公司	否	拆借款	1,327,249.50	1 年以内	0.99	66,362.48
			150,836.25	1-2 年	0.11	15,083.63
			1,092,092.75	2-3 年	0.82	218,418.55
			519,070.60	3-4 年	0.39	259,535.30
合 计			113,586,989.90		85.10	5,758,167.69

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、中铁建工集团有限公司、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、中铁九局集团有限公司、中铁十局集团有限公司 14 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 14 家单位合计数。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	585,525,228.21	4,668,583.48	580,856,644.73	559,834,544.70	4,668,583.48	555,165,961.22
对联营企业投资	24,475,500.00		24,475,500.00			
合 计	610,000,728.21	4,668,583.48	605,332,144.73	559,834,544.70	4,668,583.48	555,165,961.22

(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	24,302,544.70			24,302,544.70

浙江天铁实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 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
公司				
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
浙江天路轨道装备有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00
四川天铁望西域科技发展有限公司	2,000,000.00	2,800,000.00		4,800,000.00
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	64,000,000.00			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	35,802,000.00			35,802,000.00
河北天铁捷盾新型建材科技有限公司	6,400,000.00	10,500,000.00		16,900,000.00
湖南力衡科技有限公司		2,390,683.51		2,390,683.51
绵阳天铁科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	559,834,544.70	25,690,683.51		585,525,228.21

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
河南天基轮胎有限公司		24,500,000.00		-24,500.00		
合 计		24,500,000.00		-24,500.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			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		
河南天基轮胎有限公司				24,475,500.00	
合 计				24,475,500.00	

（4）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
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	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	815,088,038.42	372,321,863.09	554,630,759.33	244,347,590.74
其他业务	7,342,347.49	1,844,647.85	711,824.12	1,033,835.63
合 计	822,430,385.91	374,166,510.94	555,342,583.45	245,381,426.37

5、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,492,189.94	
权益法核算的长期股权投资收益	-24,500.00	
理财产品收益	3,048,481.74	284,800.00
合 计	4,516,171.68	284,800.00

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	-8,641.32	
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	3,083,042.30	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	151,249.50	
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	18,108.89	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,738,569.68	
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		
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	-3,636,241.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,031.46	
非经常性损益总额	3,411,118.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	472,632.35	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	335,495.03	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,602,991.34	

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 2020 年度发生地方水利建设基金支出 19,440.74 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。

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	16.15	0.63	0.61
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.93	0.62	0.60

浙江天铁实业股份有限公司

2021 年 4 月 26 日