



2020年 半年度报告



广东华铁通达高铁装备股份有限公司
Guangdong Huatie Tongda High-speed Railway Equipment Corporation

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人宣瑞国、主管会计工作负责人张璇及会计机构负责人张璇(会计主管人员)声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营过程中可能面临或可能存在的风险以及公司已经或将采取的应对措施，敬请投资者关注相关内容。主要风险包括：

- 1、疫情进一步恶化的风险
- 2、宏观经济波动风险
- 3、市场竞争风险
- 4、可持续增长风险
- 5、公司经营管理风险
- 6、商誉减值风险
- 7、管理层及核心技术人员流失风险

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	0
第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	23
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 可转换公司债券相关情况.....	51
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	52
第十节 公司债相关情况.....	55
第十一节 财务报告.....	56
第十二节 备查文件目录.....	109

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华铁股份	指	广东华铁通达高铁装备股份有限公司
广州兆盈	指	广州兆盈瑞通投资合伙企业（有限合伙）
拉萨泰通	指	拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）
鸿锋实业	指	广州市鸿锋实业有限公司
鸿众投资	指	广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）
香港通达	指	Tong Dai Control(Hong Kong) Limited，公司全资子公司
青岛亚通达	指	青岛亚通达铁路设备有限公司，香港通达全资子公司
亚通达制造	指	青岛亚通达铁路设备制造有限公司，青岛亚通达全资子公司
华铁西屋法维莱	指	华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司，公司控股子公司
北京全通达	指	北京全通达科技发展有限公司，公司控股子公司
景航发展、香港景航	指	King Horn Development Limited，香港通达全资子公司
哈斯科铁路、哈斯科	指	Harsco Rail
法维莱集团	指	Faiveley Transportation Group
西屋制动	指	Westinghouse Air Brake Technologies Corporation
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
法中运输	指	法中轨道交通运输设备（上海）有限公司
中国中车	指	中国中车股份有限公司
中车四方股份	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
中车长客股份	指	中车长春轨道客车股份有限公司
四方庞巴迪、BST	指	青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司
中车浦镇	指	中车南京浦镇车辆有限公司
菏泽昌盛	指	菏泽昌盛轨道交通合伙企业（有限合伙）
菏泽合兴	指	菏泽合兴轨道交通合伙企业（有限合伙）
PLC	指	Programmable Logic Controller（可编程控制器件）
山东嘉泰	指	山东嘉泰交通设备有限公司
报告期或本报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华铁股份	股票代码	000976
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东华铁通达高铁装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华铁股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Huatie Tongda High-speed Railway Equipment Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	HTGF		
公司的法定代表人	宣瑞国		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司办公地址	北京市东城区兴化东里 27 号楼 4 层
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 02 月 22 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn):《关于北京办公地址变更的公告》(公告编号: 2020-008)

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具

体可参见 2019 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2020 年 6 月 4 日召开第九届董事会第一次会议，选举董事宣瑞国先生担任公司第九届董事长，根据《公司章程》“第八条 董事长为公司的法定代表人”，公司法定代表人由石松山先生变更为宣瑞国先生。截至报告披露日，公司已完成变更法定代表人及换届相关的登记备案手续。具体内容详见公司于 2020 年 5 月 23 日、2020 年 6 月 5 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>)上的相关公告。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	834,043,831.05	747,553,455.19	11.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	171,760,495.37	143,153,558.27	19.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	170,995,807.17	140,713,053.57	21.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-104,994,492.33	-332,430,374.51	68.42%
基本每股收益（元/股）	0.1089	0.0905	20.33%
稀释每股收益（元/股）	0.1089	0.0905	20.33%
加权平均净资产收益率	3.79%	3.32%	0.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,441,360,586.94	6,486,963,516.96	-0.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,621,989,189.32	4,448,773,633.55	3.89%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	471.88	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,529,374.87	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,727.20	滞纳金及赔偿等
减：所得税影响额	628,529.89	
少数股东权益影响额（税后）	1,120,901.46	
合计	764,688.20	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司业务概述：

华铁股份是一家在深交所主板上市的轨道交通车辆零部件制造企业，主要业务包括（i）高铁、城轨等轨道交通车辆核心零部件的研发、设计、生产制造、销售及服务；（ii）公司提供轨道交通车辆零部件产品的检修服务以及提供轨道交通基础设施保养及相关零件的维护服务。公司是国铁集团和中国中车的重要供应商。

本公司积极开展轨道交通车辆核心零部件产品制造与研发，主营业务范围涵盖能源与舒适、制动与安全、智能与服务三大类十余种产品的研发、生产、销售及服务。

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

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

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

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

2、公司主要的业务架构：



图1 公司主要的业务架构

3、公司的业务模式

公司深耕轨道交通装备制造行业，形成了全方位覆盖轨道交通车辆核心零部件产业链的商业模式，具备产品自主研发升级的能力以及可持续发展潜力。公司在依托现有业务的基础上，不断增加经营的产品种类，开拓铁路“后市场”维保领域，打造一个完整的轨道交通核心零部件大平台。



图2 轨交核心零部件大平台业务模式

4、公司的主要产品

(1) 给水卫生系统

给水卫生系统主要包括给水系统和卫生系统两部分，其中，给水系统由净水箱、水泵、PLC 控制系统、

液位、电加热器、温控器、电磁阀及管路等部分组成；卫生系统由污物箱、坐式便器、蹲式便器、电气控制单元、气动控制面板、水增压器、灰水箱、真空发生器以及排污管路等部件组成。

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

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

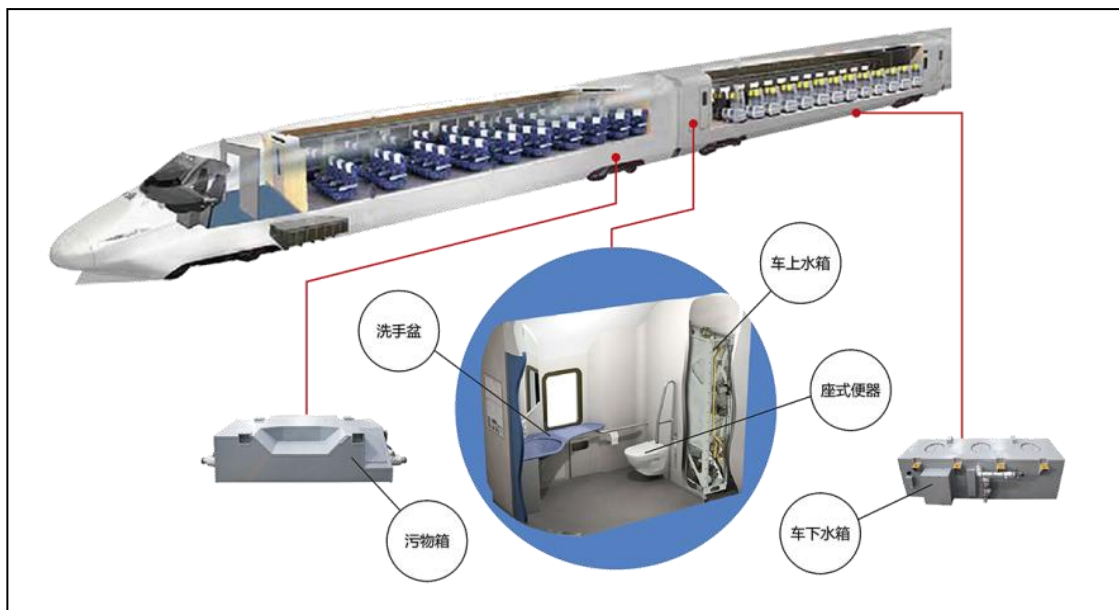


图3 给水卫生系统在列车上的分布图



图4 车下水箱



图5 污物箱

公司以动车组真空卫生系统为技术平台，推广至民用移动厕所、地铁站、高速服务区、建筑楼宇、移动方舱等领域，公司自主研发远距离真空排污系统、生活灰水处理系统、生活污水处理系统、高浓度生活污水处理系统，目前已在地铁站、移动卫生间、高速服务区、生活方舱、会议方舱等领域取得了市场突破。

公司存在市场拓展不达预期的风险，请投资者注意投资风险。

(2) 备用电源系统

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



图 6 备用电源系统



图 7 蓄电池

(3) 座椅系统

公司专业从事轨道交通座椅设计、研发、生产制造、销售及服务，提供完整的产品解决方案，是拥有动车组客室座椅、商务座椅、160 公里动力集中车型座椅等全牌照资质的成熟供应商。目前向中车旗下主机厂供应商务座椅、客室座椅、城际列车座椅等型号座椅。

公司通过技术革新，将座椅按摩、通风和加热功能集成在新型商务座椅上，在京张城际铁路奥运会高铁专列项目上，山东嘉泰作为商务座椅唯一供应商将新功能投入应用。商务座椅可根据客户需求随时优化升级系统，以保证座椅的舒适性和稳定性。公司重视新产品的开发，除轨道交通座椅外，积极拓展邮轮市场，参与了阿尔及利亚客滚船项目，将座椅正式应用于邮轮上，公司存在市场拓展不达预期的风险，请投资者注意投资风险。

目前主要销售产品及用途如下：

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

序号	产品	图片	功能特点和应用领域
3	CRH380 系列客室二等座椅		二等座椅可由 0° ~24.5° 姿态调节, 集成靠背桌板、插座, 中间扶手可上折。满足餐饮、办公、阅读需求。应用于 CRH380 系列动车组。
4	CRH6 城际车座椅		城际车座椅靠背为固定式, 集成书报袋、插座。应用于 CRH6 系列城际动车组。
5	标准动车组商务座椅		商务座椅可由坐姿到躺姿无级姿态调节, 最大躺姿角度 170°, 集成内置式滑动桌板、插座、阅读灯、书报夹、影视装置, 满足餐饮、办公、阅读、娱乐需求。应用于标准动车组。
6	标准动车组客室一等座椅		一等座椅可由 8° ~30° 姿态调节, 集成内置式滑动桌板、插座、头靠、书报袋, 满足餐饮、办公、阅读需求。应用于标准动车组。
7	标准动车组客室二等座椅		二等座椅可由 0° ~24.5° 姿态调节, 集成靠背桌板、插座, 中间扶手可上折。满足餐饮、办公、阅读需求。应用于标准动车组。
8	京张项目商务座椅		商务座椅可由坐姿到躺姿无级姿态调节, 最大躺姿角度 170°, 集成内置式滑动桌板、插座、阅读灯、书报夹、影视装置及舒适性系统, 满足餐饮、办公、阅读、娱乐需求。应用于智能京张动车组。
9	京张项目客室一等座椅		一等座椅可由 8° ~30° 姿态调节, 集成内置式滑动桌板、插座、头靠、书报袋, 满足餐饮、办公、阅读需求。应用于智能京张动车组。




序号	产品	图片	功能特点和应用领域
10	京张项目客室二等座椅		二等座椅可由 0° ~24.5° 姿态调节, 集成靠背桌板、插座, 中间扶手可上折。满足餐饮、办公、阅读需求。应用于智能京张动车组。
11	160 公里项目客室二等座椅		二等座椅为固定式座椅, 可由 0° ~20° 姿态调节, 集成靠背桌板、插座, 中间扶手可上折。满足餐饮、办公、阅读需求。应用于 160 公里动力集中项目。
12	阿尔及利亚客滚船座椅		背部带有翻转桌板; 扶手内可收藏折叠桌板; 背部设有书报夹; 靠背调节角度 8~30° ; 单座位重量 ≤25Kg。应用于阿尔及利亚客滚船项目。

图 8 高铁及动车座椅产品

(4) 检修服务

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

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



图 9 动车组高级检修周期循环图

(5) 制动闸片

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

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

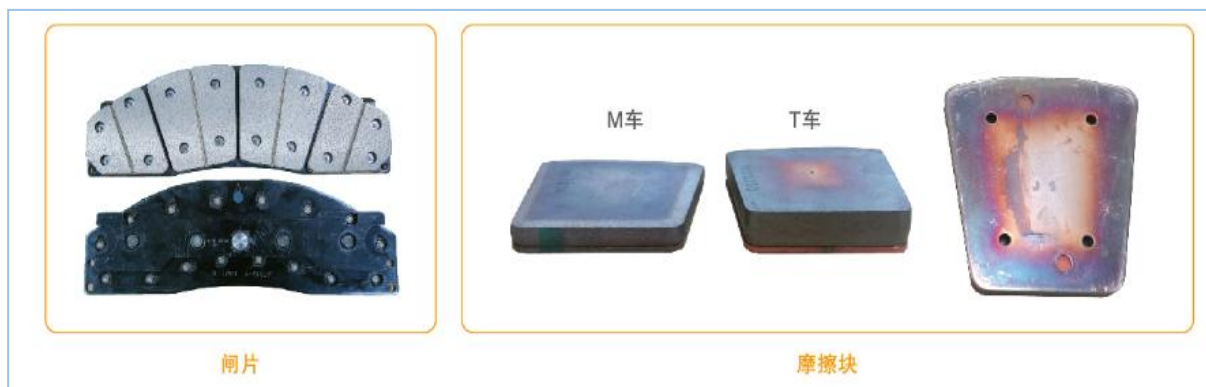


图10 公司部分闸片产品

(6) 贸易配件产品

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

(7) 烟火报警系统

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

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

(8) 车门、空调生产及检修业务

2018年，华铁西屋法维莱引进法维莱集团车门、空调生产及检修技术，目前公司已开展CRH1动车组平台上的车门、空调检修业务。

2020年2月，华铁西屋法维莱正式与BST公司签订了年度首批38列380D列车共计304台空调的清洁工序合同；3月，华铁西屋法维莱正式获得BST公司空调机组部分工序合格供应商资质证书（CRH380D四级修）。



图11 CRH1平台动车组车门检修产品



图12 CRH1平台动车组空调检修产品

(9) 撒砂系统

撒砂系统是轨道列车提升黏着力的重要手段，砂子在轮轨之间运转所提升的黏着力，可以防止牵引时车轮因黏着力低而导致的空转，也可以防止制动时因黏着力低而导致的抱死擦轮现象，撒砂系统在牵引和制动过程中发挥较大的作用。

华铁西屋法维莱撒砂系统产品涵盖了撒砂单元、砂箱、砂箱盖、砂位显示装置、撒砂喷口、撒砂控制箱等产品。其中，核心产品 P15 撒砂阀采用机械锁闭结构，可有效防止砂子板结，P15 撒砂阀结构先进、可靠，具有撒砂精度高、维修简单方便等优点。

2020 年 6 月，华铁西屋法维莱设计生产的时速 250 公里复兴号动车组撒砂装置集成和撒砂控制箱顺利通过中车四方股份 FAI 首件鉴定。

(10) 气液缓冲器

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



图 13 公司新型气液缓冲器产品

(11) 高铁制动系统

高铁制动系统由风源系统、制动控制系统、基础制动装置及管路附件等构成，是高速列车关键核心技术之一。华铁西屋法维莱的制动技术源于西屋制动和法维莱，西屋制动和法维莱制动技术历史悠久，具有雄厚的技术研发能力和高铁制动系统的设计、应用经验。由于制动系统风险高、市场推广难度大，制动系统国产化启动过程中存在滞后的风险，导致制动系统项目推进不达预期，请投资者注意投资风险。

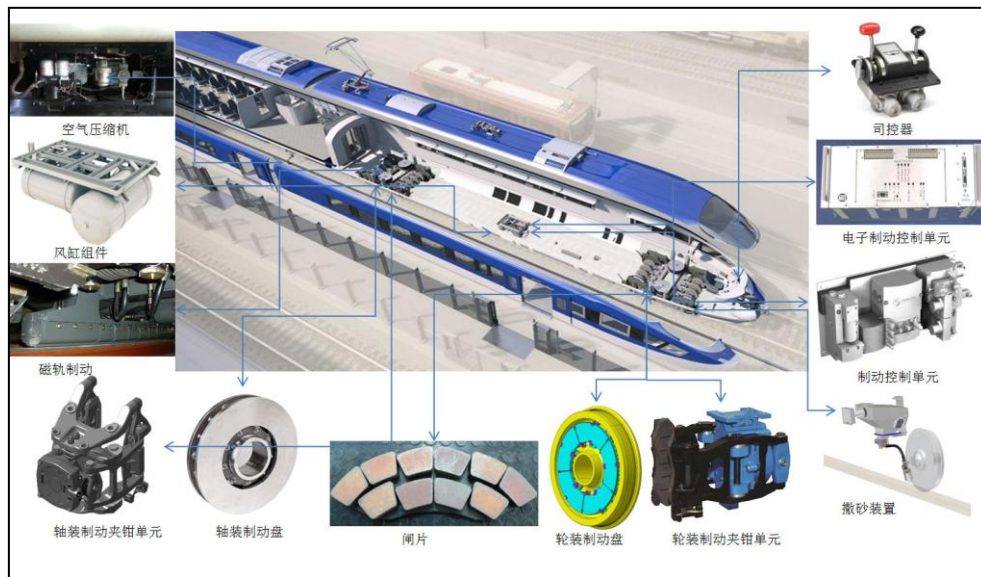


图 14 高铁制动系统产品

5、代理哈斯科铁路大型养路机械业务

哈斯科铁路公司是一家全球知名的铁路轨道维护产品和建设服务供应商。作为哈斯科在中国地区的独家总代理商，北京全通达依托哈斯科铁路产品在铁路轨道维护领域领先的产品优势，以及公司在国内铁路领域强大的市场、营销体系，可在轨道维护、建设、服务的主要领域满足国内铁路及城轨客户全方位的需求。

(1) 钢轨打磨车

钢轨打磨类产品能够延长钢轨寿命，提高钢轨性能。哈斯科钢轨打磨车运行速度业内领先，整体成本相对较低。哈斯科铁路公司能够按照客户的个性化标准来设计打磨车，哈斯科打磨车及其关键技术在中国城市轨道交通及国铁集团打磨车市场领域占有率先。

2020年4月，杭港地铁1号线钢轨打磨车架修项目正式开工，该项目由北京全通达承建，架修的产品为哈斯科RGH20C型钢轨打磨车。报告期内，北京全通达陆续获得天津、杭州等地铁领域内钢轨打磨车的车辆大修业绩资质。目前公司代理的哈斯科打磨类产品有RGH10C、RGH20C、RGH30C道岔或城市轨道交通作业型钢轨打磨车，以及PGM48、PGM96正线作业型钢轨打磨车。

(2) 多功能吹碴车

多功能吹碴车是一款创新的产品，可代替传统的捣固方式来恢复轨道的垂直和侧面准直度。它能够令轨道表面平顺，立即恢复列车不限速运行。

经过吹碴车作业后的线路准直度劣化时间，比传统捣固方式作业后的线路劣化时间，延长了3~5倍，极大的延长了线路养护时间，提升线路运营效率。



图 15 哈斯科多功能吹碴车

(3) TRT-909 轨道大修车

TRT-909 轨道大修车可高效地处理大型轨道更新改造项目。它适用于混凝土轨枕、预镀木制轨枕和钢枕。对于客户来说，它操作简便，改造后的轨道质量高，轨枕间隔精确，道床平顺。

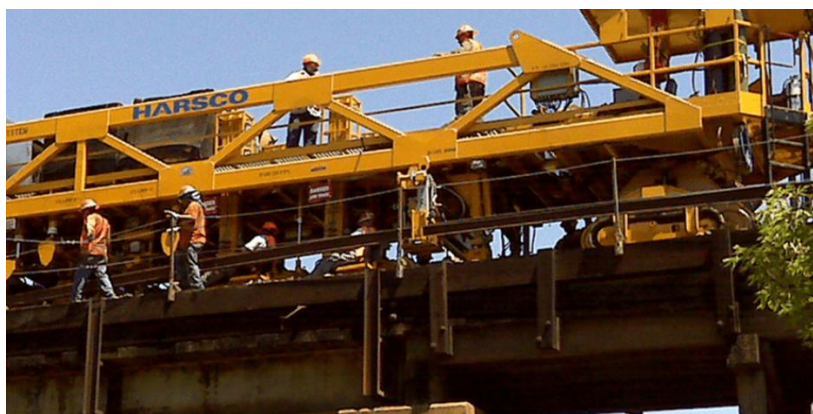


图 16 哈斯科 TRT-909 轨道大修车

(4) 综合检测车

哈斯科轨道几何状态检测车（TGIV）是一种用来测量轨道几何状态和接触网的自行式轨道车辆。它能够收集和记录大量关于轨道状态的信息。随时监测轨道状态能够让铁路部门更加了解自己的维护需求，合理安排维护时间。车辆的人员配置精简，仅需 3 人。



图 17 哈斯科轨道几何状态检测车

(5) 道岔清筛车

道岔清筛车主要对道岔区段的石渣进行筛分、回填、补砟等作业。现场作业证明，该设备不受线路道床结构限制，可完成双开道岔、复式交分、交叉渡线等清筛难度较大的道岔作业区段。公司代理的该类产品为哈斯科 G04S-III-CN 型道岔清筛车。



图 18 哈斯科 G04S-III-CN 型道岔清筛车

国内首台该型号道岔清筛车成功运用于神华铁路轨道维护领域，填补了国内铁路领域在道岔区段无机
械化清筛作业的长期空白，目前已经累计清筛道岔 200 余组，极大的提高了施工效率以及行车安全。目前，
该型号设备正处于开展技术转让与合作阶段。

6、公司盈利模式

(1) 技术研发与产品制造

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

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

综上所述，公司主要依靠对轨道交通行业及整车制造企业的强大需求认知能力、提供量身定做产品的研发设计能力、高标准的质量控制体系和全生命周期的产品质量维护服务等综合解决方案满足下游客

户各方面的重要需求，从而与下游客户形成良好的合作关系并实现盈利。

(2) 定制化产品综合解决方案

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

同时，公司在民用领域投入较大资源进行产品研发与技术储备，已具备针对不同应用场景提供定制化设计和服务的能力。

(3) 售后、维修与技术服务

公司已建立了完善的售后服务和产品检修更换服务机制，公司在全国拥有 40 多个售后服务点，保证及时反馈和解决客户的各种问题，同时也便于开展产品后期的检修更换服务。全球养路机械龙头哈斯科铁路公司授权北京全通达作为其中国区的总代理商，在中国铁路行业（含干线、支线、城轨市场等）进行全系列产品的咨询、销售、项目执行、售后服务以及市场拓展等工作。在哈斯科铁路公司的管理和授权范围内，北京全通达以代理或直销两种方式在最终用户市场对产品配件及服务方案进行销售，哈斯科铁路公司在产品培训、技术支持、渠道管理等领域提供协助。

7、公司所处的行业情况

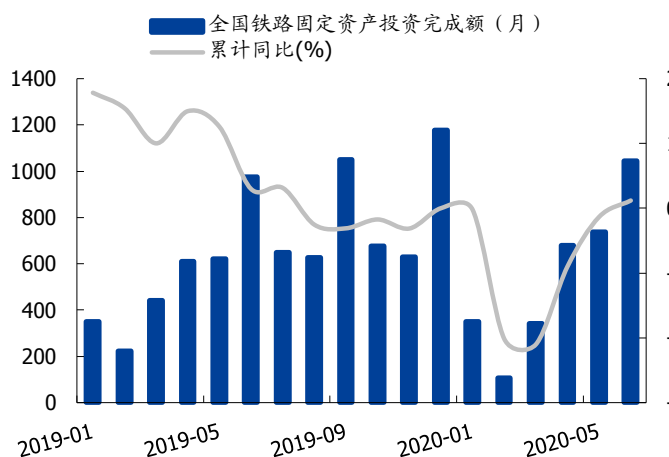
8 月 13 日，国铁集团正式发布了《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，明确了中国铁路未来 30 年的发展目标，提出于 2035 年建成现代化铁路网络：全国铁路网 20 万公里左右，其中高铁约 7 万公里；20 万人口以上城市实现铁路覆盖，其中 50 万人口以上城市高铁通达。行业的回暖和稳步发展为公司生产经营业务提供了有力保障。

2020 年上半年全国铁路固定资产投资完成 3258 亿元，已破历年来半年投资的历史记录。按月度来看，二季度铁路投资完成 2,459 亿元，同比增长 11.37%，叠加 5 月政府工作报告中明确增加国家铁路建设资本金 1000 亿元，2020 年铁路投资将成为拉动基建的主要动力。

截至 7 月 1 日，全国铁路新线开通 1178 公里，其中高铁 605 公里。预计今年开通铁路新线 4400 公里左右，其中高铁 2300 公里左右，全国铁路固定资产投资计划还会在当前基础上继续追加，预计 2020 年全国铁路固定资产投资额将超过 8200 亿元。

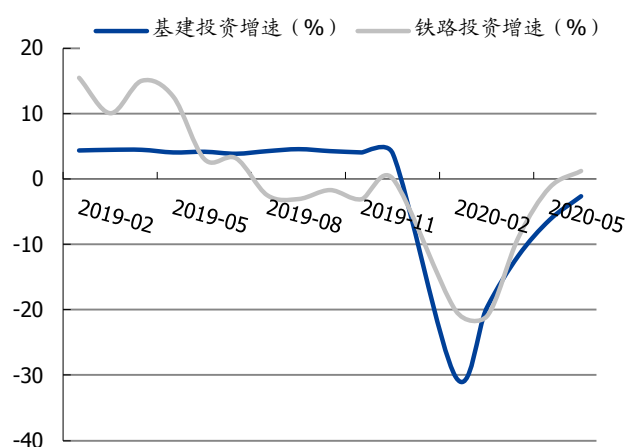
按照国铁集团 7 月发布数据，下半年预计 24 个项目有望开通，线路竣工速度的提升拉动新造车需求，为整车和零部件制造企业带来可见的订单预期。

图表 1: 二季度铁路投资回升, 补齐一季度差额;



资料来源: 国家统计局

图表 2: 铁路投资成为拉动基建主要动力



资料来源: 国家统计局

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	本期末在建工程余额较期初减少 94%，主要原因是生产车间建成完工转入固定资产所致。
货币资金	本期末货币资金余额较期初减少 33%，主要原因是本期内支付原材料采购所致。
应收票据	本期末应收票据余额较期初减少 67%，主要原因是本期内收款所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港通达 100% 股权	收购	403,432 万元	香港	控股, 子公司从事高铁配件生产	公司按照《子公司管理制度》, 完善子公司管理	20,912 万元	84%	否

三、核心竞争力分析

公司深耕轨道交通高端装备制造领域，凭借强大的技术研发优势、产品制造实力，以及优质的客户服务体系，赢得了客户信赖，与客户形成长期、稳定的合作关系。2020 年，公司将持续提升公司竞争力，保持轨道交通零部件龙头企业的位置，进一步丰富公司核心产品体系，实现更多行业细分市场的覆盖，形成稳定的盈利模式，建立起独特的竞争优势。

1、企业战略明晰，卓越的领导力与执行力

本公司一直积极完善在轨道交通领域的布局，在着眼于自主研发、进口替代、有机增长的同时，通过国内外的收购兼并，逐渐打造一个完整的轨道交通核心零部件大平台。公司将紧紧抓住国内外轨道交通市场发展的战略机遇期，持续提升公司在行业内的技术优势和产品竞争力，逐步提升各类产品的国内市场份额，并积极拓展海外市场。

针对成熟期产品，公司将立足高铁市场，逐步拓展城市轨道交通市场；针对培育期产品，公司将立足新造市场，拓展检修市场。同时，加强核心能力建设，以“全球化、国际化”思维引领企业发展，一方面加强与国际领先企业合作的广度和深度，另一方面，加快建设集约、高效的一体化销售和售后服务体系，提升管理效能。

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

2、行业标准严格、准入门槛高，技术及资质优势明显

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

公司拥有轨道交通领域核心技术专利 110 余项，能够满足客户定制化生产的需求。高铁核心零部件装备制造技术含量高，技术更新快，对行业内公司研发能力与创新要求较高。本公司根据轨道交通整车制造企业的需求，进行技术研发与升级，为客户提供定制化服务。此外，公司通过获得重要合作方西屋法维莱集团的技术转让，实现整体技术研发水平的提升。

3、发展关键期引入精英加盟，中长期激励机制激发活力

发展关键期引入行业资深人士。2020 年，公司完成新一届董事会换届，新任管理层同期上任，新任董事会及高级管理人员由工业自动化、轨道交通、投资管理、税务等多领域精英组成，在各专业领域从业年限均在 30 年以上。

建立中长期激励机制，激发管理团队优势。2020 年，公司针对高管及核心业务骨干推出股权激励计划，三年业绩考核目标累计不低于 16.5 亿元。此项激励以公司长期发展目标为出发点，在建立、健全公司长效激励机制的基础上，发挥高管及核心业务骨干的优势。

4、售后服务体系完善，快速响应客户需求

轨道交通装备配套产品对于整车的安全性和可靠性都至关重要，因此建立完善的产品质量控制及快速响应的售后服务体系是企业打造核心竞争力的必要环节。公司给水卫生系统、备用电源及轨道交通座椅市场占有率均达到 50%以上，较高的产品保有量和高铁配件置换周期的集中到来，有利于公司零部件检修业务的拓展。

快速响应。公司全力构建覆盖全国的售后服务体系，售后网点遍布各省、自治区、直辖市，在北京、青岛、上海、广州、石家庄、太原、郑州、合肥、西安、汉口、武汉等 30 多个城市设有 40 多个售后服务站，便于帮助客户快速解决问题。

精准服务。公司针对不同的区域进行服务需求定位，为客户提供定制化服务。在售后服务过程中，公司积极总结经验，不断加强工作力度、提升服务质量，形成优质、有针对性的综合解决方案，解决了用户的后顾之忧，提高了客户对产品质量的信任度。同时，完善、全面的售后服务体系也为公司快速开拓后市场业务提供了良好的基础。

5、庞大的产品保有量和较好的客户关系

公司是国内轨道交通领域给水卫生系统、座椅、备用电源系统和制动闸片等智能、节能、环保解决方案的主要供应商之一，为客户提供一站式综合解决方案。公司产品座椅、卫生给水系统和备用电源系统在全国高铁动车组市场的保有量较高。

公司依靠对轨道交通行业及其整车制造企业强大需求的认知能力、提供量身定做产品的研发设计能力、高标准的质量控制体系和全生命周期的产品质量维护服务等优势，满足下游客户各方面的重要需求，在客户中树立了良好形象，积累了一定的客户资源，与中车四方股份、中车长客股份、北京地铁车辆装备有限公司等业内知名的轨道交通车辆整车制造企业建立了稳定的业务合作关系。

6、精准并购、有效整合，打造竞争优势

同业并购突破行业天花板。公司基于在轨道交通行业专注和深耕，进行有效的外延式并购，选择与企业有充分战略协同性的收购标的，并利用自身的资源和价值为标的公司未来的发展注入新的动力，通过进

行持续的国内外收购兼并，扩大产品的应用范围，打造出一个覆盖全系列核心零部件及维修养护的轨交产业大平台。

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

7、专业、高效、国际化的人才队伍

公司拥有一支具有前瞻性、全球视野、先进经营理念、雄厚专业背景且经验丰富的高素质、高业务能力核心管理团队，核心管理层均具有十余年轨道交通领域的专业经验，使公司拥有高效的管理效率和先进的管理理念。

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020 年上半年，面对国内外新型冠状病毒肺炎疫情的严峻形式，国内外经济增长乏力、国际贸易摩擦不断等不利局面，公司坚持以轨道交通车辆核心零部件制造销售为主营业务，在保持主业稳健发展的同时，锐意开拓多元化的收入来源及业务布局，积极拓展后市场业务，进一步推进精益管理，降本增效，打造覆盖全系列核心零部件及维修养护的轨交产业大平台。

（一）2020年上半年经营情况概述

2020 年上半年公司实现营业收入 8.34 亿元，较去年同期增长 11.57%。实现营业利润 2.20 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 1.72 亿元，较去年同期增长 19.98%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产规模 64.41 亿元，归属于上市公司股东的所有者权益 46.22 亿元，较报告期期初增长 3.89%。

（二）2020年半年度重点工作

1、积极推进技术创新和技术突破，助力市场份额拓展

报告期内公司取得四方庞巴迪空调外门配件供应资质，标志着公司在检修业务的基础上，正式进入四方庞巴迪新造配件供应市场，并已取得小批量订单。

公司针对中车四方股份 CR300AF 系列动车组设计研发的撒砂系统，正式取得中车四方股份 FAI 首件鉴定，此前，公司撒砂系统已在中车铺镇造 CR300AF 样车试装，并完成车上静调试验、铁科院环形道型式试验，以及呼和浩特铁路局线路运行试验。

2、全力拓展产品应用新场景，新领域取得重要突破

公司给水卫生系统初步涉猎民用市场、航空市场等全新业务领域，并已在部分领域取得小批量销售订单。

公司座椅业务取得船舶市场小批量订单，目前已与烟台清水海洋工程技术有限公司签订了 80 台标准三人座、20 台头排三人座的小批量合同订单，正式确立了合作关系，进一步拓宽了公司的业务范围。

铁路行业具有客户集中度较高的特点，不断突破产品应用场景将增强公司现有产品的盈利能力，同时抵御行业周期性风险，报告期内公司在拓展产品应用场景上取得突破性进展，但后期亦存在市场拓展不达预期的风险，请投资者注意投资风险。

3、不断优化后市场检修机制，检修业务稳定增长

报告期内公司在现有售后网络的基础上，进一步优化售后服务体系，公司座椅业务新设了青岛检修站和唐山检修站，并进一步拓展了检修配件的市场。报告期内公司核心产品检修业务收入稳步提升。公司作

为哈斯科铁路公司的中国区独家代理商，在国内轨交线路维护领域展开零配件销售及整车维护服务，今年陆续取得了天津地铁，杭州地铁等整车架、大修业绩，年初疫情期间承接的杭港地铁 1 号线钢轨打磨车架修项目也顺利交付业主并一次性通过业主验收，公司在整车检维修业务领域实现了新的突破。

4、进一步推进精益管理，降本增效显成效

在稳定现有市场、积极开拓新领域市场的同时，公司持续挖掘自身潜力，积极推进精益管理，进一步实现降本增效的目的。报告期内，公司通过与现有供应商协商、制定新供应商准入、公司直采以及新替代产品使用、关键零配件自制生产等方式，在提高供货效率保证有序生产的同时，逐步降低成本，同时进一步控制费用支出，初步彰显成效。

公司上下开展专项降本增效事项，通过优化供应商供应体系、新替代产品使用等、关键零配件的自制生产等渠道，逐步降低公司产品成本，通过预算监督体系，控制公司费用支出，逐步实现了降低公司生产成本和费用。同时通过优化组织架构和简化流程等方式，提高生产和决策效率。

5、股权激励激发活力，目标稳健彰显发展信心

报告期内公司推出 2020 年股权激励计划，对公司及控股子公司董事、高级管理人员、核心管理人员及核心业务骨干人员推行股权激励，本次股票期权激励计划拟授予的股票期权数量为 5150 万份，首期激励额度为 4610 万份，激励对象为 91 人，同时设定了 2020 至 2022 年的业绩考核目标为公司净利润不低于 4.5 亿元、5.5 亿元和 6.5 亿元。

本次股权激励重点向一线核心技术和管理人员倾斜，除去高管外，中层干部及核心业务骨干的权益数量占比超过 70%。本次股权激励有效的激发了核心骨干员工的工作活力和工作热情，助力公司持续稳定发展。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	834,043,831.05	747,553,455.19	11.57%	营业收入较去年同期有所增长，主要系并购山东嘉泰所致。
营业成本	487,728,461.08	511,249,344.55	-4.60%	营业成本较去年有轻微下降，主要是公司加强采购管理，获得更低的原材料价格所致。

销售费用	16,439,803.11	11,191,084.88	46.90%	本期销售费用较去年同期增加 46.9%，主要是并购山东嘉泰所致。
管理费用	46,383,112.05	45,851,906.39	1.16%	本期管理费用较去年同期略有增长，主要是并购山东嘉泰，同时因为疫情影响，上半年差旅费用减少所致。
财务费用	38,483,101.73	4,777,555.12	705.50%	本期财务费用较去年同期增长 706%，主要是由于并购山东嘉泰，公司向金融机构提取并购贷款，并于今年上半年支付和计提利息所致。
所得税费用	23,429,902.72	25,564,221.84	-8.35%	无重大变化
研发投入	21,479,649.40	11,379,389.80	88.76%	本期研发费用较去年同期增加 88.76%，主要是并购山东嘉泰及公司加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-104,994,492.33	-332,430,374.51	68.42%	本期经营活动现金流量净额较去年同期增加主要系公司加强回款催收力度，增加回款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-164,462,533.72	-2,046,904.80	-7,934.69%	本期投资活动现金流量净额较去年大幅减少主要系公司上半年支付并购山东嘉泰对价所致。
筹资活动产生的现金流量净额	107,076,790.74	-7,323,314.82	1,562.14%	本期筹资活动现金流量净额较去年大幅增加主要系公司新增银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-162,071,143.23	-341,797,514.92	52.58%	综合以上原因，本期现金净增加额较去年同期增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	834,043,831.05	100%	747,553,455.19	100%	11.57%
分行业					
高铁配件制造与销售	831,386,149.14	99.68%	744,987,389.84	99.66%	11.60%
其他业务	2,657,681.91	0.32%	2,566,065.35	0.34%	3.57%
分产品					
高铁配件产品	831,386,149.14	99.68%	744,987,389.84	99.66%	11.60%
其他	2,657,681.91	0.32%	2,566,065.35	0.34%	3.57%
分地区					
境内	834,043,831.05	100.00%	747,553,455.19	100.00%	11.57%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
轨道交通产业	831,386,149.14	486,367,189.01	41.50%	11.60%	-4.60%	9.94%
分产品						
高铁配件产品	831,386,149.14	486,367,189.01	41.50%	11.60%	-4.60%	9.94%
分地区						
境内	834,043,831.05	487,728,461.08	41.52%	11.57%	-4.60%	9.91%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	100,000.00	0.05%	违约赔偿	否
营业外支出	115,727.20	0.05%	对外捐赠及滞纳金等	否

信用减值损失	-1,945,756.76	-0.88%	根据公司会计政策计提应收款项坏账。	是
--------	---------------	--------	-------------------	---

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	338,909,702.36	5.26%	181,080,131.66	3.60%	1.66%	不存在重大变动
应收账款	1,190,564,386.03	18.48%	1,377,306,103.11	27.37%	-8.89%	不存在重大变动
存货	493,807,220.95	7.67%	342,692,418.66	6.81%	0.86%	不存在重大变动
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	202,809,194.57	3.15%	178,044,129.01	3.54%	-0.39%	不存在重大变动
在建工程	302,073.55	0.00%	6,303,348.34	0.13%	-0.13%	不存在重大变动
短期借款	597,562,419.24	9.28%	271,715,930.00	5.40%	3.88%	不存在重大变动
长期借款	470,640,684.73	7.31%	16,432,777.49	0.33%	6.98%	不存在重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,982,804.74	保证金
应收票据	36,000,000.00	质押贷款、保证金
固定资产	125,596,774.14	抵押贷款
无形资产	16,650,781.42	抵押贷款
合计	209,230,360.30	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港通达	子公司	控股管理， 高铁产品生 产与销售	11,923	403,432.91	179,989.04	71,559.93	22,672.6	20,411.75

报告期内取得和处置子公司的情况

 适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

 适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

 适用 不适用

业绩预告情况：净利润为正，同比上升 50% 以上

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期		增减变动		
累计净利润的预计数 (万元)	28,000	--	32,500	21,524.26	增长	30.09%	--	50.99%
基本每股收益 (元/股)	0.1775	--	0.2060	0.1393	增长	27.42%	--	47.88%
业绩预告的说明	<p>2020 年 7 月 1 日—2020 年 9 月 30 日归属于上市公司股东的净利润预计为 10,823.95 万元-15,323.95 万元，比上年同期增长 50.15%-112.57%。</p> <p>1、较上年同期公司新合并山东嘉泰交通设备有限公司 51% 股权，因此业绩形成较大增长。</p> <p>2、报告期内公司铁路后市场轨道维保业务取得业绩突破，成为新的利润增长点。</p> <p>3、公司下属控股公司华铁西屋法维莱（青岛）交通设备有限公司实现扭亏为盈。</p> <p>4、报告期内公司有效实施了降本增效，通过降低采购成本及人工费用支出等措施控制成本，通过优化组织架构和加强销售协调等方式提高经营效率。</p>							

十、公司面临的风险和应对措施

1、疫情进一步恶化的风险

今年年初，新冠疫情对我国国民经济各项活动的正常开展产生了一定的影响。对制造企业而言，原材料采购推迟、物流无法正常运转及员工出勤受阻都可能对公司按照既定规划平稳运转造成影响，如疫情持续恶化，旅客出行将受阻，将直接影响轨道交通车辆市场客运需求。

应对措施：公司实施了严格的防疫措施，保障员工生产安全和公司稳健经营，同时公司积极响应政府

防疫举措和制度要求，在政府有关部门指导下开展生产经营工作。目前，公司现有业务中不涉及疫情高风险地区，公司已于今年2月实现100%复工复产，疫情未对公司的订单和生产经营构成明显影响。需求方面，轨道交通零部件制造企业的发展受益于国家大力开展基础设施建设和在建铁路投入运营，短期的后端需求放缓并不影响长期订单预期。

2、宏观经济波动风险

轨道交通行业作为国民经济的基础性行业之一，行业发展与国家政策及基建投入有直接关系。如基建增速放缓，将降低轨道交通行业发展预期，减缓影响轨道交通装备的需求。

应对措施：公司将密切关注轨道交通行业政策变化，进行精准的分析并积极应对，做好防范工作。同时，公司积极布局后端维保市场，挖掘轨道交通价值链上新的成长空间；不断开拓现有产品市场占有率，积极与下游客户寻求更多合作空间；拓展现有产品的应用场景，多角度跨市场谋求更高的利润空间。

3、市场竞争风险

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

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

4、可持续增长风险

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

应对措施：公司始终贯彻围绕轨道交通车辆装备制造主营业务发展战略，在轨道交通装备制造行业进

行深度拓展，同时不断进行外延式产品种类拓展，进一步丰富公司的技术、人才和管理资源储备，为公司长期稳定增长提供引擎。

5、公司经营管理风险

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

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

6、商誉减值风险

2016年1月，公司非公开发行股份筹集资金购买香港通达100%的股权，2019年10月12日公司现金收购山东嘉泰 51%股权，以上两笔交易形成的商誉经审计账面价值为3,348,978,898.38元，若公司未来的经营业绩未能达到预期收益目标，则商誉将存在减值风险，由于该等减值金额计入利润表项目，将对公司未来业绩产生不利影响。

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

7、管理层及核心技术人员流失风险

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

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	40.08%	2020 年 06 月 04 日	2020 年 06 月 05 日	2020-048

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）2016年股票期权激励计划

1、决策程序和批准情况

（1）2016年12月19日，公司召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议通过了《关于〈广东开平春晖股份有限公司2016年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》（以下简称“2016年股票期权激励计划”）等相关议案，且监事会认为列入股票期权激励计划的对象均具备《公司章程》中规定的任职资格，且满足相关法律法规和规范性文件所规定的条件，激励对象名单符合2016年股票期权激励计划规定的激励对象范围，激励对象的主体资格合法、有效。

（2）2017年1月5日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了2016年股票期权激励计划的相关议案，股东大会授权董事会实施2016年股票期权激励计划。

(3) 2017年1月12日,公司召开第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议,审议通过了《关于公司向激励对象授予2016年股票期权的议案》,董事会认为本股权激励计划规定的授予条件已经成就,同意以向激励对象定向发行公司股票的方式,授予15名激励对象2,700万份股票期权。

(4) 截至2017年1月26日,公司已完成2016年股票期权激励计划2700万份期权的授予登记工作,期权简称:春晖JLC1,期权代码:037048。

2、实施情况

(1) 2018年10月30日,公司召开第八届董事会第二十二次会议、第八届监事会第十五次会议,审议通过了《关于公司注销部分股票期权的议案》,决定将已离职的5名激励对象已获授但尚未行权的900万份股票期权予以注销。

(2) 2019年5月27日,公司召开第八届董事会第二十六次会议、第八届监事会第十七次会议,审议通过了《关于公司注销部分股票期权的议案》,决定将已离职的1名激励对象(陶石先生)已获授但尚未行权的100万份股票期权全部注销,将第一个行权期内行权条件达成但未提出行权申请的9位激励对象已获授但尚未行权的680万份股票期权予以注销,此次共计注销780万份股票期权。

同次会议审议通过了《关于2016年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》,公司董事会认为9名激励对象第二个行权期行权的实质性条件已经成就,同意本次符合条件的9名激励对象采用自主行权方式行权,对应股票期权的行权数量为510万份。

综上,截至报告期末,2016年股票期权激励计划已获授但尚未行权的股票期权为1,020万份,因激励对象离职或行权条件达成但放弃行权共计注销股票期权1,680万份。授予日股票期权的公允价值采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(Black-Scholes Model)确定。可行权股票期权数量按照公司《2016年股票期权激励计划》确定。

(具体内容详见公司2016年12月20日、2017年1月6日、2017年1月13日、2017年1月26日、2018年10月31日、2019年5月28日披露于巨潮资讯网的相关公告)

(二) 2020年股票期权激励计划

1、决策程序和批准情况

(1) 2020年6月18日,公司召开第九届董事会2020年第一次临时会议、第九届监事会2020年第一次临时会议审议通过了《关于〈广东华铁通达高铁装备股份有限公司2020年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》(以下简称“2020年股票期权激励计划”)等相关议案,且监事会认为激励对象名单符合2020年股票期权激励计划规定的激励对象范围,激励对象的主体资格合法、有效。

公司实施的股票期权激励计划符合相关法律法规和公司实际情况,有利于建立健全公司长效激励机制,

调动员工积极性，提升公司业绩和管理水平。股票期权激励计划的实施有利于公司健康发展，不存在损害上市公司及全体股东利益的情形。

(2) 2020年7月6日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了2020年股票期权激励计划的相关议案，股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜。

(3) 2020年7月17日，公司召开第九届董事会2020年第二次临时会议和第九届监事会2020年第二次临时会议，审议通过了《关于调整2020年股票期权激励计划首次授予对象及数量的议案》，由于1名激励对象自愿放弃其本次获授的相应权益份额，公司董事会根据股东大会的授权，对本次激励计划拟授予数量及授予对象进行调整。调整后，公司本次激励计划首次授予的激励对象人数由92人变为91人，本次激励计划拟授予的股票期权总数保持5,150.00万份不变，其中首次授予部分由4,650.00万份调整为4,610.00万份，预留授予部分由500.00万份调整为540.00万份。

同次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，公司董事会同意以二级市场回购或向激励对象定向发行公司股票的方式，授予91名激励对象4,610.00万份股票期权。本次股权激励计划的首次授予日为2020年7月17日，行权价格为5.54元/股。本次被授予股票期权的激励对象名单如下：

序号	姓名	职务	获授的股票期权数量(万份)	占本激励计划授出权益数量的比例	占授予时股本总额比例
1	王承卫	副董事长	200	3.88%	0.13%
2	杨永林	董事兼总经理	200	3.88%	0.13%
3	石松山	董事	120	2.33%	0.08%
4	王颖	董事会秘书兼 副总经理	120	2.33%	0.08%
5	张璇	财务总监兼 副总经理	120	2.33%	0.08%
6	梁伟超	副总经理	120	2.33%	0.08%
7	韩文麟	董事兼副总经理	120	2.33%	0.08%
核心管理人员及核心业务骨干人员 (84人)			3,610	70.10%	2.26%
预留			540	10.49%	0.34%
合计			5,150	100.00%	3.23%

(4) 2020年7月29日，公司完成首次授予股票期权登记事项。期权简称：华铁JLC2，期权代码：037098。

2、实施情况

截至报告期末，2020年股票期权激励计划仍处于等待期，已获授但尚未行权的股票期权为4,610.00万份，不存在注销股票期权情形。

(具体内容详见公司2020年6月19日、2020年7月7日、2020年7月21日、2020年7月30日披露于巨潮资

讯网的相关公告)

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关 联 交 易 方	关 联 关 系	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 原 则	关 联 交 易 价 格	关 联 交 易 金 额 (万 元)	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例	获 批 的 交 易 额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 得 的 同 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
法 中 运 输 及 其 同 一 控 制 下 其 他 单 位	法 中 运 输 为 FAIVELEY TRANSPORT FAR EAST LIMITED 公 司 的 全 资 子 公 司, FAIVELEY TRANSPORT FAR EAST LIMITED 持 有 华 铁 西 屋 法 维 莱 49% 的 股 份。	因 经 营 需 要 日 常 采 购	采 购 零 部 件、物 料 及 设 备 等	市 场 价 格	17.9 元/件	84.1 4	14.23%	400	否	电 汇	17.9 元 /件	202 0 年 04 月 30 日	巨 潮 资 讯 网 (http :/www .cninf o.com. cn/), 公 告 编 号 :20 20-02 6
合 计				--	--	84.1 4	--	400	--	--	--	--	--
大 额 销 货 退 回 的 详 细 情 况				不 存 在 大 额 销 货 退 回 情 况。									
按 类 别 对 本 期 将 发 生 的 日 常 关 联 交 易 进 行 总 金 额 预 计 的, 在 报 告 期 内 的 实 际 履 行 情 况 (如 有)				公 司 于 2020 年 4 月 28 日 召 开 第 八 届 董 事 会 第 三 十 次 会 议 审 议 通 过 《关 于 2020 年 日 常 关 联 交 易 预 计 的 议 案》。公 司 控 股 子 公 司 华 铁 西 屋 法 维 莱, 计 划 2020 年 向 法 中 运 输 及 其 同 一 控 制 下 关 联 方 采 购 部 分 零 部 件、物 料 及 设 备 等, 预 计 发 生 总 金 额 不 超 过 400 万 元 的 关 联 交 易。报 告 期 内, 华 铁 西 屋 法 维 莱 与 法 中 运 输 及 其 关 联 方 实 际 发 生 关 联 交 易 84.14 万 元, 未 超 过 预 计 关 联 交 易 额 度。									
交 易 价 格 与 市 场 参 考 价 格 差 异 较 大 的 原 因 (如 适 用)				不 适 用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东省融资再担保有限公司和粤财普惠金融（江门）融资担保股份有限公司	2018年10月23日	3,470.68	2018年10月25日	3,470.68	连带责任保证	履约保函担保期限为自保函开立之日起至本合同规定的最终验收证书签字之日后45天内有效，最迟不超过保函开立之日起24个月。预付款保函担保期限为自保函开立之日起至本合同约定买方收到50%合同货款后30天内有效，最迟不超过保函开立之日起24个月。	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			3,470.68	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		3,470.68		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛亚通达	2018年11月27日	14,000	2018年11月27日	4,500	连带责任保证	自主债权发生期间届满之日起两年	否	否
青岛亚通达	2019年1月8日	20,250	2019年06月26日	3,900	连带责任保证	主合同约定的债务履行届满之日起二年	否	否
青岛亚通达	2019年1月8日	27,000	2019年09月27日	14,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行届满之日起二年	否	否
青岛亚通达	2019年11月15日	15,000	2019年12月17日	15,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行届满之日	否	否

						起三年		
青岛亚通达	2019年11月15日	5,000	2020年02月24日	5,000	连带责任保证	主合同项下债务人债务履行期限届满之日起二年	否	否
亚通达制造	2019年11月15日	12,000	2020年05月8日	235	连带责任保证	主合同约定的债务履行届满之日起二年	否	否
青岛亚通达	2019年11月15日	12,000	2020年05月8日	7,064	连带责任保证	主合同约定的债务履行届满之日起二年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			110,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				12,299
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			215,250	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				49,699
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
亚通达制造	2018年11月27日	3,000	2018年11月27日	1,000	连带责任保证	自主债权发生期间届满之日起两年	否	否
青岛亚通达	2019年1月8日	7,000	2019年06月25日	1,249	连带责任保证	自主债权发生期间届满之日起三年	否	否
青岛亚通达	2019年1月8日	15,000	2019年06月30日	8,900	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
亚通达制造	2019年1月8日	10,000	2019年06月30日	9,733	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
青岛亚通达	2019年1月8日	13,200	2019年09月30日	5,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
青岛亚通达	2019年11月15日	31,000	2019年12月17日	31,000	连带责任保证	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			79,200	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				56,882
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			110,000	报告期内担保实际发生额合计				12,299

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	297,920.68	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	110,051.68
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		23.81%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

公司全资子公司亚通达设备和亚通达制造在向中国银行申请的授信中以担保+资产抵押的方式作为复合担保, 抵押明细详见受限资产明细披露。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司本报告期暂无精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、参与设立轨交并购基金事项

2018年8月22日，公司召开第八届董事会2018年第一次临时会议，审议通过了《关于签署〈关于设立产业并购基金的合作框架协议〉的议案》，拟发起设立“湖北长投平安华铁股份高铁轨交产业并购基金”，截至本报告披露日，该事项尚无最新进展。

2、公开发行公司债券事项

公司分别于2018年12月24日、2019年1月8日召开第八届董事会第二十四次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合面向合格投资者公开发行公司债券条件的议案》等相关议案，公司拟公开发行总规模不超过10个亿的公司债券，且发行总额不超过发行前最近一期期末经审计净资产额的40%，发行期限不超过5年。截至本报告披露日，该事项尚无最新进展。

3、公司控股股东及实际控制人变更事项

公司原控股股东鸿锋实业的一致行动人鸿众投资于2019年9月16日与广州兆盈签署了《股份转让协议》。鸿众投资将向广州兆盈转让其持有的139,600,000股非限售流通股股份，约占公司总股本的8.75%。

本次协议转让股份事项已于2020年1月8日在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记，截至2020年1月8日，拉萨泰通及其一致行动人广州兆盈合计持有公司股份398,636,148股，占公司总股本的24.98%，成为公司控股股东，拉萨泰通及其一致行动人广州兆盈的实际控制人宣瑞国成为公司实际控制人；鸿锋实业及其一致行动人鸿众投资合计持有公司股份197,501,628股，占公司总股本的12.38%，成为公司第二大股东，仍为公司持股5%以上股东。

4、现金收购山东嘉泰51%股权事项

公司于2019年10月30日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于现金收购山东嘉泰交通设备有限公司51%股权暨关联交易的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理本次收购相关事宜的议案》。同意公司以现金方式收购菏泽合兴、菏泽昌盛合计持有的山东嘉泰51%股权，其中购买菏泽合兴持有的山东嘉泰35%股权，购买菏泽昌盛持有的山东嘉泰16%股权，股权转让价款合计9.69亿元。

根据2019年第二次临时股东大会授权董事会办理本次收购相关事宜，公司董事长可根据市场情况、项目方案决定将本次收购的收购方变更为公司全资或控股子公司，并与转让方签订修订协议。公司于2019

年11月22日与交易各方签署了《关于山东嘉泰交通设备有限公司股权转让协议之收购主体变更协议》，将收购主体由华铁股份变更为公司全资子公司青岛亚通达，并于2019年11月22日完成工商变更手续并取得了山东省菏泽高新技术产业开发区行政审批服务局换发的股权变更后的《营业执照》。

公司已于2020年1月21日按照协议约定条款完成首次股权转让价款的支付。

5、董事会、监事会换届事项

（1）董事会换届

公司于2020年5月22日召开第八届董事会2020年第二次临时会议，审议通过关于选举第九届董事会非独立董事候选人、独立董事候选人的相关议案，经股东提名的宣瑞国、石松山、王承卫、杨永林、韩文麟、廖雁鸣为公司第九届董事会非独立董事候选人，经公司董事会提名王泰文、孙喜运、袁坚刚为公司第九届董事会独立董事候选人。

公司于2020年6月4日召开2019年度股东大会，选举了上述独立董事及非独立董事组成第九届董事会。同日公司召开第九届董事会第一次会议，选举了公司第九届董事会董事长、副董事长、各专门委员会委员，聘任了公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及证券事务代表。

（2）监事会换届

公司于2020年5月22日召开第二届第一次职工代表大会。经与会职工代表审议，一致同意选举明亮担任公司第九届监事会职工代表监事。同日公司召开第八届监事会2020年第一次临时会议，公司监事会及股东提名，推荐段颖、陈伟奇为公司第九届监事会非职工代表监事候选人。

公司于2020年6月4日召开2019年度股东大会，选举了上述非职工代表监事与职工代表大会选举的职工代表监事共同组成第九届监事会。同日公司召开第九届监事会第一次会议，选举了公司第九届监事会主席。

综上，公司第九届董事会、监事会已完成换届，任期皆为自2019年度股东大会通过之日起三年，其人员构成、任职及变动情况详见本报告“第九节 董事、监事、高级管理人员情况”之“二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况”。

6、5%以上股东公司股份变动事项

（1）鸿锋实业及一致行动人鸿众投资

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

鸿锋实业及一致行动人鸿众投资在减持期间根据《证券法》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》

《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规则的相关规定准确及时的披露了减持进展公告，详见下表公告索引列示信息。

截至本报告披露日，鸿锋实业及一致行动人鸿众投资将合计持有公司股份 38,001,628 股，占公司总股本的 2.38%。本次减持计划尚未完成，公司将持续关注本次减持计划的实施进展情况，及时履行信息披露义务。

(2) 义乌上达及一致行动人苏州上达

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

义乌上达及一致行动人苏州上达在减持期间根据《证券法》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规则的相关规定准确及时的披露了减持进展公告，详见下表公告索引列示信息。

截至2020年8月18日，义乌上达及一致行动人苏州上达的减持计划期限届满。上述减持期间内，义乌上达及其一致行动人苏州上达累计减持公司流通股73,316,776股，占公司股份总数的4.59%，减持计划实施完毕后，义乌上达及一致行动人苏州上达不再是公司持股5%以上股东。

(3) 5%以上股东协议转让事项

鸿众投资与青岛顺立兴投资合伙企业（有限合伙）于2020年7月19日签署《股份转让协议》，约定鸿众投资以协议转让方式将其持有的公司 79,800,000 股股份（占公司总股本 5.00%）转让给青岛顺立兴，本次协议转让事项已于2020年8月4日在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
参与设立轨交并购基金事项	2018年8月24日。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ），公告编号：2018-040。
公开发行公司债券事项	2018年12月25日、2019年1月9日。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ），公告编号：2018-079、2019-003。
公司控股股东及实际控制人变更事项	2019年9月11日、2019年9月17日、2019年9月26日、2019年11月26日、2019年11月28日、2020年1月10日。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ），公告编号：2019-054、2019-058、2019-059、2019-062、2019-091、2019-092、2020-002。
现金收购山东嘉泰51%股权事项	2019年10月14日、2019年10月25日、2019年10月31日、2019年11月23日、2020年1月22日。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ），公告编号：2019-068、2019-075、2019-084、2019-090、2020-006。
董事会、监事会换届事项	2019年3月8日、2020年3月5日、2020年5	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ），公告编号：

	月23日、2020年6月5日。	2019-009、2020-009、2020-010、2020-039、2020-040、2020-041、2020-042、2020-044、2020-045、2020-047、2020-048。
5%以上股东股份变动事项(鸿锋实业及一致行动人鸿众投资)	2020年03月24日、2020年5月9日、2020年6月9日、2020年6月18日、2020年7月16日、2020年7月21日、2020年7月29日、2020年8月6日。	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/) , 公告编号: 2020-013、2020-031、2020-049、2020-051、2020-068、2020-075、2020-076、2020-079。
5%以上股东股份变动事项(义乌上达及一致行动人苏州上达)	2020年1月20日、2020年3月25日、2020年5月21日、2020年7月3日、2020年7月18日、2020年8月15日、2020年8月20日。	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/) , 公告编号: 2020-005、2020-014、2020-038、2020-064、2020-069、2020-083、2020-084。
5%以上股东股份变动事项(鸿众投资)	2020年7月21日、2020年7月29日、2020年8月6日。	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/) , 公告编号: 2020-075、2020-076、2020-079

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,129,080	0.07%				148,800	148,800	1,277,880	0.08%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	1,129,080	0.07%				148,800	148,800	1,277,880	0.08%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	1,129,080	0.07%				148,800	148,800	1,277,880	0.08%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,594,549,716	99.93%				-148,800	-148,800	1,594,400,916	99.92%
1、人民币普通股	1,594,549,716	99.93%				-148,800	-148,800	1,594,400,916	99.92%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,595,678,796	100.00%						1,595,678,796	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司现存有限售条件股份全部为董监高锁定股份。本次股份变动为公司报告期内完成第九届董事会、监事会换届选举导致董监高锁定股份数量有所变动所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司董事、监事及高级管理人员	1,129,080	0	148,800	1,277,880	董监高变更	不适用
合计	1,129,080	0	148,800	1,277,880	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,948	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	16.23%	259,036,148	0	0	259,036,148	质押	259,000,000
广州兆盈瑞通投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.75%	139,600,000	139,600,000	0	139,600,000	质押	139,600,000
广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.09%	113,071,448	-148,850,000	0	113,071,448	质押	113,062,448

义乌上达股权投资 投资基金合 伙企业（有 限合 伙）	境内非国有法人	3.55%	56,670,948	-22,000,000	0	56,670,948		
苏州上达股权投资 投资基金合 伙企业（有 限合 伙）	境内非国有法人	3.32%	53,004,338	-21,425,376	0	53,004,338	质押	22,335,548
金鹰基金－平 安银行－金鹰 穗通 5 号资产 管理计划	其他	2.81%	44,853,461	-31,750,000	0	44,853,461		
香港中央结算 有限公司	境外法人	1.25%	20,003,061	11,093,946	0	20,003,061		
江门市弘晟投 资合伙企业（有 限合 伙）	境内非国有法人	1.14%	18,226,292	5,245,500	0	18,226,292		
广东华铁通达 高铁装备股份 有限公司回购 专用证券账户	境内非国有法人	1.13%	18,015,836	0	0	18,015,836		
张宇	境内自然人	0.99%	15,832,627	-22,152,300	0	15,832,627		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1、鸿众投资与持股 4,730,180 股股东鸿锋实业为一致行动人。2、义乌上达与苏州上达为一致行动人。3、拉萨泰通与广州兆盈为一致行动人。4、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
拉萨经济技术开发区泰通投资合 伙企业（有限合伙）	259,036,148		人民币普通股	259,036,148				
广州兆盈瑞通投资合伙企业（有限 合 伙）	139,600,000		人民币普通股	139,600,000				
广州市鸿众投资合伙企业（有限合 伙）	113,071,448		人民币普通股	113,071,448				
义乌上达股权投资投资基金合 伙企业（有限合伙）	56,670,948		人民币普通股	56,670,948				

苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	53,004,338	人民币普通股	53,004,338
金鹰基金—平安银行—金鹰穗通 5 号资产管理计划	44,853,461	人民币普通股	44,853,461
香港中央结算有限公司	20,003,061	人民币普通股	20,003,061
#江门市弘晟投资合伙企业（有限合伙）	18,226,292	人民币普通股	18,226,292
广东华铁通达高铁装备股份有限公司回购专用证券账户	18,015,836	人民币普通股	18,015,836
张宇	15,832,627	人民币普通股	15,832,627
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、鸿众投资与持股 4,730,180 股股东鸿锋实业为一致行动人。2、义乌上达与苏州上达为一致行动人。3、拉萨泰通与广州兆盈为一致行动人。4、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	江门市弘晟投资合伙企业（有限合伙）通过投资者信用证券账户持有上市公司股份 18,226,292 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）、广州兆盈瑞通投资合伙企业（有限合伙）
变更日期	2020 年 01 月 08 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2020-002
指定网站披露日期	2020 年 01 月 10 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	宣瑞国
变更日期	2020 年 01 月 08 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2020-002
指定网站披露日期	2020 年 01 月 10 日

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
宣瑞国	董事长	现任	0	0	0	0			
王承卫	副董事长	现任	396,700	0	0	396,700			
石松山	董事	现任	202,391	0	0	202,391			
杨永林	董事兼总经理	现任	0	0	0	0			
韩文麟	董事兼副总经理	现任	0	0	0	0			
廖雁鸣	董事	现任	0	0	0	0			
王泰文	独立董事	现任	0	0	0	0			
孙喜运	独立董事	现任	0	0	0	0			
袁坚刚	独立董事	现任	0	0	0	0			
段颖	监事会主席	现任	0	0	0	0			
明亮	职工代表监事	现任	58,400	0	58,400	0			
陈伟奇	监事	现任	88,800	42,300	0	131,100			
姜炯	副总经理	现任	300,500	0	0	300,500			
王颖	董事会秘书兼副总经理	现任	202,200	0	0	202,200			
张璇	财务总监兼副总经理	现任	201,750	0	0	201,750			
梁伟超	副总经理	现任	0	0	0	0			
祝丽玮	独立董事	离任	0	0	0	0			
危潮忠	监事会主席	离任	0	0	0	0			
宋凤明	监事	离任	100,900	0	0	100,900			

张慧	职工代表 监事	离任	0	0	0	0			
于明	副总裁	离任	101,000	0	0	101,000			
合计	--	--	1,652,641	42,300	58,400	1,636,541	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宣瑞国	董事长	被选举	2020年06月04日	换届选举
王承卫	副董事长	被选举	2020年06月04日	换届选举
杨永林	董事兼总经理	被选举	2020年06月04日	换届选举
石松山	董事	被选举	2020年06月04日	换届选举
韩文麟	董事兼副总经理	被选举	2020年06月04日	换届选举
孙喜运	独立董事	被选举	2020年06月04日	换届选举
段颖	监事会主席	被选举	2020年06月04日	换届选举
明亮	职工代表监事	被选举	2020年06月04日	换届选举
陈伟奇	监事	被选举	2020年06月04日	换届选举
姜炯	副总经理	聘任	2020年06月04日	换届选举
王颖	副总经理	聘任	2020年06月04日	换届选举
张璇	副总经理	聘任	2020年06月04日	换届选举导致职位变动，继续担任公司财务总监
梁伟超	副总经理	聘任	2020年06月04日	换届选举
祝丽玮	独立董事	任期满离任	2020年06月04日	换届选举
危潮忠	监事会主席	任期满离任	2020年06月04日	换届选举
宋凤明	监事	任期满离任	2020年06月04日	换届选举导致职位变动，仍在公司子公司任职
张慧	监事	任期满离任	2020年06月04日	换届选举导致职位变动，仍在公司子公司任职
于明	副总裁	任期满离任	2020年06月04日	换届选举导致职位变动，仍在公司子公司任职
石松山	董事长	任免	2020年06月04日	换届选举导致职位变动，继续担任公司第九届董事
宣瑞国	副董事长	任免	2020年06月04日	换届选举导致职位变动，被选举为公司第九届董事长
王承卫	总经理	任免	2020年06月04日	换届选举导致职位变动，被选举为公司第九届副董事长
姜炯	董事	任免	2020年06月04日	换届选举导致职位变动，被聘任为公司副总经理
王颖	总裁助理	任免	2020年06月04日	换届选举导致职位变动，继续担任公司董事会秘书
廖雁鸣	董事	离任	2020年08月08日	个人原因辞职

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东华铁通达高铁装备股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	338,909,702.36	506,348,699.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	69,459,622.82	208,009,372.72
应收账款	1,190,564,386.03	1,054,394,796.50
应收款项融资		
预付款项	655,659,450.65	604,424,910.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,905,464.03	4,194,678.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	493,807,220.95	411,978,793.88
合同资产		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,620,334.24	16,620,334.24
流动资产合计	2,769,926,181.08	2,805,971,585.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	202,809,194.57	201,441,720.46
在建工程	302,073.55	5,428,358.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	103,588,993.92	104,483,825.39
开发支出	3,756,967.91	7,979,178.34
商誉	3,348,978,898.38	3,348,978,898.38
长期待摊费用	56,634.25	80,906.11
递延所得税资产	11,941,643.28	11,941,643.28
其他非流动资产		657,401.03
非流动资产合计	3,671,434,405.86	3,680,991,931.94
资产总计	6,441,360,586.94	6,486,963,516.96
流动负债：		
短期借款	597,562,419.24	622,581,609.24
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	155,125,221.10	116,430,534.40

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	121,784,582.75	258,948,761.89
预收款项		27,851,375.22
合同负债	389,968.99	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,117,650.50	18,584,395.01
应交税费	53,050,948.60	125,654,723.26
其他应付款	196,756,094.82	357,970,093.65
其中：应付利息		
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,132,786,886.00	1,528,021,492.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	470,640,684.73	316,457,380.93
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,247,747.56	10,069,362.52
递延收益	9,444,979.58	9,444,979.58
递延所得税负债	10,123,286.50	10,123,286.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	497,456,698.37	346,095,009.53
负债合计	1,630,243,584.37	1,874,116,502.20

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
所有者权益：		
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,692,287,718.21	2,692,287,718.21
减：库存股	100,253,634.34	100,253,634.34
其他综合收益	-1,149,125.91	-2,604,186.31
专项储备		
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02
一般风险准备		
未分配利润	356,392,733.34	184,632,237.97
归属于母公司所有者权益合计	4,621,989,189.32	4,448,773,633.55
少数股东权益	189,127,813.25	164,073,381.21
所有者权益合计	4,811,117,002.57	4,612,847,014.76
负债和所有者权益总计	6,441,360,586.94	6,486,963,516.96

法定代表人：宣瑞国

主管会计工作负责人：张璇

会计机构负责人：张璇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	32,062,670.84	25,754,550.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	53,701,100.77	
应收款项融资		
预付款项	210,030,703.00	217,233,049.60
其他应收款	709,095,979.64	700,517,000.00
其中：应收利息		
应收股利	700,000,000.00	700,000,000.00
存货		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,485,194.57	10,485,194.57
流动资产合计	1,015,375,648.82	953,989,794.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,324,850,967.60	3,324,850,967.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	29,144.73	30,537.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,195.14	43,435.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,324,921,307.47	3,324,924,940.98
资产总计	4,340,296,956.29	4,278,914,735.39
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	70,153,990.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		
预收款项		25,720,087.98

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合同负债		
应付职工薪酬	188,154.75	387,565.64
应交税费	1,853,596.28	1,934,301.08
其他应付款	386,637,605.02	309,805,913.27
其中：应付利息		
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	508,679,356.05	458,001,857.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	508,679,356.05	458,001,857.97
所有者权益：		
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,692,287,718.21	2,692,287,718.21
减：库存股	100,253,634.34	100,253,634.34
其他综合收益		
专项储备		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02
未分配利润	-435,127,981.65	-445,832,704.47
所有者权益合计	3,831,617,600.24	3,820,912,877.42
负债和所有者权益总计	4,340,296,956.29	4,278,914,735.39

3、合并利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	834,043,831.05	747,553,455.19
其中：营业收入	834,043,831.05	747,553,455.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,427,783.47	587,232,569.90
其中：营业成本	487,728,461.08	511,249,344.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,913,656.10	2,783,289.16
销售费用	16,439,803.11	11,191,084.88
管理费用	46,383,112.05	45,851,906.39
研发费用	21,479,649.40	11,379,389.80
财务费用	38,483,101.73	4,777,555.12
其中：利息费用	35,192,852.45	6,434,853.28
利息收入	618,682.00	816,241.87
加：其他收益	2,589,794.63	6,168,268.71
投资收益（损失以“-”号填列）		156,219.22
其中：对联营企业和合营企业		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,945,756.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,642,957.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	471.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	220,260,557.33	164,002,415.89
加：营业外收入	100,000.00	862,544.20
减：营业外支出	115,727.20	46,330.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	220,244,830.13	164,818,629.87
减：所得税费用	23,429,902.72	25,564,221.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	196,814,927.41	139,254,408.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	196,814,927.41	139,254,408.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	171,760,495.37	143,153,558.27
2.少数股东损益	25,054,432.04	-3,899,150.24
六、其他综合收益的税后净额	1,455,060.40	-2,182,008.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,455,060.40	-2,182,008.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,455,060.40	-2,182,008.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,455,060.40	-2,182,008.36
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	198,269,987.81	137,072,399.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	173,215,555.77	140,971,549.91
归属于少数股东的综合收益总额	25,054,432.04	-3,899,150.24
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1089	0.0905
(二) 稀释每股收益	0.1089	0.0905

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

法定代表人：宣瑞国

主管会计工作负责人：张璇

会计机构负责人：张璇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	79,528,806.19	0.00

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
减：营业成本	63,320,131.20	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	3,492,431.18	4,650,084.95
研发费用		
财务费用	1,872,975.99	4,252.99
其中：利息费用	1,726,684.15	0.00
利息收入	7,844.22	487.91
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-128,817.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,714,450.02	-4,654,337.94
加：营业外收入		
减：营业外支出	9,727.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,704,722.82	-4,654,337.94
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,704,722.82	-4,654,337.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,704,722.82	
（二）终止经营净利润（净亏损		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	10,704,722.82	-4,654,337.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0068	
（二）稀释每股收益	0.0068	

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
销售商品、提供劳务收到的现金	809,067,937.15	634,838,314.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,414,048.86	
收到其他与经营活动有关的现金	19,437,598.56	33,616,199.92
经营活动现金流入小计	829,919,584.57	668,454,514.66
购买商品、接受劳务支付的现金	699,224,908.40	748,723,997.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,253,719.13	57,134,489.21
支付的各项税费	128,619,941.99	148,533,481.96
支付其他与经营活动有关的现金	41,815,507.38	46,492,920.55
经营活动现金流出小计	934,914,076.90	1,000,884,889.17
经营活动产生的现金流量净额	-104,994,492.33	-332,430,374.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		156,219.22
处置固定资产、无形资产和其他		18,000.00

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		220,174,219.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,462,533.72	2,221,124.02
投资支付的现金	162,000,000.00	220,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	164,462,533.72	222,221,124.02
投资活动产生的现金流量净额	-164,462,533.72	-2,046,904.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		120,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	365,640,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,531,384.43	1,153,979.07
筹资活动现金流入小计	371,171,384.43	121,153,979.07
偿还债务支付的现金	237,065,029.54	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,866,033.46	6,321,384.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	163,530.69	17,155,909.17
筹资活动现金流出小计	264,094,593.69	128,477,293.89
筹资活动产生的现金流量净额	107,076,790.74	-7,323,314.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	309,092.08	3,079.21
五、现金及现金等价物净增加额	-162,071,143.23	-341,797,514.92
加：期初现金及现金等价物余额	469,998,040.85	511,628,662.30
六、期末现金及现金等价物余额	307,926,897.62	169,831,147.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		0.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	246,357,141.22	28,619,641.86
经营活动现金流入小计	246,357,141.22	28,619,641.86
购买商品、接受劳务支付的现金	124,967,081.60	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,095,884.53	1,558,664.74
支付的各项税费	196,194.00	932,373.20
支付其他与经营活动有关的现金	111,909,186.34	11,396,392.80
经营活动现金流出小计	238,168,346.47	13,887,430.74
经营活动产生的现金流量净额	8,188,794.75	14,732,211.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,169.81
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		47,169.81
投资活动产生的现金流量净额		-47,169.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,880,674.15	
支付其他与筹资活动有关的现金		14,641,473.22
筹资活动现金流出小计	1,880,674.15	14,641,473.22
筹资活动产生的现金流量净额	-1,880,674.15	-14,641,473.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,308,120.60	43,568.09
加：期初现金及现金等价物余额	754,550.24	53,288.00
六、期末现金及现金等价物余额	7,062,670.84	96,856.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,595,678,796.00				2,692,287.71	100,253,634.34	-2,604,186.31		79,032,702.02		184,632,237.97		4,448,773.63	164,073,381.21	4,612,847,014.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,595,678,796.00				2,692,287.71	100,253,634.34	-2,604,186.31		79,032,702.02		184,632,237.97		4,448,773.63	164,073,381.21	4,612,847,014.76

	796.00				8.21	34			2		97		3.55	21	4.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											171,760,495.37		173,215,555.77	25,054,432.04	198,269,987.81
(一)综合收益总额											171,760,495.37		173,215,555.77	25,054,432.04	198,269,987.81
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转															

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,595,678,796.00				2,692,287,718.21	100,253,634.34	-1,149,125.91		79,032,702.02		356,392,733.34		4,621,989,189.32	189,127,813.25	4,811,117,002.57

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,595,678,796.00				2,689,357,462.66		-3,898,728.77		79,032,702.02		-115,528,885.11		4,244,641,346.80	41,814,974.80	4,286,456,321.60	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,595,678,796.00				2,689,357,462.66		-3,898,728.77		79,032,702.02		-115,528,885.11		4,244,641,346.80	41,814,974.80	4,286,456,321.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填						14,641,473.2	-2,182,008.36				143,153,558.		126,330,076.	-3,899,150.24	122,430,926.45	

列)						2					27		69		
(一) 综合收益总额							-2,182,008.36				143,153,558.27		140,971,549.91	-3,899,150.24	137,072,399.67
(二) 所有者投入和减少资本						14,641,473.22							-14,641,473.22		-14,641,473.22
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						14,641,473.22							-14,641,473.22		-14,641,473.22
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	1,595,678,796.00				2,689,357,462.66	14,641,473.22	-6,080,737.13		79,032,702.02		27,624,673.16		4,370,971.42	37,915,824.56		4,408,887,248.05	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,595,678,796.00				2,692,287,718.21	100,253,634.34			79,032,702.02		-445,832,704.47		3,820,912,877.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,595,678,796.00				2,692,287,718.21	100,253,634.34			79,032,702.02		-445,832,704.47		3,820,912,877.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											10,704,722.82		10,704,722.82
（一）综合收益总额											10,704,722.82		10,704,722.82
（二）所有者投													

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余	1,595,6				2,692,28	100,253,			79,032,7	-435,12		3,831,617,

额	78,796.00				7,718.21	634.34			02.02	7,981.65		600.24
---	-----------	--	--	--	----------	--------	--	--	-------	----------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,595,678.79 6.00				2,689,357,462.66				79,032,702.02	-426,092,311.62		3,937,976,649.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,595,678.79 6.00				2,689,357,462.66				79,032,702.02	-426,092,311.62		3,937,976,649.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						14,641,473.22				-4,654,337.94		-19,295,811.16
(一)综合收益总额										-4,654,337.94		-4,654,337.94
(二)所有者投入和减少资本						14,641,473.22						-14,641,473.22
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						14,641,473.22						-14,641,473.22
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,595,678,796.00			2,689,357,462.66	14,641,473.22			79,032,702.02	-430,746,649.56			3,918,680,837.90

三、公司基本情况

1、公司注册地、总部地址

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

2000年3月18日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]38号文《关于核准广东开平春晖股份有

限公司公开发行股票的通知》，本公司于2000年4月25日至2000年5月8日，采用对法人配售和对一般投资者上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股70,000,000股，于2000年6月1日在深圳证券交易所上市，发行后本公司股本增至233,970,000股。

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

2、公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质：生产制造业。

公司主要经营活动：轨道交通制造。

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

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月27日批准报出。

合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体包括：

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

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见本节下文。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

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

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

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

3、非同一控制下的企业合并

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

- （1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

(3) 已办理了必要的财产权转移手续。

(4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4、为合并发生的相关费用：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

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

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

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

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

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

2、外币财务报表的折算

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

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

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- i. 以摊余成本计量的金融资产。
- ii. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- iii. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

利率计算确定利息收入：

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2、金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回

购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一

部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏

概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一）应收票据

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为大型国有企业，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十二）应收账款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
共同信用风险特征组合	共同信用风险特征	按照预期信用损失法，在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用减值损失。
个别认定法组合	控股股东及控股股东控制公司的应收款项	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十三）应收款项融资

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

（十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
共同信用风险特征组合	共同信用风险特征	按照预期信用损失法，在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用减值损失。
个别认定法组合	控股股东及控股股东控制公司的应收款项	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十五）存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品于其领用时采用一次转销法；
- (2) 包装物于其领用时采用一次转销法。

(十六) 合同资产

(十七) 合同成本

(十八) 持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2、持有待售核算方法

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

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

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

（十九）债权投资

（二十）其他债权投资

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

（二十一）长期应收款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
共同信用风险特征组合	共同信用风险特征	按照预期信用损失法，在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用减值损失。
个别认定法组合	控股股东及控股股东控制公司的应收款项	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（二十二）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利

润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4、长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

管理人员；（v）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十三）投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

（二十四）固定资产

1、确认条件

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

2、折旧方法

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

（二十五）在建工程

1、在建工程初始计量

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十七）生物资产

（二十八）油气资产

（二十九）使用权资产

（三十）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

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

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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

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

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

2、内部研究开发支出会计政策

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：产品方案已确定。

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

（三十一）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(三十二) 长期待摊费用**1、摊销方法**

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

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3年	---
绿化费	3年	---

(三十三) 合同负债**(三十四) 职工薪酬****1、短期薪酬的会计处理方法**

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

（三十五）租赁负债

（三十六）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（三十七）股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、会计处理方法

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

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

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

（三十八）优先股、永续债等其他金融工具

（三十九）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3、收入确认的具体方法

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

（四十）政府补助

1、类型

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

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

益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（四十一）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳

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

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

（四十二）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(四十三) 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

2、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

(四十四) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号-收入》(财会〔2017〕22 号), 并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按照财政部规定的时间, 即 2020 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。	公司于 2020 年 4 月 28 日召开第八届董事会第三十次会议以及第八届监事会第二十三次会议审议通过。	

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

适用 不适用

3、2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	506,348,699.33	506,348,699.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	208,009,372.72	208,009,372.72	
应收账款	1,054,394,796.50	1,054,394,796.50	
应收款项融资			
预付款项	604,424,910.10	604,424,910.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,194,678.25	4,194,678.25	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
买入返售金融资产			
存货	411,978,793.88	411,978,793.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,620,334.24	16,620,334.24	
流动资产合计	2,805,971,585.02	2,805,971,585.02	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	201,441,720.46	201,441,720.46	
在建工程	5,428,358.95	5,428,358.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	104,483,825.39	104,483,825.39	
开发支出	7,979,178.34	7,979,178.34	
商誉	3,348,978,898.38	3,348,978,898.38	
长期待摊费用	80,906.11	80,906.11	
递延所得税资产	11,941,643.28	11,941,643.28	
其他非流动资产	657,401.03	657,401.03	
非流动资产合计	3,680,991,931.94	3,680,991,931.94	
资产总计	6,486,963,516.96	6,486,963,516.96	
流动负债：			
短期借款	622,581,609.24	622,581,609.24	
向中央银行借款			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	116,430,534.40	116,430,534.40	
应付账款	258,948,761.89	258,948,761.89	
预收款项	27,851,375.22		-27,851,375.22
合同负债		27,851,375.22	27,851,375.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,584,395.01	18,584,395.01	
应交税费	125,654,723.26	125,654,723.26	
其他应付款	357,970,093.65	357,970,093.65	
其中：应付利息			
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,528,021,492.67	1,528,021,492.67	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	316,457,380.93	316,457,380.93	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,069,362.52	10,069,362.52	

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
递延收益	9,444,979.58	9,444,979.58	
递延所得税负债	10,123,286.50	10,123,286.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	346,095,009.53	346,095,009.53	
负债合计	1,874,116,502.20	1,874,116,502.20	
所有者权益：			
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,692,287,718.21	2,692,287,718.21	
减：库存股	100,253,634.34	100,253,634.34	
其他综合收益	-2,604,186.31	-2,604,186.31	
专项储备			
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02	
一般风险准备			
未分配利润	184,632,237.97	184,632,237.97	
归属于母公司所有者权益合计	4,448,773,633.55	4,448,773,633.55	
少数股东权益	164,073,381.21	164,073,381.21	
所有者权益合计	4,612,847,014.76	4,612,847,014.76	
负债和所有者权益总计	6,486,963,516.96	6,486,963,516.96	

调整情况说明

调整情况说明：

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市的企业自2020年1月1日起施行。

由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
货币资金	25,754,550.24	25,754,550.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	217,233,049.60	217,233,049.60	
其他应收款	700,517,000.00	700,517,000.00	
其中：应收利息			
应收股利	700,000,000.00	700,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,485,194.57	10,485,194.57	
流动资产合计	953,989,794.41	953,989,794.41	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,324,850,967.60	3,324,850,967.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	30,537.66	30,537.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,435.72	43,435.72	
开发支出			
商誉			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,324,924,940.98	3,324,924,940.98	
资产总计	4,278,914,735.39	4,278,914,735.39	
流动负债：			
短期借款	70,153,990.00	70,153,990.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款			
预收款项	25,720,087.98		-25,720,087.98
合同负债		25,720,087.98	25,720,087.98
应付职工薪酬	387,565.64	387,565.64	
应交税费	1,934,301.08	1,934,301.08	
其他应付款	309,805,913.27	309,805,913.27	
其中：应付利息			
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	458,001,857.97	458,001,857.97	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	458,001,857.97	458,001,857.97	
所有者权益：			
股本	1,595,678,796.00	1,595,678,796.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,692,287,718.21	2,692,287,718.21	
减：库存股	100,253,634.34	100,253,634.34	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02	
未分配利润	-445,832,704.47	-445,832,704.47	
所有者权益合计	3,820,912,877.42	3,820,912,877.42	
负债和所有者权益总计	4,278,914,735.39	4,278,914,735.39	

调整情况说明

会计政策变更对母公司财务数据无重大影响。

4、2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

（四十五）其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%或6%
消费税	应纳税销售额	4%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%
教育费附加(含地方教育费附加)	实缴流转税税额	5%

房产税	房产原值或租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	实际使用的土地面积	6.4 元每平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港通达	16.5%
香港景航	16.5%

2、税收优惠

税收优惠政策及依据

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,708.96	412,775.62
银行存款	307,893,188.66	467,191,691.09
其他货币资金	30,982,804.74	38,744,232.62
合计	338,909,702.36	506,348,699.33
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30,982,804.74	36,350,658.48

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	27,848,117.70	31,398,358.48
信用证保证金	3,134,687.04	4,952,300.00
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		

项目	期末余额	期初余额
合计	30,982,804.74	36,350,658.48

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,141,119.97	90,980,000.00
商业承兑票据	28,318,502.85	117,029,372.72
合计	69,459,622.82	208,009,372.72

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	69,745,68.30	100.00%	286,045.48	0.41%	69,459,622.82	209,191,487.60	100.00%	1,182,114.88	0.57%	208,009,372.72
其中：										
银行承兑汇票	41,141,119.97	59.00%			41,141,119.97	90,980,000.00	43.49%			90,980,000.00
商业承兑汇票	28,604,568.30	41.00%	286,045.48	1.00%	28,318,502.82	118,211,487.60	56.51%	1,182,114.88	1.00%	117,029,372.72

	48.33		48		2.85	87.60		8		72.72
合计	69,745,668.30	100.00%	286,045.48	0.41%	69,459,622.82	209,191,487.60	100.00%	1,182,114.88	0.57%	208,009,372.72

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	28,604,548.33	286,045.48	1.00%
合计	28,604,548.33	286,045.48	--

确定该组合依据的说明:

确定该组合依据的说明:

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为大型国有企业, 具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：银行承兑						
汇票						
商业承兑汇票	1,182,114.88		896,069.40			286,045.48
合计	1,182,114.88		896,069.40			286,045.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	36,000,000.00
合计	36,000,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,261,125.08	2.00%	202,611.25	1.00%	20,058,513.83	38,828,019.96	3.61%	388,280.20	1.00%	38,439,739.76
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,194,707,708.02	98.00%	24,201,835.82	2.03%	1,170,505,872.20	1,036,922,753.01	96.39%	20,967,696.27	2.02%	1,015,955,056.74
其中：										
账龄组合	1,194,707,708.02	98.00%	24,201,835.82	2.03%	1,170,505,872.20	1,036,922,753.01	96.39%	20,967,696.27	2.02%	1,015,955,056.74
合计	1,214,968,833.10	100.00%	24,404,447.07	2.01%	1,190,564,386.03	1,075,750,772.97	100.00%	21,355,976.47	1.99%	1,054,394,796.50

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云信	20,261,125.08	202,611.25	1.00%	按预期信用损失计提
合计	20,261,125.08	202,611.25	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	903,915,157.84	1,807,830.32	0.20%
信用期内-1 年以内	182,958,455.26	9,147,922.76	5.00%
1—2 年	95,520,728.68	9,552,072.87	10.00%
2—3 年	12,313,366.24	3,694,009.87	30.00%
3—4 年			50.00%
4—5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	1,194,707,708.02	24,201,835.82	--

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
共同信用风险特征组合	共同信用风险特征	按照预期信用损失法，在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用减值损失。
个别认定法组合	控股股东及控股股东控制公司的应收款项	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,107,134,738.18
信用期内	924,176,282.92
信用期内-1 年以内	182,958,455.26
1 至 2 年	95,520,728.68
2 至 3 年	12,313,366.24
合计	1,214,968,833.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	388,280.20		185,668.95			202,611.25
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	20,967,696.27	3,234,139.55				24,201,835.82
合计	21,355,976.47	3,234,139.55	185,668.95			24,404,447.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中设机电进出口有限公司	307,352,000.00	25.30%	3,847,600.00
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	292,684,596.38	24.09%	585,369.19
中车物流有限公司	140,683,174.61	11.58%	1,389,140.99
中铁物总铁路装备物资	68,107,280.22	5.61%	136,214.56

有限公司			
中科恒丰（北京）科技有 限公司	57,979,900.00	4.77%	2,898,995.00
合计	866,806,951.21	71.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	624,920,171.75	95.00%	547,857,497.60	90.64%
1至2年	18,612,194.43	3.00%	44,438,828.03	7.35%
2至3年	12,127,084.47	2.00%	12,128,584.47	2.01%
合计	655,659,450.65	--	604,424,910.10	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
瑞博实业有限公司	30,739,278.90	1-2年：18,612,194.43； 2-3年：12,127,084.47	业务未完结
合计	30,739,278.90		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	未结算的原因	占预付账款余额的比例%
伊犁远音新能源技术有限公司	供应商	188,405,882	1 年以内	未完结	28.74%
青岛恒超机械有限公司	供应商	166,453,114.9	1 年以内	未完结	25.39%
山东铁骋真空科技有限公司	供应商	151,754,056.1	1 年以内	未完结	23.15%
北京科瑞祥新技术有限公司	供应商	75,517,000	1 年以内	未完结	11.52%
瑞博实业有限公司	供应商	30,739,278.9	1 至 2 年、2 至 3 年	未完结	4.69%
小计	—	612,869,331.91	—	—	93.47%

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,905,464.03	4,194,678.25
合计	4,905,464.03	4,194,678.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位: 元

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

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,861,643.13	3,512,032.78
个人借款	1,874,043.15	580,272.06
代垫社保、公积金	614,456.07	753,696.17
合计	5,350,142.35	4,846,001.01

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		651,322.76		
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		206,644.44		
2020 年 6 月 30 日余额		444,678.32		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,154,268.35
信用期内	2,354,635.44
信用期外-一年以内	799,632.91
1 至 2 年	1,343,874.00
2 至 3 年	802,000.00
3 年以上	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00
合计	5,350,142.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	651,322.76		206,644.44			444,678.32
合计	651,322.76		206,644.44			444,678.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	249,793,446.10	3,883,035.75	245,910,410.35	148,872,160.81	3,883,035.75	144,989,125.06
在产品	2,424,789.42		2,424,789.42	3,318,476.72		3,318,476.72
库存商品	233,207,350.29		233,207,350.29	263,671,192.10		263,671,192.10
周转材料	68,987.68		68,987.68			
发出商品	12,195,683.21		12,195,683.21			
合计	497,690,256.70	3,883,035.75	493,807,220.95	415,861,829.63	3,883,035.75	411,978,793.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,432,907.78	12,432,907.78
所得税多缴税额	4,187,426.46	4,187,426.46
合计	16,620,334.24	16,620,334.24

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-----------------	----

							准备	
--	--	--	--	--	--	--	----	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	202,809,194.57	201,441,720.46
合计	202,809,194.57	201,441,720.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备及用具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	179,725,470.11	62,888,091.77	11,318,895.89	9,058,268.18	262,990,725.95
2.本期增加金额	7,656,099.84	1,519,496.32		454,869.05	9,630,465.21
(1) 购置		1,519,496.32		454,869.05	1,974,365.37
(2) 在建工程转入	7,656,099.84				7,656,099.84
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		39,078.65			39,078.65
(1) 处置或报废		39,078.65			39,078.65
4.期末余额	187,381,569.95	64,368,509.44	11,318,895.89	9,513,137.23	272,582,112.51
二、累计折旧					
1.期初余额	28,370,939.09	23,782,690.01	4,880,325.14	4,515,051.25	61,549,005.49
2.本期增加金额	4,656,493.34	2,741,058.95	391,342.48	435,017.68	8,223,912.45
(1) 计提	4,656,493.34	2,741,058.95	391,342.48	435,017.68	8,223,912.45
3.本期减少金额					

(1) 处置或报 废					
4.期末余额	33,027,432.43	26,523,748.96	5,271,667.62	4,950,068.93	69,772,917.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	154,354,137.52	37,844,760.48	6,047,228.27	4,563,068.30	202,809,194.57
2.期初账面价值	151,354,531.02	39,105,401.76	6,438,570.75	4,543,216.93	201,441,720.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	17,504,871.39	山东嘉泰原隶属于牡丹区，由于政策规

		划变动现隶属于高新区，各类变更手续还未完成。
--	--	------------------------

其他说明

受限固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	156,149,674.47	30,552,900.34	---	125,596,774.14
合计	156,149,674.47	30,552,900.34	---	125,596,774.14

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	302,073.55	5,428,358.95
合计	302,073.55	5,428,358.95

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	302,073.55		302,073.55	165,356.52		165,356.52
高铁列车座椅装配第三车间	0.00		0.00	5,263,002.43		5,263,002.43
合计	302,073.55		302,073.55	5,428,358.95		5,428,358.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

				额			比例			金额		
高铁列车座椅装配第三车间		5,263,002.43	2,393,097.41	7,656,099.84			0.00					其他
生产设备		165,356.52	136,717.03				302,073.55					其他
合计		5,428,358.95	2,529,814.44	7,656,099.84			302,073.55	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	37,104,407.15	71,865,507.85	25,562,250.21	4,438,858.09	9,938.68	138,980,961.98
2.本期增加金额		4,670,891.46		14,070.80		4,684,962.26
(1) 购置				14,070.80		14,070.80
(2) 内部研发		4,670,891.46				4,670,891.46
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	37,104,407.15	76,536,399.31	25,562,250.21	4,452,928.89	9,938.68	143,665,924.24
二、累计摊销						
1.期初余额	6,573,140.56	20,136,026.25	5,767,957.83	2,017,030.43	2,981.52	34,497,136.59
2.本期增加金额	813,094.14	4,561,138.99		205,063.68	496.93	5,579,793.74
(1) 计提	813,094.14	4,561,138.99		205,063.68	496.93	5,579,793.74
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,386,234.70	24,697,165.24	5,767,957.83	2,222,094.11	3,478.45	40,076,930.33
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	29,718,172.45	51,839,234.07	19,794,292.38	2,230,834.78	6,460.23	103,588,993.91
2.期初账面价值	30,531,266.59	51,729,481.60	19,794,292.38	2,421,827.66	6,957.16	104,483,825.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

受限无形资产：

土地名称	面积 (m ²)	账面原值	账面净值
高新区 5 街道 27 街坊 151 号地块	65,087.60	20,514,310.18	16,650,781.42
合计	65,087.60	20,514,310.18	16,650,781.42

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
高铁座椅项目	6,819,720.27				4,670,891.46	499,679.14		1,649,149.67
撒砂技术项目	371,086.69	804,961.28						1,176,047.97
空调车门项目	788,371.38	143,398.89						931,770.27
合计	7,979,178.34	948,360.17			4,670,891.46	499,679.14		3,756,967.91

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
香港通达	2,610,912,408.57					2,610,912,408.57
山东嘉泰	849,094,836.99					849,094,836.99
合计	3,460,007,245.56					3,460,007,245.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	80,906.11		24,271.86		56,634.25
合计	80,906.11		24,271.86		56,634.25

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,523,143.41	4,905,958.15	26,523,143.41	4,905,958.15
内部交易未实现利润	32,781,622.58	5,326,595.50	32,781,622.58	5,326,595.50
股份支付	1,551,311.76	232,696.76	1,551,311.76	232,696.76
预计负债	9,842,619.22	1,476,392.87	9,842,619.22	1,476,392.87
合计	70,698,696.97	11,941,643.28	70,698,696.97	11,941,643.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	63,140,732.59	10,123,286.50	63,140,732.59	10,123,286.50
合计	63,140,732.59	10,123,286.50	63,140,732.59	10,123,286.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	11,941,643.28	0.00	11,941,643.28
递延所得税负债	0.00	10,123,286.50	0.00	10,123,286.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	771,228.09	771,228.09
可抵扣亏损	368,924,662.21	368,924,662.21
股份支付	1,378,943.79	1,378,943.79
合计	371,074,834.09	371,074,834.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021	7,029,291.68	7,029,291.68	
2022	15,574,745.03	15,574,745.03	
2023	290,811,200.01	290,811,200.01	
2024	55,509,425.49	55,509,425.49	
2025			
合计	368,924,662.21	368,924,662.21	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				657,401.03		657,401.03
合计				657,401.03		657,401.03

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	471,290,400.00	476,155,600.00
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
未到期应付利息	1,272,019.24	1,426,009.24
合计	597,562,419.24	622,581,609.24

短期借款分类的说明：

短期借款按照借款性质分类。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,364,928.02	20,213,725.91
银行承兑汇票	117,760,293.08	96,216,808.49
合计	155,125,221.10	116,430,534.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	95,284,125.12	185,823,966.59
原材料暂估	25,967,187.58	64,896,388.03
应付其他	390,872.35	5,010,214.06

应付工程款	142,397.70	1,010,035.11
应付设备款		2,208,158.10
合计	121,784,582.75	258,948,761.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	389,968.99	27,851,375.22
合计	389,968.99	27,851,375.22

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,584,395.01	50,158,279.45	60,625,023.96	8,117,650.50
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	352,052.22	352,052.22	0.00
三、辞退福利	0.00	89,830.00	89,830.00	0.00
合计	18,584,395.01	50,600,161.67	61,066,906.18	8,117,650.50

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,484,096.67	46,575,089.92	56,129,690.84	7,929,495.75
2、职工福利费		1,886,847.70	1,736,323.90	150,523.80
3、社会保险费		941,568.39	941,568.39	
其中：医疗保险费		936,766.29	936,766.29	
工伤保险费		4,802.10	4,802.10	
5、工会经费和职工教育经费	1,100,298.34	754,773.44	1,817,440.83	37,630.95
合计	18,584,395.01	50,158,279.45	60,625,023.96	8,117,650.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	337,384.00	337,384.00	0.00
2、失业保险费	0.00	14,668.22	14,668.22	0.00
合计	0.00	352,052.22	352,052.22	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,033,623.26	34,489,411.54
消费税	315,191.94	499,568.95
企业所得税	46,575,211.12	82,438,598.58

个人所得税	513,005.72	565,935.57
城市维护建设税	739,515.97	2,611,939.03
印花税	1,881,424.89	2,562,454.24
教育费附加	528,225.70	1,865,670.74
房产税	261,811.50	284,911.54
地方水利建设基金	52,691.58	185,986.15
土地使用税	150,246.92	150,246.92
合计	53,050,948.60	125,654,723.26

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42
其他应付款	195,243,031.40	356,457,030.23
合计	196,756,094.82	357,970,093.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付山东嘉泰投资款	193,800,000.00	353,800,000.00
预提费用	1,443,031.40	1,865,547.48
应付个人款		190,345.00
代扣保险费		10,288.50
往来单位款		590,849.25
合计	195,243,031.40	356,457,030.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证，质押价款	470,007,700.00	316,432,777.49
未到期应付利息	632,984.73	24,603.44
合计	470,640,684.73	316,457,380.93

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,247,747.56	10,069,362.52	质保金
合计	7,247,747.56	10,069,362.52	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,444,979.58			9,444,979.58	
合计	9,444,979.58			9,444,979.58	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补助	9,213,653.13						9,213,653.13	与资产相关
财政贴息补助	231,326.45						231,326.45	与资产相关
合计	9,444,979.58						9,444,979.58	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,654,897,657.34			2,654,897,657.34
其他资本公积	37,390,060.87			37,390,060.87
合计	2,692,287,718.21			2,692,287,718.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	100,253,634.34			100,253,634.34
合计	100,253,634.34			100,253,634.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,604,186.31	1,455,060.40				1,455,060.40	-1,149,125.91
外币财务报表折算差额	-2,604,186.31	1,455,060.40				1,455,060.40	-1,149,125.91
其他综合收益合计	-2,604,186.31	1,455,060.40				1,455,060.40	-1,149,125.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	184,632,237.97	-115,528,885.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	184,632,237.97	-115,528,885.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,760,495.37	143,153,558.27
期末未分配利润	356,392,733.34	27,624,673.16

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	831,386,149.14	486,367,189.01	744,987,389.84	509,843,504.59
其他业务	2,657,681.91	1,361,272.07	2,566,065.35	1,405,839.96
合计	834,043,831.05	487,728,461.08	747,553,455.19	511,249,344.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
高铁配件制造与销售	831,386,149.14			831,386,149.14
其他业务	2,657,681.91			2,657,681.91
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
合计	834,043,831.05		834,043,831.05

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,320,424.85	1,524,282.16
城市维护建设税	981,987.25	273,068.75
教育费附加	701,419.49	195,049.12
房产税	451,129.12	483,293.13
土地使用税	269,251.79	208,280.32
印花税	120,538.44	81,118.30
地方水利基金	68,905.16	18,197.38
合计	3,913,656.10	2,783,289.16

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,006,524.86	8,745,968.39
运杂费	2,274,981.27	515,158.98
售后修理	1,218,490.06	622,455.21
中标服务费	553,646.84	
办公费	397,719.07	104,114.99
物料消耗	235,737.19	244,320.29
差旅费	192,637.84	327,757.17
维修费	174,652.71	134,718.29

交际应酬费	147,421.73	358,796.86
折摊费	140,951.54	92,794.70
认证费	97,040.00	45,000.00
合计	16,439,803.11	11,191,084.88

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	21,470,926.75	20,386,004.58
咨询服务费	11,245,964.94	12,151,139.29
折摊费	4,831,433.57	1,336,316.58
租赁费	3,831,982.80	2,958,110.10
办公费	1,800,764.72	2,570,653.41
交际应酬费	1,125,918.84	2,280,830.85
会务经费	821,290.42	200,069.95
差旅费	795,280.75	1,798,657.79
维修费	306,885.75	2,087,157.80
保险费	78,067.72	80,188.68
检测费	74,595.79	2,777.36
合计	46,383,112.05	45,851,906.39

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	13,225,022.21	3,984,533.96
职工薪酬	5,245,963.34	5,109,697.59
其他费用	1,251,159.77	686,812.47
折旧及摊销费	758,250.16	416,724.03
试验费	640,402.32	822,770.15
房租	358,851.60	358,851.60
合计	21,479,649.40	11,379,389.80

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,192,852.45	6,434,853.28
减：利息收入	618,682.00	816,241.87
汇兑损益	507,105.26	-1,074,460.04
其他-手续费	264,093.77	233,403.75
其他-现金折扣	3,137,732.25	
合计	38,483,101.73	4,777,555.12

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,529,374.87	2,229,500.00
代扣代缴手续费返还	60,419.76	3,938,768.71
合计	2,589,794.63	6,168,268.71

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单收益		156,219.22
合计		156,219.22

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	206,644.44	
应收账款坏账损失	-3,048,470.60	
应收票据坏账损失	896,069.40	
合计	-1,945,756.76	

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,642,957.33
合计		-2,642,957.33

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	471.88	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损益		15,929.20	
违约赔偿	100,000.00	846,615.00	
合计	100,000.00	862,544.20	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	102,000.00		
滞纳金	9,727.20	3,258.22	
其他	4,000.00	43,072.00	
合计	115,727.20	46,330.22	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,429,902.72	25,564,221.84
合计	23,429,902.72	25,564,221.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	220,244,830.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,061,207.53
子公司适用不同税率的影响	-31,631,304.81
所得税费用	23,429,902.72

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款等	13,588,390.51	26,423,537.14
收到的政府补助	2,868,860.84	6,168,268.71
其他	1,140,539.31	
银行存款利息收入	816,129.42	816,241.87
收到的押金与保证金	739,879.98	
水电、租金收入	283,798.50	208,152.20
合计	19,437,598.56	33,616,199.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	10,688,253.13	7,031,745.48
研发费	9,356,602.99	2,528,811.62
支付的往来款等	9,662,574.33	23,826,501.63
租赁费	3,793,662.97	3,870,980.47
交通运输费	2,306,514.28	659,004.08
差旅及业务招待费	2,106,907.35	3,696,328.68
维修费	1,999,688.48	2,221,876.09
办公费	1,823,236.13	868,207.68
保险费	78,067.72	98,193.53
装修费		1,691,271.29
合计	41,815,507.38	46,492,920.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金减少	5,531,384.43	1,153,979.07
合计	5,531,384.43	1,153,979.07

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费		1,999,136.71
信用证及银承汇票保证金	163,530.69	515,299.24
支付股票回购		14,641,473.22
合计	163,530.69	17,155,909.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	196,814,927.41	139,254,408.03
加：资产减值准备	1,945,756.76	
信用减值损失	1,945,756.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,223,912.45	6,152,383.11
无形资产摊销	5,579,793.74	-8,276.52
长期待摊费用摊销	24,271.86	1,398,955.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-471.88	-15,929.20
财务费用（收益以“—”号填列）	35,192,852.45	3,342,916.56
存货的减少（增加以“—”号填列）	30,463,841.81	-392,620,915.57

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-49,565,165.96	-29,381,509.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-295,973,949.56	-128,054,406.58
其他	-37,700,261.41	67,501,999.99
经营活动产生的现金流量净额	-104,994,492.33	-332,430,374.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	307,926,897.62	169,831,147.38
减：现金的期初余额	469,998,040.85	511,628,662.30
现金及现金等价物净增加额	-162,071,143.23	-341,797,514.92

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	307,926,897.62	469,998,040.85
其中：库存现金	33,708.96	412,775.62
可随时用于支付的银行存款	307,893,188.66	467,191,691.09

可随时用于支付的其他货币资金		2,393,574.14
三、期末现金及现金等价物余额	307,926,897.62	469,998,040.85

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,982,804.74	保证金
应收票据	36,000,000.00	质押贷款、保证金
固定资产	125,596,774.14	抵押贷款
无形资产	16,650,781.42	抵押贷款
合计	209,230,360.30	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	86,759.36	7.08	614,212.89
欧元	1,098,436.53	7.96	8,744,653.22
港币	1,477,638.25	0.91	1,349,732.06
日元	71,859,896.06	0.07	4,728,956.04
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明:

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

适用 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	2,529,374.87	其他收益	2,529,374.87

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港通达	中国香港	中国香港	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
青岛亚通达铁路设备有限公司	青岛市	青岛市	高铁配件生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并

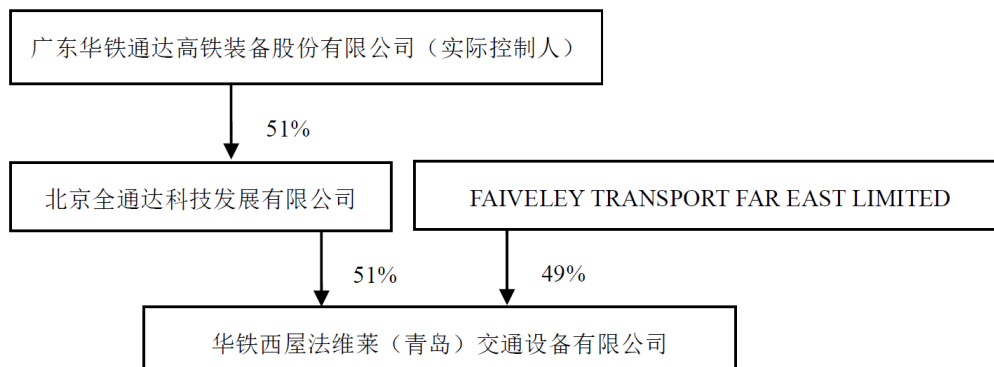
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	青岛市	青岛市	高铁配件生产		100.00%	非同一控制下企业合并
香港景航	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
北京恒泰尚达软件技术有限公司	北京市	北京市	软件技术开发、咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
北京全通达	北京市	北京市	软件技术开发、咨询	51.00%		投资设立
法维莱	青岛市	青岛市	高铁配件生产、销售、维修服务		26.00%	投资设立
山东嘉泰	菏泽市	菏泽市	高铁座椅生产、销售		51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

公司持有北京全通达51%股权，北京全通达持有华铁西屋法维莱51%股权，公司间接持有华铁西屋法维莱26%股权并通过北京全通达对华铁西屋法维莱实现控制，公司对华铁西屋法维莱控制关系如下：



对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东嘉泰交通设备有限	49.00%	25,139,638.29	0.00	160,256,967.84

公司				
----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东嘉泰交通设备有限公司	339,527,052.75	47,512,878.40	387,039,931.15	79,272,099.15	7,005,051.87	86,277,151.02	326,791,455.04	47,364,831.11	374,156,286.15	114,856,271.07	9,842,619.22	124,698,890.29

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东嘉泰交通设备有限	171,467,807.17	51,305,384.27	51,305,384.27	-86,543,911.08				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

		享的净利润)	
--	--	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、信用风险

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

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

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如七、合并财务报表主要项目注释82，外币货币性项目所述。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业（有限合伙）	拉萨市	对外投资，投资管理、咨询	88,320 万元	16.23%	16.23%
广州兆盈瑞通投资合伙企业（有限合伙）	广州市	对外投资，投资管理、咨询	25,000 万元	8.75%	8.75%
广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）	广州市	对外投资，投资管理、咨询	1,000 万元	7.09%	7.09%
义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	义乌市	股权投资及相关咨询服务	32,000.002 万元	3.55%	0.00%
苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	苏州市	股权投资及相关咨询服务	32,000.002 万元	3.32%	0.00%
广州市鸿锋实业有限公司	广州市	物业管理，室内装饰设计服务等	830 万元	0.30%	0.30%

本企业的母公司情况的说明

截至2020年6月30日，本公司最终控制方是宣瑞国。

本企业最终控制方是宣瑞国。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宣瑞国	公司董事、主要股东拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业的实际控制人
Ascendent Rail-Tech(CAYMAN) Limited	主要股东义乌上达、苏州上达实际控制人的关联方
Nano Resources Ltd	董事宣瑞国先生控制企业
Gold Seal Resources Limited	董事宣瑞国先生控制企业
Consen Group Holding INC	董事宣瑞国先生控制企业
吴忠仪表有限责任公司	董事宣瑞国先生控制企业
中国自动化集团有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
重庆兆盈轨道交通设备有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
重庆兆盈自动化安全控制系统有限公司	董事宣瑞国先生控制企业
HONGKONG LIHE TRADING LIMITED	董事宣瑞国先生控制企业
FULL HILL ENTERPRISES LIMITED	董事宣瑞国先生控制企业
法中轨道交通运输设备（上海）有限公司	与孙公司少数股东属同一控制
法维莱交通设备科技（北京）有限公司	与孙公司少数股东属同一控制
菏泽通盛轨道交通合伙企业（有限合伙）	山东嘉泰少数股东
菏泽昌盛轨道交通合伙企业（有限合伙）	山东嘉泰少数股东
菏泽合兴轨道交通合伙企业（有限合伙）	山东嘉泰原股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
法维莱交通设备科技（北京）有限公司	接受服务	259,751.03	4,000,000.00		6,719,472.47
法中轨道交通运输设备（上海）有限公司	物料采购	581,682.53	4,000,000.00		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	53,808,718.21	100.00%	107,617.44	0.20%	53,701,100.77					
其中：										
账龄组合	53,808,718.21	100.00%	107,617.44	0.20%	53,701,100.77					
合计	53,808,718.21	100.00%	107,617.44	0.20%	53,701,100.77					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	53,808,718.21	107,617.44	0.20%
合计	53,808,718.21	107,617.44	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,808,718.21
信用期内	53,808,718.21
合计	53,808,718.21

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	0.00	107,617.44				107,617.44
合计	0.00	107,617.44				107,617.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

					易产生
--	--	--	--	--	-----

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

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

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	700,000,000.00	700,000,000.00
其他应收款	9,095,979.64	517,000.00
合计	709,095,979.64	700,517,000.00

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
香港通达	700,000,000.00	700,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	20,000.00	520,000.00
往来款	9,100,180.00	
合计	9,120,180.00	520,000.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		3,000.00		
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		21,200.36		

2020年6月30日余额		24,200.36	
--------------	--	-----------	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,100,180.00
信用期内	9,100,180.00
2至3年	20,000.00
合计	9,120,180.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,000.00	21,200.36				24,200.36
合计	3,000.00	21,200.36				24,200.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,324,850,967.60		3,324,850,967.60	3,324,850,967.60		3,324,850,967.60
合计	3,324,850,967.60		3,324,850,967.60	3,324,850,967.60		3,324,850,967.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
TONGDAI GROUP LIMITED	3,310,134,035.76					3,310,134,035.76	
北京全通达科技发展有限公司	14,716,931.84					14,716,931.84	
合计	3,324,850,967.60					3,324,850,967.60	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,528,806.19	63,320,131.20		
其他业务				
合计	79,528,806.19	63,320,131.20		

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
轨道交通产品及配件	79,528,806.19			79,528,806.19
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计	79,528,806.19			79,528,806.19

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	471.88	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,529,374.87	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,727.20	滞纳金及赔偿等
减：所得税影响额	628,529.89	
少数股东权益影响额	1,120,901.46	
合计	764,688.20	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.1089	0.1089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.1084	0.1084

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东华铁通达高铁装备股份有限公司董事会

法定代表人：宣瑞国

2020年8月28日