



广东华铁通达高铁装备股份有限公司

2018 年年度报告

2019-019

2019 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	28
第五节 重要事项.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节 公司治理.....	57
第十节 公司债券相关情况.....	63
第十一节 财务报告.....	64
第十二节 备查文件目录.....	177

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华铁股份	指	广东华铁通达高铁装备股份有限公司
鸿锋实业	指	广州市鸿锋实业有限公司
鸿众投资	指	广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）
香港通达、香港通达有限公司	指	Tong Dai Control(Hong Kong) Limited，公司全资子公司
亚通达设备	指	青岛亚通达铁路设备有限公司，香港通达全资子公司
亚通达制造	指	青岛亚通达铁路设备制造有限公司，亚通达设备全资子公司
华铁西屋法维莱	指	华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司，公司控股子公司
北京全通达	指	北京全通达科技发展有限公司，公司控股子公司
景航发展	指	King Horn Development Limited，香港通达全资子公司
义乌上达	指	义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）
苏州上达	指	苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）
美国哈斯科公司	指	Harsco Rail , Harsco Cooperation
西屋法维莱集团	指	Faiveley Transport Far East Limited
报告期或本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华铁股份	股票代码	000976
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东华铁通达高铁装备股份有限公司		
公司的中文简称	华铁股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Huatie Tongda High-speed Railway Equipment Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	HTGF		
公司的法定代表人	石松山		
注册地址	中国广东省开平市长沙港口路 10 号 19 幢		
注册地址的邮政编码	529300		
办公地址	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 2108 室		
办公地址的邮政编码	100013		
公司网址	www.huatie-railway.com		
电子信箱	htddm@huatie-railway.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王颖	薛雪静
联系地址	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 2108 室	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 2108 室
电话	010-56935791	010-56935791
传真	010-56935788	010-56935788
电子信箱	htddm@huatie-railway.com	xuejing.xue@huatie-railway.com

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	71922275-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2016 年之前主要经营活动为涤纶长丝、锦纶长丝、高粘及瓶级切片的生产与销售，主要产品为涤纶长丝、锦纶长丝，2016 年通过重大资产重组注入轨道交通装备制造业务。2017 年 6 月出售原有化纤业务相关资产及债务，主营业务变更为轨道交通装备制造业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2014 年 9 月 26 日，开平市资产管理委员会授权开平市工业资产经营公司（“工业资产”）管理的开平市工业材料公司（持股 4140 万股，占当时春晖股份总股本的 7.06%）、开平市工业实业开发公司（持股 3254.388 万股，占当时春晖股份总股本的 5.55%）与广州市鸿锋实业有限公司（以下简称“鸿锋实业”）签署了《股权转让协议》，鸿锋实业拟以协议转让方式受让上述股权。2015 年 1 月 26 日，股权转让事项在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成证券过户登记手续。股权转让完成后，控股股东由工业资产变更为鸿锋实业，公司的实际控制人由开平市资产管理委员会变更为江逢坤先生。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,731,293,367.00	1,738,215,866.91	-0.40%	1,862,268,066.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,625,048.13	493,989,757.77	-70.52%	30,853,819.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	140,925,093.93	295,696,188.81	-52.34%	14,454,951.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,862,032.92	-125,617,999.69	193.83%	-5,094,243.69
基本每股收益（元/股）	0.09	0.31	-70.97%	0.02



稀释每股收益（元/股）	0.09	0.31	-70.97%	0.02
加权平均净资产收益率	3.49%	12.84%	-9.35%	1.63%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	5,083,581,210.43	4,959,338,687.50	2.51%	4,505,214,723.55
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,244,641,346.80	4,089,765,001.78	3.79%	3,571,761,122.59

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	204,818,167.01	466,273,838.58	338,066,184.34	722,135,177.07
归属于上市公司股东的净利润	21,409,338.72	118,971,702.85	72,950,211.76	-67,706,205.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,411,338.72	118,462,302.85	71,786,041.76	-70,734,589.40
经营活动产生的现金流量净额	-167,298,460.22	-110,257,187.83	7,144,482.39	388,273,198.58

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-27,460.00	-3,606,710.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	6,256,353.39	8,372,476.11	23,537,946.31	产业发展专项基金



受的政府补助除外)				等政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	116,654.80	830,304.40	554,849.30	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		62,659,692.28		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		132,725,525.99		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,594.37	-4,061,098.92	-345,852.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-999,999.00	
减：所得税影响额	1,512,613.54	2,125,669.38	2,741,366.42	
少数股东权益影响额（税后）	-153.92	80,201.52		
合计	4,699,954.20	198,293,568.96	16,398,867.61	--

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

适用  不适用

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



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

##### 1. 公司基本情况概述:

##### (1)、公司业务概述:

公司主营业务产品为给水卫生系统、备用电源、闸片、铁路贸易配件等，其中给水卫生系统产品主要为高铁、城轨车辆配套，备用电源产品可应用于高铁及地铁车辆，闸片目前为高铁部分车型提供配套。公司生产的给水卫生系统具有清洁、环保、节水等产品性能，亦可适用于高铁站内、大型赛事场馆等，公司将进一步拓展民用市场领域应用。

2018年，公司重点围绕轨道交通装备配套产品领域进行深入拓展，包括与全球知名的高铁及轨道交通装备制造企业集团西屋法维莱合资成立由华铁股份控股的子公司，面向中国市场提供制动系统、钩缓系统、撒砂系统、车门及空调等8种产品，同时，公司与全球知名的轨道保养设备制造商美国哈斯科铁路公司展开合作，作为中国区的独家代理商,为中国铁路总公司、各路局及城市地铁公司提供线路道床维护、钢轨维护、轨枕及相关元件维护、新线建设及既有线维护、线路道砟维护等产品、配件的销售和售后服务。

##### (2)、公司的业务架构:



##### (3)、公司的业务模式:

公司深耕轨道交通装备制造行业，形成了全方面覆盖轨道交通装备制造行业产品链的商业模式，具备了产品自主研发升级的能力，进一步具备更强的发展潜力。



## 2、公司盈利模式

### (1)、产品制造与销售

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

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



亚通达设备工厂车间图

华铁西屋法维莱主要提供的产品包括：高速列车及城际列车制动系统、钩缓系统；高速列车、城际列车、动力集中式动车组、机车以及铁路客车空调系统、车门系统、撒砂系统；城市轨道交通领域的车门、空调、站台门和安全门系统产品；重载、快捷铁路货车制动系统产品的研发、制造、销售、技术创新、技术服务、售后服务、质量及品牌管理等。



华铁西屋法维莱工厂现场图片

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

## (2)、售后、维修与服务

公司已健全完善了售后服务和产品检修更换服务的机制，公司在全国拥有30多个售后服务点，及时反馈和解决客户的各种问题，同时也开展产品后期的检修更换服务。2018年美国哈斯科公司授权公司控股子公司北京全通达科技发展有限公司作为中国地区的总代理商，在中国铁路行业（含干线、支线、城轨市场等）进行全系列产品的咨询，销售，项目执行，售后服务以及市场拓展等工作。在美国哈斯科公司的管理和授权范围内，北京全通达以代理或直销两种方式在最终用户市场对产品配件及服务方案进行销售，美国哈斯科公司在产品培训、技术支持、渠道管理等领域提供协助。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	本期无形资产较上期同比增加 26.24%，系本报告期内新设合资公司华铁西屋法维莱支付的技术转让费所致。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制	收益状况	境外资产占公司净资产	是否存在重大减值风险

					措施		的比重	
香港通达 100%股权	收购	258,800 万元	香港	控股, 子公司 从事高铁配 件生产	公司按照《子 公司管理制 度》, 完善子 公司管理	27,970 万元	49.82%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司深耕轨道交通高端装备制造行业, 凭借过硬的产品质量和优质的用户口碑赢得了客户信赖, 与客户形成长期稳定的合作关系。2018年内, 公司通过积极推进与国际知名轨交装备企业的深入合作, 进一步丰富了核心零部件产品线, 覆盖更多行业细分市场, 形成了独特的盈利模式和公司核心竞争力。

#### 1. 较高行业门槛

公司于2016年成功收购轨道交通高端装备制造龙头企业香港通达, 并成功转型为轨道交通装备制造企业。香港通达核心子公司亚通达设备成立于2002年, 在轨道交通装备制造行业已拥有近二十年的行业经验, 其主要产品为应用于高铁动车组、城际列车、地铁、普通客车等轨道交通车辆的给水卫生系统、备用电源系统和制动闸片, 凭借过硬的产品质量和优质的用户口碑赢得客户的高度认可, 形成较强的行业资质优势, 具有较高的市场占有率。公司于2018年与全球知名的轨道交通装备制造企业集团西屋法维莱合资成立由华铁控股的子公司, 将面向中国市场提供制动系统、钩缓系统、撒砂系统、车门及空调等8种产品, 通过吸收引进多项先进专利技术, 逐步获取相关的产品认证资质, 成为公司业绩增长新引擎。

#### 2. 技术研发优势

公司子公司亚通达设备拥有定制化产品技术研发能力, 主要根据下游轨道交通整车制造企业的需求进行相关技术的研发升级, 同时, 公司的重要合作方美国西屋法维莱集团对合资子公司华铁西屋法维莱进行全面的技术转让, 充实了公司的核心技术研发和优化能力。

#### 3. 多元化产品覆盖

公司目前通过亚通达设备、华铁西屋法维莱以及北京全通达形成了十余种产品类别, 全面覆盖了轨道交通车辆的备用电源、给水卫生系统、制动闸片、车门、空调、撒砂、钩缓系统、制动系统以及制动盘等关键核心部件, 多元化的产品线不仅能提升公司的综合市场占有率, 同时能充分发挥公司在现有渠道、供应链、检修服务及业务管理等方面的综合优势, 充分整合优化协同, 为下游客户提供全面且富有定制化特性的产品, 赢得了客户的信任。

#### 4. 强大的售后服务能力

公司不断提升快速响应的售后服务能力, 针对不同的区域进行贴身精准服务, 构筑了全国售后服务体系, 售后网点遍布全国各自治区直辖市。北京、青岛、上海、广州、石家庄、太原、郑州、合肥、西安、汉口、武汉等近30个城市均设有售后服务站, 便于帮助客户快速解决问题, 在售后服务过程中公司积极总结经验, 不断提升服务质量, 不断加强工作力度, 逐步形成一套优质、完整的售后服务体系, 解决了用户的后顾之忧, 提高了客户对产品质量的信任度。

#### 5. 优质的品牌影响力,

公司在市场开拓中以品牌战略为指导, 以树立行业优质品牌为目标, 不断提高公司知名度, 致力于打造“中国轨道交通装备行业优质品牌”。同时, 公司与全球具有影响力的美国西屋法维莱、美国哈斯科等轨道交通巨头企业合作, 亦充分受益于其品牌优势, 帮助公司不断提升行业影响力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年,国家继续加大基础设施投资力度,中国铁路总公司固定资产投资从年初的7300亿元调增至8000亿元,国家产业发展战略为轨道交通装备制造行业提供了重大机遇。2018年度全国铁路固定投资完成8028亿元,投产新线4683公里,其中高铁4100公里。截至2018年底,全国铁路营业里程达到13.1万公里以上,其中高速铁路达到2.9万公里。中国铁路总公司工作会议指出,2019年中国铁路将合理扩大有效投资,完成铁路投资8000亿元,确保投产新线6800公里,比2018年增长45%。随着铁路营业里程不断攀升的同时,我国铁路装备规模也在高速增长,公司在伴随铁路装备行业快速发展的过程中,形成了独特的盈利模式和优质的客户口碑,公司为保持长期健康增长,须积极拓展多元产品种类,培育新的支柱业务,形成新的盈利增长点。

2018年,在董事会的领导下,公司管理层紧紧围绕公司战略发展规划和年度经营目标,认真贯彻落实年初各项工作部署,全心致力于轨道交通装备制造主业发展。

#### (一) 2018年度经营情况概述

2018年公司实现营业收入1,731,293,367.00元,实现营业利润189,652,897.74元,实现利润总额189,492,303.37元,实现归属于上市公司股东的净利润145,625,048.13元,截至2018年末,公司总资产规模5,083,581,210.43元,较报告期期初增长2.51%;归属于上市公司股东的所有者权益4,244,641,346.8元,较报告期期初增长3.79%。

#### (二) 2018年度重点工作总结

2018年公司集中发展轨道交通装备制造主业,不断拓展多元化产品种类,搭建了轨道交通装备制造行业的产品供应整合平台,顺利推进国际化合作,提高了公司的核心竞争力和抵御市场系统性风险的能力,进一步明确了公司成为中国轨道交通装备制造行业领军企业的战略目标。

##### 1、提升原有产品的技术升级,拓展传统业务的民用市场应用。

公司的传统产品给水卫生系统和备用电源核心技术的技术升级取得进一步的突破,在保障产品质量和市场口碑的基础上,公司研发团队不断进行技术革新,在给水卫生系统和备用电源核心部件上实现了技术上的突破,有效降低了公司的经营成本,稳固了产品的盈利能力和市场竞争力。同时给水卫生系统产品在青岛新机场高铁站进行了部署,实现了给水民用市场的突破,为公司传统业务产品打开了新的市场方向,对公司意义重大。

##### 2、拓展了公司的多元化产品体系,搭建了优质的产品整合平台。

公司在保持给水卫生系统、备用电源、制动闸片以及铁路贸易类产品市场份额的基础上,2018年与全球知名的轨道交通装备制造企业集团西屋法维莱合资成立由华铁股份控股的子公司,面向中国市场提供制动系统、钩缓系统、撒砂系统、车门及空调等8种产品,同时公司作为轨道保养设备制造商美国哈斯科铁路公司在中国区的独家代理商,为中国铁路总公司、各路局及城市地铁公司提供线路道床维护、钢轨维护、轨枕及相关元件维护、新线建设及既有线维护、线路道砟维护等产品的销售和配件售后服务,搭建了轨道交通行业优质的全系列产品整合平台。

##### 3、不断拓展铁路新型市场,提升公司综合竞争力

2018年,公司产品适用领域逐步从传统高铁和小部分地铁市场拓展到高铁、地铁、机车、货车以及铁路轨道养护市场,实现了从铁路车辆装备制造到铁路建设后期养护的全面覆盖,公司通过不断进入铁路新型市场,提供多元化的产品系统,提高了公司抵御系统性风险的能力,提升了公司综合竞争力。

##### 4、组建多元化管理团队,充分保障公司业务发展。



为配合公司的多元化产品发展战略，公司管理层积极吸引海内外行业优秀人才，目前公司高管团队均拥有铁路行业和装备制造行业的经验，同时公司为华铁西屋法维莱和北京全通达大型养路机械设备业务配备了专业的技术人才和管理人才，为公司的多元化产品发展战略提供了有力的保障。

#### 5、完善公司内控管理系统，提升公司治理水平。

公司不断完善健全公司的内控制度体系，修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，为开展维护公司及股东的合法权益、促进公司规范运作、保证董事会独立运作打下了坚实的基础。公司定期开展董事、监事和高级管理人员的合规培训，不断提升公司治理水平，使得华铁股份的规章管理制度根据监管政策的调整而不断更新、完善，更好地维护广大投资者的根本利益。

#### 6、严格执行信息披露的规范，维护与投资者的有效信息沟通

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

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,731,293,367.00	100%	1,738,215,866.91	100%	-0.40%
分行业					
高铁配件制造与销售	1,720,237,643.18	99.36%	1,627,719,683.79	93.64%	5.68%
化纤产品生产与销售	0.00	0.00%	109,410,176.71	6.30%	-100.00%
其他业务	11,055,723.82	0.64%	1,086,006.41	0.06%	918.02%
分产品					
给水卫生系统及配件	454,598,299.62	26.26%	319,018,680.11	18.35%	42.50%
辅助电源系统及配件	301,684,391.54	17.42%	256,023,894.27	14.73%	17.83%
检修系统	148,987,268.05	8.61%	168,780,156.44	9.71%	-11.73%



制动闸片	18,637,823.45	1.08%	89,567,739.15	5.15%	-79.19%
贸易配件	796,329,860.52	45.99%	794,329,213.82	45.70%	0.25%
化纤产品		0.00%	109,410,176.71	6.30%	-100.00%
其他业务收入	11,055,723.82	0.64%	1,086,006.41	0.06%	918.02%
分地区					
国内	1,731,293,367.00	100.00%	1,738,215,866.91	100.00%	-0.40%
国外		0.00%		0.00%	

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
高铁配件制造与销售	1,720,237,643.18	1,200,488,917.64	30.21%	5.68%	15.83%	-6.11%
分产品						
贸易配件	796,329,860.52	605,284,294.68	23.99%	0.25%	11.47%	-7.65%
给水卫生系统及配件	454,598,299.62	282,815,410.20	37.79%	42.50%	73.74%	-11.19%
辅助电源系统及配件	301,684,391.54	213,969,524.44	29.08%	17.83%	19.00%	-0.69%
检修系统	148,987,268.05	82,402,600.90	44.69%	-11.73%	-18.13%	4.33%
分地区						

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

适用  不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
高铁配件生产与销售	销售量	元	1,720,237,643.18	1,627,719,683.79	5.68%
	生产量	元	923,907,782.66	833,390,469.97	10.86%
	库存量	元	83,419,786.22	116,817,615.57	-28.59%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
高铁配件	主营业务	1,200,488,917.64	100.00%	1,036,389,519.07	88.93%	15.83%
化纤产品	主营业务			127,281,103.78	10.92%	-100.00%
其他业务	其他业务			1,773,339.84	0.15%	-100.00%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
给水卫生系统及配件	主营业务	282,815,410.20	23.56%	162,781,515.35	13.97%	73.74%
辅助电源系统及配件	主营业务	213,969,524.44	17.82%	179,813,851.45	15.43%	19.00%
检修系统	主营业务	82,402,600.90	6.86%	100,650,375.43	8.64%	-18.13%
制动闸片	主营业务	16,017,087.42	1.34%	50,125,856.21	4.30%	-68.05%
贸易配件	主营业务	605,284,294.68	50.42%	543,017,920.63	46.59%	11.47%
涤纶丝	主营业务	0.00	0.00%	127,281,103.78	10.92%	-100.00%
其他	其他业务	0.00	0.00%	1,773,339.84	0.15%	-100.00%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2018年1月5日，公司控股子公司北京全通达新设华铁西屋法维莱，注册资本1,000万元。2018年1月16日，法维莱远东有限公司与北京全通达签订增资协议，分别向华铁西屋法维莱增资4,900万和4,100万，增资后华铁西屋法维莱注册资本10,000万元，2018年8月28日，华铁西屋法维莱完成相关工商变更手续，取得新营业执照，变更为中外合资经营企业，北京全通达持有华铁西屋法维莱51%股权。

本期纳入合并报表范围的公司信息如下：





新设公司名称	公司业务类型	持股比例
华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司	应用工程设计；生产和销售；高速列车及城际列车的制动系统，空调系统，车门系统，撒砂系统和车钩及缓冲器系统及相关铁路机车车辆配件，城市轨道交通车辆的空调系统，车门系统，站台屏蔽门和安全门系统，提供售后服务，相关产品的备品备件及维修服务，技术咨询服务；货物进出口，技术进出口。	51%

2018年7月19日，根据华铁股份与无关联第三方北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙）签署的《股权转让协议》，公司将持有北京全通达49%的股权共490万元人民币出资额，以490万元人民币转让给北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙），并已完成过户手续，并取得新的营业执照。股权转让后，华铁股份持有北京全通达51%股权。

本期处置部分股权但未丧失控制权的公司信息如下：

处置部分股权公司名称	公司业务类型	处置股权占比	处置后持股比例
北京全通达科技发展有限公司	技术推广服务，技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务，货物进出口，技术进出口，代理进出口，物业管理，委托加工，销售计算机，软件及辅助设备，机械设备，仪器仪表，电子产品，汽车配件。	49%	51%

#### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,627,650,491.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	94.02%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中车青岛四方机车车辆股份有限公司	413,910,759.91	23.91%
2	中车物流有限公司	315,567,812.14	18.23%
3	青岛铁骑轨道交通设备有限公司	312,936,319.00	18.08%
4	中科恒丰（北京）科技有限公司	300,767,000.00	17.37%
5	新疆特变电工集团物流有限公司	284,468,600.00	16.43%
合计	--	1,627,650,491.05	94.02%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	784,211,841.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	80.77%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	559,726,975.62	57.65%
2	日本明治株式会社	71,804,955.71	7.40%
3	青岛弘信源动力设备有限公司	69,396,565.40	7.15%
4	山东铁聘真空科技有限公司	53,248,719.03	5.48%
5	青岛胜世嘉工贸有限公司	30,034,625.43	3.09%
合计	--	784,211,841.19	80.77%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	21,934,770.56	21,037,737.41	4.26%	
管理费用	101,487,989.44	106,918,536.47	-5.08%	
财务费用	26,869,770.93	17,549,983.45	53.10%	外汇波动造成的汇兑损失和票据贴现的利息费用增加。
研发费用	46,889,578.76	44,434,884.10	5.52%	

### 4、研发投入

适用  不适用

公司尤其是下属子公司亚通达设备历来重视培育自主创新能力，每年投入资金不断改进和提升产品结构、性能及与研发相关的实验室设备配置，以进一步推动产品和产业升级。公司有独立的研发团队，进行产品设计、生产流程优化及效率提升。本期研发投入主要包含人员工资及保险、配置测试试验设备、研发样品生产、机器设备折旧、维修保养物料等。

## 公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	105	97	8.25%
研发人员数量占比	16.28%	17.38%	-1.10%



研发投入金额（元）	46,889,578.76	44,434,884.10	5.52%
研发投入占营业收入比例	2.71%	2.56%	0.15%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,882,849,082.39	1,463,678,476.69	28.64%
经营活动现金流出小计	1,764,987,049.47	1,589,296,476.38	11.05%
经营活动产生的现金流量净额	117,862,032.92	-125,617,999.69	193.83%
投资活动现金流入小计	5,016,654.80	875,851,310.72	-99.43%
投资活动现金流出小计	48,923,340.81	555,732,950.63	-91.20%
投资活动产生的现金流量净额	-43,906,686.01	320,118,360.09	-113.72%
筹资活动现金流入小计	309,185,592.78	526,099,416.77	-41.23%
筹资活动现金流出小计	474,116,671.41	563,127,437.20	-15.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-164,931,078.63	-37,028,020.43	-345.42%
现金及现金等价物净增加额	-87,817,023.57	157,047,836.40	-155.92%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

项目	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	经营活动现金流量净额增加主要是因为经营活动扭亏为盈，同时公司加大催款力度，导致本年回款金额增加。
投资活动产生的现金流量净额	投资活动现金流量净额减少的主要原因为本期对青岛西屋法维莱合资公司的增资时去年因为处置资产收到投资活动现金流入。
筹资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额减少主要是因为本期压缩债务，偿还贷款。



现金及现金等价物净增加额	经营活动产生的现金流量净额增加不足以弥补投资活动及筹资活动产生的现金流量净额的减少，因此造成现金及现金等价物的减少。
--------------	--

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	116,654.80	0.06%	银行大额存单收益	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	129,633,122.15	68.41%	本期确认的商誉减值，应收账款坏账损失和存货跌价损失	否
营业外收入		0.00%		
营业外支出	160,594.37	0.08%	本期发生的滞纳金	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	523,516,326.77	10.30%	607,512,677.30	12.25%	-1.95%	
应收账款	1,267,907,952.81	24.94%	834,893,030.09	16.83%	8.11%	
存货	133,631,537.83	2.63%	228,278,411.98	4.60%	-1.97%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	181,424,233.54	3.57%	173,795,413.45	3.50%	0.07%	
在建工程	7,145,456.59	0.14%	5,610,381.69	0.11%	0.03%	
短期借款	258,403,136.00	5.08%	439,470,333.93	8.86%	-3.78%	
长期借款	16,432,777.49	0.32%	27,591,445.21	0.56%	-0.24%	
商誉	2,499,884,061.39	49.18%	2,610,912,408.57	52.65%	-3.47%	根据 2018 年度商誉减值测试结果，计提商誉减值准备 111,028,347.18 元



						造成的变动。
--	--	--	--	--	--	--------

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	11,887,664.47	保证金
应收票据	8,980,000.00	保证金
应收账款	342,457,824.00	质押贷款
固定资产	136,756,765.24	抵押贷款
无形资产	17,266,210.78	抵押贷款
合计	517,348,464.49	

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
26,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司	应用工程设计；生产和销售；高速列车及城际列车的制动系统，空调系统，车门系统，撒砂系统和车钩及缓冲器系	新设	26,000,000.00	26.00%	自有资金	Faiveley Transport Far East Limited	30年	股权	已完成	0.00	-5,098,215.43	否	2018年01月17日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.cn）2018-003号公告



	统及相关铁路机车车辆配件,城市轨道交通车辆的空调系统,车门系统,站台屏蔽门和安全门系统,提供售后服务,相关产品的备品备件及维修服务,技术咨询服务;货物进出口,技术进出口。													
合计	--	--	26,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-5,098,215.43	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港通达	子公司		119,232,649.80	2,587,998,729.39	1,122,574,593.16	1,708,949,898.94	335,786,707.10	278,606,921.79
北京全通达科技发展有限公司	子公司	技术推广服务、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；物业管理；委托加工；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、仪器仪表、电子产品、汽车配件。	10,000,000.00	112,287,797.46	17,236,042.86	25,157,889.68	-24,958,298.90	-24,958,506.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司	新设	无重大影响
北京全通达科技发展有限公司	部分股权转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

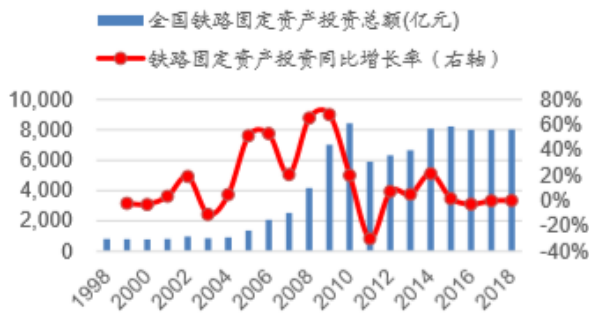
## 九、公司未来发展的展望

### 一、行业状况及发展趋势

#### (1)、高铁运营里程逐年增加

2016年7月由国家发展改革委、交通运输部、铁路总公司联合编制的《中长期铁路网规划》发布，按照《规划》，到2020年，铁路网规模达到15万公里，其中高速铁路3万公里，到2025年，铁路网规模达到17.5万公里左右，其中高速铁路3.8万公里左右。到2030年铁路总营运里程达到20万公里，高铁里程达到4.5万公里。

截止2018年底，全国铁路营业里程达到13.1万公里，其中，高速铁路营业里程达到2.9万公里。中国铁路运营里程首次突破13万公里，高铁总里程占世界2/3，成为世界上高铁里程最长、运输密度最高、成网运营场景最复杂的国家。



数据来源：铁路统计公报、铁总工作会议，广发证券发展研究中心



数据来源：铁路统计公报、铁总工作会议，广发证券发展研究中心

数据来源：中国铁路总公司官网

#### (2)、轨道交通运营车辆逐年增加

根据中国铁总披露数据显示，2018至2020年预计招标复兴号约900标准列，平均每年约300标准列。随着中高端客流的持续增长，未来客运需求的持续增长将成为车辆保有量增长的基石，动车组年采购量将持续当前的高水平位。2018年动车组客流增速依然大幅增长，同比增加16.8%。





### (3)、全球轨道交通装备行业持续扩容，行业巨头持续兼并

全球轨道交通市场规模将稳定上升。根据德国SCI Verkehr预测，2016-2020年市场规模年复合增长率将达到2.32%，其中售后市场年复合增长率3.2%，轨交车辆2015-2020年复合增长率2%，主要来源于新增线路的车辆购置与存量线路的车辆更换；轨交控制和基础设施年复合增长率分别为2.8%和2.9%，主要来源于新线路的线路建设。

行业内巨头持续兼并，未来集中度将持续提升。几年来，随着中国铁路技术日益成熟并高调进入国际市场，轨交设备行业竞争加剧，行业内巨头进一步谋求兼并。2015年，阿尔斯通置换得到了GE的轨交信号业务，日立收购了意大利轨交设备公司Ansaldo Breda以及铁路信号公司 Ansaldo STS；2016年11月，西屋制动公司收购了法维莱交通集团，在中国，两个公司正式合并为“西屋制动法维莱中国集团”。2017年，阿尔斯通与西门子两大全球前五轨交设备提供商签署谅解备忘录，将把西门子交通部分并入阿尔斯通，换取阿尔斯通50%股份，2019年2月25日，西屋制动公司并购通用电气运输（含铁路业务）。

### (4)、中国轨道交通装备行业迎来发展机遇，实行“走出去”的出海战略

我国轨道交通装备制造业经历 60 多年的发展，已经形成了自主研发、配套完整、设备先进、规模经营的集研发、设计、制造、试验和服务于一体的轨道交通装备制造体系，特别是近十年来在“高速”、“重载”、“便捷”、“环保”技术路线推进下，高速动车组和大功率机车取得了举世瞩目的成就。轨道交通装备是我国高端装备“走出去”的重要代表。2015年国务院发布的《中国制造 2025》明确提出通过政府引导、整合资源，实施国家制造业创新中心建设、智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程，实现长期制约制造业发展的关键共性技术突破，提升我国制造业的整体竞争力。

### (5)、中国轨道交通装备行业将持续受益国家“一带一路”战略

高铁动车组和城市轨道交通装备产业作为我国轨道交通装备领域重要支柱性产业，将伴随“一带一路”战略实施，全面带动整个产业链协同发展，提升全球影响力。众所周知，高铁已成为我国外交名片之一，是我国高端装备制造业中轨道交通装备的重要领航人。随着我国政府强有力推动“一带一路”战略实施，区域辐射中南亚、南亚、中亚、和西亚等国家，并延伸至东欧、北非，这些区域都对基础设施建设和互联互通有迫切需求。

高铁动车组和城市轨道交通装备作为我国轨道交通装备领域重要支柱性产业，以其特有的绿色环保、大运量交通方式等特点，将成为“一带一路”的先锋，带动上游钢铁、有色金属、轨道基建施工、配套设备建设及中下游车辆装备相关配件、城市运营、物流、客货运输等整个产业链全面协同发展，提升我国轨道交通装备制造业在全球的影响力。

## 二、公司未来发展战略及计划，

公司致力于发展轨道交通装备制造业务，不断拓展产品种类和生产能力，提升公司综合竞争力。

### 1、不断进行产能扩张

随着经营环境的改善、业务的大力拓展和企业资金实力的增强，华铁股份将逐步扩张现有产品的产能，从而更好地控制成本和生产进度，保证交货时间和产品质量，维系与下游客户良好的合作关系。

## 2、加大技术开发和创新

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

## 3、加强客户关系维护

公司将维系并增强自身的核心竞争力，进一步完善对轨道交通行业及整车制造企业的强大需求认知能力、提供量身定做产品的研发设计能力、高标准的质量控制体系和全生命周期的产品质量维护服务，更好地满足下游客户各方面的重要需求，从而实现客户关系的维护并实现盈利。

## 4、拓宽融资渠道

上市公司多样化的融资渠道还能在香港通达实现前述发展计划提供资金支持，从而加强其产品研发和市场拓展，促进其生产规模的扩大、设备工艺水平提高和技术开发能力的提升，进一步增强标的公司的核心竞争力。

## 5、吸引优秀员工

公司将加快优秀人才特别是高级技术和综合管理类复合型人才以及专业人才的引进和培养，进一步提高其技术研发水平和综合管理能力，同时进一步完善薪酬福利制度，确保上述各项业务发展目标的实现。

# 三、公司可能面临的风险和应对措施

## 1、宏观经济波动风险

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

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

## 2、市场竞争风险

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

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

## 3、可持续增长风险

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

持续研发、生产和市场拓展能力均提出了较高的要求，公司存在可持续增长风险。

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

#### 4、公司经营管理风险

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

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

#### 5、商誉减值风险

2016年1月公司非公开发行股份筹集资金，以3,300,000,000.00元购买香港通达100%的股权，2016年1月31日香港通达的账面可辨认净资产公允价值为689,087,591.43元，合并报表确认的商誉为2,610,912,408.57元。经公司第八届董事会第二十五次会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，公司及下属公司对2018年存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，确认2018年各项资产减值损失共129,633,122.15元，其中2018年度公司计提商誉减值准备111,028,347.18元，目前公司商誉的账面价值为2,499,884,061.39元，若公司未来的经营业绩未能达到预期收益目标，则商誉将存在减值风险，由于该等减值金额计入利润表项目，将对公司未来业绩产生不利影响。

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

#### 6、管理层及核心技术人员流失风险

通过多年的积淀，公司培养了一支优秀的管理层及核心技术人员队伍，该支队伍是公司提升创新能力、提高市场竞争能力、增强持续盈利能力的重要基础。随着行业竞争的加剧、个人需求的多样化，管理层或核心技术人员可能因各种主客观因素从标的公司离职，如果离职员工的职务比较关键或者离职的人数达到一定数量，将可能对公司的经营管理和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司回购股份将全部用于核心管理人员和技术人员的股权激励和员工持股计划，同时公司通过建立具有竞争力的薪酬体系，不断提升内部员工培养和外部优秀员工招聘机制，加强人才建设和队伍储备。公司非常重视优秀人才队伍的建设，通过各种奖励机制充分肯定他们对公司做出的努力和贡献，为公司长远健康发展提供保障。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况 公司近3年因累计可供分配利润均为负值，因此没有实施利润分配和资本公积金转增股本的情况。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	0.00	145,625,048.13	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	493,989,757.77	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	30,853,819.39	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺 时间	承诺 期限	履行 情况
股改承诺						

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	长城定增一号集合资产管理计划;广州市鸿众投资合伙企业(有限合伙);江门市弘晟投资合伙企业(有限合伙);金鹰穗通 5 号资产管理计划;拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业(有限合伙);拉萨亚祥兴泰投资有限公司;苏州上达股权投资基金合伙企业(有限合伙);西域和谐 3 号定增证券投资基金;义乌上达股权投资基金合伙企业(有限合伙);张宇	股份限售	其认购的发行人本次非公开发行的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。	2016 年 02 月 03 日	2019 年 2 月 3 日	已履行完毕
	广州市鸿锋实业有限公司;拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业(有限合伙);苏州上达股权投资基金合伙企业(有限合伙);义乌上达股权投资基金合伙企业(有限合伙);金鹰穗通 5 号资产管理计划	关于避免同业竞争、关联交易的承诺	一、本公司及本公司控制的企业将尽可能地避免、减少与华铁股份的关联交易;对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签订协议,履行合法程序,按照华铁股份《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不以任何方式与市场价格相比显失公允的条件与华铁股份进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害华铁股份及其他股东的合法权益的行为。如因本公司未履行本承诺函所作的承诺而给华铁股份造成一切损失和后果,本公司承担赔偿责任。	2016 年 02 月 03 日	作为华铁股份 5%以上股东期间	正在履行中
	苏州上达股权投资基金合伙企业(有限合伙);义乌上达股权投资基金合伙企业(有限合伙)	关于放弃表决权的承诺	1、在作为华铁股份股东期间,本企业放弃所持华铁股份股票所对应的提名权、提案权和在股东大会上的表决权,且不向华铁股份提名、推荐任何董事人选 2、在作为华铁股份股东期间,本企业不将所持华铁股份股票直接或间接转让予宣瑞国及其关联方。3、本企业保证遵守上述承诺。届时若违反上述承诺,本企业将承担相关法律法规和规则规定的监管责	2016 年 02 月 03 日	作为华铁股份股东期间	正在履行中



			任,除此以外,本企业还将继续履行上述承诺。			
	拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业(有限合伙)	关于本次发行完成后 36 个月内不取得上市公司控制权的承诺	本次发行完成后,本企业认可并尊重鸿众投资作为华铁股份控股股东以及自然人江逢坤先生的华铁股份实际控制人地位,不对江逢坤先生在华铁股份经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本企业承诺在本次发行完成后 36 个月内,不以任何形式直接或间接增持华铁股份(包括但不限于在二级市场增持上市公司股份、协议受让上市公司股份、认购上市公司新增股份等),也不通过任何方式取得对华铁股份的控制地位,不与华铁股份其他任何股东采取一致行动,不通过协议、其他安排与华铁股份其他股东共同扩大其所能支配的华铁股份股份表决权。	2016 年 02 月 03 日	2019 年 2 月 3 日	已履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。



## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

2018年1月5日，公司控股子公司北京全通达新设华铁西屋法维莱，注册资本1,000万元。2018年1月16日，法维莱远东有限公司与北京全通达签订增资协议，分别向华铁西屋法维莱增资4,900万和4,100万，增资后华铁西屋法维莱注册资本10,000万元，2018年8月28日，华铁西屋法维莱完成相关工商变更手续，取得新营业执照，变更为中外合资经营企业，北京全通达持有华铁西屋法维莱51%股权。

本期纳入合并报表范围的公司信息如下：

新设公司名称	公司业务类型	持股比例
华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司	应用工程设计；生产和销售；高速列车及城际列车的制动系统，空调系统，车门系统，撒砂系统和车钩及缓冲器系统及相关铁路机车车辆配件，城市轨道交通车辆的空调系统，车门系统，站台屏蔽门和安全门系统，提供售后服务，相关产品的备品备件及维修服务，技术咨询服务；货物进出口，技术进出口。	51%

2018年7月19日，根据华铁股份与无关联第三方北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙）签署的《股权转让协议》，公司将持有北京全通达49%的股权共490万元人民币出资额，以490万元人民币转让给北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙），并已完成过户手续，并取得新的营业执照。股权转让后，华铁股份持有北京全通达51%股权。

本期处置部分股权但未丧失控制权的公司信息如下：

处置部分股权公司名称	公司业务类型	处置股权占比	处置后持股比例
北京全通达科技发展有限公司	技术推广服务，技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务，货物进出口，技术进出口，代理进出口，物业管理，委托加工，销售计算机，软件及辅助设备，机械设备，仪器仪表，电子产品，汽车配件。	49%	51%

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	莫建民、王荣俊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、公司于2016年12月19日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈广东开平春晖股份有限公司2016年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》；2017年1月12日召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司向激励对象授予2016年股票期权的议案》，同意向15名激励对象授予2,700万份股票期权，授予日为2017年1月12日。本次授予的股票期权的行权价格为 10.14元，激励对象名单如下：

序号	姓名	职务	获授的股票期权数量 (股)	占授予股票期权总量比 例	占目前总股本的 比例
1	余炎祯	董事长	3000000	11.11%	0.19%
2	陶石	董事	1000000	3.70%	0.06%
3	石松山	董事	1000000	3.70%	0.06%
4	廖雁鸣	董事	1000000	3.70%	0.06%
5	姜炯	董事，副总裁	3000000	11.11%	0.19%
6	王承卫	总裁	3000000	11.11%	0.19%
7	陈伟奇	副总裁	1500000	5.56%	0.09%





8	刘国龙	副总裁	1500000	5.56%	0.09%
9	关卓文	董秘	1500000	5.56%	0.09%
10	郑重华	财务总监	1500000	5.56%	0.09%
11	王颖	总裁助理	1500000	5.56%	0.09%
12	中层管理人员、核心技术（业务） 人员4人		7500000	27.78%	0.47%
合计			27,000,000	100.00%	1.69%

2、公司于2018年10月30日召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司注销部分股票期权的议案》，因激励对象余炎祯先生、关卓文先生、刘国龙先生、郑重华先生、陈伟奇先生已离职，不再具备激励对象资格，公司决定将本次离职人员获授但尚未行权的股票期权合计9,000,000股全部注销，注销明细如下：

序号	姓名	职务	获授的股票期权数（股）	说明
1	余炎祯	原董事长	3,000,000	2018年9月19日辞职
2	陈伟奇	原副总裁	1,500,000	2018年10月10日辞职
3	刘国龙	原副总裁	1,500,000	2018年9月18日辞职
4	关卓文	原董秘	1,500,000	2018年9月18日辞职
5	郑重华	原财务总监	1,500,000	2018年9月18日辞职
合计			9,000,000	-----

3、本报告期末累计已售出但尚未行权的权益总额为18,000,000股，授予日权益工具的公允价值采用Black-Scholes期权估值模型确定。可行权权益工具数量按照公司《股票期权激励计划》确定。截止2018年12月31日，公司以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为人民币34,459,805.32元。2018年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币8,324,905.32元。

4、根据《2016年股票期权激励计划（草案）》规定，第一个行权期为自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，即2018年1月11日至2019年1月12日，公司已完成了该阶段的业绩考核，截至本公告披露之日，公司尚无激励对象申请行权。（具体内容详见公司2016年12月20日、2017年1月26日、2018年10月31日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网的公告）。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广东省融资再担保有限公司和粤财普惠金融（江门）融资担保	2018年10月23日	3,500		3,470.68	连带责任保证	履约保函担保期限为自保函开立之	否	否



股份有限公司						日起至本合同规定的最终验收证书签字之日后 45 天内有效,最迟不超过保函开立之日起 24 个月。预付款保函担保期限为自保函开立之日起至本合同约定买方收到 50% 合同货款后 30 天内有效,最迟不超过保函开立之日起 24 个月。		
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		3,500	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		3,470.68			
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		3,500	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		3,470.68			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛亚通达铁路设备有限公司	2018 年 11 月 27 日	14,000	2018 年 11 月 27 日	14,000	连带责任保证	自主债权发生期间届满之日起两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		14,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		14,000			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		14,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		14,000			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	2018 年 11 月 27 日	3,000	2018 年 11 月 27 日	3,000	连带责任保证	自主债权发生期间届满	否	是



				之日起两年	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	3,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	3,000		
公司担保总额 (即前三大项的合计)					
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	20,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	20,470.68		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	20,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	20,470.68		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			4.82%		
其中:					

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司一直积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，规范公司治理结构和建立健全内部控制制度，依法召开股



股东大会、董事会、监事会，规范董事、监事、高级管理人员的行为，履行信息披露义务，积极承担社会责任，采取有效措施保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

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

2、员工权益保护：公司坚持以人为本，支持和促进就业创业，保障和维护员工合法权益。签订劳动合同，让员工享受正规的社会保险待遇；注重员工个人成长，完善职业规划，加强教育培训，积极为员工的全面发展创造条件；关爱员工，营造积极向上的工作环境、人文环境，建立和谐人文的良好劳动关系；激励员工的主动性、创造性，发扬民主，保障员工知情权、参与权和发展权。公司围绕落实安全生产责任制，强化安全生产管理，牢固树立“以人为本、安全第一”的意识，切实落实安全生产工作的各项要求，保障了生产的良好运行。

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

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

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### (4) 后续精准扶贫计划

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、经公司第六届董事会第七次会议和2012年第一次临时股东大会审议通过，公司投资4000万元对云南迪晟稀土综合回收利用有限公司进行增资扩股，占云南迪晟稀土综合回收利用有限公司增资扩股后注册资本的80%。由于云南迪晟公司环评报告书初步文本未获专家组论证通过，因此未取得环保许可证。环评工作能否通过是云南迪晟公司项目能否顺利开工的关键，也是公司能否顺利完成增资扩股的障碍之一，基于此，从保护广大股东特别是保护中小投资者权益的角度出发，公司未划拨投资款项，未完成对云南迪晟公司的工商变更手续。如果环评工作不能通过，不排除该项目终止的可能。截止报告日，云南迪晟增资扩股项目没有实质性进展。

2、公司于2018年6月24日召开的第八届董事会第十九次会议及2018年7月11日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的预案》。根据回购股份方案，公司拟以自有资金或自筹资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份，本次回购股份的价格为不超过人民币8.00元/股（含8元/股），回购总金额不超过人民币10亿元（含10亿元），且不低于人民币4亿元（含4亿元），回购股份的期限为自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起十二个月内。公司于2019年3月28日首次通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,263,000股，占公司总股本的0.08%，最高成交价5.44元/股，最低成交价为5.08元/股，成交总金额为6,697,798.12元（不含交易费用）。

3、2018年6月24日，公司第八届董事会第十九次会议以及2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司与香港利合贸易有限公司关联交易的议案》，公司全资子公司景航发展有限公司拟与香港利合贸易有限公司签订关联交易协议，向香港利合贸易有限公司采购高铁轮对产品并向国内及东南亚市场客户进行销售，预计2018年度关联交易总金额不超过人民币4亿元，本次关联交易已事先取得公司独立董事的事前认可。截至本公告披露之日，公司未发生上述关联交易。

4、公司于2018年6月24日与北京科英精益技术有限公司（以下简称“北京科英”）实际控制人唐佳共同签署了《重组合作意向协议》（以下简称“意向协议”），公司拟通过发行股份购买资产的方式收购北京科英100%的股权，并于2018年6月24日召开的第八届董事会第十九次会议审议通过。公司于2018年10月12日召开的第八届董事会2018年第三次临时会议审议通过《关于终止筹划发行股份购买资产的预案》，同日与北京科英实际控制人唐佳共同签署了《关于终止<重组合作意向协议>的协议》（以下简称《终止协议》），双方一致同意，《意向协议》自《终止协议》生效之日终止，且双方互不承担任何义务和责任（包括但不限于违约、赔偿或补偿责任）。（上述事项详情见公司于2018年6月25日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的《关于拟收购北京科英精益技术有限公司100%股权并签署<重组合作意向协议>的公告（公告编号：2018-020）》，2018年10月13日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的《关于终止筹划发行股份购买资产的公告，公告编号2018-055》）。

5、2018年8月22日，公司召开第八届董事会2018年第一次临时会议，审议通过了《关于参与设立并购基金并签署<关于设立产业并购基金的合作框架协议>的议案》。为整合多方资源，依托高铁轨交产业政策，助力上市公司业绩可持续增长，公司与湖北长投平安产业投资基金管理有限公司（以下简称“长投平安”）、上海赛熙股权投资管理有限公司（以下简称“上海赛熙”）共同签署《关于设立产业并购基金的合作框架协议》，并发起设立“湖北长投平安华铁股份高铁轨交产业并购基金”（以下简称“并购基金”）。并购基金总规模为20亿人民币，其中公司作为有限合伙人认缴出资总额不高于人民币5亿元，



“长投平安”和“上海赛熙”作为普通合伙人分别认缴出资1000万元，并购基金的其余出资额分别由长投平安负责募集、上海赛熙指定其他投资人作为有限合伙人出资，目前该事项正在稳定推进中。

6、本报告期内，本公司原董事长余炎祯先生、原董事会秘书关卓文先生、原财务总监郑重华先生、原副总裁刘国龙先生、陈伟奇先生、原职工代表监事陈建军先生均已辞职。公司于2018年9月29日召开的第八届董事会2018年第二次临时会议审议通过《关于推举石松山先生担任公司董事长职务的预案》、《关于公司聘任高级管理人员的预案》，选举石松山先生担任公司第八届董事会董事长职务，聘王颖女士任公司董事会秘书职务，聘张璇先生任公司财务总监职务。（详情见公司于2018年10月7日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的《关于选举新任董事长》的公告，公告编号2018-050及《关于聘任公司董事会秘书、财务总监》的公告，公告编号2018-051。

2018年10月9日，公司已完成工商法人代表变更手续，法人代表变更为石松山先生。2018年10月12日，经公司职工代表大会选举，增补张慧女士为公司第八届监事会职工代表监事。（详情见公司于2018年12日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的《关于职工代表监事辞职及补选职工代表监事》的公告，公告编号2018-057）。

7、公司于2018年6月22日披露了《关于公司部分董事、高级管理人员及核心管理人员增持公司股份计划的公告》（公告编号：2018-017），“公司部分董事、高级管理人员及核心管理人员计划于本公告披露之日起6个月内，以自有资金通过深圳交易所交易系统（包括但不限于集中竞价和大宗交易）增持公司股份。增持金额不低于人民币1,000万元，不高于人民币5,000万元。本次增持不设价格区间，将根据公司股票价格波动情况，逐步实施增持计划。”

截至2018年12月21日，上述股份增持事宜已实施完毕，公司部分董事、高级管理人员及核心管理人员合计增持公司股份2,090,241.00股，占公司总股本的0.131%，累计增持金额为人民币10,182,627.39元。（上述事项详情见公司于2018年6月22日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的《关于公司部分董事、高级管理人员及核心管理人员增持公司股份计划的公告》（公告编号：2018-017），2018年12月22日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的《关于公司部分董事、高级管理人员及核心管理人员增持公司股份计划实施完成的公告》（公告编号:2018-076）。

8、2018年12月24日，公司第八届董事会第二十四次会议以及2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于面向合格投资者公开发行公司债券预案的议案》等三项议案，公司拟公开发行总规模不超过10个亿的公司债券，发行期限不超过5年，目前该事项正在稳步推进中。（上述事项详情见公司于2018年12月25日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的《关于面向合格投资者公开发行公司债券预案的公告》（公告编号：2018-079）。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司子公司北京全通达科技发展有限公司与法维莱远东有限公司于2017年12月28日在北京签订《合作备忘录》（详情见公司于2017年12月29日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的《关于全资子公司签署合作备忘录的公告》，公告编号：2017-069），双方就合资设立中外合资经营企业、合作步骤、双方责任、保密条款等主要内容进行约定。根据备忘录的要求，北京全通达已于2018年1月5日在山东青岛市设立了名称为“华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司”的全资子公司，并取得营业执照。

2018年1月16日，北京全通达与法维莱远东、青岛华铁法维莱三方签署了《关于华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司的增资协议》；北京全通达与法维莱远东双方签署了《关于华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司的合资经营合同》，上述协议签署后，且在中国商务部反垄断局就该等协议项下的交易出具了不实施进一步审查通知或批准（如该批准附加限制性条件，则北京全通达与法维莱远东已同意该等限制性条件）的前提下，北京全通达与法维莱远东拟向青岛华铁法维莱增资，青岛华铁法维莱拟将注册资本由1000万元（单位：人民币，下同）增至10000万元。北京全通达拟认缴新增注册资本4100万元，法维莱远东拟认缴新增注册资本4900万元。本次增资完成后，北京全通达将持有标的公司51%的股权；法维莱远东将持有标的公司49%的股权，同时青岛华铁法维莱将变更为中外合资经营企业。（详情见公司于2018年1月17日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的《关于全资子公司签署增资协议和合资经营合同的公告》，公告编号：2018-003）2018

年5月7日，北京全通达与法维莱远东获得中国国家市场监督管理总局反垄断局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》。2018年8月28日，青岛华铁西屋法维莱完成相关工商变更手续，取得新营业执照，变更为中外合资经营企业，北京全通达持有51%股权，法维莱远东持有49%股权。目前公司控股子公司华铁西屋法维莱已取得了部分产品的生产资质及体系认证，包括ISO/TS22163:2017(IRIS体系)认证证书、ISO9001认证证书、EN15085(CL1)焊接体系认证证书、DIN6701(A1)铁路车辆和车辆部件的粘接体系认证证书，取得的供应商资质包括四方股份时速250km/h标准动车组撒砂装置合格供应商资质，青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司(BST)外门系统检修合格供应商资质。其研制的空调、车钩气液缓冲器、制动盘等产品已投入试制、试验，后续将会进行运营考核及试运行。

2、2018年7月，公司子公司北京全通达科技发展有限公司（以下简称“北京全通达”）与 Harsco Rail（以下简称“哈斯科铁路公司”）签署了《中国地区市场合作协议》，并由哈斯科铁路公司在中国的分支机构哈斯科亚太铁路机械商贸（北京）有限公司向北京全通达授予了《代理授权证书》：“注册地位于美国的 Harsco Rail, Harsco Corporation 公司，及其在中国注册的独资子公司哈斯科亚太铁路机械商贸（北京）有限公司，特授权北京全通达科技发展有限公司作为哈斯科铁路公司在中国地区的总代理商，在中国铁路行业（含干线、支线、城轨市场等）进行全系列产品的咨询，销售，项目执行，售后服务以及市场拓展等工作。授权产品范围：Harsco Rail 全系列产品（如打磨车、清筛车、大修列、捣固车、吹砟车、多功能作业车等）”，目前相关业务正在稳步推进中。

3、2018年7月19日，根据公司与无关联第三方北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙）签署的《股权转让协议》，公司将持有北京全通达科技发展有限公司 49%的股权共 490 万元人民币出资额（认缴出资额1000万元人民币，实缴出资额1000万元人民币，未缴出资额零元人民币），以490万元人民币转让给北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙），并完成过户手续，并取得新的营业执照，公司已收到股权转让款。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,009,149,992	63.24%						1,009,149,992	63.24%
3、其他内资持股	1,009,149,992	63.24%						1,009,149,992	63.24%
其中：境内法人持股	948,795,034	59.46%						948,795,034	59.46%
境内自然人持股	60,259,004	3.78%						60,259,004	3.78%
二、无限售条件股份	586,528,804	36.76%						586,528,804	36.76%
1、人民币普通股	586,528,804	36.76%						586,528,804	36.76%
三、股份总数	1,595,678,796	100.00%						1,595,678,796	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

公司于2018年7月11日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》。公司于2018年10月19日披露了《关于以集中竞价交易方式回购股份报告书》，并分别于2018年8月2日、2018年9月5日、2018年10月10日、2018年11月3日以及2018年12月5日披露了《关于回购股份进展公告》，公司于2019年1月4日披露了《关于尚未实施回购社会公众股份方案的公告》，详见2018年7月11日、2018年8月2日、2018年9月5日、2018年10月10日、2018年10月19日、2018年11月3日、2018年12月5日及2019年1月4日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告。公司于2019年3月28日首次通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,263,000股，占公司总股本的0.08%，最高成交价5.44元/股，最低成交价为5.08元/股，成交总金额为6,697,798.12元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,294	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,618	报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	18.88%	301,204,818		301,204,818		质押	290,302,145
拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	16.23%	259,036,148		259,036,148		质押	259,000,000
义乌上达股权投资基金合伙企业	境内非国有法人	6.04%	96,385,548		96,385,548		质押	96,385,548



(有限合伙)					8			
苏州上达股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	6.04%	96,385,548		96,385,548		质押	96,385,548
金鹰基金—平安 银行—金鹰穗通 5 号资产管理计划	其他	5.66%	90,361,268		90,361,268			
广州市鸿锋实业 有限公司	境内非国有法人	4.71%	75,180,180			75,180,180		
拉萨亚祥兴泰投 资有限公司	境内非国有法人	3.78%	60,240,976		60,240,976		质押	29,999,800
张宇	境内自然人	3.78%	60,240,966		60,240,966		冻结	21,430,000
江门市弘晟投资 合伙企业(有限合 伙)	境内非国有法人	1.18%	18,860,800		18,000,000	860,800	质押	18,800,000
长城证券—招商 银行—长城定增 一号集合资产管 理计划	其他	1.08%	17,180,728		17,180,728			
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况(如有)(参 见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、广州市鸿锋实业有限公司和广州市鸿众投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人,存在关联关系。2、义乌上达股权投资基金合伙企业(有限合伙)和苏州上达股权投资基金合伙企业(有限合伙)为一致行动人,存在关联关系。3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州市鸿锋实业有限公司	75,180,180	人民币普 通股	75,180,180					
#上海方圆达创投资合伙企业(有限 合伙)—方圆—东方 17 号私募投资 基金	10,602,100	人民币普 通股	10,602,100					
#上海方圆达创投资合伙企业(有限 合伙)—方圆—东方 18 号私募投资 基金	10,373,400	人民币普 通股	10,373,400					
楼其平	10,150,000	人民币普	10,150,000					



		普通股	
中国工商银行股份有限公司－光大保德信中国制造 2025 灵活配置混合型证券投资基金	6,885,764	人民币普通股	6,885,764
王立武	6,681,013	人民币普通股	6,681,013
张寿清	6,100,000	人民币普通股	6,100,000
韩国银行－自有资金	5,002,059	人民币普通股	5,002,059
广州金骏投资控股有限公司	4,202,700	人民币普通股	4,202,700
周刚	3,790,500	人民币普通股	3,790,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、广州市鸿锋实业有限公司和广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人，存在关联关系。2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

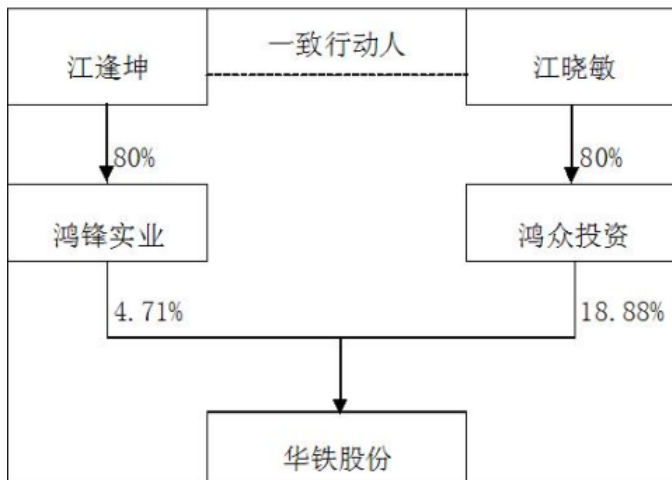
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
江逢坤	本人	中国	是
主要职业及职务	担任广州市鸿锋实业有限公司监事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

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



				支持;进出口贸易【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营该项目】
--	--	--	--	-------------------------------------

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股 数(股)
石松山	董事长	现任	男	51	2016年03月09日		0	202,391			202,391
宣瑞国	副董事长	现任	男	51	2016年03月09日		0	0			0
姜炯	董事兼 副总裁	现任	男	58	2016年03月09日		0	300,500			300,500
陶石	董事	现任	男	50	2016年03月09日		0	0			0
廖雁鸣	董事	现任	男	59	2014年09月26日		0	0			0
王泰文	独立董事	现任	男	73	2016年03月09日		0	0			0
袁坚刚	独立董事	现任	男	51	2016年03月09日		0	0			0
祝丽玮	独立董事	现任	女	39	2014年09月26日		0	0			0
危潮忠	监事会 主席	现任	男	53	2015年05月15日		0	0			0
宋凤明	监事	现任	女	45	2016年03月09日		0	100,900			100,900
张慧	监事	现任	女	48	2018年10月11日		0	0			0
王承卫	总裁	现任	男	50	2016年03月09日		0	396,700			396,700
于明	副总裁	现任	男	53	2018年01月16日		0	101,000			101,000
王颖	董事会 秘书兼 总裁助理	现任	女	43	2016年03月09日		0	202,200			202,200
张璇	财务总监	现任	男	35	2018年09月29日		0	201,750			201,750
余炎祯	原董事长	离任	男	51	2014年09月26日	2018年 09月19 日	11,989	0			11,989
陈建军	原监事	离任	男	49	2016年03月09日	2018年	0	0			0





						10月11日					
陈伟奇	原副总裁	离任	男	51	2016年03月09日	2018年10月10日	38,800	0			38,800
刘国龙	原副总裁	离任	男	52	2016年03月09日	2018年09月18日	97,000	0			97,000
关卓文	原董事会秘书	离任	男	41	2014年11月28日	2018年09月18日	1,200	0			1,200
郑重华	原财务总监	离任	男	54	2014年09月26日	2018年09月18日	3,000	0			3,000
合计	--	--	--	--	--	--	151,989	1,505,441	0		1,657,430

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余炎祯	董事长	离任	2018年09月19日	因个人原因辞职
陈建军	监事	离任	2018年10月11日	因个人原因辞职
刘国龙	副总裁	离任	2018年09月18日	因个人原因辞职
陈伟奇	副总裁	离任	2018年10月10日	因个人原因辞职
关卓文	董事会秘书	离任	2018年09月18日	因个人原因辞职
郑重华	财务总监	离任	2018年09月28日	因个人原因辞职

## 三、任职情况

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

### 1、董事

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

宣瑞国先生，1968年出生，大学学历。曾任北京康齐森自动化设备技术开发公司总经理，现任北京康吉森自动化设备技术有限公司董事长，中国自动化集团有限公司（香港主板上市）董事局主席及执行董事，亚布力企业家协会理事，中国石油和化工自动化应用协会、中国仪器仪表行业协会副理事长，广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会副董事长。



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

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

陶石先生, 1967年出生, 大学学历, 加拿大圣玛丽大学工商管理硕士 (MBA), 注册金融分析师 (CFA)。曾任香港第一上海证券有限公司董事, 在中国建设银行和加拿大蒙特利尔银行从事证券和金融衍生产品投资工作, 现任中国光大控股有限公司董事总经理、资本投资及融资业务创始人和负责人, 广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会董事。

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

王泰文先生, 1946年出生, 中共党员, 大学学历, 曾任中国铁路机车车辆工业总公司总经理、董事长, 中国南方机车车辆工业集团董事长、党委书记, 中国中铁股份有限公司独立董事, 中国外运长航集团董事。现任中国自动化集团独立董事, 西安开元铁路电气股份有限公司独立董事, 广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会独立董事。

袁坚刚先生, 1968年11月出生, 本科学历, 曾任浙江会计师事务所 (现天健会计师事务所) 业务一部副总经理。现为浙江正信联合会计师事务所 (现浙江正信永浩联合会计师事务所) 合伙人、副所长, 浙江求正资产评估有限公司董事长、总经理, 杭州联信税务师事务所有限公司董事长、总经理, 同景新能源集团控股有限公司的独立非执行董事, 浙江双箭橡胶股份有限公司、杭州永创智能设备股份有限公司、浙江长城电工科技股份有限公司、广东华铁通达高铁装备股份有限公司第八届董事会独立董事。

## 2、监事

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

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

张惠女士, 1971年出生, 美国南加州大学MBA (工商管理硕士)。自2014年6月至今任青岛亚通达铁路设备有限公司人力资源部部长。

## 3、高级管理人员

王承卫先生, 1969年出生, 中国人民大学会计学学士, 曾任中国惠普有限公司咨询事业部经理, 德勤咨询公司高级经理, 新



疆通宝集团公司集团财务总监，北京汇天中恒投资有限公司常务副总裁，埃森哲中国有限公司大中华区能源资源事业部管理咨询董事总经理，现任广东华铁通达高铁装备股份有限公司总裁。

姜炯先生（见董事简历）

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

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

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
宣瑞国	拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2015年01月07日		否
在股东单位任职情况的说明	宣瑞国先生为公司第二大股东拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业(有限合伙)的实际控制人并担任执行事务合伙人的职务。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
宣瑞国	中国自动化集团有限公司	董事局主席	2007年07月10日		是
宣瑞国	西藏兆盈投资管理有限公司	执行董事	2015年07月16日		否
宣瑞国	重庆兆盈实业集团有限公司	执行董事	2016年04月27日		否
宣瑞国	前海汇通(深圳)股权投资有限公司	执行董事	2017年01月03日		否
宣瑞国	深圳市国文阅读科技有限公司	董事	2016年11月16日		否
宣瑞国	拉萨经济技术开发区康吉森投资有限公司	执行董事	2016年07月18日		否
宣瑞国	北京创康自动化工程有限公司	董事长	2018年06月08日		否
宣瑞国	西藏康吉森电子科技有限公司	执行董事	2016年07月18日		否
宣瑞国	北京天竺兴业软件技术有限公司	总经理、董事长	2016年09月08日		否
宣瑞国	吴忠仪表产业基地开发有限公司	执行董事	2015年02月06日		否



宣瑞国	重庆兆盈自动化安全控制系统有限公司	执行董事、总经理	2016年05月18日		否
宣瑞国	北京中京实华新能源科技有限公司	董事	2016年08月05日		否
宣瑞国	杭州国文科技有限公司	监事	2019年01月02日		否
宣瑞国	辽宁汽轮动力葫芦岛有限公司	董事	2012年12月19日		否
宣瑞国	北京恒通方大新材料技术有限公司	董事	2016年08月03日		否
宣瑞国	福建漳华石化有限公司	董事	2018年04月08日		否
宣瑞国	辽宁汽轮动力有限公司	董事	2017年11月23日		否
宣瑞国	北京康吉森油气工程技术有限公司	董事长	2017年07月24日		否
宣瑞国	重庆兆盈轨道交通设备有限公司	监事	2016年05月18日		否
宣瑞国	重庆兆盈石化有限公司	董事长	2017年03月27日		否
宣瑞国	北京康吉森自动化设备技术有限责任公司	董事	1994年04月08日		否
宣瑞国	重庆兆盈实业集团有限公司	执行董事兼总经理	2016年05月09日		否
宣瑞国	拉萨经济技术开发区康吉森投资有限公司	执行董事兼总经理	2016年07月18日		否
宣瑞国	兆盈(天津)投资控股有限公司	执行董事, 经理	2018年04月03日		否
宣瑞国	吴忠仪表有限责任公司	董事长	2018年09月27日		否
宣瑞国	华铁西屋法维莱(青岛)交通设备有限公司	董事	2018年08月28日		否
宣瑞国	青岛亚通达铁路设备制造有限公司	董事长	2018年12月06日		否
宣瑞国	青岛亚通达铁路设备有限公司	董事长	2018年11月15日		否
袁坚刚	浙江正信永浩联合会计师事务所	合伙人、副所长	1997年03月05日		是
袁坚刚	杭州联信税务师事务所有限公司	董事长、总经理	2003年03月07日		是
袁坚刚	同景新能源集团控股有限公司(香港)	独立董事	2017年05月26日		是
袁坚刚	浙江长城电工科技股份有限公司	独立董事	2017年07月10日		是
袁坚刚	浙江双箭橡胶股份有限公司	独立董事	2017年02月09日		是
袁坚刚	杭州永创智能设备股份有限公司	独立董事	2018年01月09日		是
廖雁鸣	湖南省茶业集团股份有限公司	董事	2018年10月17日		否
廖雁鸣	广东海云天律师事务所	主任、律师	2003年10月08日		是
王承卫	北京全通达科技有限公司	法人代表	2016年05月10日		否
王承卫	北京恒泰尚达软件技术有限公司	法人代表、执行董事	2016年06月15日		否



王承卫	青岛亚通达铁路设备有限公司	董事	2016年08月22日		否
王承卫	青岛亚通达铁路设备制造有限公司	董事	2016年07月19日		否
王颖	青岛亚通达铁路设备制造有限公司	董事	2016年07月19日		否
王颖	青岛亚通达铁路设备有限公司	董事	2016年08月22日		否
姜炯	青岛亚通达铁路设备有限公司、青岛亚通达铁路设备制造有限公司	总经理	2013年03月06日		是
宋凤明	青岛亚通达铁路设备有限公司	常务副总经理	2007年03月28日		是
王泰文	中国外运股份有限公司	独立董事	2018年02月01日		是
王泰文	北京寰升科技有限公司	董事长	2018年06月01日		否
王泰文	无锡金鑫集团股份有限公司	董事	2018年07月31日		是
王泰文	中国自动化集团	独立董事	2009年10月21日		是
陶石	北京云测网络科技有限公司	董事	2016年11月01日		否
陶石	北京云测信息技术有限公司	董事	2016年12月30日		否
危潮忠	广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	2014年12月17日		否
危潮忠	广州领汇投资有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2008年06月18日		是
危潮忠	广州市三辉房地产开发有限公司	董事	2017年11月02日		否
危潮忠	湖南省茶业集团股份有限公司	董事	2018年10月17日		否
危潮忠	广州市团结橡胶厂有限公司营业部	负责人	2011年06月01日		是
危潮忠	广州市鸿峰实业有限公司	执行董事兼总经理			否
危潮忠	广州市步云天地经营管理有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2013年05月16日		否
张慧	青岛亚通达铁路设备有限公司	人力资源部长	2014年06月03日		是
在其他单位任职情况的说明	北京全通达科技有限公司为公司控股子公司，青岛亚通达铁路设备有限公司、青岛亚通达铁路设备制造有限公司为公司全资孙公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

##### 1. 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

## 2. 董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

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

## 3. 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
石松山	董事长	男	51	现任	37.5	否
宣瑞国	副董事长	男	51	现任	0	否
姜炯	董事、副总裁	男	58	现任	320	是
陶石	董事	男	50	现任	0	否
廖雁鸣	董事	男	59	现任	0	否
袁坚刚	独立董事	男	51	现任	18	否
王泰文	独立董事	男	73	现任	18	是
祝丽玮	独立董事	女	39	现任	18	否
危潮忠	监事会主席	男	53	现任	0	否
宋凤明	监事	女	45	现任	137	是
张慧	监事	女	48	现任	26	是
王承卫	总裁	男	50	现任	104	否
于明	副总裁	男	53	现任	120	是
王颖	董事会秘书、总裁助理	女	43	现任	64	否
张璇	财务总监	男	35	现任	64	否
余炎祯	原董事长	男	51	离任	112.54	否
陈伟奇	原副总裁	男	51	离任	83.38	否
刘国龙	原副总裁	男	52	离任	75.04	否
关卓文	原董事会秘书	男	41	离任	60.04	否
郑重华	原财务总监	男	54	离任	60.04	否
陈建军	原监事		49	离任	0	否
合计	--	--	--	--	1,317.54	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	7
主要子公司在职员工的数量（人）	638
在职员工的数量合计（人）	645
当期领取薪酬员工总人数（人）	645
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	11
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	281
销售人员	37
技术人员	231
财务人员	21
行政人员	75
	0
合计	645
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上学历	23
本科学历	192
大专学历	192
大专学历以下	238
合计	645

### 2、薪酬政策

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

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

### 3、培训计划

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

### 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，进一步完善健全了以股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，公司于第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司股东大会议事规则的议案》以及《关于修订公司董事会议事规则的议案》，不断完善公司内部控制制度，加强信息披露工作规范，严格控制内幕信息，规范公司运作，认真做好各项治理工作，积极搞好投资者关系管理，加强与投资者的信息交流，维护公司和股东的利益，报告期内具体公司治理情况如下：

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《股东大会议事规则》的规定，不断完善公司股东大会的规范运行。报告期内共召开3次股东大会（含2017年年度股东大会），均采取了现场与网络相结合的方式进行了表决，为广大股东充分提供行使权力的平台。公司确保了股东大会的召集、召开、表决程序和决议合法有效，并充分保障公司股东特别是中小股东的合法权益。

#### 2、董事和董事会

公司董事会遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《董事会议事规则》的有关规定召集、召开会议、执行股东大会决议，在股东大会授权范围内依法行使董事会职责。本报告期内，公司董事会共召开了11次会议，全体董事均能严格按照相关法律、法规开展工作，诚信勤勉履行职责，维护公司和股东的合法权益；并积极参加相关培训，熟悉有关法律、法规。董事会下设的战略、提名、审计、薪酬与考核委员会依据各委员会管理办法认真履行相应职责。

#### 3、监事和监事会

公司监事会遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及公司《监事会议事规则》的规定，不断完善监事会的运行规范；报告期内公司共召开3次监事会。公司监事能够本着对股东负责的态度，履行自己的职责，认真出席监事会会议、列席股东大会、董事会会议；审核董事会编制的定期报告并提出书面的审核意见，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。监事会成员能认真履行相应职责，切实维护全体股东的合法权益。

#### 4、控股股东与上市公司的关系

报告期内，公司控股股东鸿锋实业和鸿众投资积极维护上市公司利益。根据重大资产重组方案做出的各项承诺，积极履行控股股东的相关职责，有效保障了中小股东的利益。报告期内，公司控股股东与上市公司实现了人员、财务、机构、业务独立，各自独立核算，独立承担责任和风险。控股股东没有超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动。

#### 5、相关利益者

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

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

是  否

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



## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

### （一）业务独立性

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

### （二）资产独立性

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

### （三）人员独立性

公司的人事和劳动工资管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，建立了独立的人事及工资管理体系。公司总裁、副总裁、总裁助理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司或公司下属公司供职并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总裁、副总裁及其他高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举及聘任，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。

### （四）机构独立性

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

### （五）财务独立性

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	39.89%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号 2018-014
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.06%	2018 年 07 月 11 日	2018 年 07 月 12 日	巨潮资讯网，公告编号 2018-030
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.61%	2018 年 11 月 15 日	2018 年 11 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号 2018-070

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
袁坚刚	11	3	8	0	0	否	3
王泰文	11	3	8	0	0	否	3
祝丽玮	11	2	7	1	1	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律法规、规范性文件和公司制度的规定，关注公司运作，勤勉、忠实履行了独立董事职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，积极出席了公司2018年度的相关会议，对报告期内公司发生的选举公司董事长、聘任公司副总裁、聘请公司董事会秘书以及财务总监、利润分配、对外担保、关联交易、购买资产、聘请审计机构等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设了战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，各专门委员会各司其职，为完善公司治理和提高公司决策的科学性发挥了重要作用。战略委员会就公司发展战略和年度经营目标提出意见和建议，以促进公司的持续发展。审计委员会对定期报告编制工作进行监督，对财务报告审计单位的聘用提出建议，并在年度审计过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，实施了有效监督。提名委员会对董事选举及高管任免情况提出意见和建议。薪酬与考核委员会对公司的董事、高级管理人员 2018年度的薪酬进行审核并发表意见。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷定性标准为：（1）上一年度财务报告内部控制重大缺陷未得到整改；（2）董事、监事和高级管理人员舞弊，经纪检和司法部门认定；（3）控制环境无效；（4）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷定性标准为：（1）上一年度财务报告内部控制重要缺陷未得到整改；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）注册会计师发现当期财务报告存在并非无关紧要的错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。一般缺陷为除重大、重要以外的内部控制缺陷。	重大缺陷定性标准为：（1）上一年度非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改；（2）媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；（3）决策程序导致重大失误，重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；（4）中高级管理人员和高级技术人员流失严重，内部控制评价的重大缺陷未得到整改；（5）违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成重大负面影响；（6）其他对公司产生重大负面影响的情形。重要缺陷的定性标准为：（1）上一年度非财务报告内部控制重要缺陷未得到整改；（2）媒体负面新



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

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
<p>广东华铁通达高铁装备股份有限公司全体股东:</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了广东华铁通达高铁装备股份有限</p>



公司（以下简称华铁股份公司）2018 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

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

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

三、内部控制的固有局限性内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。四、财务报告内部控制审计意见我们认为，华铁股份公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 24 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	莫建民 王荣俊

审计报告正文

审计报告

大华审字[2019]007717号

广东华铁通达高铁装备股份有限公司全体股东：

#### 1. 审计意见

我们审计了广东华铁通达高铁装备股份有限公司(以下简称华铁股份公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华铁股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2. 形成审计意见的基础

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

#### 3. 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：

1. 应收账款的减值；
2. 商誉减值；

##### 1. 应收账款的减值

###### 1. 事项描述

如华铁股份公司合并财务报表附注六、注释2（二）应收款项所示，截止2018年12月31日，华铁股份公司合并财务报表中应收款项余额为人民币1,292,459,522.03元，坏账准备为人民币24,551,569.22元，占资产总额的24.94%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收



款项的可收回性认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

- (1) 我们对与应收款项日常管理及其可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；
- (2) 我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- (3) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(4) 我们从管理层获取了对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项进行了抽样减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性；

此外，我们抽样检查了管理层未识别出存在潜在减值风险的重大客户，并实施审计程序以测试其可回收性。我们的程序包括检查交易合同安排、交易进度，查阅客户的公开信息，通过检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等；

(5) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

——结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；

——通过查阅有关文件评估应收款项的账龄，账龄超过信用期而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

——结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当；

(6) 我们抽样检查了期后回款情况；

(7) 我们评估了管理层于2018年12月31日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。

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

## 2. 商誉减值

### 1. 事项描述

如华铁股份公司合并财务报表附注六、注释11商誉所示，截止2018年12月31日，华铁股份公司合并财务报表中商誉账面余额为人民币2,610,912,408.57元，商誉减值准备为人民币111,028,347.18元，减值后商誉账面价值占资产总额的49.18%。

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

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

### 2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

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

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

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

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

(5) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

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

(7) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(8) 评估管理层于2018年12月31日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

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

## 1. 其他信息

华铁股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 2. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华铁股份公司的财务报告过程。

## 3. 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华铁股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华铁股份公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就华铁股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东华铁通达高铁装备股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	523,516,326.77	607,512,677.30
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	1,368,687,286.81	1,105,159,872.69
其中：应收票据	100,779,334.00	270,266,842.60
应收账款	1,267,907,952.81	834,893,030.09
预付款项	273,353,884.58	107,732,473.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,428,492.10	53,941,351.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	133,631,537.83	228,278,411.98
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		767,536.00
其他流动资产	9,870,756.71	4,559,113.79
流动资产合计	2,314,488,284.80	2,107,951,436.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		



可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	181,424,233.54	173,795,413.45
在建工程	7,145,456.59	5,610,381.69
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	70,471,807.77	55,822,944.05
开发支出		
商誉	2,499,884,061.39	2,610,912,408.57
长期待摊费用	300,410.23	357,462.73
递延所得税资产	9,866,956.11	4,888,640.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,769,092,925.63	2,851,387,250.87
资产总计	5,083,581,210.43	4,959,338,687.50
流动负债：		
短期借款	258,403,136.00	439,470,333.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	293,881,245.39	227,040,716.28
预收款项	28,873,004.62	15,320,978.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,087,474.46	12,202,717.96
应交税费	163,120,709.65	126,483,514.77
其他应付款	3,306,707.72	4,170,836.44
其中：应付利息	441,151.86	683,731.36
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42



应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	764,672,277.84	824,689,097.87
非流动负债：		
长期借款	16,432,777.49	27,591,445.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,683,513.37	10,074,696.76
递延所得税负债	6,336,320.13	7,218,445.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,452,610.99	44,884,587.85
负债合计	797,124,888.83	869,573,685.72
所有者权益：		
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,689,357,462.66	2,681,032,557.34
减：库存股		
其他综合收益	-3,898,728.77	-4,825,120.34
专项储备		
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02
一般风险准备		
未分配利润	-115,528,885.11	-261,153,933.24
归属于母公司所有者权益合计	4,244,641,346.80	4,089,765,001.78



少数股东权益	41,814,974.80	
所有者权益合计	4,286,456,321.60	4,089,765,001.78
负债和所有者权益总计	5,083,581,210.43	4,959,338,687.50

法定代表人：石松山

主管会计工作负责人：张璇

会计机构负责人：张璇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	53,288.00	244,306,948.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项	25,823,364.62	91,451.44
其他应收款	742,028,790.00	820,654.70
其中：应收利息		
应收股利	700,000,000.00	
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,461,011.37	4,187,426.46
流动资产合计	773,366,453.99	249,406,481.50
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,322,265,448.00	3,321,615,511.12
投资性房地产		
固定资产	33,324.15	
在建工程		



生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,322,298,772.15	3,321,615,511.12
资产总计	4,095,665,226.14	3,571,021,992.62
流动负债：		
短期借款		329,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款		
预收款项	25,720,087.98	
应付职工薪酬	484,099.89	88,455.88
应交税费	3,499,410.36	4,146,069.34
其他应付款	127,984,978.85	3,767,986.24
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	157,688,577.08	337,002,511.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		



递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	157,688,577.08	337,002,511.46
所有者权益：		
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,689,357,462.66	2,681,032,557.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02
未分配利润	-426,092,311.62	-1,121,724,574.20
所有者权益合计	3,937,976,649.06	3,234,019,481.16
负债和所有者权益总计	4,095,665,226.14	3,571,021,992.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,731,293,367.00	1,738,215,866.91
其中：营业收入	1,731,293,367.00	1,738,215,866.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,547,847,017.31	1,368,530,812.09
其中：营业成本	1,200,488,917.64	1,165,443,962.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		





项目	本期发生额	上期发生额
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,542,867.83	23,901,129.91
销售费用	21,934,770.56	21,037,737.41
管理费用	101,487,989.44	106,918,536.47
研发费用	46,889,578.76	44,434,884.10
财务费用	26,869,770.93	17,549,983.45
其中：利息费用	22,760,978.64	23,904,316.63
利息收入	2,476,014.99	1,733,281.32
资产减值损失	129,633,122.15	-10,755,421.94
加：其他收益	6,089,893.25	9,376,581.28
投资收益（损失以“-”号填列）	116,654.80	830,305.40
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		62,659,692.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	189,652,897.74	442,551,633.78
加：营业外收入		133,180,721.30
减：营业外支出	160,594.37	4,543,755.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	189,492,303.37	571,188,599.85
减：所得税费用	56,137,873.22	77,279,043.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	133,354,430.15	493,909,556.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）	133,354,430.15	476,686,326.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		17,223,230.15
归属于母公司所有者的净利润	145,625,048.13	493,989,757.77
少数股东损益	-12,270,617.98	-80,201.52
六、其他综合收益的税后净额	926,391.57	-2,120,778.58
归属母公司所有者的其他综合收益的 税后净额	926,391.57	-2,120,778.58



项目	本期发生额	上期发生额
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	926,391.57	-2,120,778.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	926,391.57	-2,120,778.58
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	134,280,821.72	491,788,777.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	146,551,439.70	491,868,979.19
归属于少数股东的综合收益总额	-12,270,617.98	-80,201.52
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.09	0.31
(二) 稀释每股收益	0.09	0.31

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

法定代表人：石松山

主管会计工作负责人：张璇

会计机构负责人：张璇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	30,188,679.36	116,375,583.61
减：营业成本	0.00	127,387,608.35



税金及附加	89,058.48	6,262,677.13
销售费用		847,938.04
管理费用	27,762,116.63	55,104,468.87
研发费用		
财务费用	6,763,199.04	19,599,177.42
其中：利息费用	7,373,495.01	18,962,215.53
利息收入	-1,509,446.78	-849,096.18
资产减值损失	-36,850.52	-1,422,510.91
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	700,021,706.85	1.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,141,207.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	695,632,862.58	-40,262,566.99
加：营业外收入		453,195.24
减：营业外支出	600.00	4,514,441.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	695,632,262.58	-44,323,813.08
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	695,632,262.58	-44,323,813.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	695,632,262.58	-44,323,813.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
（二）将重分类进损益的其他综		



合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	695,632,262.58	-44,323,813.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,667,349,591.09	1,452,388,820.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,550,189.56	596,542.25



收到其他与经营活动有关的现金	213,949,301.74	10,693,114.31
经营活动现金流入小计	1,882,849,082.39	1,463,678,476.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,196,423,177.27	1,226,003,014.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	111,170,745.51	95,935,097.30
支付的各项税费	177,512,653.40	203,704,073.03
支付其他与经营活动有关的现金	279,880,473.29	63,654,291.61
经营活动现金流出小计	1,764,987,049.47	1,589,296,476.38
经营活动产生的现金流量净额	117,862,032.92	-125,617,999.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		546,000,000.00
取得投资收益收到的现金	116,654.80	830,304.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,900,000.00	261,830,664.61
收到其他与投资活动有关的现金		67,190,341.71
投资活动现金流入小计	5,016,654.80	875,851,310.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,923,340.81	9,505,950.63
投资支付的现金		546,227,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,923,340.81	555,732,950.63
投资活动产生的现金流量净额	-43,906,686.01	320,118,360.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	49,185,592.78	227,000.00



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	49,185,592.78	
取得借款收到的现金	260,000,000.00	508,780,283.28
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		17,092,133.49
筹资活动现金流入小计	309,185,592.78	526,099,416.77
偿还债务支付的现金	452,225,865.65	537,014,208.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,070,132.72	24,735,228.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,820,673.04	1,378,000.00
筹资活动现金流出小计	474,116,671.41	563,127,437.20
筹资活动产生的现金流量净额	-164,931,078.63	-37,028,020.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,158,708.15	-424,503.57
五、现金及现金等价物净增加额	-87,817,023.57	157,047,836.40
加：期初现金及现金等价物余额	599,445,685.87	442,397,849.47
六、期末现金及现金等价物余额	511,628,662.30	599,445,685.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	25,720,087.98	133,819,234.50
收到的税费返还		72,973.78
收到其他与经营活动有关的现金	119,199,791.78	1,442,785.67
经营活动现金流入小计	144,919,879.76	135,334,993.95
购买商品、接受劳务支付的现金		129,283,508.75
支付给职工以及为职工支付的现金	18,121,683.13	18,322,602.60
支付的各项税费	1,650,000.00	12,435,553.88
支付其他与经营活动有关的现金	37,395,397.26	14,835,991.52
经营活动现金流出小计	57,167,080.39	174,877,656.75
经营活动产生的现金流量净额	87,752,799.37	-39,542,662.80



二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	21,706.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,900,000.00	270,407,042.57
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,921,706.85	270,407,042.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,324.15	1,666.67
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,324.15	1,666.67
投资活动产生的现金流量净额	4,888,382.70	270,405,375.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		349,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,182,905.00
筹资活动现金流入小计	0.00	357,182,905.00
偿还债务支付的现金	329,000,000.00	356,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,894,840.85	18,962,215.53
支付其他与筹资活动有关的现金		1,378,000.00
筹资活动现金流出小计	336,894,840.85	376,340,215.53
筹资活动产生的现金流量净额	-336,894,840.85	-19,157,310.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.12	416.89
五、现金及现金等价物净增加额	-244,253,660.90	211,705,819.46
加：期初现金及现金等价物余额	244,306,948.90	32,601,129.44
六、期末现金及现金等价物余额	53,288.00	244,306,948.90

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年 期末余额	1,595,67 8,796.00				2,681,032,557. 34		-4,825,1 20.34		79,032, 702.02		-261,15 3,933.2 4		4,089,765 ,001.78
加： 会计政策 变更													
前期差错 更正													
同一控制 下企业合 并													
其他													
二、本年 期初余额	1,595,67 8,796.00				2,681,032,557. 34		-4,825,1 20.34		79,032, 702.02		-261,15 3,933.2 4		4,089,765 ,001.78
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）					8,324,905.32		926,391 .57				145,625 ,048.13	41,81 4,974. 80	196,691,3 19.82
（一）综 合收益总 额							926,391 .57				145,625 ,048.13	-12,27 0,617. 98	134,280,8 21.72
（二）所 有者投入 和减少资 本					8,324,905.32							54,08 5,592. 78	62,410,49 8.10
1. 所有者												54,08	54,085,59





投入的普通股												5,592.78	2.78
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,324,905.32							8,324,905.32	
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													



留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,595,678,796.00				2,689,357,462.66		-3,898,728.77		79,032,702.02		-115,528,885.11	41,814,974.80	4,286,456,321.60

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,595,678,796.00				2,654,897,657.34		-2,704,341.76		79,032,702.02		-755,143,691.01	-1,617,032.64	3,570,144,089.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,595,678,796.00				2,654,897,657.34		-2,704,341.76		79,032,702.02		-755,143,691.01	-1,617,032.64	3,570,144,089.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,134,900.00		-2,120,778.58				493,989,757.77	1,617,032.64	519,620,911.83
(一) 综合收益总额							-2,120,778.58				493,989,757.77	-80,201.52	491,788,777.67



(二)所有者投入和减少资本					26,134,900.00							26,134,900.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					26,134,900.00							26,134,900.00
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他											1,697,234.16	1,697,234.16
四、本期期末余额	1,595,678,796.00				2,681,032,557.34		-4,825,120.34		79,032,702.02		-261,153,933.24	4,089,765,001.78

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,595,678,796.00				2,681,032,557.34				79,032,702.02	-1,121,724,574.20	3,234,019,481.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,595,678,796.00				2,681,032,557.34				79,032,702.02	-1,121,724,574.20	3,234,019,481.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,324,905.32					695,632,262.58	703,957,167.90
（一）综合收益总额										695,632,262.58	695,632,262.58
（二）所有者投入和减少资本					8,324,905.32						8,324,905.32
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					8,324,905.32						8,324,905.32
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											



(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,595,678,796.00				2,689,357,462.66				79,032,702.02	-426,092,311.62	3,937,976,649.06

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,595,678,796.00				2,654,897,657.34				79,032,702.02	-1,077,400,761.12	3,252,208,394.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,595,678,796.00				2,654,897,657.34				79,032,702.02	-1,077,400,761.12	3,252,208,394.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					26,134,900.00					-44,323,813.08	-18,188,913.08



(一) 综合收益总额										-44,323,813.08	-44,323,813.08	
(二) 所有者投入和减少资本					26,134,900.00						26,134,900.00	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					26,134,900.00						26,134,900.00	
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,595,678,796.00				2,681,032,557.34					79,032,702.02	-1,121,724,574.20	3,234,019,481.16

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、总部地址

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

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

经过历年的派送红股、转增股本、非公开发行股份，截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数1,595,678,796.00股，注册资本为1,595,678,796.00元，公司注册地址：广东省开平市三埠区港口路10号19幢；公司总部地址为北京市东城区北三环东路36号环球贸易中心A座2108。

#### 2. 公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质：生产制造业。

公司主要经营活动：轨道交通制造；涤纶长丝的生产与销售。

经营范围：轨道交通制造；加工、产销涤纶长丝、锦纶长丝、高粘切片、瓶级切片及化纤产品；货物仓储（不含危险化学品）；货物装卸管理；房地产开发、销售、租赁及物业管理；酒店投资与管理；经营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

#### 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业已经公司董事会于2019年4月24日批准报出。

### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

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

本公司对北京全通达持股51%，北京全通达持有华铁西屋法维莱51%，因此公司持有华铁西屋法维莱26%。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司：



名称	变更原因
华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司	北京全通达科技发展有限公司新设控股子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 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

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

#### 3. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）应收款项

**应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。**

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与

其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形



成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
信用期内		
信用期外-1 年以内	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%



4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 2. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性转销法；

包装物于其领用时采用一次性转销法。

## 13、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

## 14、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### 1. 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### 2. 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### 3. 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4. 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

## 5. 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

1. 固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5%	2.11-4.75%
专用设备	年限平均法	18	5%	5.278%
通用设备	年限平均法	5-28	5%	3.39-19.00%

电气设备	年限平均法	10-22	5%	4.32-9.50%
运输设备	年限平均法	12	5%	7.92%
电子通讯设备	年限平均法	10	5%	9.50%
计量测试设备	年限平均法	12	5%	7.92%
其他设备及用具	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67%

### 1. 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### 2. 固定资产的后续支出

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

### 3. 固定资产处置

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。 本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

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

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

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



## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 23、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
----	------	----

道路	3年	---
装修费	3年	---

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

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

## 29、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）经营租入资产

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

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

#### （2）经营租出资产

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### 1. 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之 前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重 列后金额	备注
应收票据	270,266,842.60	-270,266,842.60	---	
应收账款	834,893,030.09	-834,893,030.09	---	
应收票据及应收账款	---	1,105,159,872.69	1,105,159,872.69	
应付票据	57,678,734.59	-57,678,734.59	---	
应付账款	169,361,981.69	-169,361,981.69	---	
应付票据及应付账款	---	227,040,716.28	227,040,716.28	
应付利息	683,731.36	-683,731.36	---	
应付股利	1,513,063.42	-1,513,063.42	---	
其他应付款	1,974,041.66	2,196,794.78	4,170,836.44	
管理费用	151,353,420.57	-44,434,884.10	106,918,536.47	



研发支出	---	44,434,884.10	44,434,884.10
------	-----	---------------	---------------

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%或 6%
消费税	应纳税销售额	4%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加(含地方教育费附加)	应纳流转税税额	5%
房产税	房产原值或租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	实际使用的土地面积	7.00 元每平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港通达	16.5%
香港景航	16.5%

### 2、税收优惠

青岛亚通达铁路设备有限公司已获得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局于2017年9月19日颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201737100212），青岛亚通达铁路设备有限公司自2017年起按15%税率缴纳企业所得税。青岛亚通达铁路设备有限公司2018年适用企业所得税税率为15%。

北京恒泰尚达软件技术有限公司依据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）第三条之规定，自2016年1月1日起享受“两免三减半”的税务优惠。北京恒泰尚达软件技术有限公司2018年度享受减半征收企业所得税的税收优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,345.16	39,950.13





银行存款	511,621,317.14	599,405,735.74
其他货币资金	11,887,664.47	8,066,991.43
合计	523,516,326.77	607,512,677.30

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,867,664.47	4,224,683.43
信用证保证金	7,020,000.00	3,842,308.00
合计	11,887,664.47	8,066,991.43

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,779,334.00	270,266,842.60
应收账款	1,267,907,952.81	834,893,030.09
合计	1,368,687,286.81	1,105,159,872.69

### (1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,219,334.00	45,005,872.95
商业承兑票据	77,560,000.00	225,260,969.65
合计	100,779,334.00	270,266,842.60

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元



项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,980,000.00
合计	8,980,000.00

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	148,798,812.43	
商业承兑票据	5,500,000.00	
合计	154,298,812.43	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

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，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。商业承兑汇票及其他票据的承兑人为铁路行业的大型国有企业，支付能力较高，故也予以终止确认。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。

## (2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,208,984.40	1.02%			13,208,984.40					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,279,250,537.63	98.98%	24,551,569.22	1.92%	1,254,698,968.41	842,926,948.02	99.90%	8,873,917.94	1.05%	834,053,030.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						840,000.01	0.10%			840,000.01
合计	1,292,459,522.03	100.00%	24,551,569.22	1.90%	1,267,907,952.81	843,766,948.03	100.00%	8,873,917.94	1.05%	834,893,030.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：



√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云信	13,208,984.40			云信流动性强、安全性高，故不计提坏账
合计	13,208,984.40		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	799,882,940.38		
信用期-1 年以内	468,354,803.89	23,417,740.20	5.00%
1 年以内小计	1,268,237,744.27	23,417,740.20	
1 至 2 年	10,971,702.81	1,097,170.28	10.00%
2 至 3 年	553.78	166.13	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	20,220.82	16,176.66	80.00%
5 年以上	20,315.95	20,315.95	100.00%
合计	1,279,250,537.63	24,551,569.22	1.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,677,651.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元



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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	325,208,301.70	25.16	3,870,793.18
青岛铁骑轨道交通设备有限公司	312,936,319.00	24.21	---
中科恒丰（北京）科技有限公司	244,175,000.00	18.89	12,208,750.00
新疆特变电工集团物流有限公司	88,822,800.00	6.87	---
中车物流有限公司	77,887,812.14	6.03	---
合计	1,049,030,232.84	81.16	16,079,543.18

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末公司质押的应收账款：

项目	期末余额	坏账准备	账面价值
应收账款质押	342,457,824.00	3,870,793.18	338,587,030.82

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	234,712,748.96	85.86%	107,695,045.80	99.97%
1 至 2 年	38,641,135.62	14.14%	37,427.70	0.03%
合计	273,353,884.58	--	107,732,473.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
瑞博实业有限公司	37,613,429.01	1年以内：18,205,368.24；1-2年：19,408,060.77	业务未完结
青岛胜世嘉工贸有限公司	26,813,484.44	1年以内：12,507,109.29；1-2年：14,306,375.15	业务未完结
青岛倬立恺机械设备有限公司	10,576,699.70	1年以内：5,650,000.00；1-2年：4,926,699.70	业务未完结
合计	75,003,613.15		

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东隆昌盛配件有限公司	78,098,248.70	28.57	1年以内	业务未完结
山东铁骑真空科技有限公司	43,056,756.52	15.75	1年以内	业务未完结
瑞博实业有限公司	37,613,429.01	13.76	1年以内: 18,205,368.24; 1-2年: 19,408,060.77	业务未完结
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	35,525,965.52	13.00	1年以内	业务未完结
青岛胜世嘉工贸有限公司	26,813,484.44	9.81	1年以内: 12,507,109.29; 1-2年: 14,306,375.15	业务未完结
合计	221,107,884.19	80.89		

其他说明:

**6、其他应收款**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,428,492.10	53,941,351.37
合计	5,428,492.10	53,941,351.37

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						51,487,939.57	95.13%			51,487,939.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,907,722.99	100.00%	479,230.89	8.11%	5,428,492.10	2,636,056.95	4.87%	182,645.15	6.93%	2,453,411.80
合计	5,907,722.99	100.00%	479,230.89	8.11%	5,428,492.10	54,123,996.52	100.00%	182,645.15	0.34%	53,941,351.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内			
信用期-1 年以内	4,974,190.80	248,709.54	5.00%
1 年以内小计	4,974,190.80	248,709.54	5.00%
1 至 2 年	265,191.51	26,519.15	10.00%
2 至 3 年	663,340.68	199,002.20	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%



合计	5,907,722.99	479,230.89	8.11%
----	--------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 296,585.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,611,164.43	1,812,037.41
代垫社保、公积金	669,373.97	432,659.60
个人借款	627,184.59	391,359.94
关联方往来款		49,937,750.01
软件产品增值税退税		1,550,189.56
合计	5,907,722.99	54,123,996.52

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中华人民共和国青岛大港海关	保证金，押金	2,099,909.40	1 年以内	35.55%	104,995.47
中车物流有限公司	保证金，押金	1,000,000.00	1 年以内	16.93%	50,000.00
北京金隅集团股份	保证金，押金	663,340.68	2-3 年	11.23%	199,002.20



有限公司					
关方	个人借款	408,100.00	1 年以内	6.91%	20,405.00
中招国际招标有限公司	保证金, 押金	400,000.00	1 年以内	6.77%	20,000.00
合计	--	4,571,350.08	--	77.39%	394,402.67

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,881,684.11	3,775,907.38	48,105,776.73	112,949,846.98	1,489,050.57	111,460,796.41
在产品	2,105,974.88		2,105,974.88			
库存商品	83,419,786.22		83,419,786.22	116,817,615.57		116,817,615.57
合计	137,407,445.21	3,775,907.38	133,631,537.83	229,767,462.55	1,489,050.57	228,278,411.98

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,489,050.57	2,641,879.64		355,022.83		3,775,907.38





合计	1,489,050.57	2,641,879.64		355,022.83		3,775,907.38
----	--------------	--------------	--	------------	--	--------------

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**8、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**9、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
道路		481,666.66
装修费		285,869.34
合计		767,536.00

其他说明：

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
所得税多缴税额	4,187,426.46	4,187,426.46
车辆保险费	122,704.88	113,299.64
关税		258,387.69
服务费	1,273,584.91	
增值税留抵税额	4,287,040.46	
合计	9,870,756.71	4,559,113.79

其他说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**13、长期应收款**
**(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**
**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**14、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

**15、投资性房地产**
**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**
 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	181,424,233.54	173,795,413.45
合计	181,424,233.54	173,795,413.45

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备及用具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	160,733,267.38	31,646,057.85	10,375,930.88	3,814,550.17	206,569,806.28
2.本期增加金额	7,077,645.98	11,695,334.73		1,396,181.97	20,169,162.68
(1) 购置	7,077,645.98	11,695,334.73		1,396,181.97	20,169,162.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,777.72		185,618.74	190,396.46
(1) 处置或报废		4,777.72		185,618.74	190,396.46
4.期末余额	167,810,913.36	43,336,614.86	10,375,930.88	5,025,113.40	226,548,572.50
二、累计折旧					
1.期初余额	12,262,135.58	13,824,702.54	4,160,488.35	2,527,066.36	32,774,392.83
2.本期增加金额	7,808,064.23	3,524,052.28	603,360.80	604,865.28	12,540,342.59



(1) 计提	7,808,064.23	3,524,052.28	603,360.80	604,865.28	12,540,342.59
3.本期减少金额		4,777.72		185,618.74	190,396.46
(1) 处置或报废		4,777.72		185,618.74	190,396.46
其他减少					
4.期末余额	20,070,199.81	17,343,977.10	4,763,849.15	2,946,312.90	45,124,338.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	147,740,713.55	25,992,637.76	5,612,081.73	2,078,800.50	181,424,233.54
2.期初账面价值	148,471,131.80	17,821,355.31	6,215,442.53	1,287,483.81	173,795,413.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

期末用于抵押或担保的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	156,149,674.47	19,392,909.23	---	136,756,765.24
合计	156,149,674.47	19,392,909.23	---	136,756,765.24

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**17、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,145,456.59	5,610,381.69
合计	7,145,456.59	5,610,381.69

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
闸片铆接用压力机	5,610,381.69		5,610,381.69	5,610,381.69		5,610,381.69
生产设备	1,535,074.90		1,535,074.90			
合计	7,145,456.59		7,145,456.59	5,610,381.69		5,610,381.69

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息资本化	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	------------	--------	------	-----------	------	--------	------------	--------	------



	额	金额	比例	计金额	金额	化率	
闸片铆接用压力机	5,610,000.00	5,610,381.69	100.00%	99%			其他
生产设备	3,190,000.00	1,535,074.90	48.00%	48%			其他
合计	8,800,000.00	5,610,381.69	7,145,456.59	--	--		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

19、油气资产

适用  不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,391,592.60	45,838,917.37	5,767,957.84	1,260,376.87	75,258,844.68
2.本期增加金额			19,794,292.37	814,296.32	20,608,588.69
(1) 购置			19,794,292.37	814,296.32	20,608,588.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,391,592.60	45,838,917.37	25,562,250.21	2,074,673.19	95,867,433.37
二、累计摊销					
1.期初余额	2,918,068.73	9,855,143.72	5,540,368.48	1,122,319.70	19,435,900.63
2.本期增加金额	452,158.71	5,140,441.20	227,589.35	139,535.72	5,959,724.98
(1) 计提	452,158.71	5,140,441.20	227,589.35	139,535.72	5,959,724.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,370,227.44	14,995,584.92	5,767,957.83	1,261,855.42	25,395,625.61
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	19,021,365.16	30,843,332.45	19,794,292.38	812,817.78	70,471,807.77
2.期初账面价值	19,473,523.87	35,983,773.65	227,589.36	138,057.17	55,822,944.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

期末用于抵押或担保的土地使用权情况：

土地名称	面积（m <sup>2</sup> ）	账面原值	账面净值
高新区5街道27街坊151号地块	65,087.60	20,514,310.18	17,266,210.78
合计	65,087.60	20,514,310.18	17,266,210.78

## 21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
香港通达	2,610,912,408.57	0.00	0.00	0.00	0.00	2,610,912,408.57
合计	2,610,912,408.57	0.00	0.00	0.00	0.00	2,610,912,408.57

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
香港通达	0.00	111,028,347.18	0.00	0.00	0.00	111,028,347.18
合计	0.00	111,028,347.18	0.00	0.00	0.00	111,028,347.18

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司以存在商誉的高铁业务资产组作为资产组进行商誉减值测试。期末商誉所在资产组包括：香港通达公司、母公司的铣磨机业务、北京全通达以及法维莱公司。与收购日形成商誉时所确定的资产组相比，本期新增：母公司的铣磨机业务、北京全通达以及法维莱公司。将以上业务统一确认为高铁业务资产组的原因如下：1) 以上业务的管理团队即香港通达业务管理团队；2) 客户群主要是国内的各大地铁城轨公司以及铁路局，都在香港通达既有的客户资源范围内；3) 以上业务执行所需资金也是靠青岛亚通达铁路设备有限公司拆借；4) 使用广东华铁通达高铁装备股份有限公司投标是因为青岛亚通达铁路设备有限公司要通过转增注册资本才可以达到投标要求，考虑到以后2个主体开展业务更利于公司发展，故采用上市公司投标开展此业务；5) 使用北京全通达科技发展有限公司来执行该业务主要是考虑到供应商沟通方便，以及前期主要销售客户为北京地铁，为了方便业务开展和更好地利用外资相关技术优势，公司决定用北京全通达科技发展有限公司来执行此业务；6) 设立华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司操作业务的初衷是通过香港通达现有的销售资源和对国内铁路装备行业经营经验，同时利用外资相关技术优势来整合国外优质厂商的产品，为客户提供优质可靠的高铁装备部件；7) 以上三类业务无法独立产生现金流，故与香港通达确认为同一资产组。

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
香港通达	3.58%	32.97	14.10	1.33	40.25	12.05

减值测试中采用的其他关键假设包括：公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；资产组所涉及公司营业到期后仍可续期取得《营业执照》并继续营业；青岛亚通达铁路设备有限公司已于2018年6月9日取得《IRIS认证证书》，许可期满后仍可继续获得相关资质；青岛亚通达铁路设备有限公司已于2017年4月22日取得《环境管理体系认证证书》，许可期满后仍可继续获得相关资质；青岛亚通达铁路设备有限公司已于2018年11月30日取得动车组蓄电池（镉镍碱性）产品的《铁路产品认证证书》，许可期满后仍可继续获得相关资质；青岛亚通达铁路设备有限公司已于2017年9月1日取得200-250km/h动车组粉末冶金闸片（燕尾非通用型）产品的《铁路产品认证证书》，许可期满后仍可继续获得相关资质；青岛亚通达铁路设备有限公司已于2017年9月1日取得300-350km/h动车组粉末冶金闸片（燕尾非通用型）产品的《铁路产品认证证书》，许可期满后仍可继续获得相关资质；青岛亚通达铁路设备有限公司于2017年9月19日取得《青岛市高新技术企业证书》，税收优惠期限为2017年1月1日至2019年12月31日，认证期满后仍可继续获得认证并享受税收优惠政策，并考虑研发费用税前加计扣除；北京恒泰尚达软件技术有限公司依据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）第三条之规定，自2016年1月1日起享受“两免三减半”的税务优惠。并于2018年2月7日在北京市房山区国家税务局完成《符合条件的软件企业定期减免企业所得税》的税优惠事项备案，恒泰尚达2017年度享受免税的税收优惠政策，并享受增值税返还的优惠。本次评估时，对2019年—2020年恒泰尚达的所得税税率按12.5%预测，以后年度

所得税税率按25%预测；假设经营场地租用到期后可以在同等市场条件下续租；资产评估专业人员未对各种设备在评估基准日时的技术参数和性能做技术检测，在假定委托人提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过实地勘查作出的判断；假设估对象内在质量符合国家有关标准并足以维持其正常使用；没有考虑现有或将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

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

折现率的确定依据：

#### 1.无风险收益率的确定

根据Wind资讯查询评估基准日银行间固定利率国债收益率(10年期)的平均收益率确定，因此本次无风险报酬率 $R_f$ 取3.2265%。

#### 2.权益系统风险系数的确定

被评估单位的权益系统风险系数计算公式如下：

$$\beta_L = [1 + (1 - t) \times D/E] \times \beta_U$$

式中： $\beta_L$ ：有财务杠杆的权益的系统风险系数；

$\beta_U$ ：无财务杠杆的权益的系统风险系数；

$t$ ：被评估企业的所得税税率；

$D/E$ ：被评估企业的目标资本结构。

根据Wind资讯查询的沪深A股股票100周制造业——铁路、船舶、航空航天和其他运输设备行业类似上市公司Beta计算确定，具体确定过程如下：

首先根据制造业——铁路、船舶、航空航天和其他运输设备行业类似上市公司的Beta计算出各公司无财务杠杆的Beta，然后得出制造业——铁路、船舶、航空航天和其他运输设备行业类似上市公司无财务杠杆的平均Beta为0.8014。

由于香港通达资产组在基准日无贷款，预计未来无借款计划，确定企业的D/E为0%。

则根据上述计算得出企业风险系数Beta为0.8014。

#### 3.市场风险溢价的确定

市场风险溢价是对于一个充分风险分散的市场投资组合，投资者所要求的高于无风险利率的回报率。

由于国内证券市场是一个新兴而且相对封闭的市场。一方面，历史数据较短，并且在市场建立的前几年投机气氛较浓，市场波动幅度很大；另一方面，目前国内对资本项目下的外汇流动仍实行较严格的管制，再加上国内市场股权割裂的特有属性，因此，直接通过历史数据得出的股权风险溢价不具有可信度。而在成熟市场中，由于有较长的历史数据，市场总体的股权风险溢价可以直接通过分析历史数据得到。因此国际上新兴市场的风险溢价通常也可以采用成熟市场的风险溢价进行调整确定。

即：市场风险溢价=成熟股票市场的基本补偿额+国家风险补偿额

式中：成熟股票市场的基本补偿额取1928-2018年美国股票与国债的算术平均收益差6.26%；国家风险补偿额取0.98%。

则： $MRP=6.26\%+0.98\%$

$=7.24\%$ 。

故本次市场风险溢价取7.24%。

#### 4.企业特定风险调整系数的确定

企业特定风险调整系数是根据待估企业与所选择的对比企业在企业特殊经营环境、企业规模、经营管理、抗风险能力、特殊因素所形成的优劣势等方面的差异进行的调整系数。

##### (1)销售客户相对集中的风险

由于公司所处行业的特殊性，列车整车厂仅有中国中车。若公司未来与中国中车之间的销售关系产生变化，可能导致公司的财务状况和经营业绩受到不利影响。

## (2)核心技术人员流失风险

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

根据以上分析，企业特定风险调整系数 $R_c$ 取2.5%。

## 5.预测期折现率的确定

## (1)计算权益资本成本

将上述确定的参数代入权益资本成本计算公式，计算得出被评估单位的权益资本成本。

$$K_e = R_f + \beta \times MRP + R_c$$

$$= 11.53\%$$

## (2)计算加权平均资本成本

$$WACC_{BT} = K_e \times [E/(D+E)] / (1-T) + K_d \times [D/(D+E)]$$

由于资产组无有息负债， $K_d=0$ ，则 $WACC_{BT} = K_e / (1-T) = 14.10\%$ 。

截至评估基准日，商誉相关资产组评估后的可收回金额为4,496,585,145.51元，北京中企华资产评估有限责任公司于2019年4月24日出具了文号为“中企华评报字(2019)第3423号”的评估报告。根据公司所处轨道交通行业发展情况及企业实际经营情况，本公司对商誉计提了减值，该资产组内并没有其他资产需要计提减值准备。

## 23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	357,462.73		186,502.33		170,960.40
绿化费		145,631.07	16,181.24		129,449.83
合计	357,462.73	145,631.07	202,683.57		300,410.23

其他说明

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,480,582.84	5,333,434.95	10,417,001.07	1,717,629.23
内部交易未实现利润	18,723,763.87	3,246,112.56	14,144,695.98	2,299,847.82
股份支付	8,582,724.00	1,287,408.60	5,807,755.56	871,163.33
合计	55,787,070.71	9,866,956.11	30,369,452.61	4,888,640.38

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,674,992.64	6,336,320.13	43,336,533.47	7,218,445.88
合计	37,674,992.64	6,336,320.13	43,336,533.47	7,218,445.88

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0	9,866,956.11	0	4,888,640.38
递延所得税负债	0	6,336,320.13	0	7,218,445.88

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	326,124.65	128,612.59
可抵扣亏损	316,384,967.00	982,468,081.66
股份支付	11,357,692.44	20,327,144.44
合计	328,068,784.09	1,002,923,838.69

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		-117,404,004.67	2014 年亏损额
2020 年		-67,356,423.79	2015 年亏损额
2021 年	-9,999,021.96	-148,919,623.34	2016 年亏损额
2022 年	-15,574,745.03	-648,788,029.86	2017 年亏损额
2023 年	-290,811,200.01		2018 年已弥补部分亏损
合计	-316,384,967.00	-982,468,081.66	--

其他说明：

## 25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	95,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	163,403,136.00	349,470,333.93
信用借款		30,000,000.00
合计	258,403,136.00	439,470,333.93

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 28、衍生金融负债

 适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	75,264,781.80	57,678,734.59



应付账款	218,616,463.59	169,361,981.69
合计	293,881,245.39	227,040,716.28

**(1) 应付票据分类列示**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	56,588,699.48	50,584,546.94
银行承兑汇票	18,676,082.32	7,094,187.65
合计	75,264,781.80	57,678,734.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**(2) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	168,467,048.82	132,746,874.68
原材料暂估	44,129,422.23	30,231,175.11
应付其他	4,757,564.85	4,583,261.67
应付工程款	631,959.74	751,895.23
应付设备款	630,467.95	372,999.99
技术返利		675,775.01
合计	218,616,463.59	169,361,981.69

**(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**30、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,873,004.62	15,320,978.49
合计	28,873,004.62	15,320,978.49

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**31、应付职工薪酬**
**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,202,717.96	110,523,653.71	105,638,897.21	17,087,474.46
二、离职后福利-设定提存计划		5,531,848.30	5,531,848.30	
合计	12,202,717.96	116,055,502.01	111,170,745.51	17,087,474.46

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,114,262.08	96,396,797.15	91,907,684.66	16,603,374.57
2、职工福利费		5,736,280.94	5,432,530.80	303,750.14
3、社会保险费		3,329,941.77	3,329,941.77	
其中：医疗保险费		2,623,310.96	2,623,310.96	
工伤保险费		124,200.77	124,200.77	
生育保险费		419,275.82	419,275.82	
补充医疗保险费		163,154.22	163,154.22	
4、住房公积金		4,325,199.04	4,325,199.04	
5、工会经费和职工教育经费	88,455.88	735,434.81	643,540.94	180,349.75
合计	12,202,717.96	110,523,653.71	105,638,897.21	17,087,474.46



### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,333,320.56	5,333,320.56	
2、失业保险费		198,527.74	198,527.74	
合计		5,531,848.30	5,531,848.30	

其他说明：

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	73,259,242.22	48,200,587.61
消费税	784,005.33	474,916.48
企业所得税	77,587,095.74	66,870,952.95
个人所得税	594,071.68	866,476.07
城市维护建设税	5,173,954.58	3,341,426.36
印花税	1,951,116.93	3,700,464.33
教育费附加	3,090,829.83	2,413,933.61
房产税	264,746.55	268,980.87
地方水利建设基金	301,743.49	231,873.19
土地使用税	113,903.30	113,903.30
合计	163,120,709.65	126,483,514.77

其他说明：

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	441,151.86	683,731.36
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42
其他应付款	1,352,492.44	1,974,041.66
合计	3,306,707.72	4,170,836.44

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,603.52	41,310.52
短期借款应付利息	416,548.34	642,420.84
合计	441,151.86	683,731.36

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,513,063.42	1,513,063.42
合计	1,513,063.42	1,513,063.42

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付普通股股利超过一年未支付原因为：无法联系到相关股东。

### (3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,105,516.13	1,732,056.98
应付个人款	209,334.50	
代扣保险费	37,641.81	5,159.57
往来单位款		236,825.11
合计	1,352,492.44	1,974,041.66

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

### 34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证，抵押价款	16,432,777.49	27,591,445.21
合计	16,432,777.49	27,591,445.21

长期借款分类的说明：

根据亚通达制造公司与中国银行股份有限公司青岛市北支行签订的编号为2013年中北固借字001号《固定资产借款合同》，以亚通达制造公司宗地号“青房地权市字第201113702号”的土地以及项目贷款形成的有效资产（包括但不限于厂房、办公楼）作抵押、并由亚通达公司提供连带责任担保，在此授信额度下本公司的借款余额为16,432,777.49元，一年内到期的长期借款为0元。

其他说明，包括利率区间：

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### (2) 专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 40、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,074,696.76		391,183.39	9,683,513.37	
合计	10,074,696.76		391,183.39	9,683,513.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关



土地补助	9,663,099.62			224,723.25			9,438,376.37	与资产相关
财政贴息补助	411,597.14				166,460.14		245,137.00	与资产相关
合计	10,074,696.76			224,723.25	166,460.14		9,683,513.37	

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益224,723.25元；冲减当期财务费用166,460.14元。

### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,595,678,796.00						1,595,678,796.00

其他说明：

### 45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,654,897,657.34			2,654,897,657.34



其他资本公积	26,134,900.00	8,324,905.32		34,459,805.32
合计	2,681,032,557.34	8,324,905.32		2,689,357,462.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资产本公积的增加系本期以权益结算的股份支付，具体说明见附注十三、股份支付。

#### 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,825,120.34	926,391.57			926,391.57		-3,898,728.77
外币财务报表折算差额	-4,825,120.34	926,391.57			926,391.57		-3,898,728.77
其他综合收益合计	-4,825,120.34	926,391.57			926,391.57		-3,898,728.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,032,702.02			79,032,702.02
合计	79,032,702.02			79,032,702.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-261,153,933.24	-755,143,691.01
调整后期初未分配利润	-261,153,933.24	-755,143,691.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,625,048.13	493,989,757.77
期末未分配利润	-115,528,885.11	-261,153,933.24

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,720,237,643.18	1,200,488,917.64	1,737,129,860.50	1,163,670,622.85
其他业务	11,055,723.82		1,086,006.41	1,773,339.84
合计	1,731,293,367.00	1,200,488,917.64	1,738,215,866.91	1,165,443,962.69

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,968,246.48	3,817,240.46
城市维护建设税	7,796,528.61	6,852,382.79
教育费附加	5,568,949.03	4,921,759.61
房产税	1,693,873.59	2,801,297.77
土地使用税	455,613.20	1,173,428.85
印花税	511,724.60	3,802,375.43
地方水利建设基金	547,932.32	532,645.00
合计	20,542,867.83	23,901,129.91

其他说明：



## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,335,541.31	13,598,355.70
保险费	1,395,837.72	1,208,824.51
其他费用	1,740,356.24	1,990,698.72
认证检测费	1,032,717.76	502,587.59
差旅费	1,021,768.40	965,428.84
运输费	912,677.26	2,017,507.48
待摊费用	495,871.87	532,563.00
广告费		221,771.57
合计	21,934,770.56	21,037,737.41

其他说明：

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	51,698,303.07	39,941,982.23
其他费用	10,053,619.67	14,875,382.09
股权激励费用	8,324,905.33	26,134,900.01
租赁费	3,218,157.13	2,722,568.89
咨询及顾问费	5,757,838.93	2,171,995.15
业务招待费	5,044,711.96	4,245,701.83
差旅费	4,544,852.30	1,892,341.41
办公费	3,738,661.38	3,997,073.40
折旧摊销费	6,118,944.28	5,727,903.25
保险费	1,146,707.45	306,491.51
税金	918,837.03	2,829,126.33
修理费	586,938.82	57,494.60
工会经费	232,194.71	133,094.45
水电费	102,687.38	331,783.11
董事会经费	630.00	1,550,698.21
合计	101,487,989.44	106,918,536.47

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	25,327,644.61	28,524,021.27
职工薪酬	13,832,563.49	11,469,871.41
试验费	4,384,544.37	2,814,356.99
其他费用	1,227,696.94	1,340,802.14
房租	1,077,022.10	
折旧及摊销费	1,040,107.25	285,832.29
合计	46,889,578.76	44,434,884.10

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	22,760,978.64	23,904,316.63
减：利息收入	2,476,014.99	1,733,281.32
汇兑损益	4,877,946.07	-6,899,630.88
金融机构手续费及其他	1,706,861.21	2,278,579.02
合计	26,869,770.93	17,549,983.45

其他说明：

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,962,895.33	-10,967,236.03
二、存货跌价损失	2,641,879.64	211,814.09
十三、商誉减值损失	111,028,347.18	
合计	129,633,122.15	-10,755,421.94

其他说明：

## 59、其他收益

单位：元



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,089,893.25	9,376,581.28

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
银行大额存单收益	116,654.80	830,304.40
合计	116,654.80	830,305.40

其他说明：

## 61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售化纤业务相关资产及债务利得		62,659,692.28

## 63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
业绩承诺补偿		132,725,525.99	
其他		455,195.31	
合计		133,180,721.30	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	157,994.37	139.66	157,994.37
罚款	2,000.00	28,000.00	2,000.00
其他	600.00	43,174.24	600.00
非流动资产毁损报废损失		4,472,441.33	
合计	160,594.37	4,543,755.23	160,594.37

其他说明：

## 65、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,998,314.70	78,754,189.89
递延所得税费用	-5,860,441.48	-1,475,146.29
合计	56,137,873.22	77,279,043.60

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	189,492,303.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,373,075.84
子公司适用不同税率的影响	-22,862,659.22
调整以前期间所得税的影响	-1,783,650.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,091,022.56
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	8,942,954.24
额外可扣除费用的影响	-4,622,869.32
所得税费用	56,137,873.22

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注七.48。

## 67、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,865,170.00	7,078,100.00
银行存款利息收入	2,476,014.99	1,733,281.32
收到的往来款等	200,020,401.51	1,249,156.58
水电、租金收入		248,866.08
其他	844,112.22	383,710.33
收到的押金与保证金	4,743,603.02	
合计	213,949,301.74	10,693,114.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款等	239,561,996.20	16,165,575.35
招待费、办公费及差旅费等	18,024,660.76	13,203,278.98
研发支出	5,528,544.75	12,453,304.74
中介服务费	6,790,556.70	10,723,147.14
租赁费	6,768,237.59	4,938,482.43
银行手续费	1,706,861.21	2,278,579.02
运输费	912,677.26	2,160,919.97
修理费	586,938.82	1,060,032.82
广告宣传费		670,971.16
合计	279,880,473.29	63,654,291.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
收到的业绩保证金		67,190,341.71
合计		67,190,341.71

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及银承汇票保证金		17,092,133.49
合计		17,092,133.49

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及银承汇票保证金	3,820,673.04	
咨询顾问费		1,378,000.00
其他费用		
合计	3,820,673.04	1,378,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 68、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	133,354,430.15	493,909,556.25
加：资产减值准备	129,633,122.15	-10,755,421.94



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,281,599.89	14,654,943.67
无形资产摊销	5,959,724.98	7,033,167.35
长期待摊费用摊销	202,683.57	1,244,607.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-62,659,692.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,472,441.33
财务费用（收益以“-”号填列）	14,371,431.97	25,282,316.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-116,654.80	-830,305.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,011,163.05	-592,378.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-882,125.75	-923,762.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	92,360,017.34	95,203,269.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-333,020,094.64	-743,990,131.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,404,155.78	26,423,283.70
其他	8,324,905.33	25,910,107.56
经营活动产生的现金流量净额	117,862,032.92	-125,617,999.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	511,628,662.30	599,445,685.87
减：现金的期初余额	599,445,685.87	442,397,849.47
现金及现金等价物净增加额	-87,817,023.57	157,047,836.40

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元



	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,900,000.00
其中：	--
不丧失控制的情况下处置子公司北京全通达科技发展有限公司 49% 股权	4,900,000.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	4,900,000.00

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	511,628,662.30	599,445,685.87
其中：库存现金	7,345.16	39,950.14
可随时用于支付的银行存款	511,621,317.14	599,405,735.73
三、期末现金及现金等价物余额	511,628,662.30	599,445,685.87

其他说明：

#### 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,887,664.47	保证金
应收票据	8,980,000.00	保证金
固定资产	136,756,765.24	抵押贷款
无形资产	17,266,210.78	抵押贷款
应收账款	342,457,824.00	质押贷款
合计	517,348,464.49	--

其他说明：



## 71、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,104,253.55	6.8632	21,305,112.96
欧元	2,980,865.17	7.8473	23,391,743.25
港币	4,720,019.67	0.8762	4,135,681.23
日元	68,507,492.00	0.061887	4,239,723.16
应收账款	--	--	
其中：美元	1,576,000.00	6.8632	10,816,403.20
欧元			
港币	2,629,318.28	0.8762	2,303,808.68
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	13,945.00	6.8632	95,707.32
欧元	784,452.34	7.8473	6,155,832.85
日元	339,181,523.00	0.061887	20,990,926.91

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

香港通达和香港景航两家公司系香港注册公司，主要经营地为香港，记账本位币为主要结算货币-港币。本公司的两大核心业务主要经营地为中国大陆，均以人民币计量编制财务报表，故以人民币为合并报表的本位币。

## 72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	4,701,000.00	产业发展专项资金	4,701,000.00
计入其他收益的政府补助	649,170.00	科技专项资金	649,170.00
计入其他收益的政府补助	510,000.00	财源建设扶持资金	510,000.00
计入其他收益的政府补助	224,723.25	土地补助	224,723.25
计入其他收益的政府补助	5,000.00	专利创造资助资金	5,000.00
计入其他收益的政府补助		软件产品增值税退税	
计入财务费用的政府补助	166,460.14	财政贴息补助	166,460.14

### (2) 政府补助退回情况

 适用  不适用

其他说明：

## 74、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**
**(6) 其他说明**
**2、同一控制下企业合并**
**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2018年1月5日，公司控股子公司北京全通达新设华铁西屋法维莱，注册资本1,000万元。2018年1月16日，法维莱远东有限公司与北京全通达签订增资协议，分别向华铁西屋法维莱增资4,900万和4,100万，增资后华铁西屋法维莱注册资本10,000万元，2018年8月28日，华铁西屋法维莱完成相关工商变更手续，取得新营业执照，变更为中外合资经营企业，北京全通达持有华铁西屋法维莱51%股权。

本期纳入合并报表范围的公司信息如下：

新设公司名称	公司业务类型	持股比例
华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司	应用工程设计；生产和销售；高速列车及城际列车的制动系统，空调系统，车门系统，撒砂系统和车钩及缓冲器系统及相关铁路机车车辆配件，城市轨道交通车辆的空调系统，车门系统，站台屏蔽门和安全门系统，提供售后服务，相关产品的备品备件及维修服务，技术咨询服务；货物进出口，技术进出口。	51%

2018年7月19日，根据华铁股份与无关联第三方北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙）签署的《股权转让协议》，公司将持有北京全通达49%的股权共490万元人民币出资额，以490万元人民币转让给北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙），并已完成过户手续，并取得新的营业执照。股权转让后，华铁股份持有北京全通达51%股权。

本期处置部分股权但未丧失控制权的公司信息如下：

处置部分股权公司名称	公司业务类型	处置股权占比	处置后持股比例
北京全通达科技发展有限公司	技术推广服务，技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务，货物进出口，技术进出口，代理进出口，物业管理，委托加工，销售计算机，软件及辅助设备，机械设备，仪器仪表，电子产品，汽车配件。	49%	51%

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港通达	中国香港	中国香港	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
青岛亚通达铁路设备有限公司	青岛市	青岛市	高铁配件生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	青岛市	青岛市	高铁配件生产		100.00%	非同一控制下企业合并
香港景航	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
北京恒泰尚达软件技术有限公司	北京市	北京市	软件技术开发、咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
北京全通达	北京市	北京市	软件技术开发、咨询	51.00%		投资设立
华铁西屋法维莱	青岛市	青岛市	高铁配件生产、销售、维修服务		26.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年7月19日，根据华铁股份与无关联第三方北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙）签署的《股权转让协议》，公司将持有北京全通达49%的股权共490万元人民币出资额，以490万元人民币转让给北京永隆昌盛投资合伙企业（有限合伙），并完成过户手续，并取得新的营业执照。股权转让后，华铁股份持有北京全通达51%股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	4,900,000.00
购买成本/处置对价合计	4,900,000.00

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	



在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的其他应收款主要为往来款项。本公司会定期对对方的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。



本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如七、合并财务报表主要项目注释71，外币货币性项目所述。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合 计
借款	258,403,136.00	16,432,777.49	---	274,835,913.49
应付账款	218,616,463.59		---	218,616,463.59
其他应付款	1,352,492.44		---	1,352,492.44
应付利息	441,151.86	---	---	441,151.86
合计	478,813,243.89	16,432,777.49	---	495,246,021.38

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州市鸿众投资合伙企业	广州市	对外投资，投资管理、咨询	10,000,000.00	18.88%	18.88%
拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）	拉萨市	对外投资，投资管理、咨询	1,000,000.00	16.23%	16.23%
义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	义乌市	股权投资及相关咨询服务	320,000,020.00	6.04%	
苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	苏州市	股权投资及相关咨询服务	320,000,020.00	6.04%	
金鹰基金—平安银行—金鹰穗通 5 号资产管理计划	珠海市	以华铁股份非公开发行股份为主要投资标的	250,000,000.00	5.66%	5.66%
广州市鸿锋实业有限公司	广州市	房地产开发、物业管理	8,300,000.00	4.71%	4.71%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江峰坤、江晓敏（双方为一致行动人并已签署一致行动人协议）。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东信达化纤有限公司	主要股东的子公司
江晓敏	公司控股股东广州市鸿众投资合伙企业的实际控制人
江逢坤	公司控股股东广州市鸿锋实业有限公司的实际控制人
宣瑞国	公司董事、主要股东拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业的实际控制人
Ascendent Rail-Tech(CAYMAN) Limited	主要股东义乌上达、苏州上达实际控制人的关联方
Nano Resources Ltd	董事宣瑞国先生控制企业
Gold Seal Resources Limited	董事宣瑞国先生控制企业
Consen Group Holding INC	董事宣瑞国先生控制企业
吴忠仪表有限责任公司	董事宣瑞国先生控制企业
北京康吉森交通技术有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
中国自动化集团有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
重庆兆盈轨道交通设备有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
重庆兆盈自动化安全控制系统有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
HONGKONG LIHE TRADING LIMITED	董事宣瑞国先生控制企业
FULL HILL ENTERPRISES LIMITED	董事宣瑞国先生控制企业
法维莱交通设备科技（北京）有限公司	与孙公司少数股东属同一控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表



单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴忠仪表有限责任公司	销售配件		1,025,641.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**(8) 其他关联交易**

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
购买技术许可费	法维莱交通设备科技(北京)有限公司	19,794,292.37	---	由中外公司协商决定
合计		19,794,292.37	---	

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吴忠仪表有限责任公司	0.00	0.00	840,000.01	0.00
其他应收款	宣瑞国	0.00	0.00	30,250,130.41	0.00
其他应收款	AsendentRail-Tech	0.00	0.00	19,687,619.60	0.00



	(CAYMAN) Limited				
--	---------------------	--	--	--	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	法维莱交通设备科技（北京）有限公司	3,431,792.45	

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	17,577,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权行权价格为 10.14 元/股，合同剩余期限为 2018 年 1 月 13 日-2019 年 1 月 12 日。

其他说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的公允价值采用 Black-Scholes 期权估值模型。
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司《股票期权激励计划》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,459,805.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,324,905.32

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

公司于2016年12月19日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈广东开平春晖股份有限公司2016年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》；2017年1月12日召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司向激励对象授予2016年股票期权的议案》，同意向15名激励对象授予2,700万份股票期权，授予日为2017年1月12日。本次授予的股票期权的行权价格为 10.14元。公司于2018年10月30日召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司注销部分股票期权的议案》，因激励对象余炎祯先生、关卓文先生、刘国龙先生、郑重华先生、陈伟奇先生已离职，不再具备激励对象资格，公司决定将本次离职人员获授但尚未行权的股票期权合计9,000,000股全部注销。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

按照本公司2012年8月3日与钟镇宇、吴珍妮、沈长虹以及云南迪晟稀土综合回收利用有限公司在云南签署的《云南迪晟稀土综合回收利用有限公司增资扩股合同书》约定，本公司将以货币方式认缴云南迪晟稀土综合回收利用有限公司增加的注册资本4,000万元，云南迪晟稀土综合回收利用有限公司完成增资后，本公司将持有其80%股权。截止本审计报告日，本公司尚未支付上述投资款。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2019年3月5日收到持股5%以上股东金鹰穗通5号资产管理计划的管理人金鹰基金管理有限公司发来的《减持计划告知函》，计划减持公司股份数量不超过90,361,268股，不超过公司总股本5.66%。

公司于2019年3月12日收到持股5%以上股东义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）及一致行动人苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）发来的《减持计划告知函》，计划减持公司股份数量不超过95,740,600股，不超过公司总股本6%。

公司于2019年4月4日收到持股5%以上股东广州市鸿众投资合伙企业及其一致行动人广州市鸿锋实业有限公司发来的《减持计划告知函》，鸿众投资及鸿锋实业拟于未来六个月内通过协议转让等合法方式减持公司股票。

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所





						有者的终止经营 利润
--	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

##### 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(2) 应收账款**
**1)应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内			
信用期内-1 年以内			5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元



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

## 3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	700,000,000.00	
其他应收款	42,028,790.00	820,654.70
合计	742,028,790.00	820,654.70

**(1) 应收利息**

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**(2) 应收股利**

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------



香港通达	700,000,000.00	
合计	700,000,000.00	

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

### (3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	41,629,790.00	99.00%			41,629,790.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	420,000.00	1.00%	21,000.00	5.00%	399,000.00	878,505.22	100.00%	57,850.52	6.59%	820,654.70
合计	42,049,790.00	100.00%	21,000.00	0.05%	42,028,790.00	878,505.22	100.00%	57,850.52	6.59%	820,654.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京全通达科技发展有限公司	25,629,790.00			合并范围内关联方
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	16,000,000.00			合并范围内关联方
合计	41,629,790.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------



	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内			
信用期内-1 年以内	420,000.00	21,000.00	5.00%
1 年以内小计	420,000.00	21,000.00	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	420,000.00	21,000.00	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 36,850.52 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	41,629,790.00	
保证金、押金	420,000.00	878,505.22
合计	42,049,790.00	878,505.22

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京全通达科技发展有限公司	合并范围内关联方往来	25,629,790.00	1 年以内	60.95%	
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	合并范围内关联方往来	16,000,000.00	1 年以内	38.05%	
中招国际招标有限公司	保证金, 押金	400,000.00	1 年以内	0.95%	20,000.00
开平半岛酒店	保证金, 押金	20,000.00	1 年以内	0.05%	1,000.00
合计	--	42,049,790.00	--	100.00%	21,000.00

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,322,265,448.00		3,322,265,448.00	3,321,615,511.12		3,321,615,511.12
合计	3,322,265,448.00		3,322,265,448.00	3,321,615,511.12		3,321,615,511.12

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
TONGDAI GROUP LIMITED	3,305,807,755.56	2,774,968.44		3,308,582,724.00		
北京全通达科技发展有限公司	15,807,755.56	2,774,968.44	4,900,000.00	13,682,724.00		
合计	3,321,615,511.12	5,549,936.88	4,900,000.00	3,322,265,448.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

**(3) 其他说明**
**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			109,410,176.71	127,281,103.78
其他业务			45,458.39	46,682.24
合计			109,455,635.10	127,327,786.02

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间的投资收益	21,706.85	
合计	700,021,706.85	1.00

**6、其他**
**十八、补充资料**
**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元



项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,256,353.39	产业发展专项基金等政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	116,654.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,594.37	
减：所得税影响额	1,512,613.54	
少数股东权益影响额	-153.92	
合计	4,699,954.20	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.09	0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他



## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。