

公司代码：601766

公司简称：中国中车

中国中车股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	楼齐良	因其他公务	孙永才

本报告已经公司第二届董事会第二十二次会议审议通过，会议应到董事 7 人，实到董事 6 人。执行董事楼齐良先生因其他公务未能出席现场会议，委托执行董事、总裁孙永才先生代其行使在本次董事会会议上各项议案的表决权和会议决议、会议记录等文件的签字权。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘化龙、主管会计工作负责人李铮及会计机构负责人(会计主管人员)王健声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告存在一些基于对未来政策和经济走势的主观假设和判断而做出的预见性陈述，受诸多可变因素影响，实际结果或趋势可能会与这些预见性陈述出现差异。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司存在的风险因素主要有经营环境风险、市场风险、产品质量风险、汇率风险、产业结构调整风险，有关风险因素已在本报告中详细描述，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”中可能面对的风险的内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	15
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	49
第七节	优先股相关情况.....	53
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	54
第九节	公司债券相关情况.....	55
第十节	财务报告.....	61
第十一节	备查文件目录.....	187

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国中车、中车、本公司、公司	指	中国中车股份有限公司
中国南车	指	原中国南车股份有限公司
中国北车	指	原中国北车股份有限公司
南北车	指	中国南车与中国北车
中车集团	指	中国中车集团有限公司
南车集团	指	原中国南车集团公司
北车集团	指	原中国北方机车车辆工业集团公司
中车金证	指	中车金证投资有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
财务公司	指	中车财务有限公司
四方股份	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
长客股份	指	中车长春轨道客车股份有限公司
唐山公司	指	中车唐山机车车辆有限公司
株洲所	指	中车株洲电力机车研究所有限公司
株机公司	指	中车株洲电力机车有限公司
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司
时代电气	指	株洲中车时代电气股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中国中车股份有限公司
公司的中文简称	中国中车
公司的外文名称	CRRC Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRRC
公司的法定代表人	刘化龙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢纪龙	靳勇刚
联系地址	北京市海淀区西四环中路16号	北京市海淀区西四环中路16号
电话	010-51862188	010-51862188
传真	010-63984785	010-63984785
电子信箱	crrc@crrcgc.cc	crrc@crrcgc.cc

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区西四环中路16号
公司注册地址的邮政编码	100036
公司办公地址	北京市海淀区西四环中路16号
公司办公地址的邮政编码	100036
公司网址	www.crrcgc.cc
电子信箱	crrc@crrcgc.cc
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区西四环中路16号董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中国中车	601766	中国南车
H股	联交所	中国中车	1766	中国南车

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	89,403,326	96,147,021	-7.01
归属于上市公司股东的净利润	3,692,655	4,780,641	-22.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,055,866	4,231,283	-27.78
经营活动使用的现金流量净额	-14,785,418	-13,390,166	—
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	135,355,893	135,893,631	-0.40
总资产	421,524,117	383,572,485	9.89

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.13	0.17	-23.53
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.16	-18.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.11	0.15	-26.67
加权平均净资产收益率(%)	2.72	3.65	减少0.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.25	3.23	减少0.98个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	19,195
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	804,604
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	135,254
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,658
少数股东权益影响额	-77,286
所得税影响额	-87,320
合计	636,789

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

中国中车是全球规模领先、品种齐全、技术一流的轨道交通装备供应商。主要经营：铁路机车车辆、动车组、城市轨道交通车辆、工程机械、各类机电设备、电子设备及零部件、电子电器及环保设备产品的研发、设计、制造、修理、销售、租赁与技术服务；信息咨询；实业投资与管理；资产管理；进出口业务。

(一)主要业务

1. 铁路装备业务

铁路装备业务主要包括：(1) 机车业务；(2) 动车组和客车业务；(3) 货车业务；(4) 轨道工程机械业务。

面向全球市场，把握国内外铁路运输市场变化和技术发展趋势，以成为世界一流的轨道交通装备系统解决方案供应商为目标，加快技术创新、产品创新、服务模式创新，打造系列化、模块化、标准化的产品平台和技术平台，不断满足铁路先进适用和智能绿色安全发展需要。持续深化中国中车与国铁集团的战略合作，以提高发展质量和效益为主线，加快业务整合和结构调整，深化机车造修一体化整合和货车业务重组，发展高级修能力，建设七大区域配件中心，推进服务化转型。

2. 城轨与城市基础设施业务

城轨与城市基础设施业务主要包括：(1) 城市轨道交通车辆；(2) 城轨工程总包；(3) 其他工程总包。

面向全球市场，加快城市轨道交通装备技术创新和产品创新，提升核心竞争力，打造系列化、模块化、标准化的产品平台和技术平台，以高品质的产品和服务，不断巩固和扩大国内外市场。

积极开展战略合作，发挥装备制造、业务组合、产融结合等综合优势，聚焦智能交通、互联互通、智慧城市建设，大力开拓运营、维保、检修市场，不断向服务领域、机电总包领域、运维领域拓展；规范开展 PPP 业务，加强项目管控，带动城市轨道交通车辆及相关业务发展；加快资源整合，推进“产品+服务”，做精做细维保服务业务，城轨与城市基础设施业务稳步发展。

3. 新产业业务

新产业业务主要包括：(1) 通用机电业务；(2) 新兴产业业务。

通用机电业务，以掌握核心技术、突破关键技术、增强核心竞争力为重点，完善技术平台和产业链建设，促进轨道交通装备等核心业务技术升级，并面向工业、交通、能源等领域，聚焦关

键系统、重要零部件等，加快专业化、规模化发展。新兴产业，按照“相关多元、高端定位、行业领先”原则，强化资源配置，发挥核心技术优势，以新材料、新能源、环保水处理装备、数字化产业等战略新兴业务为重点，聚焦细分市场，加强市场开发，培育新的增长极，新产业业务不断发展壮大。

4. 现代服务业务

现代服务业务主要包括：(1)金融类业务；(2)物流、贸易类业务；(3)其他业务。

坚持“产融结合、以融促产”，加强风险防控，规范金融服务平台、投融资平台、金融租赁平台建设，推进制造业与服务业融合发展。产融平台持续发力，以基金为载体，创新发展模式，促进主业实业发展作用不断增强。发展现代物流服务；扩大集采范围，持续推进“中车购”电子商务平台和中车供应链管理电子采购平台优化发展，加快建设中车物资循环回收利用网络竞价平台，拓展智慧物流在中车产业链中推广应用，现代服务业务实现健康发展。

5. 国际业务

把握“一带一路”、“走出去”发展机遇，大力实施国际化战略，积极拓展海外市场，推进出口产品由中低端向中高端转变。创新经营模式，持续推进“产品+技术+服务+资本+管理”组合输出，积极开展第三方市场合作。加强海外资源配置，深入开展本土化制造、本土化采购、本土化用工、本土化维保、本土化管理“五本模式”，海外市场基地的本土化制造持续推进，研发资源整合利用、市场开发能力不断增强。

(二) 主要产品

产品结构	主要产品功能
动车组	主要包括时速 200 公里及以下、时速 200 公里-250 公里、时速 300 公里-350 公里及以上各类电动车组，内燃动车组，主要用于干线铁路和城际铁路客运服务。在“引进、消化、吸收、再创新”的基础上，以“复兴号”为代表的动车组产品具有自主知识产权。
机车	主要包括最大牵引功率达 12000KW、最高时速达 200 公里的各类直流传动、交流传动电力机车和内燃机车，这些机车作为牵引动力主要用于干线铁路客运和货运服务。公司机车产品具有自主知识产权。

产品结构	主要产品功能
客车	主要包括时速 120-160 公里座车、卧车、餐车、行李车、发电车、特种车、高原车及双层铁路客车等，主要用于干线铁路客运服务。公司客车产品具有自主知识产权。
货车	主要包括各类铁路敞车、棚车、平车、罐车、漏斗车及其他特种货物运输货车，主要用于干线铁路或工矿企业货物运输。公司货车产品具有自主知识产权。
城市轨道车辆	主要包括地铁车辆、轻轨车辆、市域(通勤)车辆、单轨车、磁浮车及有轨电车、胶轮车等，主要用于城市内和市郊通勤客运服务。公司城市轨道车辆产品具有自主知识产权。
通用机电	主要包括牵引电传动与网络控制系统、柴油机、制动系统、冷却与换热系统、列车运控系统、旅客信息系统、供电系统、齿轮传动装置等，主要与公司干线铁路和城际铁路动车组与机车、城市轨道车辆、轨道工程机械等整机产品配套，部分产品以部件的方式独立向第三方客户提供。公司上述产品具有自主知识产权。

(三)经营模式

主要经营模式：依靠企业自身所拥有的技术、工艺、生产能力、生产资质、独立完成轨道交通装备产品的制造、修理、研发生产及交付。

1. **生产模式：**由于轨道交通装备制造单位产品的价值较高，其生产组织模式为“以销定产”，即根据客户的订货合同来安排、组织生产。这种生产模式既可以保证避免成品积压，又可以根据订单适当安排生产满足客户需求。

2. **采购模式：**一般实行集中采购和分散采购相结合的采购模式。集中采购，主要采取“统一管理、两级集中”管理模式，即大宗物料和关键零部件由公司汇集各子公司的采购申请，形成集中采购计划，由公司进行统一集中的供应商管理评估、采购价格管理、采购招投标管理，并进行集中订购和集中结算。其他物料等，由子公司根据生产要求制定采购计划，通过集中组织招投标等方式，选择合适的供应商并签订供货合同，实现集中采购。无论是公司还是子公司的集中采购要统一在“中车购”电子商务采购平台上完成，实现中车采购业务公开、透明以及可追溯性管理，确保生产原料供应及时，降低采购成本。

3. 销售模式：发挥行业技术优势，构建和完善各种轨道交通装备技术平台和产品平台，以响应用户需求、提供安全可靠、经济适用产品和服务为宗旨，积极参与国内外用户招标或议标活动，通过投标和严格的商务谈判签订供货合同并形成订单，保质保量按期生产，最终实现销售。

4. 产业链分布情况：拥有一批具有国际先进水平的轨道交通装备制造基地、研发基地；具备以高速动车组、机车、城市轨道交通车辆、普通客车、货车等主机企业为核心、配套企业为骨干，辐射全国的完整产业链和生产体系。

5. 价值链分布情况：公司产品价值主要分布在以生产高速动车组、大功率机车、城市轨道交通车辆、普通客车、货车及相关配套产品制造修理为核心价值，金融、类金融、融资租赁产品为补充的全方位轨道交通装备价值链分布体系。

6. 研发模式：“技术集中研究、产品联合开发、能力共建共享”的两级研发管理模式。

(四) 行业地位

《交通强国建设纲要》提出，到 2035 年，现代化综合交通体系基本形成，基本形成“全国 123 出行交通圈”（都市区 1 小时通勤、城市群 2 小时通达、全国主要城市 3 小时覆盖）和“全球 123 快货物流圈”（国内 1 天送达、周边国家 2 天送达、全球主要城市 3 天送达），交通科技创新体系基本建成，交通关键装备先进安全，交通国际竞争力和影响力显著提升。《纲要》提出，交通装备要先进适用、完备可控，加强新型载运工具研发，实现 3 万吨级重载列车、时速 250 公里级高速轮轨货运列车等方面的重大突破；推广新能源、清洁能源、智能化、轻量化、环保型交通装备及成套技术装备，广泛应用智能高铁等新兴装备设施。国家《中长期铁路网规划》提出，要完善普速铁路网，建成高速铁路网，打造综合交通枢纽，构建现代综合交通运输体系，到 2025 年，铁路网规模达到 17.5 万公里左右，其中高速铁路 3.8 万公里左右，川藏铁路等重大工程已启动规划建设。国铁集团 2020 年 8 月 13 日发布《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，提出了新时代中国铁路的发展目标，从 2021 年到本世纪中叶分两个阶段推进。第一阶段，到 2035 年，全国铁路网运营里程达到 20 万公里左右，其中高铁 7 万公里左右。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。智能高铁率先建成，智慧铁路加快实现。全国 1、2、3 小时高铁出行圈和全国 1、2、3 天快货物流圈全面形成。第二阶段，到 2050 年，全面建成更高水平的现代化铁路强国，全面服务和保障社会主义现代化强国建设。截至 2020 年 6 月 30 日，全国（不含港澳台）累计有 41 个城市开通城轨运营线路 6,917.62 公里，其中 2020 年上半年新增通车里程 181.42 公里；2020 年上半年新批复建设规划和调整线路里程 272.54 公里。京津冀协同发展、

长三角一体化发展、粤港澳大湾区发展等区域发展战略提出大力推进城市群、都市圈内的轨道交通建设。作为高端装备制造的重要组成部分，轨道交通装备是国家鼓励重点发展的战略性新兴产业领域之一，将长期处于重大发展机遇期。

中国中车作为全球规模领先、品种齐全、技术一流的轨道交通装备供应商，连续多年轨道交通装备业务销售规模位居全球首位。中国中车积极践行交通强国战略，积极主动适应新的环境新变化，抢抓市场机遇，加快结构改革和转型升级，在市场拓展、国际化经营、技术创新、协同发展等方面精准发力，轨道交通装备行业地位更加巩固。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、报告期内主要经营情况(三)资产、负债情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

轨道交通装备行业备受党和国家领导人高度关注和重视，高铁已成为中国高端装备走出去“金名片”。中国中车坚持“双打造一培育”战略目标，深刻把握面临机遇和新挑战，坚持创新驱动，着力转型升级，强化经营管理。2019年，中国中车品牌价值超过千亿，获得“2019中国品牌强国盛典”十大年度榜样品牌榜首。

1. 坚持创新发展，创新能力不断提升

中国中车将创新作为推动公司高质量发展的第一动力，秉持“明志笃行、固本培元”的科技创新之道，不断提升自主创新能力。科技体制改革持续推进，优化顶层设计，改革立项管理，组织重大专项和补短板工程，完善“中车Q”质量体系建设和质量管控，创新能力稳步提升。完善科技创新体系架构流程，推进强化优势研发型子企业产品研发体系，深化中车研究院、国家高速列车技术创新中心为牵引的技术研究体系，改进科技创新评价机制，逐步构建技术评估交易平台，完善科技支撑服务平台，激发创新要素活力等重点工作。公司科技创新能力和创新效果稳步提升。

2. 坚持协调发展，资源配置不断优化

按照核心业务、支柱业务、支撑业务、平台业务、培育业务，优化业务布局，优化资源配置，加快结构调整，推进内部专业化重组，深化机车造修一体化整合和货车业务重组，开展城轨车辆业务、机电业务整合，建成一批具有国际先进水平的轨道交通装备技术平台和生产平台，建设完善以主机企业为核心、配套企业为骨干，辐射全国的完整产业链和生产体系建设。强化海外资源配置，设在欧洲、美洲、南非等地的 17 家海外研发中心取得积极进展，国际合作不断加强；做好与目标市场国家发展规划的衔接，海外生产基地本土制造不断取得新突破。汇聚资源，培育和打造支柱业务、支撑业务，拓展产业发展空间。风力发电装备具备成熟完整的产业链，风力发电机不断取得新突破，风电叶片市场占有率稳居全国前三；高分子复合材料产业已在行业树立起以技术领先的领导者形象；城乡污水处理装备核心技术不断突破，污水处理总包业务稳步增长。

3. 坚持共享发展，国际竞争力不断增强

把握“一带一路”建设和“走出去”机遇，大力实施国际化经营战略，各类轨道交通装备实现全面出口，出口产品覆盖全球 107 个国家和地区。产品+技术+服务组合输出持续深入，海外业务实现由单一产品出口到“产品、资本、技术、管理、服务”多种组合输出转变。出口理念实现从产品“走出去”到产能“走进去”、品牌“走上去”转变。积极开展战略合作，开展第三方市场合作，形成品牌合作协同效应；联合出海，高标准推进印度尼西亚雅万高铁车辆设计、制造与售后维保，推广好高铁“金名片”。中国中车的全球影响力和国际知名度显著提升。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司实现营业收入 894.03 亿元，降幅为 7.01%；实现归属于母公司股东的净利润 36.93 亿元，降幅为 22.76%。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	89,403,326	96,147,021	-7.01
营业成本	70,373,477	74,544,370	-5.60
销售费用	2,796,099	3,016,082	-7.29
管理费用	5,380,319	5,990,813	-10.19
财务费用	486,350	313,346	55.21
研发费用	4,422,787	4,388,411	0.78
经营活动使用的现金流量净额	-14,785,418	-13,390,166	—
投资活动使用的现金流量净额	-17,099,953	-6,426,932	—
筹资活动产生的现金流量净额	21,942,348	9,641,238	127.59

(1) 收入和成本分析

营业收入较上年同期下降 7.01%，主要是铁路装备收入下降所致。

营业成本较上年同期下降 5.60%，主要是随着营业收入的下降营业成本随之下降。因产品结构不同，使营业成本下降幅度略低于营业收入的下降幅度。

主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
轨道交通装备及其延伸产业	89,403,326	70,373,477	21.29	-7.01	-5.60	减少 1.18 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
铁路装备	40,124,785	30,514,187	23.95	-25.53	-25.62	增加0.09个百分点
城轨与城市基础设施	21,252,247	17,312,635	18.54	19.26	16.69	增加1.79个百分点
新产业	25,068,891	20,421,818	18.54	20.03	28.79	减少5.53个百分点
现代服务业	2,957,403	2,124,837	28.15	-16.93	-24.82	增加7.54个百分点
合计	89,403,326	70,373,477	21.29	-7.01	-5.60	减少1.18个百分点

单位:千元 币种:人民币

主营业务分地区情况		
分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	83,057,500	-4.49
其他国家或地区	6,345,826	-30.88

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

铁路装备业务的营业收入比上年同期下降 25.53%，主要是机车、客车、动车组及货车等主要产品销量下降所致。营业成本比上年同期下降 25.62%，主要是随营业收入下降营业成本随之下降。

城轨与城市基础设施业务的营业收入比上年同期增长 19.26%，主要是城市轨道交通车辆和城轨工程站场设备及设施的收入增加所致。营业成本比上年同期增加 16.69%，主要是城轨车辆的收入增幅较大，使营业成本增加略低于营业收入的增加。

新产业业务的营业收入比上年同期增加 20.03%，主要是风电业务的收入增加所致。营业成本比上年同期增加 28.79%，主要是毛利率相对较低的业务量增加所致。

现代服务业的营业收入比上年同期下降 16.93%，主要是本期缩减贸易业务规模所致。营业成本较上年同期下降 24.82%，主要是营业收入下降所致。

公司营业收入比上年同期减少 7.01%，铁路装备业务、城轨与城市基础设施业务、新产业业务、现代服务业分别占总收入的 44.88%，23.77%，28.04%，3.31%。其中铁路装备业务中机车业务收入 46.36 亿元，客车业务收入 23.71 亿元，动车组业务收入 278.19 亿元，货车业务收入 52.99 亿元。城轨与城市基础设施业务中城市轨道交通车辆收入 194.29 亿元。报告期内，公司新签订单为 1,023 亿元，其中新签海外订单为 104 亿元。

(2) 成本分析表

单位:千元 币种:人民币

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
轨道交通装备及其延伸产业	70,373,477	100.00	74,544,370	100.00	-5.60
分产品情况					
分产品	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
直接材料	59,370,185	84.36	62,778,748	84.22	-5.43
直接人工	3,848,770	5.47	4,292,059	5.76	-10.33
制造费用	4,532,704	6.44	4,795,115	6.43	-5.47
其他	2,621,818	3.73	2,678,448	3.59	-2.11
合计	70,373,477	100.00	74,544,370	100.00	-5.60

(3) 主要销售客户及主要供应商情况

前五名客户销售额 463.49 亿元，占本期销售总额 51.84%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 亿元，占本期销售总额 0%。

前五名供应商采购额 49.36 亿元，占本期采购总额 6.91%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 亿元，占本期采购总额 0%。

客户集中度较高的原因在于国铁集团(含所属铁路局及公司)是本公司最大的客户，公司向其的销售额占公司本期销售总额的比例为 41.55%。

(4) 费用

销售费用较上年同期减少约 7.29%，主要是本期发生的运输费和差旅费下降所致。

管理费用较上年同期减少约 10.19%，主要是本期管理人员的职工薪酬下降较大所致。

财务费用较上年同期增长 55.21%，主要是受到汇率波动影响，汇兑损失增长所致。

(5) 研发支出

研发支出本期总投入为 45.03 亿元，较上年同期增长约 0.24%，基本保持稳定。

(6) 现金流

经营活动产生的现金净流量为净流出 147.85 亿元，净流出量较上年同期增加 13.95 亿元，主要是报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金净流量为净流出 171.00 亿元，净流出量较上年同期增加 106.73 亿元，主要是报告期内投资支付的现金较上年同期增加所致。

筹资活动产生现金净流量为净流入 219.42 亿元，净流入量较上年同期增加 123.01 亿元。主要是报告期内偿还债务支付的现金较上年同期减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产 的比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产 的比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)
拆出资金	-	-	139,524	0.04	-100.00
应收票据	9,507,108	2.26	14,245,965	3.71	-33.26
应收账款	82,778,274	19.64	59,712,424	15.57	38.63
应收款项融资	6,453,365	1.53	13,085,613	3.41	-50.68
合同资产	22,175,924	5.26	16,364,966	4.27	35.51
商誉	313,850	0.07	462,158	0.12	-32.09
短期借款	15,205,458	3.61	10,530,416	2.75	44.40
向中央银行借款	-	-	222,317	0.06	-100.00
吸收存款及同业存放	2,793,359	0.66	5,577,269	1.45	-49.92
应交税费	1,502,483	0.36	2,554,947	0.67	-41.19
其他应付款	14,670,181	3.48	9,176,397	2.39	59.87
一年内到期的非流动 负债	6,777,820	1.61	3,778,474	0.99	79.38
其他流动负债	19,203,226	4.56	4,015,089	1.05	378.28
长期借款	3,427,606	0.81	2,589,644	0.68	32.36
应付债券	3,089,720	0.73	4,534,817	1.18	-31.87

其他说明

拆出资金本期余额为 0，主要是本期公司所属财务公司收回了全部拆出资金所致。

应收票据减少 33.26%，主要是本期公司收到的票据减少所致。

应收账款增加 38.63%，主要是本期末公司集中交付产品所致。

应收款项融资减少 50.68%，主要是本期收到的以公允价值计量的票据减少所致。

合同资产增加 35.51%，主要是本期末集中交付产品，同时未达到合同约定的收款条件所致。

商誉减少 32.09%，主要是本期对海外子公司的商誉计提了减值准备所致。

短期借款增加 44.40%，主要是本期公司为满足日常生产经营需要增加了银行借款所致。

向中央银行借款余额为 0，主要是本期公司所属财务公司偿还了中央银行借款所致。

吸收存款及同业存放减少 49.92%，主要是本期公司所属财务公司吸收存款减少所致。

应交税费减少 41.19%，主要是本期公司缴纳了各项税费所致。

其他应付款增加 59.87%，主要是本期宣告的股利尚未支付所致。

一年内到期的非流动负债增加 79.38%，主要是本期重分类至一年内到期的应付债券增加所致。

其他流动负债增加 378.28%，主要是本期公司增加了超短期融资券所致。

长期借款增加 32.36%，主要是本期公司增加了长期银行借款所致。

应付债券减少 31.87%，主要是本期部分债券重分类至一年内到期的应付债券所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

相关内容见“第十节 财务报告”之“五、合并财务报表注释”之“70、所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司长期股权投资为人民币 157.07 亿元，比期初增加人民币 1.36 亿元，增幅 0.87%。详情请参照财务报表附注五、16 长期股权投资。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期其他增减变动	期末金额
1. 交易性金融资产	9,180,616	53,283	-	-	673,624	9,907,523
其中：衍生金融资产	2,550	-150	-	-	-	2,400
其中：银行理财产品	8,003,841	8,670	-	-	601,545	8,614,056
其中：权益工具投资	1,174,225	44,763	-	-	72,079	1,291,067
2. 其他权益工具投资	2,654,602	-	54,790	-	-43,895	2,665,497
其中：上市权益工具投资	1,398,150	-	63,875	-	-189,145	1,272,880
其中：非上市权益工具投资	1,256,452	-	-9,085	-	145,250	1,392,617
3. 应收款项融资	13,085,613	-	40,487	-605	-6,672,130	6,453,365
其中：应收账款	1,590,906	-	-6,337	-605	-456,737	1,127,227
其中：应收票据	11,494,707	-	46,824	-	-6,215,393	5,326,138
4. 其他非流动金融资产	616,855	3,569	-	-	8,663	629,087
其中：优先股永续债	616,855	3,569	-	-	8,663	629,087
金融资产小计	25,537,686	56,852	95,277	-605	-6,033,738	19,655,472

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

企业名称	主营业务产品及范围	注册资本	期末资产总额	归属于母公司的期末净资产	归属于母公司的2020年1-6月净利润	2020年1-6月营业收入	2020年1-6月营业利润
四方股份	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造；铁路动车组、高档客车修理服务等	4,071,272	65,573,140	16,237,370	1,252,520	19,492,427	1,454,713
长客股份	铁路客车、动车组、城市轨道交通车辆及配件的设计、制造、修理、销售、租赁及相关领域的技术服务、技术咨询等	5,807,947	63,945,138	19,731,360	952,080	13,220,979	1,077,266
唐山公司	铁路运输设备制造、铁路车辆、电动车组、内燃动车组、磁悬浮列车、特种车、试验车、城市轨道交通车辆及配件销售、租赁及技术咨询服务等	3,990,000	26,986,554	11,731,855	453,475	6,029,014	530,691
株洲所	轨道交通电传动与控制技术及相关电气设备的研究、制造；铁路机车车辆配件研发、制造等	8,446,840	65,054,083	18,045,119	174,555	13,424,839	719,155
株机公司	铁路电力机车、动车组、城轨车辆等的研发制造等	4,868,336	33,211,315	9,108,426	30,937	7,491,550	103,739

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(八) H股募集资金使用情况

经中国证监会《关于核准中国北车股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2014]404号）核准，2014年5月，中国北车公开发行境外上市外资股（H股）1,939,724,000股（含超额配售），募集资金总额港币100.28亿元。截至2020年6月30日，公司累计使用H股募集资金约合港币100.60亿元，实际用途如下：用于向子公司增资约合港币66.40亿元，用于补充营运资金及偿还银行贷款约合港币31.57亿元，用于产品研发约合港币0.6亿元，用于支付发行费用约合港币2.03亿元，与先前披露的募集资金用途一致。截至2020年6月30日，本公司就发行H股所得募集资金累计收到银行存款利息港币1.15亿元，公司尚未使用H股募集资金本息合计约为

港币 0.83 亿元，预期将于 2021 年前用于产品研发及补充营运资金 0.83 亿元，与先前披露的募集资金用途一致。

2016 年 2 月 5 日，本公司发行总额为 6 亿美元的 H 股可转换债券。上述发行所得募集资金净额约为 59,580 万美元，2019 年 2 月 5 日，H 股可转换债券持有人已根据可转换债券的条款及条件赎回本金总额 24,000 万美元，截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金净额 35,580 万美元。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已使用募集资金约 35,580 万美元，实际用途如下：(1) 约 9,262 万美元用于偿还银行贷款，(2) 约 5,600 万美元用于股权投资，以及 (3) 约 20,718 万美元用于本公司全资子公司中国中车香港资本管理有限公司业务经营需要，与先前披露的募集资金用途一致。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司就发行 H 股可转换债券所得募集资金收取存款利息约 1,262 万美元，全部用于本公司全资子公司中国中车香港资本管理有限公司业务经营需要，募集资金已使用完毕。有关本公司 H 股可转债的详情，可参见本报告“第五节重要事项”之“十三、可转换公司债券情况”。

三、其他披露事项

(一) 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说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经营环境风险

当前国内铁路运输改革持续深化，国铁集团及各铁路局公司制改革完成，客户对铁路装备需求结构性变化加快，对铁路装备自主化检修的范围和比重不断扩大。随着社会分工逐渐细化及轨道交通装备技术水平不断提高，用户需求正在从单一的车辆向产品全生命周期服务一体化转变；招标方式逐步从单一的车辆采购向工程总包、PPP 模式转变，轨道交通产业链价值结构发生变化；轨道交通装备应用新材料、新技术和新工艺，并向谱系化、轻量化、高速重载化和绿色智能化等方向发展更加迫切。这些变化可能导致市场环境和发展空间出现诸多不确定因素，对公司实现战略和经营目标带来风险。

应对措施：及时收集与公司经营相关的产业政策及行业规划信息，做好政策和趋势研究，积极应对政策和产业规划可能出现的变化。夯实内部管理，提高公司经营管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，增强抵御政策风险的能力。

2. 市场风险

当前国内轨道交通装备市场、干线铁路建设、铁路运营权全面放开，社会资本投资轨道交通装备领域的意愿明显增强，国资、民资、外资企业纷纷进军轨道交通领域，跨界竞争成为常态，行业竞争更加激烈。新技术新业态的蓬勃发展，铁路客货运输在市场意识、服务意识、创新意识方面不断优化，市场需求可能出现结构性调整。全球轨道交通行业正在深度整合，行业巨头洗牌加速、重组整合频繁，市场竞争不断加剧；国际贸易保护主义持续升温，行业国际竞争日趋白热化，国际市场不确定不可控因素增加。中美贸易摩擦、长臂管辖等因素可能引发公司成本增加、订单获取难度加大，甚至针对公司的风险加大，公司“国际化”战略将面临更多的挑战。同时，新型冠状病毒肺炎疫情可能对公司生产经营组织、零部件和原材料供应、以及市场需求波动对公司获取订单、产品交付周期产生一定影响。

应对措施：积极对接主要客户，搜集国家经济、政治、行业等信息，做好市场趋势的研究；通过坚持创新引领、延伸产业链、提供系统化服务方案等方式，优化公司产业结构，拓展新的商业模式；精心做好顶层设计，加强对公司全球管理架构、跨国管控模式的研究与实践，提升跨国经营能力；搭建业务平台，持续推行“五本模式”，加快推进五要素合一的国际化经营，以核心出口企业和平台公司为依托，全面加大海外市场开拓的广度和深度，完善全球产业布局；加强组织动员，启动应急响应预案，投入资源全力应对疫情，做好与上下游客户的沟通，降低对公司经营带来的不利影响。

3. 产品质量风险

铁路市场主要客户全力构建人防、物防、技防“三位一体”的安全保障机制，确保铁路安全，对轨道交通产品质量的安全性、可靠性提出了更高要求，对公司不断完善的产品谱系及持续深化的技术创新带来更大挑战。

应对措施：统筹谋划，抓好科技创新顶层设计；坚持技术引领，确保产业发展安全；坚持质量优先，继续夯实管理基础，强化源头管控，加强售后服务，确保铁路装备安全稳定运营。

4. 汇率风险

随着国际化经营步伐加快，公司产品出口、境外投资、并购等经营活动不断增多，可能因汇率波动引发各种风险。如：国际金融环境动荡，汇率走势难以预测，可能发生汇兑损失；部分境外产品项目以小币种结算，难以实现汇率风险自然对冲；项目收汇时间不确定，套期保值方式受限等。

应对措施：公司密切关注汇率变动趋势，加强企业相关人员的风险防范意识，建立汇率风险防范机制，灵活采用不同货币成交等方式，运用金融避险工具应对汇率风险。

5. 产业结构调整风险

由于历史原因，公司轨道交通部分板块存在结构性产能过剩矛盾，面临产业结构调整。因受产业关联度、产业基础、技术条件、资源禀赋等多方面因素的影响，给公司的产业结构转换带来诸多的困难与风险。

应对措施：公司已成立专门机构研究轨道交通业务板块改革方案，按照不同板块不同策略原则，通过业务重组、压缩产能等方式，激发企业活力，逐步形成资源共享、发展共赢的格局；持续优化轨道交通资源配置，实现资源效益最大化、公司利益最大化。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
中国中车股份有限公司 2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn www.hkex.com.hk	2020 年 6 月 19 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国中车	避免与时代新材同业竞争的承诺：为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代新材之间的同业竞争，2015年8月5日，中国中车出具了《关于避免与株洲时代新材料科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在轨道车辆用空气弹簧、轨道车辆用橡胶金属件等领域与中国中车间接控股的时代新材存在同业竞争。为解决与时代新材之间的同业竞争，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺将于该承诺函出具之日起五年内通过监管部门认可的方式(包括但不限于资产重组、业务整合等)解决与时代新材的同业竞争问题。	2015年8月5日承诺，期限为自承诺函出具之日起5年	是	是	2020年7月，时代新材与青岛四方所之全资子公司青岛思锐科技有限公司(以下简称“思锐科技”)已正在实施有关同业竞争业务的重组方案，思锐科技将涉及同业竞争资产、业务及人员注入时代新材。 青岛四方所实施的“高铁减振产品智能制造新模式应用项目”(以下简称“智能制造项目”)属于同业竞争业务资产范畴，该项目目前为在建项目，预计在2021年12月31日前可完成项目建设和竣工验收。该智能制造项目暂未纳入本次重组范围，主要由于智能制造项目目前正处在建设期间，以青岛四方所为法人主体签订了一系列该项目的设备采购及工程建设合同，如中途变更项目实施主体，会影响项目的正常实施，导致项目建设延期。为保证项目建设的延续性，确保该项目按期按质完成建设，达到项目预期目标，不适宜在项目建设期间	青岛四方所已向时代新材作出书面承诺：待智能制造项目建设完成并通过国家工信部竣工验收后，于2022年12月31日前，以符合国有资产监督管理委员会及其他监管机构认可的资产评估方式所确认的资产评估价值，以协议转让方式，将智能制造项目转移至时代新材下属青岛博锐智远减振科技有限公司；同时，在此之前不会通过智能制造项目从事同业竞争业务。 公司将原作出的《关于避免与株洲时代新材料科技股份有限公司同业竞争的承诺函》有效期延长至2022年12月31日，除履行承诺期限变更外，其他承诺内容保持不变。 时代新材在2020年第一次临时股东大会亦表决通过《关于间接控股股东避免同业竞争承诺部分延期的议案》。

							<p>变更项目实施主体。</p> <p>基于以上原因，在智能制造项目未完成建设及竣工验收前，即在上述承诺到期日 2020 年 8 月 4 日前，不适宜将该智能制造项目资产注入时代新材。此外，因该智能制造项目建成后将有效提高生产效益、降低运营成本，若以提前终止或对外转让该项目的方式解决同业竞争，则不利于时代新材的未来发展。</p> <p>综上所述，公司认为在兼顾解决同业竞争及保障时代新材利益的前提下，目前较为优选的方案为，待青岛四方所智能制造项目建设完成并竣工验收后再行注入时代新材。</p>	
解决同业竞争	中国中车	<p>避免与时代电气同业竞争的承诺：为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代电气之间的同业竞争，2015 年 8 月 5 日，中国中车出具了《关于避免与株洲南车时代电气股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在传动控制系统、网络控制系统、牵引供电系统、制动系统、轨道工程机械、电子元器件、真空卫生系统等领域与本公司间接控股的时代电气存在同业竞争。为保证时代电气日后发展之利益，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺就其从事的与时代电气存在竞争的业务而言：(1) 中国中车将向时代电气授予购买选择权，即时代电气有权自行决定何时要求中国中车向其出售有关竞争业务；(2) 中国中车进一步向时代电气授予优先</p>	2015 年 8 月 5 日承诺，期限为自该承诺函出具之日起至时代电气退市	否	是	-	-	

		<p>购买权,即在中国中车计划向独立第三方出售竞争业务时,应优先按同等条件向时代电气出售,只有在时代电气决定不购买的情况下方可向第三方出售;(3)时代电气是否决定行使上述选择权和优先购买权将通过时代电气的独立非执行董事决定;(4)上述选择权和优先购买权的行使以及以其他有效方式解决同业竞争事项需受限于中国中车及时代电气各自届时履行所适用的上市地监管、披露及股东大会审批程序;及(5)上述不竞争承诺的期限自该承诺函出具之日起至时代电气退市或中国中车不再是时代电气间接控股股东时为止。</p>	<p>或中国中车不再是时代电气间接控股股东时为止</p>					
解决同业竞争	中车集团	<p>避免与中国中车同业竞争的承诺:为避免北车集团与南车集团合并完成后北车集团(已完成改制并更名为中车集团)与中国中车之间的同业竞争,北车集团于2015年8月5日出具了《关于避免与中国中车股份有限公司同业竞争的承诺函》。根据该承诺函:(1)中车集团承诺中车集团本身、并且中车集团必将通过法律程序使中车集团之全资、控股子公司将来均不从事任何与中国中车正在经营的业务有直接竞争的业务。(2)在符合上述(1)项承诺的前提下,如中车集团(包括中车集团全资、控制的子企业或其他关联企业)将来经营的产品或服务与中国中车的主营产品或服务有可能形成竞争,中车集团同意中国中车有权优先收购中车集团与该等产品或服务有关的资产或中车集团在子企业中的全部股权。(3)在符合上述(1)项承诺的前提下,中车集团将来可以在中国中车所从事的业务范围内开发先进的、盈利水平高的项目,但是应当在同等条件下优先将项目成果转让给中国中车经营。(4)如因中</p>	<p>2015年8月5日承诺,长期</p>	否	是	-	-	

			车集团未履行上述所作承诺而给中国中车造成损失，中车集团将赔偿中国中车的实际损失。					
其他	中车集团		保持中国中车独立性的承诺：为确保北车集团与南车集团合并完成后北车集团(已完成改制并更名为中车集团)不干预中国中车的独立性，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于保持中国中车股份有限公司独立性的承诺函》。根据该承诺函：中车集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国中车保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中国中车经营决策，损害中国中车和其他股东的合法权益。中车集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国中车及其控股企业的资金。	2015 年 8 月 5 日承诺，长期	否	是	-	-
解决关联交易	中车集团		规范与中国中车关联交易的承诺：为规范北车集团与南车集团合并完成后北车集团(已完成改制并更名为中车集团)与中国中车之间的关联交易，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于规范与中国中车股份有限公司关联交易的承诺函》。根据该承诺函：中车集团及中车集团控制的其他企业将尽量避免或减少与中国中车及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，中车集团将继续履行其与中国中车签署的关联交易框架协议，并按照相关法律法规和中国中车章程的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。	2015 年 8 月 5 日承诺，长期	否	是	-	-
与其	中车		有关房屋产权问题的承诺：中国南车(已完成	2008	否	是	-	-

首次公开发行人相关的承诺	其他	集团	合并并更名为中国中车)在招股说明书中披露,中国南车拥有的房屋中尚有 326 项、总建筑面积为 282,019.03 平方米的房屋(占中国南车使用房屋总建筑面积的 7.85%)尚未获得《房屋所有权证》。对于该部分未取得《房屋所有权证》的房产,南车集团作出了书面承诺(由合并后的中车集团承继)。根据该承诺:对于中车集团投入中国中车的资产中包含因规划、施工等手续不全而未能取得完备产权证书的房屋,中车集团承诺该等房屋具备中国中车所需要的生产经营的使用要求,且如基于该等房屋而导致中国中车遭受任何损失,中车集团将承担一切赔偿责任及中国中车为此所支出的任何经济损失。	年 8 月 18 日承诺,长期					
	其他	中车集团	有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺:中国北车(其相关事项由合并后的中国中车承继)在招股说明书中披露,其取得的部分授权经营土地的《国有土地使用证》中,未注明土地使用权期限或终止日期,为此,北车集团(已完成改制并更名为中车集团)作出了书面承诺。根据该承诺:若因授权经营土地的《国有土地使用证》中未注明土地使用权期限或终止日期,从而给中国中车相关全资子公司造成损失的,中车集团将对该等损失承担赔偿责任。	2009 年 12 月 10 日承诺,长期	否	是	-		-
与再融资相关的	其他	公司董事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺:公司董事、高级管理人员于 2016 年 5 月 27 日出具承诺,承诺:(1)不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;(2)对本人的职务消费行为进行约束;(3)不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;(4)由董事会或薪酬	2016 年 5 月 27 日承诺,长期	否	是	-		-

承诺		与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5)若公司后续推出公司股权激励政策,拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(6)承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。					
其他	中车集团	摊薄即期回报采取填补措施的承诺:中车集团于 2016 年 5 月 27 日出具承诺,承诺:中国中车集团公司不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。	2016 年 5 月 27 日承诺,长期	否	是	-	-

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据财政部及国务院国有资产监督管理委员会的相关规定，会计师事务所连续承担同一家中央企业财务决算审计业务应不少于 2 年，不超过 5 年；进入全国会计师事务所综合评价排名前 15 位且审计质量优良的会计师事务所，经相关企业申请、国资委核准，可适当延长审计年限，但连续审计年限应不超过 8 年。由于德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）和德勤·关黄陈方会计师行已连续 6 年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，同时满足业务发展需要，公司拟变更会计师事务所。经公司 2020 年 6 月 18 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，公司聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2020 年度财务报告审计和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 销售、采购类关联交易

适用 不适用

本公司与中车集团订立产品和服务互供框架协议：

于 2018 年 4 月 26 日，本公司与中车集团订立产品和服务互供框架协议，据此，中车集团及其附属公司将向本公司销售原材料、配件、零部件、设备、包装材料等产品，提供修理、安装、培训、加工、绿化、安保、卫生、工程承包、项目运营、业务咨询等服务。本公司将向中车集团及其附属公司销售原材料、配件、零部件、设备、包装材料、车辆、能源等产品，提供修理、安装、培训、加工、绿化、安保、卫生、工程承包、项目运营、业务咨询等服务。该协议的有效期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

于产品和服务互供框架协议项下：(1) 中车集团及其附属公司就向本公司供应产品及提供服务拟支付的金额于截至 2021 年 12 月 31 日止三个年度各年的年度上限将分别为人民币 40 亿元、人民币 45 亿元及人民币 50 亿元；及(2) 本公司就向中车集团及其附属公司供应产品及提供服务预计金额于截至 2021 年 12 月 31 日止三个年度各年的年度上限将分别为人民币 50 亿元、人民币 70 亿元及人民币 70 亿元。

本公司与中车集团订立房屋租赁框架协议：

于 2018 年 4 月 26 日，本公司与中车集团订立房屋租赁框架协议，据此，中车集团及其附属公司与本公司按照房屋租赁框架协议的约定将其各自拥有的房屋租赁给对方。该协议的有效期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

于房屋租赁框架协议项下，本公司就向中车集团及其附属公司租入房屋预计金额于截至 2021 年 12 月 31 日止三个年度各年的年度上限分别为人民币 5 亿元、人民币 5 亿元及人民币 6 亿元；中车集团及其附属公司就向本公司租入房屋预计金额于同期的年度上限分别为人民币 4 亿元、人民币 4 亿元及人民币 5 亿元。

(1) 向关联方销售

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
株洲中车天力锻业有限公司	产品和服务互供框架协议	销售商品/提供劳务	市场价格	33,527	0.04%
中车时代电动汽车股份有限公司	产品和服务互供框架协议	销售商品/提供劳务/租出固定资产	市场价格	31,772	0.04%
中车环境科技有限公司	产品和服务互供框架协议	销售商品/提供劳务	市场价格	9,376	0.01%
湖南中车环境工程有限公司	产品和服务互供框架协议	销售商品/提供劳务	市场价格	5,231	0.01%
株洲中车特种装备科技有限公司	产品和服务互供框架协议	销售商品	市场价格	2,636	小于 0.01%
其他	产品和服务互供框架协议、房屋租赁框架协议	销售商品/提供劳务/租出固定资产	市场价格	15,259	0.02%
合计	-	-	-	97,801	0.12%

(2) 向关联方采购

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
株洲中车天力锻业有限公司	产品和服务互供框架协议	采购商品	市场价格	73,815	0.10%
资阳中车电气科技有限公司	产品和服务互供框架协议	采购商品	市场价格	49,797	0.07%
中车永济电机实业管理有限公司	房屋租赁框架协议	采购商品/接受劳务/租入固定资产	市场价格	20,646	0.03%
株洲中车特种装备科技有限公司	产品和服务互供框架协议、房屋租赁框架协议	采购商品	市场价格	9,818	0.01%
其他	产品和服务互供框架协议、房屋租赁框架协议	采购商品/接受劳务/租入固定资产	市场价格	59,517	0.08%
合计	-	-	-	213,593	0.29%

2. 金融服务类关联交易

财务公司与中车集团订立金融服务框架协议：

于 2018 年 4 月 26 日，财务公司与中车集团订立金融服务框架协议，据此，财务公司向中车集团提供存款服务、信贷服务及其他金融服务（包括但不限于提供咨询、代理、结算、转账、结售汇、投资、融资租赁、信用证、网上银行、委托贷款、担保、票据承兑、承销等服务）。该协议的有效期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

于金融服务框架协议项下：(1) 存款服务：中车集团及其附属公司于财务公司存置的每日最高存款余额（含应计利息）不超过人民币 200 亿元（2019 年度）、人民币 210 亿元（2020 年度）、人民币 220 亿元（2021 年度）；(2) 信贷服务：中车集团及其附属公司自财务公司获得的最高信贷额度分别为不超过人民币 85 亿元（2019 年度）、人民币 120 亿元（2020 年度）、人民币 150 亿元（2021 年度）；及(3) 其他金融服务：财务公司为中车集团及其附属公司提供其他金融服务每年所收取的服务费用不超过人民币 2 亿元（2019 年度）、人民币 3 亿元（2020 年度）、人民币 4 亿元（2021 年度）。

(1) 向中车集团提供存款服务

报告期内，公司所属财务公司向中车集团提供存款服务的每日最高存款余额(含应计利息)未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

(2) 向中车集团提供贷款业务

报告期内，公司所属财务公司向中车集团提供贷款服务的每日贷款余额(含应计利息)未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
中车科技园发展有限公司	母公司的全资子公司	销售除商品以外的资产	转让长客股份公司高新厂区房屋及土地等相关资产	第三方评估机构评估定价	76,082.3	225,173.8	225,173.8	现金结算	78,000	-	-

资产收购、出售发生的关联交易说明

公司下属控股子公司中车长春轨道客车股份有限公司将其高新厂区房屋及其土地等相关资产，以非公开协议转让方式转让给公司控股股东中国中车集团有限公司下属全资子公司中车科技园发展有限公司，转让价格为 22,517.38 万元人民币。该交易正在进行中，尚未完成。

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中车集团及其子公司	控股股东	-	-	-	1,090,420	-18,942	1,071,478
合计		-	-	-	1,090,420	-18,942	1,071,478
关联债权债务形成原因		上述关联债权债务往来主要是本公司向中车集团借入的短期借款。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		以上借款有助于本公司相关项目建设的正常开展，对公司经营成果及财务状况无重大影响。					

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中车股份有限公司及其下属全资子公司苏州中车建设工程有限公司、控股子公司中车招银（天津）股权投资基金管理有限公司	中国中车股份有限公司及其下属全资、控股子公司	芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	4,613,318	2017年4月27日	2017年6月20日	2047年6月20日	连带责任担保	否	否	-	否	否	-
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						-							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						4,613,318							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						7,967,020							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						54,077,681							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						58,690,999							
担保总额占公司净资产的比例（%）						43.36							

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
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金额（D）	21,555,741
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	21,555,741
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	/
担保情况说明	<p>担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属于母公司所有者权益。截至2020年6月30日担保余额为586.91亿元，占净资产比例为43.36%，其中：对全资子公司担保余额为297.60亿元；对控股子公司担保余额为243.18亿元，对芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司担保余额为46.13亿元。按担保类型划分：</p> <p>银行承兑汇票担保27.00亿元，贷款及中期票据担保44.81亿元，保函、信用证及授信等担保515.10亿元。</p> <p>公司不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供的担保。截至本期末，公司为负债比率超过70%的全资及控股子公司的担保，均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。</p>

3 其他重大合同

√适用 □不适用

截至本报告披露，公司签订了若干项销售合同，详情请见公司在上交所网站和联交所网站公开发布的日期为 2020 年 1 月 16 日、2020 年 4 月 20 日及 2020 年 6 月 29 日的公告。

十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司与控股股东中车集团共同承担甘肃省天水市麦积区、甘谷县和广西壮族自治区百色市靖西市、那坡县 4 个贫困县的定点帮扶任务。(1)扶贫资金筹集：面对公司市场压力和新冠疫情的影响，克服自身困难，积极想方设法筹集扶贫资金。根据各年帮扶项目进展情况，综合考虑贫困地区人数、贫困程度、收入水平、基础条件和资金使用绩效等因素，按项目情况筹集帮扶资金，保障项目启动和实施的资金需求，确保项目实施质量和资金效益的正常发挥。(2)扶贫资金管理：扶贫开发办公室为扶贫开发主管部门，在公司扶贫开发小组的领导下，严格执行公司有关规定，认真履行资金监管责任，建立健全协调统一的扶贫资金管理机制，全面推行扶贫资金按项目管理使用制度。(3)产业扶贫：贫困需要“输血”，更需要“造血”。根据甘肃省天水市和广西百色市的特点和实际情况，因地制宜扶持贫困群众发展种桑养蚕、水果、中草药、光伏发电等特色产业，以贫困村为重点连片打造特色产业示范基地，加大农村科技咨询和生产技术培训，促进贫困地区一村一品、一户一增收项目的发展，加快贫困群众脱贫致富的步伐。(4)基础设施建设：继续坚持把改善贫困村生产生活条件作为扶贫开发的着力点和突破口，持之以恒地狠抓道路建设、危房改造、村容改造、水柜水井等基础设施建设，切实解决贫困群众最迫切、最需要的问题，不断夯实贫困村贫困户的发展基础，实实在在改善群众生产生活条件，帮到群众心坎上。(5)扶贫培训：素质扶贫是帮扶的传统项目。为提升当地村干部的管理能力，更新思想观念，改善知识结构，根据情况实施“天鹅计划-中国中车乡镇干部领导力培训”行动。重点学习党和政府的有关方针政策，邀请专家讲授相关知识，采取座谈方式交流经验，组织到中车下属企业、新农村等参观学习等，让村干部开阔视野，提升其业务素质和能力。(6)扶贫调研：建立与定点扶贫地方政府、扶贫工作相关单位的沟通机制，确保配套项目的落实到位，进一步增进了解，加深感情，全年派出 28 批 144 人次到扶贫地区调研。进一步实施“输血”和“造血”相结合的“双轮驱动”帮扶规划，着力提高群众脱贫能力、不断增加贫困群众收入，逐步缩小发展差距，推动当地加快经济结构调整，促进发展方式的转变。(7)扶贫慰问：坚持春节前夕，拨出专款 12 万元，开展“送温暖”活

动。按照每县 3 万元、每户 500 元的标准，为帮扶区县的贫困农民带去中车全体员工的问候和祝福。(8)干部挂职扶贫：按照上级的要求，继续派出了 5 名干部挂职扶贫，分别担任扶贫县副职和村第一书记职务，从事对县乡村的帮扶工作。主动了解定点扶贫地区需求，当好集团扶贫工作的联系人，尽心尽力地做好定点扶贫的每一项工作。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

中国中车按照中央领导和上级关于脱贫攻坚工作的一系列重要指示精神，为了全面推动定点扶贫开发工作的顺利开展，成立了由董事长、总经理担任组长的扶贫开发工作领导小组，扶贫办公室具体承担落实定点扶贫开发工作领导小组部署要求和组织扶贫项目的实施。同时，选拔 4 名挂职干部和 1 名村第一书记到定点扶贫地挂职，保证扶贫工作各项部署落到实处。2020 年上半年直接投入资金共 1,512 万元，按计划实施对甘肃省天水市麦积区、甘谷县和广西壮族自治区百色市靖西市、那坡县 4 个贫困县的定点帮扶任务。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币	
指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	1,512
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	15,550
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	16
1.3 产业扶贫项目投入金额	1,245
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	14,706
2. 兜底保障	
其中：2.1 帮助“三留守”人员投入金额	12
2.2 帮助“三留守”人员数（人）	120
2.3 帮助贫困残疾人投入金额	5
2.4 帮助贫困残疾人数（人）	25
3. 其他项目	
其中：3.1. 项目个数（个）	2
3.2. 投入金额	250

3.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	699
三、所获奖项（内容、级别）	
2019 年度甘肃省脱贫攻坚先进集体	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

一是积极开展帮扶调研和互动交流。春节前夕，由公司领导带队，投入 12 万元，对 4 个县分别按照 60 户、各户 500 元标准进行慰问。疫情级别刚一降低，公司董事长和总裁第一时间就带队赴定点帮扶县考察调研，慰问贫困群众，追加项目资金 200 万元推进中车帮扶项目，助力那坡县顺利实现如期摘帽。四是中车子公司直接购买和帮助销售贫困地区农产品约 635 万元。

二是迅速想方设法筹集并拨付扶贫资金。面对世界政治经济局势错综复杂，国内新冠肺炎疫情对经济的影响，公司积极想方设法筹集扶贫资金，所属各子公司根据在规定时间内完成了扶贫资金认缴任务，上缴扶贫资金 1,512 万元。根据脱贫攻坚工作的新部署和帮扶县工作的实际，公司于 3 月底前分别向 4 个定点帮扶县拨付项目资金各 303 万元，共计 1,212 万元。6 月份，根据各帮扶县实际情况需要，给尚未摘帽的那坡县再追加 150 万元，给其他 3 个已摘帽县各再追加 50 万元。截至报告期末，公司共计投入扶贫资金 1,512 万元，已全部拨付到位，为四个定点帮扶地区年内全面完成脱贫攻坚任务提供了坚实的资金保障。

三是发挥“中车购”平台优势，建立长效脱贫机制。依托中车能力与中车优势开展精准扶贫，充分发挥“中车购公益扶贫”平台优势，开设天水扶贫专区和百色扶贫专区，积极对接“央企消费扶贫”电商平台，协调当地帮扶县农产品供应商入驻，上架农特产品，全面深化消费扶贫成效。6 月中旬，与中国建设银行签订了《扶贫战略合作备忘录》，充分发挥银企双方人员和资金优势，依托建设银行“善融商务”服务平台，在进一步帮助中车 4 个县滞销农产品“销路大开”的同时，以实际行动帮助贫困地区农民脱贫致富。四是克服疫情影响，强化帮扶举措。针对疫情状况，适时主动与定点扶贫县对接，及时了解疫情影响和实际需求，全力予以支援，最大限度降低疫情对脱贫攻坚工作的影响。强化就业扶贫。复工复产中积极提供定点扶贫县农民工就业岗位，优先使用贫困地区劳动力，所属 23 家企业共提供 3,634 个就业岗位，已全部在国投招聘网站向贫困地区发布，并已正式启动线上招聘工作。主动配合地方党委政府落实分区分级精准防控要求，积极帮助中车近年来助推的甘谷县 68 家“扶贫车间”复工复产，将甘谷县腾达服饰有限公司纳入中车大宗劳保用品供应商名录，购买工服 1.6 万套合计金额 258 万元，大大缓解了订单不足难题。同 4 个县 5 个村建立了党建共建结对帮扶对子。

四是进一步做好定点帮扶地区集中采购农产品工作，充分发挥消费扶贫作用，助力全国 800 多家定点帮扶县和湖北省解决特色农产品滞销等问题。截至报告期末，公司直接购买和帮助销售扶贫地区农产品共计 628.41 万元。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2020 年下半年，我们将严格按照国务院扶贫办和国资委扶贫开发领导小组的要求，认真抓好定点帮扶项目的落实。（1）继续发挥行业优势。按照“两不愁三保障”的要求，因地制宜，针对定点帮扶县（区）发展实际，深入开展帮扶工作，积极发挥轨道交通制造行业优势，通过政策指导和产业引导，大力扶持当地发展特色优势产业，增强内生动力，提高贫困地区自我发展能力。

（2）突出项目落实。充分依靠当地政府，发挥好挂职干部的作用，按照多年形成的既定程序，协调确定好当年的帮扶项目，并推进项目建设按时间节点完成，定期收集汇总项目进展情况，及时帮助解决项目建设中存在的困难和问题，确保当年项目当年完成，并加大项目、资金的监管。（3）继续发挥“中车购公益”平台优势。建立标本兼治的长效脱贫机制，通过“中车购+特产”模式，让内容更丰富，品种更齐全，意义更长远，不断增加农民收入，以实际行动帮助贫困地区农民脱贫致富，协调加大消费扶贫力度。（4）创新扶贫模式。继续开展好“爱心果树认养”等活动。开展好“爱心果树认养”、“扶贫车间”、党建结对帮扶、贫困家庭学生游学等活动，并广泛利用中车微信、OA 等平台进行宣传，统筹协调，多种形式推进，调动各方面力量参与脱贫攻坚的积极性，努力营造人人皆愿为、人人皆能为、人人皆可为的氛围，不断提升中国中车的影响力。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一)转债发行情况

2016 年 2 月 5 日，本公司发行总额为 6 亿美元的 H 股可转换债券（以下简称“可转换债券”或“债券”），可转换债券将于 2021 年 2 月 5 日到期。每份可转换债券面值为 250,000 美元，按面值的 100%发行，票面利率为零。可转换债券的初始转股价为每股 9.65 港币，截至 2020 年 6 月 30 日止，经调整后的转股价为每股 9.00 港币。发行债券所得款项用于满足本公司生产及国际经营需要、包括但不限于调整债务结构、对子公司增资、补充营运资金及项目投资等，并可由本公司全权酌情根据实际情况在中国境内外使用。有关可转换债券募集资金的实际使用情况，可参见本

报告“第四节经营情况的讨论与分析”之“二、报告期内主要经营情况”之“(七)H股募集资金使用情况”。

2019年2月5日,根据可转换债券的条款及条件,本公司已赎回债券持有人要求本公司赎回的本金总额为240,000,000美元的可转换债券,于上述赎回完成后,H股可转换债券仍未偿还本金总额为360,000,000美元,相当于原本已发行债券的本金总额的60%。按照截至2020年6月30日止经调整后的转股价每股H股9.00港币,若债券获悉数转换时本公司可发行的H股最高数目将为311,608,000股H股。本公司于2020年6月18日召开股东大会通过关于2019年度利润分配的方案,向全体股东每股派发人民币0.15元(含税)的现金红利。自2020年7月1日起,债券的转股价根据债券的条款与条件由每股H股9.00港币调整为每股H股8.77港币。按照经调整后的转股价每股H股8.77港币,若债券获悉数转换时本公司可发行的H股最高数目将为319,780,159股H股。

有关可转换债券的详情请参见本公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为2016年1月26日、2016年2月5日、2016年3月7日、2016年6月27日、2017年6月29日、2017年8月25日、2018年6月12日、2019年2月8日、2019年7月8日及2020年6月30日的相关公告。

(一)可转换债券对股份摊薄影响

截至2020年6月30日止,可转换债券仍未偿还本金总额为3.6亿美元。按照经调整后的转股价每股H股9.00港币,若债券获悉数转换时本公司可发行的H股最高数目将为311,608,000股H股。下表载列债券如获悉数转换时本公司的股权架构情况(经参考本公司于2020年6月30日的股权架构情况及假设本公司并无进一步发行股份):

股东名称	股份数目	占由发行换股股份而扩大的已发行股份总数的百分比
中车集团及其联系人 ^注	14,558,389,450股A股	50.18%
公众股东:		
债券认购人	311,608,000股H股	1.07%
其他公众股东	4,371,066,040股H股	15.07%
	9,769,408,598股A股	33.68%
由发行换股股份而扩大的已发行股本	29,010,472,088股	100.00%

注:中车集团透过中车金证持有128,871,427股A股。

可转换债券于 2020 年 6 月 30 日若已全部转股，对每股盈利的影响分析请见本报告财务报表“附注十三、其他重要事项”之“5、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程”。

(二)可转换债券的主要条款

可转换债券的主要条款如下：

1. 转股权

可转换债券持有人有权于转股期内随时按当时适用的转股价将名下可转换债券转换为股票。可转换债券的转股期为 2016 年 3 月 17 日至 2021 年 1 月 26 日。债券持有人可选择于 1) 转股期内，或 2) 若该债券于到期日前被本公司要求回购，则直至不迟于有关指定赎回日前 10 日为止，随时行使任何债券附带的转股权。若债券持有人根据债券的条款与条件于受限制转股期内(包括首尾两日)行使其权利以要求本公司购回该债券，则其不可就债券行使转股权。

可转换债券的初始转股价为每股 9.65 港币，因派发 2015 年度现金红利自 2016 年 6 月 28 日起调整为每股 H 股 9.50 港币；因派发 2016 年度现金红利，自 2017 年 6 月 30 日起进一步调整为每股 H 股 9.29 港币；因派发 2017 年度现金红利，自 2018 年 6 月 13 日起进一步调整为每股 H 股 9.15 港币；因派发 2018 年度现金红利，自 2019 年 7 月 9 日起进一步调整为每股 H 股 9.00 港币。本公司于 2020 年 6 月 18 日召开股东大会通过关于 2019 年度利润分配的方案，向全体股东每股派发人民币 0.15 元(含税)的现金红利，自 2020 年 7 月 1 日起，债券的转股价根据债券的条款与条件由 2019 年经调整后的转股价每股 H 股 9.00 港币调整为每股 H 股 8.77 港币。转股数量由债券本金金额除以转股时的转股价决定。美元对港币的汇率固定为 7.7902 港币兑 1.00 美元。

2. 发行人的赎回权

(1) 到期赎回

除之前已经赎回、转股或回购及注销外，本公司将于可转换债券到期日按其未偿还本金额的 100%赎回全部未转股的可转换债券。

(2) 有条件赎回

在向受托人、债券持有人及主要代理发出不少于 30 日但不超过 60 日的赎回通知后，基于特定条件，本公司可以按照有关赎回日期的未偿还本金额的 100%赎回全部未转股的可转换债券：

a. 自 2019 年 2 月 5 日至到期日前任何时间内，仅当在该赎回通知刊登前联交所的 30 个连续营业日期间(最后一个联交所营业日不得超过发出有关赎回通知当日前 10 个营业日)内任意 20 个联交所营业日，按适用的当时现行汇率兑换为美元的一股 H 股收盘价，于该 20 个联交所营业日每

日都至少为转股价(按固定汇率折算为美元)的 130%，否则不得赎回。倘于任何有关连续 30 个联交所营业日期间发生引起转股价变动的事件，计算相关日期的 H 股收盘价时，须就有关日期做出适当调整，且该调整须经独立投资银行批准；或

b. 如果在发出该通知前尚未赎回或转股的可转换债券的本金低于原发行本金的 10%。

(3) 债券持有人的回售权

可转换债券持有人在回售权日(即 2019 年 2 月 5 日)前不少于 30 日但不超过 60 日时发出通知，发行人将依可转换债券持有人的选择按回售权日其未偿还本金额的 100%赎回全部或仅部分该持有人的可转换债券。

(三) 可转换债券的会计处理

可转换债券由主合同的债项部分和包含赎回权、转股权、回售权在内的嵌入衍生金融工具构成。本期可转换债券的债项部分和嵌入衍生金融工具的变动情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	债项部分	嵌入衍生金融工具	合计
2020年1月1日	2,445,097	5,396	2,450,493
溢折价摊销	30,746	-	30,746
汇兑损益	36,313	44	36,357
本期赎回	-	-	-
公允价值变动损益	-	-5,419	-5,419
2020年6月30日	2,512,156	21	2,512,177

(四) 其他

根据可转换债券的条款与条件，可转换债券的隐含回报率为零。

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

中国中车深入学习贯彻习近平生态文明思想，践行绿水青山就是金山银山理念，坚持环保优先、绿色发展，坚决打好污染防治攻坚战，认真遵守国家及地方环境保护法律法规标准要求。本公司部分下属公司属于国家环境保护部门公布的重点排污单位，这些公司的环保信息已按照有关规定和当地政府主管部门的要求进行了环境信息公开，具体内容参见当地政府相关网站。

中国中车生态环境保护情况如下：

1. 排污信息

√适用 □不适用

中国中车废水主要污染物为化学需氧量，废气主要污染物为二氧化硫，危险废物主要为 HW08、HW09、HW12、HW49 类。其中废水经处理设施处理达标后排放，化学需氧量排放量为 245 吨；废气排放方式为有组织排放，二氧化硫排放量为 125 吨；危险废物处理量为 7,826 吨，交由有资质的单位处理。主要污染物排放符合国家或地方规定的排放要求。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

中国中车加强源头污染防治，进行能源结构调整，不断取消燃煤锅炉，减少二氧化硫排放，并在企业推广使用水性涂料，减少挥发性有机物排放。废水、废气等污染治理设施运行正常、有效，危险废物严格按照规定要求贮存和管理，委托有资质的单位依法实施无害化安全处置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

中国中车各企业实施的建设项目严格执行《环境影响评价法》和环保“三同时”制度要求，建设项目在开工建设前取得当地政府的环评批复，按照《建设项目环境保护管理条例》的要求进行环保验收。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

中国中车对突发环境事件进行了分级，严控突发环境事件，加强突发环境事件应急管理，各企业对本企业的环境应急预案进行了修订和备案，开展了环保应急演练，有效提高了应急处置能力。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

中国中车利用自身的环保专家队伍和环境监测机构，按计划加强对企业的环保督查、检查和环境监测，部分下属企业按照当地政府要求，安装了废水、废气在线监测系统，实现了与环保部门的联网，保证在线监测有效运行。各企业按照制定的监测方案进行污染物监测。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

中国中车下属各企业按照当地环保部门的要求，通过地方环保部门网站或企业网站公开了相关环境信息。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1. 公司 2020 年 3 月 13 日发行 2020 年第一期 31 日超短期融资券人民币 30 亿元，到期日 2020 年 4 月 13 日，已到期兑付。

2. 公司 2020 年 4 月 1 日发行 2020 年第一期三年期公司债人民币 10 亿元，到期日 2023 年 4 月 1 日。

3. 公司 2020 年 4 月 10 日发行 2020 年第二期 31 日超短期融资券人民币 30 亿元，到期日 2020 年 5 月 11 日，已到期兑付。

4. 公司 2020 年 4 月 14 日发行 2020 年第三期 90 日超短期融资券人民币 30 亿元，到期日 2020 年 7 月 13 日，已到期兑付。

5. 公司 2020 年 5 月 7 日发行 2020 年第四期 29 日超短期融资券人民币 30 亿元，到期日 2020 年 6 月 5 日，已到期兑付。

6. 公司 2020 年 6 月 7 日发行 2020 年第五期 59 日超短期融资券人民币 30 亿元，到期日 2020 年 8 月 6 日，已到期兑付。

7. 公司 2020 年 6 月 19 日发行 2020 年第六期 31 日超短期融资券人民币 30 亿元,到期日 2020 年 7 月 20 日, 已到期兑付。

8. 公司 2020 年 6 月 19 日发行 2020 年第七期 90 日超短期融资券人民币 30 亿元,到期日 2020 年 9 月 17 日。

9. 公司 2020 年 6 月 19 日发行 2020 年第八期 90 日超短期融资券人民币 30 亿元,到期日 2020 年 9 月 17 日。

10. 公司 2020 年 7 月 27 日发行 2020 年第九期 30 日超短期融资券人民币 30 亿元,到期日 2020 年 8 月 26 日, 已到期兑付。

11. 公司 2020 年 8 月 12 日发行 2020 年第十期 30 日超短期融资券人民币 30 亿元,到期日 2020 年 9 月 11 日。

12. 公司 2020 年 8 月 14 日发行 2020 年第十一期 30 日超短期融资券人民币 30 亿元, 到期日 2020 年 9 月 14 日。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中车集团	705,052,878	705,052,878	-	-	非公开发行完成之日起36个月	2020年1月17日
上海兴瀚资产—兴业银行—兴业国际信托有限公司	235,017,626	235,017,626	-	-	非公开发行完成之日起36个月	2020年1月17日
国开金融有限责任公司	176,263,219	176,263,219	-	-	非公开发行完成之日起36个月	2020年1月17日
上海招银股权投资基金管理有限公司	117,508,813	117,508,813	-	-	非公开发行完成之日起36个月	2020年1月17日
国开精诚(北京)投资基金有限公司	117,508,813	117,508,813	-	-	非公开发行完成之日起36个月	2020年1月17日
国开思远(北京)投资基金有限公司	58,754,406	58,754,406	-	-	非公开发行完成之日起36个月	2020年1月17日
合计	1,410,105,755	1,410,105,755	-	-	/	/

上述股东所持的有限售条件的股份已于2020年1月17日上市流通，详见本公司刊发的日期为2020年1月9日的《中国中车股份有限公司非公开发行A股股票限售股上市流通提示性公告》。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户) ^注	780,117
-------------------------------	---------

注: 报告期末, 公司 A 股股东户数为 777,423 户, H 股登记股东户数为 2,694 户。

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中车集团	-	14,429,518,023	50.28	-	无	-	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED ^注	-165,743	4,359,955,346	15.19	-	未知	-	境外法人
中国证券金融股份 有限公司	-	858,958,326	2.99	-	未知	-	国有法人
香港中央结算有限 公司	-1,426,991	336,937,903	1.17	-	未知	-	境外法人
中央汇金资产管理 有限责任公司	-	304,502,100	1.06	-	未知	-	国有法人
上海兴瀚资产—兴 业银行—兴业国际 信托有限公司	-	235,017,626	0.82	-	未知	-	国有法人
博时基金—农业银 行—博时中证金融 资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
易方达基金—农业 银行—易方达中证 金融资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
大成基金—农业银 行—大成中证金融 资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
嘉实基金—农业银 行—嘉实中证金融 资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
广发基金—农业银 行—广发中证金融 资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
中欧基金—农业银 行—中欧中证金融 资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
华夏基金—农业银 行—华夏中证金融 资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知

银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中车集团	14,429,518,023	人民币普通股	14,429,518,023				
HKSCC NOMINEES LIMITED ^注	4,360,121,089	境外上市外资股	4,360,121,089				
中国证券金融股份有限公司	858,958,326	人民币普通股	858,958,326				
香港中央结算有限公司	338,364,894	人民币普通股	338,364,894				
中央汇金资产管理有限责任公司	304,502,100	人民币普通股	304,502,100				
上海兴瀚资产—兴业银行—兴业国际信托有限公司	235,017,626	人民币普通股	235,017,626				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	234,982,900	人民币普通股	234,982,900				

注：HKSCCNOMINEESLIMITED(香港中央结算(代理人)有限公司)持有的H股乃代表多个客户所持有。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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	变动情形
刘智勇	非执行董事	离任
吴卓	独立非执行董事	离任
史坚忠	独立非执行董事	选举
朱元巢	独立非执行董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年2月19日，刘智勇先生因年龄原因辞去公司非执行董事、董事会战略委员会副主席及委员、董事会审计与风险管理委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员职务。

2020年6月18日，吴卓先生因年龄原因辞去公司独立非执行董事、董事会薪酬与考核委员会主席及委员、董事会审计与风险管理委员会委员、董事会提名委员会委员职务。

2020年6月18日，公司召开2019年年度股东大会，增补史坚忠、朱元巢先生任第二届董事会独立非执行董事，任期至第二届董事会任期结束之日止。

2020年6月18日，公司召开第二届董事会第二十次会议，增补楼齐良先生、史坚忠先生为战略委员会委员；增补朱元巢先生为提名委员会委员；增补史坚忠先生、朱元巢先生为薪酬与考核委员会委员，选举史坚忠先生为薪酬与考核委员会主席；增补朱元巢先生为审计与风险管理委员会委员。

详见公司发布的日期为2020年2月19日的《中国中车股份有限公司董事辞职公告》、2020年6月18日的《中国中车股份有限公司董事辞职公告》、《中国中车股份有限公司2019年年度股东大会决议公告》和《中国中车股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议公告》。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:千元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
中国南车股份有限公司 2013 年公司债券 (第一期) (10 年期)	13 南车 02	122252.SH	2013-4-22	2023-4-22	1,500,000	5.00	按年付息, 一次性还本	上海证券交易所
中国中车股份有限公司 2016 年公司债券 (第一期)	16 中车 01	136671.SH	2016-08-30	2021-08-30	589,720	3.40	按年付息, 一次性还本	上海证券交易所
中国中车股份有限公司公开发行 2020 年公司债券 (第一期)	20 中车 01	163335.SH	2020-04-01	2023-04-01	1,000,000	2.95	按年付息, 一次性还本	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

2020 年 4 月 15 日, 公司披露了《中国中车股份有限公司关于 13 南车 02 公司债券的付息公告》, 于 2020 年 4 月 22 日支付 13 南车 02 自 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日期间的利息。报告期内, 16 中车 01、20 中车 01 未发生付息兑付事项。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

2020 年 6 月 24 日, 中金公司披露了《中国国际金融股份有限公司关于中国中车股份有限公司公司债券重大事项受托管理事务临时报告》, 由于前任审计机构德勤华永和德勤·关黄陈方已连续 6 年为公司提供服务, 为确保公司审计工作的独立性和客观, 同时满足业务发展需要, 公司拟变更会计师事务所。经 2020 年 6 月 18 日召开的公司 2019 年年度股东大会审议通过, 聘请毕马威

华振作为公司 2020 年度财务报告审计和内部控制审计机构。上述中介机构事项变更不会对公司日常经营及偿债能力产生重大影响。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 27 层及 28 层
	联系人	李鸣宇、王英杰
	联系电话	010-65051166
资信评级机构	名称	中诚信国际信用评级有限公司
	办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO6 号楼

其他说明：

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

前述公司债券募集资金均按债券披露使用用途专款专用。中国南车股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）（10 年期）、中国中车股份有限公司 2016 年公司债券（第一期）和中国中车股份有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）全部募集资金已使用完毕。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

2020 年 5 月 15 日，中诚信国际信用评级有限公司在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《中国中车股份有限公司 13 南车 02 公司债券跟踪评级报告（2020）》、《中国中车股份有限公司 2016 年公司债券（第一期）跟踪评级报告（2020）》及《中国中车股份有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）跟踪评级报告（2020）》，本次跟踪主体信用等级为 AAA，评级展望稳定；“13 南车 02”、“16 中车 01”及“20 中车 01”债券的信用等级为 AAA。

报告期内，发行人评级未发生变化。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

（一）增信机制

1. 报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）（10 年期）增信机制未发生变更。

2. 原南车集团为中国南车股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）（10 年期）进行了担保。

经国务院国资委批复，2015 年 8 月 5 日，北车集团与南车集团签署《中国北方机车车辆工业集团公司与中国南车集团公司之合并协议》，约定北车集团吸收合并南车集团，南车集团注销，北车集团更名为“中国中车集团公司”。南车集团的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务均由合并后企业中车集团承继。2015 年 9 月 7 日，由受托管理人中国国际金融股份有限公司召集，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）2015 年第二次债券持有人会议在北京市建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 28 层中国国际金融股份有限公司 2810 会议室召开，该次会议审议通过了《关于中国中车集团公司承继中国南车集团公司对本期债券担保义务的议案》。2015 年 9 月 24 日，北车集团完成工商变更登记，更名为“中国中车集团公司”；中国南车股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）（10 年期）的担保人义务由中车集团承继。

2017 年 12 月 14 日，中国中车股份有限公司发布《中国中车股份有限公司关于控股股东改制更名及相关工商登记事项变更的公告》。经国务院国资委批准，中车集团由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后中车集团名称为“中国中车集团有限公司”，由国务院国资委代表国务院履行出资人职责。中车集团的全部债权债务、各种专业和特殊资质证照等由改制后的中国中车集团有限公司承继。

担保人 2020 年 3 月 31 日情况如下：

（1）担保人主要财务指标情况

单位：亿元 币种：人民币

主要指标	2020 年 3 月 31 日
净资产	1,643.95
资产负债率	63.19%
净资产收益率	0.43%
流动比率	1.19
速动比率	0.79
累计对外担保余额	46.93
累计对外担保余额占净资产的比例	2.85%

注：累计对外担保指中车集团及其子公司为第三方（指公司合并报表范围外的主体）提供对外担保的情形。

(2) 担保人资信状况如下:

截至 2020 年 3 月 31 日, 中车集团获得主要合作银行的授信额度 2,431.1 亿元人民币, 2.545 亿美元, 已使用额度 278.2 亿元人民币, 0.104 亿美元, 剩余授信额度 2,152.9 亿元人民币, 2.441 亿美元。

2017 年-2019 年及 2020 年 1-3 月, 中车集团在与主要客户的业务往来中, 未发生重大违约情况。也未发生延迟支付债务融资工具本息的情况。

(3) 担保人所拥有的除公司股权外的其他子公司如下:

截至 2020 年 3 月 31 日, 中车集团除公司股权外, 拥有 30 家全资一级子公司及 6 家控股一级子公司。

(4) 担保人受限资产情况

截至 2020 年 3 月 31 日, 中车集团所有权受到限制的资产账面价值共计人民币 124.14 亿元。

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内, 中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)、中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)和中国中车股份有限公司公开发行 2020 年公司债券(第一期)偿债计划及偿债保障措施未发生变更。公司严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。

(三) 专项偿债账户

中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)在中国民生银行北京西直门支行开立了 0123014170011722 号银行账户作为专项偿债账户。

中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)未设置专项偿债账户。

中国中车股份有限公司公开发行 2020 年公司债券(第一期)未设置专项偿债账户。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

公司债券存续期内, 中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)、中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)和中国中车股份有限公司公开发行 2020 年公司债券(第一期)债券受托管理人中国国际金融股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定,

对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
流动比率	1.20	1.26	-4.76
速动比率	0.88	0.80	10.00
资产负债率 (%)	62.34	58.59	上升 3.75 个百分点
贷款偿还率 (%)	100	100	-
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
EBITDA 利息保障倍数	23.51	18.14	29.60
利息偿付率 (%)	109.11	128.25	下降 19.14 个百分点

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

报告期内，公司对其他债券和债务融资工具均按时、足额进行了付息兑付。

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，公司银行授信额度金额、已使用金额及剩余授信额度详见下表：

单位：千元 币种：人民币

序号	授信银行名称	综合授信额度	截止 2020 年 6 月 30 日尚未使用额度	截止 2020 年 6 月 30 日已使用额度
1	国家开发银行	13,500,000	13,500,000	-
2	中国进出口银行	18,000,000	18,000,000	-
3	中国银行	20,000,000	18,506,739	1,493,261
4	中国民生银行股份有限公司	15,000,000	9,297,825	5,702,175
5	交通银行	10,000,000	10,000,000	-
6	中国建设银行股份有限公司	10,000,000	2,931,715	7,068,285
7	招商银行北京分行	10,000,000	8,827,359	1,172,641
8	中国工商银行股份有限公司	5,170,200	2,170,190	3,000,010

9	浙商银行股份有限公司	6,000,000	6,000,000	-
10	北京银行	6,000,000	6,000,000	-
11	光大银行	6,600,000	6,600,000	-
12	中国农业银行	4,260,000	3,960,000	300,000
13	中信银行北京分行	15,000,000	14,446,102	553,898
14	中国邮政储蓄银行股份有限公司	4,000,000	4,000,000	-
15	华夏银行股份有限公司北京分行	4,000,000	4,000,000	-
16	北京农商银行	4,500,000	4,500,000	-
17	兴业银行北京分行	3,000,000	3,000,000	-
18	昆仑银行	1,000,000	1,000,000	-
19	浦发银行	7,880,000	7,880,000	-
20	法兴银行(中国)有限公司	100,000	33,955	66,045
合计		164,010,200	144,653,885	19,356,315

单位：千元 币种：美元

序号	授信银行名称	综合授信额度	截止2020年6月30日尚未使用额度	截止2020年6月30日已使用额度
1	渣打银行(中国)有限公司北京分行	30,000	21,923	8,077
2	星展银行	100,000	97,657	2,343
3	花旗银行	124,500	124,500	-
合计		254,500	244,080	10,420

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）（10 年期）、中国中车股份有限公司 2016 年公司债券（第一期）和中国中车股份有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）均严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金，不存在违反相关约定及承诺的情况。

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

□适用 √不适用

第十节 财务报告

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注五	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1	46,290,586	44,904,764
拆出资金	2	-	139,524
交易性金融资产	3	9,907,523	9,180,616
应收票据	4	9,507,108	14,245,965
应收账款	5	82,778,274	59,712,424
应收款项融资	6	6,453,365	13,085,613
预付款项	7	10,672,339	9,909,219
其他应收款	8	2,666,471	2,599,055
存货	9	76,282,599	60,833,768
合同资产	10	22,175,924	16,364,966
持有待售资产		-	2,779
一年内到期的非流动资产	11	14,113,579	14,416,293
其他流动资产	12	5,343,483	5,820,129
流动资产合计		286,191,251	251,215,115
非流动资产:			
发放贷款和垫款	13	173,509	180,588
债权投资	14	1,327,295	1,658,234
长期应收款	15	11,053,736	10,518,918
长期股权投资	16	15,706,691	15,570,696
其他权益工具投资	17	2,665,497	2,654,602
其他非流动金融资产	18	629,087	616,855
投资性房地产	19	1,116,929	1,109,477
固定资产	20	57,335,004	59,090,886
在建工程	21	8,047,387	7,243,849
使用权资产	22	1,204,799	1,261,467
无形资产	23	16,357,401	16,014,314
开发支出	24	408,959	334,394
商誉	25	313,850	462,158
长期待摊费用		232,753	192,460
递延所得税资产	26	3,641,835	3,400,751
其他非流动资产	27	15,118,134	12,047,721
非流动资产合计		135,332,866	132,357,370
资产总计		421,524,117	383,572,485

合并资产负债表（续）

2020 年 6 月 30 日

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注五	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	28	15,205,458	10,530,416
吸收存款及同业存放	29	2,793,359	5,577,269
向中央银行借款		-	222,317
应付票据	30	19,407,827	27,339,474
应付账款	31	123,384,334	106,602,413
预收款项	32	10,564	5,827
合同负债	33	32,968,149	28,167,471
应付职工薪酬	34	2,255,299	2,194,417
应交税费	35	1,502,483	2,554,947
其他应付款	36	14,670,181	9,176,397
一年内到期的非流动负债	37	6,777,820	3,778,474
其他流动负债	38	19,203,226	4,015,089
流动负债合计		238,178,700	200,164,511
非流动负债：			
长期借款	39	3,427,606	2,589,644
应付债券	40	3,089,720	4,534,817
租赁负债	41	940,442	960,501
长期应付款	42	85,484	85,484
长期应付职工薪酬	43	3,750,325	3,686,239
预计负债	44	6,278,051	5,854,124
递延收益	45	6,640,079	6,551,494
递延所得税负债	26	205,395	142,756
其他非流动负债	46	167,947	174,433
非流动负债合计		24,585,049	24,579,492
负债合计		262,763,749	224,744,003
股东权益：			
股本	47	28,698,864	28,698,864
资本公积	48	40,769,903	40,747,823
其他综合收益	49	(1,140,561)	(1,084,770)
专项储备	50	49,957	49,957
盈余公积	51	3,815,330	3,815,330
一般风险准备		551,265	551,265
未分配利润	52	62,611,135	63,115,162
归属于母公司股东权益合计		135,355,893	135,893,631
少数股东权益		23,404,475	22,934,851
股东权益合计		158,760,368	158,828,482
负债和股东权益总计		421,524,117	383,572,485

法定代表人：刘化龙

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：王健

公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1	17,719,791	12,375,161
应收账款		107,203	225,077
其他应收款	2	18,686,159	17,081,153
一年内到期的非流动资产		529,924	505,900
其他流动资产		6,298	-
流动资产合计		37,049,375	30,187,291
非流动资产:			
长期应收款		4,205,701	4,481,919
长期股权投资	3	104,200,977	103,551,976
其他权益工具投资		50,000	25,000
固定资产		15,197	18,002
在建工程		87,895	75,261
使用权资产		39,673	45,940
无形资产		86,086	95,638
其他非流动资产		374,940	374,940
非流动资产合计		109,060,469	108,668,676
资产总计		146,109,844	138,855,967
流动负债:			
短期借款		6,967,933	5,550,110
应付账款		93,169	226,571
合同负债		11,180	11,180
应付职工薪酬		29,283	61,582
应交税费		244	10,850
其他应付款		19,930,017	26,963,026
一年内到期的非流动负债		2,557,612	71,729
其他流动负债	五、38	15,016,840	-
流动负债合计		44,606,278	32,895,048
非流动负债:			
应付债券	五、40	3,089,720	4,534,817
租赁负债		37,403	33,534
长期应付款		240	240
长期应付职工薪酬		1,025	1,010
其他非流动负债		-	5,396
非流动负债合计		3,128,388	4,574,997
负债合计		47,734,666	37,470,045

公司资产负债表（续）

2020 年 6 月 30 日

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注十四	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
股东权益：			
股本		28,698,864	28,698,864
资本公积		62,808,135	62,803,844
其他综合收益		(16,063)	(10,037)
盈余公积		3,815,330	3,815,330
未分配利润		3,068,912	6,077,921
股东权益合计		98,375,178	101,385,922
负债和股东权益总计		146,109,844	138,855,967

法定代表人：刘化龙

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：王健

合并利润表

2020 年 1—6 月

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入	53	89,403,326	96,147,021
二、营业总成本		84,095,324	88,983,545
其中:营业成本	53	70,373,477	74,544,370
税金及附加	54	636,292	730,523
销售费用	55	2,796,099	3,016,082
管理费用	56	5,380,319	5,990,813
研发费用	57	4,422,787	4,388,411
财务费用	58	486,350	313,346
其中:利息费用		404,137	470,313
利息收入		498,283	286,388
加:其他收益	59	574,181	356,207
投资收益	60	171,330	203,508
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		109,904	149,310
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(74,182)	(67,751)
公允价值变动收益	61	62,271	168,370
信用减值损失	62	(493,257)	(982,716)
资产减值损失	63	(255,863)	(239,896)
资产处置收益(损失)	64	19,195	(14,893)
三、营业利润		5,385,859	6,654,056
加:营业外收入	65	520,269	220,627
减:营业外支出	66	354,568	56,200
四、利润总额		5,551,560	6,818,483
减:所得税费用	67	1,057,184	1,253,839
五、净利润		4,494,376	5,564,644
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		4,494,376	5,564,644
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		3,692,655	4,780,641
2.少数股东损益		801,721	784,003
六、其他综合收益的税后净额	49	71,687	11,611
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		52,357	17,068
1.不能重分类进损益的其他综合收益		58,651	(65,022)
(1)重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(1,939)	-
(2)其他权益工具投资公允价值变动		60,590	(65,022)
2.将重分类进损益的其他综合收益		(6,294)	82,090
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		3,533	102,195
(2)其他债权投资公允价值变动		91,405	9,162
(3)其他债权投资信用减值准备		64	11
(4)外币财务报表折算差额		(101,296)	(29,278)
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,330	(5,457)
七、综合收益总额		4,566,063	5,576,255
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,745,012	4,797,709
(二)归属于少数股东的综合收益总额		821,051	778,546
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.13	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.13	0.16

法定代表人:刘化龙

主管会计工作负责人:李铮

会计机构负责人:王健

公司利润表

2020 年 1—6 月

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入		16,714	1,622
减: 营业成本		7,053	-
税金及附加		2,013	1,342
销售费用		8	1,859
管理费用		92,470	93,850
研发费用		12,708	48,146
财务费用		(112,926)	(50,745)
其中: 利息费用		406,519	384,622
利息收入		513,252	442,575
加: 其他收益		-	-
投资收益	4	1,274,753	1,177,165
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		73,176	7,377
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		-	-
公允价值变动收益		5,419	125,792
信用减值损失		(1,805)	-
二、营业利润		1,293,755	1,210,127
加: 营业外收入		2,066	4,407
减: 营业外支出		-	-
三、利润总额		1,295,821	1,214,534
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		1,295,821	1,214,534
(一) 持续经营净利润		1,295,821	1,214,534
五、其他综合收益的税后净额		(6,026)	102,195
(一) 将重分类进损益的其他综合收益		(6,026)	102,195
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		(6,026)	102,195
六、综合收益总额		1,289,795	1,316,729

法定代表人: 刘化龙

主管会计工作负责人: 李铮

会计机构负责人: 王健

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注五	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,314,340	81,896,877
拆入资金净增加额		-	2,185,045
拆出资金净减少额		139,524	-
收到的税费返还		537,603	655,327
收到其他与经营活动有关的现金	68	2,465,896	4,246,981
经营活动现金流入小计		101,457,363	88,984,230
购买商品、接受劳务支付的现金		92,667,431	73,613,433
吸收存款及同业存放净减少额		2,783,910	1,002,431
拆出资金净增加额		-	1,194,203
支付给职工及为职工支付的现金		11,806,931	13,606,216
支付的各项税费		3,965,393	6,943,584
支付其他与经营活动有关的现金	68	5,019,116	6,014,529
经营活动现金流出小计		116,242,781	102,374,396
经营活动使用的现金流量净额	69	(14,785,418)	(13,390,166)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		23,833,364	18,917,893
取得投资收益收到的现金		262,120	365,327
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,888	94,550
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		24,347,372	19,377,770
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,774,360	2,706,890
投资支付的现金		38,672,965	22,976,548
支付其他与投资活动有关的现金		-	121,264
投资活动现金流出小计		41,447,325	25,804,702
投资活动使用的现金流量净额		(17,099,953)	(6,426,932)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		36,707	796,011
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,707	796,011
取得借款收到的现金		16,210,235	55,608,495
发行债券收到的现金		26,500,000	12,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		-	900
筹资活动现金流入小计		42,746,942	68,405,406
偿还债务支付的现金		20,459,991	57,834,540
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,013	636,478
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		89,464	318,700
购买子公司少数股东权益所支付的现金		-	81,584
支付其他与筹资活动有关的现金		76,590	211,566
筹资活动现金流出小计		20,804,594	58,764,168
筹资活动产生的现金流量净额		21,942,348	9,641,238
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(282,351)	89,301
五、现金及现金等价物净减少额	69	(10,225,374)	(10,086,559)
加:期初现金及现金等价物余额	69	35,819,586	30,290,094
六、期末现金及现金等价物余额	69	25,594,212	20,203,535

法定代表人:刘化龙

主管会计工作负责人:李铮

会计机构负责人:王健

公司现金流量表

2020 年 1—6 月

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,699	74,382
收到的税费返还		15,793	22,020
收到其他与经营活动有关的现金		3,062,908	4,003,304
经营活动现金流入小计		3,213,400	4,099,706
购买商品、接受劳务支付的现金		146,869	86,027
支付给职工及为职工支付的现金		83,100	92,417
支付的各项税费		7,530	11,176
支付其他与经营活动有关的现金		2,412,875	4,004,155
经营活动现金流出小计		2,650,374	4,193,775
经营活动产生(使用)的现金流量净额	5	563,026	(94,069)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		8,303,400	19,488,753
取得投资收益收到的现金		2,544,309	2,497,742
投资活动现金流入小计		10,847,709	21,986,495
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,939	5,849
投资支付的现金		24,284,910	25,503,890
支付其他与投资活动有关的现金		-	121,264
投资活动现金流出小计		24,297,849	25,631,003
投资活动使用的现金流量净额		(13,450,140)	(3,644,508)
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		32,976,590	45,853,590
发行债券收到的现金		25,000,000	12,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		12,100,000	17,711,585
筹资活动现金流入小计		70,076,590	75,565,175
偿还债务支付的现金		40,559,077	55,291,844
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,952	415,797
支付其他与筹资活动有关的现金		23,779,086	22,258,784
筹资活动现金流出小计		64,529,115	77,966,425
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		5,547,475	(2,401,250)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		980	2,996
五、现金及现金等价物净减少额	5	(7,338,659)	(6,136,831)
加:期初现金及现金等价物余额	5	11,369,799	7,470,296
六、期末现金及现金等价物余额	5	4,031,140	1,333,465

法定代表人:刘化龙

主管会计工作负责人:李铮

会计机构负责人:王健

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	2020 年 1-6 月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	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	小计		
一、上年期末余额	28,698,864	40,747,823	(1,084,770)	49,957	3,815,330	551,265	63,115,162	135,893,631	22,934,851	158,828,482
二、本年期初余额	28,698,864	40,747,823	(1,084,770)	49,957	3,815,330	551,265	63,115,162	135,893,631	22,934,851	158,828,482
三、本期增减变动金额	-	22,080	(55,791)	-	-	-	(504,027)	(537,738)	469,624	(68,114)
(一) 综合收益总额	-	-	52,357	-	-	-	3,692,655	3,745,012	821,051	4,566,063
(二) 股东投入和减少资本	-	22,080	-	-	-	-	-	22,080	(48,172)	(26,092)
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	27,771	27,771
其他	-	22,080	-	-	-	-	-	22,080	(75,943)	(53,863)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(303,255)	(4,608,085)
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(303,255)	(4,608,085)
(四) 股东权益内部结转	-	-	(108,148)	-	-	-	108,148	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	(108,148)	-	-	-	108,148	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	140,252	-	-	-	140,252	36,467	176,719
2. 本期使用	-	-	-	(140,252)	-	-	-	(140,252)	(36,467)	(176,719)
四、本期期末余额	28,698,864	40,769,903	(1,140,561)	49,957	3,815,330	551,265	62,611,135	135,355,893	23,404,475	158,760,368

合并所有者权益变动表（续）

2019 年 1-6 月

编制单位：中国中车股份有限公司

单元：千元 币种：人民币

项目	2019 年 1-6 月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	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	小计		
一、上年期末余额	28,698,864	40,628,708	(866,748)	49,957	3,279,992	551,265	56,115,657	128,457,695	21,226,932	149,684,627
二、本年期初余额	28,698,864	40,628,708	(866,748)	49,957	3,279,992	551,265	56,115,657	128,457,695	21,226,932	149,684,627
三、本期增减变动金额	-	(14,249)	26,810	-	-	-	459,944	472,505	1,196,118	1,668,623
（一）综合收益总额	-	-	17,068	-	-	-	4,780,641	4,797,709	778,546	5,576,255
（二）股东投入和减少资本	-	(14,249)	-	-	-	-	(6,125)	(20,374)	736,272	715,898
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	796,011	796,011
2. 其他	-	(14,249)	-	-	-	-	(6,125)	(20,374)	(59,739)	(80,113)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(318,700)	(4,623,530)
1. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(318,700)	(4,623,530)
（四）股东权益内部结转	-	-	9,742	-	-	-	(9,742)	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	9,742	-	-	-	(9,742)	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	162,535	-	-	-	162,535	10,904	173,439
2. 本期使用	-	-	-	(162,535)	-	-	-	(162,535)	(10,904)	(173,439)
四、本期期末余额	28,698,864	40,614,459	(839,938)	49,957	3,279,992	551,265	56,575,601	128,930,200	22,423,050	151,353,250

法定代表人：刘化龙

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：王健

公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	2020 年 1-6 月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	28,698,864	62,803,844	(10,037)	3,815,330	6,077,921	101,385,922
二、本年期初余额	28,698,864	62,803,844	(10,037)	3,815,330	6,077,921	101,385,922
三、本期增减变动金额	-	4,291	(6,026)	-	(3,009,009)	(3,010,744)
(一) 综合收益总额	-	-	(6,026)	-	1,295,821	1,289,795
(二) 股东投入和减少资本	-	4,291	-	-	-	4,291
1. 联营企业其他权益变动	-	4,291	-	-	-	4,291
(三) 利润分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
四、本期期末余额	28,698,864	62,808,135	(16,063)	3,815,330	3,068,912	98,375,178

公司所有者权益变动表（续）
2019 年 1—6 月

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	2019 年 1-6 月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	28,698,864	62,804,362	(32,989)	3,279,992	5,564,707	100,314,936
二、本年期初余额	28,698,864	62,804,362	(32,989)	3,279,992	5,564,707	100,314,936
三、本期增减变动金额	-	(105)	102,195	-	(3,090,296)	(2,988,206)
（一）综合收益总额	-	-	102,195	-	1,214,534	1,316,729
（二）股东投入和减少资本	-	(105)	-	-	-	(105)
1. 联营企业其他权益变动	-	(105)	-	-	-	(105)
（三）利润分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
四、本期期末余额	28,698,864	62,804,257	69,206	3,279,992	2,474,411	97,326,730

法定代表人: 刘化龙

主管会计工作负责人: 李铮

会计机构负责人: 王健

一、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

中国南车股份有限公司(以下简称“中国南车”)是 2007 年 12 月 28 日在中华人民共和国(以下简称“中国”)根据中国《公司法》成立的股份有限公司。中国南车 A 股股票于 2008 年 8 月 18 日在上海证券交易所(以下简称“上交所”)上市,中国南车境外上市外资股(以下简称“H 股”)股票于 2008 年 8 月 21 日在香港联合交易所有限公司(以下简称“联交所”)主板上市。中国南车于 2012 年非公开发行 A 股普通股,发行后股票数量为 13,803,000,000 股。

中国北车股份有限公司(以下简称“中国北车”)是 2008 年 6 月 26 日在中国根据中国《公司法》成立的股份有限公司。中国北车首次公开发行 A 股股票于 2009 年 12 月 29 日在上交所上市。中国北车发行的 H 股股票于 2014 年 5 月 22 日在联交所主板上市。截至 2014 年 12 月 31 日,中国北车公开发行的股票数量为 12,259,780,303 股。

中国南车与中国北车于 2014 年 12 月 30 日发布联合公告,宣布两家公司就合并方案签订了合并协议。中国南车通过向中国北车 A 股股东及中国北车 H 股股东分别发行中国南车 A 股及中国南车 H 股,以交换中国北车全部现有已发行股份并吸收合并中国北车。中国南车和中国北车的 A 股和 H 股采用同一换股比例 1:1.10 进行换股,即每 1 股中国北车 A 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 A 股股票,每 1 股中国北车 H 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 H 股股票。由于合并协议中的约定条件已达成,合并协议于 2015 年 5 月 28 日生效,中国南车分别于 2015 年 5 月 26 日和 2015 年 5 月 28 日发行 H 股 2,347,066,040 股和 A 股 11,138,692,293 股。中国北车 A 股及中国北车 H 股股份亦分别于上交所及联交所撤销上市。合并后,中国南车承继中国北车的全部资产、债权债务和业务,中国北车依法注销。于 2015 年 6 月 1 日,中国南车名称由中国南车股份有限公司(CSR Corporation Limited)更改为中国中车股份有限公司(CRRC Corporation Limited)(以下简称“中国中车”、“本公司”)。

本公司股东中国南车集团公司(以下简称“南车集团”)和中国北方机车车辆工业集团公司(以下简称“北车集团”)于 2015 年 8 月 5 日签署了《合并协议》。根据《合并协议》,北车集团吸收合并南车集团,南车集团注销,北车集团更名为“中国中车集团公司”(后更名为“中国中车集团有限公司”,以下简称“中车集团”),南车集团的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务均由合并后的中车集团承继。

经本公司 2015 年年度股东大会会议审议通过,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《关于核准中国中车股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]3203 号)核准,本公司于 2017 年 1 月向特定投资者非公开发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股)1,410,105,755 股。发行完成后,本公司股本数量增至 28,698,864,088 股,中车集团仍为本公司控股股东。

本公司注册地址为中国北京海淀区西四环中路 16 号。

本公司及本公司各子公司(以下简称“本集团”)主要经营铁路机车车辆(含动车组)、城市轨道交通车辆、工程机械、各类机电设备、电子设备及零部件、电子电器及环保设备产品的研发、设计、制造、修理、销售、租赁与技术服务;信息咨询;实业投资与管理;资产管理;进出口业务。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	公司名称	主要经营地	注册地	法律实体类别	法定代表人	经营范围/业务性质	统一社会信用代码	实收资本 (人民币千元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
1	中车长春轨道客车股份有限公司(以下简称“中车长客股份公司”)	中国	长春	有限责任公司	王润	制造业	91220000735902224D	5,807,947	93.54	93.54
2	中车株洲电力机车研究所有限公司(以下简称“中车株洲所”)	中国	株洲	有限责任公司	李东林	制造业	9143020044517525X1	8,446,840	100.00	100.00
3	中车株洲电力机车有限公司(以下简称“中车株机公司”)	中国	株洲	有限责任公司	周清华	制造业	914302007790310965	4,868,336	100.00	100.00
4	中车青岛四方机车车辆股份有限公司(以下简称“中车四方股份公司”)	中国	青岛	有限责任公司	田学华	制造业	91370200740365750X	4,071,272	97.81	97.81
5	中车唐山机车车辆有限公司(以下简称“中车唐山公司”)	中国	唐山	有限责任公司	侯志刚	制造业	911302216636887669	3,990,000	100.00	100.00
6	中车大连机车车辆有限公司(以下简称“中车大连公司”)	中国	大连	有限责任公司	林存增	制造业	91210200241283929E	4,180,000	100.00	100.00
7	中车齐车集团有限公司(以下简称“中车齐车集团”)	中国	齐齐哈尔	有限责任公司	谷春阳	制造业	91230200057435769W	7,000,000	100.00	100.00
8	中车长江运输设备集团有限公司(以下简称“中车长江集团”)	中国	武汉	有限责任公司	胡海平	制造业	91420115MA4KYAEH3B	5,661,409	100.00	100.00
9	中车投资租赁有限公司(以下简称“中车租赁公司”)	中国	北京	有限责任公司	杨瑞欣	贸易和融资租赁	911100007109247853	2,909,285	100.00	100.00
10	中车戚墅堰机车有限公司(以下简称“中车戚墅堰公司”)	中国	常州	有限责任公司	姚国胜	制造业	913204006638182170	2,255,243	100.00	100.00
11	中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司(以下简称“中车戚墅堰所”)	中国	常州	有限责任公司	王洪年	制造业	91320400137168058A	2,060,000	100.00	100.00
12	中车资本管理有限公司(以下简称“中车资本管理公司”)	中国	北京	有限责任公司	陆建洲	金融业	91110108MA00314Q4L	2,500,000	100.00	100.00
13	中车南京浦镇车辆有限公司(以下简称“中车浦镇公司”)	中国	南京	有限责任公司	李定南	制造业	91320191663764650N	2,255,630	100.00	100.00
14	中国中车香港资本管理有限公司(以下简称“中车香港资本公司”)(注 2)	中国	香港	有限责任公司	李瑾	投资及资本运营	不适用	3,503,568	100.00	100.00
15	中车建设工程有限公司(以下简称“中车工程公司”)	中国	北京	有限责任公司	王宏伟	房屋建筑业	91110106590663663T	1,500,000	100.00	100.00
16	中车永济电机有限公司(以下简称“中车永济电机公司”)(注 1)	中国	永济	有限责任公司	肖安华	制造业	91140881664458751J	1,290,000	100.00	100.00
17	中车青岛四方车辆研究所有限公司(以下简称“中车四方所”)	中国	青岛	有限责任公司	孔军	制造业	91370200264582788W	1,690,000	100.00	100.00
18	中车财务有限公司(以下简称“中车财务公司”)	中国	北京	有限责任公司	董绪章	金融业	911100000573064301	2,200,000	91.36	91.36
19	中车株洲电机有限公司(以下简称“中车株洲电机公司”)	中国	株洲	有限责任公司	周军军	制造业	9143020076071871X7	1,342,200	100.00	100.00
20	中车资阳机车有限公司(以下简称“中车资阳公司”)	中国	资阳	有限责任公司	陈志新	制造业	91512000786693055N	2,026,533	99.73	99.73
21	中车北京南口机械有限公司(以下简称“中车南口公司”)	中国	北京	有限责任公司	孙凯	制造业	91110000664625580F	805,000	100.00	100.00
22	中车大同电力机车有限公司(以下简称“中车大同公司”)	中国	大同	有限责任公司	黄启超	制造业	91140200602161186E	656,000	100.00	100.00
23	中车大连机车研究所有限公司(以下简称“中车大连所”)	中国	大连	有限责任公司	姜冬	制造业	91210200243024402A	350,000	100.00	100.00
24	中车四方车辆有限公司(以下简称“中车四方有限公司”)	中国	青岛	有限责任公司	兰玉贞	制造业	9137020016357624X1	343,095	100.00	100.00
25	中车物流有限公司(以下简称“中车物流公司”)	中国	北京	有限责任公司	杜鹏远	物流贸易	91110108737682982M	760,000	100.00	100.00
26	中车工业研究院有限公司(以下简称“中车研究院”)	中国	北京	有限责任公司	龚明	制造业	911101063066897448	200,000	100.00	100.00
27	中车国际有限公司(以下简称“中车国际公司”)	中国	北京	有限责任公司	罗崇甫	贸易	911101067109217367	700,000	100.00	100.00
28	北京北车中车轨道交通装备有限公司(以下简称“中车装备公司”)	中国	北京	有限责任公司	张岩	制造业	91110106684367734P	20,000	51.00	51.00
29	中车信息技术有限公司(以下简称“中车信息公司”)	中国	北京	有限责任公司	唐献康	软件开发	91110108700035941C	50,000	100.00	100.00
30	南非中车车辆有限公司	南非	南非	有限责任公司	韩小博	制造业	不适用	南非兰特 1 千元	66.00	66.00
31	中车金融租赁有限公司(以下简称“中车金租公司”)	中国	天津	有限责任公司	徐伟锋	金融服务业	91120118MA06J91H6K	3,000,000	81.00	81.00
32	株洲中车时代电气股份有限公司(以下简称“中车时代电气”)(注 3)	中国	株洲	股份有限公司	李东林	制造业	914300007808508659	1,175,477	53.19	53.19
33	株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“株洲时代新材”)(注 4)	中国	株洲	股份有限公司	杨军	制造业	91430200712106524U	802,798	39.55	51.02

注 1：本期，中车永济电机公司在持有中车大连电力牵引研发中心有限公司(以下简称“大连电牵”)50%股权的基础上，受本公司委托对大连电牵公司进行全面管理，大连电牵公司成为中车永济电机公司的子公司。

注 2：本期，本公司将所持中国中车(香港)有限公司 69.62%股权以非货币资产的形式向本公司之全资子公司中车香港资本公司增资，增资完成后，中国中车(香港)有限公司成为中车香港资本公司的全资子公司。

注 3：时代电气为中车株洲所之子公司。2018 年，本公司之子公司中车香港资本公司于公开市场购入 4,066,800 股时代电气股票，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团对时代电气的持股比例为 52.38%。2019 年，中车香港资本公司于公开市场购入 9,526,400 股时代电气股票，截至 2020 年 6 月 30 日，本集团对时代电气的持股比例为 53.19%。

注 4：时代新材为中车株洲所之子公司。本集团对时代新材的持股比例为 39.55%。同时，本公司之母公司中车集团持有时代新材股权比例为 11.47%，且中车集团将其在时代新材股东大会的提案权和表决权授权给本集团行使，因而本集团对时代新材的表决权比例达到 51.02%。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(统称“企业会计准则”)。

根据联交所 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的联交所发布的《证券上市规则》(以下简称“香港上市规则”)修订,以及财政部、证监会的有关文件,经本公司第二届董事会第十次会议审议批准并经本公司股东大会审议通过,从 2019 年度开始,本公司不再向 A 股股东及 H 股股东分别提供根据中国会计准则及国际财务报告准则编制的财务报告,而是向所有股东提供根据中国会计准则编制的财务报告,并在编制此财务报告时考虑了香港公司条例及香港上市规则有关披露的规定。

本报告中的财务数据均以中国会计准则下的资料为依据。

此外,本公司还按照证监会《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)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团对自 2020 年 6 月 30 日起 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疑虑的事项和情况。因此本财务报告系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司于 2020 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

指企业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。本公司的营业周期通常为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币千元为单位表示。本公司下属子公司、合营企业及联营企业,根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备的金额计量。

7. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司和子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股东股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反应其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排均为合营企业，采用权益法核算，具体参见附注三、14。

9. 现金及现金等价物的确定标准

适用 不适用

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(i)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(ii)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，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财务报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置作为境外经营的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财务报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团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。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，初始确认时则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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) 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、拆出资金、部分一年内到期的非流动资产、发放贷款及垫款、债权投资和长期应收款。

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，且本集团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的，则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。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资；其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产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资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售或回购；
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(a) 以摊余成本计量的金融资产

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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；
- 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，本集团在后续期间，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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团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。

(b) 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

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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。

(c) 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

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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团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集团，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。

(d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融资产及其他项目减值

本集团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、租赁应收款、合同资产以及贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产与应收款项、以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。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、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值；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，本集团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。

本集团在前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，本集团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。

(a) 信用风险显著增加

本集团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。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在申请金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；
- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- 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；
- 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；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(b) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

(c) 预期信用损失的确定

本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的金融资产、合同资产、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同在单项资产/合同基础上确定其信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融资产及其他项目的信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融资产及其他项目分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融资产及其他项目的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团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。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团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。
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团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。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团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，减去本集团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。
- 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。

本集团计量金融资产及其他项目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。

(d) 减记金融资产

当本集团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。

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(i)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(ii)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(iii)该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团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,且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该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

- 被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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,将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,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。

金融资产部分转移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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为金融负债。

(4) 负债和权益的分类

本集团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。

(a) 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债根据其流动性列示为交易性金融负债/其他非流动负债。

金融负债满足下列条件之一,表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的:

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(ii) 其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

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依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(b) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(c) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关；
- 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。

衍生金融工具的公允价值变动计入当期损益。

(6) 可转换债券

本集团发行同时含债项、转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权的可转换债券，初始确认时进行分拆，并分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量自身权益工具的方式结算的转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权视为一项混合嵌入衍生金融工具。于可转换债券发行时，债项和嵌入衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的债项部分采用实际利率法按摊余成本计量；嵌入衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在债项和嵌入衍生金融工具之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与嵌入衍生金融工具相关的交易费用计入当期损益；与债项成份相关的交易费用计入债项的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12. 存货

适用 不适用

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货的实际成本因业务类型不同而分别采用个别计价法、先进先出法或加权平均法计量。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法或者分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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，合并计提存货跌价准备；其他存货按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

13. 持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(i) 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；(ii) 出售极可能发生，即本集团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。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

14. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

(a) 以成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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

(b) 以权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当期实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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

(c) 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置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。

(d) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

15. 投资性房地产

√适用 □不适用

本集团将持有的目的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
土地使用权	50	-	2.00

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- 投资性房地产开始自用；
- 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- 自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

16. 固定资产

√适用 □不适用

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、17 确定初始成本。对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

除拥有所有权的土地资产外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3-5	1.90-9.70
机器设备	年限平均法	6-28	3-5	3.39-16.17
办公设备及其他设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
运输工具	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。本集团对于境外土地所有权不进行折旧，也无残值。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

17. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

18. 借款费用

适用 不适用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

19. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

外购无形资产按成本进行初始计量。非同一控制下企业合并中取得的无形资产的成本为无形资产于购买日的公允价值。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	50-70 年
专有技术和工业产权	3-10 年
软件使用权	2-10 年
客户关系	7-15 年
未完订单和技术服务优惠合同	合同约定的提供服务的期间

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，在同时满足下列条件时予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

20. 长期资产减值

适用 不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本法计量的投资性房地产、开发支出、长期待摊费用、部分其他非流动资产、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按其为本集团带来经济利益的期限采用直线法摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- (i) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；
- (ii) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- (iii) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失)。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第(i)和(ii)项计入当期损益；第(iii)项计入其他综合收益，后续期间不转回至损益。

本集团提供的设定受益计划见附注五、43。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (i) 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (ii) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

23. 预计负债

√适用 □不适用

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：(i) 该义务是本集团承担的现时义务；(ii) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；(iii) 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

当与产品质量保证/亏损合同/未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

24. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团与客户之间的合同产生的收入主要来源于如下业务类型：

(i) 销售商品收入；

(ii) 提供劳务收入。

本集团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，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(i) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(ii) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(iii) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团主要采用投入法确定履约进度，即根据本集团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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在应付客户对价(如供应商提名费等)的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、11。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

除与客户之间的合同产生的收入外，本集团收入中包括作为日常经营活动而取得的利息收入与租赁收入，相应会计政策参见附注三、11 和附注三、27。

25. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给本集团的，对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的递延所得税调整商誉，或与计入其他综合收益或股东权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(1) 当期所得税

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团对于某些资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产或负债。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

27. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

(a) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(b) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照附注三、20所述会计政策来确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(c) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，本集团无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物、机器设备、运输工具和办公设备及其他设备的短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(e) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本集团作为出租人

(a) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据附注三、24 关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(b) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(i) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

(ii) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(c) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(3) 售后租回交易

(a) 本集团作为卖方及承租人

本集团按照附注三、24 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(b) 本集团作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(2) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(3) 债务重组

作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。本集团放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照附注三、11所述会计政策确认和计量重组债权。

(4) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 商誉减值

企业合并形成的商誉，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组未来现金流量现值或采用收益法确定相关资产组公允价值时，本集团需要恰当地确定与相关资产组未来现金流预测相关的预计收入增长率、毛利率、长期资产投资收入比率、长期平均增长率和合理的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产组的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。商誉减值相关情况参见附注五、25。

(2) 应收款项及合同资产信用损失准备

本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的应收款项及合同资产单独计提预期信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定应收款项及合同资产的预期信用损失。对单项确定信用损失的应收款项及合同资产，本集团基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。对于除上述之外的应收款项及合同资产，本集团基于历史回款情况对具有类似信用风险特征的各类应收款项及合同资产按组合确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史信用损失经验，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。2020年6月30日，本集团已重新评估历史实际信用损失率并考虑了前瞻性信息的变化。

(3) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和使用寿命有限的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是经本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 补充养老保险福利及其他统筹外福利计划负债

本集团已对补充养老保险及其他统筹外福利计划确认负债。该等福利费用支出及负债的估算金额需依靠各种假设条件计算确定。这些假设条件包括折现率、相关期间福利费用增长率和其他因素。实际结果和精算假设之间所出现的偏差将影响相关会计估算的准确性。尽管管理层认为以上假设合理，但任何假设条件的变化仍将影响相关补充养老保险及其他统筹外福利计划的负债金额。

(5) 存货跌价准备

本集团对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本低于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的限度内，除附注三、26 所述例外情况，应就所有尚未利用的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 长期资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除商誉之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 产品质量保证

本集团会根据近期的产品维修经验，就出售、维修及改造机车和车辆及零配件向客户提供的售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映有关已售产品的未来维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

30. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

本年度无重要的会计政策的变更。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

本年度无重要的会计估计的变更。

四、税项**1. 主要税种及税率**

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6-13%
城市维护建设税	按应缴增值税计征	5-7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)等，中车信息公司、中车株洲所及其控股子公司于 2020 年度销售其自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

(2) 企业所得税

经相应省级科学技术厅、省级财政厅、省级国家税务局及省级地方税务局批准，中车长客股份公司、中车株洲所、中车株机公司、中车唐山公司、中车戚墅堰公司、中车戚墅堰所、中车永济电机公司、中车株洲电机公司、中车大同公司于 2017 年度取得高新技术企业证书，自 2017 年至 2019 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。上述公司正在办理更新版高新技术企业证书，本集团预计上述公司于 2020 年仍可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

经相应市级科学技术局、市级财政局、市级国家税务局及市级地方税务局批准，中车四方股份公司、中车四方所、中车大连所于 2017 年度取得高新技术企业证书，自 2017 年至 2019 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。上述公司正在办理更新版高新技术企业证书，本集团预计上述公司于 2020 年仍可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

经相应省级科学技术厅、省级财政厅、省级国家税务局及省级地方税务局批准，中车浦镇公司、中车研究院于 2018 年度取得高新技术企业证书，自 2018 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经相应市级科学技术局、市级财政局、市级国家税务局、市级地方税务局批准，中车四方有限公司、中车大连公司于 2018 年度取得高新技术企业证书，自 2018 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，中车信息公司于 2019 年度取得高新技术企业证书，自 2019 年至 2021 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。经四川省国家税务局批准，确认中车资阳公司主营业务为国家鼓励类产业项目，享受 15% 的所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76 号)，2018 年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下简称“资格”)的企业，无论 2013 年至 2017 年是否具备资格，其 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。2018 年以后年度具备资格的企业，依此类推，进行亏损结转弥补税务处理。本集团下属多家公司作为高新技术企业，从 2018 年度起按照规定将未弥补亏损结转 10 年补亏。

本集团部分子公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间，根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)，为开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	5,311	2,027
银行存款	44,660,886	40,656,503
其他货币资金	1,624,389	4,246,234
合计	46,290,586	44,904,764
其中：存放在境外的款项总额	4,411,489	5,171,079

其他说明：

本集团货币资金中限制用途的资金如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
财务公司存放于中央银行法定准备金存款	1,283,034	1,513,236
承兑汇票保证金	578,389	1,137,930
信用证保证金	27,928	16,942
保函保证金	259,258	294,707
为本集团的银行借款质押	1,076	809
受政府监管或特殊限制的存款及其他(注)	816,500	2,795,807
合计	2,966,185	5,759,431

注：受政府监管或特殊限制的存款本期期末余额约为人民币 18.79 亿元（2019 年 12 月 31 日：人民币 22 亿元），系南非储备银行以本集团南非子公司在 2014 年 4 月 1 日至 2017 年 1 月 20 日期间与南非 Transnet 机车供应相关交易中某些机车采购的海外汇款可能涉嫌违反南非外汇管制条例为由，出具冻结指令予以冻结的款项；其中，人民币 7.09 亿元计入货币资金，人民币 11.7 亿元计入其他非流动资产（参阅附注十一、2(2)）。

2020 年 06 月 30 日，三个月或长于三个月到期的未作质押且未被限制使用的定期存款为人民币 17,730,189 千元（2019 年 12 月 31 日：人民币 3,325,747 千元）。

2、拆出资金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
中车财务公司拆出资金	-	139,524

注：拆出资金为本集团下属子公司中车财务公司向其他金融机构拆出资金。

3、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
权益工具投资	1,291,067	1,174,225
衍生工具	2,400	2,550
其他(注)	8,614,056	8,003,841
合计	9,907,523	9,180,616

注：其他主要为本集团所购买的短期浮动收益型理财产品和货币基金。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑票据	2,495,993	5,098,282
商业承兑票据	7,023,782	9,189,560
减：信用损失准备	(12,667)	(41,877)
合计	9,507,108	14,245,965

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日已质押金额
银行承兑票据	267,531
商业承兑票据	14,985
合计	282,516

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	1,160,324
商业承兑票据	2,749,268
合计	3,909,592

(4) 应收票据信用损失准备

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

信用损失准备	未来12个月预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	41,877	41,877
本期计提	12,667	12,667
本期转回	(41,877)	(41,877)
2020年6月30日余额	12,667	12,667

(5) 2020年6月30日, 应收票据余额中应收本集团关联方的票据, 详见附注十、6。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	75,852,548	54,186,217
1至2年	6,241,194	4,754,799
2至3年	2,272,534	2,274,474
3至4年	1,152,375	1,202,072
4至5年	1,147,199	1,434,048
5年以上	1,719,375	1,736,162
小计	88,385,225	65,587,772
减：信用损失准备	(5,606,951)	(5,875,348)
合计	82,778,274	59,712,424

本集团的应收账款账龄基于发票日期划分。

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	2020年6月30日					2019年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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	10,353,393	11.7	(3,787,748)	36.6	6,565,645	10,279,644	15.7	(4,092,819)	39.8	6,186,825
按信用风险组合计提坏账准备	78,031,832	88.3	(1,819,203)	2.3	76,212,629	55,308,128	84.3	(1,782,529)	3.2	53,525,599
合计	88,385,225	100.0	(5,606,951)	/	82,778,274	65,587,772	100.0	(5,875,348)	/	59,712,424

(i) 按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

名称	2020年6月30日			
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	计提理由
应收账款 1	213,676	(213,676)	100.0	注
应收账款 2	177,790	(177,790)	100.0	注
应收账款 3	311,673	(156,217)	50.1	注
应收账款 4	150,712	(150,712)	100.0	注
应收账款 5	220,814	(120,768)	54.7	注
其他	9,278,728	(2,968,585)	32.0	注
合计	10,353,393	(3,787,748)	/	/

注:本集团考虑可获得的与对方单位相关的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),对预期信用损失进行评估并计提损失准备。

(ii) 按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:

单位:千元 币种:人民币

账龄	预期信用损失率(%)	2020年6月30日 账面余额	信用损失准备	2020年6月30日 账面价值
1年以内	0.1-2.0	69,564,583	(490,116)	69,074,467
1年至2年	1.0-10.0	5,542,503	(299,365)	5,243,138
2年至3年	5.0-25.0	1,132,921	(171,479)	961,442
3年至4年	20.0-30.0	559,106	(154,396)	404,710
4年至5年	35.0-50.0	625,719	(291,786)	333,933
5年以上	60.0-70.0	607,000	(412,061)	194,939
合计	/	78,031,832	(1,819,203)	76,212,629

(3) 信用损失准备计提情况

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

信用损失准备	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)	合计
2020年1月1日余额	1,956,289	3,919,059	5,875,348
转入第二阶段	19,742	(19,742)	-
转入第三阶段	(20,056)	20,056	-
本期计提	214,249	13,864	228,113
本期转回	(166,657)	-	(166,657)
本期核销	-	(287,301)	(287,301)
其他变动	(279)	(42,273)	(42,552)
2020年6月30日余额	2,003,288	3,603,663	5,606,951

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	2020年6月30日账面余额	占应收账款总额的比例(%)
汇总前五名应收账款	第三方	51,930,704	58.8

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	2020年1-6月终止确认金额
中车信托资产支持票据项目	证券化	1,046,043
应收账款保理	保理	658,650
合计	/	1,704,693

(6) 2020年6月30日，本集团有账面价值折合人民币53,000千元(2019年12月31日：人民币53,105千元)的应收账款作为本集团取得银行借款的质押。

(7) 2020年6月30日，应收账款余额中应收本集团关联方的款项，详见附注十、6。

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收票据	5,326,138	11,494,707
应收账款	1,127,227	1,590,906
合计	6,453,365	13,085,613

(1) 应收款项融资公允价值计量情况：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日
成本	6,534,435
公允价值	6,453,365
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(81,070)

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日已质押金额
银行承兑票据	237,917

(3) 期末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：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日终止确认金额
银行承兑票据	4,527,693
商业承兑票据	30,000
合计	4,557,693

(4) 应收款项融资信用损失准备

单位：千元 币种：人民币

信用损失准备	第一阶段	合计
	未来12个月预期信用损失 (未发生信用减值)	
2020年1月1日余额	7,054	7,054
本期计提	1,490	1,490
本期转回	(885)	(885)
2020年6月30日余额	7,659	7,659

(5) 2020年6月30日，应收款项融资余额中应收本集团关联方的款项，详见附注十、6。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,612,025	80.7	7,708,551	77.8
1至2年	447,412	4.2	860,367	8.7
2至3年	600,471	5.6	383,324	3.9
3年以上	1,012,431	9.5	956,977	9.6
合计	10,672,339	100.0	9,909,219	100.0

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	2020年6月30日余额	占预估款项总额的比例(%)
汇总前五名预付款项	第三方	1,333,366	12.49

(3) 2020年6月30日，预付款项中预付本集团关联方的款项，详见附注十、6。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	12,006	45,355
应收股利	166,665	148,563
其他应收款	2,487,800	2,405,137
合计	2,666,471	2,599,055

应收利息

(1) 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
债券投资	8,562	16,656
其他	3,444	28,699
合计	12,006	45,355

应收股利

(1) 应收股利

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	2020年6月30日	2019年12月31日
关联方	164,234	92,074
第三方	2,431	56,489
合计	166,665	148,563

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	1,733,998	1,756,099
1至2年	502,775	725,883
2至3年	506,602	294,238
3至4年	198,991	54,800
4至5年	36,699	58,588
5年以上	559,572	572,822
小计	3,538,637	3,462,430
减：信用损失准备	(1,050,837)	(1,057,293)
合计	2,487,800	2,405,137

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
代垫往来款	978,691	840,371
保证金及押金	486,457	525,761
应收土地转让款	51,525	51,525
其他	971,127	987,480
合计	2,487,800	2,405,137

(3) 信用损失准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

信用损失准备	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)	合计
2020年1月1日余额	31,062	7,772	1,018,459	1,057,293
转入第二阶段	-	8	(8)	-
转入第三阶段	(2,272)	(5,981)	8,253	-
本期计提	7,443	-	12,120	19,563
本期转回	(5,782)	(1,799)	-	(7,581)
本期核销	-	-	(18,480)	(18,480)
其他变动	42	-	-	42
2020年6月30日余额	30,493	-	1,020,344	1,050,837

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	2020年6月30日余额	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
汇总前五名其他应收款	关联方/第三方	801,885	/	22.7	/

(5) 2020年6月30日,其他应收款余额中应收本集团关联方的情况,详见附注十、6。

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,806,004	(887,311)	24,918,693	18,130,578	(876,486)	17,254,092
在产品	38,104,239	(1,131,192)	36,973,047	33,453,471	(1,126,267)	32,327,204
库存商品	14,792,131	(697,898)	14,094,233	11,606,037	(675,696)	10,930,341
周转材料	235,608	(17,844)	217,764	202,546	(15,307)	187,239
委托加工物资	79,438	(576)	78,862	135,468	(576)	134,892
合计	79,017,420	(2,734,821)	76,282,599	63,528,100	(2,694,332)	60,833,768

(2) 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额			2020年6月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	876,486	48,402	-	24,665	5,891	7,021	887,311
在产品	1,126,267	30,337	2,255	27,667	-	-	1,131,192
库存商品	675,696	41,416	869	10,023	10,060	-	697,898
周转材料	15,307	2,576	-	39	-	-	17,844
委托加工物资	576	-	-	-	-	-	576
合计	2,694,332	122,731	3,124	62,394	15,951	7,021	2,734,821

10、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
销货合同相关（注1）	31,109,991	23,824,746
工程承包服务合同相关（注2）	3,524,826	2,312,863
减：合同资产信用损失准备	(295,197)	(231,803)
小计	34,339,620	25,905,806
减：列示于其他非流动资产的合同资产（附注五、27）	(12,163,696)	(9,540,840)
合计	22,175,924	16,364,966

注 1：本集团的销货合同通常约定在不同的阶段按比例分别付款。本集团在商品验收移交时点确认收入，对于不满足无条件收款权的收取对价的权利确认为合同资产，根据流动性列示于合同资产/其他非流动资产。

本集团的销货合同形成的质保金，本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分质保金形成合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

注 2：本集团提供的工程承包服务按照履约进度确认收入，在客户办理验工结算后收取合同对价。本集团按照履约进度确认的收入超过客户办理结算的对价的部分，确认为合同资产，根据流动性列示于合同资产/其他非流动资产。

本集团提供的工程承包类服务与客户结算后形成的工程质保金，本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分工程质保金形成合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

(2) 本期合同资产计提信用减值准备情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

信用损失准备	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)	合计
2020年1月1日余额	230,536	1,267	231,803
转入第二阶段	303	(303)	-
本期计提	61,091	14,460	75,551
本期转回	(9,451)	-	(9,451)
其他变动	(2,706)	-	(2,706)
2020年6月30日余额	279,773	15,424	295,197

(3) 2020年6月30日，合同资产余额中包括的关联方往来余额，详见附注十、6。

11、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的债权投资	211,376	34,863
一年内到期的长期应收款	5,493,858	6,415,374
一年内到期的发放贷款及垫款	8,408,345	7,966,056
合计	14,113,579	14,416,293

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
留抵税费	4,844,841	5,157,028
债券投资款	424,998	567,789
其他	73,644	95,312
合计	5,343,483	5,820,129

13、发放贷款及垫款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
中车财务公司发放贷款及垫款	8,718,684	8,272,417
减：信用损失准备	(136,830)	(125,773)
小计	8,581,854	8,146,644
其中：一年内到期的发放贷款及垫款(附注五、11)	8,408,345	7,966,056
一年后到期的发放贷款及垫款	173,509	180,588

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
招商局集团有限公司 5 年期美元票据	212,365	-	212,365	209,285	-	209,285
民生金融租赁股份有限公司 5 年期中期票据	210,096	-	210,096	209,284	-	209,284
同方股份有限公司 3 年期债券	211,376	-	211,376	207,719	-	207,719
中国飞机租赁集团控股有限公司 7 年期中期票据	190,721	-	190,721	187,673	-	187,673
“建造-转移”项目相关-南京麒麟现代有轨电车建设有限公司	-	-	-	174,660	-	174,660
中国飞机租赁集团控股有限公司 5 年期中期票据	148,829	-	148,829	145,952	-	145,952
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司 5 年期债券	141,443	-	141,443	139,387	-	139,387
其他	424,441	(600)	423,841	419,737	(600)	419,137
小计	1,539,271	(600)	1,538,671	1,693,697	(600)	1,693,097
减：计入一年内到期的非流动资产的债权投资(附注五、11)	(211,376)	-	(211,376)	(34,863)	-	(34,863)
合计	1,327,895	(600)	1,327,295	1,658,834	(600)	1,658,234

(2) 信用损失准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失 (未发生信用损失)	
2020 年 1 月 1 日及 2020 年 6 月 30 日余额	600	600

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日			2019年12月31日			折现率 区间
	账面余额	信用损失准 备	账面价值	账面余额	信用损失准 备	账面价值	
融资租赁款	14,320,756	(3,325,988)	10,994,768	14,437,312	(2,947,657)	11,489,655	4.9%-14%
分期收款销售商品	3,219,177	(578,781)	2,640,396	3,015,135	(535,743)	2,479,392	4%-6%
工程施工款及“建造-转移”特许经营权应收款	3,171,325	(258,895)	2,912,430	3,217,432	(252,187)	2,965,245	3.5%-6%
合计	20,711,258	(4,163,664)	16,547,594	20,669,879	(3,735,587)	16,934,292	/
减：一年内到期的长期应收款(附注五、11)	/	/	(5,493,858)	/	/	(6,415,374)	/
一年后到期的长期应收款	/	/	11,053,736	/	/	10,518,918	/

(2) 信用损失准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第二阶段	第三阶段	合计
	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	331,364	3,404,223	3,735,587
本期计提	117,512	278,272	395,784
本期转回	(2,874)	-	(2,874)
其他变动	(2,455)	37,622	35,167
2020年6月30日余额	443,547	3,720,117	4,163,664

(3) 应收融资租赁款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
最低租赁收款额：		
资产负债表日后第1年	9,454,947	10,581,337
资产负债表日后第2年	3,151,505	2,231,130
资产负债表日后第3年	1,596,676	1,807,093
资产负债表日后第4年	1,177,755	1,088,612
资产负债表日后第5年	633,481	624,604
以后年度	1,044,753	922,540
最低租赁收款额合计	17,059,117	17,255,316
减：未实现融资收益	(2,738,361)	(2,818,004)
信用损失准备	(3,325,988)	(2,947,657)
应收融资租赁款	10,994,768	11,489,655
其中：一年内到期的应收融资租赁款	4,962,498	5,840,285
一年后到期的应收融资租赁款	6,032,270	5,649,370

2020年6月30日，本集团有账面价值折合人民币532,387千元(2019年12月31日：人民币371,694千元)的长期应收款作为本集团取得银行借款的质押。

2020年6月30日，长期应收款(含一年内到期)余额中应收本集团关联方的款项，详见附注十、6。

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动					2020年6月30日
		追加投资	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	
一、合营企业							
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司(以下简称“芜湖运达”)	473,000	-	-	-	-	-	473,000
大连东芝机车电气设备有限公司	371,251	-	(11,393)	-	-	-	359,858
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	277,614	-	35,720	-	-	-	313,334
株洲中车时代高新投资担保有限责任公司	207,642	-	3,751	-	-	-	211,393
株洲时菱交通设备有限公司	208,280	-	2,769	-	-	-	211,049
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	113,819	-	16,837	-	-	-	130,656
其他	1,163,119	-	(10,516)	2,398	-	(1,331)	1,152,068
小计	2,814,725	-	37,168	2,398	-	(1,331)	2,851,358
二、联营企业							
中华联合保险控股股份有限公司(以下简称“中华联合保险”)	5,145,343	-	82,312	(6,026)	-	(22,000)	5,199,629
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	1,797,733	-	(66,034)	-	-	-	1,731,699
济青高速铁路有限公司	1,256,381	-	-	-	-	-	1,256,381
资阳中车电气科技有限公司	488,905	-	(5,743)	-	-	-	483,162
中交佛山投资发展有限公司	317,500	-	-	-	-	-	317,500
天津电力机车有限公司(以下简称“天津电力”)	316,734	-	(12,863)	-	4,382	-	308,253
天津中车津浦产业园管理有限公司	264,310	-	(6,649)	-	-	-	257,661
上海阿尔斯通交通电气有限公司	166,748	-	20,186	-	-	-	186,934
华能铁岭大兴风力发电有限公司	149,990	-	6,172	-	-	-	156,162
其他	2,852,327	39,116	55,355	-	17,033	(5,879)	2,957,952
小计	12,755,971	39,116	72,736	(6,026)	21,415	(27,879)	12,855,333
合计	15,570,696	39,116	109,904	(3,628)	21,415	(29,210)	15,706,691

17、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资类别

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
上市权益工具投资	1,272,880	1,398,150
非上市权益工具投资	1,392,617	1,256,452
合计	2,665,497	2,654,602

(2) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	本期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
上市权益工具投资	22,957	207,697	(882,044)	46,745	/	处置
非上市权益工具投资	3,241	40,109	(26,727)	61,403	注	处置

其他说明：

√适用 □不适用

注：本集团的非上市权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其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。

18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
优先股等金融工具投资	629,087	616,855
合计	629,087	616,855

19、投资性房地产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,294,956	107,444	1,402,400
2. 本期增加金额	35,934	378	36,312
(1) 外购	3,147	-	3,147
(2) 在建工程转入	4,078	-	4,078
(3) 固定资产转入	28,709	-	28,709
(4) 无形资产转入	-	378	378
3. 本期减少金额	6,367	-	6,367
(1) 转入固定资产	863	-	863
(2) 外币报表折算差异	5,504	-	5,504
4. 期末余额	1,324,523	107,822	1,432,345
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	261,298	19,564	280,862
2. 本期增加金额	26,687	1,191	27,878
(1) 计提或摊销	20,352	1,077	21,429
(2) 固定资产转入	6,335	-	6,335
(3) 无形资产转入	-	114	114
3. 本期减少金额	5,385	-	5,385
(1) 转入固定资产	415	-	415
(2) 外币报表折算差异	4,970	-	4,970
4. 期末余额	282,600	20,755	303,355
三、减值准备			
1. 期初余额	12,061	-	12,061
2. 期末余额	12,061	-	12,061
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,029,862	87,067	1,116,929
2. 期初账面价值	1,021,597	87,880	1,109,477

20、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	57,307,719	59,065,583
固定资产清理	27,285	25,303
合计	57,335,004	59,090,886

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	285,454	48,187,601	47,197,070	2,740,775	5,868,537	104,279,437
2. 本期增加金额	3,834	491,539	874,469	35,535	208,105	1,613,482
(1) 购置	-	33,151	287,598	27,696	106,481	454,926
(2) 在建工程转入	-	410,121	566,804	7,674	98,643	1,083,242
(3) 投资性房地产转入	-	863	-	-	-	863
(4) 外币报表折算差异	3,834	47,404	20,067	165	2,981	74,451
3. 本期减少金额	-	166,440	558,902	28,405	56,497	810,244
(1) 处置或报废	-	69,253	507,001	27,268	51,765	655,287
(2) 转入在建工程	-	31,009	23,275	-	2,131	56,415
(3) 转入投资性房地产	-	28,709	-	-	-	28,709
(4) 外币报表折算差异	-	37,469	28,626	1,137	2,601	69,833
4. 期末余额	289,288	48,512,700	47,512,637	2,747,905	6,020,145	105,082,675
二、累计折旧						
1. 期初余额	-	12,525,355	26,562,741	1,832,878	3,836,951	44,757,925
2. 本期增加金额	-	862,521	1,798,210	91,570	291,743	3,044,044
(1) 计提	-	850,474	1,786,429	91,437	289,553	3,017,893
(2) 投资性房地产转入	-	415	-	-	-	415
(3) 外币报表折算差异	-	11,632	11,781	133	2,190	25,736
3. 本期减少金额	-	62,519	341,792	21,848	43,769	469,928
(1) 处置或报废	-	41,626	318,588	21,112	41,756	423,082
(2) 转入在建工程	-	12,319	9,658	-	482	22,459
(3) 转入投资性房地产	-	6,335	-	-	-	6,335
(4) 外币报表折算差异	-	2,239	13,546	736	1,531	18,052
4. 期末余额	-	13,325,357	28,019,159	1,902,600	4,084,925	47,332,041
三、减值准备						
1. 期初余额	-	58,876	348,275	44,687	4,091	455,929
2. 本期增加金额	-	-	105	-	-	105
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 外币报表折算差异	-	-	105	-	-	105
3. 本期减少金额	-	2,717	9,993	91	318	13,119
(1) 处置或报废	-	-	6,738	-	222	6,960
(2) 外币报表折算差异	-	2,717	3,255	91	96	6,159
4. 期末余额	-	56,159	338,387	44,596	3,773	442,915
四、账面价值						
1. 期末账面价值	289,288	35,131,184	19,155,091	800,709	1,931,447	57,307,719
2. 期初账面价值	285,454	35,603,370	20,286,054	863,210	2,027,495	59,065,583

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日
机器设备	151,783
运输工具	43,655
其他设备	202,663
合计	398,101

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,466,079	正在办理

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
房屋及建筑物	8,925	8,489
机器设备	13,645	12,445
运输设备	1,172	889
办公设备及其他	3,543	3,480
合计	27,285	25,303

其他说明：2020年6月30日，本集团有账面价值折合人民币175,630千元(2019年12月31日：人民币134,440千元)的房屋及建筑物和机器设备作为本集团取得银行借款的抵押。除用于抵押的固定资产外，不存在其他固定资产所有权受到限制的情况。

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	7,991,816	7,193,679
工程物资	55,571	50,170
合计	8,047,387	7,243,849

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,997,527	(5,711)	7,991,816	7,199,664	(5,985)	7,193,679

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	本期转入无形资产金额	转入投资房地产	本期固定资产转入金额	其他	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
旅顺项目	4,774,000	1,794,506	126,278	(163,012)	-	-	-	-	1,757,772	74.65	74.65	252,395	30,499	5.25	借款
沙井驿站新厂区建设	1,700,000	618,038	159,821	-	-	-	-	-	777,859	46.00	46.00	45,770	13,219	3.70	借款
盘锦晟华房地产项目	552,654	419,685	-	-	-	-	-	(29,178)	390,507	75.94	75.94	-	-	-	自筹
骆驼山风电场	347,285	330,921	2,584	-	-	-	-	-	333,505	96.03	96.03	161	87	4.35	借款、 自筹
大轴重铸锻项目	850,000	263,129	9,779	-	-	-	-	-	272,908	79.15	79.15	51,335	2,857	5.25	借款
北京二七轨道车辆产业园建设项目	480,000	219,372	11,904	(1,006)	-	-	-	-	230,270	70.00	70.00	14,333	6,396	4.41	借款
新基地项目（一期）	320,000	109,863	19,675	-	-	-	-	-	129,538	40.00	40.00	-	-	-	自筹
和谐六年检新建项目	190,000	120,862	2,923	(3,317)	-	-	-	-	120,468	95.03	95.03	12,467	1,749	4.90	借款、 自筹
广东中车轨道交通车辆修造基地建设项目	1,100,000	23,972	79,335	(2,425)	-	-	-	-	100,882	90.11	90.11	-	-	-	自筹
其他	19,429,030	3,299,316	1,473,168	(913,482)	(33,710)	(4,078)	33,956	28,648	3,883,818	/	/	63,037	1,889	/	自筹、 借款
合计	29,742,969	7,199,664	1,885,467	(1,083,242)	(33,710)	(4,078)	33,956	(530)	7,997,527	/	/	439,498	56,696	/	/

工程物资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
专用材料	12	12	2	2
专用设备	54,951	54,951	49,560	49,560
其他	608	608	608	608
合计	55,571	55,571	50,170	50,170

22、使用权资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,217,534	288,202	60,214	10,384	1,576,334
2. 本期增加金额	94,750	29,541	6,029	3,845	134,165
(1) 新增租入	93,781	29,288	3,453	3,798	130,320
(2) 外币报表折算差异	969	253	2,576	47	3,845
3. 本期减少金额	14,114	4,701	427	63	19,305
(1) 租赁合同到期或终止	6,982	4,458	163	-	11,603
(2) 外币报表折算差异	7,132	243	264	63	7,702
4. 期末余额	1,298,170	313,042	65,816	14,166	1,691,194
二、累计折旧					
1. 期初余额	202,150	89,832	19,888	2,997	314,867
2. 本期增加金额	143,101	32,475	8,801	6,343	190,720
(1) 计提	142,381	32,431	8,600	6,322	189,734
(2) 外币报表折算差异	720	44	201	21	986
3. 本期减少金额	5,365	6,270	309	7,248	19,192
(1) 租赁合同到期或终止	2,177	6,190	-	7,217	15,584
(2) 外币报表折算差异	3,188	80	309	31	3,608
4. 期末余额	339,886	116,037	28,380	2,092	486,395
三、账面价值					
1. 期末账面价值	958,284	197,005	37,436	12,074	1,204,799
2. 期初账面价值	1,015,384	198,370	40,326	7,387	1,261,467

23、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术和工业产权	软件使用权	客户关系	未完成订单和技术服务优惠合同	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	16,486,329	4,628,099	2,890,306	357,838	54,371	24,416,943
2. 本期增加金额	982,197	79,096	80,922	5,427	-	1,147,642
(1) 购置	975,599	36,291	54,325	-	-	1,066,215
(2) 在建工程转入	6,544	1,429	25,737	-	-	33,710
(3) 内部研发	-	3,199	-	-	-	3,199
(4) 外币报表折算差异	54	38,177	860	5,427	-	44,518
3. 本期减少金额	200,495	210,168	3,367	54	-	414,084
(1) 处置	200,117	210,168	3,367	54	-	413,706
(2) 转入投资性房地产	378	-	-	-	-	378
4. 期末余额	17,268,031	4,497,027	2,967,861	363,211	54,371	25,150,501
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,200,540	2,529,189	1,952,343	194,377	54,371	7,930,820
2. 本期增加金额	267,449	140,593	119,259	3,146	-	530,447
(1) 计提	266,046	94,858	119,259	401	-	480,564
(2) 外币报表折算差异	1,403	45,735	-	2,745	-	49,883
3. 本期减少金额	38,375	97,839	1,319	-	-	137,533
(1) 处置	38,030	97,839	680	-	-	136,549
(2) 转入投资性房地产	114	-	-	-	-	114
(3) 其他转出	231	-	639	-	-	870
4. 期末余额	3,429,614	2,571,943	2,070,283	197,523	54,371	8,323,734
三、减值准备						
1. 期初余额	-	349,100	1,731	120,978	-	471,809
2. 本期增加金额	-	-	-	1,792	-	1,792
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 外币报表折算差异	-	-	-	1,792	-	1,792
3. 本期减少金额	-	4,235	-	-	-	4,235
(1) 处置	-	4,235	-	-	-	4,235
4. 期末余额	-	344,865	1,731	122,770	-	469,366
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,838,417	1,580,219	895,847	42,918	-	16,357,401
2. 期初账面价值	13,285,789	1,749,810	936,232	42,483	-	16,014,314

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
项目用地	194,064	正在办理中

其他说明:

√适用 □不适用

(3) 2020年6月30日,本集团人民币21,375千元的无形资产作为本集团取得银行借款的抵押(2019年12月31日:本集团没有用于抵押的无形资产)。

24、开发支出

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		内部开发支出	外币报表折算差异	确认为无形资产(附注五、23)	转入当期损益	
开发支出	334,394	4,502,573	(2,022)	3,199	4,422,787	408,959

25、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

被投资单位名称	2020年1月1日	本期增加	本期减少	汇率变动	2020年6月30日
中车株机公司及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中车株洲所及其子公司	1,401,864	-	-	11,047	1,412,911
中车唐山公司及其子公司	36,379	-	-	-	36,379
其他	21,519	-	-	-	21,519
合计	1,479,918	-	-	11,047	1,490,965

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	本期增加	本期减少	汇率变动	2020年6月30日
中车株机公司及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中车株洲所及其子公司	995,790	154,724	-	4,631	1,155,145
其他	1,814	-	-	-	1,814
合计	1,017,760	154,724	-	4,631	1,177,115

截止 2020 年 6 月 30 日, 本集团评估了形成 SMD 商誉的资产组的可收回金额, 并确定 SMD 的商誉发生了减值, 本期计提减值金额为人民币 154,724 千元(2019 年计提减值金额为人民币 68,000 千元)。资产组发生减值的主要因素是因为受到新型冠状病毒疫情影响导致世界经济环境有所下行, 从而影响 SMD 未来业务的整体发展。该资产组内并没有其他资产需要计提减值准备。

SMD 商誉相关资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层根据近期的财务预算编制未来 5 年的现金流量预测, 计算资产组可收回金额所采用的税前折现率为 16.0%(2019 年 12 月 31 日: 16.0%), 推算期的收入增长率为 2.0%(2019 年 12 月 31 日: 2.0%)。

26、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

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
预计产品质量保证准备	7,277,521	1,143,299	7,407,903	1,144,234
资产减值准备	1,508,956	293,147	1,260,148	244,811
信用减值准备	3,336,600	514,938	2,998,742	492,422
内部交易未实现利润	2,277,702	369,257	1,952,416	316,522
预计损失	740,899	111,134	740,896	111,134
政府补助	2,140,682	330,543	1,879,857	290,269
预提费用	1,486,338	285,079	1,678,424	303,107
已计提未支付的员工薪酬	318,558	51,002	336,906	53,940
可抵扣亏损	1,181,193	177,882	1,015,736	152,965
其他权益工具投资公允价值变动	739,408	132,885	374,880	67,372
应收款项融资公允价值变动	49,574	8,691	207,103	36,307
其他	1,475,319	306,669	1,316,519	273,661
合计	22,532,750	3,724,526	21,169,530	3,486,744

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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
收购子公司公允价值调整	434,658	78,511	437,099	78,952
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	589,258	95,918	577,311	93,973
其他权益工具投资公允价值变动	241,007	48,201	207,055	35,764
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间公允价值变动收益	105,983	26,496	75,110	18,778
其他	229,178	38,960	8,091	1,282
合计	1,600,084	288,086	1,304,666	228,749

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	82,691	3,641,835	85,993	3,400,751
递延所得税负债	82,691	205,395	85,993	142,756

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	10,864,408	10,784,601
可抵扣亏损	16,493,075	15,704,049
合计	27,357,483	26,488,650

(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

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	2020年6月30日	2019年12月31日
2020年	585,539	582,286
2021年	1,258,153	1,163,430
2022年	877,805	936,888
2023年	3,674,037	3,681,772
2024年	2,520,005	2,537,718
2025年	2,121,354	1,503,714
2026年	1,506,996	1,506,996
2027年	1,461,674	1,461,674
2028年	1,184,584	1,184,627
2029年	1,144,944	1,144,944
2030年	157,984	-
合计	16,493,075	15,704,049

其他说明：

适用 不适用

27、其他非流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合同资产	12,163,696	9,540,840
预付无形资产采购款	285,555	1,150,429
预付工程设备款	1,135,690	974,921
受限资金	1,170,000	-
其他	363,193	381,531
小计	15,118,134	12,047,721
减：一年内到期的其他非流动资产(附注五、11)	-	-
合计	15,118,134	12,047,721

2020年6月30日，其他非流动资产中预付本集团关联方的款项，详见附注十、6。

注：受限资金参阅附注五、1。

28、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款	13,770,129	8,519,291
保证借款	1,293,396	1,612,939
质押借款	141,933	398,186
合计	15,205,458	10,530,416

2020年6月30日，保证借款由本公司及本集团下属子公司提供担保。

2020年6月30日，短期借款年利率为0.16%-6.1%（2019年12月31日：0.16%-5.9%）

2020年6月30日，短期借款余额从本集团关联方借入的款项，详见附注十、6。

29、吸收存款及同业存放

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
中车财务公司吸收企业存款	2,793,359	5,577,269
合计	2,793,359	5,577,269

2020年6月30日，本集团吸收关联方存款的详情参见附注十、6。

30、应付票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	16,715,079	23,693,154
商业承兑汇票	2,692,748	3,646,320
合计	19,407,827	27,339,474

2020年6月30日，应付票据余额中应付本集团关联方的款项，详见附注十、6。

31、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
关联方	4,921,458	5,390,015
第三方	118,462,876	101,212,398
合计	123,384,334	106,602,413

本集团的应付账款账龄基于发票日期划分。

(2) 应付账款账龄分析

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	116,868,178	100,026,536
1至2年	4,218,451	4,572,376
2至3年	932,867	641,717
3年以上	1,364,838	1,361,784
合计	123,384,334	106,602,413

(3) 2020年6月30日，应付账款余额中应付本集团关联方的款项，详见附注十、6。

32、预收款项

预收款项列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
关联方	2,000	2,000
第三方	8,564	3,827
合计	10,564	5,827

2020年6月30日，预收款项余额中预收本集团关联方的款项，详见附注十、6。

33、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
销货合同相关（注1）	33,016,916	27,930,959
工程承包服务合同相关（注2）	46,123	328,820
小计	33,063,039	28,259,779
减：列示于其他非流动负债的合同负债	(94,890)	(92,308)
合计	32,968,149	28,167,471

注 1: 2020 年 6 月 30 日, 本集团的部分销货合同验收移交的时点晚于客户付款的时点, 从而形成销货合同相关的合同负债。

注 2: 2020 年 6 月 30 日, 本集团与工程承包合同相关的合同负债为已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分。

(2) 2020 年 6 月 30 日, 合同负债余额中包括的关联方往来余额, 详见附注十、6。

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,886,191	10,616,594	10,520,800	1,981,985
二、离职后福利-设定提存计划	60,154	1,182,287	1,160,396	82,045
三、劳务支出	5,376	436,500	435,280	6,596
四、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)	219,041	25,113	77,233	166,921
五、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家和地区)	23,655	80,048	85,951	17,752
合计	2,194,417	12,340,542	12,279,660	2,255,299

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	730,962	8,128,459	7,959,372	900,049
二、职工福利费	348,507	435,505	421,746	362,266
三、社会保险费	75,672	637,673	614,696	98,649
其中: 医疗保险费	68,252	575,327	557,672	85,907
工伤保险费	6,941	42,838	37,918	11,861
生育保险费	479	19,508	19,106	881
四、住房公积金	34,957	976,269	967,911	43,315
五、工会经费和职工教育经费	267,369	228,748	196,794	299,323
其他	428,724	209,940	360,281	278,383
合计	1,886,191	10,616,594	10,520,800	1,981,985

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、基本养老保险	39,303	787,389	775,593	51,099
二、失业保险费	3,980	32,018	29,228	6,770
三、企业年金缴费	16,871	362,880	355,575	24,176
合计	60,154	1,182,287	1,160,396	82,045

35、应交税费

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	688,295	1,204,332
企业所得税	572,253	801,829
个人所得税	55,298	221,642
城市维护建设税	42,006	91,099
教育费附加	30,985	66,501
房产税	37,690	39,088
土地使用税	24,090	23,033
其他	51,866	107,423
合计	1,502,483	2,554,947

36、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	627	43,113
应付股利	4,903,719	385,098
其他应付款	9,765,835	8,748,186
合计	14,670,181	9,176,397

(2) 应付利息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
借款利息	627	41,412
企业债券利息	-	1,701
合计	627	43,113

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
关联方	2,164,428	18,144
第三方	2,739,291	366,954
合计	4,903,719	385,098

(4) 其他应付款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
代收款	2,713,525	2,472,203
应付设备款及工程进度款	1,707,260	1,608,739
保证金及押金、住房基金、公共设施维修基金	1,435,101	1,183,157
技术使用费和科研经费	853,394	681,060
水电及修理、运输费	325,507	399,646
其他	2,731,048	2,403,381
合计	9,765,835	8,748,186

(5) 2020年6月30日，其他应付款余额中包括的关联方往来余额，详见附注十、6。

37、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	1,415,147	699,809
一年内到期的应付债券	2,549,427	58,279
一年内到期的租赁负债	382,107	297,387
一年内到期的长期应付款	4,703	4,897
预计于一年内到期的预计负债	2,419,755	2,712,162
一年内到期的其他非流动负债	6,681	5,940
合计	6,777,820	3,778,474

2020年6月30日，一年内到期的非流动负债余额中包括的关联方往来余额，详见附注十、6。

38、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
超短期融资券	15,517,890	500,000
待转销项税及预收增值税款	3,599,193	3,515,089
其他	86,143	-
合计	19,203,226	4,015,089

超短期融资券的增减变动:

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限(天)	发行金额	2020年1月1日	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	2020年6月30日
时代新材 2019 年度第二期超短期融资券	500,000	2019 年 11 月 25 日	90	500,000	500,000	-	4,303	(504,303)	-
时代新材 2020 年度第一期超短期融资券	500,000	2020 年 2 月 19 日	30	500,000	-	500,000	1,209	(501,209)	-
时代新材 2020 年度第二期超短期融资券	500,000	2020 年 3 月 16 日	90	500,000	-	500,000	3,723	(503,723)	-
时代新材 2020 年度第三期超短期融资券	500,000	2020 年 6 月 2 日	90	500,000	-	500,000	1,050	-	501,050
中国中车 2020 年度第一期超短期融资券	3,000,000	2020 年 3 月 13 日	31	3,000,000	-	3,000,000	4,459	(3,004,459)	-
中国中车 2020 年度第二期超短期融资券	3,000,000	2020 年 4 月 10 日	31	3,000,000	-	3,000,000	3,695	(3,003,695)	-
中国中车 2020 年度第三期超短期融资券	3,000,000	2020 年 4 月 14 日	90	3,000,000	-	3,000,000	9,740	-	3,009,740
中国中车 2020 年度第四期超短期融资券	3,000,000	2020 年 5 月 7 日	29	3,000,000	-	3,000,000	2,860	(3,002,860)	-
中国中车 2020 年度第五期超短期融资券	3,000,000	2020 年 6 月 7 日	59	3,000,000	-	3,000,000	2,200	-	3,002,200
中国中车 2020 年度第六期超短期融资券	3,000,000	2020 年 6 月 19 日	31	3,000,000	-	3,000,000	1,500	-	3,001,500
中国中车 2020 年度第七期超短期融资券	3,000,000	2020 年 6 月 19 日	90	3,000,000	-	3,000,000	1,700	-	3,001,700
中国中车 2020 年度第八期超短期融资券	3,000,000	2020 年 6 月 19 日	90	3,000,000	-	3,000,000	1,700	-	3,001,700
合计	/	/	/	26,000,000	500,000	25,500,000	38,139	(10,520,249)	15,517,890

39、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款	4,124,845	2,711,906
质押借款	578,240	436,554
抵押借款	132,965	133,880
保证借款	6,703	7,113
合计	4,842,753	3,289,453
减：一年内到期的长期借款（附注五、37）	(1,415,147)	(699,809)
其中：信用借款	(1,385,397)	(653,398)
质押借款	(18,813)	(32,065)
抵押借款	(10,937)	(14,346)
保证借款	-	-
一年后到期的长期借款	3,427,606	2,589,644
其中：信用借款	2,739,448	2,058,508
质押借款	559,427	404,489
抵押借款	122,028	119,534
保证借款	6,703	7,113

2020年6月30日，保证借款由本公司及集团下属子公司提供担保。

2020年6月30日，长期借款年利率为0.16%-9.00%（2019年12月31日：0.16%-9.00%）。

40、应付债券**(1) 应付债券**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
2016可转换债券	2,512,156	2,445,097
公司债券	3,126,991	2,147,999
合计	5,639,147	4,593,096
减：一年内到期的应付债券（附注五、37）	(2,549,427)	(58,279)
一年后到期的应付债券	3,089,720	4,534,817

(2) 应付债券的增减变动

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	汇兑损益	本期偿还	期末余额
中国南车 2013 年公司债券(第一期)10 年期	1,500,000	2013 年 4 月 22 日	10 年	1,500,000	1,551,145	-	36,667	-	-	(75,000)	1,512,812
中国中车 2016 年度第一期公司债	2,000,000	2016 年 8 月 30 日	5 年	2,000,000	596,854	-	9,970	-	-	-	606,824
2016 可转换债券	3,918,840	2016 年 2 月 5 日	5 年	3,918,840	2,445,097	-	-	30,746	36,313	-	2,512,156
中国中车 2020 年度第一期公司债	1,000,000	2020 年 4 月 1 日	3 年	1,000,000	-	1,000,000	7,355	-	-	-	1,007,355
合计	/	/	/	8,418,840	4,593,096	1,000,000	53,992	30,746	36,313	(75,000)	5,639,147
减：一年内到期的应付债券	/	/	/	/	(58,279)	/	/	/	/	/	(2,549,427)
一年后到期的应付债券	/	/	/	/	4,534,817	/	/	/	/	/	3,089,720

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

2016年2月5日,本公司发行总额为6亿美元的可转换债券(以下简称“2016可转换债券”),2016可转换债券将于2021年2月5日到期。每份可转换债券面值为250,000美元,按面值的100%发行,票面利率为零。2016可转换债券的主要条款如下:

(i) 转股权

2016可转换债券持有人有权于转股期内随时按当时适用的转股价将名下可转换债券转换为股票。2016可转换债券的转股期为2016年3月17日至2021年1月26日。债券持有人可选择于1)转股期内,或2)若该债券于到期日前被本公司要求回购,则直至不迟于有关指定赎回日前10日为止,随时行使任何债券附带的转股权。若债券持有人根据条件于受限制转股期内(包括首尾两日)行使其权利以要求本公司赎回该债券,则其不可就债券行使转股权。

2016可转换债券的初始转股价为每股9.65港元,转股价将因(其中包括)以下各项予以调整:股票合并、分割及重分类、利润或储备资本化、利润分配、配股或股票期权、其他证券的配售、低于现行市价发行任何普通股、低于现行市价的其他发行、修改转股权、对普通股股东的其他发售等。转股数量由债券本金金额除以转股时的转股价决定,美元对港元的汇率固定为7.7902港元兑1.00美元。本公司于2020年6月18日召开股东大会通过关于2019年度利润分配的方案,向全体股东每股派发人民币0.15元(含税)的现金红利,自2020年7月1日起,转股价由2019年经调整后的转股价每股9.00港元调整为每股8.77港元。

(ii) 发行人的赎回权

到期赎回

除之前已经赎回、转股或回购及注销外,本公司将于2016可转换债券到期日按其未偿还本金额的100%赎回全部未转股的2016可转换债券。

有条件赎回

在向受托人、债券持有人及主要代理发出不少于30日但不超过60日的赎回通知后,基于以下特定条件,本公司可以按照有关赎回日期的未偿还本金额的100%赎回全部未转股的2016可转换债券:

a. 自2019年2月5日至到期日前任何时间内,仅当在该赎回通知刊登前联交所的30个连续营业日期间(最后一个联交所营业日不得超过发出有关赎回通知当日前10个营业日)内任意20个联交所营业日,按适用的当时现行汇率兑换为美元的一股H股收盘价,于该20个联交所营业日每日都至少为转股价(按固定汇率折算为美元)的130%,否则不得赎回。倘于任何有关连续30个联交所营业日期间发生引起转股价变动的事件,计算相关日期的H股收盘价时,须就有关日期做出适当调整,且该调整须经独立投资银行批准;或

b. 如果在发出该通知前尚未赎回或转股的2016可转换债券的本金低于原发行本金的10%。

(iii) 债券持有人的回售权

2016 可转换债券持有人有权要求本公司于回售权日(即 2019 年 2 月 5 日)以债券的 100%未付本金额, 赎回有关持有人全部或部分债券。有关权利的行使期届满后, 本金总额为 2.4 亿美元的债券(“已赎回债券”)持有人已通知行使该回售权。据此, 已赎回债券已于 2019 年 2 月 5 日按债券的 100%本金额赎回, 并于赎回后实时注销。2020 年 6 月 30 日, 本金总额为 3.6 亿美元的债券尚未赎回, 相当于原本已发行债券的本金额总额的 60%。

(4) 可转换公司债券的核算

2016可转换债券由主合同的债项部分和包含赎回权、转股权、回售权在内的嵌入衍生金融工具构成。其中嵌入衍生金融工具与主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 从2016可转换债券中分拆, 作为单独存在的衍生工具核算。

(i) 主合同的债项部分按照公允价值进行初始确认, 金额约人民币3,488,045千元。后续计量采用实际利率法, 考虑承销费等发行费用后, 按2.53%的实际利率计算债项的摊余成本对主债务合同进行计量。

(ii) 嵌入衍生金融工具以公允价值进行初始确认和后续计量, 相关交易费用直接计入当期损益。

有关2016可转换债券的承销费等发行费用按照主合同的债项部分和嵌入衍生金融工具的公允价值比例分摊, 与主合同债项相关的承销费等发行费用约人民币28,745千元, 计入债项部分的初始账面价值并采用实际利率法在债券剩余期限内摊销。与嵌入衍生金融工具相关的承销费等发行费用约人民币3,550千元, 直接计入发行当期财务费用。

独立资产评估机构采用二叉树模型对嵌入衍生工具部分的公允价值进行评估, 评估基准日分别为2020年6月30日和2019年12月31日, 评估采用的主要参数如下:

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
股票现价	HK\$3.29	HK\$5.7
期权行权价	HK\$9.00	HK\$9.00
无风险利率	1.671%	1.907%
股票价格周波动率	5.42%	3.2649%

无风险利率采用香港市场五年期政府债券综合收益率。

股票价格波动率参考本公司股票价格的历史波动率确定。

二叉树模型中的任何参数的波动都会影响 2016 可转换债券的嵌入衍生工具的公允价值。

2016 可转换债券的债项部分和嵌入衍生金融工具的变动情况如下：

项目	债项部分	嵌入衍生金融工具 (附注五、46)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	2,445,097	5,396	2,450,493
溢折价摊销	30,746	-	30,746
汇兑损益	36,313	44	36,357
公允价值变动收益(附注五、61)	-	(5,419)	(5,419)
2020 年 6 月 30 日余额	2,512,156	21	2,512,177
其中：一年内到期的部分	2,512,156	21	2,512,177

41、租赁负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	1,322,549	1,257,888
减：一年内到期的租赁负债(附注五、37)	(382,107)	(297,387)
一年以上到期的租赁负债	940,442	960,501

一年后到期的租赁负债到期日分析如下：

单位：千元 币种：人民币

资产负债表日后：	2020 年 6 月 30 日
1 至 2 年	255,844
2 至 5 年	469,233
5 年以上	357,446
未折现付款额合计	1,082,523
减：未确认融资费用	(142,081)
一年以上到期的租赁负债	940,442

2020 年 6 月 30 日，租赁负债（含一年内到期）余额中包括的关联方往来余额，详见附注十、6。

42、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	81,359	80,662
专项应付款	8,828	9,719
合计	90,187	90,381
减：列示于一年内到期的非流动负债(附注五、37)	(4,703)	(4,897)
一年后到期的部分	85,484	85,484

长期应付款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
分期购买固定资产	81,359	80,662
减：一年内到期的长期应付款	(2,115)	(1,418)
一年后到期的部分	79,244	79,244

专项应付款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
2016年甘肃省工业转型升级专项资金	6,000	-	-	6,000
轨道交通装备嵌入式系统总体方案和原型系统研制	1,010	-	-	1,010
其他	2,709	-	891	1,818
合计	9,719	-	891	8,828
减：一年内到期的专项应付款	(3,479)	/	/	(2,588)
一年后到期的专项应付款	6,240	/	/	6,240

43、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(注1)	1,881,113	1,875,343
二、离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家和地区)(注2)	1,215,834	1,173,816
三、其他	653,378	637,080
合计	3,750,325	3,686,239

(2) 设定受益计划变动情况(中国大陆)

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目(注1)	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	2,094,384	2,247,321
二、计入当期损益的设定受益成本	28,769	33,051
1、利息净额	28,769	33,051
三、其他变动	(75,119)	(108,613)
1. 已支付的福利	(75,119)	(108,613)
四、期末余额	2,048,034	2,171,759
减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债(附注五、34)	(166,921)	(234,278)
五、一年以上到期的离职后福利-设定受益计划负债	1,881,113	1,937,481

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债(净资产)

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注1：对于本公司和其他境内子公司，除当地政府部门的基本养老保险外，本集团还为2007年7月1日前退休员工提供了补充养老保险计划等统筹外退休福利计划，这些计划包括在员工退休后，按月向员工发放生活补贴等。本集团不再对自2007年7月1日起退休的员工提供(支付)任何统筹外福利(含退休工资、补贴、医疗等统筹外的福利)。

本集团聘请了独立精算师韬睿惠悦企业管理咨询(深圳)有限公司，根据预期累计福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率和死亡率假设预计未来

现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债的市场收益率确定。

设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。国债收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

2020年6月30日，设定受益义务的平均期间是5-8年。在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设（折现率及平均医疗费用增长率）如下：

项目	2020年6月30日 (%)	2019年12月31日 (%)
折现率	3.00	3.00
平均医疗费用增长率	7.00/12.00/8.00	7.00/12.00/8.00

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划净额的影响的推断。由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

(3) 设定受益计划变动情况（其他国家和地区）

单位：千元 币种：人民币

项目（注2）	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,197,471	1,018,538
二、计入当期损益的设定受益成本	20,113	17,092
1. 利息净额	7,799	10,458
2. 当期服务成本	12,314	6,634
三、计入其他综合收益的设定受益成本	18,549	(212)
1. 精算利得	5,324	-
2. 汇率差异	13,225	(212)
四、其他变动	(2,547)	(26,834)
1. 已支付的福利	(2,547)	(26,834)
五、期末余额	1,233,586	1,008,584
减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划 负债(其他国家和地区)(附注五、34)	(17,752)	(25,269)
六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划 负债(其他国家和地区)	1,215,834	983,315

注2：离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家和地区)为根据本集团的子公司德国橡胶与塑料业务(以下简称“德国BOGE”)以及蓝色工程有限责任公司及其下属子公司(以下简称“蓝色集团”)提供给其员工的养老金计划确认的负债。

德国BOGE的主要养老金计划为其在德国境内所有符合条件的员工提供一项未提拨资产的设定受益计划。根据养老金计划2005(“Rentenordnung 2005”)及养老金计划2004(“Versorgungszusage2004”)，德国BOGE提供传统德国养老金计划组，包括正常及提前退休福利、提供给长期残障人士及已故员工遗属的福利。

蓝色集团的离职后福利计划为根据意大利民法典2120(2120 del codice civile italiano)为意大利境内所有符合条件的员工提供的一项设定受益计划。

2020 年 6 月 30 日，设定受益义务的平均期间是 28 年。

该设定受益义务现值的精算估值使用预期累计福利单位法确定。除了对寿命预估的假设外，其他重要假设条件如下：

项目	2020 年 6 月 30 日 (%)	2019 年 12 月 31 日 (%)
折现率	0.8-1.3	0.8-1.3
工资薪金的预期增长	0.5-2.7	0.5-2.7
养老金增长	1.3	1.3
波动率	1.0	1.0

工资和薪金的预期增长主要取决于通货膨胀、薪资标准和公司的经营状况等因素。

44、 预计负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	7,794,746	7,624,284	协议约定售后服务
其他	903,060	942,002	/
合计	8,697,806	8,566,286	/
减：预计于一年内到期的 预计负债(附注五、37)	(2,419,755)	(2,712,162)	/
一年后到期的预计负债	6,278,051	5,854,124	/

45、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	4,840,952	521,317	(203,695)	5,158,574
与收益相关的政府补助	1,710,542	172,521	(401,558)	1,481,505
合计	6,551,494	693,838	(605,253)	6,640,079

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
科技项目拨款 及创新企业奖	1,982,682	209,902	-	(225,688)	(60,835)	1,906,061	资产/收益
拆迁补偿款	2,261,507	413,050	(190,385)	(19,514)	-	2,464,658	资产/收益
土地补贴返还 款	1,037,766	4,775	(11,789)	(143)	-	1,030,609	资产/收益
基建补助	661,529	1,554	(16,089)	(14,433)	-	632,561	资产
进口产品贴息	26,733	862	-	(2,124)	-	25,471	收益
其他	581,277	63,695	(11,876)	(52,377)	-	580,719	资产/收益
合计	6,551,494	693,838	(230,139)	(314,279)	(60,835)	6,640,079	/

46、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	94,890	92,308
2016 可转换债券(嵌入衍生金融工具)	21	5,396
其他	79,717	82,669
减：一年以内到期的其他非流动负债(附注五、37)	(6,681)	(5,940)
合计	167,947	174,433

47、股本

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	2020 年 1 月 1 日	本次变动增减(+、-)		2020 年 6 月 30 日
		解除限售	小计	
股份总数	28,698,864	-	-	28,698,864
有限售条件股份				
1. 人民币普通股	1,410,106	(1,410,106)	(1,410,106)	-
无限售条件股份				
1. 人民币普通股	22,917,692	1,410,106	1,410,106	24,327,798
2. 境外上市普通股	4,371,066	-	-	4,371,066

48、资本公积

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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）	40,482,504	-	-	40,482,504
其他资本公积	265,319	22,080	-	287,399
合计	40,747,823	22,080	-	40,769,903

注：其他资本公积的本年增加主要为本集团分享合营、联营企业其他权益变动所致。

49、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期发生金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	2020年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(1,004,793)	49,466	-	(5,800)	58,651	(3,385)	108,148	(1,054,290)
其中：重新计量设定受益计划变动额	(449,847)	(5,324)	-	-	(1,939)	(3,385)	-	(451,786)
其他权益工具投资公允价值变动	(554,946)	54,790	-	(5,800)	60,590	-	108,148	(602,504)
二、将重分类进损益的其他综合收益	(79,977)	(54,503)	(109,712)	38,788	(6,294)	22,715	-	(86,271)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	(8,262)	3,628	-	-	3,533	95	-	(4,729)
外币财务报表折算差额	83,011	(99,223)	-	-	(101,296)	2,073	-	(18,285)
其他债权投资公允价值变动	(158,396)	40,487	(109,712)	38,742	91,405	20,052	-	(66,991)
其他债权投资信用减值准备	3,670	605	-	46	64	495	-	3,734
其他综合收益合计	(1,084,770)	(5,037)	(109,712)	32,988	52,357	19,330	108,148	(1,140,561)

其他说明：其他债权投资公允价值变动和其他债权信用减值准备均源于应收款项融资。

50、专项储备

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
安全生产费	49,957	140,252	140,252	49,957

51、盈余公积

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	3,815,330	-	-	3,815,330

52、未分配利润

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期	上期
期初未分配利润	63,115,162	56,115,657
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,692,655	4,780,641
减：应付普通股股利	(4,304,830)	(4,304,830)
其他综合收益结转留存收益	108,148	(9,742)
其他	-	(6,125)
期末未分配利润	62,611,135	56,575,601

注1：本公司2019年度利润分配方案已经2020年6月18日召开的2019年年度股东大会通过，以本公司截至2019年12月31日的总股本28,698,864千股为基数，向全体股东派发2019年度红利，每股派发现金红利人民币0.15元(含税)，共计约人民币4,304,830千元。

本公司2018年度利润分配方案已经2019年6月25日召开的2018年年度股东大会通过，以本公司截至2018年12月31日的总股本28,698,864千股为基数，向全体股东派发2018年度红利，每股派发现金红利人民币0.15元(含税)，共计约人民币4,304,830千元。

注2：2020年6月30日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币14,804,576千元(2019年12月31日：人民币14,804,576千元)。

53、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,898,981	69,317,027	94,721,885	73,692,482
其他业务	1,504,345	1,056,450	1,425,136	851,888
合计	89,403,326	70,373,477	96,147,021	74,544,370

(2) 营业收入和营业成本按业务类型分类

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	70,310,868	55,087,829	75,480,943	57,957,674
提供劳务	18,368,812	15,087,007	20,118,414	16,423,430
小计	88,679,680	70,174,836	95,599,357	74,381,104
利息收入	246,550	67,693	276,194	29,439
租赁收入	477,096	130,948	271,470	133,827
合计	89,403,326	70,373,477	96,147,021	74,544,370

(3) 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

轨道交通装备及其延伸产品和服务	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
按销售地区分类		
中国大陆	82,344,363	86,430,791
其他国家和地区	6,335,317	9,168,566
合计	88,679,680	95,599,357

(4) 履约义务的说明

√适用 □不适用

(i) 销售商品收入(在某一时点确认收入)

本集团销售的商品主要为轨道交通装备及其延伸产品等。本集团在客户取得商品控制权的时点即商品验收移交时确认收入。

(ii) 提供劳务收入(在一段时间内确认收入)

本集团提供劳务收入主要为轨道交通装备延伸服务等。由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

54、税金及附加

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	140,086	194,598
教育费附加	99,895	139,574
房产税	166,610	172,644
土地使用税	131,068	130,763
车船使用税	650	719
印花税	71,267	77,000
其他	26,716	15,225
合计	636,292	730,523

55、销售费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
预计产品质量保证准备	1,047,375	1,031,386
职工薪酬	731,214	768,215
运输装卸费	286,017	416,992
差旅费	75,385	130,455
其他	656,108	669,034
合计	2,796,099	3,016,082

56、管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	3,093,681	3,502,617
固定资产折旧费	471,860	456,658
无形资产摊销	320,594	299,642
其他	1,494,184	1,731,896
合计	5,380,319	5,990,813

57、研发费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,793,234	1,798,994
折旧费	279,145	262,277
无形资产摊销	98,228	84,644
其他	2,252,180	2,242,496
合计	4,422,787	4,388,411

58、财务费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	440,058	495,347
减：利息资本化金额	(56,696)	(48,615)
租赁负债利息支出	20,775	23,581
利息收入	(498,283)	(286,388)
汇兑损益	497,715	9,204
金融机构手续费	106,783	96,438
精算利息调整	41,567	47,279
其他	(65,569)	(23,500)
合计	486,350	313,346

59、其他收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
增值税退税	92,936	106,847
科技项目拨款	237,459	115,657
其他	243,786	133,703
合计	574,181	356,207

60、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益（附注五、16）	109,904	149,338
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,563	8,436
处置联营企业和合营企业的投资损失	-	(28)
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	26,198	21,086
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,864	48,311
处置交易性金融资产取得的投资收益	72,983	43,973
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(74,182)	(67,751)
其他	-	143
合计	171,330	203,508

61、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产	56,852	44,197
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动(损失)收益	(150)	16,265
权益工具投资的公允价值变动收益	44,763	5,148
其他	12,239	22,784
2016可转换债券-嵌入衍生金融工具公允价值变动收益(附注五、40)	5,419	124,173
合计	62,271	168,370

62、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收票据信用减值损失	(29,210)	(40,867)
应收账款信用减值损失	61,456	187,052
应收款项融资信用减值损失	605	13
合同资产信用减值损失	66,100	54,692
其他应收款信用减值损失	11,982	44,063
长期应收款信用减值损失	392,910	753,926
其他	(10,586)	(16,163)
合计	493,257	982,716

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	60,337	203,293
二、商誉减值损失	154,724	-
三、其他	40,802	36,603
合计	255,863	239,896

64、资产处置收益(损失)

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
固定资产处置收益(损失)	18,906	(16,100)
无形资产处置收益	289	1,207
合计	19,195	(14,893)

65、营业外收入

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	323,359	131,520	323,359
违约赔偿、罚款及补偿款收入	65,222	22,130	65,222
无法支付的款项	12,061	928	12,061
资产报废利得	6,766	3,516	6,766
理赔收入	51,309	33,250	51,309
其他	61,552	29,283	61,552
合计	520,269	220,627	520,269

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款等	190,385	45,707	资产/收益
基建补助	16,139	13,691	资产
土地补贴返还	11,789	14,406	资产
其他	105,046	57,716	资产/收益
合计	323,359	131,520	/

66、营业外支出

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款支出	36,772	7,811	36,772
搬迁支出	213,115	4,940	213,115
资产报废损失	35,491	4,936	35,491
捐赠支出	30,122	14,004	30,122
防洪水利基金	11,923	10,985	11,923
其他	27,145	13,524	27,145
合计	354,568	56,200	354,568

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	1,259,181	1,309,666
递延所得税费用	(201,997)	(55,827)
合计	1,057,184	1,253,839

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	5,551,560	6,818,483
按法定税率(25%)计算的所得税费用	1,387,890	1,704,621
子公司适用不同税率的影响	(375,076)	(546,339)
调整以前期间所得税的影响	41,947	17,986
非应税收入的影响	(6,550)	(5,272)
归属于合营企业和联营企业损益的影响	(27,476)	(37,334)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,403	72,605
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(167,751)	(134,853)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	378,696	581,473
其他税收优惠(注)	(310,899)	(399,048)
所得税费用	1,057,184	1,253,839

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他税收优惠主要为技术研发费加计扣除。

68、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收回银行承兑汇票保证金	559,540	1,089,837
政府补助	323,245	522,326
利息收入	464,935	173,631
财务公司存放中央银行法定准备金存款净减少	230,203	311,183
财务公司发放的发放贷款及垫款净减少	446,267	856,250
财务公司向中央银行借款	-	476,720
其他	441,706	817,034
合计	2,465,896	4,246,981

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
产品开发、设计费	2,252,180	2,091,317
产品运输、包装及保险费支出	543,085	557,595
营销支出	313,197	404,911
产品质量保证支出	170,462	362,998
行政办公支出	204,255	232,456
水电动能等支出	69,638	66,865
其他	1,466,299	2,298,387
合计	5,019,116	6,014,529

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,494,376	5,564,644
加：资产减值损失	255,863	239,896
信用减值损失	493,257	982,716
固定资产折旧和投资性房地产摊销	3,039,322	2,888,092
使用权资产折旧	189,734	116,059
无形资产摊销	480,564	442,397
长期待摊费用摊销	32,287	120,604
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	10,787	16,313
公允价值变动收益	(62,271)	(168,370)
财务费用	525,985	403,103
投资收益	(171,330)	(203,508)
递延所得税资产及负债变动	(201,997)	(55,827)
存货的增加	(15,546,193)	(16,614,130)
经营性应收项目的增加	(18,970,907)	(32,423,736)
经营性应付项目的增加	10,645,105	25,301,581
经营活动使用的现金流量净额	(14,785,418)	(13,390,166)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,594,212	20,203,535
减：现金的期初余额	35,819,586	30,290,094
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	(10,225,374)	(10,086,559)

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一、现金	25,594,212	35,819,586
其中：库存现金	5,311	2,027
可随时用于支付的银行存款	25,588,901	35,817,559
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	25,594,212	35,819,586

70、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	2,966,185	附注五、1
应收票据	4,192,108	附注五、4
应收账款	53,000	附注五、5
应收款项融资	237,917	附注五、6
长期应收款(含一年内到期)	532,387	附注五、15
固定资产	175,630	附注五、20
无形资产	21,375	附注五、23
其他非流动资产	1,170,000	附注五、27
合计	9,348,602	/

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：千元

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	436,134	7.0795	3,087,611
欧元	144,832	7.9610	1,153,008
港币	462,590	0.9134	422,530
澳元	44,417	4.8657	216,120
南非兰特	4,483,358	0.4101	1,838,625
其他	/	/	1,170,024
交易性金融资产			
其中：美元	38,533	7.0795	272,794
欧元	301	7.9610	2,396
应收账款			
其中：美元	246,811	7.0795	1,747,298
欧元	142,577	7.9610	1,135,055
港币	182,432	0.9134	166,633
澳元	19,027	4.8657	92,580
南非兰特	39,605	0.4101	16,242
其他	/	/	186,071
其他流动资产			
其中：美元	60,032	7.0795	424,997
其他应收款			
其中：美元	5,325	7.0795	37,698
欧元	13,852	7.9610	110,276
港币	178,639	0.9134	163,169
澳元	32	4.8657	156
其他	/	/	86,651
债权投资(含一年内到期)			
其中：美元	196,399	7.0795	1,390,407
长期应收款(含一年内到期)			
其中：美元	135,030	7.0795	955,945
欧元	7,995	7.9610	63,648
其他非流动资产			
其中：南非兰特	2,852,963	0.4101	1,170,000
短期借款			
其中：美元	426,653	7.0795	3,020,490
欧元	139,070	7.9610	1,107,136
港币	304,344	0.9134	277,988
澳元	6,113	4.8657	29,744
其他	/	/	343,187
应付账款			
其中：美元	75,260	7.0795	532,803
欧元	125,732	7.9610	1,000,952
港币	482,878	0.9134	441,061

澳元	72,882	4.8657	354,622
其他	/	/	560,311
其他应付款			
其中：美元	460,532	7.0795	3,260,336
欧元	43,958	7.9610	349,950
港币	79,610	0.9134	72,716
澳元	2,600	4.8657	12,651
其他	/	/	165,291
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	3,532	7.0795	25,005
欧元	16,931	7.9610	134,788
港币	159,219	0.9134	145,431
其他非流动负债(2016 可转换债券-嵌入衍生金融工具)			
其中：美元	3	7.0795	21
应付债券(2016 可转换债券-债项部分)			
其中：美元	354,849	7.0795	2,512,153
租赁负债(含一年内到期)			
其中：欧元	62,325	7.9610	496,169
其他	/	/	100,596

(2) 重要的境外经营实体

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
CSR NEW MATERIAL TECHNOLOGIES GMBH	德国	欧元
Specialist Machine Developments	英国	英镑

六、合并范围的变更

本期，本集团合并范围未发生重大变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

本公司的子公司信息详见附注一、2。

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

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
中车时代电气	46.81	324,319	247,608	10,555,530
株洲时代新材	60.45	(6,832)	12,132	2,770,847
中车长客股份公司	6.46	52,248	-	2,166,591

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

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
中车时代电气	27,064,299	6,639,622	33,703,921	9,955,269	1,364,868	11,320,137	26,774,622	6,210,993	32,985,615	9,381,868	1,407,468	10,789,336
株洲时代新材	9,312,347	5,491,264	14,803,611	7,207,558	3,041,644	10,249,202	9,563,890	5,460,719	15,024,609	7,477,309	3,002,608	10,479,917
中车长客股份公司	49,874,231	14,070,907	63,945,138	41,544,128	1,769,523	43,313,651	45,300,238	13,601,510	58,901,748	37,420,307	1,815,772	39,236,079

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
中车时代电气	5,570,060	684,789	708,586	296,512	6,425,116	1,083,699	1,073,134	(999,322)
株洲时代新材	5,736,767	449	24,688	794,473	5,124,893	89	(4,914)	(401,147)
中车长客股份公司	13,220,979	929,164	937,107	(4,577,834)	15,516,762	1,172,425	1,170,475	(4,304,139)

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

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	
中华联合保险	北京	北京	金融业	13.0633	-	权益法

本集团持有中华联合保险 13.0633%的表决权，本集团在中华联合保险董事会中派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，对中华联合保险具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

中华联合保险	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	93,298,738	75,577,682
负债合计	74,282,161	56,988,414
少数股东权益	2,057,975	2,011,604
归属于母公司股东权益	16,958,602	16,557,664
按持股比例计算的净资产份额	2,217,264	2,162,978
调整事项		
—商誉	2,982,365	2,982,365
对联营企业权益投资的账面价值	5,199,629	5,145,343
营业收入	25,113,079	23,016,544
归属于母公司所有者的净利润	615,482	130,698
归属于母公司所有者的其他综合收益	(46,134)	782,304
归属于母公司所有者的综合收益总额	569,348	913,002
联营企业宣告的股利	22,000	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,851,358	2,814,725
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	37,168	20,071
—其他综合收益	2,398	-
—综合收益总额	39,566	20,071
联营企业：		
投资账面价值合计	7,655,704	7,610,628
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	(9,576)	112,194
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	(9,576)	112,194

4、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：

√适用 □不适用

2020年6月30日，与本集团相关联但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体是特殊目的信托，主要从事中国中车信托资产支持票据项目，为信托资产支持票据持有人的利益管理、运用和处分信托财产，并按信托合同的约定向信托资产支持票据持有人进行支付。本集团作为特殊目的信托的发起人及资产服务机构，仅根据协议提供收款服务，不收取服务费。本集团不持有特殊目的信托的任何份额。2020年6月30日，该结构化主体的资产总额为人民币3,237,343千元。本集团未对该结构化主体提供财务方面的支持。

八、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、拆出资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、部分其他应收款、部分一年内到期的非流动资产、部分其他流动资产、发放贷款及垫款、债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、向中央银行借款、吸收存款及同业存放、应付票据、应付账款、其他应付款、部分一年内到期的非流动负债、部分其他流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债、部分长期应付款、部分其他非流动负债相关的款项。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、金融工具分类

(1) 金融资产账面价值

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	以摊余成本计量	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
货币资金	-	46,290,586	-	-	46,290,586
交易性金融资产	9,907,523	-	-	-	9,907,523
应收票据	-	9,507,108	-	-	9,507,108
应收账款	-	82,778,274	-	-	82,778,274
应收款项融资	-	-	6,453,365	-	6,453,365
其他应收款（除政府补贴和备用金部分）	-	2,349,982	-	-	2,349,982
其他流动资产（债券投资款）	-	424,998	-	-	424,998
发放贷款及垫款（含一年内到期）	-	8,581,854	-	-	8,581,854
债权投资（含一年内到期）	-	1,538,671	-	-	1,538,671
长期应收款（含一年内到期）（除融资租赁款）	-	5,552,826	-	-	5,552,826
其他权益工具投资	-	-	-	2,665,497	2,665,497
其他非流动金融资产	629,087	-	-	-	629,087
合计	10,536,610	157,024,299	6,453,365	2,665,497	176,679,771

(2) 金融负债账面价值

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	其他金融负债	合计
短期借款	-	15,205,458	15,205,458
吸收存款及同业存放	-	2,793,359	2,793,359
应付票据	-	19,407,827	19,407,827
应付账款	-	123,384,334	123,384,334
应付职工薪酬(除设定受益计划)	-	2,070,626	2,070,626
其他应付款	-	14,670,181	14,670,181
其他流动负债(短期融资券)	-	15,517,890	15,517,890
租赁负债	-	1,322,549	1,322,549
长期借款(含一年内到期)	-	4,842,753	4,842,753
应付债券(含一年内到期)	-	5,639,147	5,639,147
长期应付款(含一年内到期)(除专项应付款)	-	81,359	81,359
一年内到期的其他非流动负债(可转换债券嵌入衍生工具)	21	-	21
合计	21	204,935,483	204,935,504

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2020年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产、合同资产及租赁应收款产生的损失，具体包括：

(i) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(ii) 附注十一、2中披露的对外担保金额。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并根据客户信用等级、信用额度和信用期限，决定销售方式。利用信用额度赊销的，必须在销售合同中约定付款期限及赊销金额，付款期限不得超过信用期限，赊销金额累计不得超过信用额度。带款提货的，必须在办理完收款手续后，方可发货，以确保本集团不致面临重大信用损失。

本集团评估金融工具自初始确认后信用风险是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、直接减记金融资产的政策等，参见附注三、11。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，因此本集团面对任何单一财务机构的风险是有限的。

本集团对主要客户中国国家铁路集团有限公司(含所属铁路局集团公司及其他子公司，以下简称“国铁集团”)收入占本集团总收入比例较大，相应的应收账款占比也较大。本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。除该客户外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

2020年6月30日，本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为51.1%(2019年12月31日:42.9%)和58.8%(2019年12月31日:49.0%)；2020年6月30日，本集团长期应收款(含一年内到期)中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占本集团长期应收款(含一年内到期)余额的百分比分别为6.0%(2019年12月31日:6.1%)和23.3%(2019年12月31日:26.0%)。

(1) 本集团金融资产和其他项目的信用风险敞口

单位：千元 币种：人民币

项目	附注五	2020年6月30日账面余额			合计
		12个月内的预期信用损失	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	
以摊余成本计量的金融资产：					
货币资金	1	46,290,586	-	-	46,290,586
应收票据	4	9,519,775	-	-	9,519,775
应收账款	5	-	78,031,832	10,353,393	88,385,225
其他应收款	8	1,984,684	-	1,553,953	3,538,637
其他流动资产(债券投资款)	12	424,998	-	-	424,998
发放贷款及垫款(含一年内到期)	13	8,544,733	173,951	-	8,718,684
债权投资(含一年内到期)	14	1,539,271	-	-	1,539,271
长期应收款(除融资租赁款)(含一年内到期)	15	-	3,313,023	3,077,479	6,390,502
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：					
应收款项融资	6	6,453,365	-	-	6,453,365
其他项目：					
合同资产(含非流动部分)	10	-	34,538,453	96,364	34,634,817
长期应收款-融资租赁款(含一年内到期)	15	-	10,448,912	3,871,844	14,320,756

注1：对于由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产及由租赁准则规范的交易形成的应收融资租赁款，本集团采用简化方法来计量整个存续期的预期信用损失的金额。

本集团应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、长期应收款的损失准备变动情况详见附注五、4，五、5，五、6，五、8，五、10，五、14和五、15。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团的目标是综合运用票据结算、银行借款、短期融资债券及公司债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本集团已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本性支出需求。本集团管理层一直监察本集团之流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付一切到期之债务，并将本集团之财务资源发挥最大效益。

(1) 非衍生金融负债和租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日				
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款	15,326,532	-	-	-	15,326,532
吸收存款及同业存放	2,793,359	-	-	-	2,793,359
应付票据	19,407,827	-	-	-	19,407,827
应付账款	123,384,334	-	-	-	123,384,334
其他应付款	14,670,181	-	-	-	14,670,181
其他流动负债	15,547,355	-	-	-	15,547,355
长期借款(含一年内到期)	1,444,658	1,087,168	1,308,705	1,367,510	5,208,041
应付债券(含一年内到期)	2,597,739	724,325	2,603,323	-	5,925,387
长期应付款(含一年内到期)(除专项应付款)	2,370	87,162	1,478	1,234	92,244
租赁负债(含一年内到期)	382,107	255,844	469,233	357,446	1,464,630
合计	195,556,462	2,154,499	4,382,739	1,726,190	203,819,890

4、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险、价格风险。

(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。本集团金融工具的公允价值因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团固定利率的借款、应付债券、其他流动资产、长期应收款相关。本集团金融工具的未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响(已考虑借款费用资本化的影响)。

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	增加25个基点	减少25个基点	增加25个基点	减少25个基点
净利润(减少)增加 (人民币千元)	(18,981)	18,981	(6,882)	6,882

(2) 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资和其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

(3) 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。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团开展经营活动(当收支以不同于记账本位币的外币结算时)相关。

本集团的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售、采购和借款业务须以外币结算。该外币兑换人民币汇率的波动会影响本集团的经营业绩。

本集团主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。在出口业务中，本集团的政策是对于正在商谈的对外业务合同，根据汇率变动的预期值向外报价；在对外谈判时，须在有关条款中明确汇率浮动范围以及买卖双方各自承担的风险。在进口业务中，要求各企业把握进口结汇时机，控制外汇风险。

(i) 外币金融资产和外币金融负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
外币金融资产：		
货币资金	7,887,918	8,804,755
拆出资金	-	139,524
交易性金融资产	275,190	269,963
应收账款	2,755,453	6,488,999
其他应收款	393,501	1,375,375
其他流动资产	424,997	208,503
债权投资(含一年内到期)	1,390,407	1,370,174
长期应收款(含一年内到期)	430,124	209,286
其他非流动资产	1,170,000	-
合计	14,727,590	18,866,579
外币金融负债：		
短期借款	4,778,545	4,071,758
应付账款	2,889,749	1,473,651
其他应付款	3,860,944	3,784,741
长期借款(含一年内到期)	305,224	353,425
应付债券(含一年内到期)	2,512,153	2,445,097
其他非流动负债(含一年内到期)	21	5,396
合计	14,346,636	12,134,068

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，欧元、美元及南非兰特汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对净利润影响不重大，此处未列报相关敏感性分析。

欧元	2020年6月30日		2019年12月31日	
对人民币汇率	增加 4.20%	减少 4.20%	增加 4.54%	减少 4.54%
净利润(减少)增加 (人民币千元)	(12, 253)	12, 253	49, 102	(49, 102)

美元	2020年6月30日		2019年12月31日	
对人民币汇率	增加 3.54%	减少 3.54%	增加 5.95%	减少 5.95%
净利润(减少)增加 (人民币千元)	(136, 156)	136, 156	(53, 402)	53, 402

南非兰特	2020年6月30日		2019年12月31日	
对人民币汇率	增加 28.74%	减少 28.74%	增加 8.80%	减少 8.80%
净利润增加(减少) (人民币千元)	560, 087	(560, 087)	218, 926	(218, 926)

5、金融资产转移

2020年06月30日，本集团将列示于应收款项融资的金额为人民币4,105,525千元(2019年12月31日：人民币8,371,176千元)的应收票据背书给其供货商以支付应付账款及金额为人民币452,168千元(2019年12月31日：人民币3,301,604千元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。2020年06月30日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告期末一年内。

2020年06月30日，本集团将在应收票据科目核算的金额为人民币3,875,503千元(2019年12月31日：人民币3,928,611千元)的应收票据背书给其供货商以支付应付账款及金额为人民币34,089千元(2019年12月31日：人民币398,186千元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本集团继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后，本集团并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

2020年1-6月，本集团将金额为人民币658,650千元(2019年1-6月：人民币335,864千元)的应收账款转让给银行以换取货币资金，本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予对方，因此终止确认该等应收账款。本集团就该等应收账款终止确认形成的损失计入投资收益，为人民币50,221千元(2019年1-6月：人民币32,676千元)。

2020年1-6月，本集团将金额为人民币1,046,043千元(2019年1-6月：人民币944,490千元)的应收账款进行证券化。本集团在该业务中作为资产服务机构，仅根据协议提供收款服务且不收取服务费。本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，因此终止确认该等应收账款。本集团就该等应收账款终止确认形成的损失计入投资收益，为人民币76,293千元(2019年1-6月：人民币35,075千元)。

6、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期的资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率来监管集团的资本结构。2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日的资产负债率如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率(%)	62.34	58.59

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

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	估值技术和输入值	重大不可观察输入值
(一) 交易性金融资产	-	8,616,456	1,291,067	9,907,523		
1. 衍生金融资产	-	2,400	-	2,400	注 1	/
2. 银行理财产品	-	8,614,056	-	8,614,056	注 3	/
3. 非上市权益工具投资	-	-	1,291,067	1,291,067	注 4	注 4
(二) 应收款项融资	-	6,453,365	-	6,453,365	注 3	/
(三) 其他权益工具投资	1,272,880	-	1,392,617	2,665,497		
1. 上市权益工具投资	1,272,880	-	-	1,272,880	注 2	/
2. 非上市权益工具投资	-	-	1,392,617	1,392,617	注 5	注 5
(四) 其他非流动金融资产	629,087	-	-	629,087		
1. 优先股等金融工具投资	629,087	-	-	629,087	注 1	/
持续以公允价值计量的资产总额	1,901,967	15,069,821	2,683,684	19,655,472		
(五) 一年内到期的非流动负债	-	-	21	21		
1. 可转换债券(嵌入衍生金融工具部分)	-	-	21	21	/	/
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	21	21		

注 1: 折现现金流量计算方法。未来现金流量基于远期汇率(来源于财务报表日可观察到的远期汇率)和合同远期汇率估算, 并以反映交易对手信用风险的折现率予以折现。

注 2: 活跃市场上未经调整的报价。

注 3: 折现现金流量计算方法。未来现金流按照预期回报估算, 以反映交易对手的信用风险的折现率折现。

注 4: 折现现金流量计算方法。不可观察输入值包括收入增长率和系统风险系数, 收入增长率基于被投资公司管理层的预测, 系统风险系数基于可比公司历史股票价格的系统风险系数。

注 5: 采用可比上市公司比较法和股利贴现模型。可比上市公司比较法的不可观察输入值包括流动性折扣, 股利贴现模型的不可观察输入值包括预期增长率和折现率。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	交易性金融资产 (非上市权益 工具投资)	其他权益工具投资 (非上市权益工具投 资)	其他非流动负债 (可转换债券嵌入衍 生工具部分)
2020年1月1日	1,171,627	1,256,452	(5,396)
本期购入	75,942	237,733	-
本期处置	(1,265)	(92,483)	-
当期利得/(损失)	44,763	(9,085)	5,419
计入损益	44,763	-	5,419
计入其他综合收益	-	(9,085)	-
汇率变动	-	-	(44)
2020年6月30日	1,291,067	1,392,617	(21)

6、本期，本集团的金融资产的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

7、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

√适用 □不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债详见附注八、1。除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值		公允价值	
	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019年12月31日
固定利率债权投资	1,538,671	1,658,234	1,503,804	1,366,443
固定利率长期应收款	16,547,594	10,518,918	15,570,714	9,674,427
固定利率长期借款	442,647	615,003	419,444	597,865
固定利率应付债券	5,639,147	4,534,817	5,088,322	3,888,944

债权投资中的上市债券在活跃市场上公开交易，归属于公允价值第一层次；固定利率 2016 可转换债券按彭博资讯公司公布的估值日最近成交价确定，归属于公允价值第二层次；债权投资(除上市债券之外)、长期应收款、长期借款和应付公司债券(除 2016 可转换债券之外)的公允价值，基于折现现金流量确定，归属于公允价值第二层次，并以反映发行人信用风险的折现率作为主要输入值。

8、其他

□适用 √不适用

十、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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(%)
中车集团	北京市	制造业	23,000,000	50.28	50.73

本企业的母公司情况的说明

中车集团下属全资子公司中车金证投资有限公司(以下简称“中车金证”)持有本公司 0.45% 的表决权，因此中车集团对本公司的表决权比例合计为 50.73%。

本集团与中车集团及其除本集团外的其他下属子公司以及与本公司部分合联营企业之间的关联交易亦构成香港联交所上市规则第十四 A 章所界定的关连交易或持续关连交易。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)。

2、本企业的子公司情况详见附注一、2

□适用 √不适用

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七、3(1)

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海中车福伊特传动技术有限公司	合营企业
中车招银(天津)股权投资基金管理有限公司	合营企业
北京四方同创轨道交通设备有限公司	合营企业
大连东芝机车电气设备有限公司	合营企业
山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司	合营企业
常州朗锐东洋传动技术有限公司	合营企业
广州四方轨道交通设备有限公司	合营企业
株洲时菱交通设备有限公司	合营企业
江苏朗锐茂达铸造有限公司	合营企业
沈阳中车西屋轨道制动技术有限公司	合营企业
深圳中车轨道车辆有限公司	合营企业
申通北车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	合营企业
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	合营企业
西安四方轨道交通设备有限公司	合营企业
资阳中工机车传动有限公司	合营企业
重庆兴永四方轨道交通发展有限公司	合营企业
长春长客一庞巴迪轨道车辆有限公司	合营企业
长春长客轨道环保设备有限公司	合营企业
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	合营企业
株洲西门子牵引设备有限公司	合营企业
沈阳中车轨道交通装备有限公司	合营企业
申通南车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	合营企业
青岛四方川崎车辆技术有限公司	合营企业
锡澄中车(无锡)城市轨道交通工程有限公司	联营企业
Vertex Railcar Corporation	联营企业
上海南济轨道设备科技开发有限公司	联营企业
上海阿尔斯通交通电气有限公司	联营企业
中车资本(天津)股权投资基金管理有限公司	联营企业
中铁沈阳铁道装备有限公司	联营企业
信阳同合车轮有限公司	联营企业
克诺尔南口供风设备(北京)有限公司	联营企业
八维通科技有限公司	联营企业
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	联营企业
北京中车南口科创园区管理有限责任公司	联营企业
北京北九方科贸有限公司	联营企业
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	联营企业
北车长客泰国有限公司	联营企业
华能盘锦风力发电有限公司	联营企业
华能铁岭大兴风力发电有限公司	联营企业
华能铁岭风力发电有限公司	联营企业
台州台中轨道交通有限公司	联营企业
四川共享铸造有限公司	联营企业
四川省中车铁投轨道交通有限公司	联营企业
大同 ABB 牵引变压器有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
大同中车斯麦肯轨道运输设备有限公司	联营企业
大同法维莱轨道车辆装备有限责任公司	联营企业
天津中车津浦产业园管理有限公司	联营企业
天津机辆钢铁有限责任公司	联营企业
天津电力机车有限公司	联营企业
安徽中车瑞达电气有限公司	联营企业
广州电力机车有限公司	联营企业
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	联营企业
株洲国创轨道科技有限公司	联营企业
株洲时代华鑫新材料技术有限公司	联营企业
株洲时代工程塑料科技有限责任公司	联营企业
株洲时代电气绝缘有限责任公司	联营企业
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	联营企业
江苏中车数字科技有限公司	联营企业
泉州中车水务有限公司	联营企业
济青高速铁路有限公司	联营企业
湖南中车弘辉科技有限公司	联营企业
湖南中车西屋轨道交通技术有限公司	联营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营企业
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	联营企业
资阳中车电气科技有限公司	联营企业
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	联营企业
靖江中车水务有限公司	联营企业
齐齐哈尔三益铸造设备有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	购买商品	489,855	268,519
联营企业	购买商品	476,401	739,318
中车集团及子公司	购买商品	180,962	208,125
合营企业	接受劳务	-	1,119
联营企业	接受劳务	-	43,171
中车集团及子公司	接受劳务	8,106	7,244
合计		1,155,324	1,267,496

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业	销售商品	672,147	283,285
联营企业	销售商品	391,773	1,592,282
中车集团及其子公司	销售商品	91,472	172,207
合营企业	提供劳务	3,272	8,170
联营企业	提供劳务	938,353	2,348
中车集团及其子公司	提供劳务	5,678	5,152
合计		2,102,695	2,063,444

其他说明

□适用 √不适用

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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
合营企业	固定资产	525	147
联营企业	固定资产	340	3,882
中车集团及其子公司	固定资产	651	2,800
合计		1,516	6,829

本集团作为承租方：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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
中车集团及其子公司	固定资产	24,525	34,925

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被担保方	2020年6月30日担保余额	2019年12月31日担保余额
芜湖运达	4,613,318	4,613,318

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

担保方	关联交易内容	2020年6月30日担保余额	2019年12月31日担保余额
中车集团	债券担保	1,500,000	1,551,145

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中车集团及其子公司	148,590	2019年6月14日	2021年6月21日
中车集团及其子公司	289,830	2019年8月19日	2020年9月17日
中车集团及其子公司	10,000	2019年10月15日	2020年10月14日
中车集团及其子公司	600,000	2019年12月30日	2020年12月29日
中车集团及其子公司	23,058	2019年1月23日	2021年1月22日
合计	1,071,478		

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
中车集团及其子公司	采购固定资产	-	513

(6) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员报酬	4,066	3,920

(7) 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
中车集团及其子公司	金融服务及利息收入	150,543	120,135
联营企业	金融服务及利息收入	6,665	3,003
合营企业	利息支出	25	19
联营企业	利息支出	369	179
中车集团及其子公司	利息支出	42,462	35,387
合计		200,064	158,723

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	合营企业	-	-	7,816	-
应收票据	联营企业	366,984	917	390,185	3,436
应收票据	中车集团及其子公司	50,080	144	58,567	11
应收账款	合营企业	676,443	102,614	781,124	109,947
应收账款	联营企业	1,044,518	131,270	1,285,470	117,656
应收账款	中车集团及其子公司	242,068	22,265	273,831	21,381
应收款项融资	合营企业	8,855	-	1,945	-
应收款项融资	联营企业	33,886	5	100,753	-
应收款项融资	中车集团及其子公司	143,145	-	212,003	4,165
预付款项	合营企业	127,009	-	261,698	-
预付款项	联营企业	47,635	-	125,128	-
预付款项	中车集团及其子公司	770	-	1,427	-
其他应收款	合营企业	8,655	153	38,778	54
其他应收款	联营企业	9,773	11	47,102	23
其他应收款	中车集团及其子公司	185,804	2,117	221,151	2,080
合同资产	合营企业	6,627	131	342	7
合同资产	联营企业	703,467	8,872	171,631	3,020
合同资产	中车集团及其子公司	54,663	291	49,222	28
一年内到期的非流动资产	合营企业	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	联营企业	797,420	380,931	756,784	374,125
一年内到期的非流动资产	中车集团及其子公司	8,227,070	203,335	7,401,208	162,333
长期应收款	联营企业	253,235	209,330	247,781	209,330
长期应收款	中车集团及其子公司	179,227	179,227	128,019	128,019
其他非流动资产	合营企业	5,076	96	4,884	96
其他非流动资产	联营企业	761,559	3,140	173,670	1,723
其他非流动资产	中车集团及其子公司	12,938	180	6,405	7
合计		13,946,907	1,245,029	12,746,924	1,137,441

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	中车集团及其子公司	1,074,304	1,090,420
吸收存款及同业存放	合营企业	5,306	6,709
吸收存款及同业存放	联营企业	21,443	76,924
吸收存款及同业存放	中车集团及其子公司	2,714,294	5,481,773
应付票据	合营企业	489,670	56,846
应付票据	联营企业	119,640	23,597
应付票据	中车集团及其子公司	25,953	103,830
应付账款	合营企业	1,661,747	2,119,637
应付账款	联营企业	2,277,464	1,611,856
应付账款	中车集团及其子公司	982,247	1,658,522
预收款项	中车集团及其子公司	2,000	2,000
合同负债	合营企业	5,328	11,558
合同负债	联营企业	278,305	452,301
合同负债	中车集团及其子公司	599,099	529,638
其他应付款	合营企业	3,473	3,358
其他应付款	联营企业	27,026	50,368
其他应付款	中车集团及其子公司	2,271,880	115,438
一年内到期的非流动负债	联营企业	1,171	-
一年内到期的非流动负债	中车集团及其子公司	34,505	39,291
租赁负债	中车集团及其子公司	101,900	94,961
合计		12,696,755	13,529,027

7、关联方承诺

√适用 □不适用

(1) 已签约而尚不必在财务报表上列示的与关联方有关的承诺事项

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
向关联方销售商品	合营企业	-	-
向关联方销售商品	联营企业	343,929	14,370
向关联方销售商品	中车集团及其子公司	101	21,105
向关联方购买商品	合营企业	31,400	-
向关联方购买商品	联营企业	8,335	2,329
向关联方购买商品	中车集团及其子公司	1,753	46,253
合计		385,518	84,057

8、其他

□适用 √不适用

十一、承诺及或有事项**1、资本承诺**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程、固定资产及土地使用权	3,224,666	3,047,826
其他无形资产	10,032	14,237
投资承诺	-	64,367
合计	3,234,698	3,126,430

2、或有事项**(1) 对外担保**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
本公司	芜湖运达	4,613,318	履约、融资、损益担保
中车工程公司子公司			

(2) 其他

受多方面因素影响，本集团在正常经营过程中可能面临与产品销售或服务有关的某些潜在法律诉讼或调查风险。

2018年1月25日，南非成立了一个司法调查委员会，负责调查公职部门涉嫌国家侵占，贪污和欺诈的指控。在相关背景下，南非媒体报道了南非铁路运营商 Transnet 就机车供应的多项采购存在涉嫌违法行为。就 Transnet 相关事项，除以下情况外，本集团并没有作为调查对象收到任何政府机构的问询。

如附注五、1 和附注五、27 所述，本集团南非子公司存放在南非当地三家银行账户的资金合计约人民币 18.79 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 22 亿元)，被南非储备银行以本集团与南非 Transnet 机车供应交易相关的 2014 年 4 月 1 日至 2017 年 1 月 20 日期间的机车采购海外汇款可能涉嫌违反南非外汇管制条例为由，出具冻结指令予以冻结。就南非储备银行的相关问询，目前本集团正在沟通过程中。这些冻结资金存在被以违反南非外汇管制条例为由收缴的可能。

根据本集团目前已知的资讯，本集团暂不能合理估计相关事项的财务影响。本集团将持续跟进相关事项的最新发展以评估相关可能存在的影响(如有)。

(3) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

适用 不适用

2、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)自 2020 年 1 月爆发后，目前已蔓延至全球 100 多个国家或地区。新型冠状病毒肺炎疫情可能对公司生产经营组织、零部件和原材料供应、以及市场需求波动对公司获取订单、产品交付周期产生一定影响。由于疫情还在不断变化的过程中，本集团后续会持续评估疫情对本集团造成的影响。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据经营管理的需要，本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要向市场提供轨道交通装备及其延伸产品和服务，因此，并无其他经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

(i) 对外交易收入

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
产品和劳务信息：		
轨道交通装备及其延伸产品和服务	89,403,326	96,147,021
合计	89,403,326	96,147,021
地理信息：		
中国大陆	83,057,500	86,966,165
其他国家和地区	6,345,826	9,180,856
合计	89,403,326	96,147,021

(ii) 非流动资产总额

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中国大陆	107,615,808	106,051,906
其他国家和地区	7,056,099	7,275,516
合计	114,671,907	113,327,422

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、应收融资租赁款及递延所得税资产。

(iii) 主要客户信息

本集团对主要客户国铁集团的营业收入为人民币 37,150,627 千元(2019 年 1-6 月：人民币 49,688,215 千元)。除国铁集团之外，本集团无单一客户收入占本集团营业收入比例超过 10%以上。

4、净流动资产及总资产减流动负债

(1) 净流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产	286,191,251	251,215,115
减：流动负债	238,178,700	200,164,511
净流动资产	48,012,551	51,050,604

(2) 总资产减流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
资产总计	421,524,117	383,572,485
减：流动负债	238,178,700	200,164,511
总资产减流动负债	183,345,417	183,407,974

5、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于普通股股东的当年净利润(人民币千元)	3,692,655	4,780,641
当期发行在外普通股的股数(千股)	28,698,864	28,698,864
基本每股收益(人民币元/股)	0.13	0.17

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以全部稀释性潜在普通股均已转换为假设，以调整后归属于母公司所有者的当期净利润除以调整后的当期发行在外普通股加权平均数计算。本公司具有稀释性的潜在普通股为2016可转换债券。

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于普通股股东的当年净利润(人民币千元)	3,692,655	4,780,641
加：可转换债券的影响(人民币千元)	61,684	(156,219)
用以计算稀释每股收益的净利润(人民币千元)	3,754,339	4,624,422
当期发行在外普通股的股数(千股)	28,698,864	28,698,864
加：可转换债券的影响(千股)	311,608	346,012
用以计算稀释每股收益的当期发行在外普通股的股数(千股)	29,010,472	29,044,876
稀释每股收益(人民币元/股)	0.13	0.16

假设本集团发行在外的可转换债券于发行日全部转换为普通股，将减少每股收益，可转换债券具有稀释性。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	319	318
银行存款	17,218,934	11,369,481
其他货币资金	500,538	1,005,362
合计	17,719,791	12,375,161

本公司货币资金中限制用途的资金如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	500,538	1,005,362
合计	500,538	1,005,362

注：2020年6月30日，三个月或长于三个月到期的未作质押且未被限制使用的定期存款为人民币13,188,113千元(2019年12月31日：无)。

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	1,139,525	2,169,484
其他应收款	17,546,634	14,911,669
合计	18,686,159	17,081,153

应收股利

(1) 应收股利

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	2020年6月30日	2019年12月31日
应收子公司股利	1,117,085	2,169,484
应收联营公司股利	22,440	-
合计	1,139,525	2,169,484

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	10,620,770	10,465,167
1至2年	2,511,589	3,155,287
2至3年	3,123,207	68,251
3年以上	1,291,524	1,223,274
小计	17,547,090	14,911,979
减：信用损失准备	(456)	(310)
合计	17,546,634	14,911,669

(2) 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
子公司往来款项	17,376,369	14,738,543
应收出口退税	-	17,277
其他	170,265	155,849
合计	17,546,634	14,911,669

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	2020年6月30日账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2020年6月30日损失准备余额
汇总前五名其他应收款	10,840,949	61.78	-

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	98,142,547	-	98,142,547	97,542,547	-	97,542,547
对联营、合营企业投资	6,058,430	-	6,058,430	6,009,429	-	6,009,429
合计	104,200,977	-	104,200,977	103,551,976	-	103,551,976

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
中车长客股份公司	11,538,846	-	-	11,538,846
中车株洲所	11,113,162	-	-	11,113,162
中车株机公司	5,214,002	-	-	5,214,002
中车四方股份公司	4,649,445	-	-	4,649,445
中车唐山公司	8,429,399	-	-	8,429,399
中车大连公司	6,188,301	-	-	6,188,301
中车齐车集团	7,894,071	-	-	7,894,071
中车长江集团	5,661,409	-	-	5,661,409
中车租赁公司	3,214,106	-	-	3,214,106
中车戚墅堰公司	2,368,270	-	-	2,368,270
中车戚墅堰所	2,145,966	-	-	2,145,966
中车资本管理公司	2,511,188	-	-	2,511,188
中车浦镇公司	2,276,757	-	-	2,276,757
中车香港资本公司	2,508,426	672,054	-	3,180,480
中车工程公司	1,690,747	-	-	1,690,747
中车永济电机公司	2,266,438	-	-	2,266,438
中车四方所	3,119,677	-	-	3,119,677
中车财务公司	2,434,613	-	-	2,434,613
中车株洲电机公司	1,351,727	-	-	1,351,727
中车资阳公司	1,522,173	600,000	-	2,122,173
中车南口公司	524,412	-	-	524,412
中车大同公司	1,313,207	-	-	1,313,207
中车香港公司	672,054	-	672,054	-
中车大连电牵公司	196,206	-	-	196,206
中车大连所	713,907	-	-	713,907
中车四方有限公司	593,645	-	-	593,645
中车物流有限公司	630,196	-	-	630,196
中车研究院	200,000	-	-	200,000
中车国际公司	682,337	-	-	682,337
中车信息公司	119,175	-	-	119,175
中车金租公司	2,430,000	-	-	2,430,000
其他子公司	1,368,685	-	-	1,368,685
合计	97,542,547	1,272,054	672,054	98,142,547

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

投资单位	2020年1月1日	本期增减变动						2020年6月30日
		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	
一、合营企业								
芜湖运达	84,000	-	-	-	-	-	-	84,000
小计	84,000	-	-	-	-	-	-	84,000
二、联营企业								
中华联合保险	5,145,343	-	-	82,312	(6,026)	-	(22,000)	5,199,629
其他	780,086	-	-	(9,136)	-	4,291	(440)	774,801
小计	5,925,429	-	-	73,176	(6,026)	4,291	(22,440)	5,974,430
合计	6,009,429	-	-	73,176	(6,026)	4,291	(22,440)	6,058,430

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	1,201,577	1,139,851
权益法核算的长期股权投资收益	73,176	7,377
处置长期股权投资产生的投资收益	-	29,276
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	661
合计	1,274,753	1,177,165

5、现金流量表补充材料

(1) 现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,295,821	1,214,534
信用减值损失	1,805	-
固定资产折旧	3,125	7,964
使用权资产的折旧	6,267	3,059
无形资产摊销	9,552	9,885
财务费用	(114,204)	11,108
投资收益	(1,274,753)	(1,177,165)
公允价值变动收益	(5,419)	(125,792)
经营性应收项目的减少	665,197	122,171
经营性应付项目的减少	(24,365)	(159,833)
经营活动产生(使用)的现金流量净额	563,026	(94,069)
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的期末余额	4,031,140	1,333,465
减：现金及现金等价物的期初余额	11,369,799	7,470,296
现金及现金等价物净减少额	(7,338,659)	(6,136,831)

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	4,031,140	11,369,799
其中：库存现金	319	318
可随时用于支付的银行存款	4,030,821	11,369,481
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,031,140	11,369,799

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置损益	19,195	(14,893)
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)	804,604	380,880
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	135,254	290,177
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(157,658)	32,907
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	(17,459)
所得税影响额	(87,320)	(82,871)
少数股东权益影响额	(77,286)	(39,383)
合计	636,789	549,358

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。

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人签名的2020年半年度报告。 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
--------	-------------------------------------------------------------

董事长：刘化龙

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用