



HEBEI YICHEN INDUSTRIAL GROUP CORPORATION LIMITED*

河北翼辰實業集團股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
股份代號：1596

年報
2019



* 僅供識別

目錄

2		公司資料
4		財務摘要
5		董事長致辭
7		管理層討論與分析
14		董事、監事及高級管理層之簡歷
21		董事會報告
41		監事會報告
43		企業管治報告
58		環境、社會及管治報告
80		審計報告
90		合併資產負債表
94		資產負債表
96		合併利潤表
99		利潤表
101		合併現金流量表
103		現金流量表
105		合併所有者權益變動表
107		所有者權益變動表
109		財務報表附註
240		釋義



董事

執行董事

張海軍先生(主席)
張立剛先生⁽¹⁾(行政總裁)
吳金玉先生
張力歡先生
張超先生
樊秀蘭女士

非執行董事

顧曉慧女士⁽²⁾

獨立非執行董事

葉奇志先生
王琦先生
張立國先生

監事會

管恩先生⁽³⁾(主席)
劉建賓先生⁽³⁾
胡合斌先生
張小鎖先生⁽⁴⁾
劉姣女士⁽⁴⁾

審計委員會

葉奇志先生(主席)
王琦先生
張立國先生

薪酬委員會

張立國先生(主席)
吳金玉先生
葉奇志先生

提名委員會

王琦先生(主席)
樊秀蘭女士
張立國先生

企業管治委員會

葉奇志先生(主席)
王琦先生
張超先生⁽⁵⁾
張立剛先生⁽¹⁾

戰略委員會

張海軍先生(主席)
樊秀蘭女士⁽⁵⁾
張立國先生
張立剛先生⁽¹⁾

聯席公司秘書

伍偉琴女士(ACIS, ACS)⁽⁶⁾
張超先生
盧綺霞女士(FCS (PE), FCIS)⁽⁷⁾

授權代表

張海軍先生
伍偉琴女士⁽⁶⁾
盧綺霞女士⁽⁷⁾

授權代表的替任人

樊秀蘭女士
張超先生

⁽¹⁾ 於2019年12月23日辭任

⁽²⁾ 於2020年3月18日獲委任為執行董事
並於2020年3月25日獲調任為非執行董事

⁽³⁾ 於2019年7月29日獲委任

⁽⁴⁾ 於2019年7月29日辭任

⁽⁵⁾ 於2020年3月25日獲委任

⁽⁶⁾ 於2019年12月21日獲委任

⁽⁷⁾ 於2019年12月21日辭任

公司資料



核數師

天健會計師事務所(特殊普通合夥)
中國
浙江省杭州市西湖區
西溪路128號6樓

香港律師顧問

趙不渝馬國強律師事務所
香港
中環康樂廣場1號
怡和大廈40樓

中國法律顧問

競天公誠律師事務所
中國
北京建國路77號
華貿中心3號
寫字樓34層

註冊辦事處及總部

中國
河北省
石家莊市
藁城區
翼辰北街1號

額外註冊地址

中國
河北省
石家莊市
藁城區
廉州東路268號

香港主要營業地點

香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

H股股份登記處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716號舖

股份代號

1596

公司網站

<http://www.hbyc.com.cn>

投資者及傳媒關係顧問

達博思傳訊顧問有限公司
www.lbs-comm.com
yichenir@lbs-comm.com
電話：(+852) 3679 3671
傳真：(+852) 3753 2899

財務摘要

	2019年	2018年 (經重述)	2017年	2016年	2015年
業績(人民幣千元)					
收入	1,138,676	1,111,460	965,898	1,035,427	907,049
銷售成本	(748,436)	(733,936)	(625,656)	(567,278)	(517,079)
毛利	390,240	377,524	340,242	468,149	389,970
銷售費用	(47,569)	(43,306)	(44,619)	(48,654)	(50,525)
管理費用	(65,197)	(65,618)	(65,401)	(64,728)	(54,147)
除所得稅前利潤	227,656	189,791	204,681	354,732	275,370
歸屬於母公司所有者的淨利潤	193,822	162,969	176,080	305,857	228,069

	2019年	2018年 (經重述)	2017年	2016年	2015年
資產與負債(人民幣千元)					
非流動資產	867,572	603,923	462,171	322,394	278,286
流動資產	1,980,290	1,912,781	2,095,715	2,056,364	1,088,559
非流動負債	124,051	35,641	16,374	26,106	6,338
流動負債	726,826	612,702	805,416	715,096	521,803
歸屬於母公司所有者權益	1,921,800	1,798,010	1,664,647	1,637,556	838,704

本集團自2019年開始按照中國企業會計準則編製其境外財務報表，並對其2018年的合併財務報表根據中國企業會計準則做了重述。本公司2017、2016及2015年的合併財務報表仍為根據國際財務報告準則編制。

董事長致辭

本人謹代表董事會欣然呈報本集團或「翼辰實業」截至2019年12月31日止年度的年度業績。

2019年回顧

2019年全球經濟放緩及貿易環境嚴重惡化，外部不穩定因素增加，國內經濟轉型升級的複雜性及長期性帶來諸多挑戰。儘管面對國內外更嚴峻的經濟挑戰，中國2019年仍錄得國內生產總值同比增長6.1%，總體經濟運行尚算平穩，發展質量穩步提升。惟中國當前國內產業升級面臨各項掣肘，缺乏增長動力，因此仍面臨經濟下行的憂慮。

回顧過去一年，中國鐵路行業發展理想。行業供給側結構性改革持續深化，「公轉鐵」政策獲進一步推進，城市軌道交通仍在快速發展。高速鐵路網「八縱八橫」建設進一步得到完善，其中，京張高鐵、京雄城際北京大興機場段、昌贛高鐵、成貴高鐵等五十一條新綫建成投產。公司積極把握行業發展機會，不斷擴充和完善鐵路扣件系統產品組合。

於2019年3月9日，公司訂立股權轉讓協議，同意收購邢臺炬能鐵路電氣器材有限公司（「邢臺炬能」）的87.5%股權。邢臺炬能從事鐵路軌枕產品的研發、生產和銷售，管理層相信此項收購對公司鐵路扣件業務發展帶來協同效應。

公司堅持多元化經營理念以提升自身競爭力，同時提升產品技術，繼續為中國鐵路建設提供高質量的鐵路扣件系統產品。截至2019年12月31日止年度，本集團之收入為人民幣約1,138,676千元，較去年同期上升約2.45%；實現歸屬於本公司權益股東的淨利潤人民幣約196,723千元，較去年同期上升約19.39%，實現每股盈利人民幣約0.22元。

2020年展望

2020年是《十三五規劃》和《中長期鐵路網規劃》的收官之年。中國鐵路建設的步伐仍在穩步邁進。國家發改委指出，2020年中國將繼續推進川藏鐵路規劃建設，加快推進「八縱八橫」高鐵骨幹通道項目和中西部鐵路建設，完善京津冀、長三角、粵港澳大灣區等重點城市群、都市圈城際鐵路、市域（郊）鐵路網建設，推進樞紐配套工程和鐵路專用綫等「最後一公里」項目建設。優化既有客貨運輸樞紐佈局，推進周邊互聯互通，更好發揮鐵路對經濟社會發展的保障作用仍是鐵路網建設的長期目標。與此同時，2020年首場中國國務院常務會議提出要大力發展先進製造業，出臺信息網絡等新型基礎設施投資支持政策，而城際高速鐵路和城際軌道交通亦涵蓋其中，城市軌道交通的市場空間有望進一步打開。

董事長致辭

展望未來，作為中國領先的鐵路扣件系統供應商，公司將繼續把握近年來高鐵和城市軌道交通加速發展的市場機遇，持續創新優化產品和服務，為川藏鐵路、「八縱八橫」高鐵建設和京津冀、長三角等城市群軌道交通建設提供高品質鐵路扣件系統產品。在業務發展方面，公司將繼續穩固在鐵路扣件系統市場的領先地位，憑藉先進的技術、優質的產品及豐富的經驗，不斷提升市場佔有率，不斷整合、優化邢台炬能軌枕的生產和銷售業務，充分發揮鐵路扣件業務和軌枕業務的協同效應；同時也將積極拓寬藥芯焊絲的客戶群體，促進業務多元化發展，使各項業務實現可持續增長，提升公司的盈利能力。

最後，本人衷心感謝本公司各位董事、管理團隊及全體員工2019年的辛勤努力，衷心感謝本公司股東以及各方合作夥伴在過去一年來給予本公司的大力支持！

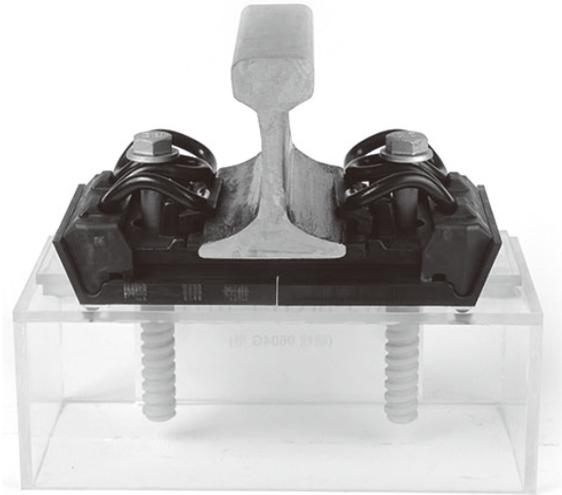
董事長

張海軍

中國河北

2020年3月25日

管理層討論與分析



行業回顧及分析

2019年，貿易環境惡化使全球經濟蒙上陰影，中國經濟轉型升級亦面臨掣肘，整體增長速度放緩。回顧過去一年，鐵路建設緊密對接國家發展戰略，為西部大開發和鄉村振興、東北振興、中部崛起、粵港澳大灣區建設、長三角一體化發展等國家戰略服務，優化既有的路網結構，發揮鐵路建設對國家戰略實施的重要支持作用。與此同時，在「公轉鐵」政策、高鐵「八縱八橫」發展及城市軌道建設快速發展下，中國鐵路對標準化工作提出了更高的要求。深化鐵路標準化規範化建設，健全安全生產標準體系，是打造中國智能高鐵，擴大鐵路走出去成果的關鍵。

隨著以沿海沿江等骨幹通道為主、城際鐵路為輔的高速鐵路網絡建設逐步落成，大型和中型城市間的一至四小時交通圈及城市群內零點五至兩小時交通圈將指日可待。中國國家鐵路集團有限公司工作會議指出，2019年全國鐵路固定資產投資超過人民幣8,000億元，投產新綫為8,489公里，其中高鐵為5,474公里。截至2019年底，全國鐵路營業里程達到13.9萬公里以上，其中高鐵佔3.5萬公里，京張高鐵、京雄城際北京大興機場段等五十一條新綫建成投產，提前完成了《中長期鐵路網規劃》指出的2020年高速鐵路3萬公里的目標。

管理層討論與分析

鐵路行業良好的發展環境為公司帶來龐大的商機。2019年9月發改委提出《關於加快推進鐵路專用綫建設的指導意見》，解決鐵路運輸「最後一公里」問題。隨著鐵路專用綫建設的完善以及「公轉鐵」三年行動計劃收官之年來臨，鐵路建設需求有望提升。近年來城市軌道建設步伐亦不斷加快。中國城市軌道交通協會發布的統計快報顯示，2019年中國內地新增城軌運營綫路長度共計968.77公里，再創歷史新高。截至2019年12月31日，中國內地累計有四十個城市開通城軌交通運營綫路6,730.27公里。目前中國城市軌道交通已進入高位穩定發展的階段。公司將牢牢把握此等行業機遇，精研產品、優化服務，以更全面、更多元化的鐵路扣件系統產品服務高速鐵路、重載鐵路和城市軌道的建

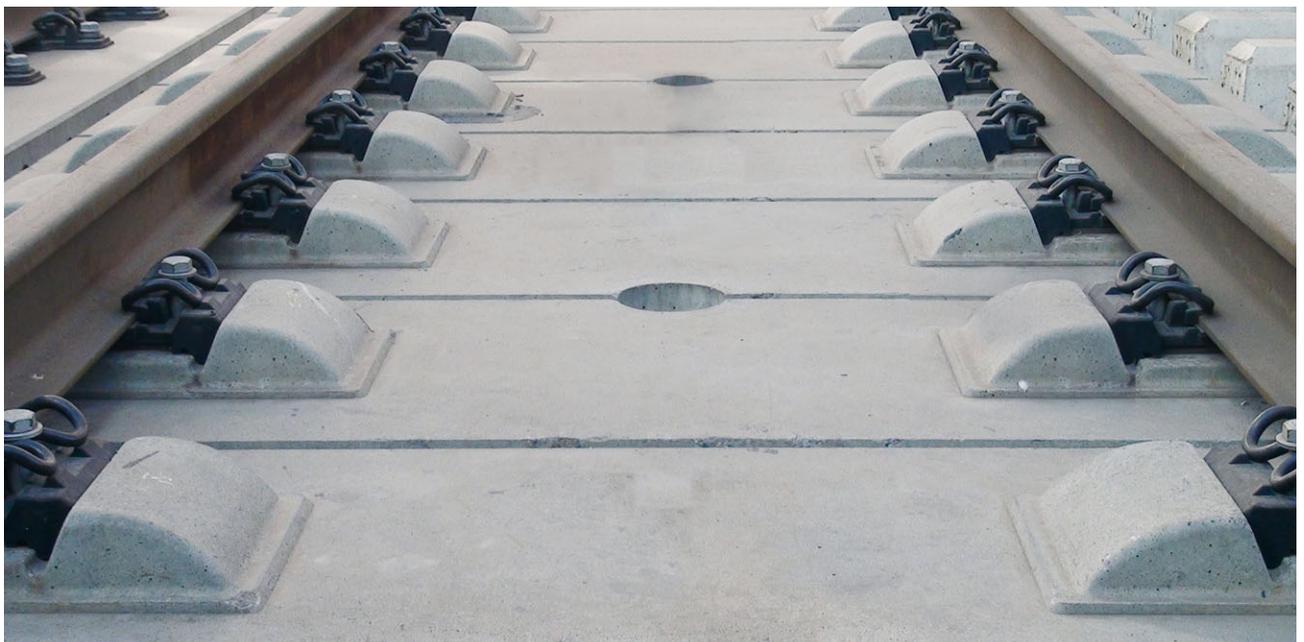
設。同時，公司亦積極關注中泰鐵路、中老鐵路、匈塞鐵路等「一帶一路」項目的推進，爭取以高標準、高品質的產品參與更多海外鐵路建設項目。

業務回顧

本集團是中國領先的鐵路扣件系統產品供應商，主要業務集中在三個業務分部，包括：(1)鐵路扣件系統產品；(2)藥芯焊絲產品；及(3)鐵路軌枕產品。2019年度，本集團的總收入約為人民幣1,138.7百萬元，上升約2.4%。

鐵路扣件系統產品

截至2019年12月31日止年度，鐵路扣件系統產品的收入約為人民幣878.1百萬元，佔本集團總收入的77.1%，較去年此分部的收入約人民幣927.9百萬元下降約5.4%，此乃由於主要的新增客戶的施工進度不確定，在2019年此些客戶並沒有大量要求發貨，導致鐵路扣件系統產品的銷售減少。本年銷售情況整體良好。



管理層討論與分析

回顧年度內，鐵路扣件系統產品相關的銷售成本下降，由2018年約人民幣572.6百萬元（經重述），減少約5.7%至2019年約人民幣540.2百萬元。該減少主要由於本年鐵路扣件系統產品銷量比例下降，令營業成本相應減少。

受銷量下降影響，鐵路扣件系統產品的毛利由2018年約人民幣355.3百萬元（經重述），減少至2019年約人民幣337.9百萬元；但毛利率則由2018年約38.3%（經重述），略增長至2019年約38.5%。

回顧年度內，本集團就供應鐵路扣件系統簽訂的合同的初始值約為人民幣1,171.4百萬元，較2018年度增長約2.3%；其中高速鐵路扣件系統簽訂的合同的初始價值約為人民幣648.7百萬元，較2018年增長約7%；城市軌道交通扣件系統簽訂的合同的初始價值約為人民幣423.8百萬元，較2018年增長16.6%；重載鐵路扣件系統簽訂的合同的初始價值約為人民幣0.2百萬元；普通鐵路扣件系統簽訂的合同的初始價值為人民幣98.7百萬元。截至2019年12月31日，本集團未完成合同金額約為人民幣1,348.8百萬元（包括增值稅）。

在《十三五規劃》及《中長期鐵路網規劃》等關於國家鐵路網發展規劃的支持下，預計未來本集團來自銷售鐵路扣件系統所得的收入將會增長。

藥芯焊絲產品

截至2019年12月31日止年度，藥芯焊絲產品的收入約為人民幣200.8百萬元，佔本集團總收入約17.6%，相對2018年度約為人民幣169.5百萬元增加約人民幣31.3百萬元，收入變動主要由於回顧年度內焊接材料行業較好，需求上升。

於回顧年度內，藥芯焊絲產品的銷售成本由2018年約人民幣152.0百萬元（經重述），增長約15.5%至2019年約人民幣175.5百萬元，主要因為本年藥芯焊絲產品銷量上升。

本集團的藥芯焊絲產品收入主要來自銷售給造船公司及造船業貿易公司。本集團預期將與現有主要客戶繼續合作，並預期未來大部分藥芯焊絲產品的收入仍將來自該等客戶。



管理層討論與分析

鐵路軌枕產品

截至2019年12月31日止年度，鐵路軌枕產品的收入約為人民幣46.4百萬元，佔本集團總收入約4.1%；鐵路軌枕產品的銷售成本約為人民幣24.6百萬元。鐵路軌枕產品為本期新增的產品種類，去年無此類產品銷售。

業績分析與討論

收入

本集團的主營業務為鐵路扣件系統產品、藥芯焊絲產品及鐵路軌枕產品的研發、生產和銷售，上述業務為本集團帶來持續且穩定的收入。本集團的收入由2018年約人民幣1,111.5百萬元上升至2019年約人民幣1,138.7百萬元，主要由於藥芯焊絲產品的收入增加及本期新增鐵路軌枕產品銷售所致。

與鐵路扣件系統產品相關的收入由2018年的約人民幣927.9百萬元下降約5.4%至2019年約人民幣878.1百萬元，主要原因為主要的新增客戶的施工進度不確定，在2019年此些客戶並沒有大量要求發貨，導致鐵路扣件系統產品的銷售減少。本年銷售情況整體良好。

與藥芯焊絲產品相關的收入由2018年約人民幣169.5百萬元上升約18.5%至2019年約人民幣200.8百萬元。藥芯焊絲產品收入變動主要由於2019年焊接材料行業較好，需求上升，導致與藥芯焊絲產品相關收入上升。

鐵路軌枕產品2019年相關的收入約人民幣46.4百萬元。

除銷售鐵路扣件系統產品、藥芯焊絲產品和鐵路軌枕產品取得的收入外，本集團還因銷售原材料、提供產品加工服務以及售電業務而獲得其他業務收入。

營業成本

本集團的營業成本由2018年約人民幣733.9百萬元(經重述)增長約2%至2019年約人民幣748.4百萬元，主要是由於藥芯焊絲產品銷量上升及新增鐵路軌枕產品銷售所致。

與鐵路扣件系統產品相關的營業成本由2018年約人民幣572.6百萬元(經重述)減少約5.7%至2019年約人民幣540.2百萬元，主要原因為鐵路扣件系統產品銷量下降所致。

與藥芯焊絲產品相關的營業成本由2018年約人民幣152.0百萬元(經重述)增長約15.5%至2019年約人民幣175.5百萬元，主要因為本年藥芯焊絲產品銷量上升。

鐵路軌枕產品2019年相關的營業成本約人民幣24.6百萬元。

毛利

基於上述原因，2019年本集團獲得毛利約人民幣390.3百萬元，2018年獲得毛利約人民幣377.6百萬元(經重述)，同比增長約3.4%，主要由於本年藥芯焊絲產品銷量上升及新增鐵路軌枕產品銷售。

管理層討論與分析

鐵路扣件系統產品的毛利由2018年約人民幣355.3百萬元(經重述)減少至2019年同期約人民幣337.9百萬元，主要原因為本年的銷量下降；鐵路扣件系統產品的毛利率由2018年約38.3%(經重述)增長至2019年同期約38.5%，主要原因為本年原材料平均採購成本較上年略有下降。

藥芯焊絲產品的毛利由2018年約人民幣17.5百萬元(經重述)增長約44.6%至2019年同期約人民幣25.3百萬元，毛利率由2018年約10.3%(經重述)上升至2019年同期約12.6%，主要原因為藥芯焊絲產品銷量上升及成本下降。

鐵路軌枕產品2019年毛利約人民幣21.8百萬元，毛利率約47%。

銷售費用

本集團的銷售費用由2018年約人民幣43.3百萬元(經重述)增加至2019年約人民幣47.6百萬元。截至2018年及2019年12月31日止年度，銷售費用佔總收入百分比分別約為3.9%(經重述)及4.2%。銷售費用的增加主要由於產品檢測認證費、樣品服務費和其他開支的增加所致。

管理費用

本集團的管理費用由2018年約人民幣65.6百萬元(經重述)降低至2019年約人民幣65.2百萬元。截至2018年及2019年12月31日止年度，管理費用佔總收入百分比分別約為5.9%(經重述)及5.7%。管理費用的減少主要由於仲介機構費的降低所致，其中部分減少由於職工薪酬、差旅費增長所抵消。

研發費用

本集團的研發費用由2018年約人民幣36.1百萬元(經重述)增加至2019年約人民幣44.3百萬元。截至2018年及2019年12月31日止年度，研發費用佔總收入百分比分別約為3.2%(經重述)及3.9%。研發費用的增長主要由於研發項目的增加所致。

信用減值損失

本集團的信用減值損失由2018年約人民幣30.8百萬元(經重述)減少至2019年約人民幣8.0百萬元。截至2018年及2019年12月31日止年度，信用減值損失佔總收入百分比分別約為2.8%(經重述)及0.7%。信用減值損失的減少主要由於應收賬款減值準備減少所致。

資產減值損失

本集團的資產減值損失由2018年約人民幣6.1百萬元(經重述)增加至2019年約人民幣12.5百萬元。截至2018年及2019年12月31日止年度，資產減值損失佔總收入百分比分別約為0.5%(經重述)及1.1%。資產減值損失的增加主要由於本期計提商譽減值準備所致。

管理層討論與分析

營業利潤

基於上述原因，2019年本集團錄得經營利潤約人民幣227.7百萬元，2018年同期錄得經營利潤約人民幣189.80百萬元（經重述），同比增長約20.0%，主要是由於信用減值損失減少。

財務費用

2019年本集團共發生財務費用約人民幣9.7百萬元，2018年共發生財務費用約人民幣13百萬元，同比下降約25.4%。其中，財務收入由2018年約人民幣1.4百萬元減少約50%至約人民幣0.7百萬元。財務費用由2018年約人民幣17.1百萬元減少約50.9%至約人民幣8.4百萬元。財務費用下降主要是由於2019年期間債務規模下降，大部分借款為年末借入。

投資收益

2019年本集團共發生投資收益約人民幣27.1百萬元，2018年共發生投資收益約人民幣24.5百萬元（經重述），同比上升約10.6%。其中，2019年本集團從聯營企業共錄得的投資收益份額約人民幣27.1百萬元，2018年同期錄得投資收益份額約人民幣24.7百萬元（經重述），同比上升約9.7%，主要因為聯營企業收入增長導致其利潤增加。

所得稅

本集團的所得稅費用由2018年約人民幣25百萬元（經重述）增加約23.6%至2019年約人民幣30.9百萬元，主要由於本期利潤總額增加。

本公司於2019年和2018年適用15%的企業所得稅稅率。其他中國大陸附屬公司2019年適用稅率為25%。

淨利潤

基於以上原因，淨利潤由截至2018年12月31日止年度約人民幣164.8百萬元（經重述）增加約人民幣32.0百萬元或約19.4%至截至2019年12月31日止年度約人民幣196.7百萬元。主要由於(i)毛利增加；(ii)公允價值變動收益增加；及(iii)信用減值損失減少所致。淨利潤率由截至2018年12月31日止年度約14.8%（經重述）略增加至截至2019年12月31日止年度約17.3%，主要由於信用減值損失減少。

歸屬於母公司所有者的淨利潤

本集團2019年歸屬於母公司所有者的淨利潤約為人民幣193.8百萬元，較2018年約人民幣163百萬元（經重述）上升約18.9%；2019年基本每股收益約為人民幣0.22元，較2018年的基本每股收益約人民幣0.18元（經重述）略有增加。本公司歸屬於母公司所有者的淨利潤上升的主要原因在於2019年本集團毛利及公允價值變動收益增加及信用減值損失減少所致。

財務資源及資本架構

於2019年12月31日，本集團擁有現金及現金等價物約人民幣280.3百萬元、應收賬款約人民幣895.6百萬元、應付賬款約人民幣405.1百萬元、未償還借款約人民幣320.6百萬元。於2019年12月31日前述現金及現金等價物中包含折合約人民幣32.3百萬元的港幣。

管理層討論與分析

於2018年12月31日，本集團擁有現金及現金等價物約人民幣147.8百萬元(經重述)，應收賬款約人民幣1,062百萬元(經重述)，應付賬款約人民幣383.5百萬元(經重述)，未償還借款約人民幣124.8百萬元。

本集團通常以自有現金和借款滿足日常經營所需資金。於2016年12月，本公司完成香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市，共發售224,460,000股H股。本集團於2019年12月31日的未償還借款包括短期借款總計約人民幣170.0百萬元、一年內到期的非流動負債總計約人民幣32.6百萬元、長期借款總計約人民幣70百萬元及長期應付款總計約人民幣48百萬元。本集團將於上述借款到期時及時償還。

總資產

於2019年12月31日，本集團的總資產約為人民幣2,847.9百萬元，較2018年12月31日增加約人民幣331.2百萬元(經重述)或約13.2%，主要是由於(i)收到上市募集的資金後新建廠區使資產增加；及(ii)本期收購子公司形成商譽。

總負債

於2019年12月31日，本集團的總負債約為人民幣850.9百萬元，較2018年12月31日上升約人民幣202.6百萬元或約31.2%，主要是由於借款的增加。

總權益

於2019年12月31日，本集團的總權益約為人民幣1,997百萬元，較2018年12月31日增加約人民幣128.6百萬元，主要是由於(i)本集團今年淨利潤；及(ii)少數股東權益的增加。

資本負債比率

本集團根據資本負債比率監控資本。該比率按淨債務除以總資本計算。淨債務按借款總額(包括合併資產負債表中列示的流動及非流動借款)減現金和現金等價物。總資本按合併資產負債表所列示的股東權益合計加上上述淨債務計算。

於2019年12月31日，本集團的資本負債比率為2%，相比2018年12月31日的-1.2%(經重述)上升了3.2個百分點，主要是由於本期末借款增加所致。

員工及薪酬政策

於2019年12月31日，本集團就1,340名僱員而合共發生員工成本約人民幣101.3百萬元，與2018年同期相比增加約人民幣11.4百萬元或約12.7%，主要由於(i)本集團員工人數增加；(ii)本集團員工基本工資上漲；及(iii)社會保險及住房公積金的計提基數上漲所致。

本集團根據員工資歷、崗位職責及行業平均水準制定員工薪酬標準，並根據本集團經營業績及員工工作表現給予獎金。

董事、監事及高級管理層之簡歷

執行董事

張海軍先生，67歲，為本公司的創辦人、執行董事及本集團董事長，負責本集團的整體業務發展策略。彼為戰略委員會的主席。張先生自本公司於2001年4月9日成立以來擔任董事、董事長及本公司的法定代表人。張先生於本公司成立以來至2015年7月亦擔任本公司的總經理。其為中國合資格高級經濟師及工程師。其於1993年10月畢業於中國河北省農業廣播電視學校，取得農業文憑。其於1995年7月畢業於中國石家莊市科技幹部教育學院，取得企業管理文憑。

創辦本集團前，張先生曾參與中國的生產企業管理工作。於1990年3月，張先生聯同張小鎖先生及其他個人成立河北省藁城市廉州軋鋼廠，該廠乃一間中國的集體所有制企業，從事生產軋鋼產品，其中，張先生擔任法定代表及廠長，負責整體業務及工廠管理。由1993年5月至1998年7月，擔任藁城市翼辰工貿公司的主席及總經理，該公司主要從事生產不同金屬產品及工業品的貿易，其當時負責該公司的整體業務及企業管理。

由1989年5月至2001年3月，張先生曾擔任中國藁城市廉州鎮南尚莊村委會的副主任。他曾擔任中國藁城市人民代表

大會、中國河北省人民代表大會及中國石家莊市第十二屆及第十三屆人民代表大會的代表。其亦曾於2006年至2015年擔任石家莊市私營企業協會的副會長，於2006年至2015年擔任藁城區私營企業協會的會長，及河北省私營企業協會第三屆理事會常務委員及副會長。其現任藁城區人民代表大會常務委員會委員。

吳金玉先生，50歲，為本公司的執行董事及本集團的財務總監，負責本集團的整體日常財務管理。彼為薪酬委員會的成員。吳先生自本公司於2001年4月9日成立以來獲委任為董事。其為中國合資格高級會計師。其於1999年7月畢業於中國石家莊市科技幹部教育學院並取得會計文憑後，於2002年6月畢業於中國河北省中華會計函授學校，取得兼讀制會計文憑。

由1995年3月至2001年4月，吳先生在藁城市翼辰工貿公司擔任會計師，負責處理會計事宜。其自2001年4月起擔任本公司的財務主管，負責整體財務管理及報告事宜，後於2012年1月獲委任為財務總監。

董事、監事及高級管理層之簡歷

張力歡先生，37歲，為本公司的執行董事及本集團焊材事業部經理，負責本集團焊材事業部的整體日常管理。張先生於2009年8月加盟本集團，擔任焊材事業部經理，於2015年7月27日獲委任為董事。自河北省翼辰貿易公司成立以來，其為該公司唯一董事及法定代表。其於2015年7月完成中國華中師範大學的工商管理網上文憑課程。

張超先生，34歲，為本公司的執行董事、董事會秘書及聯席公司秘書，負責監督本集團的整體業務營運及公司秘書工作。彼為企業管治委員會的成員。張先生於2012年1月加盟本集團，擔任董事會秘書，於2015年7月27日獲委任為董事。張先生於2015年12月10日獲委任為本公司聯席公司秘書。其於2009年7月畢業於中國上海理工大學，取得熱能及能源工程學士學位。

樊秀蘭女士，66歲，為本公司的執行董事，負責本集團董事長辦公室及本集團資本運營的整體日常管理。彼為提名委員會及戰略委員會的成員。其於2006年3月加盟本集團，

擔任董事長助理及本集團資本運營部主管，於2015年7月27日獲委任為董事。其為中國合資格經濟師及高級政工師。其於2000年12月畢業於中國中共中央黨校函授學院，以遙距課程取得經濟管理文憑。

由1986年12月至1998年11月，樊女士曾擔任中國工商銀行股份有限公司藁城支行的副行長及行長。由1998年12月至2001年8月，其曾為中國工商銀行股份有限公司石家莊市橋東支行的行長。由2001年9月至2008年5月，其擔任中國工商銀行股份有限公司河北省分行營業部教育處處長及工會辦公室督導員。

非執行董事

顧曉慧女士，36歲，為本公司的非執行董事，於2020年3月18日獲委任為本公司的執行董事並於2020年3月25日獲調任為非執行董事。其於2010年畢業於中國政法大學，取得經濟法學碩士學位。由2010年7月至2015年初，顧女士就職於北京市天元律師事務所。顧女士於2015年初加入北京市基礎設施投資有限公司，擔任投資發展總部部門總經理助理、北京基石基金管理有限公司董事。顧女士於2020年3月擔任首鋼京唐鋼鐵聯合有限責任公司董事。

董事、監事及高級管理層之簡歷

獨立非執行董事

葉奇志先生，50歲，為本公司的獨立非執行董事、審核委員會及企業管治委員會的主席及薪酬委員會的成員。葉先生於2015年11月30日獲委任為獨立非執行董事。其於1997年10月成為澳洲會計師公會(Australian Society of Certified Practising Accountants，現稱CPA Australia)之執業會計師。其於2007年10月獲取香港會計師公會資深會員資格。葉先生於1994年3月畢業於澳洲昆士蘭科技大學，並取得會計商業學士學位。其於2008年8月畢業於澳洲阿德萊德大學，並取得工商管理碩士學位。

下表概述葉先生於過去多年來的工作經驗：

期間	僱主名稱	僱主的主要業務活動	職位	主要職務
2005年10月至 2007年4月	Total Sino Limited	設計、策劃及 生產各種兒童 娛樂產品	財務監控主任	編製每月綜合財務及管理 賬目及預算、監控及 更新財務及會計系統
2007年6月至 2010年11月	昊天發展集團有限公司 (股份代號：474； 前稱永保時國際 (控股)有限公司及 昊天能源集團 有限公司)	放貸業務、 證券投資買賣、 期貨買賣及 商品貿易業務	財務監控主任、 公司秘書、 合資格會計師及 授權代表	與聯交所及證監會聯繫及 溝通、與內部及外部核 數師及法律顧問聯繫、 編製每月綜合財務及管 理賬目及預算、監控及 更新財務及會計系統
2010年11月至 2012年8月	中大礦業有限責任公司	於中國開採鐵礦	財務總監及 公司秘書	編製財務報告及內部監控 並遵守香港適用法律
2012年9月至 2013年11月	匯祥集團	開採及金融服務	財務總監及 公司秘書	編製財務報告及內部監控 並遵守香港適用法律

自2013年11月起，葉先生為中國美東汽車控股有限公司(股份代號：1268)的獨立非執行董事，該等股份於聯交所主板上市。自2014年9月起，葉先生出任太陽娛樂集團有限公司(前稱：仁智國際集團有限公司)(股份代號：8082)的財務總監及公司秘書，其股份於聯交所GEM上市。

董事、監事及高級管理層之簡歷

王琦先生，46歲，為本公司的獨立非執行董事、提名委員會的主席、審核委員會及企業管治委員會的成員。王先生於2015年11月30日獲委任為獨立非執行董事。其為中國的合資格工程師。其於1997年7月畢業於中國哈爾濱建築大學（現稱為哈爾濱工業大學），並取得建築學士學位。

自1999年1月起，王先生為鐵路運輸研究院設計師、項目負責人、第一設計研究院主任、副總工程師及副主管、北京城建設發展集團股份有限公司（股份代號：1599）石家莊分公司主管以及該公司軌道交通院副院長職務，該公司股份於聯交所主板上市，主要從事為城市軌道交通及與城市軌道交通相關的工業及民用建設以及市政工程項目提供設計、勘察及諮詢服務，及為城市軌道交通提供建設承包服務，並負責整體組織及管理地鐵路線設計。2018年獲委任為北京城建設發展集團股份有限公司雄安分公司主管。

張立國先生，62歲，為本公司的獨立非執行董事、薪酬委員會的主席、審核委員會、提名委員會及戰略委員會成員。張先生於2015年11月30日獲委任為獨立非執行董事。其為中國高級工程師。其於1982年1月畢業於中國北方交通大學（現稱北京交通大學），並取得鐵路建築學士學位。

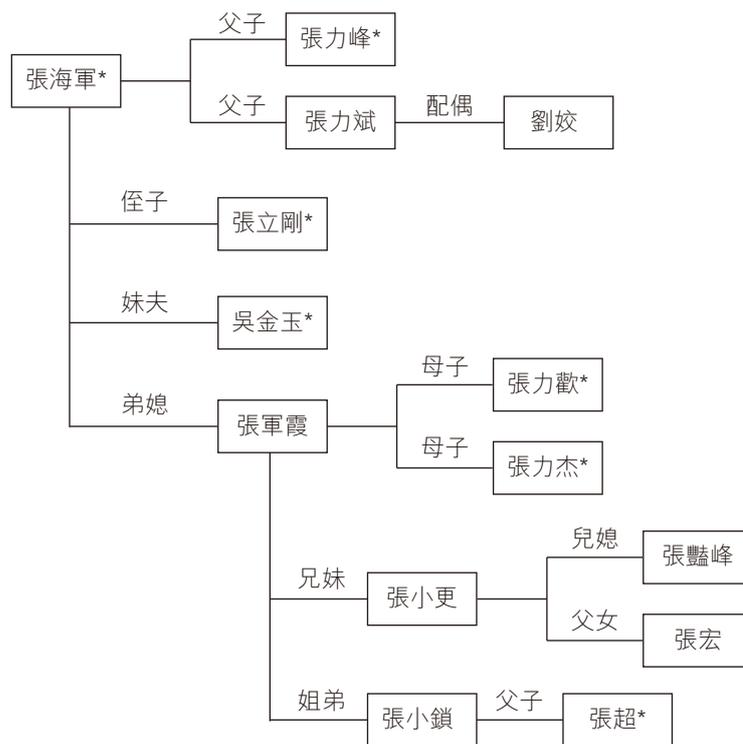
從1996年8月起，張先生歷任中鐵工程設計諮詢集團有限公司（主要從事大型綜合勘察及設計諮詢）鐵路設計部副部長及部長、鐵路部部長、技術部部長及副總工程師，並負責設計鐵路及整體業務營運。

自2017年12月起，張先生任浙江天鐵實業股份有限公司（其股份於深圳證券交易所創業板上市，股份代號：300587）獨立董事。自2018年4月起，張先生任中交鐵道設計研究總院有限公司副總工程師。

董事、監事及高級管理層之簡歷

董事會成員之間的親屬關係

於本年報日期，董事會成員連同監事及高級管理層之間的親屬關係見下圖。



附註：帶*號的人員為董事、監事與高級管理人員。

董事、監事及高級管理層之簡歷

監事

管恩先生，32歲，為本公司的監事及監事會主席。其於2013年畢業於河北科技大學，取得自動化學士學位。由2013年7月至2015年5月，管先生於石家莊科林電氣股份有限公司擔任技術員一職。管先生於2015年6月加入本集團擔任電子工程師。管先生擁有電子工程實踐經驗。

劉建寶先生，42歲，為本公司的監事。其於2000年畢業於河北理工學院，主修熱能工程專業。由2000年6月至2008年3月，劉先生擔任藁城市電工構件廠的生產技師及技術員。劉先生於2008年3月加入本集團擔任機修車間副主任，現任技術部主任。劉先生擁有豐富的企業管理經驗。

胡合斌先生，43歲，為本公司的監事。胡先生於本公司在2018年11月15日舉行的職工代表大會上獲選。於2018年12月6日出任本公司的監事。彼自2018年1月起出任本集團焊材事業部總工程師，負責藥芯焊絲產品的研發、生產工藝改進及品質控制，其於1999年7月畢業於中國礦業大學，取得材料科學與工程專業學士學位，於2013年4月22日獲得冶金工程高級工程師資格認證。

由1999年8月至2002年7月，彼擔任淄博飛樂焊業有限公司質量部檢驗員，負責藥芯焊絲產品的品質控制，參與新產品研發工作。

由2002年8月至2004年7月，彼擔任青島頤中焊業有限公司技術部副部長，負責藥芯焊絲的產品研發和品質控制。

由2004年8月至2006年10月，彼擔任河北翼辰新型焊接材料有限公司總工程師，負責藥芯焊絲產品的研發，生產工藝改進和品質控制。

由2006年11月至2007年12月，彼擔任寧波昊邦焊業有限公司總工程師，負責藥芯焊絲產品的研發，生產工藝制定和品質控制。

由2008年1月至今，彼擔任河北翼辰集團股份有限公司焊材事業部總工程師，於過往任職期間一直主要負責藥芯焊絲產品的研發，生產工藝制定和品質控制。

高級管理層

張立剛先生，47歲，為本公司的總經理，負責本集團的整體日常生產、銷售及營運管理。自2000年10月以來，其擔任翼辰鐵路的唯一董事及法定代表。其為中國合資格工程師及助理會計師。其於1995年7月畢業於中國藁城市成人中等專業學校，取得會計文憑，其於1999年1月畢業於中國河北省鄉鎮企業職工中等專業學校並取得兼讀制企業管理文憑後，於2001年12月畢業於中國的石家莊市科技幹部教育學院並取得機械文憑。

董事、監事及高級管理層之簡歷

由1990年3月至1996年2月，張先生受僱於河北省藁城市廉州軋鋼廠，該廠是中國的集體所有制企業，從事生產軋鋼產品，張先生於該廠先擔任工人，其後擔任會計師，負責營運及財務管理方面。由1996年3月至2001年3月，其受僱於主要從事生產鐵路工程設備的藁城市鐵路工務器材廠，其於該廠擔任銷售員，負責處理銷售和市場推廣事宜。自2001年4月起擔任本公司的副總經理，其後於2015年7月晉升為總經理，負責本公司的整體業務及營運管理。

張風選先生，66歲，為本公司的副總經理，負責本集團的安全生產及人力資源的整體日常管理。張先生乃中國機械工程師。其於2001年12月畢業於中國的石家莊市科技幹部教育學院，取得機械文憑。

由1996年8月至2002年8月，張先生擔任河北省藁城市廉州軋鋼廠廠長，負責整體生產。彼於2002年9月加盟本集團，擔任焊材事業部的經理，自2012年1月起獲委任為副總經理。

張力峰先生，39歲，為本公司的副總經理，負責本集團市場推廣及銷售的整體日常管理。彼於2003年8月加盟本集團，擔任副總經理。張先生於2015年7月完成中國的華中師範大學的工商管理網上文憑課程。於2019年8月任邢臺炬能鐵路電氣器材有限公司董事長。

張力杰先生，40歲，為本公司的副總經理，負責本集團採購的整體日常管理。其於2003年7月畢業於中國的石家莊職業技術學院，取得現代秘書文憑。

張先生於2003年8月加盟本集團，擔任焊材事業部的辦公室主管。其於2009年12月擔任物資部的主管，及自2012年1月起晉升為副總經理。

安保雲先生，60歲，為本公司的副總經理，負責本集團駐京辦事處的整體日常管理。安先生於2004年2月加盟本集團，先後擔任市場部業務員和駐京辦主任，其於2019年12月晉升為副總經理。

董事會報告

主營業務

截至2019年12月31日止年度，本公司主營業務為鐵路扣件系統產品、藥芯焊絲產品及鐵路軌枕產品的研發、生產和銷售。

股本

截至2019年12月31日，本公司股本總數為人民幣448,920,000元，分為897,840,000股（包括673,380,000股內資股及224,460,000股H股）每股面值人民幣0.50元的股份。本公司2019年內的股本變動詳情載於合併財務報表附註五（一）31。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司及其附屬公司於截至2019年12月31日止年度內並未購買、出售或贖回其任何上市證券。

已發行債權證

截至2019年12月31日止年度，本公司並無任何已發行債權證。

股票掛鈎協議

截至2019年12月31日止年度，本公司並無訂立任何股票掛鈎協議，亦無任何股票掛鈎協議存在。

獲許可彌償條文

本公司已為董事、監事及高級管理人員購買適當的責任保險。獲許可彌償條文的規定載於該等責任保險內。

風險因素

目前本集團經營和發展會受到個別因素的一定影響，主要包括：

1. 市場競爭的風險

中國鐵路運輸的需求增加，導致鐵路扣件系統的需求大幅增長。鐵路扣件系統市場的增長導致中外合資企業以及國內新的鐵路扣件系統供貨商進一步擴大產能。倘我們當前或潛在的競爭對手以相同或更低的價格提供與我們相若或更為優質的服務或產品、開發更先進的技術並提升彼等的能力，或較我們更快適應不斷變化的行業趨勢或瞬息萬變的市場狀況，我們的客戶可能會落入競爭對手手中。如果國內或國外競爭對手的鐵路扣件系統取得競爭優勢，或會對我們產品品牌的價格、知名度及忠誠度以及我們分配至產品的財務及技術資源產生不利影響。公司將積極對應市場挑戰，發揮自身優勢以優質的產品面對市場以專業的服務面對客戶，進一步鞏固、提升行業地位。

2. 鐵路建設項目的進度及相關鐵路建設項目的最終驗收時間

當客戶完成驗收產品，而且可合理保證能夠收回相關應收款項之時，鐵路扣件系統產品的收入會予以確認。我們一般須於投標時參考中標金額提撥指定金額或若干百分比作為保證金（「投標保證金」），而與客戶訂立合同時，一般須向客戶提撥合同金額的

1%至10%（一般以銀行擔保函的形式）作為履約按金（「履約按金」）。不論我們是否中標，投標保證金都會於投標結果公告後發還予我們。一般而言，客戶應於最終驗收相關鐵路建設項目後向我們發放或支付履約按金，客戶一般預扣項目每筆發票金額的5%至20%（「品質保證金」），並於保證期屆滿時在扣除任何保證申索後（如有）向我們發放。保證期可採取多種形式：(i)完成客戶鐵路建設項目當日起六個月至兩年；或(ii)直至完成客戶的鐵路建設項目。因此，我們的經營業績、貿易應收款項及其他應收款項與鐵路建設項目的進度及相關鐵路建設項目的最終驗收時間有密切關係。任何項目進度及產品最終驗收時間之變動，都會對我們的業務、財務狀況及經營業績造成影響。公司會充分利用募集資金中的10%的款項來承擔投標的保證金。另公司將積極的瞭解鐵路建設項目的工程進度，並根據該進度調整我們的發貨安排，盡量減少工程延期帶來的損失。

3. 匯率的風險

本集團業務主要集中於中國內地，絕大部分收入、支出均以人民幣計價。我們小部分收入產生自中國境外。因此，人民幣兌任何外幣匯率出現任何波動不會影響我們的業務。然而，本集團H股募集資金為港幣，人民幣匯率的變動會對本集團外幣業務產生匯兌損失或收益。為管理匯率浮動影響，公司會持續評估外匯暴露風險。必要時，公司將採用衍生金融工具降低一部分匯率風險。

董事會報告

與僱員的關係

由於僱員為發展的基石，本集團於人力資源管理方面堅持「以人為本」的原則，創造平等的就業機會並禁止一切職業歧視。本集團定期檢討其僱員薪酬政策，且根據年度工作表現評核，僱員會獲發花紅及獎金。本集團亦於住房、交通及安全健康等方面努力幫助僱員。

與客戶及供應商的關係

本集團努力與客戶建立及維持長期牢固關係。公司業務部門不定期的進行客戶滿意度調查，以瞭解及滿足客戶的要求，並提高其滿意度。於供應商方面，本集團的目的在於，與所有供應商保持互利共贏的夥伴關係。同時，本集團會定期評核供應商的表現。

業務回顧

本集團業務截至2019年12月31日止年度的公平審閱，有關本集團未來業務發展的討論及透過運用主要財務關鍵表現指標對本集團表現的分析載於本年報的「管理層討論與分析」的「業務回顧」及「業績分析與討論」章節。

有關本集團環境政策及表現的資料，請參閱本年報的「環境、社會及管治報告」部分。

此外，本集團所面對的主要風險及不確定因素的描述，以及本集團與僱員、客戶及供應商之間主要關係(其對集團有重大影響，且為本集團取得成功所取決的因素)的討論，載於本「董事會報告」的「風險因素」、「與僱員的關係」及「與客戶及供應商的關係」等章節。

本年報內上述所有章節及部分構成載於「董事會報告」中「業務回顧」的一部分。

於截至2019年12月31日止財政年度，本集團嚴格遵守對本公司有重大影響的相關法律法規，未受到相關監管機構處罰。

未來展望

中國國家鐵路集團有限公司工作會議指出，2020年國鐵集團將確保投產新綫4,000公里以上，其中高鐵2,000公里，將基本建成佈局合理、覆蓋廣泛、高效便捷、功能完善、世界上最現代化的鐵路網和高鐵網。「八橫八縱」的持續推進使得城市之間的聯繫更加緊密，給人們生活帶來便利的同時也為區域經濟發展注入新動力。同時，基於構建綠色高效現代物流體系的鐵路專用綫建設正迎來歷史新機遇。2020年，我國將規劃建設127個鐵路專用綫重點項目，綫路總長度達1,586公里。此外，作為中西部地區鐵路建設的標志性工程，川藏鐵路等重大項目的建設也將獲積極推進。

隨著「新基建」戰略意義的全面升級，各地紛紛出臺高鐵、城際軌道的建設計劃，北京計劃建設「豐雄商」高鐵，雲南擬建昆明至麗江的高速磁浮式鐵路。在「新基建」補短板的拉動作用下，連接城市圈的城際鐵路網有望成為未來的建設重點。

當前中國現代化的鐵路網雖已初具規模，公司相信若要實現重點地區和中西部鐵路網的全面互聯互通的新格局尚需時日。公司開發的鐵路扣件系統全面涵蓋從高速鐵路及重載鐵路到普通軌道及城市鐵路交通的各類項目，將以豐富的產品綫迎接日益多元化的未來需求。同時，公司注重研發創新，不斷優化產品性能和質量以適應中國智能高鐵日新月異的發展進程。2020年，公司將繼續推進生產設備的升級改造，提升自動化水平，促進降本增效。此外，本集

團將緊跟市場發展趨勢，積極尋找產業鏈上下游的優質資產收購機會，以形成協同效應更好地提升本集團的核心競爭力及盈利能力，回饋廣大股東及投資者。

疫情應對

2020年初突如其來的新型冠狀病毒疫情（「**疫情**」）對各行各業的發展造成了不同程度的影響。自疫情發生以來，本公司以保護員工的生命安全和身體健康為首要工作，密切關注疫情動態，嚴格執行各項疫情防控工作，採取在生產及辦公場所全面消毒，派發口罩等消毒物資，每天進行健康排查等防控措施，在保障員工健康的基礎上有序組織復工復產。同時，公司積極與客戶及供應商溝通，及時調整生產經營計劃，將疫情造成的不利影響降至最低。

股東週年大會

股東週年大會（「**股東週年大會**」）將於2020年5月28日（星期四）舉行。有關股東週年大會的詳情，股東可參閱本公司已寄發的大會通告及委任表格。

末期股息

董事會決議待本公司股東（「**股東**」）在將於2020年5月28日（星期四）舉行的應屆股東週年大會上批准後，向本公司股東建議派發截至2019年12月31日止年度的末期股息每股人民幣0.042元（含稅）（「**2019年末期股息**」）予於2020年6月8日（星期一）名列本公司股東名冊的本公司股東，總淨額為人民幣37,709,280元。待有關決議案於股東週年大會通過後，2019年末期股息預計將於2020年7月16日前後派發。

董事會報告

股息政策

本公司已採納股息政策(「**股息政策**」)，據此，本公司可向其股東宣派及派付股息。宣派及派付股息的決定需要董事會批准，並將由董事會酌情決定。此外，財政年度的任何末期股息須獲股東批准，方可作實。董事會將因應經營業績、現金流量、財務狀況、股東權益、資本需求、整體業務狀況及策略、附屬公司向我們派付的現金股息，以及董事會於釐定應否宣派及派付股息時可能認為相關的其他因素，不時檢討本公司的股息政策。

代扣代繳境外股東的所得稅

根據《公司章程》規定，股息以人民幣計價和宣佈。內資股的股息以人民幣支付，而H股的股息則以外幣支付。相關折算匯率按股息宣佈當日之前一個西曆星期中國人民銀行公佈的有關外匯的平均中間價。

據稅法及中國稅務監管機構的有關要求，本公司向於2020年6月8日(星期一)名列本公司H股股東名冊上的所有非居民企業股東(包括香港中央結算(代理人)有限公司、其他代理人、受託人或其他團體及組織，將被視為非居民企業股東)派發2019年末期股息時，須預扣10%的企業所得稅。

根據中國財政部、國家稅務總局、中國證券監督管理委員會聯合發布的《關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)「《**滬港通稅收政策**」)，內地企業投資者通過滬港通投資聯交所上市股票取得的股息紅利所得，計入其收入總額，依法計徵企業所得稅。其中，內地居民企業連續持有H股滿12個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。聯交所上市H股公司對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。

據此，本公司根據中國證券登記結算有限責任公司(「**中國結算**」)提供的2020年6月8日(星期一)名列本公司H股股東的內地企業投資者名冊派發2019年末期股息時，本公司對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。

根據《中華人民共和國個人所得稅法》、《中華人民共和國個人所得稅法實施條例》、《個人所得稅代扣代繳暫行辦法》和《滬港通稅收政策》等相關法律法規及基於本公司與中國有關稅務當局的諮詢，本公司須為名列本公司H股股東名冊之本公司H股個人股東(「**H股個人股東**」)代扣代繳20%的個人所得稅。

董事會報告

根據《滬港通稅收政策》，內地個人投資者通過滬港通投資聯交所上市H股取得的股息紅利，聯交所上市H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過滬港通投資聯交所上市股票取得的股息紅利所得，比照該關於內地個人投資者的規定計徵個人所得稅。

據此，本公司根據中國結算提供的2020年6月8日(星期一)名列本公司H股股東的內地個人投資者名冊(包括內地證券投資基金)派發2019年末期股息時，本公司將按照上述規定為其代扣代繳個人所得稅。

根據國家稅務總局《關於國稅發[1993]045號檔廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》及聯交所題為「有關香港居民就內地企業派發股息的稅務安排」的函件，持有境內非外商投資企業在香港發行的股份的境外居民個人股東，可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協定及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。公司須根據2020年6月8日(星期一)名列公司H股股東名冊的H股個人股東的登記地址(「登記地址」)確定其居民身份。對於H股個人股東的納稅身份或稅務待遇及因H股個人股東的納稅身份或

稅務待遇未能及時確定或不準確確定而引致任何申索或對於代扣機制或安排的任何爭議，本公司概不負責，亦不承擔任何責任。安排詳情如下：

- H股個人股東為香港或澳門居民或其他與中國簽訂10%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將按10%的稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅；
- H股個人股東為與中國簽訂低於10%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將暫按10%的稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅。如相關H股個人股東欲申請退還多扣繳稅款，本公司將按照《稅收通知》代為辦理享受有關稅收協議待遇的申請。請符合條件的股東及時向本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司呈交《稅收通知》要求的書面委託及所有申報材料；經本公司轉呈主管稅務機關審核，如經批准，其後本公司將協助對多扣繳稅款予以退還；
- H股個人股東為與中國簽訂高於10%但低於20%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將按相關稅收協議規定的實際稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅；及

董事會報告

- H股個人股東為與中國簽訂20%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民、與中國沒有簽訂稅收協定的國家(地區)的居民或其他情況，本公司派發末期股息時將按20%稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅。

如H股個人股東的住所與登記地址不符或希望申請退還最終多扣繳的稅款，個人股東須於2020年6月2日(星期二)或該日之前通知本公司並提供相關證明文件，證明檔經相關稅務機關審核後，本公司會遵守稅務機關的指引執行與代扣代繳相關的規定和安排。如H股個人股東在上述期限前未能向本公司提供相關證明檔，可按《非居民納稅人享受稅收協定待遇管理辦法》(國稅發[2015]60號)的有關規定自行或委託代理人辦理有關手續。

建議股東應向彼等的稅務顧問諮詢有關擁有及處置本公司H股所涉及的中國、香港及其他稅務影響的意見。

暫停辦理過戶登記

為釐定有權出席將於2020年5月28日(星期四)舉行的本公司股東週年大會及於會上投票的股東名單，本公司將於2020年4月28日(星期二)至2020年5月28日(星期四)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續。凡於2020年5月28日(星期四)名列本公司股東名冊的H股及內資股股東均有權出席本次股東週年大會及於會上投票。擬出席本次股東週年大會及於會上投票的本公司H股股東，須不遲於2020年4月27日(星期一)下午四時三十分(香港時間)將所有股份過戶檔

連同有關H股股票送達本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖)辦理股份過戶登記手續。

為釐定有權獲派2019年末期股息的股東名單，本公司將於2020年6月3日(星期三)至2020年6月8日(星期一)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續。凡於2020年6月8日(星期一)名列本公司股東名冊的H股及內資股股東均有權收取2019年末期股息。擬收取2019年末期股息的本公司H股股東，須不遲於2020年6月2日(星期二)下午四時三十分(香港時間)將所有股份過戶檔連同有關H股股票送達本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖)辦理股份過戶登記手續。

優先購買權

公司章程或本公司註冊成立地的適用中國法律法規並無有關優先購買權的規定。

不競爭承諾

本公司之控股股東均已以本公司為受益人作出不可撤回的不競爭承諾(定義見本公司日期為2016年12月9日之招股章程)(「不競爭承諾」)。各控股股東就此確認並作出聲明，其於截至2019年12月31日止財政年度期間，一直遵守不競爭承諾，並無違反當中任何條款。

全體獨立非執行董事已審閱有關不競爭承諾執行情況的事宜，並認為各控股股東已遵守不競爭承諾的條款。

主要客戶及供應商

截至2019年12月31日止財政年度，本集團來自前五大客戶及最大客戶的銷售收入分別佔本集團營業收入的76.79%及39.41%。

於此期間，本集團於前五大供應商及最大供應商的採購費用分別佔本集團採購費用總額的37.58%及15.39%。

據董事所知，本公司董事、其任何緊密聯繫人或據董事所知擁有本公司已發行股本數目5%以上的任何股東，概無於本集團五大客戶或五大供應商中擁有任何實益權益。

本公司股份首次公開發售所得款項之用途

本公司H股首次公開發售所得款項淨額約為人民幣579.8百萬元。截至2019年12月31日，本集團已動用2016年12月首次公開發售所得款項淨額約人民幣503.66百萬元。於2019年12月31日，其首次公開發售所得款項淨額餘下約人民幣76.1百萬元尚未動用。於2019年12月31日，董事會預期，除了用於國內外併購的募集資金將於2021年6月或之前悉數動用以外，其他資金已於2019年6月30日之前悉數動用。於2019年12月31日，所得款項淨額已按照本公司日期為2016年12月9日的招股章程所載指定用途而作下列方式動用：

所得款項淨額的指定用途	所分配 所得款項 淨額佔比	所分配 金額 人民幣千元	於2019年 12月31日 已動用 人民幣千元	於2019年 12月31日 未動用 人民幣千元	預期於 下列日期 之前動用
擴張產能及固定資產投資	31.00%	179,732	179,732	0	不適用
國內外收購	15.00%	86,967	10,849	76,118	2021年6月
購買原材料	15.00%	86,967	86,967	0	不適用
研發及測試新產品	15.00%	86,967	86,967	0	不適用
項目投標保證金	10.00%	57,978	57,978	0	不適用
營運資金	10.00%	57,978	57,978	0	不適用
升級信息系統及自動化生產設施	4.00%	23,191	23,191	0	不適用
總計	100.00%	579,780	503,662	76,118	

於2019年12月31日未動用的所得款項淨額已存放於中國的銀行。

董事會報告

募投項目進度

截至2019年12月31日，我們的新的生產基地的主要生產車間及倉庫已經完工，相關生產設備已經在進行安裝調試，預計投產時間為2020年9月。我們新的辦公樓的主體結構已經建成，預計會在2020年9月份投入使用。

銀行借款及其他借款

關於本公司及其附屬公司於2019年12月31日之銀行借款及其他借款的詳情載於本合併財務報表附註五(一)19、26、28、29。

可供分派儲備

於2019年12月31日，本公司按照人民幣計算的可分派儲備約為人民幣551.2百萬元。有關儲備是根據中國法律法規以及中國會計準則計算。

慈善捐款

於截至2019年12月31日止年度本集團做出慈善捐款詳見《環境、社會及管治報告》「B8社區投資」章節。

固定資產、無形資產及在建工程

本公司及其附屬公司物業、廠房及設備於本年度的變動詳情載於合併財務報表附註五(一)12、13、15。

董事、監事和高級管理人員

截至2019年12月31日止年度，本公司董事、監事和高級管理人員之詳情載於本年報「董事、監事及高級管理層之簡歷」章節。

本公司已收到每名獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其各自的獨立性出具的年度確認書，並認為每名獨立非執行董事均獨立於本公司。

董事及監事服務合約

本公司已與各董事訂立了服務合約或委任函，顧曉慧女士的任期自2020年3月18日開始，所有其他董事的任期則自2018年12月6日開始，並均於2021年12月5日屆滿，除非本公司根據中國及香港的適用法例於本公司的股東大會上以股東的普通決議案終止合約為止。委任受公司章程有關董事離職、免職及董事輪席退任的相關條文規限。

本公司已與各監事訂立了服務合約，據此，彼等已同意擔任監事。管恩先生及劉建賓先生任期由2019年7月29日起計，胡合斌先生任期由2018年12月6日起計及所有監事任期將於2021年12月5日屆滿，除非本公司於有關監事委任的任期首年屆滿後的任何時間提前不少於三個月向其發出書面通知終止協議為止。委任受公司章程有關監事離職、免職及監事輪席退任的相關條文規限。

本公司已與各董事及監事就(其中包括)遵守有關法律及法規，遵從本公司的組織章程細則及仲裁等規定訂立合約。除上文所披露者外，概無董事與本公司訂立本公司不可於一年內不付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

董事會報告

董事、監事及高級管理人員的酬金

本公司董事及監事於截至2019年12月31日止年度的薪酬詳情請參見經審核合併財務報表附註的十(二)5。

本公司的薪酬委員會參考同類公司支付的薪金、彼等個別

投入的時間及職責，以及本集團的業績，以審視及釐定董事及監事的酬金及薪酬待遇。

截至2019年12月31日止年度高級管理人員(除已在合併財務報表附註十(二)5披露的董事、監事之外)的酬金分佈如下：

薪酬等級	人員數目
人民幣50,001元至人民幣100,000元	1
人民幣100,001元至人民幣200,000元	2
人民幣200,001元至人民幣300,000元	3*

* 其中一人已退休

董事及監事於合約中的權益

除於本報告「持續關聯交易」一節所披露外，於本年度結束時或本年度內的任何時間，本公司或其附屬公司概無直接或間接參與訂立各董事和監事(或與其有關聯的實體)直接或間接地有重大利益關係、與本集團業務有關、且於本年度內或結束時仍然有效的重要交易、安排或合約。

董事於競爭業務的權益及利益衝突

於2019年度內，董事及彼等的連絡人於任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何競爭權益，或與本集團有任何其他利益衝突。

董事會報告

董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於2019年12月31日，據本公司董事所知，本公司各位董事、監事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所；或(b)根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述登記冊；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的權益及淡倉)如下：

於本公司內資股的好倉：

姓名	身份	股份數目				總數	於相關類別	於本公司股本
		個人權益	配偶權益	根據證券及期貨條例第317條視作擁有之權益	視作擁有之權益		股份的概約	總額的概約
				(附註1)		(%)	(%)	
						(附註2)	(附註3)	
張海軍先生	董事	130,008,992	不適用	457,543,782	587,552,774	87.25	65.44	
張立剛先生 ⁺	董事	27,034,580	不適用	560,518,194	587,552,774	87.25	65.44	
吳金玉先生	董事	28,946,782	不適用	558,605,992	587,552,774	87.25	65.44	
張超先生	董事	18,726,392	不適用	568,826,382	587,552,774	87.25	65.44	
張力歡先生	董事	17,143,880	不適用	570,408,894	587,552,774	87.25	65.44	
樊秀蘭女士	董事	923,132	不適用	不適用	923,132	0.14	0.10	
張小鎖先生*	監事	85,257,834	不適用	502,294,940	587,552,774	87.25	65.44	
劉姣女士(附註4)*	監事	不適用	587,552,774	不適用	587,552,774	87.25	65.44	

⁺ 於2019年12月23日辭任

* 於2019年7月29日辭任

附註：

(1) 相關人士屬控股股東集團成員；於2018年1月12日，彼等訂立書面協議以(其中包括)確認其一致行動協議。緊隨本公司全球發售完成後，所有控股股東集團成員共同控制本公司總股本約65.44%。根據證券及期貨條例，控股股東集團各成員被視為擁有其他控股股東集團成員實益擁有股份的權益。

(2) 乃基於已發行內資股總數673,380,000股計算。

(3) 乃基於已發行股份總數897,840,000股計算。

(4) 劉姣女士為張力斌先生的配偶。根據證券及期貨條例，劉姣女士被視為於張力斌先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2019年12月31日，本公司概無董事、監事或主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所、記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊或根據標準守則須通知本公司及聯交所的權益及淡倉。

主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2019年12月31日，據董事所知，各人士(本公司董事、監事或主要行政人員除外)在本公司股份及相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉如下：

於本公司股份的好倉：

姓名	股份類別	身份／權益性質	股份數目	於相關類別 股份的概約 持股百分比 (%) (附註2)	於本公司股本 總額的概約 總持股百分比 (%) (附註3)
周秋菊女士(附註4)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張軍霞女士(附註1)	內資股	實益擁有人	85,455,648		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	502,097,126		
			587,552,774	87.25%	65.44%
張小霞女士(附註5)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張小更先生(附註1)	內資股	實益擁有人	85,060,020		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	502,492,754		
			587,552,774	87.25%	65.44%
孫書京女士(附註6)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張曉霞女士(附註7)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
翟軍平女士(附註8)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張偉環女士(附註9)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張力杰先生(附註1)	內資股	實益擁有人	18,726,392		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	568,826,382		
			587,552,774	87.25%	65.44%
劉麗霞女士(附註10)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張力峰先生(附註1)	內資股	實益擁有人	18,726,392		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	568,826,382		
			587,552,774	87.25%	65.44%

董事會報告

姓名	股份類別	身份／權益性質	股份數目	於相關類別 股份的概約 持股百分比 (%) (附註2)	於本公司股本 總額的概約 總持股百分比 (%) (附註3)
楊雲娟女士(附註11)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張艷峰女士(附註1)	內資股	實益擁有人	18,726,392		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	568,826,382		
			587,552,774	87.25%	65.44%
張偉衛先生(附註12)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張力斌先生(附註1)	內資股	實益擁有人	17,143,880		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	570,408,894		
			587,552,774	87.25%	65.44%
尹彥萍女士(附註13)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張寧先生(附註1)	內資股	實益擁有人	17,143,880		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	570,408,894		
			587,552,774	87.25%	65.44%
黃麗女士(附註14)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張宏女士(附註1)	內資股	實益擁有人	17,143,880		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	570,408,894		
			587,552,774	87.25%	65.44%
劉朝輝先生(附註15)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
張瑞秋先生(附註1)	內資股	實益擁有人	2,307,830		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	585,244,944		
			587,552,774	87.25%	65.44%

董事會報告

姓名	股份類別	身份／權益性質	股份數目	於相關類別 股份的概約 持股百分比 (%) (附註2)	於本公司股本 總額的概約 總持股百分比 (%) (附註3)
高香榮女士(附註16)	內資股	配偶權益	587,552,774	87.25%	65.44%
郭中彥先生	H股	實益擁有人	25,031,000	11.15%	2.79%
交銀國際證券有限公司	H股	實益擁有人	33,669,000	15.00%	3.75%
交銀國際控股有限公司(附註17)	H股	於受控制法團的權益	33,669,000	15.00%	3.75%
交通銀行(代理人)有限公司(附註17)	H股	於受控制法團的權益	33,669,000	15.00%	3.75%
交通銀行股份有限公司(附註17)	H股	於受控制法團的權益	33,669,000	15.00%	3.75%
North Ocean (Hong Kong) Holdings Ltd.	H股	實益擁有人	16,666,000	7.42%	1.86%
河北出版傳媒集團有限責任公司(附註18)	H股	於受控制法團的權益	16,666,000	7.42%	1.86%
河北省省級文化企業國有資產監督管理 領導小組辦公室(附註18)	H股	於受控制法團的權益	16,666,000	7.42%	1.86%
京投(香港)有限公司	H股	實益擁有人	38,102,000	16.97%	4.24%
北京市基礎設施投資有限公司(附註19)	H股	於受控制法團的權益	38,102,000	16.97%	4.24%
GUOKONG (HONG KONG) INVESTMENT CO., LIMITED	H股	實益擁有人	20,300,000	9.04%	2.26%
石家莊國控投資集團有限責任公司 (附註20)	H股	於受控制法團的權益	20,300,000	9.04%	2.26%

董事會報告

附註：

- (1) 相關人士屬控股股東集團成員。於2018年1月12日，彼等訂立書面協議以(其中包括)確認其一致行動協議。緊隨本公司全球發售完成後，所有控股股東集團成員共同控制本公司總股本約65.44%。根據證券及期貨條例，控股股東集團各成員被視為擁有其他控股股東集團成員實益擁有股份的權益。
- (2) 乃基於已發行內資股總數673,380,000股或已發行H股總數224,460,000股計算。
- (3) 乃基於已發行股份總數897,840,000股計算。
- (4) 周秋菊女士為張海軍先生的配偶。根據證券及期貨條例，周秋菊女士被視為於張海軍先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (5) 張小霞女士為張小鎖先生的配偶。根據證券及期貨條例，張小霞女士被視為於張小鎖先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (6) 孫書京女士為張小更先生的配偶。根據證券及期貨條例，孫書京女士被視為於張小更先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (7) 張曉霞女士為吳金玉先生的配偶。根據證券及期貨條例，張曉霞女士被視為於吳金玉先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (8) 翟軍平女士為張立剛先生的配偶。根據證券及期貨條例，翟軍平女士被視為於張立剛先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (9) 張偉環女士為張超先生的配偶。根據證券及期貨條例，張偉環女士被視為於張超先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (10) 劉麗霞女士為張力杰先生的配偶。根據證券及期貨條例，劉麗霞女士被視為於張力杰先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (11) 楊雲娟女士為張力峰先生的配偶。根據證券及期貨條例，楊雲娟女士被視為於張力峰先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (12) 張偉衛先生為張艷峰女士的配偶。根據證券及期貨條例，張偉衛先生被視為於張艷峰女士擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (13) 尹彥萍女士為張力歡先生的配偶。根據證券及期貨條例，尹彥萍女士被視為於張力歡先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (14) 黃麗女士為張寧先生的配偶。根據證券及期貨條例，黃麗女士被視為於張寧先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (15) 劉朝輝先生為張宏女士的配偶。根據證券及期貨條例，劉朝輝先生被視為於張宏女士擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (16) 高香榮女士為張瑞秋先生的配偶。根據證券及期貨條例，高香榮女士被視為於張瑞秋先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (17) 交通銀行股份有限公司全資擁有交通銀行(代理人)有限公司；交通銀行(代理人)有限公司全資擁有交銀國際控股有限公司；而交銀國際控股有限公司全資擁有交銀國際證券有限公司。根據證券及期貨條例，交通銀行股份有限公司、交通銀行(代理人)有限公司及交銀國際控股有限公司被視為於交銀國際證券有限公司實益擁有的H股中擁有權益。
- (18) 河北出版傳媒集團有限責任公司控制North Ocean (Hong Kong) Holdings Ltd.百分之七十股權，而河北出版傳媒集團有限責任公司由河北省省級文化企業國有資產監督管理領導小組辦公室全資擁有。根據證券及期貨條例，河北省省級文化企業國有資產監督管理領導小組辦公室及河北出版傳媒集團有限責任公司被視為於North Ocean (Hong Kong) Holdings Ltd.實益擁有的H股中擁有權益。
- (19) 京投(香港)有限公司由北京市基礎設施投資有限公司全資擁有。根據證券及期貨條例，北京市基礎設施投資有限公司被視為於京投(香港)有限公司實益擁有的H股中擁有權益。
- (20) GUOKONG (HONG KONG) INVESTMENT CO., LIMITED由石家莊國控投資集團有限責任公司全資擁有。根據證券及期貨條例，石家莊國控投資集團有限責任公司被視為於GUOKONG (HONG KONG) INVESTMENT CO., LIMITED實益擁有的H股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2019年12月31日，概無人士(除本公司董事、監事及主要行政人員(其利益已載於上述「董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉」章節內)以外)在本公司股份及相關股份中登記擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司及聯交所披露的任何權益或淡倉。

董事會報告

董事、監事及高級管理人員保險

於本報告日期，本公司為(現任)董事、監事及高級管理人員購買了有效的董事保險。

董事、監事收購股份或債券的權利

報告期內，本公司及本公司的附屬公司未授予本公司董事、監事及最高行政人員或其各自的配偶或十八歲以上子女認購本公司或本公司任何相關法團的股份或債券的任何權利，且以上人士亦未行使認購上述股份或債券的任何權利。

對於董事、監事和高級管理人員獲得的股權激勵

本報告期內，公司並無股權激勵計劃及其實施情況。

管理合約

於2019年內本公司並無就有關全部或任何重大部分業務的管理及行政工作與任何人士簽訂或存在任何合約。

重大合約

除於本報告「持續關聯交易」一節中披露之外，本公司或其任何一家附屬公司概無和控股股東(如控股股東為公司)其任何一家除本集團之外的子公司簽訂重大合同，且本集團並不存在與控股股東或其任何一家除本集團之外的附屬公司之間提供服務的重大合同。

持續關聯交易

截至2019年12月31日止年度本公司發生的持續關聯交易如下：

	截至2019年12月31日止年度	
	實際金額 人民幣千元	年度上限 人民幣千元
向張海軍先生租賃物業	360	360
向隆基租賃中國河北省石家莊市的若干辦公場所	700	700
向隆基採購綜合服務	2,110	2,110
向隆基採購型鋼	-	1,430
向隆基採購擋板型鋼加工服務	2,807	6,200
合計	5,977	10,800

董事會報告

本公司在2019年度中所進行的採購加工服務之持續關連交易詳情需披露如下：

(1) 交易日期：

2019年12月

(2) 交易各方以及彼此之間關連關係的描述：

隆基為一家根據中國法律於2013年6月8日成立的有限責任公司。其業務範圍包括企業管理、租賃設備及房地產以及金屬加工。隆基由(i)周秋菊女士擁有40%，彼為執行董事及其中一位控股股東張海軍先生的配偶；(ii)張軍霞女士擁有20%，彼為其中一名控股股東；(iii)孫書京女士擁有20%，彼為其中一名控股股東張小更先生的配偶；及(iv)張小霞女士擁有20%，彼為其中一名控股股東張小鎖先生(已於2019年7月29日辭任本公司監事一職)的配偶。此外，周秋菊女士、張軍霞女士、孫書京女士、張小霞女士以及劉姣女士(張海軍先生的兒媳婦，劉姣女士已於2019年7月29日辭任本公司監事一職)各自為隆基的董事。

(3) 交易及其目的之簡述：我們向隆基採購生產鋼坯的加工服務。

(4) 交易條款：

於2018年8月28日，本公司與隆基訂立採購總協定(「採購總協定」)及加工總協議(「加工總協議」)，據此，隆基同意按隆基向本集團提供有關產品或服務

的實際成本的110%為基準釐定條款及條件以及價格在本公司不時要求時向本集團提供鋼坯的加工服務，惟條款及條件不得遜於隆基向其獨立第三方客戶就相同及相若產品或服務提供的條款及條件。誠如本公司與隆基所協定，加工總協定項下各項交易將細分為獨立合同或銷售訂單。採購總協定及加工總協議從2018年8月1日開始至2020年12月31日屆滿(除非本公司向隆基發出三個月書面通知以提早終止)。

(5) 關連人士於交易所佔利益的性質：

見以上第(2)段「交易各方以及彼此之間關連關係的描述」。

(6) 終止：於2019年12月27日，本公司與隆基訂立終止契據，以終止新加工總協議及新採購總協議，自2019年12月31日起生效，有關詳情，請參閱本年報的「終止採購總協議及加工總協議」一段。

獨立非執行董事確認

本公司獨立非執行董事已審核上述持續關連交易，並確認該等交易以下列方式進行：

(1) 在本集團一般日常業務過程；

(2) 按照一般商業條款，如可供比較的交易不足以判斷該等交易的條款是否為一般商業條款時，則對本集團而言，該等交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；及

- (3) 乃根據有關交易的協定條款，而交易條款公平合理，並符合本公司股東的整體利益。

核數師確認

本公司已外聘核數師，遵照香港會計師公會頒佈的《香港審驗應聘服務準則3000》(修訂本)的「歷史財務資料審計或審閱以外的審驗應聘」，並參照《實務說明》第740號「關於香港《上市規則》所述持續關連交易的核數師函件」，就本集團的持續關連交易作出彙報。董事會就此確認，核數師已根據《上市規則》第14A.56條出具載有上述持續關連交易的審驗結果的函件，其中核數師向本公司確認其沒有注意到任何事情致使其認為有關持續關連交易(1)並未獲董事會批准、(2)在各重大方面沒有根據有關交易的協議進行或(3)超逾上限。本公司已將該函件副本呈交香港聯交所。

除上文所披露的持續關連交易及其他數項根據上市規則第14A章獲豁免遵守申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定的持續關連交易外，於2019年度，本集團並無進行任何須遵守上市規則下的申報要求的關連交易或持續關連交易。就本集團所有關連交易及持續關連交易(包括載列於本年報合併財務報表附註35的該等交易)而言，董事確認本公司已遵守《上市規則》第14A章的披露規定。

終止採購總協議及加工總協議

於2019年12月27日，本公司與隆基訂立終止契據，以終止加工總協議及採購總協議，自2019年12月31日起生效，並確認訂約方概不得因終止而向其他訂約方提出任何申索。由於本公司預計，於加工總協議及採購總協議餘下期限，本集團不再需要從隆基獲得任何鋼坯加工服務的供應及型鋼的供應，為節省本公司就審核新加工總協議及新採購總協議以及其項下擬進行的交易表現的行政成本並為優化本集團的整體營運效率，本公司與隆基已同意終止加工總協議及採購總協議，自2019年12月31日起生效。

公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料，就董事所知，於本年報刊發前的最後實際可行日期，公眾人士持有本公司已發行股份不少於25%，符合上市規則的規定。

報告期後事項

於本報告日期，報告期後概無重大事項發生。

董事會報告

遵守企業管治守則

本集團致力於保持企業管治之高標準，以保障股東的權益及提升企業價值與問責性。本公司已採納上市規則附錄十四所載之企業管治守則，作為其本身之企業管治守則。本公司將繼續檢討及提升其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。於截至2019年12月31日止年度至本報告日期，本公司已遵守企業管治守則所載之適用守則條文。更多資訊請參見企業管治報告章節。

重大法律訴訟

截至2019年12月31日止，本公司無重大法律訴訟。

於受制裁國家的業務

就本集團於受制裁國家的業務，本公司已成立國際貿易審核委員會（「國貿委員會」），以監察本集團於國際制裁法下所面臨的風險並定期審閱本集團有關制裁法事宜的內部監控政策及程序以及本集團的執行情況，並向董事會匯報。有關本集團與制裁風險相關的內部監控措施及政策的詳情，已載列於本年報「企業管治報告」內「風險管理及內部監控」一節。

於截至2019年12月31日止年度，本集團曾向受制裁國俄羅斯和烏克蘭的四個客戶銷售藥芯焊絲產品，金額約佔本集團該年度總收入約0.11%。於進行前述銷售前，國貿委員會已評估相關制裁風險，按內部監控程序審閱及批准所有相關業務交易文件（包括但不限於有關客戶的資料（如身份、業務性質等），及業務交易文件草稿），並將客戶名字與歐盟、美國、澳洲或聯合國存置的多份受限制方及國家名單進行比對，以確定有關客戶並非為受制裁國家的人士或受制裁人士，或由其所擁有或控制。國貿委員會亦持續監控本公司自全球發售所得款項以及透過聯交所籌集的任何其他資金的用途，確保有關資金並未用於直接或間接資助或促進與根據國際制裁法律和規例受禁制的任何受制裁國家或受制裁人士進行的活動或業務，或為其利益進行的活動或業務。

董事會確信，本集團於受制裁國家的業務活動並非國際制裁法律下的受制裁活動，亦不會導致本集團及本公司股東及潛在投資者、聯交所及相關集團公司、香港結算或香港中央結算（代理人）有限公司因該等活動而遭受任何風險或成為歐盟、美國、澳洲或聯合國制裁法的目標。因此，為維持收入及將股東利益最大化，本集團將按照適用國際制裁法律及法規繼續合法進行上述於受制裁國家的業務。

審計委員會

本公司的審計委員會已審閱本集團之年度業績，及按中國會計準則編製的截至2019年12月31日止年度的綜合財務報表。

董事及監事資料的變動

根據上市規則第13.51B (1)條須予披露的董事及監事資料的變動載列如下：

1. 王琦先生於2018年出任北京城建設發展集團股份有限公司雄安分公司主管。
2. 張小鎖先生於2019年7月29日舉行的週年股東大會上辭任本公司監事。
3. 劉姣女士於2019年7月29日舉行的週年股東大會上辭任本公司監事。
4. 管恩先生於2019年7月29日舉行的週年股東大會上獲選為本公司的監事，並於2019年7月29日舉行的第二屆第四次監事會會議上獲選為第二屆監事會主席。
5. 劉建賓先生於2019年7月29日舉行的週年股東大會上獲選為本公司的監事。
6. 張立剛先生自2019年12月23日起，辭任本公司執行董事，同時亦辭任本公司企業管治委員會成員與戰略委員會成員。
7. 顧曉慧女士自2015年初加入北京市基礎設施投資有限公司，擔任投資發展總部部門總經理助理、北京基石基金管理有限公司董事；顧女士於2020年3月18日獲委任為執行董事並於2020年3月25日獲調任為非執行董事。
8. 張超先生於2020年3月25日出任本公司企業管治委員會成員。
9. 樊秀蘭女士於2020年3月25日出任本公司戰略委員會成員。

核數師

於2019年4月26日，羅兵咸永道會計師事務所（「羅兵咸永道」）辭任本公司之核數師。於2019年5月8日，本公司委任天健國際會計師事務所有限公司為本公司的核數師，以填補羅兵咸永道辭任後出現的空缺及審計截至2018年12月31日止年度按照國際財務報告準則編製的綜合財務報表，並於本公司2019股東週年大會結束時退任為本公司核數師。

於2019年7月29日舉行之本公司股東週年大會上，天健會計師事務所（特殊普通合伙）獲批准推選為本公司的核數師，任期至本公司下屆股東週年大會結束時止。

天健會計師事務所（特殊普通合伙）將退任為本公司核數師，惟符合資格並願意膺選連任。續聘天健會計師事務所（特殊普通合伙）為本公司核數師之決議案將於2020年股東週年大會上提呈審議。

財務摘要

本集團截至2019年12月31日止年度的經營業績、資產及負債摘要載於本年報的第4頁。

承董事會命

張海軍

董事長

中國河北

2020年3月25日

監事會報告

2019年，本公司監事會嚴格遵守《中華人民共和國公司法》等法律、法規、規章、《公司章程》、《河北翼辰實業集團股份有限公司監事會議事規則》及香港聯交所上市規則的有關規定，從公司長遠利益和股東的權益出發，對公司董事、高級管理人員執行公司職務的行為認真履行監督職責。現將報告期內的主要工作情況報告如下：

一、監事會會議召開情況

1. 2019年6月5日召開的第二屆第二次監事會會議審議通過了《關於審議《2018年度業績公告草稿》的議案》、《關於審議《2018年度年報草稿》的議案》、《關於審議《2018年度監事會報告》的議案》、《關於審議《2018年度企業管治報告》的議案》、《關於審議《2018年度ESG報告》的議案》。
2. 2019年7月1日召開的第二屆第三次監事會會議審議通過了《關於審議《張小鎖、劉姣辭任監事及推舉新任監事》的議案》。
3. 2019年7月29日召開的第二屆第四次監事會會議審議通過了《關於選舉管恩為第二屆監事會主席的議案》。

4. 2019年8月28日召開的第二屆第五次監事會會議審議通過了《關於審議《2019年度中期報告及中期業績公告的草稿》的議案》、《關於審議《2019年上半年的關聯交易情況》的議案》、《關於審議《2019年度中期利潤分配》的議案》。

全體監事均參加了上述會議。

二、監事會獨立意見

監事會就本年度的監督檢查情況，發表以下意見：

1. 本公司依法運作情況

報告期內，監事會列席了各次董事會和股東大會，並對本公司董事會、股東大會的召開程式和決議事項、董事會對股東大會決議的執行情況、本公司高級管理人員履職情況、本公司各項管理制度的執行情況以及本公司的生產經營狀況等進行了監督和檢查。監事會認為本公司能規範運作，決策科學、合法；法人治理結構完善，建立了比較良好的內控機制；本公司董事及高級管理人員誠信

監事會報告

勤勉、盡職盡責，嚴格執行股東大會的各項決議和授權，未發現違反法律、法規、公司章程及損害本公司、股東利益的行為。

2. 本公司財務情況

監事會對報告期內本公司定期財務報告和財務政策相關的議案進行了認真審閱。監事會認為本公司財務內部控制制度完整且不斷得到完善；各項制度均得到了嚴格的執行，有效地保證了本公司生產經營工作的順利進行。本公司2019年度財務狀況良好，財務管理規範，合併財務報表全面、客觀、真實地反映了本公司的財務狀況和經營成果。天健會計師事務所(特殊普通合夥)出具的標準無保留意見的2019年度審計報告是真實、公允的。

3. 本公司關連交易情況

報告期內，關連交易定價原則符合商業慣例和有關政策規定，體現了公平、公正的原則。監事會認為，2019年本公司未發生因內幕交易而損害公司及其股東、特別是中小股東利益的行為。

4. 內部控制制度及內部控制管理體系

監事會認為本公司的內部控制制度及內部控制管理體系完整且不斷得到完善；各項制度均得到了嚴格的執行，有效地保證了本公司生產經營工作的順利進行。

5. 股東大會通過的決議案之執行情況

監事會對本年度的股東大會進行了列席，對股東大會中的決議案進行了審閱和監督，據此監事會認為董事會對股東大會的決議案進行了有效的執行。

管恩

監事會主席

中國河北

2020年3月25日

企業管治報告

董事會(「董事會」)欣然向股東提呈本公司截至2019年12月31日止年度的企業管治報告。

企業管治常規

董事會致力維持良好企業管治標準。

董事會相信良好企業管治水平對本公司而言屬不可或缺的框架，以保障股東(「股東」)利益、提升企業價值、制定業務策略及政策，以及提高透明度及問責程度。

本公司的企業管治常規以香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十四內的企業管治守則(「企業管治守則」)所載原則及守則條文為根據。

本公司已制訂其自身的企業管治守則，當中包括上市規則附錄十四內企業管治守則所載的所有原則及常規。

董事認為，於截至2019年12月31日止年度，本公司已遵守載於企業管治守則的所有守則條文。

董事進行證券交易／證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)作為本公司董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。

經向全體董事作出特定查詢後，彼等確認於截至2019年12月31日止年度期間已遵守標準守則所載的必守標準。

本公司亦已就可能擁有本公司未公開價格敏感資料的僱員進行的證券交易制訂不遜於標準守則的書面指引(「僱員書面指引」)。據本公司所知，概無有關僱員違反僱員書面指引的事件。

董事會

董事會監督本集團的業務、決策及表現，並應客觀行事，所作決策須符合本公司的最佳利益。

董事會應定期檢討董事於履行對本公司的職責時所須作出的貢獻，以及其是否投入足夠時間以履行該等職責。

董事會組成

董事會由下列董事組成：

執行董事

張海軍先生(董事長)

張立剛先生(行政總裁)(自2019年12月23日起辭任)

吳金玉先生

張超先生

張力歡先生

樊秀蘭女士

非執行董事

顧曉慧女士(自2020年3月18日獲委任為執行董事並於2020年3月25日獲調任為非執行董事)

獨立非執行董事

葉奇志先生

王琦先生

張立國先生

有關董事簡歷及董事之間的關係載於本年報第14至20頁「董事、監事及高級管理層之簡歷」一節。

董事會會議及董事出席記錄

董事會應每年至少召開四次定期會議，大部分董事親身出席或透過電子通訊方式積極參與。

除董事會定期會議外，主席亦須每年在其他董事避席的情況下與獨立非執行董事舉行會議。主席於2019年12月27日與獨立非執行董事在其他董事避席的情況下舉行了一次會議。

截至2019年12月31日止年度，董事會舉行12次會議，而董事出席記錄如下：

董事姓名	出席率
張海軍先生(主席)	10/12
張立剛先生#1	11/11#2
吳金玉先生	12/12
張超先生	12/12
張力歡先生	10/12
樊秀蘭女士	12/12
葉奇志先生	12/12
王琦先生	12/12
張立國先生	12/12

附註：

#1 自2019年12月23日起辭任

#2 直至2019年12月23日

主席及行政總裁

主席及行政總裁職位分別由張海軍先生及張立剛先生出任。主席領導並負責董事會有效運作及領導。行政總裁專注本公司整體業務發展以及日常管理及營運。

獨立非執行董事

截至2019年12月31日止年度，董事會時刻遵守上市規則有關規定，委任至少三名獨立非執行董事，佔董事會人數的三分之一，其中一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載的獨立指引就彼等的獨立身份發出年度確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均為獨立人士。

委任及重選董事

根據本公司公司章程第10.2條，董事由股東大會選舉產生，任期自選舉生效日期起計三年。於任期屆滿後，董事可膺選連任。

企業管治報告

第一屆董事會的任期已於2018年11月17日屆滿。於2018年12月6日舉行的臨時股東大會(「臨時股東大會」)上，股東已於臨時股東大會上通過批准重選董事的普通決議案，所有第二屆董事會成員已就任。根據本公司公司章程第10.2條，第二屆董事會的任期自2018年12月6日(即臨時股東大會日期)起計三年。

因此，執行董事已分別與本公司訂立個別服務協議，而本公司亦已分別向各獨立非執行董事發出個別委任函。

董事的責任

董事會應負有領導及監控本公司的責任，並集體負責統管及監督本公司事務。

董事會直接及透過其委員會間接帶領並指導管理層，包括制定及監察管理層推行策略、監察本集團的營運及財務表現，並確保設有良好的內部監控及風險管理系統。

全體董事(包括獨立非執行董事)為董事會帶來了廣泛而寶貴的業務經驗、知識精粹及專業技巧，以有效率及具效益的方法履行董事會的職能。

獨立非執行董事負責確保本公司的監管報告處於高水平，並就企業行動及營運給予有效的獨立判斷，為董事會帶來平衡。

全體董事均可全面並及時獲得本公司所有資料及可在適當情況下經提出要求後尋求獨立專業意見，以向本公司履行其職責，費用由本公司承擔。

董事應向本公司披露彼等擔任的其他職務的詳情。

董事會保留有關本公司政策事項、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(尤其是可能涉及利益衝突的交易)、財務資料、委任董事及其他重大營運事項的所有重大事項決策。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理的職責均授權予管理層處理。

本公司已就董事及高級管理層因企業活動遭展開的任何法律行動而須承擔的法律責任安排適當的投保。投保範圍將按年檢討。

董事的持續專業發展

董事應瞭解監管的发展及變動以有效履行彼等的職責，並確保其向董事會提供的貢獻仍屬明智恰當。

每名新委任董事均將於首次接受委任時獲得正式、全面及專門的入職簡介，以確保對本公司的業務及營運有適當的理解，並充分知悉彼於上市規則及相關法定規定下的責任及義務。此等入職簡介將輔以參觀本公司的主要廠房並與本公司的高級管理層會面。

董事應參與適當的持續專業發展，以發展及掌握最新的知識及技能。本公司將為董事安排內部簡報，並於適當時候向董事提供相關議題的閱讀材料。本公司鼓勵全體董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。

董事於截至2019年12月31日止年度接受與董事職責及監管與業務發展相關的持續專業發展記錄概述如下：

董事	培訓類型 ^{附註}
執行董事	
張海軍先生	B
張立剛先生(自2019年12月23日起 辭任)	A
吳金玉先生	A
張超先生	A
張力歡先生	A
樊秀蘭女士	B
獨立非執行董事	
葉奇志先生	B
王琦先生	A
張立國先生	A

附註：

培訓類型

A： 參加培訓課程，包括但不限於簡報、研討會、會議及工作坊

B： 閱讀有關新聞消息、報章、期刊、雜誌及有關刊物

監事會

監事會由以下成員組成：

管恩先生(主席)(自2019年7月29日起獲委任)

劉建賓先生(自2019年7月29日起獲委任)

胡合斌先生

張小鎖先生(自2019年7月29日起辭任)

劉姣女士(自2019年7月29日起辭任)

於2019年7月1日，張小鎖先生及劉姣女士基於個人原因分別提出辭任股東代表監事，自2019年7月29日舉行的股東週年大會結束起生效。同時，張小鎖先生亦辭任監事會主席一職。

根據公司章程第14.3條，股東代表監事由股東大會選舉產生。因此，第二屆監事會已議決提名管恩先生及劉建賓先生為第二屆監事會股東代表監事職位的候選人，供股東於2019年7月29日舉行的股東週年大會上選舉以填補張小鎖先生及劉姣女士辭任後的空缺。

管恩先生及劉建賓先生各自已獲委任為本公司第二屆監事會監事，自2019年7月29日起生效，直至第二屆監事會任期(即直至2021年12月5日)屆滿為止。

監事會由兩名股東代表監事及一名職工代表監事組成。董事及高級管理層成員不得同時出任監事。職工代表監事將由本公司職工於員工代表大會、職工大會或以其他形式以民主選舉產生。

企業管治報告

監事的任期每屆為三年，如獲重選則可以連任。倘監事任期屆滿未及時重選，或者監事辭職導致監事人數低於法定人數，在獲正式重選的監事就任前，原監事仍應當依照法律、行政法規及公司章程的規定，繼續履行監事職務。

監事會的職能及職責

監事會行使以下權力：

- 審查本公司財務狀況
 - 對董事及高級管理層履行職務的行為進行監督，對違反法律、法規、公司章程或股東決議的董事及高級管理層提出罷免的建議
 - 要求董事、總經理及其他高級管理層成員糾正損害本公司利益的有關行為
 - 檢查及調查由董事向股東大會提呈的財務資料，並委聘執業會計師及執業核數師(倘必要)
 - 提議召開臨時股東大會，以及在董事會未履行中國《公司法》規定的召開及主持股東會議職責時召開及主持股東大會
- 向股東大會提出提案
 - 對董事及高級行政人員提起訴訟
 - 行使公司章程規定的任何其他職權

監事可以列席董事會會議，並對董事會決議案提出質詢或建議。監事會發現本公司經營情況有任何異常時可以開展調查，即可以在必要時聘請會計師事務所協助其工作，產生的費用由本公司承擔。

董事委員會

董事會成立五個委員會，分別為審核委員會、薪酬委員會、提名委員會、企業管治委員會及戰略委員會，監督本公司的特定事務。本公司所有董事委員會以書面制定其具體職權範圍，清楚列明其職權及職責。審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會的職權範圍於本公司網站及聯交所網站刊登，股東可要求索取。

各董事委員會主席及成員名單載於第2頁「公司資料」內。

審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事組成，包括葉奇志先生、王琦先生及張立國先生。葉奇志先生為審核委員會主席。

審核委員會的職權範圍於2018年12月6日修訂，其嚴謹程度不遜於企業管治守則所訂明者。審核委員會的主要職責為協助董事會：

- 審閱財務資料及匯報程序、風險管理及內部監控系統
- 監察內部審核職能的有效性
- 與核數師商討審核範圍，並就委聘外部核數師向董事會提出推薦建議
- 審閱安排以使本公司僱員可就本公司可能發生有關財務申報、內部監控或其他事宜的不正當行為提出關注。

審核委員會舉行三次會議，審議有關截至2019年6月30日的中期及截至2019年12月31日的年度財務業績及報告，以及有關財務報告的重大事宜、經營及合規控制、風險管理及內部監控系統及內部審核職能的有效性、委聘外部核數師及聘用非審核服務及相關工作範圍、根據企業管治守則修訂本對職權範圍作出的修訂、關連交易及僱員就可能發生的不正當行為提出關注的安排。

審核委員會亦在執行董事避席的情況下與外部核數師會面兩次。

審核委員會已連同高級管理層及外部核數師審閱本集團採納的會計原則及常規，以及截至2019年12月31日止年度綜合財務報表的準確性及公平性。

審核委員會成員的出席記錄如下：

審核委員會成員姓名	出席率
葉奇志先生(主席)	3/3
王琦先生	3/3
張立國先生	3/3

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，即執行董事吳金玉先生及兩名獨立非執行董事葉奇志先生及張立國先生。張立國先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會職權範圍的嚴謹程度不遜於企業管治守則所訂明者。薪酬委員會的基本職能包括：

- 檢討本公司對全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構並向董事會提出推薦建議
- 檢討個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇並向董事會提出推薦建議
- 檢討非執行董事的薪酬並向董事會提出推薦建議
- 評核執行董事的表現

企業管治報告

薪酬委員會於年內會面兩次以檢討本公司的薪酬政策及架構、執行董事及高級管理層的薪酬待遇以及其他相關事宜，並向董事會提出推薦建議。

高級管理層的薪酬範圍詳情載於截至2019年12月31日止年度的綜合財務報表附註十(二)四、五、六。

薪酬委員會成員的出席記錄如下：

薪酬委員會成員姓名	出席率
張立國先生(主席)	2/2
葉奇志先生	2/2
吳金玉先生	2/2

提名委員會

提名委員會由三名成員組成，包括執行董事樊秀蘭女士及兩名獨立非執行董事王琦先生及張立國先生。王琦先生為提名委員會主席。

提名委員會職權範圍的嚴謹程度不遜於企業管治守則所訂明者。

提名委員會的主要職務包括：

- 審視董事會的架構、規模及組成
- 評核獨立非執行董事的獨立性
- 考慮重選董事並向董事會提出推薦建議

評估董事會組成時，提名委員會將考慮載於本公司董事會成員多元化政策內有關董事會成員多元化的不同範疇及因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識以及行業及地區經驗等。提名委員會將討論並同意可衡量的客觀因素，以達至董事會成員多元化(如需要)並建議董事會採納其推薦建議。

就確定及挑選合適董事人選，提名委員會向董事會提出推薦建議前，會在適當時考慮相關人選的性格、資格、經驗、獨立性及其他相關條件，以配合企業策略及達至董事會成員多元化。

提名委員會至少每年會面一次，以檢討董事會的架構、規模及組成以及獨立非執行董事的獨立性。提名委員會認為董事會已維持適當的多元化平衡。

提名委員會成員的出席記錄如下：

提名委員會成員姓名	出席率
王琦先生(主席)	2/2
樊秀蘭女士	2/2
張立國先生	2/2

董事會成員多元化政策

本公司已採納董事會成員多元化政策，載列達至董事會多元化的方針，並可於本公司網站上查閱。本公司明白並深信多元化董事會裨益良多，並認為於董事會層面提升多元化程度對維持本公司競爭優勢而言不可或缺。

根據董事會成員多元化政策，提名委員會將每年檢討董事會的架構、人數及組成，並在合適情況下就董事會變動作出推薦建議，以協助執行本公司的企業策略及確保董事會保持多元化的均衡組合。就檢討及評估董事會組成而言，提名委員會致力在各方面達致多元化，並將考慮多項因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識及地區以及行業經驗。

本公司旨在維持切合本公司業務增長的適當多元化平衡觀點，亦致力確保妥善組織各級別(由董事會至下屬組織)的招聘及甄選常規，以便考慮多元化的人選。

董事會將考慮制定可衡量目標以執行董事會成員多元化政策，並不時檢討有關目標，以確保其合適性及確定達成有關目標的進展。

現時，提名委員會認為董事會成員相當多元化，而董事會尚未制定任何可衡量目標。

提名委員會將於合適情況下檢討董事會成員多元化政策，以確保其有效性。

董事提名政策

董事會已轉授其甄選及委任董事的責任及權力予本公司提名委員會。

本公司已採納董事提名政策，載列甄選條件及流程以及有關提名及委任本公司董事的董事會繼任計劃考慮因素，旨在確保董事會成員具備對本公司及延續董事會而言屬合適的均衡技能、經驗及多元化視野以及於董事會層面的合適領導。

董事提名政策載列評估建議候選人對董事會的合適性及潛在貢獻的多項因素，包括但不限於下列各項：

- 性格及誠信；
- 專業資格、技能、知識及經驗等與本公司業務及企業策略相關的資格；
- 於所有範疇的多元化情況，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、道德、專業經驗、技能、知識及服務年期；
- 上市規則對董事會獨立非執行董事及候選獨立非執行董事獨立性的規定；及
- 對履行作為本公司董事會及／或董事委員會成員職務所承諾投放的時間及相關權益。

企業管治報告

董事提名政策亦載列甄選及委任新董事及於股東大會上重選董事的程序。

提名委員會將在合適情況下檢討董事提名政策，以確保其有效性。

企業管治委員會

企業管治委員會由三名成員組成，包括一名執行董事張超先生及兩名獨立非執行董事葉奇志先生及王琦先生。葉奇志先生為企業管治委員會主席。

張立剛先生已辭任企業管治委員會成員，自2019年12月23日起生效。張超先生獲委任為企業管治委員會成員，自2020年3月25日起生效。

企業管治委員會的主要職務包括：

- 建立及檢討本公司企業管治的政策及常規並向董事會提出推薦意見
- 檢討及監控董事及高級管理層的培訓及持續專業發展

- 檢討及監控本公司符合法例及監管規定的政策及常規
- 建立、檢討及監控適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊
- 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告的披露

企業管治委員會由董事會設立，以履行企業管治守則第D.3.1條載列的職能。

截至2019年12月31日止年度，企業管治委員會並無舉行會議，而董事會已審閱企業管治報告所載本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司遵守法律及監管規定的政策及常規、標準守則及書面僱員指引的遵守情況以及本公司遵守企業管治守則的情況及披露情況。

戰略委員會

戰略委員會由三名成員組成，包括兩名執行董事張海軍先生及樊秀蘭女士以及獨立非執行董事張立國先生。張海軍先生為戰略委員會主席。

張立剛先生辭任戰略委員會成員，自2019年12月23日起生效。樊秀蘭女士獲委任為戰略委員會成員，自2020年3月25日起生效。

戰略委員會的主要職務包括：

- 就本集團中長期發展戰略及其可行性進行研究，並向董事會提出推薦建議
- 就本集團的投資計劃、重大業務決策及投資收益預測進行研究，並向董事會提出推薦建議
- 對委員會所採納戰略、計劃及措施的實施情況進行評估及監察

戰略委員會於年內會面兩次，以履行其職權範圍所載列的職責。

戰略委員會成員的出席記錄如下：

戰略委員會成員姓名	出席率
張海軍先生(主席)	2/2
張立剛先生 (自2019年12月23日起辭任)	2/2
張立國先生	2/2

風險管理及內部監控

董事會知悉其須對風險管理及內部監控系統負責，並有責任檢討其有效性。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

董事會有整體責任評估及釐定為達成本公司戰略目標所願承擔的風險性質及程度，並建立及維持適當及有效的風險管理及內部監控系統。

審核委員會協助董事會領導管理層，並監督彼等設計、實踐及監控風險管理及內部監控系統的情況。

本公司已建立並採納多項風險管理程序及指引，並列明有關實施主要業務流程及辦公室功能的權責，包括項目管理、銷售及租賃、財務申報、人力資源及資訊科技。

董事會有責任確保本公司維持穩健及有效的內部監控，進而時刻保障股東的投資及我們的資產。

企業管治報告

為達到有效及高效營運、可靠的財務匯報，以及遵守適用法律及法規，本公司已採納多項內部監控規則及程序，包括下列各項：

- 採納載有有效實行內部監控措施的程序的內部監控管理辦法
- 向董事、高級管理層及主要風險管理人員提供有關內部監控政策的培訓，預期在有必要時提供持續培訓
- 在必要時委聘外部專業顧問，並與內部審核及法律團隊合作，以進行檢討，確保所有註冊、牌照、許可、存案及批文均為有效，以及該等文件的重續均按時進行
- 委聘合資格中國法律顧問，以審視對於我們的中國業務營運而言屬重大的中國相關法律法規的監管合規情況和就此提供意見

我們的人力資源團隊負責發展和監督我們的人力資源管理系統，其包括招聘程序、僱傭協議書、僱員補償及僱員年度評估，以確保我們符合相關監管規定及適用法律，從而減低法律風險。

視乎不同業務分部的性質而定，我們的銷售活動受不同的監管。有關主要涉及鐵路扣件系統的投標方面，我們設立了銷售業務內部規則，監管投標項目的發起、審批及管理程序。有關藥芯焊絲產品的銷售方面，我們已設立焊接材料銷售流程及規章制度，規定客戶識別核實、信貸評估、協議審批及應收賬款管理的程序。

所有部門定期進行內部監控評估，以識別對本集團業務及各方面可能造成影響的風險，包括主要營運及財務程序、監管合規情況及資訊保安。每年亦會進行自我評估以確認各部門已妥為遵守監控政策。

管理層與分部／部門主管合作評估風險發生的可能性，提供應對計劃，以及監測風險管理程序，並向審核委員會及董事會匯報所有調查結果及該等系統的有效性。

管理層已向董事會及審核委員會確認風險管理及內部監控系統於截至2019年12月31日止年度的有效性。董事會已審閱截至2019年12月31日止年度的風險管理及內部監控系統，包括財務、經營及合規監控，並認為有關系統屬有效及充足。年度審閱亦涵蓋財務匯報及內部審核職能以及員工資格、經驗及相關資源。

企業管治報告

內部審核部門負責對風險管理及內部監控系統的充足性及有效性進行獨立檢討。內部審核部門審查有關會計常規及所有重大監控的關鍵事宜，並向審核委員會提供其調查結果及改進建議。此外，內部審核部門審閱由本集團訂立且存續的持續關連交易，以及實施中的內部監控程序是否充足及有效，以確保持續關連交易已遵守上市規則進行，並向獨立非執行董事提供調查結果以協助彼等進行年度審閱。

本公司已制定舉報程序以便本公司僱員可在保密情況下就本公司於財務匯報、內部監控或其他事宜方面可能發生的不正當行為提出關注。

本公司已設立披露政策，為本公司董事、高級人員、高級管理層及相關僱員在處理機密資料、監察資料披露及回應查詢方面提供一般指引。

監控程序已實施，以確保嚴禁非法取得及使用內幕消息。

內部審核部門將定期向國際貿易審核委員會（「國貿委員會」）匯報，國貿委員會的成員包括本集團公司總經理、焊材事業部經理及財務總監，彼等的職責包括監察本集團面臨的制裁法風險及執行相關內部控制的情況。

內部審核部門於判定是否應把握受制裁國家及／或受制裁人士的任何商機前，須評估相關制裁風險，並向國貿委員

會匯報。內部審核部門須呈交所有受制裁國家及／或受制裁客戶或潛在客戶的相關業務交易文件予國貿委員會。國貿委員會須審閱及批准所有受制裁國家及／或受制裁客戶或潛在客戶的所有相關業務交易文件。國貿委員會將審閱有關交易對手的數據（包括身份及業務性質等）以及業務交易文件草擬稿。國貿委員會將交易對手與歐盟、聯合國或澳洲備有的多份受限制方及國家（包括但不限於屬美國財政部外國資產控制辦公室制裁對象的任何政府、個人或實體）名單（有關名單為公開數據）進行核對，釐定交易對手是否屬於或是否由位於受制裁國家的人士或受制裁人士擁有或控制。倘發現任何潛在制裁風險，國貿委員會將向具備國際制裁法必要專業知識及經驗的外聘國際法律顧問尋求意見。

為確保本公司遵守對聯交所的該等承諾，國貿委員會將持續監控全球發售所得款項以及透過聯交所以任何其他方法籌集的任何其他資金的用途，確保有關所得款項將不會直接或間接用於資助或促進與根據國際制裁法律和規例受禁制的任何受制裁國家或人士或任何受制裁國家或人士之間的任何活動或業務，或為該等國家或人士的利益資助或促進有關活動或業務。國貿委員會將定期審查本公司有關制裁法事宜的內部監控政策及程序。在國貿委員會認為必要時，本公司將聘用具備國際制裁法必要專業知識及經驗的外聘國際法律顧問尋求推薦意見及意見。如有需要，外聘國際法律顧問將向董事、高級管理層、法律事務部及其他

企業管治報告

有關人員提供有關制裁法的培訓課程，協助彼等評估我們日常運營的潛在制裁風險。國貿委員會每年將至少召開兩次會議，以監察我們所面臨的制裁法風險，並於會議後儘快向國貿委員會提呈報告。

董事就財務報表的責任

董事確認彼等有責任編製本公司截至2019年12月31日止年度的財務報表。

董事並不知悉任何可能會對本公司持續經營能力造成重大疑慮的事件或情況的重大不明朗因素。

本公司獨立核數師有關其對財務報表負有的申報責任的聲明，乃載於第78至87頁的獨立核數師報告。

核數師的酬金

本公司委聘天健會計師事務所(特殊普通合夥)擔任根據中國會計準則編製本公司2019年度綜合財務報表的核數師。

於截至2019年12月31日止年度已支付或應付予本公司核數師天健會計師事務所(特殊普通合夥)的審核服務的酬金為人民幣2.3百萬元(含增值稅)。

聯席公司秘書

張超先生及外部服務供應商卓佳專業商務有限公司(「卓佳」)經理伍偉琴女士獲委任為本公司聯席公司秘書。

卓佳的盧綺霞女士已退任，自2019年12月21日起不再擔任本公司聯席公司秘書。伍偉琴女士於2019年12月21日獲委任填補其職位。伍女士於本公司的主要聯絡人為張超先生。

所有董事均可就企業管治及董事會常規及事宜取得聯席公司秘書的建議及服務。

盧女士、伍女士及張先生已遵守上市規則第3.29條的規定，於年內接受不少於15小時相關專業培訓。

股東的權利

本公司透過多項溝通渠道與股東接觸，並設有股東溝通政策以確保股東的意見及關注已妥為處理。本公司定期檢討政策以確保其有效性。視乎本公司及本集團的財務狀況及股息政策所載條件及因素。董事會或會就某一財政年度建議派發及／或宣派股息，就某一財政年度派發任何末期股息須待股東批准後，方可作實。

為保障股東利益及權利，本公司會於股東大會就各項重大獨立事宜(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。根據上市規則，所有於股東大會上提呈的決議案將以投票方式表決，表決結果將於各股東大會舉行後在本公司及聯交所網站上刊登。

召開臨時股東大會

持有10%或以上股份的股東(單獨或連同其他人士)有權要求召開臨時股東大會。

董事會應在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面回覆。

在股東週年大會上提呈動議

倘本公司召開股東大會，董事會、監事會及單獨或共同持有本公司3%或以上股份的股東，有權以書面形式向本公司提出提案。提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項，並且符合法律、行政法規及公司章程的有關規定。

單獨或者共同持有本公司3%以上股份的股東，有權在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交予召集人。召集人應當在收到提案後兩日內向其他股東發出股東大會補充通知，將提案列入該次會議的議程。

向董事會作出查詢

股東可向本公司發送書面查詢，以向本公司董事會作出任何查詢。本公司將通常不會處理口頭或匿名的查詢。

聯絡詳情

股東可透過以下方式發送上述查詢或要求：

註冊辦事處及總部：

中華人民共和國

河北省石家莊市

藁城區翼辰北街1號

其他註冊地址：

中華人民共和國

河北省石家莊市

藁城區廉州東路268號

香港主要營業地點：

香港皇后大道東183號合和中心54樓

電郵：yichenshiye@hbyc.com.cn

為免生疑問，股東須將已妥為簽署的書面請求、通知或陳述或查詢(視乎情況而定)正本寄交上述地址，註明提交「董事會或公司秘書收」，並且提供其全名、聯絡詳情及身份證明，方為生效。股東資料可能根據法律規定而予以披露。

企業管治報告

與股東及投資者的溝通／投資者關係

本公司認為與股東有效溝通對加強投資者關係以及讓投資者更瞭解本集團的業務表現及戰略至關重要。本公司致力維持與股東持續對話，尤其是透過股東週年大會或其他股東大會。董事(或其代表，倘適用)在股東週年大會上會見股東並回應其查詢。

截至2019年12月31日止年度，本公司於2019年7月29日舉行股東週年大會，已就各項重大事宜於股東大會提呈獨立決議案。

獨立非執行董事已出席股東大會以對股東的意見獲取並建立全面、公正的瞭解。董事的出席率如下：

董事姓名	股東週年大會出席率
張海軍先生	1/1
張立剛先生(自2019年12月23日起 辭任)	1/1
吳金玉先生	1/1
張超先生	1/1
張力歡先生	1/1
樊秀蘭女士	1/1
葉奇志先生	1/1
王琦先生	1/1
張立國先生	1/1

於回顧年度內，本公司已修訂公司章程。於2019年7月29日舉行的股東週年大會上，股東通過批准修訂本公司公司章程的決議案。有關修訂的詳情載於日期為2019年6月10日寄發予股東的通函。

於2020年3月18日舉行的臨時股東大會上，股東通過批准修訂本公司公司章程的決議案。有關修訂的詳情載於日期為2020年1月10日寄發予股東的通函。本公司公司章程的最新版本亦可於本公司網站及聯交所網站查閱。

不競爭承諾

本公司的控股股東均已以本公司為受益人作出不可撤回的不競爭承諾。根據不競爭承諾，各控股股東已承諾不會直接或間接進行、投資或從事與本集團現時及不時從事的業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務，並不時向本公司及董事(包括獨立非執行董事)提供獨立非執行董事進行年度審閱所需的所有資料，內容包括控股股東遵守不競爭承諾條款，以及強制執行不競爭承諾。

各控股股東已確認，自上市日期起直至2019年12月31日止期間，彼一直嚴格遵守不競爭承諾的條款，亦無有關遵守及強制執行不競爭承諾事宜而須提呈董事會審議。全體獨立非執行董事已審閱有關強制執行不競爭承諾的事宜，並認為各控股股東已遵守不競爭承諾的條款。

環境、社會及管治報告

一、 報告標準、期限和範圍

本環境、社會及管治報告(「ESG報告」)是遵照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)發布的上市規則附錄二十七所載之「環境、社會及管治報告指引」(「ESG報告指引」)而編製，旨在讓持份者瞭解河北翼辰實業集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及其附屬公司(以下統稱「我們」)在財務業績及業務經營以外的環境、社會及管治(以下簡稱「ESG」)政策、舉措及表現。

本報告涵蓋自2019年1月1日至2019年12月31日(「報告期間」)本公司有關ESG的管理方針、策略的相關資料。本ESG報告的範圍涵蓋本公司的主要業務流程所在地，包括位於河北省石家莊市藁城區的集團總部外，本年度還包括了本公司於報告期間收購，於河北省邢臺市從事生產及銷售鐵路軌枕的新業務。

二、 公司背景

本公司是中國鐵路行業領先的鐵路扣件系統供應商。我們在為中國鐵路行業供應鐵路扣件系統方面擁有逾十年經驗，建立了完善的質量保證體系，具有完備的檢驗檢測手段，設物理實驗室、化學分析室、焊接實驗室，裝備萬能液壓試驗機、鋼材材質分析儀、金相顯微鏡、超聲波探傷儀等。我們的鐵路扣件系統供應範圍覆蓋全國，包括所有四縱四橫高速鐵路通道。憑藉我們豐富的經驗，我們已發展成為中國少數有能力生產鐵路扣件系統核心部件的鐵路扣件系統生產商之一。通過與我們的聯營公司的合作，我們有能力持續供應鐵路扣件系統所有部件。我們開發了全面的鐵路扣件系統組合，以滿足鐵路行業所有領域的需求，涵蓋從高速鐵路及重載鐵路到普通鐵路及城市軌道交通的各個方面。

環境、社會及管治報告

我們注重從國內外廣闊的領域尋求發展機遇，發揚「勤奮、敬業、創新、圖強」的企業精神，堅持「管理科學、質量創優、技術先進、服務一流」的方針，竭誠為國內外客戶服務。我們配有完善的售前、售後跟踪服務，同時根據用戶要求和市場信息不斷開發新產品，向高新技術邁進。

我們是中國七家取得中鐵檢驗認證中心有限公司產品認證的預先組裝的高速鐵路扣件系統供應商之一，也是唯一一家通過認證的內地私營公司。作為運輸體系的國有認證機構，中鐵檢驗認證中心有限公司對高速鐵路扣件系統的供應商制定了嚴格的認證標準。

近年來，本公司參與了多個「中國第一」的里程碑項目，並參與了高速鐵路、重載鐵路以及其他運營環境嚴苛的鐵路項目。

本報告期間，河北省製造強省建設領導小組辦公室公布本公司被評為《河北省製造業單項冠軍企業培育提升專項行動實施方案》中2019年首批河北省製造業單項冠軍企業之一。

三、我們對環境、社會和管治的承諾及方針

我們深知有效的ESG舉措在經營層面的重要性。本公司ESG工作的方向由董事會（「董事會」）監管，以確保環境、社會及管治策略反映本公司的核心價值。董事會與管理層同心協力在提高本公司的價值及表現的同時，亦承擔了評估和識別與環境、社會和管治事項有關的風險的責任，本公司制定有《風險和機遇的應對措施》確保相關風險管理和內部控制制度得到適當和有效的運行。

環境、社會及管治報告

四、持份者與重要性評估

持份者

本公司持續通過不同渠道與持份者(包括股東、客戶、員工、供應商、監管機構和社會公眾)進行溝通，保障彼等權益，以確定本公司的長期發展方向及與其保持密切的關係。

持份者組別、彼等期望及彼等與本公司的溝通渠道如下表所示：

持份者	期望	溝通渠道
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 法律及合規監管 ◇ 納稅 ◇ 業務及經濟發展 ◇ 安全運營 ◇ 社會貢獻 	<ul style="list-style-type: none"> ● 財務報告、公告、通告等公開信息 ● 直接通過電子郵件和電話進行溝通 ● 參與會議／研討會 ● 與政府官員會面
股東和投資者	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 投資回報 ◇ 信息披露 ◇ 保護股東權益 ◇ 合規經營及管理 ◇ 反腐倡廉 	<ul style="list-style-type: none"> ● 財務報告、公告、通告等公開信息 ● 股東大會 ● 與投資者／股東進行路演／電話會議／會議 ● 電話／電子郵件查詢 ● 投資者現場訪問 ● 聯交所及本公司網站信息披露
客戶	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 產品質量 ◇ 服務質量 ◇ 公平合理價格 ◇ 合同履行 ◇ 投訴渠道暢通 	<ul style="list-style-type: none"> ● 日常溝通 ● 與客戶開會 ● 實地考察 ● 電子郵件
供應商	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 公平競爭 ◇ 長期業務關係 ◇ 公平合理的價格 ◇ 合同履行 	<ul style="list-style-type: none"> ● 日常溝通 ● 與供應商開會 ● 實地考察 ● 電子郵件

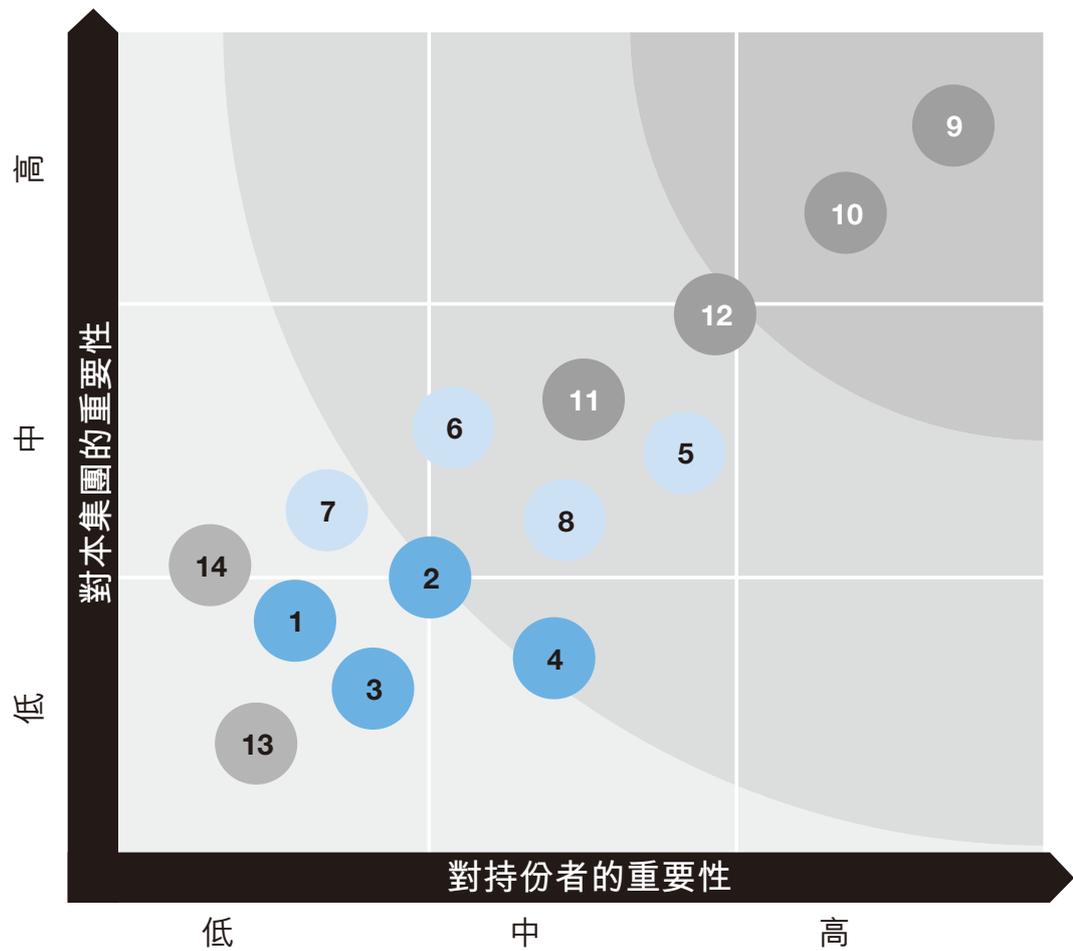
環境、社會及管治報告

持份者	期望	溝通渠道
員工	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 保障員工權益 ◇ 職業健康與安全 ◇ 改善員工福利 ◇ 培訓和職業發展空間 ◇ 職業發展和機遇 	<ul style="list-style-type: none"> • 員工活動 • 員工座談會 • 員工定期備忘錄 • 直接溝通收集員工意見 • 員工培訓、研討會和簡報 • 團隊建設等文化活動
當地社區、非政府組織、 潛在客戶和公眾	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 就業機會 ◇ 生態環境 ◇ 社區發展 ◇ 社會聯合體 ◇ 對公益事業的熱情 ◇ 慈善捐贈 ◇ 減少污染物排放 	<ul style="list-style-type: none"> • 慈善活動 • 社區投資與服務 • 持份者參與 • 環保活動
媒體	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 信息透明度 ◇ 良好的媒體關係 	<ul style="list-style-type: none"> • 聯交所及本公司網站信息披露 • 財務報告、公告和通告等公開信息

環境、社會及管治報告

重要性評估

本公司在報告期間經過以上渠道與持份者的溝通後，會搜集到許多與ESG有關的潛在議題。我們把這些議題歸類於港交所ESG指引中的各範疇當中，並且進一步就這些議題向員工及外聘顧問搜集更多關於公司的內外信息，預算該等ESG議題對公司的影響及評估其重要性，再經董事會及管理層仔細分析後得到以下重要性評估結果。



環境、社會及管治報告



環境

1. 環保法律合規
2. 環保投入
3. 溫室氣體管理
4. 廢棄物管理



員工

5. 僱員福利
6. 職業健康與安全
7. 僱員多元化
8. 僱員培訓



業務

9. 產品安全
10. 產品質量
11. 知識產權
12. 供應鏈管理



社區

13. 社區貢獻
14. 公益投入

基於此等結果，本公司會不斷改善其ESG的表現，以切合持份者的期望及應對公司所面對的風險。報告期間，我們在ESG報告指引中所界定且被認為與本公司的運作相關並且具有重大意義的工作細節和關鍵績效指標，將在以下四個主題領域中作介紹—「我們的環境」、「我們的員工」、「我們的業務」和「我們的社區」。

環境、社會及管治報告

五、我們的環境

本公司是中國鐵路行業領先的鐵路扣件系統供貨商，主要生產鐵路扣件系統外，亦從事生產及銷售鐵路軌枕。鐵路扣件系統、藥芯焊絲及鐵路軌枕的生產會產生一定的廢氣與固體廢棄物排放。

本公司密切留意並嚴格遵循國家環境法律及法規（包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國環境保護稅法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國節約能源法》、《節約用電管理辦法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》及《中華人民共和國環境影響評價法》）所載的要求。我們制定有《能源管理工作制度》規定公司能源管理的組織機構和崗位責任制，電、水、燃氣等的使用計量、統計報告、消耗成本等方面的管理要求及標準，其核心工作為節能降耗。

我們本年度在排放物、廢棄物的處理以及於報告期間能源和資源使用的關鍵績效指標成果如在以下段落中介紹。

A1: 方面：排放物及廢棄物

空氣排放物及溫室氣體排放物

有關本公司在本年度空氣排放物及溫室氣體排放的產生情況匯總如下：

(單位：千克)		2019年		2018年 ^(註3)	
空氣排放物類型	排放來源	排放量	密度 ^(註1)	排放量	密度 ^(註1)
氮氧化物 (NOx)	<ul style="list-style-type: none"> 天然氣 公司自有車輛 	1,863.07	1.44	1,208.92	1.11
二氧化硫 (SOx)	<ul style="list-style-type: none"> 天然氣 公司自有車輛 叉車 鏟車 	462.51	0.36	298.97	0.27
顆粒物 (PM) ^(註2)	<ul style="list-style-type: none"> 天然氣 公司自有車輛 	185.71	0.14	120.31	0.11

環境、社會及管治報告

(單位：噸CO ₂ e) ^(註4)		2019年		2018年	
溫室氣體排放範圍	排放來源	排放量	密度 ^(註1)	排放量	密度 ^(註1)
範圍1 直接排放	<ul style="list-style-type: none"> • 天然氣消耗 • 自有車輛之無鉛汽油、柴油消耗 • 製冷劑 	2,430.07	1.88	1,803.70	1.65
範圍2 間接排放	<ul style="list-style-type: none"> • 電力消耗 	108,266.19	83.89	101,740.09	93.06
範圍3 其他間接排放	<ul style="list-style-type: none"> • 公務乘機 • 廢紙 • 用水及政府污水處理 	80.77	0.06	75.71	0.07
總計		110,777.03	85.83	103,619.50	94.78

註1： 密度是以總排放量除年度在職員工人數平均計算。

註2： 主要來自公司取暖耗用天然氣及自有車輛消耗燃油，公司鑄造生產工序也會產生一定的粉塵，即顆粒物(PM)，但通過除塵裝置處理後基本能夠保證粉塵不外排，而且殘餘無組織逸出的粉塵無法準確統計，故上表中未予包含。

註3： 2019年天然氣空氣排放物改用國家標準排放系數計算。為符合聯交所ESG報告指引中的可比性，把2018年天然氣空氣排放物數據採用國家標準排放系數重列，以便於與本年度的數據作比較。

註4： 二氧化碳當量(噸)是一個以每噸二氧化碳所產生的溫室效應為基礎的度量單位，以量度及比較不同溫室氣體包括二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O)等排放所產生的溫室效應。

本公司所耗用的能源以天然氣及電力為主，故直接的碳排放量相對較少。其中自有車輛消耗之無鉛汽油、柴油導致的碳排放屬於流動源的溫室氣體排放。為進一步減少自有車

輛空氣及溫室氣體排放物，公司所擁有的車輛，運輸車輛統一更換為電動車輛，叉車全部更換為國三排放標準，並安裝尾氣淨化裝置，定期進行維護，以確保達到最佳的燃油效益表現。

環境、社會及管治報告

對於鑄造生產工序產生的粉塵，我們嚴格管控，定期維護保養，保證環保治理設施正常運行，降低粉塵排放濃度。再通過對有組織粉塵排放以及無組織粉塵排放方面提出整改措施。有組織粉塵排放，通過集氣罩收集粉塵經水噴淋以及布袋除塵器淨化後經15米高排氣筒進行排放。無組織粉塵排放，通過對生產工序採用全封閉式空間作業，減少無組織粉塵排放。車間通道安裝微霧降塵系統，保證車間空氣濕潤，降低無組織排放。並在車間頂部安裝新風系統，保證車間內空氣流通。

本年度公司增加了鐵路軌枕生產及銷售業務，業務生產過程中會使用鍋爐燃燒天然氣，亦會使用到少量汽油、柴油、電力、紙張及水。燃燒天然氣會排放氮氧化物、二氧化硫及其他直接空氣及溫室氣體排放物，因此導致本公司整體的空氣及溫室氣體排放物都有所增加，但間接及其他間接溫室氣體人均排放則減少約10-14%。

本公司於報告期間的範圍2間接碳排放約108,266(2018:101,740)噸，主要源自使用外購電力為電爐供電進行加工，用電量的增加亦是產量增加所致。為減少耗用火力發電廠生產的電能，公司廠房屋頂閒置空間安裝的光伏發電機組設備本年度共計發電約722,016(2018:778,770)千瓦時，減少間接碳排放約807(2018:825)噸。此外，為抵消產能增加所增加間接碳排放，本公司本年度在新廠區大幅增加植樹數量至1,488(2018:68)棵，減少間接碳排放約34(2018:2)噸。

範圍三其他間接排放主要是僱員因公務乘坐飛機及政府進行污水處理而產生的間接碳排放。2019年人均溫室氣體排放較上年相若，因我們有效控制公務出差，盡量使用電子會議以減少差旅造成的排放。

環境、社會及管治報告

關於本公司的減排措施在後面題為「環境保護措施」的部分集中作詳細介紹。

有害及無害廢棄物

本年度有關本公司有害及無害廢棄物的產生情況匯總如下：

(單位：噸)		2019年		2018年	
廢棄物種類	有害／無害	產生量	密度 ^(註1)	產生量	密度 ^(註1)
廢機油	有害	2.4	<0.01	2.2	<0.01
廢砂	無害	10,332.1	8.01	6,327.2	5.79
廢鐵	無害	2.0	<0.01	-	-

註1： 密度是以總排放量除年度在職員工人數平均計算。

公司產生的有害廢棄物為生產過程中產生的廢機油。部份廢機油會轉運到器材車間滾絲工序再使用、亦會存儲於符合安全法規要求的危險廢物儲存間。另外，公司亦有每年定期安排有資質的第三方單位處理生產過程中產生的有害廢棄物。

無害廢棄物方面，鑄造車間會產生廢砂，我們本年度為得到準確廢砂數據而改變了收集數據方法，對廢砂按包數折算重量，誤差較少，把準確數據呈現持份者，所以本年度廢砂數量大幅增加。控股子公司邢臺炬能的生產過程中會產生原材料的殘餘，公司會把這些無害的原材料廢棄物集中收集統一處理進行分類、整理及存放，然後循環再利用。

對於非產生原材料的其他無害廢棄物(包括供應商的包裝材料、生活垃圾及辦公室廢棄物)，公司通過整理放置於垃圾轉運站，由市政環保部門清運，因數量較少故未作統計。

環境、社會及管治報告

A2: 方面：能源和資源使用

本公司一貫重視節約能源，遵守《中華人民共和國節約能源法》所載的規定，保護環境並提高經營效率。

本年度及去年的能源和水資源耗用情況如下：

能源類型	單位	2019年		2018年	
		消耗量	密度 ^(註1)	消耗量	密度 ^(註1)
電力	兆瓦時	97,639	75.66	91,814	83.98
其中：					
外購電力	兆瓦時	96,917	75.10	91,075	83.30
自行發電量 ^(註2)	兆瓦時	722	0.56	739	0.68
天然氣	立方米	836,615	765.25	539,562	493.54
汽油	公升	77,837	71.20	73,312	67.06
柴油	公升	76,178	69.68	70,199	65.17

	單位	2019年	2018年
總耗水量	噸	3,208.50	2,827.00
密度 ^(註1)	噸	2.93	2.58

註1： 密度是以總排放量除年度在職員工人數平均計算。

註2： 自行發電方式：太陽能發電。

本公司生產過程所耗用的能源以天然氣及電力為主。本年較上年用電量的增加亦是因為產量增加所致。廠區內主要用水為設備循環冷卻系統補充水及職工生活用水，在求取適用水源供應時並未有發現任何問題。冷卻系統中需要使用到大量水資源作為冷卻劑，不過冷卻水都能循環使用因此流失有限。本年度用水量比去年減少約59噸或2%。辦公消耗亦會使用到水資源，繼而產生相關的生活污水排放至市政管網，與社區的其他污水由政府相關部門統一處理。

環境、社會及管治報告

包裝材料

用於包裝產成品的包裝材料主要為塑料和紙張，於本年度及去年的耗用情況如下：

(單位：噸) 類型	2019年		2018年	
	消耗量	密度 ^(註1)	消耗量	密度 ^(註1)
紙張	1,078	0.84	1,081	0.99
塑料	1,377	1.07	1,188	1.09
合計	2,455		2,269	

註1： 密度是以總排放量除年度在職員工人數平均計算。

塑料的耗用較去年增長約189噸，但人均用量減少2%，主要由於本年度產量提高，導致塑料包裝物材料的使用量增加。而紙張方面由於於報告期間我們盡力實施無紙化，因此於本年度的消耗量錄得輕微降幅，反映相關措施奏效。

關於本公司資源和能源的使用、水資源及包裝材料的環境節約措施在後面題為「環境保護措施」的部分集中作詳細介紹。

A3 方面：環境及天然資源

公司業務活動對環境及自然資源不會產生重大影響。廢氣為本公司在生產過程中的主要污染源。不過，經過本公司對廢氣排放產生的污染物進行升級管控改造後，污染源未有對環境、自然資源及自然生態產生重大影響。

本公司重視環境保護，通過我們對產品生產過程、生產慣例、生產材料採用的關注實施本公司的環境政策，包括廢棄物及資源的再回收、妥善處理、有效利用和材料替代等，

其旨在避免、減少或控制污染，減少對環境的有害影響，以及提高本公司整體效益。以下是本公司在報告期間執行的環境保護措施：

環境保護措施

- 一、 在公司通過廣播、大屏幕、宣傳欄以及公共區域內張貼提示性標語，提倡僱員節約用水，如在辦公室、生產車間以及洗手間內放置節約用紙標語，以提高員工及訪客的環保意識；

環境、社會及管治報告

- 二、 在辦公室設置回收箱，並提醒員工把可回收及不可回收廢物嚴格分開；
- 三、 定期更新本公司的政策和程序，將環境保護的規則和準則納入日常工作流程中；通過這些政策和程序，我們鼓勵員工採納以下行為工作方式以達到節約能源、資源及減少溫室氣體排放：
 - 1. 在不使用或離開辦公室時，關閉電腦、打印機、電熱水器等電器及電子設備，以節能減排；
 - 2. 倡導綠色出行，在可能情況下外出出差時選用拼車以減少碳排放；公司公務用車由辦公室統一管理，經申請審批後合理安排用車時間與綫路；
 - 3. 定期檢查我們的電力設備，以確保安全和運行效率。為提升電能使用效率，節約用電，本年度持續進行諧波治理工作（即通過措施改善電能質量，減少對工業產品的質量影響），進行電網改造，並按計劃開展了高能耗設備的更新換代工作，目標把高能耗舊電機全面淘汰；
 - 4. 要求採購部門在電器採購時優先選用高效節能產品，如節能電機、節能燈、節能型空調等；
- 四、 本公司採用電子化系統進行辦公溝通，減少不必要的會議、文件打印及實物文件交換，減少差旅、紙張及打印碳粉使用，以及速遞引致的間接碳排放；
- 五、 公司在鑄造環節產生的廢砂，均對外出售給回收方用作制磚原材料，從而降低對環境的影響；

環境、社會及管治報告

- 六、 在生產過程中有效利用原料輔料的殘餘物，鼓勵重複及回收使用資源；
- 七、 嚴格監控原料及輔料在生產過程中的消耗，避免產生不必要的浪費，鼓勵員工充分利用原材料；
- 八、 採用先進的工藝技術與設備對原設備進行節能改造，提高能源利用效率和工藝出品率；
- 九、 採用空氣壓縮機、水冷式空壓機等將大量生產過程的廢熱轉廢為能，供熱給車間以及供應熱水給員工生活之用，降低其他的能源消耗；
- 十、 本公司產品包裝以簡單高效、方便客戶使用為原則，多使用簡約的噸袋、紙箱等。本公司在部分地區實施的包裝物回收措施，產品送抵鐵路施工現場後、產品卸裝後的包裝物如噸袋等本公司能為客戶處理，包裝物回收後能重複使用。

本公司目前無明顯影響自然及天然資源的行為或因素。

六、 我們的員工

B1: 方面：僱傭

報告期內，本公司嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》等有關法律法規規定，切實保障僱員合法權益，公平對待不同種族、性別、年齡的員工，嚴禁歧視。同時，公司不斷提升僱員福利，增強僱員歸屬感。

我們本著公平公正、擇優錄用的宗旨，制定《職工招聘錄用管理辦法》以規範員工招聘和錄用的程序，由人力資源部負責實施及管理。另為加強和完善勞動合同管理，本公司制定《勞動合同管理規定》以規範我們與員工簽訂、履行、變更、續訂、終止或解除合同。

環境、社會及管治報告

為規範員工薪酬管理，薪酬管理委員會根據公司的戰略發展規劃制定出《薪酬管理辦法》，做到外部具有競爭性、內部具有公平性、有效發揮分配的激勵機制與約束作用、提高員工的積極性為原則，根據員工的工作內容、工作能力、工作表現和對公司所做出的貢獻等等因數以釐定薪資水平。由人力資源部負責組織制度的修訂和實施過程中的解釋、執行和監督。本公司的薪酬設計按人力資源的不同類別，實行分類管理，著重體現職位價值和個人貢獻。鼓勵員工長期為企業服務，致力於企業的不斷成長和可持續性發展，同時共享企業發展的喜悅。

本公司另設有獎金對做出重大貢獻或成績優異的員工給予獎勵。為吸引特殊人才入職公司，鼓勵做出成績的技術、經營和管理人才，公司特設立特殊人才津貼。

員工晉升方面，本公司設有績效考核小組負責績效考核工作，研究制定每年的考核指標，協調考核中出現的爭議，向董事會匯報考核結果。考核原則是公平、公開、公正，所以我們制定有《綜合績效考核大綱》列明考核原則，指標及辦法。

假期管理方面，本公司制定《職工考勤管理細則》管理員工工作時間及休假安排。員工享有固定休息日、法定假日、婚假、喪假、產假、工傷假、事假及病假。另外，本公司亦根據國務院發佈的《女職工勞動保護特別規定》，在細則中列明措施規範哺乳期女員工管理，保障她們的合法權益。

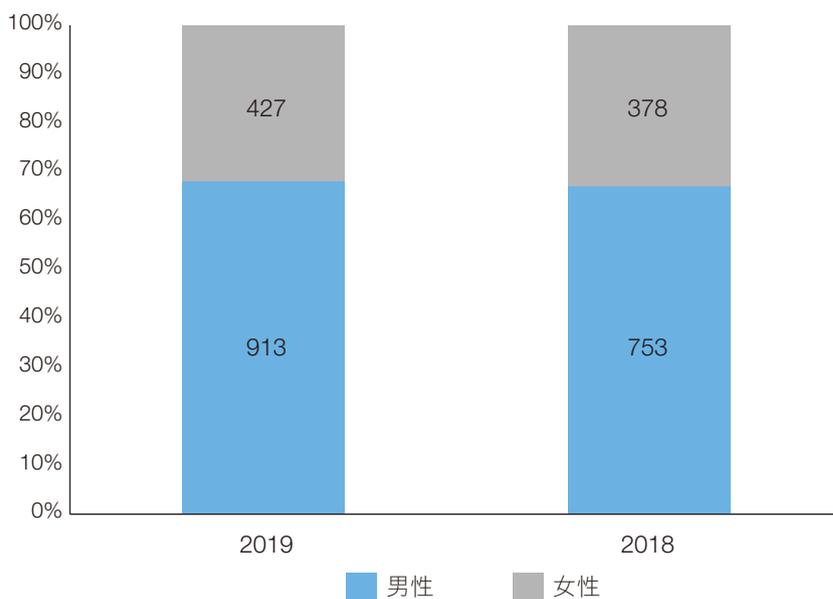
公司提供基本養老保險、基本醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險、節日禮品、困難職工補助、防暑用品等，為符合要求的職工提供在基本工資和各類津貼以外、解決職工後顧之憂的一種保障。

環境、社會及管治報告

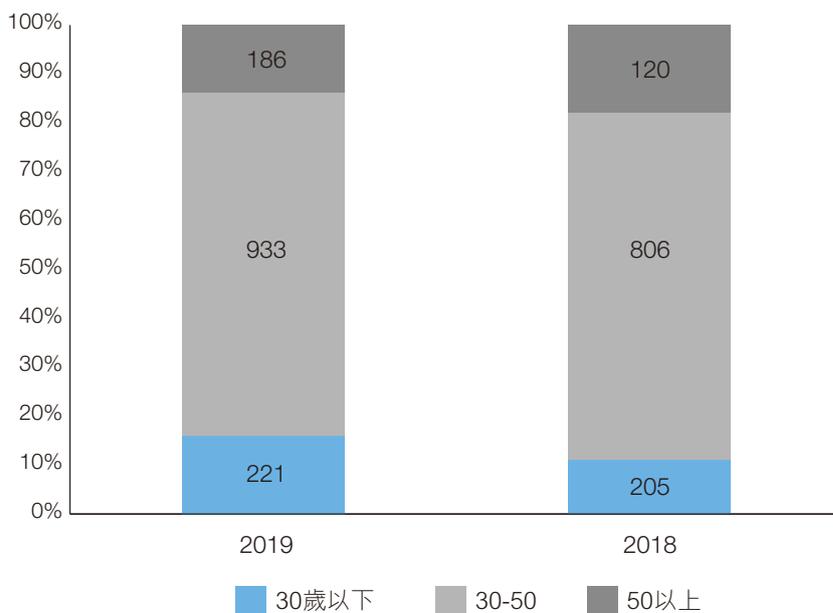
我們的勞動力

截至2019年12月31日，本公司共有1,340名僱員(2018年：1,131名)，包括了2019年收購的公司的112名僱員，全部來自於中國，全部僱員為全職(2018年：1,128人為全職，3人為兼職)。僱員結構按性別和年齡分類如下表所示：

性別結構



年齡結構

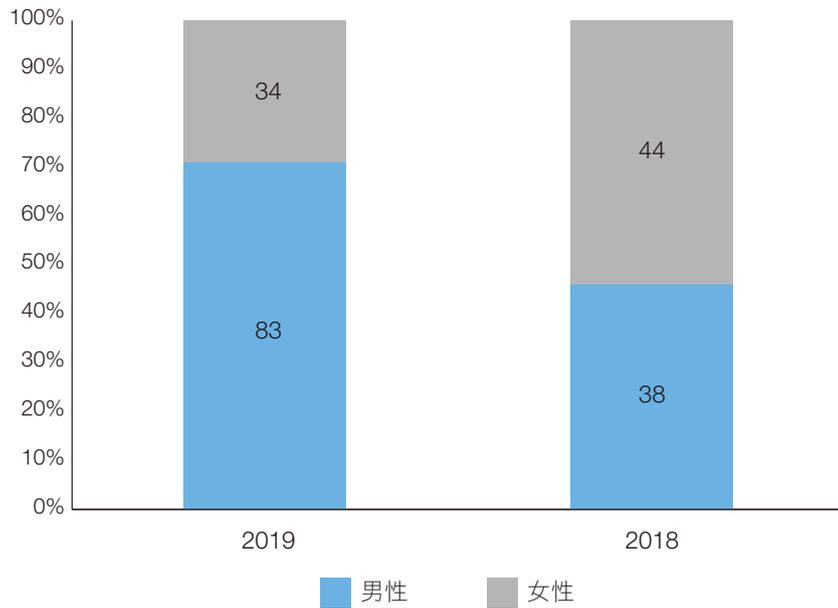


環境、社會及管治報告

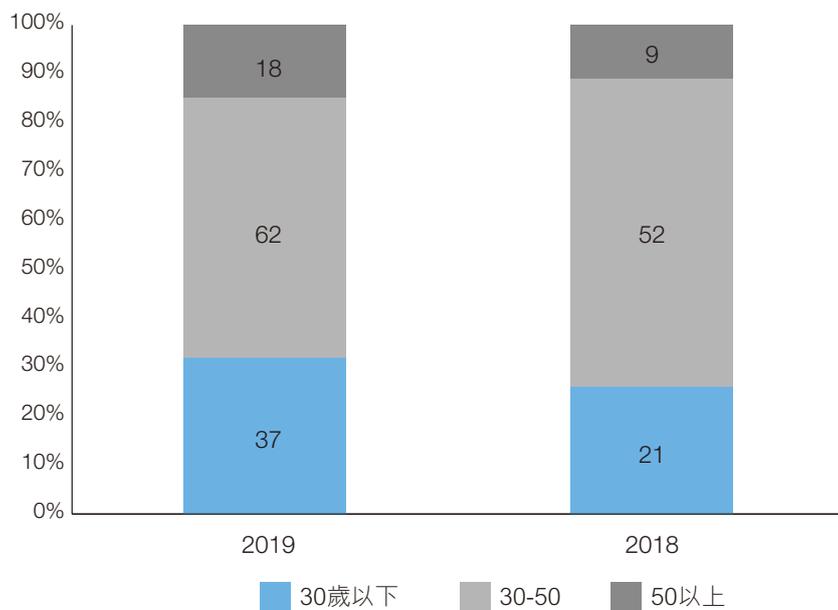
僱員流失

截至2019年12月31日，共有117(2018：82)名僱員離開本公司，包括了2019年收購的公司的36名僱員，這些員工按性別和年齡分類如下表所示：

性別結構 (職員流失)



性別結構 (職員流失)



本公司於報告期間並無(2018：無)發生有關勞工實務的重大不循規事宜。

環境、社會及管治報告

B2: 方面：健康與安全

本公司高度重視僱員權益以及職工工作環境的安全性及身體健康保障，重視職業技能培訓以及安全培訓，致力保護僱員免受工傷事故或職業危害，嚴格遵守有關職業健康和安安全法規，如《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國消防法》、《中華人民共和國職業病防治法》、《職業健康監護管理辦法》、《國務院關於進一步加強安全生產工作的決定》、《河北省安全生產條例》、《機械製造企業安全生產標準化規範》等，為僱員提供安全、健康的工作環境。

為貫徹執行「安全第一、預防為主、綜合治理」的方針，本公司制定《安全規章制度彙編》明確了各級人員、各級職能部門的安全生產職責、規範公司所有部門及全體員工在具體生產過程中的權利、義務及安全行為嚴格執行其中職業衛生規章制度各類要求，加強

職業病防治宣傳，採用先進的工藝技術與設備、改善管理、綜合利用等措施，從源頭避免職業病危害。

為保護職工安全生產和身體健康，防止有害物質的危害，以保證生產經營的順利進行，本公司根據國家有關法規，結合自身實際情況，制定《職工勞動防護用品發放標準及管理規定》合理發放職工勞動使用的勞動防護用品，由安全辦負責本制度的歸口管理。

本公司於報告期間持續維護職業健康安全體系的運行，組織僱員進行年度健康體檢，建立《職業衛生檔案》，記錄每名員工詳細資料，包括姓名、性別、年齡、籍貫等，歷次職業健康檢查結果及處理情況等。本公司保證職業病防護設施的有效配備及使用，保證工作場所職業病危害因素濃度或強度符合國家職業衛生標準，降低職業病危害事故的風險，保障勞動者身體健康。公司對新員工進行崗前體檢，對離職員工進行離職體檢，同時安排安全辦定期對公司進行職業健康檢查。

環境、社會及管治報告

本公司每月組織不同類型的安全培訓，在日常例行廣播中進行安全須知播報。此外，公司對日常安全巡查過程中發現的僱員違規操作、勞動保護用品穿戴不合規等安全隱患，安全巡查人員有權即刻查處並糾正。

本公司於報告期間並無(2018：無)發生有關健康安全法律法規的重大違規個案。

B3: 方面：發展及培訓

本公司相信，僱員是公司的寶貴資產。本公司為提升人力績效，增強僱員對本職工作的能力質素與對企業文化的瞭解，並有計劃地充實知識技能，發展其潛在能力，建立良好人際關係，所以制定了《培訓管理制度》為不同職能的僱員提供相應的培訓，培訓內容根據本公司規章制度、職工崗位職責、操作技能等進行設計及安排，列明各項培訓計劃、實施、督導、考評及改善建議。

員工培訓

本公司2019年度組織的培訓課程涵蓋安全生產、質量管理、生產環境與職業健康、經營管理技能等多個方面，具體如下表(由於2019年收購的邢臺炬能在培訓記錄整理方面未及完善，未對已開展的培訓進行時長統計，所以未有包括在內)：

	2019年	2018年
僱員培訓總人數(人)	1,411	1,093
總培訓時長(小時)	5,264	7,767
總平均培訓時數(小時/人)	3.73	7.10
按性別劃分的平均每名僱員已完成的培訓時數(小時/人)		
— 男性	3.78	6.62
— 女性	3.65	8.08
按員工級別劃分的平均每名僱員已完成的培訓時數(小時/人)		
— 高級管理層	—	11.41
— 中級管理層	3.08	3.94
— 其他僱員	3.74	7.14

本年度的總培訓時長及總平均培訓時數減少是因為公司刪除了一些培訓價值不高的內容，2019年培訓重點放在車間崗位培訓視頻錄製上，以及在崗位技能和職工素質培訓方面，引入金藍盟線上培訓平台，2019試運行交接，未將培訓時長計入，2020年會正式運行該平台。

環境、社會及管治報告

B4: 方面：勞工準則

本公司於招聘期間向應聘人員提供崗位的相關信息，包括工作職責、工作環境、工作地點、職業健康及安全、生產安全狀況、勞動薪酬等。

本公司於《勞動合同管理辦法》內列明由人力資源部負責核實求職者所提供資料(履歷、身份證、證書)的真實性。求職者在簽訂勞動合同時需要出示有效的身份證正本，而勞動合同及其他相關入職文件亦需要當場簽署不能代簽，以避免本公司招聘及僱傭非法勞工、童工，或簽訂違反對方面真實意願的勞動合同。

本公司對僱員的工作時間在法定的標準工作時間範圍內做了合理安排，並根據勞動法給予帶薪假期以及病假等休假福利，加班管理則列於《職工考勤管理細則》內對加班實施管理，對於員工有效加班本公司將依法為員工安排補休或支付加班費。本公司嚴禁一切形式的強迫或強制勞動。

本公司嚴格遵循中華人民共和國勞動法及勞動合同法及相關法例法規，於報告期間並無(2018：無)發生有關法律法規所規定勞工準則的重大不循規事宜。

七、我們的業務

本公司是中國鐵路行業領先的鐵路扣件系統供貨商。供應鏈管理及產品責任對我們的業務成敗尤其重要。我們在這些方面的工作在以下段落中詳細介紹。

B5: 方面：供應鏈管理

為加強對供應商的管理，確保採購的物資符合規定，本公司制定《採購控制程序》，使具備優秀潛質的供應商進入本公司供貨系統，為公司的產品提供質量的保障。在選擇新供應商之前，我們實行現場考察、收集其有效的商業及品質資格證書等資料如：法人營業執照、稅務登記證、質量檢測報告單、質量管理體系認證證書、市場聲譽；我們亦會測試產品供應商的產品，測試樣本合格後才能成為本公司供應商，列入公司建立的《合格供方名錄》。

環境、社會及管治報告

我們秉持質量、成本、交付與服務並重的原則選擇供應商。對於重要物資的供應商，本公司與長期合作的合格供貨商成功建立了戰略合作關係，保障了採購質量。至於一直合作的供應商，我們亦會進行周期評估，每年一次使用《供方周期評估表》對供應商評分，對分數達標但未到達最高要求的供應商發出《糾正和預防措施處理單》，於限期內整改，否則取消其供應商資格，不合格供應商直接取消其供應商資格。

於報告期內，本公司共有785個(2018：436個)合格供應商，其中主要原材料均來自戰略合作夥伴。本公司的供應商遍布國內不同省份，鑒於主要原材料鋼材、包裝材料等質量、運輸距離、價格等因素影響，本公司一般採取就近原則選擇供應商進行採購。

B6: 方面：產品責任

本公司高度重視產品安全性及可靠性，嚴格遵守相關國家、國際及行業標準，規範產品質量檢驗及處置程序，維護本公司產品質量管理體系，以確保在安全性、可靠性、可用性、可維修性方面均符合公認的質量要求。

本公司制定有《退換貨管理辦法》，建立產品退換貨處理機制，執行以滿足顧客的退換貨要求，具體處理方式包括讓步接收、修復、更換、退貨等。同時相關部門需進行原因分析，以採取相應的糾正或預防措施。

於報告期內，本公司無(2018：無)因安全與健康理由而須回收已售或已運送產品的情況，亦未曾接獲有關產品質量或其他問題的投訴。

本公司非常重視生產工藝的升級及新產品的開發，不斷組織開展工藝改進及性能升級，並將產品應用於國內鐵路建設，注重知識產權保護，組織員工積極參與公司的各項技術創新活動，對研發活動中涉及的新材料、新產品、新技術、新工藝、新配方、新設計進行專利申請，納入公司知識產權保護，公司根據不同的情況對創新成果及專利進行精神和物質獎勵，並保護其創作者的署名權。截至到2019年底，公司累計有效專利39項，申請中6項，合計45項。

環境、社會及管治報告

B7: 方面：反腐倡廉

本公司一貫恪守有關反貪污及洗錢的法規，包括但不限於《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》及《中華人民共和國反洗錢法》。

本公司已制定有關反貪腐及反欺詐行為之內部規例《反商業賄賂管理規定》及《反舞弊管理規定》，設有內審部門為反舞弊工作常設機構，開通並公開舉報熱線電話、郵箱地址，負責接收並調查舉報的不當行為和不法活動，例如：彙報疑似的貪污，舞弊，欺詐等，內審部會根據舉報人舉報內容開展審計工作，並將審計結果提交審核委員會和相關管理層。若相關行為觸犯國家法律的，則移送司法機關依法處理。

本公司於報告期間並無(2018：無)就對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件。

八、我們的社區

B8: 方面：社區投資

本公司致力參與社區公益事業進行了以下社區貢獻及公益投入：

- 2019年1月4日，集團公司再次組織義務獻血活動。此次共有22名職工參加了義務獻血活動，累計獻血量為8,800毫升。
- 2019年1月26日，集團公司開展貧困戶走訪慰問活動，為11個貧困戶送去麵粉、大米、小米、油等慰問品和新春祝福。
- 2019年7月30日向「石家莊市藁城區慈善總會」捐款24.8萬元。

綜上所述，本公司本年度在環境保護，社會關懷方面開展了一系列的工作，我們將進一步加大在環保方面的投入，持續在環境保護與社會範疇履行好企業的職責。

審計報告

天健審[2020]3-317號

河北翼辰實業集團股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了河北翼辰實業集團股份有限公司(以下簡稱翼辰實業公司)財務報表，包括2019年12月31日的合併及母公司資產負債表，2019年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了翼辰實業公司2019年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2019年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於翼辰實業公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

審計報告

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十三)、五(二)1。

翼辰實業公司的營業收入主要來自於銷售鐵路扣件系統、藥芯焊絲和軌枕等產品。2019年度，翼辰實業公司營業收入金額為人民幣1,138,675,870.66元。

翼辰實業公司銷售鐵路扣件系統、藥芯焊絲和軌枕等產品，屬於在某一時點履行履約義務。內銷產品收入確認需滿足以下條件：翼辰實業公司已根據合同約定將貨物運送至項目現場且項目建設單位已簽收，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，商品所有權上的主要風險和報酬已轉移，客戶已經控制商品。外銷產品收入確認需滿足以下條件：翼辰實業公司已根據合同約定將產品報關，取得提單，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，商品所有權上的主要風險和報酬已轉移，客戶已經控制商品。

由於營業收入是翼辰實業公司關鍵業績指標之一，可能存在翼辰實業公司管理層(以下簡稱管理層)通過不恰當的收入確認以達到特定目標或預期的固有風險。因此，我們將收入確認確定為關鍵審計事項。

三、 關鍵審計事項(續)

(一) 收入確認(續)

2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解與收入確認相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 檢查主要的銷售合同，瞭解主要合同條款或條件，評價收入確認政策是否適當；
- (3) 對營業收入及毛利率按月度、產品、客戶等實施分析程序，識別是否存在重大或異常波動，並查明波動原因；
- (4) 對於內銷收入，以抽樣方式檢查與收入確認相關的支持性文件，包括銷售合同、訂單、銷售發票、出庫單、客戶簽收單等；對於出口收入，獲取電子口岸信息並與賬面記錄核對，並以抽樣方式檢查銷售合同、出口報關單、貨運提單、銷售發票等支持性文件；
- (5) 結合應收賬款函證，以抽樣方式向主要客戶函證本期銷售額；
- (6) 對資產負債表日前後確認的營業收入實施截止測試，評價營業收入是否在恰當期間確認；
- (7) 獲取資產負債表日後的銷售退回記錄，檢查是否存在資產負債表日不滿足收入確認條件的情況；
- (8) 檢查與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

審計報告

三、 關鍵審計事項(續)

(二) 應收賬款減值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十)及五(一)4。

截至2019年12月31日，翼辰實業公司應收賬款賬面餘額為人民幣1,008,431,723.15元，壞賬準備為人民幣112,786,196.34元，賬面價值為人民幣895,645,526.81元。

管理層根據各項應收賬款的信用風險特徵，以單項應收賬款或應收賬款組合為基礎，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量其損失準備。對於以單項為基礎計量預期信用損失的應收賬款，管理層綜合考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息，估計預期收取的現金流量，據此確定應計提的壞賬準備；對於以組合為基礎計量預期信用損失的應收賬款，管理層以賬齡為依據劃分組合，參照歷史信用損失經驗，並根據前瞻性估計予以調整，編製應收賬款賬齡與預期信用損失率對照表，據此確定應計提的壞賬準備。

由於應收賬款金額重大，且應收賬款減值涉及重大管理層判斷，我們將應收賬款減值確定為關鍵審計事項。

三、 關鍵審計事項(續)

(二) 應收賬款減值(續)

2. 審計應對

針對應收賬款減值，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解與應收賬款減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 覆核以前年度已計提壞賬準備的應收賬款的後續實際核銷或轉回情況，評價管理層過往預測的準確性；
- (3) 覆核管理層對應收賬款進行信用風險評估的相關考慮和客觀證據，評價管理層是否恰當識別各項應收賬款的信用風險特徵；
- (4) 對於以單項為基礎計量預期信用損失的應收賬款，獲取並檢查管理層對預期收取現金流量的預測，評價在預測中使用的關鍵假設的合理性和數據的準確性，並與獲取的外部證據進行核對；
- (5) 對於採用組合方式進行減值測試的應收賬款，評價管理層按信用風險特徵劃分組合的合理性；評價管理層根據歷史信用損失經驗及前瞻性估計確定的應收賬款賬齡與預期信用損失率對照表的合理性；測試管理層使用數據(包括應收賬款賬齡、歷史損失率、遷徙率等等)的準確性和完整性以及對壞賬準備的計算是否準確；
- (6) 檢查應收賬款的期後回款情況，評價管理層計提應收賬款壞賬準備的合理性；
- (7) 檢查與應收賬款減值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

審計報告

三、 關鍵審計事項(續)

(三) 商譽減值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十九)及五(一)16。

截至2019年12月31日，翼辰實業公司商譽賬面原值為人民幣114,280,454.01元，減值準備為人民幣11,540,960.76元，賬面價值為人民幣102,739,493.25元。

當與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象時，以及每年年度終了，管理層對商譽進行減值測試。管理層將商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試，相關資產組或者資產組組合的可收回金額按照預計未來現金流量現值計算確定。減值測試中採用的關鍵假設包括：詳細預測期收入增長率、永續預測期增長率、毛利率、折現率等。

由於商譽金額重大，且商譽減值測試涉及重大管理層判斷，我們將商譽減值確定為關鍵審計事項。

三、 關鍵審計事項(續)

(三) 商譽減值(續)

2. 審計應對

針對商譽減值，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解與商譽減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行；
- (2) 瞭解並評價管理層聘用的外部估值專家的勝任能力、專業素質和客觀性；
- (3) 評價管理層在減值測試中使用方法的合理性和一致性；
- (4) 瞭解翼辰實業公司商譽所屬資產組的認定和進行商譽減值測試時採用的關鍵假設和方法，並與翼辰實業公司管理層和外部估值專家討論，評價相關的假設和方法的合理性，覆核相關假設是否與總體經濟環境、行業狀況、經營情況、歷史經驗、運營計劃、管理層使用的與財務報表相關的其他假設等相符；
- (5) 通過比照相關資產組的歷史表現以及經營發展計劃，覆核現金流量預測水平和所採用折現率的合理性；
- (6) 測試管理層在減值測試中使用數據的準確性、完整性和相關性，並覆核減值測試中有關信息的內在一致性；
- (7) 測試管理層對預計未來現金流量現值的計算是否準確；
- (8) 檢查與商譽減值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

審計報告

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。年度報告預期將在審計報告日後提供給我們。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是在能夠獲取上述其他信息時閱讀這些信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估翼辰實業公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

翼辰實業公司治理層(以下簡稱治理層)負責監督翼辰實業公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對翼辰實業公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致翼辰實業公司不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就翼辰實業公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

審計報告

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：
(項目合夥人)
金順興

中國·杭州

中國註冊會計師：
歐陽彩華

2020年5月11日

合併資產負債表

2019年12月31日

單位：人民幣元

資產	註釋號	期末數	上年年末數
流動資產：			
貨幣資金	1	404,071,733.23	182,041,928.10
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	2	1,938,703.64	128,770,000.00
衍生金融資產			
應收票據	3	84,632,428.05	47,053,523.95
應收賬款	4	895,645,526.81	1,062,043,356.05
應收款項融資	5	12,931,420.16	2,405,533.00
預付款項	6	18,760,383.32	25,603,842.21
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	7	20,276,511.21	17,505,518.08
買入返售金融資產			
存貨	8	355,229,722.60	276,649,303.97
合同資產	9	184,749,231.57	162,482,195.17
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	10	2,054,142.76	8,226,087.07
流動資產合計		1,980,289,803.35	1,912,781,287.60

合併資產負債表

2019年12月31日

資產	註釋號	期末數	上年年末數
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	11	158,998,481.82	131,874,303.48
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	12	125,378,423.78	92,092,316.71
在建工程	13	338,145,666.75	257,043,510.17
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	14	598,738.42	
無形資產	15	91,284,501.70	87,502,978.91
開發支出			
商譽	16	102,739,493.25	
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	17	27,106,997.99	26,342,405.53
其他非流動資產	18	23,319,359.02	9,067,510.39
非流動資產合計		867,571,662.73	603,923,025.19
資產總計		2,847,861,466.08	2,516,704,312.79

合併資產負債表

2019年12月31日

負債和所有者權益 (或股東權益)	註釋號	期末數	上年年末數
流動負債：			
短期借款	19	170,000,000.00	94,810,000.00
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	20	69,318,351.00	62,915,787.80
應付帳款	21	405,067,840.65	383,451,729.11
預收款項			
合同負債	22	8,580,621.57	3,154,696.95
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	23	7,119,414.13	5,529,884.05
應交稅費	24	16,290,012.31	33,192,270.69
其他應付款	25	17,545,039.91	29,197,877.29
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	26	32,645,122.31	
其他流動負債	27	259,354.68	450,017.56
流動負債合計		726,825,756.56	612,702,263.45

合併資產負債表

2019年12月31日

負債和所有者權益 (或股東權益)	註釋號	期末數	上年年末數
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	28	70,000,000.00	30,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款	29	47,980,238.18	
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	30	5,408,866.67	5,641,466.67
遞延所得稅負債	17	661,825.61	
其他非流動負債			
非流動負債合計		124,050,930.46	35,641,466.67
負債合計		850,876,687.02	648,343,730.12
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	31	448,920,000.00	448,920,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	32	830,651,223.40	830,651,223.40
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	33	90,991,413.12	72,477,265.27
一般風險準備			
未分配利潤	34	551,236,989.92	445,961,080.86
歸屬於母公司所有者權益合計		1,921,799,626.44	1,798,009,569.53
少數股東權益		75,185,152.62	70,351,013.14
所有者權益合計		1,996,984,779.06	1,868,360,582.67
負債和所有者權益總計		2,847,861,466.08	2,516,704,312.79

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

資產負債表

2019年12月31日

單位：人民幣元

資產	註釋號	期末數	上年年末數
流動資產：			
貨幣資金		380,384,979.61	168,952,728.32
交易性金融資產		1,938,703.64	128,770,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		83,733,628.05	42,353,977.68
應收賬款	1	866,531,296.46	1,057,469,677.18
應收款項融資		12,091,420.16	2,105,533.00
預付款項		23,279,505.00	21,600,592.04
其他應收款	2	20,758,764.92	17,412,981.47
存貨		356,278,597.01	275,516,520.06
合同資產		184,749,231.57	162,482,195.17
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		1,143,827.96	7,523,900.28
流動資產合計		1,930,889,954.38	1,884,188,105.20
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	3	358,509,885.02	202,926,667.44
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		103,226,926.88	91,667,714.85
在建工程		338,145,666.75	257,043,510.17
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		598,738.42	
無形資產		86,189,690.91	87,502,978.91
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		26,020,629.25	26,322,379.08
其他非流動資產		21,032,982.45	9,067,510.39
非流動資產合計		933,724,519.68	674,530,760.84
資產總計		2,864,614,474.06	2,558,718,866.04

資產負債表

2019年12月31日

負債和所有者權益	註釋號	期末數	上年年末數
流動負債：			
短期借款		140,000,000.00	94,810,000.00
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		99,318,351.00	63,276,286.30
應付帳款		423,944,486.14	415,692,376.09
預收款項			
合同負債		8,999,451.23	3,132,358.93
應付職工薪酬		6,754,992.85	5,451,073.93
應交稅費		10,239,103.86	32,428,360.49
其他應付款		129,218,614.03	133,186,365.85
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		32,645,122.31	
其他流動負債		344,729.02	450,017.56
流動負債合計		851,464,850.44	748,426,839.15
非流動負債：			
長期借款		70,000,000.00	30,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款		47,980,238.18	
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		5,408,866.67	5,641,466.67
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		123,389,104.85	35,641,466.67
負債合計		974,853,955.29	784,068,305.82
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		448,920,000.00	448,920,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		831,739,615.96	831,739,615.96
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		90,991,413.12	72,477,265.27
未分配利潤		518,109,489.69	421,513,678.99
所有者權益合計		1,889,760,518.77	1,774,650,560.22
負債和所有者權益總計		2,864,614,474.06	2,558,718,866.04

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

合併利潤表

2019年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、營業總收入		1,138,675,870.66	1,111,459,983.25
其中：營業收入	1	1,138,675,870.66	1,111,459,983.25
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		921,112,761.72	900,274,539.77
其中：營業成本	1	748,435,944.50	733,935,828.30
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	2	5,862,575.58	8,367,584.97
銷售費用	3	47,568,603.53	43,305,936.71
管理費用	4	65,196,906.21	65,618,498.73
研發費用	5	44,343,738.98	36,063,094.87
財務費用	6	9,704,992.92	12,983,596.19
其中：利息費用		8,388,070.61	17,142,030.33
利息收入		704,505.40	1,421,101.33
加：其他收益	7	739,225.39	852,600.00
投資收益(損失以「-」號填列)	8	27,124,178.34	24,483,484.05
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		27,124,178.34	24,678,484.05
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	9	2,668,703.64	-12,385,000.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)	10	-8,035,220.94	-30,847,888.02
資產減值損失(損失以「-」號填列)	11	-12,510,906.06	-6,089,783.89
資產處置收益(損失以「-」號填列)	12	159,400.24	1,660,849.45
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		227,708,489.55	188,859,705.07
加：營業外收入	13	195,818.53	1,413,269.37
減：營業外支出	14	248,091.69	481,579.81

合併利潤表

2019年12月31日

項目	註釋號	本期數	上年同期數
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		227,656,216.39	189,791,394.63
減：所得稅費用	15	30,933,120.71	25,019,483.24
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		196,723,095.68	164,771,911.39
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		196,723,095.68	164,771,911.39
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		193,821,576.91	162,969,102.34
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		2,901,518.77	1,802,809.05
六、其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			

合併利潤表

2019年12月31日

項目	註釋號	本期數	上年同期數
七、綜合收益總額		196,723,095.68	164,771,911.39
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		193,821,576.91	162,969,102.34
歸屬於少數股東的綜合收益總額		2,901,518.77	1,802,809.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.22	0.18
(二) 稀釋每股收益		0.22	0.18

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

利潤表

2019年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、營業收入	1	1,095,015,387.03	1,104,261,232.91
減：營業成本	1	729,636,847.55	739,031,188.05
稅金及附加		5,112,701.30	7,898,154.52
銷售費用		45,114,865.72	42,826,864.73
管理費用		62,876,365.86	65,523,426.35
研發費用	2	42,114,123.45	34,879,164.17
財務費用		8,868,227.11	13,012,842.27
其中：利息費用		7,505,987.27	17,142,030.33
利息收入		656,247.56	1,378,216.66
加：其他收益		739,225.39	453,100.00
投資收益(損失以「-」號填列)	3	28,936,864.20	27,528,184.05
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		27,124,178.34	24,678,484.05
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		2,668,703.64	-12,385,000.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-7,640,776.24	-31,100,685.67
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-12,510,906.06	-6,089,783.89
資產處置收益(損失以「-」號填列)		159,400.24	1,660,849.45
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		213,644,767.21	181,156,256.76
加：營業外收入		194,760.63	1,400,000.00
減：營業外支出		248,031.58	481,579.81
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		213,591,496.26	182,074,676.95
減：所得稅費用		28,450,017.71	23,081,325.82
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		185,141,478.55	158,993,351.13
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		185,141,478.55	158,993,351.13
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

利潤表

2019年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		185,141,478.55	158,993,351.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀釋每股收益			

法定代表人：

張海軍

主管會計工作的負責人：

吳金玉

會計機構負責人：

楊雲娟

合併現金流量表

2019年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,101,373,083.89	996,917,345.24
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		678,308.13	33,036.12
收到其他與經營活動有關的現金	1	65,834,350.86	117,264,037.28
經營活動現金流入小計		1,167,885,742.88	1,114,214,418.64
購買商品、接受勞務支付的現金		645,895,907.48	608,840,987.84
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		99,684,446.09	89,815,412.39
支付的各項稅費		48,280,070.66	80,643,720.53
支付其他與經營活動有關的現金	2	146,973,234.52	109,358,516.78
經營活動現金流出小計		940,833,658.75	888,658,637.54
經營活動產生的現金流量淨額	7	227,052,084.13	225,555,781.10

合併現金流量表

2019年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		286,000.00	40,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	3		30,588,058.50
投資活動現金流入小計		286,000.00	30,628,058.50
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金			
投資支付的現金		128,408,630.85	99,891,504.51
質押貸款淨增加額			39,900.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		10,422,990.25	
支付其他與投資活動有關的現金	4	50,000,000.00	
投資活動現金流出小計		188,831,621.10	99,931,404.51
投資活動產生的現金流量淨額		-188,545,621.10	-69,303,346.01
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		240,000,000.00	171,060,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	5	70,000,000.00	
籌資活動現金流入小計		310,000,000.00	171,060,000.00
償還債務支付的現金		114,810,000.00	413,150,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		100,142,233.23	56,960,349.81
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		1,741,600.14	2,925,300.00
支付其他與籌資活動有關的現金	6	908,144.42	
籌資活動現金流出小計		215,860,377.65	470,110,349.81
籌資活動產生的現金流量淨額		94,139,622.35	-299,050,349.81
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-139,707.28	3,589,344.16
五、現金及現金等價物淨增加額	7	132,506,378.10	-139,208,570.56
加：期初現金及現金等價物餘額	7	147,756,286.25	286,964,856.81
六、期末現金及現金等價物餘額	7	280,262,664.35	147,756,286.25

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

現金流量表

2019年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,070,495,375.31	988,357,670.84
收到的稅費返還		601,018.88	
收到其他與經營活動有關的現金		77,785,035.12	116,545,919.75
經營活動現金流入小計		1,148,881,429.31	1,104,903,590.59
購買商品、接受勞務支付的現金		627,418,696.31	619,009,812.86
支付給職工以及為職工支付的現金		96,348,038.08	82,249,686.52
支付的各項稅費		43,507,204.27	74,613,564.89
支付其他與經營活動有關的現金		141,892,131.07	109,316,560.17
經營活動現金流出小計		909,166,069.73	885,189,624.44
經營活動產生的現金流量淨額		239,715,359.58	219,713,966.15
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			3,044,700.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		286,000.00	40,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			30,588,058.50
投資活動現金流入小計		286,000.00	33,672,758.50
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		124,194,728.15	99,891,504.51
投資支付的現金		10,500,000.00	39,900.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		50,000,000.00	
投資活動現金流出小計		184,694,728.15	99,931,404.51
投資活動產生的現金流量淨額		-184,408,728.15	-66,258,646.01

現金流量表

2019年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		210,000,000.00	171,060,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		70,000,000.00	
籌資活動現金流入小計		280,000,000.00	171,060,000.00
償還債務支付的現金		114,810,000.00	413,150,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		97,518,549.75	54,035,049.81
支付其他與籌資活動有關的現金		908,144.42	
籌資活動現金流出小計		213,236,694.17	467,185,049.81
籌資活動產生的現金流量淨額		66,763,305.83	-296,125,049.81
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-161,113.00	3,589,344.16
五、現金及現金等價物淨增加額		121,908,824.26	-139,080,385.51
加：期初現金及現金等價物餘額		134,667,086.47	273,747,471.98
六、期末現金及現金等價物餘額		256,575,910.73	134,667,086.47

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

合併所有者權益變動表

2019年度

單位：人民幣元

項目	本期數												
	歸屬於母公司所有者權益												
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項 儲備	一般 盈餘公積	風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	448,920,000.00				830,651,223.40				75,365,015.60		472,193,106.48	70,517,745.50	1,897,647,090.98
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年初餘額	448,920,000.00				830,651,223.40				75,365,015.60		472,193,106.48	70,517,745.50	1,897,647,090.98
三、本期增減變動金額													
(減少以[-]號填列)													
(一)綜合收益總額													
(二)所有者投入和減少資本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他權益工具持有者 投入資本													
3.股份支付計入 所有者權益的金額													
4.其他												3,674,220.85	3,674,220.85
(三)利潤分配													
1.提取盈餘公積													
2.提取一般風險準備													
3.對所有者(或股東)的分配													
4.其他													
(四)所有者權益內部結轉													
1.資本公積轉增資本(或股本)													
2.盈餘公積轉增資本(或股本)													
3.盈餘公積彌補虧損													
4.設定受益計劃變動額													
結轉留存收益													
5.其他綜合收益結轉留存收益													
6.其他													
(五)專項儲備													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末餘額	448,920,000.00				830,651,223.40				90,991,413.12		551,236,969.92	75,185,152.62	1,996,984,779.06

合併所有者權益變動表

2019年度

項目	上年同期數												
	歸屬於母公司所有者權益												
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	448,920,000.00				830,651,223.40		9,906,750.00		57,746,133.99		317,423,110.62	71,448,837.06	1,736,096,055.07
加：會計政策變更							-9,906,750.00				9,906,750.00		
前期差錯更正											-1,168,203.83	24,667.03	-11,894,635.79
同一控制下企業合併 其他													
二、本年初餘額	448,920,000.00				830,651,223.40				56,577,930.16		316,516,860.62	71,473,504.09	1,724,201,419.28
三、本期增減變動金額													
(減少以(-)號填列)													
(一)綜合收益總額											15,899,335.11	129,382,319.23	144,159,163.39
(二)所有者投入和減少資本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他權益工具持有者 投入資本													
3. 股份支付計入 所有者權益的金額													
4. 其他													
(三)利潤分配											15,899,335.11	-33,586,783.11	-20,612,748.00
1. 提取盈餘公積											15,899,335.11	-15,899,335.11	
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配												-17,687,448.00	-20,612,748.00
4. 其他													
(四)所有者權益內部結轉													
1. 資本公積轉增資本(或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動額 結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五)專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期末餘額	448,920,000.00				830,651,223.40				72,477,265.27		445,961,080.86	70,351,013.14	1,868,360,582.67

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

所有者權益變動表

2019年度

單位：人民幣元

項目	本期數										
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	448,920,000.00				831,739,615.96				75,365,015.60	447,503,432.93	1,803,528,064.49
加：會計政策變更											
前期差錯更正									-2,887,750.33	-25,989,753.94	-28,877,504.27
其他											
二、本年初餘額	448,920,000.00				831,739,615.96				72,477,265.27	421,513,678.99	1,774,650,560.22
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)									18,514,147.85	96,595,810.70	115,109,958.55
(一)綜合收益總額										185,141,478.55	185,141,478.55
(二)所有者投入和 減少資本											
1.所有者投入的 普通股											
2.其他權益工具 持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益 的金額											
4.其他											
(三)利潤分配									18,514,147.85	-88,545,667.85	-70,031,520.00
1.提取盈餘公積									18,514,147.85	-18,514,147.85	
2.對所有者(或股東)的分配										-70,031,520.00	-70,031,520.00
3.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本 (或股本)											
2.盈餘公積轉增資本 (或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉 留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存 收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	448,920,000.00				831,739,615.96				90,991,413.12	518,109,489.69	1,889,760,518.77

所有者權益變動表

2019年度

項目	實收資本 (或股本)	其他權益工具			上年同期數						
		優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	448,920,000.00				831,739,615.96		9,906,750.00		57,746,133.99	296,714,196.48	1,645,026,696.43
加：會計政策變更							-9,906,750.00			9,906,750.00	
前期差錯更正									-1,168,203.83	-10,513,835.51	-11,682,039.34
其他											
二、本年年初餘額	448,920,000.00				831,739,615.96				56,577,930.16	296,107,110.97	1,633,344,657.09
三、本期增減變動金額											
(減少以“-”號填列)											
(一)綜合收益總額									15,899,335.11	125,406,568.02	141,305,903.13
(二)所有者投入和減少資本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配									15,899,335.11	-33,586,783.11	-17,687,448.00
1.提取盈餘公積									15,899,335.11	-15,899,335.11	
2.對所有者(或股東)的分配										-17,687,448.00	-17,687,448.00
3.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末餘額	448,920,000.00				831,739,615.96				72,477,265.27	421,513,678.99	1,774,650,560.22

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

財務報表附註

2019年度

金額單位：人民幣元

一、公司基本情況

河北翼辰實業集團股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)前身系原河北翼辰實業集團有限公司(以下簡稱翼辰實業有限)，翼辰實業有限系由張海軍等22名自然人共同出資組建，於2001年4月9日在石家莊市市場監督管理局登記註冊，總部位於河北省石家莊市。公司現持有統一社會信用代碼為91130100107907438Y的營業執照，註冊資本44,892萬元，股份總數89,784萬股(每股面值0.5元)。其中，內資股股份67,338萬股，H股22,446萬股。公司H股股票已於2016年12月21日在香港聯合交易所主板掛牌交易。

本公司屬製造業。主要經營活動為鐵路扣件系統、藥芯焊絲和軌枕等產品的研發、生產和銷售。產品主要有：鐵路扣件、藥芯焊絲、軌枕等產品。

本財務報表業經公司2020年5月11日第二屆董事會第十六次會議批准對外報出。本公司將石家莊市藁城區翼辰企業管理服務有限公司(以下簡稱翼辰企業管理)、石家莊市藁城區翼辰鐵路工務器材有限公司(以下簡稱翼辰工務器材)、河北翼辰貿易有限公司(以下簡稱翼辰貿易)、北京辰騰科技有限公司(以下簡稱辰騰科技)及邢臺炬能鐵路電氣器材有限公司(以下簡稱邢臺炬能)五家子公司納入本期合併財務報表範圍，情況詳見本財務報表附註六和七之說明。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

(二) 持續經營能力評價

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

三、重要會計政策及會計估計

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對金融工具減值、固定資產折舊、使用權資產折舊、無形資產攤銷、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

(三) 營業周期

公司經營業務的營業周期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記帳本位幣

採用人民幣為記帳本位幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》編製。

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排分為共同經營和合營企業。
2. 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：
 - (1) 確認單獨所持有的資產，以及按持有份額確認共同持有的資產；
 - (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按持有份額確認共同承擔的負債；
 - (3) 確認出售公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
 - (4) 按公司持有份額確認共同經營因出售資產所產生的收入；
 - (5) 確認單獨所發生的費用，以及按公司持有份額確認共同經營發生的費用。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

2. 外幣財務報表折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用交易發生日的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，計入其他綜合收益。

(十) 金融工具

1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；(2)金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；(3)不屬於上述(1)或(2)的財務擔保合同，以及不屬於上述(1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；(4)以攤餘成本計量的金融負債。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

(1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號—收入》所定義的交易價格進行初始計量。

(2) 金融資產的後續計量方法

1) 以攤餘成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

(3) 金融負債的後續計量方法

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益，除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失(包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動)計入當期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債

按照《企業會計準則第23號—金融資產轉移》相關規定進行計量。

3) 不屬於上述1)或2)的財務擔保合同，以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾

在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：①按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額；②初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

4) 以攤餘成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

- 1) 當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：
 - ① 收取金融資產現金流量的合同權利已終止；
 - ② 金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。
- 2) 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時，相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1)未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；(2)保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；(2)因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面價值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

- (1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；
- (2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲綫等；市場驗證的輸入值等；
- (3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

5. 金融工具減值

(1) 金融工具減值計量和會計處理

公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

5. 金融工具減值(續)

(1) 金融工具減值計量和會計處理(續)

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。

對於由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成，且不含重大融資成分或者公司不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成且包含重大融資成分的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

5. 金融工具減值(續)

(1) 金融工具減值計量和會計處理(續)

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。

公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

(2) 按組合評估預期信用風險和計量預期信用損失的金融工具

項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
其他應收款－應收押金保證金組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款－應收備用金組合		
其他應收款－其他組合		
其他應收款－合併範圍內關聯方組合		

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

5. 金融工具減值(續)

(3) 按組合計量預期信用損失的應收款項及合同資產

1) 具體組合及計量預期信用損失的方法

項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兌匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口與整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收商業承兌匯票 其他應收票據 應收賬款－貨款款項組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
合同資產－質保金款項組合 應收賬款－合併範圍內 關聯方組合	質保金 合併範圍內 關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口與整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

5. 金融工具減值(續)

(3) 按組合計量預期信用損失的應收款項及合同資產(續)

- 2) 應收商業承兌匯票、其他應收票據、應收賬款—賬齡組合的賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表

賬齡	應收商業 承兌匯票 預期信用 損失率 (%)	其他應收票據 預期信用 損失率 (%)	應收賬款— 貨款款項 組合預期 信用損失率 (%)
1年以內(含,下同)	2.00	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

6. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 存貨

1. 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用移動加權平均法。

3. 存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

4. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 合同成本

與合同成本有關的資產包括合同取得成本和合同履約成本。

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。如果合同取得成本的攤銷期限不超過一年，在發生時直接計入當期損益。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
2. 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；
3. 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 長期股權投資

1. 共同控制、重要影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

2. 投資成本的確定

(1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定(續)

- (2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- 1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。
- 2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。
- (3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號—債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 長期股權投資(續)

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

(1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

(2) 合併財務報表

1) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且不屬於「一攬子交易」的
在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(資本溢價)，資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

2) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且屬於「一攬子交易」的
將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

2. 各類固定資產的折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
運輸工具	年限平均法	5	5.00	19.00
機器設備	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
電子設備	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他設備	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。
2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

2. 借款費用資本化期間

- (1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1) 資產支出已經發生；2) 借款費用已經發生；3) 為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
- (2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。
- (3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十七) 使用權資產

1. 使用權資產確認條件

使用權資產是指公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。公司在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。使用權資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

2. 使用權資產的初始計量

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：(1)租賃負債的初始計量金額；(2)在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；(3)承租人發生的初始直接費用；(4)承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

3. 使用權資產的後續計量

(1) 公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

(2) 公司對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。各類使用權資產的具體折舊方法如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)
房屋及建築物	年限平均法	2

(3) 公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值時，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八) 無形資產

1. 無形資產包括土地使用權和軟件，按成本進行初始計量。
2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體年限如下：

項目	攤銷年限(年)
土地使用權	50
軟件	5

3. 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 部分長期資產減值

對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

(二十) 長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入帳，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

(二十一) 職工薪酬

1. 職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。
2. 短期薪酬的會計處理方法
在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一) 職工薪酬(續)

3. 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

- (1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。
- (2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：
 - 1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；
 - 2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；
 - 3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一) 職工薪酬(續)

4. 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：(1) 公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；(2) 公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

5. 其他長期職工福利的會計處理方法

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

(二十二) 預計負債

1. 因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，公司將該項義務確認為預計負債。
2. 公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 收入

1. 收入確認原則

於合同開始日，公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：(1)客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制公司履約過程中在建商品或服務；(3)公司履約過程中所產出的商品或服務具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：(1)公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；(2)公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；(3)公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；(4)公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；(5)客戶已接受該商品；(6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 收入(續)

2. 收入計量原則

- (1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。
- (2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。
- (3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。
- (4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

3. 收入確認的具體方法

按時點確認的收入

公司銷售鐵路扣件、藥芯焊絲和軌枕等產品，屬於在某一時點履行履約義務。內銷產品收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將貨物運送至項目現場且項目建設單位已簽收，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，商品所有權上的主要風險和報酬已轉移，客戶已經控制商品。外銷產品收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將產品報關，取得提單，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，商品所有權上的主要風險和報酬已轉移，客戶已經控制商品。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四) 政府補助

1. 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：(1)公司能夠滿足政府補助所附的條件；(2)公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。
2. **與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法**

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。
3. **與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法**

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。
4. 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。
5. **政策性優惠貸款貼息的會計處理方法**
 - (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向公司提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入帳價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
 - (2) 財政將貼息資金直接撥付給公司的，將對應的貼息沖減相關借款費用。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的,該計稅基礎與其賬面數之間的差額),按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日,有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的,確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
3. 資產負債表日,對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核,如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益,則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時,轉回減記的金額。
4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益,但不包括下列情況產生的所得稅:(1)企業合併;(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六)租賃

1. 租賃的識別

在合同開始日，公司評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，公司評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

2. 單獨租賃的識別

合同中同時包含多項單獨租賃的，公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：(1)承租人可從單獨使用該資產或將其與易於獲得的其他資源一起使用中獲利；(2)該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

3. 公司作為承租人的會計處理方法

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

在租賃開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六)租賃(續)

3. 公司作為承租人的會計處理方法(續)

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

4. 公司作為出租人的會計處理方法

在租賃開始日，公司將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃劃分為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

經營租賃

公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃收款額確認為租金收入，發生的初始直接費用予以資本化並按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

5. 租賃變更的會計處理

(1) 租賃變更作為一項單獨租賃

租賃發生變更且同時符合下列條件的，公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：1) 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；2) 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

(2) 租賃變更未作為一項單獨租賃

1) 公司作為承租人

在租賃變更生效日，公司重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，公司採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的公司增量借款利率作為折現率。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六)租賃(續)

5. 租賃變更的會計處理(續)

(2) 租賃變更未作為一項單獨租賃(續)

1) 公司作為承租人(續)

就上述租賃負債調整的影響，公司區分以下情形進行會計處理：

- ① 租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，公司調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。
- ② 其他租賃變更，公司相應調整使用權資產的賬面價值。

2) 公司作為出租人

如果租賃變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值。如果租賃變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 租賃(續)

6. 售後租回

公司作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者出租人未按市場價格收取租金，則公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預付租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為出租人向公司提供的額外融資進行會計處理；同時，公司按照公允價值調整相關銷售利得或損失，出租人按市場價格調整租金收入。

在進行上述調整時，公司基於以下兩者中更易於確定的項目：銷售對價的公允價值與資產公允價值之間的差額、租賃合同中付款額的現值與按租賃市價計算的付款額現值之間的差額。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七) 重大會計判斷和估計

編製財務報表時，本公司需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本公司對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

主要估計金額的不確定因素如下：

1. 遞延所得稅資產的確認

如本財務報表附註三(二十五)所述，本公司根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的可抵扣暫時性差異(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產。確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

2. 金融工具及合同資產減值

如本財務報表附註三(十)所述，本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產(應收票據、應收賬款、其他應收款)及合同資產進行減值處理並確認損失準備。

3. 存貨跌價準備

如本財務報表附註三(十一)所述，本公司在資產負債表日，對存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七) 重大會計判斷和估計(續)

4. 長期資產減值

如本財務報表附註三(十九)所述，對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合於其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。可收回金額的計量結果表明，該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

(二十八) 重要會計政策變更

企業會計準則變化引起的會計政策變更

1. 本公司根據財政部《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)、《關於修訂印發合併財務報表格式(2019版)的通知》(財會[2019]16號)和企業會計準則的要求編製2019年度財務報表，此項會計政策變更採用追溯調整法。2018年度財務報表受重要影響的報表項目和金額如下：

原列報報表項目及金額		新列報報表項目及金額	
應收票據及應收賬款	1,275,806,458.10	應收票據	12,286,259.23
		應收賬款	1,261,114,665.87
		應收款項融資	2,405,533.00
應付票據及應付帳款	407,296,522.23	應付票據	63,276,286.30
		應付帳款	344,020,235.93

財務報表附註

2019年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 重要會計政策變更(續)

企業會計準則變化引起的會計政策變更(續)

2. 本公司自2019年1月1日起執行經修訂的《企業會計準則第21號—租賃》(以下簡稱新租賃準則)。

- (1) 對於2019年1月1日前已存在的合同，公司未對其評估是否為租賃或者包含租賃。
- (2) 公司作為承租人，根據新租賃準則銜接規定，對可比期間信息不予調整，首次執行日執行新租賃準則與原準則的差異追溯調整本報告期期初留存收益及財務報表其他相關項目金額。

1) 執行新租賃準則對公司2019年1月1日財務報表的主要影響如下：

項目	資產負債表		
	2018年 12月31日	新租賃準則 調整影響	2019年 1月1日
使用權資產		1,869,532.99	1,869,532.99
一年內到期的非流動負債		959,988.46	959,988.46
租賃負債		909,544.53	909,544.53

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 重要會計政策變更(續)

企業會計準則變化引起的會計政策變更(續)

2. 本公司自2019年1月1日起執行經修訂的《企業會計準則第21號—租賃》(以下簡稱新租賃準則)。(續)

(2) (續)

2) 2018年度報告期末重大經營租賃中尚未支付的最低租賃付款額與2019年1月1日租賃負債的調節過程

項目	金額
2018年12月31日重大經營租賃最低租賃付款額	2,012,944.12
減：採用簡化處理的最低租賃付款額	10,000.00
2019年1月1日新租賃準則下最低租賃付款額	2,002,944.12
2019年1月1日增量借款利率加權平均值	5.70%
2019年1月1日租賃負債(含一年內到期的 其他非流動負債中的租賃負債)	1,869,532.99

3) 公司對2019年1月1日之前租賃資產屬於低價值資產的經營租賃，採用簡化處理，未確認使用權資產和租賃負債，未對該租賃按照追溯調整法處理。

3. 本公司自2019年6月10日起執行經修訂的《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》，自2019年6月17日起執行經修訂的《企業會計準則第12號—債務重組》。該項會計政策變更採用未來適用法處理。

財務報表附註

2019年度

四、稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物或提供應稅勞務	16%、13%、10%、9%
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後 餘值的1.2%計繳	1.2%
城市維護建設稅	應繳流轉稅稅額	5%、7%
教育費附加	應繳流轉稅稅額	3%
地方教育附加	應繳流轉稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、20%、25%

不同稅率的納稅主體企業所得稅稅率說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
翼辰企業管理、翼辰貿易	20%
除上述以外的其他納稅主體	25%

(二) 稅收優惠

1. 本公司於2018年11月12日取得經複審通過的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201813000775)，有效期為三年，故2018年-2020年本公司按15%稅率繳納企業所得稅。
2. 根據財政部、稅務總局《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)，自2019年1月1日至2021年12月31日，符合條件的小型微利企業年應納稅所得額不超過人民幣100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過人民幣100萬元但不超過人民幣300萬元的部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。翼辰企業管理、翼辰貿易符合小微企業認定，2019年度執行企業所得稅稅收優惠。

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋

說明：本財務報表附註的期初數指財務報表上年年末數按新租賃準則調整後的2019年1月1日的數據。

(一) 合併資產負債表項目註釋

1. 貨幣資金

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
庫存現金	85,611.57	119,042.18
銀行存款	330,177,052.78	147,637,244.07
其他貨幣資金	73,809,068.88	34,285,641.85
合計	404,071,733.23	182,041,928.10
其中：存放在境外的款項總額	87.52	742.75

(2) 其他說明

項目	期末數	上年年末數
定期存款	50,000,000.00	
其他貨幣資金	73,809,068.88	34,285,641.85
其中：保函保證金	60,270,406.20	21,851,503.09
銀行匯票保證金	12,580,000.00	10,080,725.00
農民工預儲金	958,662.68	2,353,413.76
小計	123,809,068.88	34,285,641.85

2019年12月31日，銀行存款中有定期存款50,000,000.00元質押用於開立銀行承兌匯票。

其他貨幣資金主要包括保函保證金、銀行匯票保證金、農民工預儲金，該等資金均使用受限。

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

2. 交易性金融資產

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	1,938,703.64	128,770,000.00
其中：基金投資		128,770,000.00
業績承諾補償	1,938,703.64	
合計	1,938,703.64	128,770,000.00

(2) 其他說明

2019年度公司收購的子公司邢臺炬能未完成業績承諾(業績承諾期間於2019年度、2020年度、2021年度，經審計的淨利潤(以扣非經常性損益前後孰低為準)，分別不低於1,600萬元、1,700萬元、1,800萬元)，按照公司與邢臺炬能原股東河北明矩企業管理有限公司(以下簡稱河北明矩)簽訂的《關於邢臺炬能鐵路電氣器材有限公司之2019年度業績補償協議》約定，本期應收業績補償款為1,938,703.64元。在綜合考慮邢臺炬能2019年度的業績實現情況、2020年及2021年的預期實現情況、對賭方的預期信用風險的基礎上，確認應收河北明矩的業績承諾補償款1,938,703.64元，作為交易性金融資產列報。

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收票據

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備					
其中：銀行承兌匯票					
商業承兌匯票					
按組合計提壞賬準備	92,089,649.60	100.00	7,457,221.55	8.10	84,632,428.05
其中：銀行承兌匯票	66,454,991.00	72.17			66,454,991.00
商業承兌匯票	19,829,358.60	21.53	4,995,175.45	25.19	14,834,183.15
其他應收票據	5,805,300.00	6.30	2,462,046.10	42.41	3,343,253.90
合計	92,089,649.60	100.00	7,457,221.55	8.10	84,632,428.05

種類	賬面餘額		上年末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備					
其中：銀行承兌匯票					
商業承兌匯票					
按組合計提壞賬準備	49,628,356.51	100.00	2,574,832.56	5.19	47,053,523.95
其中：銀行承兌匯票	35,571,909.28	71.68			35,571,909.28
商業承兌匯票	9,558,985.60	19.26	1,734,991.28	18.15	7,823,994.32
其他應收票據	4,497,461.63	9.06	839,841.28	18.67	3,657,620.35
合計	49,628,356.51	100.00	2,574,832.56	5.19	47,053,523.95

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(1) 明細情況(續)

2) 採用組合計提壞賬準備的應收票據

項目	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
銀行承兌匯票組合	66,454,991.00		
商業承兌匯票組合	19,829,358.60	4,995,175.45	25.19
其他應收票據	5,805,300.00	2,462,046.10	42.41
小計	92,089,649.60	7,457,221.55	8.10

(2) 壞賬準備變動情況

項目	期初數	本期增加			本期減少			期末數
		計提	收回	其他	轉回	核銷	其他	
商業承兌匯票	1,734,991.28	3,260,184.17						4,995,175.45
其他應收票據	839,841.28	1,622,204.82						2,462,046.10
小計	2,574,832.56	4,882,388.99						7,457,221.55

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止 確認金額	期末未 終止確認金額
銀行承兌匯票		50,940,313.00
商業承兌匯票		9,329,358.60
其他應收票據		5,805,300.00
小計		66,074,971.60

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

4. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	8,315,467.76	0.82	8,315,467.76	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,000,116,255.39	99.18	104,470,728.58	10.45	895,645,526.81
合計	1,008,431,723.15	100.00	112,786,196.34	11.18	895,645,526.81

種類	上年年末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	8,687,167.76	0.74	8,687,167.76	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,166,483,590.44	99.26	104,440,234.39	8.95	1,062,043,356.05
合計	1,175,170,758.20	100.00	113,127,402.15	9.63	1,062,043,356.05

2) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
客戶6	2,658,928.00	2,658,928.00	100.00	已訴訟
客戶7	1,697,366.42	1,697,366.42	100.00	已訴訟
其他	3,959,173.34	3,959,173.34	100.00	已訴訟
小計	8,315,467.76	8,315,467.76	100.00	

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 採用賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	620,095,564.79	12,401,911.30	2.00
1-2年	226,530,438.35	22,653,043.84	10.00
2-3年	94,847,577.43	28,454,273.23	30.00
3-4年	26,267,021.81	13,133,510.91	50.00
4-5年	22,738,318.52	18,190,654.81	80.00
5年以上	9,637,334.49	9,637,334.49	100.00
小計	1,000,116,255.39	104,470,728.58	10.45

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內(含·下同)	620,095,564.79	12,401,911.30	2.00	729,103,751.05	14,582,075.02	2.00
1-2年	226,530,438.35	22,653,043.84	10.00	292,649,102.23	29,264,910.23	10.00
2-3年	94,847,577.43	28,454,273.23	30.00	89,695,313.55	26,908,594.06	30.00
3-4年	26,267,021.81	13,133,510.91	50.00	41,927,686.29	21,793,196.15	51.98
4-5年	24,215,923.52	19,668,259.81	81.22	7,099,453.39	5,883,175.00	82.87
5年以上	16,475,197.25	16,475,197.25	100.00	14,695,451.69	14,695,451.69	100.00
合計	1,008,431,723.15	112,786,196.34	11.18	1,175,170,758.20	113,127,402.15	9.63

應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金收款的時候優先結清。

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(3) 壞賬準備變動情況

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加			本期減少			期末數
		計提	收回	其他註	轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	8,687,167.76				371,700.00			8,315,467.76
按組合計提壞賬準備	104,440,234.39	-132,609.48		163,103.67				104,470,728.58
小計	113,127,402.15	-132,609.48		163,103.67	371,700.00			112,786,196.34

註：其他增加系合併範圍變化所致。

2) 本期重要的壞賬準備收回或轉回情況

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
客戶8	371,700.00	收回應收賬款
小計	371,700.00	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款	
		餘額的比例(%)	壞賬準備
客戶1	126,947,001.71	12.59	19,577,801.69
客戶2	108,182,711.03	10.73	2,241,017.89
客戶3	84,274,775.31	8.36	8,014,006.52
客戶4	74,282,035.14	7.37	9,945,606.27
客戶5	49,245,569.94	4.88	984,911.40
小計	442,932,093.13	43.93	40,763,343.77

5. 應收款項融資

(1) 明細情況

項目	初始成本	期末數				賬面價值	減值準備
		利息調整	應計利息	公允價值變動			
銀行承兌匯票	12,931,420.16					12,931,420.16	
合計	12,931,420.16					12,931,420.16	

項目	初始成本	上年末數				賬面價值	減值準備
		利息調整	應計利息	公允價值變動			
銀行承兌匯票	2,405,533.00					2,405,533.00	
合計	2,405,533.00					2,405,533.00	

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 應收款項融資(續)

(2) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止 確認金額
銀行承兌匯票	91,705,934.71
小計	91,705,934.71

本公司將信用等級較高銀行承兌的銀行承兌匯票在背書或貼現時終止確認。但如果該等銀行承兌匯票到期不獲支付，依據《票據法》之規定，公司仍將對持票人承擔連帶責任。

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

6. 預付款項

(1) 賬齡分析

賬齡	期末數				上年年末數			
	賬面餘額	比例(%)	減值準備	賬面價值	賬面餘額	比例(%)	減值準備	賬面價值
1年以內	18,573,748.61	99.01		18,573,748.61	25,017,559.74	97.70		25,017,559.74
1-2年	186,634.71	0.99		186,634.71	244,573.31	0.96		244,573.31
2-3年					121,873.16	0.48		121,873.16
3年以上					219,836.00	0.86		219,836.00
合計	18,760,383.32	100.00		18,760,383.32	25,603,842.21	100.00		25,603,842.21

(2) 預付款項金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔預付款項 餘額的比例(%)
供應商1	4,000,000.00	21.33
供應商2	2,794,119.68	14.89
供應商3	2,770,014.21	14.77
供應商4	1,676,100.00	8.93
供應商5	829,440.02	4.42
小計	12,069,673.91	64.34

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

7. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	2,410,369.22	8.75	2,410,369.22	100.00	
其中：應收利息					
應收股利					
其他應收款	2,410,369.22	8.75	2,410,369.22	100.00	
按組合計提壞賬準備	25,139,507.20	91.25	4,862,995.99	19.34	20,276,511.21
其中：應收利息					
應收股利					
其他應收款	25,139,507.20	91.25	4,862,995.99	19.34	20,276,511.21
合計	27,549,876.42	100.00	7,273,365.21	26.40	20,276,511.21

種類	賬面餘額		上年末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	2,730,418.96	10.92	2,730,418.96	100.00	
其中：應收利息					
應收股利					
其他應收款	2,730,418.96	10.92	2,730,418.96	100.00	
按組合計提壞賬準備	22,272,588.74	89.08	4,767,070.66	21.40	17,505,518.08
其中：應收利息					
應收股利					
其他應收款	22,272,588.74	89.08	4,767,070.66	21.40	17,505,518.08
合計	25,003,007.70	100.00	7,497,489.62	29.99	17,505,518.08

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 期末單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
其他應收款				
往來單位3	2,410,369.22	2,410,369.22	100.00	已訴訟
小計	2,410,369.22	2,410,369.22	100.00	

3) 採用組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
押金保證金	23,721,144.20	4,834,628.73	20.38
備用金	862,003.55	17,240.07	2.00
其他	556,359.45	11,127.19	2.00
小計	25,139,507.20	4,862,995.99	19.34

(2) 賬齡情況

項目	期末賬面餘額
1年以內	11,115,560.70
1-2年	5,752,440.50
2-3年	3,293,333.00
3-4年	1,627,000.00
4-5年	3,050,369.22
5年以上	2,711,173.00
小計	27,549,876.42

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 壞賬準備變動情況

1) 明細情況

項目	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初數	223,685.25	367,321.60	6,906,482.77	7,497,489.62
期初數在本期				
—轉入第二階段	(107,147.50)	107,147.50		
—轉入第三階段		(59,510.80)	59,510.80	
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	68,768.73	776,714.64	(797,769.21)	47,714.16
本期收回				
本期轉回			320,049.74	320,049.74
本期核銷				
合併範圍變化增加	48,211.17			48,211.17
期末數	233,517.65	1,191,672.94	5,848,174.62	7,273,365.21

2) 本期重要的壞賬準備收回或轉回情況

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
往來單位3	320,049.74	收到法院執行款
小計	320,049.74	

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(4) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	上年年末數
其他應收款		
押金保證金	23,721,144.20	21,631,399.92
備用金	862,003.55	479,430.65
往來款	2,410,369.22	2,730,418.96
其他	556,359.45	161,758.17
合計	27,549,876.42	25,003,007.70

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(5) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	佔其他應收款		壞賬準備
			賬齡	餘額的比例(%)	
往來單位1	押金保證金	643,620.39	1年以內	2.33	34,143.06
		10,000.00	1-2年	0.04	1,500.00
		50,000.00	2-3年	0.18	5,000.00
		10,000.00	3-4年	0.04	3,000.00
		1,940,000.00	5年以上	7.04	1,552,000.00
小計		2,653,620.39		9.63	1,595,643.06
往來單位2	押金保證金	211,100.23	1年以內	0.77	31,665.03
		2,246,075.00	1-2年	8.15	336,911.25
小計		2,457,175.23		8.92	368,576.28
往來單位3	往來款	2,410,369.22	4-5年	8.75	2,410,369.22
往來單位4	押金保證金	2,000,000.00	1年以內	7.26	40,000.00
往來單位5	押金保證金	1,240,000.00	1年以內	4.50	24,800.00
		440,000.00	1-2年	1.60	66,000.00
小計		1,680,000.00		6.10	90,800.00
合計		11,201,164.84		40.66	4,505,388.56

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

8. 存貨

(1) 明細情況

項目	期末數			上年末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	44,977,697.33	99,336.43	44,878,360.90	42,029,357.44		42,029,357.44
在產品	101,649,676.47		101,649,676.47	86,905,448.48		86,905,448.48
庫存商品	213,233,479.36	4,531,794.13	208,701,685.23	154,149,374.55	6,434,876.50	147,714,498.05
合計	359,860,853.16	4,631,130.56	355,229,722.60	283,084,180.47	6,434,876.50	276,649,303.97

(2) 存貨跌價準備

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料		99,336.43				99,336.43
庫存商品	6,434,876.50	870,608.87		2,773,691.24		4,531,794.13
小計	6,434,876.50	969,945.30		2,773,691.24		4,631,130.56

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備(續)

2) 確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

項目	確定可變現淨值的 具體依據	本期轉回存貨跌價 準備的原因	本期轉銷存貨 跌價準備的原因
原材料	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值		
庫存商品	相關產成品估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	以前期間計提了存貨跌價準備的存貨可變現淨值上升	本期已將期初計提存貨跌價準備的存貨售出

3) 本期計提存貨跌價準備的說明

本公司基於經濟生產的考慮，適用於特殊路段的特殊型號存貨產量會略高於銷售訂單的存貨且後續公司未專門對此特殊訂制產品進行專門銷售，導致特殊訂制產品長期積壓，故主要對此類產品計提跌價準備。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

9. 合同資產

(1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
質保金組合	217,352,037.14	32,602,805.57	184,749,231.57	191,155,523.72	28,673,328.55	162,482,195.17
合計	217,352,037.14	32,602,805.57	184,749,231.57	191,155,523.72	28,673,328.55	162,482,195.17

(2) 合同資產減值準備計提情況

採用組合計提減值準備的合同資產

項目	期末數		
	賬面餘額	減值準備	計提比例(%)
質保金組合	217,352,037.14	32,602,805.57	15.00
小計	217,352,037.14	32,602,805.57	15.00

10. 其他流動資產

項目	期末數	上年年末數
待抵扣增值稅進項稅		2,506,098.47
留抵增值稅進項稅	460,624.28	5,704,630.92
待認證增值稅進項稅	1,574,021.08	15,357.68
預繳稅款	19,497.40	
合計	2,054,142.76	8,226,087.07

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

11. 長期股權投資

(1) 分類情況

項目	期末數		上年年末數	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面價值
對聯營企業投資	158,998,481.82	158,998,481.82	131,874,303.48	131,874,303.48
合計	158,998,481.82	158,998,481.82	131,874,303.48	131,874,303.48

(2) 明細情況

被投資單位	期初數	本期增減變動			
		追加投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	其他綜合 收益調整
聯營企業					
河北鐵科翼辰新材料科技有限公司	131,874,303.48			27,124,178.34	
合計	131,874,303.48			27,124,178.34	

被投資單位	本期增減變動				期末數	減值準備 期末餘額
	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
聯營企業						
河北鐵科翼辰新材料 有限公司					158,998,481.82	
合計					158,998,481.82	

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

12. 固定資產

(1) 明細情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
賬面原值						
期初數	64,098,117.82	150,291,955.36	15,910,772.41	6,837,826.57	2,397,581.86	239,536,254.02
本期增加金額	9,790,998.05	44,702,579.39	1,269,139.77	638,248.66	7,200.00	56,408,165.87
1) 購置	640,508.42	4,165,588.66	1,253,688.68	581,545.59	7,200.00	6,648,531.35
2) 在建工程轉入	773,480.64	23,749,119.53				24,522,600.17
3) 企業合併增加	8,377,008.99	16,787,871.20	15,451.09	56,703.07		25,237,034.35
本期減少金額		2,390,352.17	150,000.00	78,576.53	2,800.00	2,621,728.70
1) 處置或報廢		2,390,352.17	150,000.00	78,576.53	2,800.00	2,621,728.70
期末數	73,889,115.87	192,604,182.58	17,029,912.18	7,397,498.70	2,401,981.86	293,322,691.19
累計折舊						
期初數	26,694,704.04	104,463,271.74	8,950,253.52	5,979,410.97	1,356,297.04	147,443,937.31
本期增加金額	4,031,316.74	15,082,729.31	2,275,586.84	969,562.99	463,891.29	22,823,087.17
1) 計提	3,090,007.77	12,292,858.10	2,272,035.75	936,859.92	463,891.29	19,055,652.83
2) 合併增加	941,308.97	2,789,871.21	3,551.09	32,703.07		3,767,434.34
本期減少金額		2,131,689.46	113,760.00	74,647.61	2,660.00	2,322,757.07
1) 處置或報廢		2,131,689.46	113,760.00	74,647.61	2,660.00	2,322,757.07
期末數	30,726,020.78	117,414,311.59	11,112,080.36	6,874,326.35	1,817,528.33	167,944,267.41
減值準備						
期初數						
本期增加金額						
1) 計提						
本期減少金額						
1) 處置或報廢						
期末數						
賬面價值						
期末賬面價值	43,163,095.09	75,189,870.99	5,917,831.82	523,172.35	584,453.53	125,378,423.78
期初賬面價值	37,403,413.78	45,828,683.62	6,960,518.89	858,415.60	1,041,284.82	92,092,316.71

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

12. 固定資產(續)

(2) 未辦妥產權證書的固定資產的情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
衝壓車間	4,255,778.32	正在辦理
車間	2,827,604.83	正在辦理
辦公樓	2,055,052.48	正在辦理
噴塑車間	2,004,617.60	正在辦理
小計	11,143,053.23	

13. 在建工程

(1) 明細情況

項目	期末數			上年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
高鐵重載扣配件系統研發製造項目	329,511,772.57		329,511,772.57	247,318,301.36		247,318,301.36
砂處理				2,376,068.49		2,376,068.49
諧波治理	1,265,324.37		1,265,324.37	1,265,324.37		1,265,324.37
拋丸機				1,103,448.27		1,103,448.27
藥芯焊絲自動包裝線				1,045,000.00		1,045,000.00
安達發AX精益製造管理系統	1,026,663.44		1,026,663.44	781,835.86		781,835.86
空壓機房、庫房				773,480.64		773,480.64
鐵路配件造型線環保節能改造 (RD2019-21)	3,001,111.25		3,001,111.25			
零星工程	3,340,795.12		3,340,795.12	2,380,051.18		2,380,051.18
合計	338,145,666.75		338,145,666.75	257,043,510.17		257,043,510.17

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末數
高鐵重載扣配件						
系統研發製造項目	1,000,000,000.00	247,318,301.36	100,582,788.06	18,389,316.85		329,511,772.57
砂處理	2,780,000.00	2,376,068.49		2,376,068.49		
諧波治理	2,000,000.00	1,265,324.37				1,265,324.37
拋丸機	1,103,448.27	1,103,448.27		1,103,448.27		
藥芯焊絲自動包裝線	1,520,000.00	1,045,000.00		1,045,000.00		
安達發AX精益製造管理系統	1,800,000.00	781,835.86	244,827.58			1,026,663.44
空壓機房、庫房	773,480.64	773,480.64		773,480.64		
鐵路配件造型線環保節能改造						
(RD2019-21)	7,000,000.00		3,001,111.25			3,001,111.25
零星工程		2,380,051.18	1,796,029.86	835,285.92		3,340,795.12
小計	1,016,976,928.91	257,043,510.17	105,624,756.75	24,522,600.17		338,145,666.75

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程名稱	工程累計投入 佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	資金來源
高鐵重載扣配件	43.97	43.97				募集資金和
系統研發製造項目						其他來源
砂處理	100.00	100.00				其他來源
諧波治理	63.27	63.27				其他來源
拋丸機	100.00	100.00				其他來源
藥芯焊絲自動包裝線	100.00	100.00				其他來源
安達發AX精益製造管理系統	57.04	57.04				其他來源
空壓機房、庫房	100.00	100.00				其他來源
鐵路配件造型線環保	42.87	42.87				其他來源
節能改造(RD2019-21)						
零星工程						其他來源

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

14. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
成本		
期初數	1,869,532.99	1,869,532.99
本期增加金額		
本期減少金額	336,028.08	336,028.08
期末數	1,533,504.91	1,533,504.91
累計折舊		
期初數		
本期增加金額	934,766.49	934,766.49
1) 計提	934,766.49	934,766.49
本期減少金額		
期末數	934,766.49	934,766.49
減值準備		
期初數		
本期增加金額		
1) 計提		
本期減少金額		
期末數		
賬面價值		
期末賬面價值	598,738.42	598,738.42
期初賬面價值	1,869,532.99	1,869,532.99

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

15. 無形資產

(1) 明細情況

項目	土地使用權	軟件	合計
賬面原值			
期初數	94,658,684.84	751,872.96	95,410,557.80
本期增加金額	5,260,078.77	675,371.83	5,935,450.60
1) 購置		675,371.83	675,371.83
2) 企業合併增加	5,260,078.77		5,260,078.77
本期減少金額			
1) 處置			
期末數	99,918,763.61	1,427,244.79	101,346,008.40
累計攤銷			
期初數	7,227,169.24	680,409.65	7,907,578.89
本期增加金額	2,067,243.98	86,683.83	2,153,927.81
1) 計提	1,987,165.21	86,683.83	2,073,849.04
2) 企業合併增加	80,078.77		80,078.77
本期減少金額			
1) 處置			
期末數	9,294,413.22	767,093.48	10,061,506.70
減值準備			
期初數			
本期增加金額			
1) 計提			
本期減少金額			
1) 處置			
期末數			
賬面價值			
期末賬面價值	90,624,350.39	660,151.31	91,284,501.70
期初賬面價值	87,431,515.60	71,463.31	87,502,978.91

期末無形資產中無通過公司內部研發形成的無形資產。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

15. 無形資產(續)

(2) 土地使用權賬面價值分析

項目	期末數	上年年末數
香港以外		
其中：中期租賃	90,624,350.39	87,431,515.60
小計	90,624,350.39	87,431,515.60

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

16. 商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初數	本期企業 合併形成	本期減少	期末數
邢臺炬能		114,280,454.01		114,280,454.01
合計		114,280,454.01		114,280,454.01

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初數	本期計提	本期減少	期末數
邢臺炬能		11,540,960.76		11,540,960.76
小計		11,540,960.76		11,540,960.76

(3) 商譽減值測試過程

1) 商譽所在資產組或資產組組合相關信息

資產組或資產組組合的構成	邢臺炬能長期資產
資產組或資產組組合的賬面價值	29,183,436.28
分攤至本資產組或資產組組合的商譽賬面價值及分攤方法	完全商譽賬面價值： 130,606,233.16 分攤方法： 全部計入本資產組
包含商譽的資產組的賬面價值	159,789,669.44
資產組或資產組組合是否與購買日、以前年度商譽減值測試時 所確定的資產組或資產組組合一致	是

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

16. 商譽(續)

(3) 商譽減值測試過程(續)

2) 商譽減值測試的過程與方法、結論

商譽的可收回金額按照預計未來現金流量的現值計算，其預計現金流量根據公司批准的5年期現金流量預測為基礎，現金流量預測使用的折現率14.37%，預測期以後的現金流量根據增長率0%推斷得出，該增長率和製造行業總體長期平均增長率相當。

減值測試中採用的其他關鍵數據包括：產品預計售價、銷量、生產成本及其他相關費用。

公司根據歷史經驗及對市場發展的預測確定上述關鍵數據。公司採用的折現率是反映當前市場貨幣時間價值和相關資產組特定風險的稅前利率。

根據公司聘請的中瑞世聯資產評估集團有限公司出具的《河北翼辰實業集團股份有限公司擬進行商譽減值測試涉及的邢臺炬能鐵路電氣器材有限公司資產組組合可收回金額項目資產評估報告》(中瑞評報字[2020]第000133號)，包含商譽的資產組或資產組組合可收回金額為146,600,000.00元，低於賬面價值13,189,669.44元，本期應確認商譽減值損失13,189,669.44元，其中歸屬於本公司應確認的商譽減值損失11,540,960.76元。

3) 業績承諾的完成情況及其對商譽減值測試的影響

邢臺炬能2019年度的淨利潤1,578萬元，低於承諾數1,600萬元，未完成本年度業績承諾。邢臺炬能公司未完成本年度業績承諾的原因系收入增長未達預期。本公司在進行商譽減值測試時已考慮上述事項影響。根據《業績補償協議》的相關約定，河北明矩需補償公司194萬元。

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

17. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末數		上年年末數	
	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	164,707,938.45	24,744,782.23	158,121,159.37	23,726,184.50
公允價值變動損益			730,000.00	109,500.00
預提費用	15,215,282.44	2,282,292.37	15,125,029.12	2,268,754.37
3年以上應付帳款	6,001,235.31	1,270,330.80	1,586,444.43	237,966.66
內部交易未實現利潤	6,543,439.34	984,933.56		
合計	192,467,895.54	29,282,338.96	175,562,632.92	26,342,405.53

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末數		上年年末數	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
非同一控制下企業合併資產評估增值	2,647,302.42	661,825.61		
固定資產加速折舊	9,949,845.79	1,884,535.42		
公允價值變動損益	1,938,703.64	290,805.55		
合計	14,535,851.85	2,837,166.58		

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	期末數		上年年末數	
	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額
遞延所得稅資產	2,175,340.97	27,106,997.99		26,342,405.53
遞延所得稅負債	2,175,340.97	661,825.61		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

17. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

	期末數	上年年末數
可抵扣暫時性差異	42,780.78	186,770.02
可抵扣虧損	233,375.00	325,981.96
未實現銷售利潤		538,635.25
小計	276,155.78	1,051,387.23

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	上年年末數	備註
2022年			
2023年	233,375.00	325,981.96	
小計	233,375.00	325,981.96	

18. 其他非流動資產

項目	期末數	上年年末數
預付長期資產款	23,319,359.02	9,067,510.39
合計	23,319,359.02	9,067,510.39

19. 短期借款

項目	期末數	上年年末數
抵押借款	70,000,000.00	44,810,000.00
保證借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合計	170,000,000.00	94,810,000.00

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

20. 應付票據

項目	期末數	上年年末數
商業承兌匯票	748,351.00	30,000,000.00
銀行承兌匯票	68,570,000.00	32,915,787.80
合計	69,318,351.00	62,915,787.80

21. 應付帳款

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
應付材料款及其他	375,525,848.19	339,923,461.85
應付運輸費用	9,493,840.81	18,689,256.16
技術轉讓費	15,215,282.44	20,164,840.44
應付電費及其他	4,832,869.21	4,674,170.66
合計	405,067,840.65	383,451,729.11

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數
1年以內	271,758,186.16
1年以上	133,309,654.49
小計	405,067,840.65

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

21. 應付帳款(續)

(3) 賬齡1年以上重要的應付帳款

項目	金額	未償還或結轉的原因
供應商6	7,302,991.45	發票過期、對方未催款
小計	7,302,991.45	

22. 合同負債

項目	期末數	上年年末數
預收貨款	8,580,621.57	3,154,696.95
合計	8,580,621.57	3,154,696.95

23. 應付職工薪酬

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
短期薪酬	5,529,884.05	92,937,017.84	91,347,487.76	7,119,414.13
離職後福利—設定提存計劃		8,341,476.64	8,341,476.64	
合計	5,529,884.05	101,278,494.48	99,688,964.40	7,119,414.13

註： 本期因合併範圍變化相應轉入工資258,241.73元。

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

23. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	5,529,884.05	80,814,326.90	79,232,171.82	7,112,039.13
職工福利費		2,102,457.82	2,095,082.82	7,375.00
社會保險費		6,499,813.92	6,499,813.92	
其中：醫療保險費		5,535,231.94	5,535,231.94	
工傷保險費		284,654.11	284,654.11	
生育保險費		679,927.87	679,927.87	
住房公積金		2,682,501.80	2,682,501.80	
工會經費和職工教育經費		837,917.40	837,917.40	
小計	5,529,884.05	92,937,017.84	91,347,487.76	7,119,414.13

(3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險		8,013,320.72	8,013,320.72	
失業保險費		328,155.92	328,155.92	
小計		8,341,476.64	8,341,476.64	

根據《中華人民共和國勞動法》和有關法律、法規的規定，本公司及子公司為職工繳納基本養老保險費，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位後，由社會保險經辦機構依法向其支付養老金。本公司及子公司不再承擔除此以外的職工退休福利。

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

24. 應交稅費

項目	期末數	上年年末數
增值稅	2,741,130.18	30,277.28
企業所得稅	13,117,782.08	13,094,664.56
代扣代繳個人所得稅	42,262.10	20,018,786.27
城市維護建設稅	143,649.22	2,119.41
教育費附加	82,233.91	908.32
地方教育附加	54,822.60	605.55
印花稅	60,446.31	44,909.30
房產稅	47,685.91	
合計	16,290,012.31	33,192,270.69

25. 其他應付款

項目	期末數	上年年末數
工程款	15,956,010.33	27,550,633.32
其他	1,589,029.58	1,647,243.97
合計	17,545,039.91	29,197,877.29

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

26. 一年內到期的非流動負債

項目	期末數	上年年末數
一年內到期的長期借款	10,000,000.00	
一年內到期的長期應付款	22,019,761.82	
一年內到期的租賃負債	625,360.49	
合計	32,645,122.31	

27. 其他流動負債

項目	期末數	上年年末數
增值稅待轉銷項稅額	259,354.68	450,017.56
合計	259,354.68	450,017.56

28. 長期借款

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
抵押借款	70,000,000.00	
信用借款		20,000,000.00
委托貸款		10,000,000.00
合計	70,000,000.00	30,000,000.00

(2) 長期借款到期日分析

項目	期末數	上年年末數
即期或1年以內	10,000,000.00	
1-2年	70,000,000.00	30,000,000.00
小計	80,000,000.00	30,000,000.00
其中：一年內到期的長期借款	10,000,000.00	
一年以上到期的長期借款	70,000,000.00	30,000,000.00

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

29. 長期應付款

項目	期末數	上年年末數
應付售後租回款	47,980,238.18	
合計	47,980,238.18	

30. 遞延收益

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	形成原因
政府補助	5,641,466.67		232,600.00	5,408,866.67	佔地補償款、 翼辰橋及尚東路 建設補償款
合計	5,641,466.67		232,600.00	5,408,866.67	

(2) 政府補助明細情況

項目	期初數	本期新增 補助金額	本期計入 當期損益 金額註	期末數	與資產相關/ 與收益相關
土地徵用補助金	5,641,466.67		232,600.00	5,408,866.67	與資產相關
小計	5,641,466.67		232,600.00	5,408,866.67	

註： 政府補助本期計入當期損益情況詳見本財務報表附註五(四)3之說明。

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

31. 股本

項目	期初數	本期增減變動(減少以「-」表示)					小計	期末數
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
非流通股份	336,690,000.00						336,690,000.00	
境內法人持股	7,000,000.00						7,000,000.00	
境內自然人持股	329,690,000.00						329,690,000.00	
無限售條件的流通股份	112,230,000.00						112,230,000.00	
H股	112,230,000.00						112,230,000.00	
合計	448,920,000.00						448,920,000.00	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

32. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	830,651,223.40			830,651,223.40
合計	830,651,223.40			830,651,223.40

33. 盈餘公積

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	72,477,265.27	18,514,147.85		90,991,413.12
合計	72,477,265.27	18,514,147.85		90,991,413.12

(2) 其他說明

本期增加系本公司按2019年度母公司實現淨利潤的10%計提法定盈餘公積。

34. 未分配利潤

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
調整前上期末未分配利潤	472,193,106.48	317,423,110.62
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-26,232,025.62	-844,348.99
調整後期初未分配利潤	445,961,080.86	316,578,761.63
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	193,821,576.91	162,969,102.34
減：提取法定盈餘公積	18,514,147.85	15,899,335.11
應付普通股股利	70,031,520.00	17,687,448.00
期末未分配利潤	551,236,989.92	445,961,080.86

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

34. 未分配利潤(續)

(2) 調整期初未分配利潤明細

- 1) 由於企業執行新金融工具準則及其相關規定，首次執行日執行新準則與原準則的差異追溯調整2018年期初未分配利潤9,906,750.00元。
- 2) 由於重要的前期差錯更正，影響2018年期初未分配利潤-10,751,098.99元；影響2019年期初未分配利潤-26,232,025.62元。

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋

1. 營業收入/營業成本

(1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	1,125,381,460.72	740,273,220.79	1,097,379,652.16	724,638,234.82
其他業務收入	13,294,409.94	8,162,723.71	14,080,331.09	9,297,593.48
合計	1,138,675,870.66	748,435,944.50	1,111,459,983.25	733,935,828.30

(2) 收入按主要類別的分解信息

報告分部	鐵路扣件	焊材	軌枕	其他	小計
主要經營地區					
中國	878,129,802.88	165,397,338.62	46,425,066.21	13,294,409.94	1,103,246,617.65
其他國家和地區		35,429,253.01			35,429,253.01
小計	878,129,802.88	200,826,591.63	46,425,066.21	13,294,409.94	1,138,675,870.66

2. 稅金及附加

項目	本期數	上年同期數
城市維護建設稅	1,243,428.44	2,780,193.74
教育費附加	568,256.09	1,184,955.28
地方教育附加	378,837.37	789,970.24
印花稅	411,231.41	424,644.30
房產稅	669,308.42	603,286.78
土地使用稅	2,591,513.85	2,584,534.63
合計	5,862,575.58	8,367,584.97

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	8,303,970.93	7,078,804.00
運輸費	25,888,746.47	27,992,231.36
差旅費	1,886,723.09	1,882,228.99
產品檢驗認證費	4,167,312.88	1,238,965.35
招待費	1,773,243.35	1,635,264.63
貨物代理費	1,262,481.14	1,232,305.03
樣品服務費	2,528,920.45	452,837.46
低值易耗品攤銷	214,859.66	280,500.67
其他	1,542,345.56	1,512,799.22
合計	47,568,603.53	43,305,936.71

4. 管理費用

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	22,127,452.23	20,275,434.91
技術轉讓費	10,050,442.00	11,068,886.32
中介機構費用	8,878,598.96	12,404,281.70
折舊攤銷費	8,294,692.76	7,208,178.74
辦公費	4,788,625.39	4,385,091.19
業務招待費	2,177,966.28	2,019,781.17
差旅費	2,045,828.49	1,019,088.64
低值易耗品攤銷	2,099,649.42	1,506,198.63
租賃費	61,989.47	1,025,395.06
其他	4,671,661.21	4,706,162.37
合計	65,196,906.21	65,618,498.73

(2) 本年管理費用中包括審計師酬金373萬元(2018年度：456萬元)。

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

5. 研發費用

項目	本期數	上年同期數
材料費	27,430,156.49	23,624,296.34
職工薪酬	9,475,127.26	7,852,161.27
電費	5,265,993.93	3,400,003.14
折舊	2,172,461.30	915,964.41
其他		270,669.71
合計	44,343,738.98	36,063,094.87

6. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	8,388,070.61	17,142,030.33
減：利息收入	704,505.40	1,421,101.33
匯兌損益	139,707.28	-3,589,344.16
銀行手續費	1,881,720.43	852,011.35
合計	9,704,992.92	12,983,596.19

7. 其他收益

項目	本期數	上年同期數	計入本期 非經常性 損益的金額
與資產相關的政府補助註	232,600.00	232,600.00	232,600.00
與收益相關的政府補助註	506,625.39	620,000.00	506,625.39
合計	739,225.39	852,600.00	739,225.39

註： 本期計入其他收益的政府補助情況詳見本財務報表附註五(四)3之說明。

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

8. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
權益法核算的長期股權投資收益	27,124,178.34	24,678,484.05
金融工具持有期間的投資收益		-195,000.00
其中：分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		-195,000.00
合計	27,124,178.34	24,483,484.05

9. 公允價值變動收益

項目	本期數	上年同期數
交易性金融資產(以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產)	2,668,703.64	-12,385,000.00
合計	2,668,703.64	-12,385,000.00

10. 信用減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	-8,035,220.94	-30,847,888.02
合計	-8,035,220.94	-30,847,888.02

11. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
存貨跌價損失	-969,945.30	-6,089,783.89
商譽減值損失	-11,540,960.76	
合計	-12,510,906.06	-6,089,783.89

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

12. 資產處置收益

項目	本期數	上年同期數	計入本期 非經常性 損益的金額
固定資產處置收益	159,400.24	6,845.58	159,400.24
無形資產處置收益		1,654,003.87	
合計	159,400.24	1,660,849.45	159,400.24

13. 營業外收入

項目	本期數	上年同期數	計入本期 非經常性 損益的金額
政府補助註	80,000.00	1,410,000.00	80,000.00
罰沒收入	88,322.19	3,253.86	88,322.19
其他	27,496.34	15.51	27,496.34
合計	195,818.53	1,413,269.37	195,818.53

註： 本期計入營業外收入的政府補助情況詳見本財務報表附註五(四)3之說明。

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

14. 營業外支出

項目	本期數	上年同期數	計入本期 非經常性 損益的金額
對外捐贈	248,000.00	392,400.00	248,000.00
其他	91.69	89,179.81	91.69
合計	248,091.69	481,579.81	248,091.69

15. 所得稅費用

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
當期所得稅費用	31,673,058.57	31,582,998.83
遞延所得稅費用	-739,937.86	-6,563,515.59
合計	30,933,120.71	25,019,483.24

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

15. 所得稅費用(續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數	上年同期數
利潤總額	227,656,216.39	189,791,394.63
按母公司適用稅率計算的所得稅費用	34,148,432.46	28,468,709.19
子公司適用不同稅率的影響	1,780,004.90	313,661.23
調整以前期間所得稅的影響		33,444.77
歸屬於合營企業和聯營企業損益的影響	-4,068,626.75	-3,701,772.61
不徵稅收入的影響	-34,890.00	-34,890.00
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,928,199.19	225,870.12
使用前期未確認遞延所得稅資產的減值準備的影響	-21,250.76	-45,721.54
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性 差異或可抵扣虧損的影響		113,441.44
研發費用加計扣除	-837,843.47	-253,045.38
殘疾人工資加計扣除	-71,901.07	-90,213.98
環保設備稅額抵扣	-242,268.73	-10,000.00
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-1,658,750.93	
稅率調整導致期初遞延所得稅資產餘額的變化	12,015.87	
所得稅費用	30,933,120.71	25,019,483.24

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2019年	2018年
收到的經營性保證金及農民工儲備金	64,427,401.54	112,609,635.40
收政府補助	586,625.39	1,530,000.00
利息收入	704,505.40	1,060,631.87
其他	115,818.53	2,063,770.01
合計	65,834,350.86	117,264,037.28

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2019年	2018年
支付的經營性保證金及農民工儲備金	103,950,828.57	74,255,296.73
支付期間費用的款項	37,734,060.13	34,710,780.05
其他	5,288,345.82	392,440.00
合計	146,973,234.52	109,358,516.78

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	2019年	2018年
收回定期存款		30,000,000.00
收到定期存款利息收入		588,058.50
合計		30,588,058.50

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

4. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	2019年	2018年
購買定期存款	50,000,000.00	
合計	50,000,000.00	

5. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	2019年	2018年
收到售後租回設備融資款	70,000,000.00	
合計	70,000,000.00	

6. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2019年	2018年
償還租賃負債本金	908,144.42	
合計	908,144.42	

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

7. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2019年	2018年
1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	196,723,095.68	164,771,911.39
加：資產減值準備	20,546,127.00	36,937,671.91
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	19,055,652.83	18,264,426.14
使用權資產折舊	934,766.49	
無形資產攤銷	2,073,849.04	1,939,366.99
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-159,400.24	-1,660,849.45
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-2,668,703.64	12,385,000.00
財務費用(收益以「-」號填列)	8,527,777.89	13,192,216.71
投資損失(收益以「-」號填列)	-27,124,178.34	-24,483,484.05
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-711,763.75	-6,563,515.59
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-28,174.11	
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-90,118,987.05	-80,011,363.50
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	30,076,108.98	-9,363,101.85
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	69,925,913.35	100,147,502.40
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	227,052,084.13	225,555,781.10
2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	280,262,664.35	147,756,286.25
減：現金的期初餘額	147,756,286.25	286,964,856.81
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	132,506,378.10	-139,208,570.56

財務報表附註

2019年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

7. 現金流量表補充資料(續)

(2) 報告期支付的取得子公司的現金淨額

項目	2019年	2018年
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物		
其中：邢臺炬能	10,500,000.00	
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物		
其中：邢臺炬能	77,009.75	
取得子公司支付的現金淨額	10,422,990.25	

(3) 現金和現金等價物的構成

項目	2019年	2018年
1) 現金	280,262,664.35	147,756,286.25
其中：庫存現金	85,611.57	119,042.18
可隨時用於支付的銀行存款	280,177,052.78	147,637,244.07
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
2) 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
3) 期末現金及現金等價物餘額	280,262,664.35	147,756,286.25
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物		

(4) 不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	2019年	2018年
背書轉讓的商業匯票金額	282,422,651.49	255,176,424.49
其中：支付貨款	281,722,651.49	252,656,424.49
購買固定資產款	700,000.00	2,520,000.00

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

7. 現金流量表補充資料(續)

(5) 現金流量表補充資料的說明

2019年度合併現金流量表期末現金及現金等價物餘額與合併資產負債表貨幣資金數差異123,809,068.88元，系合併現金流量表期末現金及現金等價物餘額扣除了不符合現金及現金等價物定義的定期存款50,000,000.00元和其他貨幣資金73,809,068.88元。

2018年度合併現金流量表期末現金及現金等價物餘額與合併資產負債表貨幣資金數差異34,285,641.85元，系合併現金流量表期末現金及現金等價物餘額扣除了不符合現金及現金等價物定義的其他貨幣資金34,285,641.85元。

(四) 其他

1. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	123,809,068.88	保證金、農民工預儲金和質押定期存款
應收票據	15,134,658.60	已背書未終止確認的商業承兌匯票和其他應收票據
固定資產	23,758,302.26	售後回租抵押擔保
在建工程	178,176,101.90	抵押借款
無形資產	81,284,874.32	抵押借款
合計	422,163,005.96	

2. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算成人民幣餘額
貨幣資金			33,118,201.42
其中：美元	122,181.89	6.9762	852,365.30
港幣	36,019,017.77	0.8958	32,265,836.12
應收賬款			375,352.00
其中：美元	53,804.65	6.9762	375,352.00

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他(續)

3. 政府補助

(1) 明細情況

1) 與資產相關的政府補助

總額法

項目	期初	本期	本期攤銷	期末	本期攤銷 列報項目	說明
	遞延收益	新增補助		遞延收益		
土地徵用補助金	5,641,466.67		232,600.00	5,408,866.67	其他收益	
小計	5,641,466.67		232,600.00	5,408,866.67		

2) 與收益相關，且用於補償公司已發生的相關成本費用或損失的政府補助

項目	金額	列報項目	說明
質量獎獎勵款	200,000.00	其他收益	註1
穩崗返還資金	196,125.39	其他收益	
高新獎勵款	100,000.00	其他收益	註2
科技創新獎補資金	10,000.00	其他收益	註3
專利補助資金	500.00	其他收益	註4
財政所人大獎補資金	80,000.00	營業外收入	註5
小計	586,625.39		

財務報表附註

2019年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他(續)

3. 政府補助(續)

(1) 明細情況(續)

2) (續)

註1： 石家莊市市場監督局《關於發放2018年度各項質量獎勵的通知》；

註2： 石家莊市藁城區工業和信息化局《關於下達2019年高新技術企業獎勵性後補助專項資金的通知》(石財教[2019]40號)；

註3： 石家莊市藁城區工業和信息化局2018年科技創新獎補資金(藁工信[2019]45號)；

註4： 石家莊市科學技術局和知識產權局(市地震局)《關於申請2018年度專利資助的通知》；

註5： 石家莊市藁城區廉州鎮財政所《關於落實家站獎補資金的意見》。

(2) 本期計入當期損益的政府補助金額為819,225.39元。

財務報表附註

2019年度

六、 合併範圍的變更

(一) 本期發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得 時點	股權取得 成本	股權取得 比例(%)	股權取得 方式
邢臺炬能	2019.5.31	140,000,000.00	87.5	購買

被購買方名稱	購買日	購買日的 確定依據	購買日至 期末被購買方 的收入	購買日至 期末被購買方 的淨利潤
邢臺炬能	2019.5.31	取得控制權	46,423,142.80	14,450,581.01

(二) 合併成本及商譽

1. 明細情況

項目	邢臺炬能
合併成本	
現金	10,500,000.00
非現金資產的公允價值	129,500,000.00
合併成本合計	140,000,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	25,719,545.99
商譽	114,280,454.01

財務報表附註

2019年度

六、 合併範圍的變更(續)

(二) 合併成本及商譽(續)

2. 合併成本公允價值的確定方法、或有對價及其變動的說明

2019年3月8日，公司召開第二屆董事會第二次會議，審議並通過了《關於收購邢臺炬能鐵路電氣器材有限公司的議案》，公司以1.4億元的價格購買邢臺炬能87.5%股權。

2019年3月9日，公司與河北明炬簽署《關於邢臺炬能鐵路電氣器材有限公司的股權轉讓協議》，根據該協議，河北明炬將其持有的邢臺炬能87.5%的股權轉讓給公司，股權轉讓對價為14,000萬元。河北明炬承諾，邢臺炬能於2019年度、2020年度、2021年度，經審計的淨利潤(以扣非經常性損益前後孰低為準)，分別不低於1,600萬元、1,700萬元、1,800萬元。若邢臺炬能2019年度、2020年度、2021年度經審計的淨利潤未達到上述目標，公司有權在該年度審計報告出具後要求河北明炬對公司進行現金補償。現金補償金額計算公式：現金賠償總額= $\{(上一年度目標淨利潤 - 上一年度實際完成淨利潤) \div 上一年度目標淨利潤\} \times 公司支付的投資額$ 。

邢臺炬能於2019年5月20日就上述股權轉讓事項完成了工商變更。公司自2019年6月開始參與邢臺炬能的生產經營，故自2019年6月1日起將其納入合併財務報表的範圍。

3. 大額商譽形成的主要原因

公司收購邢臺炬能87.5%股權的合併成本為140,000,000.00元，邢臺炬能截至2019年5月31日賬面淨資產27,323,767.70元，可辨認淨資產評估增值2,069,999.15元，合併日公司取得的邢臺炬能可辨認淨資產公允價值份額為25,719,545.99元，公司支付合併成本與取得的可辨認淨資產公允價值份額的差額114,280,454.01元確認為商譽。

六、合併範圍的變更(續)

(三) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

1. 明細情況

項目	邢臺炬能	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
資產	43,202,737.54	41,132,738.39
貨幣資金	77,009.75	77,009.75
應收款項	8,653,106.26	8,653,106.26
存貨	7,982,515.14	7,982,515.14
其他流動資產	477,677.39	477,677.39
固定資產	21,022,505.49	19,681,221.95
無形資產	4,937,094.80	4,208,379.19
遞延所得稅資產	52,828.71	52,828.71
負債	13,808,970.69	13,808,970.69
應付款項	13,808,970.69	13,808,970.69
淨資產	29,393,766.85	27,323,767.70
減：少數股東權益		
取得的淨資產	29,393,766.85	27,323,767.70

2. 可辨認資產、負債公允價值的確定方法

根據中瑞世聯資產評估(北京)有限公司出具的《河北翼辰實業集團股份有限公司擬進行合併對價分攤涉及的邢臺炬能鐵路電氣器材有限公司可辨認資產、負債及或有負債價值項目資產評估報告》(中瑞評報字[2019]第000845號)確認可辨認資產、負債的公允價值。

財務報表附註

2019年度

七、在其他主體中的權益

(一) 在重要子公司中的權益

重要子公司的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 (%)		取得方式
				直接	間接	
翼辰工務器材	石家莊	石家莊	製造業	51.00		設立
翼辰貿易	石家莊	石家莊	商業	100.00		設立
翼辰企業管理	石家莊	石家莊	製造業	100.00		設立
邢臺炬能	邢臺	邢臺	製造業	87.50		非同一控制下企業合併

(二) 在聯營企業中的權益

1. 重要的聯營企業

聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 (%)		對聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
河北鐵科翼辰新材料科技有限公司	石家莊市	石家莊市	鐵路扣件系統、隧道防排水系統、橋梁支座、機車車輛配件的塑膠製品的研發、生產、銷售；鐵路工務產品的生產、銷售及技術研發、技術服務、技術諮詢；貨物進出口；產品質量檢驗服務	49.00		權益法核算

七、 在其他主體中的權益(續)

(二) 在聯營企業中的權益(續)

2. 重要聯營企業的主要財務信息(單位：萬元)

項目	期末數／ 本期數 鐵科翼辰	上年年末數／ 上年同期數 鐵科翼辰
流動資產	31,438.51	27,461.52
非流動資產	12,687.73	7,686.01
資產合計	44,126.24	35,147.53
流動負債	9,560.31	8,370.04
非流動負債		
負債合計	9,560.31	8,370.04
歸屬於母公司所有者權益	34,565.93	26,777.49
按持股比例計算的淨資產份額	16,937.31	13,120.97
調整事項		
內部交易未實現利潤	-1,037.46	-79.35
實施新金融工具準則影響		145.81
對聯營企業權益投資的賬面價值	15,899.85	13,187.43
營業收入	36,939.50	30,362.43
淨利潤	7,490.86	4,900.79
綜合收益總額	7,490.86	4,900.79

八、 與金融工具相關的風險

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

財務報表附註

2019年度

八、與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

1. 信用風險管理實務

(1) 信用風險的評價方法

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 1) 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- 2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等；

(2) 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

- 1) 債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同中對債務人的約束條款；
- 3) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 4) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

八、與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險(續)

2. 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3. 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表附註五(一)3、五(一)4及五(一)7之說明。

4. 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險,本公司分別採取了以下措施。

(1) 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構,故其信用風險較低。

(2) 應收款項

本公司持續對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果,本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易,並對其應收款項餘額進行監控,以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司僅與經認可的且信用良好的第三方進行交易,所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶進行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中風險,本公司應收賬款的43.93%(2018年12月31日:52.16%)源於餘額前五名客戶。本公司對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。

財務報表附註

2019年度

八、與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動性風險可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

金融負債按剩餘到期日分類

項目	賬面價值	期末數			
		未折現 合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	250,000,000.00	261,224,635.61	189,862,915.06	71,361,720.55	
應付票據	69,318,351.00	69,318,351.00	69,318,351.00		
應付帳款	405,067,840.65	405,067,840.65	405,067,840.65		
其他應付款	17,545,039.91	17,545,039.91	17,545,039.91		
長期應付款和一年內到期的					
長期應付款	70,000,000.00	76,321,204.86	25,440,401.64	50,880,803.22	
一年內到期的租賃負債	625,360.49	651,513.26	651,513.26		
小計	812,556,592.05	830,128,585.29	707,886,061.52	122,242,523.77	

項目	賬面價值	上年年末數			
		未折現 合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	124,810,000.00	130,139,765.78	99,739,032.45	30,400,733.33	
應付票據	62,915,787.80	62,915,787.80	62,915,787.80		
應付帳款	383,451,729.11	383,451,729.11	383,451,729.11		
其他應付款	29,197,877.29	29,197,877.29	29,197,877.29		
小計	600,375,394.20	605,705,159.98	575,304,426.65	30,400,733.33	

八、與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。本公司面臨的現金流量利率風險主要與本公司以浮動利率計息的銀行借款有關。

截至2019年12月31日，本公司以浮動利率計息的銀行借款人民幣70,000,000.00元(2018年12月31日：人民幣20,000,000.00元)，在其他變量不變的假設下，假定利率變動50個基準點，不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

2. 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司面臨的匯率變動的風險主要與本公司外幣貨幣性資產和負債有關。本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

本公司期末外幣貨幣性資產和負債情況詳見本財務報表附註五(四)2之說明。

財務報表附註

2019年度

九、公允價值的披露

(一) 以公允價值計量的資產和負債的公允價值明細情況

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量				
1. 交易性金融資產和其他非流動金融資產				
(1) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
業績承諾補償款			1,938,703.64	1,938,703.64
持續以公允價值計量的資產總額			1,938,703.64	1,938,703.64

(二) 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

項目	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值
業績承諾補償款	1,938,703.64	收益法	預期收益率

十、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方情況

1. 本公司的母公司情況

本公司由自然人直接控制，最終控制方是張海軍，一致行動人為張軍霞、張小更、張小鎖、張立剛、吳金玉、張超、張力杰、張力峰、張艷峰、張力斌、張力歡、張寧、張宏、張瑞秋。

2. 本公司的子公司情況詳見本財務報表附註七之說明。

3. 本公司的聯營企業情況

本公司重要的聯營企業詳見本財務報表附註七之說明。本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的聯營企業情況如下：

聯營企業名稱	與本公司關係
河北鐵科翼辰新材科技有限公司	本公司重要聯營企業

4. 本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
張海軍	實際控制人
張力峰	參股股東
張軍霞	參股股東
張力斌	參股股東
張小更	參股股東
張小鎖	參股股東
周秋菊	實際控制人配偶
石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司	實際控制人及其關係密切的家庭成員控制的企業
石家莊市鐵龍道岔有限公司	實際控制人及其關係密切的家庭成員控制的企業
河北辰翔售電有限公司	實際控制人及其關係密切的家庭成員控制的企業

財務報表附註

2019年度

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 明細情況

1) 採購商品和接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
河北鐵科翼辰新材科技有限公司	購買商品	131,608,815.49	103,925,746.48
石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司	接受勞務	4,499,172.49	7,248,302.17
河北辰翔售電有限公司	接受勞務	619,226.03	

2) 出售商品和提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
河北鐵科翼辰新材科技有限公司	銷售水電氣	8,684,433.48	6,463,562.64
河北鐵科翼辰新材科技有限公司	提供勞務	2,163,210.89	123,450.76
河北鐵科翼辰新材科技有限公司	銷售商品	275,615.04	

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

2. 關聯租賃情況

公司承租情況

出租方名稱	租賃資產種類	本期 確認的折舊費	上年同期 確認的租賃費
石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司	房屋	598,745.20	642,028.39
張海軍	房屋	336,021.29	360,000.00

3. 關聯擔保情況

本公司及子公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	擔保是否 已經履行完畢
張海軍	人民幣9,000.00萬元	2019.8.31	2020.8.30	保證擔保	否
周秋菊	人民幣9,000.00萬元	2019.8.31	2020.8.30	保證擔保	否
張小鎖	人民幣7,000.00萬元	2019.12.24	2022.12.24	保證擔保	否
張小更	人民幣7,000.00萬元	2019.12.24	2022.12.24	保證擔保	否
張力斌	人民幣7,000.00萬元	2019.12.24	2022.12.24	保證擔保	否
張力峰	人民幣7,000.00萬元	2019.12.24	2022.12.24	保證擔保	否
張海軍	人民幣7,000.00萬元	2019.12.24	2022.12.24	保證擔保	否
張軍霞	人民幣7,000.00萬元	2019.12.24	2022.12.24	保證擔保	否

財務報表附註

2019年度

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

4. 關鍵管理人員報酬

項目	本期數	上年同期數
關鍵管理人員報酬	3,082,954.47	3,296,392.06

5. 董事及監事薪酬

項目	本期數				合計
	工資、獎金、 津貼和補貼	養老保險	住房公積金	其他社會保險費	
執行董事：					
張海軍	366,120.00				366,120.00
張立剛註1	236,030.04	6,473.85	2,208.00	5,700.59	250,412.48
吳金玉	196,119.96	27,289.45	8,670.00	15,946.59	248,026.00
張力歡	175,850.04	6,473.85	2,208.00	5,700.59	190,232.48
張超	146,030.04	19,966.38	6,378.00	11,852.05	184,226.47
樊秀蘭	175,850.04				175,850.04
獨立非執行董事：					
葉奇志	153,577.36				153,577.36
張立國	39,999.96				39,999.96
王琦	39,999.96				39,999.96
監事：					
張小鎖註2	130,000.02	3,654.90	1,098.00	2,960.04	137,712.96
劉姣註3	40,000.02	3,654.90	1,098.00	2,960.04	47,712.96
胡合斌	248,771.13	32,698.35	10,584.00	18,443.08	310,496.56
管恩註4	43,219.19	6,810.43	1,578.00	3,278.73	54,886.35
劉建賓註5	46,698.64	7,728.92	1,908.00	3,948.59	60,284.15
合計	2,038,266.40	114,751.03	35,730.00	70,790.30	2,259,537.73

註1：張立剛於2019年12月23日退任本公司董事。

註2：張小鎖於2019年7月29日退任本公司監事。

註3：劉姣於2019年7月29日退任本公司監事。

註4：管恩於2019年7月29日任本公司監事。

註5：劉建賓於2019年7月29日任本公司監事。

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

5. 董事及監事薪酬(續)

項目	工資、獎金、 津貼和補貼	上年同期數			合計
		養老保險	住房公積金	其他社會保險費	
執行董事：					
張海軍	360,000.00				360,000.00
張立剛	230,000.00	7,831.92	2,090.40	5,916.62	245,838.94
樊秀蘭	170,000.00				170,000.00
吳金玉	190,000.00	30,162.27	9,501.90	17,337.60	247,001.77
張力歡	170,000.00	7,831.92	2,090.40	5,916.62	185,838.94
張超	140,000.00	22,976.18	6,997.80	13,721.38	183,695.36
獨立非執行董事：					
葉奇志	151,078.08				151,078.08
張立國	39,999.96				39,999.96
王琦	39,999.96				39,999.96
監事：					
張小鎖	260,000.00	7,831.92	2,090.40	5,916.62	275,838.94
周恩成註6	115,940.00	7,831.92	2,090.40	5,916.62	131,778.94
劉姣	85,760.00	7,831.92	2,090.40	5,916.62	101,598.94
胡合斌	262,327.11	36,086.40	10,445.70	18,974.64	327,833.85
合計	2,215,105.11	128,384.45	37,397.40	79,616.72	2,460,503.68

註6： 周恩成於2018年11月15日退任本公司監事事日退任本公司監事。

財務報表附註

2019年度

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

6. 薪酬最高的前五名僱員

本年薪酬最高的前五名僱員中包括2位(2018年度：3位)董事，其薪酬詳情如本財務報表附註十(二)5所述，剩餘3位(2018年度：2位)非董事僱員的薪酬合計詳情如下：

項目	本期數	上年同期數
工資、獎金、津貼和補貼	826,228.50	495,255.50
住房公積金	12,360.00	10,445.70
養老保險	39,851.66	
其他社會保險費	23,109.71	3,379.30
合計	901,549.87	509,080.50

3位(2018年度：2位)非董事僱員的薪酬區間如下：

項目	本期人數	上年同期人數
港幣0元至1,000,000元	3	2

財務報表附註

2019年度

十、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方應收應付款項

1. 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數		上年年末數	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	河北鐵科翼辰新材科技有限公司	4,201,299.07	84,025.98	4,527,627.01	90,552.54
	石家莊市鐵龍道岔有限公司			264,135.50	187,407.50
小計		4,201,299.07	84,025.98	4,791,762.51	277,960.04

2. 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數	上年年末數
應付帳款	河北鐵科翼辰新材科技有限公司	54,411,330.05	45,037,869.06
	石家莊市鐵龍道岔有限公司		113,420.00
	石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司	2,807,100.07	
小計		57,218,430.12	45,151,289.06
其他應付款	石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司	1,055,000.00	
小計		1,055,000.00	

財務報表附註

2019年度

十一、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

出租方	租賃位置	租賃面積 (平方米)	租賃期限	年租金
石家莊市藁城區隆基企業 管理有限公司	石家莊市藁城區翼辰北街1號	3,151.62	2018年8月1日起 至2020年12月31日止	700,000.00

(二) 或有事項

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事項。

十二、資產負債表日後事項

(一) 資產負債表日後利潤分配情況

擬分配的利潤或股利	37,709,280.00
經審議批准宣告 發放的利潤或股利	於2020年3月25日，本公司董事會召開會議，批准2019年度利潤分配預案，本公司擬以2019年12月31日總股本897,840,000.00股為基數，向全體股東每股派現金人民幣0.042元(含稅)，分配現金股利人民幣37,709,280.00元。上述利潤分配預案尚待公司股東大會審議批准。

(二) 其他資產負債表日後事項說明

本公司於2019年12月27日召開的董事會會議審議通過了《關於註銷北京辰騰科技有限公司的議案》，同意註銷全資子公司辰騰科技，辰騰科技於2020年3月6日完成了工商註銷手續。

十三、其他重要事項

(一) 前期會計差錯更正

(1) 會計差錯更正的內容

會計差錯更正的內容	處理程序
1. 根據企業會計準則對部分項目列報進行調整。	1. 本公司2019年度股東大會審議通過了自2019年度開始採納中國企業會計準則作為編製本公司財務報表的唯一一套會計準則。
2. 根據新收入準則相關規定，將應收賬款中客戶質保金作為合同資產項目單獨核算列報，並計提預期信用損失率。	2. 各項差錯經公司第二屆董事會第十六次會議審議通過，本期採用追溯重述法對該項差錯進行了更正。
3. 應收賬款賬齡計算不準確，重新計算應收賬款壞賬準備。	
4. 聯營公司鐵科翼辰經具有證券資格的審計機構重新審計，根據其調整按權益法追溯調整及抵銷內部未實現收益。	
5. 重新計算應收票據壞賬準備、存貨跌價準備。	

財務報表附註

2019年度

十三、其他重要事項(續)

(一) 前期會計差錯更正(續)

(2) 受重要影響的報表項目和金額

受重要影響的報表項目	影響金額
2018年12月31日資產負債表項目	
應收票據	34,767,264.72
應收賬款	-199,071,309.82
預付款項	-11,274,765.74
其他應收款	-503,978.24
存貨	-3,789,272.17
合同資產	162,482,195.17
長期股權投資	6,501,017.14
遞延所得稅資產	7,995,803.10
其他非流動資產	2,150,000.00
應付票據	-360,498.50
應付賬款	39,431,493.18
合同負債	-450,017.56
應交稅費	20,307,173.41
其他應付款	-30,834,705.62
其他流動負債	450,017.56
盈餘公積	-2,887,750.33
未分配利潤	-26,232,025.62
歸屬於母公司所有者權益	-29,119,775.95
少數股東權益	-166,732.36
2018年度利潤表項目	
營業成本	-35,659,468.80
銷售費用	-11,068,886.32
管理費用	11,068,886.32
研發費用	34,236,953.15
投資收益	6,313,319.99
信用減值損失	-27,580,669.66
資產減值損失	-3,444,179.56
所得稅費用	-5,897,141.06
淨利潤	-17,391,872.52
歸屬於母公司所有者的淨利潤	-17,200,473.13
少數股東損益	-191,399.39

十三、其他重要事項(續)

(二) 關聯方交易金額披露更正

2019年度關聯交易披露金額為不含增值稅的交易金額，同時對2018年度的關聯交易金額按不含增值稅金額同口徑披露。

公司根據與鐵科翼辰採購交易的核對，更正與鐵科翼辰2018年度採購商品的關聯交易金額和應付鐵科翼辰賬款，其中2018年度向鐵科翼辰採購商品關聯交易金額調增人民幣1,464,816.71元，2018年末公司應付鐵科翼辰暫估款項調減人民幣43,154,549.38元。

(三) 分部信息

本公司不存在多種經營或跨地區經營，故無報告分部。本公司按產品分類的主營業務收入及主營業務成本明細如下：

項目	主營業務收入	主營業務成本
鐵路扣件	878,129,802.88	540,175,321.97
藥芯焊絲	200,826,591.63	175,531,718.35
軌枕	46,425,066.21	24,566,180.47
小計	1,125,381,460.72	740,273,220.79

財務報表附註

2019年度

十三、其他重要事項(續)

(四) 租賃

公司作為承租人

1. 使用權資產相關信息詳見本財務報表附註五(一)14之說明。
2. 公司對短期租賃和低價值資產租賃的會計政策詳見本財務報表附註三(二十六)3之說明。本期計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用金額如下：

項目	本期數
短期租賃費用	268,845.92
低價值資產租賃費用(短期租賃除外)	80,484.13
合計	349,330.05

3. 與租賃相關的當期損益及現金流

項目	本期數
租賃負債的利息費用	92,597.87
計入當期損益的未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	
與租賃相關的總現金流出	1,350,072.34

4. 租賃負債的到期期限分析和相應流動性風險管理詳見本財務報表附註八(二)之說明。
5. 租賃活動的性質

租賃資產類別	數量	租賃期	是否存在續租選擇權
辦公樓	1	2018.8.1-2020.12.31	是
北京辦事處及車位	2	2018.8.1-2019.12.31	是

6. 售後租回交易

2019年12月公司與遠東宏信(天津)融資租賃有限公司簽訂了《售後回租租賃合同》，將截止2019年12月31日賬面原值為65,936,564.98元，期末賬面價值為23,758,302.26元的固定資產進行出售並租回使用，租賃期為3年，自2019年12月31日起至2022年12月31日止。租賃物價款總額76,321,204.86元，分36期支付。公司取得70,000,000.00元的借款，截止2019年12月31日，該合同對應一年內到期的非流動負債22,019,761.82元、長期應付款47,980,238.18元尚未償還。該售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售，本公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。

十四、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 母公司資產負債表項目註釋

1. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備		
			金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	8,315,467.76	0.85	8,315,467.76	100.00	
按組合計提壞賬準備	970,245,001.06	99.15	103,713,704.60	10.69	866,531,296.46
合計	978,560,468.82	100.00	112,029,172.36	11.45	866,531,296.46

種類	賬面餘額		上年末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備		
			金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	8,687,167.76	0.74	8,687,167.76	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,161,811,315.40	99.26	104,341,638.22	8.98	1,057,469,677.18
合計	1,170,498,483.16	100.00	113,028,805.98	9.66	1,057,469,677.18

財務報表附註

2019年度

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
客戶6	2,658,928.00	2,658,928.00	100.00	已訴訟
客戶7	1,697,366.42	1,697,366.42	100.00	已訴訟
其他	3,959,173.34	3,959,173.34	100.00	已訴訟
小計	8,315,467.76	8,315,467.76	100.00	

3) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款

組合中，採用賬齡損失率對照表計提壞賬準備的應收賬款

項目名稱	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含·下同)	592,219,296.59	11,844,385.94	2.00
1-2年	224,535,452.22	22,453,545.22	10.00
2-3年	94,847,577.43	28,454,273.23	30.00
3-4年	26,267,021.81	13,133,510.91	50.00
4-5年	22,738,318.52	18,190,654.81	80.00
5年以上	9,637,334.49	9,637,334.49	100.00
小計	970,245,001.06	103,713,704.60	10.69

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內(含·下同)	592,219,296.59	11,844,385.94	2.00	724,432,376.31	14,483,764.69	2.00
1-2年	224,535,452.22	22,453,545.22	10.00	292,648,944.66	29,264,894.47	10.00
2-3年	94,847,577.43	28,454,273.23	30.00	89,694,807.11	26,908,442.13	30.00
3-4年	26,267,021.81	13,133,510.91	50.00	41,927,450.00	21,793,078.00	51.98
4-5年	24,215,923.52	19,668,259.81	81.22	7,099,453.39	5,883,175.00	82.87
5年以上	16,475,197.25	16,475,197.25	100.00	14,695,451.69	14,695,451.69	100.00
合計	978,560,468.82	112,029,172.36	11.45	1,170,498,483.16	113,028,805.98	9.66

應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金收款的時候優先結清。

財務報表附註

2019年度

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(3) 壞賬準備變動情況

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加			本期減少			期末數
		計提	收回	其他	轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	8,687,167.76				371,700.00			8,315,467.76
按組合計提壞賬準備	104,341,638.22	-627,933.62						103,713,704.60
小計	113,028,805.98	-627,933.62			371,700.00			112,029,172.36

2) 本期重要的壞賬準備收回或轉回情況

單位名稱	收回 或轉回金額	收回方式
客戶8	371,700.00	收回應收賬款
小計	371,700.00	

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款 餘額的比例(%)	壞賬準備
客戶1	126,947,001.71	12.97	19,577,801.69
客戶2	108,182,711.03	11.06	2,241,017.89
客戶3	84,274,775.31	8.61	8,014,006.52
客戶4	74,282,035.14	7.59	9,945,606.27
客戶5	49,245,569.94	5.03	984,911.40
小計	442,932,093.13	45.26	40,763,343.77

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	4,223,055.08	15.08	2,410,369.22	57.08	1,812,685.86
其中：應收利息					
應收股利	1,812,685.86	6.47			1,812,685.86
其他應收款	2,410,369.22	8.61	2,410,369.22	100.00	
按組合計提壞賬準備	23,781,923.37	84.92	4,835,844.31	20.33	18,946,079.06
其中：應收利息					
應收股利					
其他應收款	23,781,923.37	84.92	4,835,844.31	20.33	18,946,079.06
合計	28,004,978.45	100.00	7,246,213.53	25.87	20,758,764.92

財務報表附註

2019年度

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

1) 類別明細情況(續)

種類	賬面餘額		上年年末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	2,730,418.96	10.96	2,730,418.96	100.00	
其中：應收利息					
應收股利					
其他應收款	2,730,418.96	10.96	2,730,418.96	100.00	
按組合計提壞賬準備	22,177,959.55	89.04	4,764,978.08	21.49	17,412,981.47
其中：應收利息					
應收股利					
其他應收款	22,177,959.55	89.04	4,764,978.08	21.49	17,412,981.47
合計	24,908,378.51	100.00	7,495,397.04	30.09	17,412,981.47

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 期末單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
應收股利	1,812,685.86			
其他應收款				
往來單位3	2,410,369.22	2,410,369.22	100.00	已訴訟
小計	4,223,055.08	2,410,369.22	57.08	

3) 採用組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	2019.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
押金保證金	22,615,144.20	4,812,508.73	21.28
備用金	610,419.72	12,208.39	2.00
其他	556,359.45	11,127.19	2.00
小計	23,781,923.37	4,835,844.31	20.33

(2) 賬齡情況

項目	期末賬面餘額
1年以內	11,570,662.73
1-2年	5,752,440.50
2-3年	3,293,333.00
3-4年	1,627,000.00
4-5年	3,050,369.22
5年以上	2,711,173.00
小計	28,004,978.45

財務報表附註

2019年度

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(3) 壞賬準備變動情況

1) 明細情況

項目	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初數	221,842.67	367,071.60	6,906,482.77	7,495,397.04
期初數在本期				
—轉入第二階段	-107,147.50	107,147.50		
—轉入第三階段		-59,510.80	59,510.80	
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	91,670.80	776,964.64	-797,769.21	70,866.23
本期收回				
本期轉回			320,049.74	320,049.74
本期核銷				
其他變動				
期末數	206,365.97	1,191,672.94	5,848,174.62	7,246,213.53

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(3) 壞賬準備變動情況(續)

2) 本期重要的壞賬準備收回或轉回情況

單位名稱	收回	
	或轉回金額	收回方式
往來單位3	320,049.74	收到法院執行款
小計	320,049.74	

(4) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	上年年末數
應收股利	1,812,685.86	
其他應收款		
押金保證金	22,615,144.20	21,631,399.92
備用金	610,419.72	479,430.65
往來款	2,410,369.22	2,730,418.96
其他	556,359.45	67,128.98
合計	28,004,978.45	24,908,378.51

財務報表附註

2019年度

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(5) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	佔其他應收款		壞賬準備
			賬齡	餘額的比例(%)	
往來單位1	押金保證金	643,620.39	1年以內	2.46	34,143.06
		10,000.00	1-2年	0.04	1,500.00
		50,000.00	2-3年	0.19	5,000.00
		10,000.00	3-4年	0.04	3,000.00
		1,940,000.00	5年以上	7.40	1,552,000.00
小計		2,653,620.39		10.13	1,595,643.06
往來單位2	押金保證金	211,100.23	1年以內	0.81	31,665.03
		2,246,075.00	1-2年	8.57	336,911.25
小計		2,457,175.23		9.38	368,576.28
往來單位3	往來款	2,410,369.22	4-5年	9.21	2,410,369.22
往來單位4	押金保證金	2,000,000.00	1年以內	7.64	40,000.00
往來單位5	押金保證金	1,240,000.00	1年以內	4.73	24,800.00
		440,000.00	1-2年	1.68	66,000.00
小計		1,680,000.00		6.41	90,800.00
合計		11,201,164.84		42.77	4,505,388.56

財務報表附註

2019年度

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	211,052,363.96	11,540,960.76	199,511,403.20	71,052,363.96		71,052,363.96
對聯營企業投資	158,998,481.82		158,998,481.82	131,874,303.48		131,874,303.48
合計	370,050,845.78	11,540,960.76	358,509,885.02	202,926,667.44		202,926,667.44

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初數	本期增加	本期減少	期末數	本期計提減值準備	減值準備期末數
翼辰工務器材	65,102,363.96			65,102,363.96		
翼辰企業管理	2,950,000.00			2,950,000.00		
翼辰貿易	3,000,000.00			3,000,000.00		
邢臺炬能		140,000,000.00		140,000,000.00	11,540,960.76	11,540,960.76
小計	71,052,363.96	140,000,000.00		211,052,363.96	11,540,960.76	11,540,960.76

財務報表附註

2019年度

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋

3. 長期股權投資(續)

(3) 對聯營企業投資

被投資單位	期初數	本期增減變動			
		追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整
聯營企業					
河北鐵科翼辰新材料科技有限公司	131,874,303.48			27,124,178.34	
合計	131,874,303.48			27,124,178.34	

被投資單位	本期增減變動				期末數	減值準備 期末餘額
	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備	其他		
聯營企業						
河北鐵科翼辰新材料科技有限公司					158,998,481.82	
合計					158,998,481.82	

財務報表附註

2019年度

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 母公司利潤表項目註釋

1. 營業收入/營業成本

(1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	1,080,635,451.80	720,387,563.15	1,088,669,079.76	728,222,067.15
其他業務收入	14,379,935.23	9,249,284.40	15,592,153.15	10,809,120.90
合計	1,095,015,387.03	729,636,847.55	1,104,261,232.91	739,031,188.05

(2) 收入按主要類別的分解信息

報告分部	鐵路扣件	藥芯焊絲	軌枕	其他	小計
主要經營地區					
中國	875,549,092.81	165,397,311.04	4,259,794.94	14,379,935.23	1,059,586,134.02
其他國家和地區		35,429,253.01			35,429,253.01
小計	875,549,092.81	200,826,564.05	4,259,794.94	14,379,935.23	1,095,015,387.03

財務報表附註

2019年度

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 母公司利潤表項目註釋(續)

2. 研發費用

項目	本期數	上年同期數
材料費	25,200,540.96	22,440,365.64
職工薪酬	9,475,127.26	7,852,161.27
電費	5,265,993.93	3,400,003.14
折舊	2,172,461.30	915,964.41
其他		270,669.71
合計	42,114,123.45	34,879,164.17

3. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
成本法核算的長期股權投資收益	1,812,685.86	3,044,700.00
權益法核算的長期股權投資收益	27,124,178.34	24,678,484.05
金融工具持有期間的投資收益		-195,000.00
其中：分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產		-195,000.00
合計	28,936,864.20	27,528,184.05

十五、其他補充資料

(一) 非經常性損益

1. 非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	159,400.24	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委托他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	819,225.39	

財務報表附註

2019年度

十五、其他補充資料(續)

(一) 非經常性損益(續)

1. 非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有以 公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、金融負債 產生的公允價值變動收益，以及處置以公允價值計量且其變 動計入當期損益的金融資產、金融負債和可供出售金融資產 取得的投資收益	2,668,703.64	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	691,749.74	
對外委托貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值 變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性 調整對當期損益的影響		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-132,273.16	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	4,206,805.85	
減：企業所得稅影響數(所得稅減少以「-」表示)	596,200.65	
少數股東權益影響額(稅後)	293.18	
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	3,610,312.02	

十五、其他補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益

1. 明細情況

報告期利潤	加權平均淨資 產收益率(%)	每股收益(元/股)	
		佔應收賬款 餘額的比例(%)	壞賬準備
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	10.39	0.22	0.22
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	10.19	0.21	0.21

2. 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	193,821,576.91
非經常性損益	B	3,610,312.02
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	C=A-B	190,211,264.89
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	1,798,009,569.53
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的 淨資產	E	
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	F	
回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的 淨資產	G	70,031,520.00
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H	5
其他 事項一	I1	
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J1	
報告期月份數	K	12
加權平均淨資產	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,865,740,557.99
加權平均淨資產收益率	M=A/L	10.39%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	N=C/L	10.19%

財務報表附註

2019年度

十五、其他補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益(續)

3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	193,821,576.91
非經常性損益	B	3,610,312.02
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	190,211,264.89
期初股份總數	D	897,840,000.00
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	E	
發行新股或債轉股等增加股份數	F	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
因回購等減少股份數	H	
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I	
報告期縮股數	J	
報告期月份數	K	12
發行在外的普通股加權平均數	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	897,840,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非經常損益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

(2) 稀釋每股收益的計算過程

稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

河北翼辰實業集團股份有限公司

二零二零年五月十一日

釋義

「章程」或「公司章程」	指	本公司於2015年11月30日有條件採納且經不時修訂、補充或以其他方式修改的公司章程
「核數師」	指	天健會計師事務所(特殊普通合夥)
「董事會」	指	本公司董事會
「營業日」	指	香港持牌銀行一般開門辦理日常銀行業務的任何日子(星期六、星期日或香港公眾假期除外)
「中央結算系統」	指	由香港結算設立及管理的中央結算及交收系統
「企業管治守則」	指	載於上市規則附錄14的企業管治守則
「中國」	指	中華人民共和國，就本年報而言，不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣，而「中國人」一詞應據此理解
「公司條例」	指	香港法例第622章《公司條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」或「翼辰實業」	指	河北翼辰實業集團股份有限公司(前稱河北翼辰實業集團有限公司)，一家於2001年4月9日根據中國法律註冊成立的股份有限公司
「關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義，於本年報，指本公司控股股東，即張海軍先生、張軍霞女士、張小更先生、張小鎖先生、張立剛先生、吳金玉先生、張超先生、張力杰先生、張力峰先生、張艷峰女士、張力斌先生、張力歡先生、張寧先生、張宏女士及張瑞秋先生

釋義

「控股股東集團」	指	一組15名個別人士的統稱，包括張海軍先生、張軍霞女士、張小更先生、張小鎖先生、張立剛先生、吳金玉先生、張超先生、張力杰先生、張力峰先生、張豔峰女士、張力斌先生、張力歡先生、張寧先生、張宏女士及張瑞秋先生
「核心關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「中鐵檢驗認證中心有限公司」	指	中鐵檢驗認證中心有限公司，一家中國鐵路建設產品的官方認證機關
「董事」	指	本公司董事
「內資股」	指	股本中每股面值人民幣0.5元的內資普通股，以人民幣認購及繳足，為現時並無在任何證券交易所上市或買賣的未上市股份
「企業所得稅」	指	中國企業所得稅
「企業所得稅法」	指	全國人民代表大會於2007年3月16日採納並於2008年1月1日起生效的《中華人民共和國企業所得稅法》
「藥芯焊絲」	指	包覆焊條的相反。其外層由鋼製造，內裡的粉末則有焊劑的作用。該鋼面首先會曝露於空氣中，然後在焊接過程中氧化
「八縱八橫高速鐵路通道」	指	「八縱八橫」是中國高速鐵路網絡的短期規劃圖，由十六條幹線組成的全國高速鐵路網絡，分別有八條縱線及八條橫線貫穿中國
「全球發售」	指	香港公開發售及國際發售，定義見本公司日期為2016年12月9日的招股章程

「本集團」或「我們」	指	本公司及其附屬公司(或按文義所指，本公司及其任何一間或多間附屬公司)，或按文義所指，就本公司成為其現時附屬公司的控股公司前的期間，則指該等附屬公司(猶如該等附屬公司於相關時間為本公司的附屬公司)
「H股證券登記處」	指	香港中央證券登記有限公司
「H股」	指	本公司普通股股本中的每股面值人民幣0.5元的境外上市外資普通股，其於聯交所上市並以港元買賣
「重載鐵路」	指	牽引噸數不少於8,000噸、軸重負載達到或超過25噸及年貨運量不少於40百萬噸的貨運專用鐵路
「高速鐵路」	指	以設定速度最高達每小時250公里及初期運營速度不少於每小時200公里開行的新建設客運專線鐵路
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港結算」	指	香港中央結算有限公司，香港交易及結算所有限公司的全資附屬公司
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「獨立第三方」	指	並非本公司關連人士或核心關連人士(定義見上市規則)的個人或公司
「獨立非執行董事」	指	本公司獨立非執行董事
「城際鐵路」	指	設計速度為時速200公里及以下的快速、便捷、高密度客運專線鐵路，專門服務城市或城市群間

釋義

「公里」	指	公里
「公里／小時」	指	公里每小時
「上市」	指	H股於主板上市
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「隆基」	指	石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司，一家於2013年6月8日根據中國法律成立的有限責任公司，於最後實際可行日期由本公司的關連人士控制
「主板」	指	聯交所運作的證券市場，獨立於且與聯交所GEM並行運作
「城市鐵路交通」	指	市區中具有高載客量及班次的載客鐵路
「標準守則」	指	載於上市規則附錄10上市公司董事進行證券交易之標準守則
「張海軍先生」	指	張海軍先生，為執行董事、董事長兼控股股東集團代表
「省」	指	省或(如文義所指)省級自治區或中國中央政府直接管轄的直轄市
「鐵路扣件系統」或 「鐵路扣件系統產品」	指	用於緊扣軌枕及鋼軌，以確保鐵路安全運作的鐵路部件，包括其配件及部件
「鐵路」	指	國家鐵路和城際鐵路的總稱。國家鐵路包括普速鐵路和高速鐵路
「人民幣」	指	中國的法定貨幣人民幣
「受制裁國家」	指	受國際制裁的國家，指歐盟、美國、澳洲或聯合國受制裁名單上的國家

「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例
「股份」	指	本公司股本中每股人民幣0.5元的普通股，包括內資股及H股
「股東」	指	股份持有人
「國務院」	指	中華人民共和國國務院
「聯交所」或「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有上市規則所賦予的涵義(除文義另有所指外)
「監事」	指	本公司監事
「監事會」	指	本公司監事會
「城市軌道交通」	指	城市的載客列車，大多數為地下列車，部分為地面上行走的列車
「十三五規劃」	指	由國務院於2016年第十二屆全國人民代表大會第四次會議通過的經濟和社會發展(2016年至2020年)的第十三個五年規劃
「%」	指	百分比