

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

中國中車股份有限公司 CRRC CORPORATION LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代碼：1766)

2020年中期業績公告

中國中車股份有限公司(「本公司」)董事會欣然宣佈本公司及其附屬公司截至2020年6月30日止6個月之未經審計業績。本公告列載本公司2020年中期報告的主要部分，並符合香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則中有關中期業績初步公告附載的資料之要求。本公司2020年中期報告及其印刷版本將於2020年9月30日或之前發佈並寄發予本公司H股股東，並可於其時在聯交所網站<http://www.hkex.com.hk>及本公司網站<http://www.crrcgc.cc>閱覽。

承董事會命
中國中車股份有限公司
董事長
劉化龍

中國•北京
2020年8月28日

於本公告日期，本公司的執行董事為劉化龍先生、孫永才先生及樓齊良先生；獨立非執行董事為李國安先生、辛定華先生、史堅忠先生及朱元巢先生。

重要提示

一、 公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證中期報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

二、 未出席董事情況

本報告已經公司第二屆董事會第二十二次會議審議通過，會議應到董事7人，實到董事6人。執行董事樓齊良先生因其他公務未能出席現場會議，委託執行董事、總裁孫永才先生代其行使在本次董事會會議上各項議案的表決權和會議決議、會議記錄等文件的簽字權。

三、 本中期報告未經審計。

四、 公司負責人劉化龍、主管會計工作負責人李錚及會計機構負責人（會計主管人員）王健聲明：保證中期報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、 公司無經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案。

六、 前瞻性陳述的風險聲明

本報告存在一些基於對未來政策和經濟走勢的主觀假設和判斷而做出的預見性陳述，受諸多可變因素影響，實際結果或趨勢可能會與這些預見性陳述出現差異。

本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述，不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。

七、 公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

八、 公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

九、 重大風險提示

公司存在的風險因素主要有經營環境風險、市場風險、產品質量風險、匯率風險、產業結構調整風險，有關風險因素已在本報告中詳細描述，敬請查閱「董事會報告」中「可能面對的風險」的內容。

十、 本公司2020年度中期業績按中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定編製。

十一、除特別指明外，本報告所使用記賬本位幣均為人民幣。

目錄

公司簡介	2
業績概要	4
董事會報告	5
重要事項	25
股份變動及股東情況	39
董事、監事、高級管理人員情況	44
公司債券相關情況	46
財務報告	49
釋義	205

公司簡介

1. 公司的中文名稱 中國中車股份有限公司
 公司的中文簡稱 中國中車
 公司的外文名稱 CRRC Corporation Limited
 公司的外文名稱縮寫 CRRC
 公司的法定代表人 劉化龍

2.

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	謝紀龍	靳勇剛
聯繫地址	北京市海淀區西四環中路16號	北京市海淀區西四環中路16號
電話	010-51862188	010-51862188
傳真	010-63984785	010-63984785
電子信箱	crrc@crrcgc.cc	crrc@crrcgc.cc

3. 公司註冊地址 北京市海淀區西四環中路16號
 公司註冊地址的郵政編碼 100036
 公司辦公地址 北京市海淀區西四環中路16號
 公司辦公地址的郵政編碼 100036
 公司網址 www.crrcgc.cc
 電子信箱 crrc@crrcgc.cc

4. 公司選定的A股信息披露報紙名稱 中國證券報、上海證券報、證券時報、證券日報
 登載公司A股半年度報告的 www.sse.com.cn
 中國證監會指定網站的網址
 登載公司H股中期報告的聯交所 www.hkex.com.hk
 指定網站的網址
 公司半年度報告備置地 北京市海淀區西四環中路16號董事會辦公室

5.

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上交所	中國中車	601766	中國南車
H股	聯交所	中國中車	1766	中國南車

6. 公司報告期內未發生註冊變更。

7. 獨立核數師 畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)
 執業會計師
 中國北京東長安街1號東方廣場畢馬威大樓8層

8. 聯席公司秘書 謝紀龍、TANG Tuong Hock

- | | |
|-----------------------|--|
| 9. 授權代表 | 孫永才、TANG Tuong Hock |
| 10. 法律顧問 | |
| 有關香港法律 | 貝克•麥堅時律師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座14樓 |
| 有關中國法律 | 北京市嘉源律師事務所
中國北京市復興門內大街158號遠洋大廈F408 |
| 11. 香港主要營業地點 | 香港灣仔港灣道1號會展廣場辦公大樓41樓H室 |
| 12. 境內股份過戶登記處
聯繫地址 | 中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
上海市浦東新區陸家嘴東路166號
中國保險大廈36樓 |
| 13. 香港股份過戶登記處
聯繫地址 | 香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓 |

業績概要

單位：千元 幣種：人民幣

主要會計數據

	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)
營業收入	89,403,326	96,147,021	-7.01
歸屬於上市公司股東的淨利潤	3,692,655	4,780,641	-22.76
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	3,055,866	4,231,283	-27.78
經營活動使用的現金流量淨額	-14,785,418	-13,390,166	-

歸屬於上市公司股東的淨資產
總資產
期末總股本(股)

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	135,355,893	135,893,631	-0.40
總資產	421,524,117	383,572,485	9.89
期末總股本(股)	28,698,864,088	28,698,864,088	-

主要財務指標

主要財務指標

	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)
基本每股收益(元/股)	0.13	0.17	-23.53
稀釋每股收益(元/股)	0.13	0.16	-18.75
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	0.11	0.15	-26.67
加權平均淨資產收益率(%)	2.72	3.65	減少0.93個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	2.25	3.23	減少0.98個百分點

A. 公司業務概要

一、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

中國中車是全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商。主要經營：鐵路機車車輛、動車組、城市軌道交通車輛、工程機械、各類機電設備、電子設備及零部件、電子電器及環保設備產品的研發、設計、製造、修理、銷售、租賃與技術服務；信息諮詢；實業投資與管理；資產管理；進出口業務。

(一) 公司主要業務

1. 鐵路裝備業務

鐵路裝備業務主要包括：(1)機車業務；(2)動車組和客車業務；(3)貨車業務；(4)軌道工程機械業務。

面向全球市場，把握國內外鐵路運輸市場變化和技術發展趨勢，以成為世界一流的軌道交通裝備系統解決方案供應商為目標，加快技術創新、產品創新、服務模式創新，打造系列化、模塊化、標準化的產品平台和技術平台，不斷滿足鐵路先進適用和智能綠色安全發展需要。持續深化中國中車與國鐵集團的戰略合作，以提高發展質量和效益為主線，加快業務整合和結構調整，深化機車造修一體化整合和貨車業務重組，發展高級修能力，建設七大區域配件中心，推進服務化轉型。

2. 城軌與城市基礎設施業務

城軌與城市基礎設施業務主要包括：(1)城市軌道車輛；(2)城軌工程總包；(3)其他工程總包。

面向全球市場，加快城市軌道交通裝備技術創新和產品創新，提升核心競爭力，打造系列化、模塊化、標準化的產品平台和技術平台，以高品質的產品和服務，不斷鞏固和擴大國內外市場。

積極開展戰略合作，發揮裝備製造、業務組合、產融結合等綜合優勢，聚焦智能交通、互聯互通、智慧城市建設，大力開拓運營、維保、檢修市場，不斷向服務領域、機電總包領域、運維領域拓展；規範開展PPP業務，加強項目管控，帶動城市軌道車輛及相關業務發展；加快資源整合，推進「產品+服務」，做精做細維保服務業務，城軌與城市基礎設施業務穩步發展。

3. 新產業業務

新產業業務主要包括：(1)通用機電業務；(2)新興產業業務。

通用機電業務，以掌握核心技術、突破關鍵技術、增強核心競爭力為重點，完善技術平台和產業鏈建設，促進軌道交通裝備等核心業務技術升級，並面向工業、交通、能源等領域，聚焦關鍵系統、重要零部件等，加快專業化、規模化發展。新興產業，按照「相關多元、高端定位、行業領先」原則，強化資源配置，發揮核心技術優勢，以新材料、新能源、環保水處理裝備、數字化產業等戰略新興業務為重點，聚焦細分市場，加強市場開發，培育新的增長極，新產業業務不斷發展壯大。

4. 現代服務業務

現代服務業務主要包括：(1)金融類業務；(2)物流、貿易類業務；(3)其他業務。

堅持「產融結合、以融促產」，加強風險防控，規範金融服務平台、投融資平台、金融租賃平台建設，推進製造業與服務業融合發展。產融平台持續發力，以基金為載體，創新發展模式，促進主業實業發展作用不斷增強。發展現代物流服務；擴大集採範圍，持續推進「中車購」電子商務平台和中車供應鏈管理電子採購平台優化發展，加快建設中車物資循環回收利用網絡競價平台，拓展智慧物流在中車產業鏈中推廣應用，現代服務業務實現健康發展。

5. 國際業務

把握「一帶一路」、「走出去」發展機遇，大力實施國際化戰略，積極拓展海外市場，推進出口產品由中低端向中高端轉變。創新經營模式，持續推進「產品+技術+服務+資本+管理」組合輸出，積極開展第三方市場合作。加強海外資源配置，深入開展本土化製造、本土化採購、本土化用工、本土化維保、本土化管理「五本模式」，海外市場基地的本土化製造持續推進，研發資源整合利用、市場開發能力不斷增強。

(二) 主要產品

產品結構	主要產品功能
動車組	主要包括時速200公里及以下、時速200公里—250公里、時速300公里—350公里及以上各類電動車組，內燃動車組，主要用於幹線鐵路和城際鐵路客運服務。在「引進、消化、吸收、再創新」的基礎上，以「復興號」為代表的動車組產品具有自主知識產權。
機車	主要包括最大牽引功率達12,000KW、最高時速達200公里的各類直流傳動、交流傳動電力機車和內燃機車，這些機車作為牽引動力主要用於幹線鐵路客運和貨運服務。公司機車產品具有自主知識產權。
客車	主要包括時速120-160公里座車、臥車、餐車、行李車、發電車、特種車、高原車及雙層鐵路客車等，主要用於幹線鐵路客運服務。公司客車產品具有自主知識產權。
貨車	主要包括各類鐵路敞車、棚車、平車、罐車、漏斗車及其他特種貨物運輸貨車，主要用於幹線鐵路或工礦企業貨物運輸。公司貨車產品具有自主知識產權。
城市軌道車輛	主要包括地鐵車輛、輕軌車輛、市域(通勤)車輛、單軌車、磁浮車及有軌電車、膠輪車等，主要用於城市內和市郊通勤客運服務。公司城市軌道車輛產品具有自主知識產權。
通用機電	主要包括牽引電傳動與網絡控制系統、柴油機、制動系統、冷卻與換熱系統、列車運控系統、旅客信息系統、供電系統、齒輪傳動裝置等，主要與公司幹線鐵路和城際鐵路動車組與機車、城市軌道車輛、軌道工程機械等整機產品配套，部分產品以部件的方式獨立向第三方客戶提供。公司上述產品具有自主知識產權。

(三) 經營模式

主要經營模式：依靠企業自身所擁有的技術、工藝、生產能力、生產資質、獨立完成軌道交通裝備產品的製造、修理、研發生產及交付。

1. **生產模式：**由於軌道交通裝備製造業單位產品的價值較高，其生產組織模式為「以銷定產」，即根據客戶的訂貨合同來安排、組織生產。這種生產模式既可以保證避免成品積壓，又可以根據訂單適當安排生產滿足客戶需求。
2. **採購模式：**一般實行集中採購和分散採購相結合的採購模式。集中採購，主要採取「統一管理、兩級集中」管理模式，即大宗物料和關鍵零部件由公司彙集各子公司的採購申請，形成集中採購計劃，由公司進行統一集中的供應商管理評估、採購價格管理、採購招投標管理，並進行集中訂購和集中結算。其他物料等，由子公司根據生產要求制定採購計劃，通過集中組織招投標等方式，選擇合適的供應商並簽訂供貨合同，實現集中採購。無論是公司還是子公司的集中採購要統一在「中車購」電子商務採購平台上完成，實現中車採購業務公開、透明以及可追溯性管理，確保生產原料供應及時，降低採購成本。
3. **銷售模式：**發揮行業技術優勢，構建和完善各種軌道交通裝備技術平台和產品平台，以響應用戶需求、提供安全可靠、經濟適用產品和服務為宗旨，積極參與國內外用戶招標或議標活動，通過投標和嚴格的商務談判簽訂供貨合同並形成訂單，保質保量按期生產，最終實現銷售。
4. **產業鏈分佈情況：**擁有一批具有國際先進水平的軌道交通裝備製造基地、研發基地；具備以高速動車組、機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車等主機企業為核心、配套企業為骨幹，輻射全國的完整產業鏈和生產體系。
5. **價值鏈分佈情況：**公司產品價值主要分佈在以生產高速動車組、大功率機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車及相關配套產品製造修理為核心價值，金融、類金融、融資租賃產品為補充的全方位軌道交通裝備價值鏈分佈體系。
6. **研發模式：**「技術集中研究、產品聯合開發、能力共建共享」的兩級研發管理模式。

(四) 行業地位

《交通強國建設綱要》提出，到2035年，現代化綜合交通體系基本形成，基本形成「全國123出行交通圈」（都市區1小時通勤、城市群2小時通達、全國主要城市3小時覆蓋）和「全球123快貨物流圈」（國內1天送達、周邊國家2天送達、全球主要城市3天送達），交通科技創新體系基本建成，交通關鍵裝備先進安全，交通國際競爭力和影響力顯著提升。《綱要》提出，交通裝備要先進適用、完備可控，加強新型載運工具研發，實現3萬噸級重載列車、時速250公里級高速輪軌貨運列車等方面的重大突破；推廣新能源、清潔能源、智能化、輕量化、環保型交通裝備及成套技術裝備，廣泛應用智能高鐵等新興裝備設施。國家《中長期鐵路網規劃》提出，要完善普速鐵路網，建成高速鐵路網，打造綜合交通樞紐，構建現代綜合交通運輸體系，到2025年，鐵路網規模達到17.5萬公里左右，其中高速鐵路3.8萬公里左右，川藏鐵路等重大工程已啟動規劃建設。國鐵集團2020年8月13日發佈《新時代交通強國鐵路先行規劃綱要》，提出了新時代中國鐵路的發展目標，從2021年到本世紀中葉分兩個階段推進。第一階段，到2035年，全國鐵路網運營里程達到20萬公里左右，其中高鐵7萬公里左右。20萬人口以上城市實現鐵路覆蓋，其中50萬人口以上城市高鐵通達。智能高鐵率先建成，智慧鐵路加快實現。全國1、2、3小時高鐵出行圈和全國1、2、3天快貨物流圈全面形成。第二階段，到2050年，全面建成更高水平的現代化鐵路強國，全面服務和保障社會主義現代化強國建設。截至2020年6月30日，全國（不含港澳台）累計有41個城市開通城軌運營線路6,917.62公里，其中2020年上半年新增通車里程181.42公里；2020年上半年新批覆建設規劃和調整線路里程272.54公里。京津冀協同發展、長三角一體化發展、粵港澳大灣區發展等區域發展戰略提出大力推進城市群、都市圈內的軌道交通建設。作為高端裝備製造的重要組成部分，軌道交通裝備是國家鼓勵重點發展的戰略性新興產業領域之一，將長期處於重大發展機遇期。

中國中車作為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，連續多年軌道交通裝備業務銷售規模位居全球首位。中國中車積極踐行交通強國戰略，積極主動適應新的環境新變化，搶抓市場機遇，加快結構改革和轉型升級，在市場拓展、國際化經營、技術創新、協同發展等方面精準發力，軌道交通裝備行業地位更加鞏固。

二、報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

詳情請參見「董事會報告—B.董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析——經營情況的討論與分析—(三)資產、負債情況分析」一節。

三、報告期內核心競爭力分析

軌道交通裝備行業備受黨和國家領導人高度關注和重視，高鐵已成為中國高端裝備走出去「金名片」。中國中車堅持「雙打造一培育」戰略目標，深刻把握面臨機遇和新挑戰，堅持創新驅動，著力轉型升級，強化經營管理。2019年，中國中車品牌價值超過千億，獲得「2019中國品牌強國盛典」十大年度榜樣品牌榜首。

1. **堅持創新發展，創新能力不斷提升。**中國中車將創新作為推動公司高質量發展的第一動力，秉持「明志篤行、固本培元」的科技創新之道，不斷提升自主創新能力。科技體制改革持續推進，優化頂層設計，改革立項管理，組織重大專項和補短板工程，完善「中車Q」質量體系建設和質量管控，創新能力穩步提升。完善科技創新體系架構流程，推進強化優勢研發型子企業產品研發體系，深化中車研究院、國家高速列車技術創新中心為牽引的技術研究體系，改進科技創新評價機制，逐步構建技術評估交易平台，完善科技支撐服務平台，激發創新要素活力等重點工作。公司科技創新能力和創新效果穩步提升。
2. **堅持協調發展，資源配置不斷優化。**按照核心業務、支柱業務、支撐業務、平台業務、培育業務，優化業務佈局，優化資源配置，加快結構調整，推進內部專業化重組，深化機車造修一體化整合和貨車業務重組，開展城軌車輛業務、機電業務整合，建成一批具有國際先進水平的軌道交通裝備技術平台和生產平台，建設完善以主機企業為核心、配套企業為骨幹，輻射全國的完整產業鏈和生產體系建設。強化海外資源配置，設在歐洲、美洲、南非等地的17家海外研發中心取得積極進展，國際合作不斷加強；做好與目標市場國家發展規劃的銜接，海外生產基地本土製造不斷取得新突破。匯聚資源，培育和打造支柱業務、支撐業務，拓展產業發展空間。風力發電裝備具備成熟完整的產業鏈，風力發電機不斷取得新突破，風電葉片市場佔有率穩居全國前三；高分子複合材料產業已在行業樹立起以技術領先的領導者形象；城鄉污水治理裝備核心技術不斷突破，污水治理總包業務穩步增長。

3. **堅持共享發展，國際競爭力不斷增強。**把握「一帶一路」建設和「走出去」機遇，大力實施國際化經營戰略，各類軌道交通裝備實現全面出口，出口產品覆蓋全球107個國家和地區。產品+技術+服務組合輸出持續深入，海外業務實現由單一產品出口到「產品、資本、技術、管理、服務」多種組合輸出轉變。出口理念實現從產品「走出去」到產能「走進去」、品牌「走上去」轉變。積極開展戰略合作，開展第三方市場合作，形成品牌合作協同效應；聯合出海，高標準推進印度尼西亞雅萬高鐵車輛設計、製造與售後維保，推廣好高鐵「金名片」。中國中車的全球影響力和國際知名度顯著提升。

B. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

一、經營情況的討論與分析

2020年上半年，公司實現營業收入894.03億元，降幅為7.01%；實現歸屬於母公司股東的淨利潤36.93億元，降幅為22.76%。

(一) 主營業務分析

1、財務報表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	89,403,326	96,147,021	-7.01
營業成本	70,373,477	74,544,370	-5.60
銷售費用	2,796,099	3,016,082	-7.29
管理費用	5,380,319	5,990,813	-10.19
財務費用	486,350	313,346	55.21
研發費用	4,422,787	4,388,411	0.78
經營活動使用的現金流量淨額	-14,785,418	-13,390,166	-
投資活動使用的現金流量淨額	-17,099,953	-6,426,932	-
籌資活動產生的現金流量淨額	21,942,348	9,641,238	127.59

(1) 收入和成本分析

營業收入較上年同期下降7.01%，主要是鐵路裝備收入下降所致。

營業成本較上年同期下降5.60%，主要是隨著營業收入的下降營業成本隨之下降。因產品結構不同，使營業成本下降幅度略低於營業收入的下降幅度。

主營業務分行業、分產品、分地區情況

主營業務分行業情況

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比上年同期 增減(%)	營業成本比上年同期 增減(%)	毛利率比上年同期 增減(%)
軌道交通裝備及其延伸產業	89,403,326	70,373,477	21.29	-7.01	-5.60	減少1.18個百分點

主營業務分產品情況

單位：千元 幣種：人民幣

分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比上年同期 增減(%)	營業成本比上年同期 增減(%)	毛利率比上年同期 增減(%)
鐵路裝備	40,124,785	30,514,187	23.95	-25.53	-25.62	增加0.09個百分點
城軌與城市基礎設施	21,252,247	17,312,635	18.54	19.26	16.69	增加1.79個百分點
新產業	25,068,891	20,421,818	18.54	20.03	28.79	減少5.53個百分點
現代服務業	2,957,403	2,124,837	28.15	-16.93	-24.82	增加7.54個百分點
合計	89,403,326	70,373,477	21.29	-7.01	-5.60	減少1.18個百分點

主營業務分地區情況

單位：千元 幣種：人民幣

分地區	營業收入	營業收入比上年增減(%)
中國大陸	83,057,500	-4.49
其他國家或地區	6,345,826	-30.88

主要業務分行業、分產品、分地區情況的說明

鐵路裝備業務的營業收入比上年同期下降25.53%，主要是機車、客車、動車組及貨車等主要產品銷量下降所致。營業成本比上年同期下降25.62%，主要是隨營業收入下降營業成本隨之下降。

城軌與城市基礎設施業務的營業收入比上年同期增長19.26%，主要是城市軌道車輛和城軌工程站場設備及設施的收入增加所致。營業成本比上年同期增加16.69%，主要是城軌車輛的收入增幅較大，使營業成本增加略低於營業收入的增加。

新產業業務的營業收入比上年同期增加20.03%，主要是風電業務的收入增加所致。營業成本比上年同期增加28.79%，主要是毛利率相對較低的業務量增加所致。

現代服務業務的營業收入比上年同期下降16.93%，主要是本期縮減貿易業務規模所致。營業成本較上年同期下降24.82%，主要是營業收入下降所致。

公司營業收入比上年同期減少7.01%，鐵路裝備業務、城軌與城市基礎設施業務、新產業業務、現代服務業務分別佔總收入的44.88%，23.77%，28.04%，3.31%。其中鐵路裝備業務中機車業務收入46.36億元，客車業務收入23.71億元，動車組業務收入278.19億元，貨車業務收入52.99億元。城軌與城市基礎設施業務中城市軌道車輛收入194.29億元。報告期內，公司新簽訂單為1,023億元，其中新簽海外訂單為104億元。

(2) 成本分析表

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	本期金額	分行業情況		本期金額較 上年同期變動 比例(%)	本期金額較 上年同期變動 比例(%)
		本期佔 總成本比例 (%)	上年同期 金額	上年同期 佔總成本 比例(%)	
軌道交通裝備及 其延伸產業	70,373,477	100.00	74,544,370	100.00	-5.60

分產品	本期金額	分產品情況		本期金額較 上年同期變動 比例(%)	本期金額較 上年同期變動 比例(%)
		本期佔 總成本比例 (%)	上年同期 金額	上年同期 佔總成本 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
製造費用	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
合計	70,373,477	100.00	74,544,370	100.00	-5.60

(3) 主要銷售客戶及主要供應商情況

前五名客戶銷售額463.49億元，佔本期銷售總額51.84%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額0億元，佔本期銷售總額0%。

前五名供應商採購額49.36億元，佔本期採購總額6.91%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額0億元，佔本期採購總額0%。

客戶集中度較高的原因在於國鐵集團(含所屬鐵路局及公司)是本公司最大的客戶，公司向其的銷售額佔公司本期銷售總額的比例為41.55%。

(4) 費用

銷售費用較上年同期減少約7.29%，主要是本期發生的運輸費和差旅費下降所致。

管理費用較上年同期減少約10.19%，主要是本期管理人員的職工薪酬下降較大所致。

財務費用較上年同期增長55.21%，主要是受到匯率波動影響，匯兌損失增長所致。

(5) 研發支出

研發支出本期總投入為45.03億元，較上年同期增長約0.24%，基本保持穩定。

(6) 現金流

經營活動產生的現金淨流量為淨流出147.85億元，淨流出量較上年同期增加13.95億元，主要是報告期內公司購買商品、接受勞務支付的現金較上年同期增加所致。

投資活動產生的現金淨流量為淨流出171.00億元，淨流出量較上年同期增加106.73億元，主要是報告期內投資支付的現金較上年同期增加所致。

籌資活動產生現金淨流量為淨流入219.42億元，淨流入量較上年同期增加123.01億元。主要是報告期內償還債務支付的現金較上年同期減少所致。

2、 其他

報告期內公司利潤構成或利潤來源未發生重大變動。

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

報告期內，本公司無非主營業務導致利潤重大變化。

(三) 資產、負債情況分析

1、 資產及負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	本期 期末數	本期期末數 佔總資產的 比例(%)	上年 期末數	上年 期末數佔 總資產的 比例(%)	本期期末 金額較上年 期末變動 比例(%)
拆出資金	-	-	139,524	0.04	-100.00
應收票據	9,507,108	2.26	14,245,965	3.71	-33.26
應收賬款	82,778,274	19.64	59,712,424	15.57	38.63
應收款項融資	6,453,365	1.53	13,085,613	3.41	-50.68
合同資產	22,175,924	5.26	16,364,966	4.27	35.51
商譽	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
向中央銀行借款	-	-	222,317	0.06	-100.00
吸收存款及同業存放	2,793,359	0.66	5,577,269	1.45	-49.92
應交稅費	1,502,483	0.36	2,554,947	0.67	-41.19
其他應付款	14,670,181	3.48	9,176,397	2.39	59.87
一年內到期的非流動負債	6,777,820	1.61	3,778,474	0.99	79.38
其他流動負債	19,203,226	4.56	4,015,089	1.05	378.28
長期借款	3,427,606	0.81	2,589,644	0.68	32.36
應付債券	3,089,720	0.73	4,534,817	1.18	-31.87

其他說明

拆出資金本期餘額為0，主要是本期公司所屬財務公司收回了全部拆出資金所致。

應收票據減少33.26%，主要是本期公司收到的票據減少所致。

應收賬款增加38.63%，主要是本期末公司集中交付產品所致。

應收款項融資減少50.68%，主要是本期收到的以公允價值計量的票據減少所致。

合同資產增加35.51%，主要是本期末集中交付產品，同時未達到合同約定的收款條件所致。

商譽減少32.09%，主要是本期對海外子公司的商譽計提了減值準備所致。

短期借款增加44.40%，主要是本期公司為滿足日常生產經營需要增加了銀行借款所致。

向中央銀行借款餘額為0，主要是本期公司所屬財務公司償還了中央銀行借款所致。

吸收存款及同業存放減少49.92%，主要是本期公司所屬財務公司吸收存款減少所致。

應交稅費減少41.19%，主要是本期公司繳納了各項稅費所致。

其他應付款增加59.87%，主要是本期宣告的股利尚未支付所致。

一年內到期的非流動負債增加79.38%，主要是本期重分類至一年內到期的應付債券增加所致。

其他流動負債增加378.28%，主要是本期公司增加了超短期融資券所致。

長期借款增加32.36%，主要是本期公司增加了長期銀行借款所致。

應付債券減少31.87%，主要是本期部分債券重分類至一年內到期的應付債券所致。

2、截至報告期末主要資產受限情況

相關內容見本報告財務報表「五、合併財務報表註釋」之「70、所有權或使用權受到限制的資產」。

(四) 債務架構、流動資金及現金流量

1、資本結構

截至2020年6月30日，公司的資產負債率由年初的58.59%增加至62.34%。

2、重大資本性開支及資本承擔

(1) 重大資本性開支

2020年1-6月，本公司重大資本性支出情況如下表所示：

項目	2020年1-6月 (人民幣：千元)
固定資產	454,926
在建工程	1,885,467
無形資產	1,066,215
開發支出	4,502,573
合計	7,909,181

(2) 資本承擔

於2020年6月30日，本公司擁有已訂約但尚未產生的資本承擔人民幣3,235百萬元，將主要用於物業、廠房、機器設備和土地租賃預付款項。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
在建工程、固定資產及土地使用權	3,224,666	3,047,826
其他無形資產	10,032	14,237
投資承諾	—	64,367
合計	3,234,698	3,126,430

3、 公司或有債務的詳情

除本中期報告「重要事項」一節列明的本公司擔保情況外，本公司沒有重大或有債務。

4、 公司資產抵押的詳情

於報告期末，本公司有以下資產（賬面價值共計人民幣804百萬元）作抵押用於獲得銀行貸款及其他銀行信貸：應收票據人民幣22百萬元，應收帳款人民幣53百萬元，長期應收款人民幣532百萬元，固定資產和無形資產人民幣197百萬元。

5、 借款、公司債券及票據

於2020年6月30日，本集團擁有借款、債券及票據總額約人民幣41,205百萬元，而於2019年12月31日的總額約人民幣19,135百萬元。

於2020年6月30日，本集團借款、債券、票據總額當中，人民幣33,570百萬元以人民幣計值、人民幣5,558百萬元以美元計值及人民幣1,242百萬元以歐元計值。

本集團於2020年6月30日的長期計息借款、債券、票據及短期借款、債券、票據計息借款分別為人民幣6,517百萬元及人民幣34,688百萬元。

本集團於2020年6月30日按浮動利率計息的銀行及其他借款總額為人民幣9,030百萬元，而於2019年12月31日則為人民幣5,535百萬元。

下表載列於2019年12月31日及2020年6月30日本集團應償還借款、債券及票據的到期情況：

	2020年 6月30日 金額 (人民幣千元)	2019年 12月31日 金額 (人民幣千元)
一年內(包括首尾兩日)	34,687,922	12,010,821
一至兩年	1,632,816	5,032,596
兩年至五年	3,761,970	1,790,992
五年以上	1,122,540	300,873
合共	41,205,248	19,135,282

於2020年6月30日，本集團擁有借款、債券及票據總額約人民幣41,205百萬元，較2019年12月31日的人民幣19,135百萬元增長115%，主要是超短融資券增長了人民幣150億元，短期借款增長了人民幣4,675百萬元所致。

6、現金流量

於2020年6月30日，本集團擁有現金及現金等價物約人民幣25,594百萬元，其中人民幣21,673百萬元以人民幣計值、人民幣1,141百萬元以美元計值及人民幣1,153百萬元以歐元計值。

(五) 投資狀況分析

1、對外股權投資總體分析

截至報告期末，公司長期股權投資為人民幣157.07億元，比期初增加人民幣1.36億元，增幅0.87%。詳情請參照財務報表附註五、16長期股權投資。

(1) 重大的股權投資

報告期內，本公司無重大的股權投資。

(2) 重大的非股權投資

報告期內，本公司無重大的非股權投資。

(3) 以公允價值計量的金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值 變動	本期計提 的減值	本期其他 增減變動	期末金額
1. 交易性金融資產	9,180,616	53,283	-	-	673,624	9,907,523
其中：衍生金融資產	2,550	-150	-	-	-	2,400
其中：銀行理財產品	8,003,841	8,670	-	-	601,545	8,614,056
其中：權益工具投資	1,174,225	44,763	-	-	72,079	1,291,067
2. 其他權益工具投資	2,654,602	-	54,790	-	-43,895	2,665,497
其中：上市權益工具投資	1,398,150	-	63,875	-	-189,145	1,272,880
其中：非上市權益工具投資	1,256,452	-	-9,085	-	145,250	1,392,617
3. 應收款項融資	13,085,613	-	40,487	-605	-6,672,130	6,453,365
其中：應收賬款	1,590,906	-	-6,337	-605	-456,737	1,127,227
其中：應收票據	11,494,707	-	46,824	-	-6,215,393	5,326,138
4. 其他非流動金融資產	616,855	3,569	-	-	8,663	629,087
其中：優先股永續債	616,855	3,569	-	-	8,663	629,087
金融資產小計	25,537,686	56,852	95,277	-605	-6,033,738	19,655,472

(六) 重大資產和股權出售

報告期內，無重大資產和股權出售。

(七) 主要控股參股公司分析

單位：千元 幣種：人民幣

企業名稱	主營業務產品及範圍	註冊資本	期末資產總額	歸屬於母公司 股東的期末 淨資產	歸屬於母公司 股東的2020年 1-6月淨利潤	2020年1-6月 營業收入	2020年1-6月 營業利潤
四方股份	鐵路動車組、客車、城軌車輛研發、製造；鐵路動車組、高檔客車修理服務等	4,071,272	65,573,140	16,237,370	1,252,520	19,492,427	1,454,713
長客股份	鐵路客車、動車組、城市軌道車輛及配件的設計、製造、修理、銷售、租賃及相關領域的技術服務、技術諮詢等	5,807,947	63,945,138	19,731,360	952,080	13,220,979	1,077,266
唐山公司	鐵路運輸設備製造、鐵路車輛、電動車輛、內燃動車組、磁懸浮列車、特種車、試驗車、城市軌道車輛及配件銷售、租賃及技術諮詢服務等	3,990,000	26,986,554	11,731,855	453,475	6,029,014	530,691
株洲所	軌道交通傳動與控制技術及相關電氣設備的研究、製造；鐵路機車車輛配件研發、製造等	8,446,840	65,054,083	18,045,119	174,555	13,424,839	719,155
株機公司	鐵路電力機車、動車組、城軌車輛等的研發製造等	4,868,336	33,211,315	9,108,426	30,937	7,491,550	103,739

(八) 公司控制的結構化主體情況

報告期內，無公司控制的結構化主體情況。

(九) H股募集資金使用情況

經中國證監會《關於核准中國北車股份有限公司發行境外上市外資股的批復》(證監許可[2014]404號)核准，2014年5月，中國北車公開發行境外上市外資股(H股)1,939,724,000股(含超額配售)，募集資金總額港幣100.28億元。截至2020年6月30日，公司累計使用H股募集資金約合港幣100.60億元，實際用途如下：用於向子公司增資約合港幣66.40億元，用於補充營運資金及償還銀行貸款約合港幣31.57億元，用於產品研發約合港幣0.6億元，用於支付發行費用約合港幣2.03億元，與先前披露的募集資金用途一致。截至2020年6月30日，本公司就發行H股所得募集資金累計收到銀行存款利息港幣1.15億元，公司尚未使用H股募集資金本息合計約為港幣0.83億元，預期將於2021年前用於產品研發及補充營運資金0.83億元，與先前披露的募集資金用途一致。

2016年2月5日，本公司發行總額為6億美元的H股可轉換債券。上述發行所得募集資金淨額約為59,580萬美元，2019年2月5日，H股可轉換債券持有人已根據可轉換債券的條款及條件贖回本金總額24,000萬美元，截至2020年6月30日，募集資金淨額35,580萬美元。截至2020年6月30日，本公司已使用募集資金約35,580萬美元，實際用途如下：(1)約9,262萬美元用於償還銀行貸款，(2)約5,600萬美元用於股權投資，以及(3)約20,718萬美元用於本公司全資子公司中國中車香港資本管理有限公司業務經營需要，與先前披露的募集資金用途一致。截至2020年6月30日，本公司就發行H股可轉換債券所得募集資金收取存款利息約1,262萬美元，全部用於本公司全資子公司中國中車香港資本管理有限公司業務經營需要，募集資金已使用完畢。有關本公司H股可轉債的詳情，可參見本報告「重要事項」之「九、可轉換公司債券情況」。

二、其他事項

可能面對的風險

1、經營環境風險

當前國內鐵路運輸改革持續深化，國鐵集團及各鐵路局公司制改革完成，客戶對鐵路裝備需求結構性變化加快，對鐵路裝備自主化檢修的範圍和比重不斷擴大。隨著社會分工逐漸細化及軌道交通裝備技術水平不斷提高，用戶需求正在從單一的車輛向產品全壽命週期服務一體化轉變；招標方式逐步從單一的車輛採購向工程總包、PPP模式轉變，軌道交通產業鏈價值結構發生變化；軌道交通裝備應用新材料、新技術和新工藝，並向譜系化、輕量化、高速重載化和綠色智能化等方向發展更加迫切。這些變化可能導致市場環境和發展空間出現諸多不確定因素，對公司實現戰略和經營目標帶來風險。

應對措施：及時收集與公司經營相關的產業政策及行業規劃信息，做好政策和趨勢研究，積極應對政策和產業規劃可能出現的變化。夯實內部管理，提高公司經營管理水平，降低營運成本，努力提高經營效率，增強抵禦政策風險的能力。

2、市場風險

當前國內軌道交通裝備市場、幹線鐵路建設、鐵路運營權全面放開，社會資本投資軌道交通裝備領域的意願明顯增強，國資、民資、外資企業紛紛進軍軌道交通領域，跨界競爭成為常態，行業競爭更加激烈。新技術新業態的蓬勃發展，鐵路客貨運輸在市場意識、服務意識、創新意識方面不斷優化，市場需求可能出現結構性調整。全球軌道交通行業正在深度整合，行業巨頭洗牌加速、重組整合頻繁，市場競爭不斷加劇；國際貿易保護主義持續升溫，行業國際競爭日趨白熱化，國際市場不確定不可控因素增加。中美貿易摩擦、長臂管轄等因素可能引發公司成本增加、訂單獲取難度加大，甚至針對公司的風險加大，公司「國際化」戰略將面臨更多的挑戰。同時，新型冠狀病毒肺炎疫情可能對公司生產經營組織、零部件和原材料供應、以及市場需求波動對公司獲取訂單、產品交付週期產生一定影響。

應對措施：積極對接主要客戶，搜集國家經濟、政治、行業等信息，做好市場趨勢的研究；通過堅持創新引領、延伸產業鏈、提供系統化服務方案等方式，優化公司產業結構，拓展新的商業模式；精心做好頂層設計，加強對公司全球管理架構、跨國管控模式的研究與實踐，提升跨國經營能力；搭建業務平台，持續推行「五本模式」，加快推進五要素合一的國際化經營，以核心出口企業和平台公司為依託，全面加大海外市場開拓的廣度和深度，完善全球產業佈局；加強組織動員，啟動應急響應預案，投入資源全力應對疫情，做好與上下遊客戶的溝通，降低對公司經營帶來的不利影響。

3、 產品質量風險

鐵路市場主要客戶全力構建人防、物防、技防「三位一體」的安全保障機制，確保鐵路安全，對軌道交通產品質量的安全性、可靠性提出了更高要求，對公司不斷完善的產品譜系及持續深化的技術創新帶來更大挑戰。

應對措施：統籌謀劃，抓好科技創新頂層設計；堅持技術引領，確保產業發展安全；堅持質量優先，繼續夯實管理基礎，強化源頭管控，加強售後服務，確保鐵路裝備安全穩定運營。

4、 匯率風險

隨著國際化經營步伐加快，公司產品出口、境外投資、併購等經營活動不斷增多，可能因匯率波動引發各種風險。如：國際金融環境動盪，匯率走勢難以預測，可能發生匯兌損失；部分境外產品項目以小幣種結算，難以實現匯率風險自然對沖；項目收匯時間不確定，套期保值方式受限等。

應對措施：公司密切關注匯率變動趨勢，加強企業相關人員的風險防範意識，建立匯率風險防範機制，靈活採用不同貨幣成交等方式，運用金融避險工具應對匯率風險。

5、 產業結構調整風險

由於歷史原因，公司軌道交通部分板塊存在結構性產能過剩矛盾，面臨產業結構性調整。因受產業關聯度、產業基礎、技術條件、資源稟賦等多方面因素的影響，給公司的產業結構轉換帶來諸多的困難與風險。

應對措施：公司已成立專門機構研究軌道交通業務板塊改革方案，按照不同板塊不同策略原則，通過業務重組、壓縮產能等方式，激發企業活力，逐步形成資源共享、發展共贏的格局；持續優化軌道交通資源配置，實現資源效益最大化、公司利益最大化。

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的 披露日期
中國中車股份有限公司 2019年年度股東大會	2020年6月18日	www.sse.com.cn www.hkex.com.hk	2020年6月19日

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

報告期內，本公司無分配或轉增預案。

三、承諾事項履行情況

公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項：

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	中國中車	避免與時代新材同業競爭的承諾：為解決中國南車與中國北車合併完成後中國中車與時代新材之間的同業競爭，2015年8月5日，中國中車出具了《關於避免與株洲時代新材料科技股份有限公司同業競爭的承諾函》，具體承諾如下：中國中車目前在軌道車輛用空氣彈簧、軌道車輛用橡膠金屬件等領域與中國中車間接控股的時代新材存在同業競爭。為解決與時代新材之間的同業競爭，根據相關法律法規的規定，中國中車承諾將於該承諾函出具之日起五年內通過監管部門認可的方式(包括但不限於資產重組、業務整合等)解決與時代新材的同業競爭問題。	2015年8月5日承諾，期限為自承諾函出具之日起5年	是	是	2020年7月，時代新材與青島四方所之全資子公司青島思銳科技有限公司(以下簡稱「思銳科技」)已正在實施有關同業競爭業務的重組方案，思銳科技將涉及同業競爭資產、業務及人員注入時代新材。 青島四方所實施的「高鐵減振產品智能製造新模式應用項目」(以下簡稱「智能製造項目」)屬於同業競爭業務資產範疇，該項目目前為在建項目，預計在2021年12月31日前可完成項目建設和竣工驗收。該智能製造項目暫未納入本次重組範圍，主要由於智能製造項目目前正處在建設期間，以青島四方所為法人主體簽訂了一系列該項目的設備採購及工程建設合同，如中途變更項目實施主體，會影響項目的正常實施，導致項目建設延期。為保證項目建設的延續性，確保該項目按期按質完成建設，達到項目預期目標，不適宜在項目建設期間變更項目實施主體。 基於以上原因，在智能製造項目未完成建設及竣工驗收前，即在上述承諾到期日2020年8月4日前，不適宜將該智能製造項目資產注入時代新材。此外，因該智能製造項目建成後將有效提高生產效益、降低運營成本，若以提前終止或對外轉讓該項目的方式解決同業競爭，則不利於時代新材的未來發展。 綜上所述，公司認為在兼顧解決同業競爭及保障時代新材利益的前提下，目前較為優選的方案為，待青島四方所智能製造項目建設完成並竣工驗收後再行注入時代新材。	青島四方所已向時代新材作出書面承諾：待智能製造項目建設完成並通過國家工信部竣工驗收後，於2022年12月31日前，以符合國有資產監督管理委員會及其他監管機構認可的資產評估方式所確認的資產評估價值，以協議轉讓方式，將智能製造項目轉移至時代新材下屬青島博銳智遠減振科技有限公司；同時，在此之前不會通過智能製造項目從事同業競爭業務。 公司將原作出的《關於避免與株洲時代新材料科技股份有限公司同業競爭的承諾函》有效期延長至2022年12月31日，除履行承諾期限變更外，其他承諾內容保持不變。 時代新材在2020年第一次臨時股東大會亦表決通過《關於間接控股股東避免同業競爭承諾部分延期的議案》。

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
解決同業競爭		中國中車	避免與時代電氣同業競爭的承諾：為解決中國南車與中國北車合併完成後中國中車與時代電氣之間的同業競爭，2015年8月5日，中國中車出具了《關於避免與株洲南車時代電氣股份有限公司同業競爭的承諾函》，具體承諾如下：中國中車目前在傳動控制系統、網絡控制系統、牽引供電系統、制動系統、軌道工程機械、電子元器件、真空衛生系統等領域與本公司間接控股的時代電氣存在同業競爭。為保證時代電氣日後發展之利益，根據相關法律法規的規定，中國中車承諾就其從事的與時代電氣存在競爭的業務而言：(1)中國中車將向時代電氣授予購買選擇權，即時代電氣有權自行決定何時要求中國中車向其出售有關競爭業務；(2)中國中車進一步向時代電氣授予優先購買權，即在中國中車計劃向獨立第三方出售競爭業務時，應優先按同等條件向時代電氣出售，只有在時代電氣決定不購買的情況下方可向第三方出售；(3)時代電氣是否決定行使上述選擇權和優先購買權將可通過時代電氣的獨立非執行董事決定；(4)上述選擇權和優先購買權的行使以及以其他有效方式解決同業競爭事項需受限於中國中車及時代電氣各自屆時履行所適用的上市地監管、披露及股東大會審批程序；及(5)上述不競爭承諾的期限自該承諾函出具之日起至時代電氣退市或中國中車不再是時代電氣間接控股股東時為止。	2015年8月5日承諾，期限為自該承諾函出具之日起至時代電氣退市或中國中車不再是時代電氣間接控股股東時為止	否	是	—	—

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間 及期限	是否有 履行期限	是否及時 嚴格履行	如未能及時 履行應說明 未完成履行的 具體原因	如未能及時履行 應說明下一步計劃
解決同業競爭		中車集團	避免與中國中車同業競爭的承諾：為避免北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)與中國中車之間的同業競爭，北車集團於2015年8月5日出具了《關於避免與中國中車股份有限公司同業競爭的承諾函》。根據該承諾函：(1)中車集團承諾中車集團本身、並且中車集團必將通過法律程序使中車集團之全資、控股子企業將來均不從事任何與中國中車正在經營的業務有直接競爭的業務。(2)在符合上述(1)項承諾的前提下，如中車集團(包括中車集團全資、控制的子企業或其他關聯企業)將來經營的產品或服務與中國中車的主營產品或服務有可能形成競爭，中車集團同意中國中車有權優先收購中車集團與該等產品或服務有關的資產或中車集團在子企業中的全部股權。(3)在符合上述(1)項承諾的前提下，中車集團將來可以在中國中車所從事的業務範圍內開發先進的、盈利水平高的項目，但是應當在同等條件下優先將項目成果轉讓給中國中車經營。(4)如因中車集團未履行上述所作承諾而給中國中車造成損失，中車集團將賠償中國中車的實際損失。	2015年8月5日承諾， 長期	否	是	-	-
其他		中車集團	保持中國中車獨立性的承諾：為確保北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)不干預中國中車的獨立性，北車集團於2015年8月5日出具了《關於保持中國中車股份有限公司獨立性的承諾函》。根據該承諾函：中車集團保證在資產、人員、財務、機構和業務方面與中國中車保持分開，並嚴格遵守中國證監會關於上市公司獨立性的相關規定，不利用控股股東地位違反上市公司規範運作程序，干預中國中車經營決策，損害中國中車和其他股東的合法權益。中車集團及其控制的其他企業保證不以任何方式佔用中國中車及其控股企業的資金。	2015年8月5日承諾， 長期	否	是	-	-

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	解決關聯交易	中車集團	規範與中國中車關聯交易的承諾：為規範北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)與中國中車之間的關聯交易，北車集團於2015年8月5日出具了《關於規範與中國中車股份有限公司關聯交易的承諾函》。根據該承諾函：中車集團及中車集團控制的其他企業將盡量避免或減少與中國中車及其控股企業之間的關聯交易。對於無法避免或有合理理由存在的關聯交易，中車集團將繼續履行其與中國中車簽署的關聯交易框架協議，並按照相關法律法規和中國中車章程的規定履行批准程序及信息披露義務；關聯交易價格的確定將遵循公平、合理的原則，依照與無關聯關係的獨立第三方進行相同或相似交易時的價格確定。	2015年8月5日承諾，長期	否	是	-	-
與首次公開發行相關的承諾	其他	中車集團	有關房屋產權問題的承諾：中國南車(已完成合併並更名為中國中車)在招股說明書中披露，中國南車擁有的房屋中尚有326項、總建築面積為282,019.03平方米的房屋(佔中國南車使用房屋總建築面積的7.85%)尚未獲得《房屋所有權證》。對於該部分未取得《房屋所有權證》的房產，南車集團作出了書面承諾(由合併後的中車集團承繼)。根據該承諾：對於中車集團投入中國中車的資產中包含因規劃、施工等手續不全而未能取得完備產權證書的房屋，中車集團承諾該等房屋具備中國中車所需要的生產經營的使用要求，且如基於該等房屋而導致中國中車遭受任何損失，中車集團將承擔一切賠償責任及中國中車為此所支出的任何經濟損失。	2008年8月18日承諾，長期	否	是	-	-

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間 及期限	是否有 履行期限	是否及時 嚴格履行	如未能及時 履行應說明 未完成履行的 具體原因	如未能及時履行 應說明下一步計劃
	其他	中車集團	有關《國有土地使用證》未註明使用權限或終止日期的承諾：中國北車(其相關事項由合併後的中國中車承繼)在招股說明書中披露，其取得的部分授權經營土地的《國有土地使用證》中，未註明土地使用權期限或終止日期，為此，北車集團(已完成改制並更名為中車集團)作出了書面承諾。根據該承諾：若因授權經營土地的《國有土地使用證》中未註明土地使用權期限或終止日期，從而給中國中車相關全資子公司造成損失的，中車集團將對該等損失承擔賠償責任。	2009年12月10日承諾， 長期	否	是	-	-
與再融資 相關的承諾	其他	公司董事、 高級管理人員	攤薄即期回報採取填補措施的承諾：公司董事、高級管理人員於2016年5月27日出具承諾，承諾：(1)不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益；(2)對本人的職務消費行為進行約束；(3)不動用公司資產從事與其履行職責無關的投資、消費活動；(4)由董事會或薪酬與考核委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；(5)若公司後續推出公司股權激勵政策，擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；(6)承諾切實履行公司制定的有關填補回報措施以及本人對此作出的任何有關填補回報措施的承諾，若違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，願意依法承擔對公司或者投資者的補償責任。	2016年5月27日承諾， 長期	否	是	-	-
	其他	中車集團	攤薄即期回報採取填補措施的承諾：中車集團於2016年5月27日出具承諾，承諾：中國中車集團公司不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。	2016年5月27日承諾， 長期	否	是	-	-

四、聘任、解聘會計師事務所情況

根據財政部及國務院國有資產監督管理委員會的相關規定，會計師事務所連續承擔同一家中央企業財務決算審計業務應不少於2年，不超過5年；進入全國會計師事務所綜合評價排名前15位且審計質量優良的會計師事務所，經相關企業申請、國資委核准，可適當延長審計年限，但連續審計年限應不超過8年。由於德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)和德勤•關黃陳方會計師行已連續6年為公司提供審計服務，為確保公司審計工作的獨立性和客觀性，同時滿足業務發展需要，公司擬變更會計師事務所。經公司2020年6月18日召開的2019年年度股東大會審議通過，公司聘請畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)作為公司2020年度財務報告審計和內部控制審計機構。

五、破產重整相關事項

報告期內，本公司無重大破產重整相關事項。

六、重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本公司無重大訴訟、仲裁事項。

七、公司股權激勵情況及其影響

報告期內，本公司無相關股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵情況。

八、重大合同及其履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

報告期內，本公司無相關託管、承包、租賃情況。

(二) 擔保情況

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與 上市公司 的關係	被擔保方	擔保金額	公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)								是否為 關聯方擔保	關聯關係
				擔保發生 日期 (協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	擔保是否 已經履行 完畢	擔保是否 逾期	擔保逾期 金額	是否存在 反擔保		
中國中車股份有限公司及其 下屬全資子公司蘇州中車建 設工程有限公司、控股子公 司中車招銀(天津)股權投資 基金管理有限公司	中國中車股 份有限公司 及其下屬全 資、控股子 公司	無湖市連達 軌道交通建 設運營有限 公司	4,613,318	2017年 4月27日	2017年 6月20日	2047年 6月20日	連帶責任 擔保	否	否	-	否	否	-
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)													-
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)													4,613,318
公司對子公司的擔保情況													
報告期內對子公司擔保發生額合計													7,967,020
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)													54,077,681
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)													
擔保總額(A+B)													58,690,999
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)													43.36
其中：													
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)													-
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)													21,555,741
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)													-
上述三項擔保金額合計(C+D+E)													21,555,741
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明													/
擔保情況說明													

擔保總額佔公司淨資產的比例=擔保金額/歸屬於母公司所有者權益。截至2020年6月30日擔保餘額為586.91億元，佔淨資產比例為43.36%，其中：對全資子公司擔保餘額為297.60億元；對控股子公司擔保餘額為243.18億元，對無湖市連達軌道交通建設運營有限公司擔保餘額為46.13億元。按擔保類型劃分：銀行承兌匯票擔保27.00億元，貸款及中期票據擔保44.81億元，保函、信用證及授信等擔保515.10億元。公司不存在為控股股東、實際控制人及其關聯方提供的擔保。截至本期末，公司為負債比率超過70%的全資及控股子公司的擔保，均已按照《公司章程》的規定履行了董事會及股東大會審批的程序。

(三) 其他重大合同

截至本報告披露，公司簽訂了若干項銷售合同，詳情請見公司在上交所網站和聯交所網站刊發的日期為2020年1月16日、2020年4月20日及2020年6月29日的公告。

九、可轉換公司債券情況

2016年2月5日，本公司發行總額為6億美元的H股可轉換債券（以下簡稱「可轉換債券」或「債券」），可轉換債券將於2021年2月5日到期。每份可轉換債券面值為250,000美元，按面值的100%發行，票面利率為零。可轉換債券的初始轉股價為每股9.65港幣，截至2020年6月30日止，經調整後的轉股價為每股9.00港幣。發行債券所得款項用於滿足本公司生產及國際經營需要、包括但不限於調整債務結構、對子公司增資、補充營運資金及項目投資等，並可由本公司全權酌情根據實際情況在中國境內外使用。有關可轉換債券募集資金的實際使用情況，可參見本報告董事會報告—B.董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析——經營情況的討論與分析—(九)H股募集資金使用情況。

2019年2月5日，根據可轉換債券的條款及條件，本公司已贖回債券持有人要求本公司贖回的本金總額為240,000,000美元的可轉換債券，於上述贖回完成後，H股可轉換債券仍未償還本金總額為360,000,000美元，相當於原本已發行債券的本金總額的60%。按照截至2020年6月30日止經調整後的轉股價每股H股9.00港幣，若債券獲悉數轉換時本公司可發行的H股最高數目將為311,608,000股H股。本公司於2020年6月18日召開股東大會通過關於2019年度利潤分配的方案，向全體股東每股派發人民幣0.15元(含稅)的現金紅利。自2020年7月1日起，債券的轉股價根據債券的條款與條件由每股H股9.00港幣調整為每股H股8.77港幣。按照經調整後的轉股價每股H股8.77港幣，若債券獲悉數轉換時本公司可發行的H股最高數目將為319,780,159股H股。

有關可轉換債券的詳情請參見本公司於上交所網站和聯交所網站刊發的日期為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日的相關公告。

(一) 可轉換債券對股份攤薄影響

截至2020年6月30日止，可轉換債券仍未償還本金總額為3.6億美元。按照經調整後的轉股價每股H股9.00港幣，若債券獲悉數轉換時本公司可發行的H股最高數目將為311,608,000股H股。下表載列債券如獲悉數轉換時本公司的股權架構情況（經參考本公司於2020年6月30日的股權架構情況及假設本公司並無進一步發行股份）：

股東名稱	股份數目	佔由發行換股股份而擴大的已發行股本的百分比
中車集團及其聯繫人 ^註	14,558,389,450股A股	50.18%
公眾股東：		
債券認購人	311,608,000股H股	1.07%
其他公眾股東	4,371,066,040股H股	15.07%
	9,769,408,598股A股	33.68%
由發行換股股份而擴大的已發行股本	29,010,472,088股	100.00%

註：中車集團透過中車金證持有128,871,427股A股。

可轉換債券於2020年6月30日若已全部轉股，對每股盈利的影響分析請見本報告財務報表附註十三、其他重要事項之「5、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程」。

(二) 可轉換債券的主要條款

可轉換債券的主要條款如下：

1. 轉股權

可轉換債券持有人有權於轉股期內隨時按當時適用的轉股價將名下可轉換債券轉換為股票。可轉換債券的轉股期為2016年3月17日至2021年1月26日。債券持有人可選擇於1)轉股期內，或2)若該債券於到期日前被本公司要求回購，則直至不遲於有關指定贖回日前10日為止，隨時行使任何債券附帶的轉股權。若債券持有人根據債券的條款與條件於受限制轉股期內（包括首尾兩日）行使其權利以要求本公司購回該債券，則其不可就債券行使轉股權。

可轉換債券的初始轉股價為每股9.65港幣，因派發2015年度現金紅利自2016年6月28日起調整為每股H股9.50港幣；因派發2016年度現金紅利，自2017年6月30日起進一步調整為每股H股9.29港幣；因派發2017年度現金紅利，自2018年6月13日起進一步調整為每股H股9.15港幣；因派發2018年度現金紅利，自2019年7月9日起進一步調整為每股H股9.00港幣。本公司於2020年6月18日召開股東大會通過關於2019年度利潤分配的方案，向全體股東每股派發人民幣0.15元(含稅)的現金紅利，自2020年7月1日起，債券的轉股價根據債券的條款與條件由2019年經調整後的轉股價每股H股9.00港幣調整為每股H股8.77港幣。轉股數量由債券本金金額除以轉股時的轉股價決定。美元對港幣的匯率固定為7.7902港幣兌1.00美元。

2. 發行人的贖回權

(1) 到期贖回

除之前已經贖回、轉股或回購及註銷外，本公司將於可轉換債券到期日按其未償還本金額的100%贖回全部未轉股的可轉換債券。

(2) 有條件贖回

在向受託人、債券持有人及主要代理發出不少於30日但不超過60日的贖回通知後，基於特定條件，本公司可以按照有關贖回日期的未償還本金額的100%贖回全部未轉股的可轉換債券：

- a. 自2019年2月5日至到期日前任何時間內，僅當在該贖回通知刊登前聯交所的30個連續營業日期間(最後一個聯交所營業日不得超過發出有關贖回通知當日前10個營業日)內任意20個聯交所營業日，按適用的當時現行匯率兌換為美元的一股H股收盤價，於該20個聯交所營業日每日都至少為轉股價(按固定匯率折算為美元)的130%，否則不得贖回。倘於任何有關連續30個聯交所營業日期間發生引起轉股價變動的事件，計算相關日期的H股收盤價時，須就有關日期做出適當調整，且該調整須經獨立投資銀行批准；或
- b. 如果在發出該通知前尚未贖回或轉股的可轉換債券的本金低於原發行本金的10%。

(3) 債券持有人的回售權

可轉換債券持有人在回售權日(即2019年2月5日)前不少於30日但不超過60日時發出通知，發行人將依可轉換債券持有人的選擇按回售權日其未償還本金額的100%贖回全部或僅部分該持有人的可轉換債券。

(三) 可轉換債券的會計處理

可轉換債券由主合同的債項部分和包含贖回權、轉股權、回售權在內的嵌入衍生金融工具構成。本期可轉換債券的債項部分和嵌入衍生金融工具的變動情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	債項部分	嵌入衍生 金融工具	合計
2020年1月1日	2,445,097	5,396	2,450,493
溢折價攤銷	30,746	—	30,746
匯兌損益	36,313	44	36,357
本期贖回	—	—	—
公允價值變動損益	—	-5,419	-5,419
2020年6月30日	2,512,156	21	2,512,177

(四) 其他

根據可轉換債券的條款與條件，可轉換債券的隱含回報率為零。

十、公司治理情況

報告期內，公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、《上市公司治理準則》等法律法規，以及上交所、聯交所的有關規定開展公司治理工作，構建了以「三會一層」為代表的現代公司治理架構，建立有效公司治理機制。不斷提高企業管治和運營管理水平，公司治理更趨於完善。

(一) 遵守企業管治守則

董事會已檢查公司所採納的有關企業管治的文件，認為於報告期內，公司遵守了《企業管治守則》所載的原則及守則條文的規定，並採納了部分《企業管治守則》所載的建議最佳常規。在某些方面，公司所實施的管治行為比《企業管治守則》列載的守則條文更為嚴格。

(二) 董事及監事證券交易

公司嚴格遵循《香港上市規則》(特別是《標準守則》)、《上海證券交易所股票上市規則》的有關規定，定期發佈通知提示董事及監事證券交易注意事項，並對可能掌握公司內幕消息的關鍵員工提出同樣要求。公司確認，報告期內全體董(監)事都遵守了上述證券交易規定。

(三) 審計與風險管理委員會對中期報告的審閱

審計與風險管理委員會已審閱公司截至2020年6月30日止6個月未經審計的中期簡明合併財務報告和中期報告，並同意提交董事會審議批准。

十一、其他重大事項的說明

(一) 債務融資工具情況

1. 公司2020年3月13日發行2020年第一期31日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年4月13日，已到期兌付。
2. 公司2020年4月1日發行2020年第一期三年期公司債人民幣10億元，到期日2023年4月1日。
3. 公司2020年4月10日發行2020年第二期31日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年5月11日，已到期兌付。
4. 公司2020年4月14日發行2020年第三期90日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年7月13日，已到期兌付。
5. 公司2020年5月7日發行2020年第四期29日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年6月5日，已到期兌付。
6. 公司2020年6月7日發行2020年第五期59日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年8月6日，已到期兌付。
7. 公司2020年6月19日發行2020年第六期31日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年7月20日，已到期兌付。
8. 公司2020年6月19日發行2020年第七期90日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年9月17日。
9. 公司2020年6月19日發行2020年第八期90日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年9月17日。
10. 公司2020年7月27日發行2020年第九期30日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年8月26日，已到期兌付。
11. 公司2020年8月12日發行2020年第十期30日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年9月11日。
12. 公司2020年8月14日發行2020年第十一期30日超短期融資券人民幣30億元，到期日2020年9月14日。

(二) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法未發生變化。

(三) 報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況、更正金額、原因及其影響

報告期內，本公司未發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況。

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2、 公眾持股量

報告期內，本公司公眾持股量滿足香港上市規則第8.08條的規定。

3、 購入、出售或贖回本公司證券

報告期內，本公司及其各子公司沒有進行香港上市規則項下購入、出售或贖回本公司任何證券的行為。

4、 報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響

報告期內，本公司及其各子公司沒有發生股份變動。

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	期初限售股數	報告期解除 限售股數	報告期增加 限售股數	報告期末 限售股數	限售原因	解除限售日期
中車集團	705,052,878	705,052,878	-	-	非公開發行完成 之日起36個月	2020年1月17日
上海興瀚資產—興業銀行—興業 國際信託有限公司	235,017,626	235,017,626	-	-	非公開發行完成 之日起36個月	2020年1月17日
國開金融有限責任公司	176,263,219	176,263,219	-	-	非公開發行完成 之日起36個月	2020年1月17日
上海招銀股權投資基金管理有限公司	117,508,813	117,508,813	-	-	非公開發行完成 之日起36個月	2020年1月17日
國開精誠(北京)投資基金有限公司	117,508,813	117,508,813	-	-	非公開發行完成 之日起36個月	2020年1月17日
國開思遠(北京)投資基金有限公司	58,754,406	58,754,406	-	-	非公開發行完成 之日起36個月	2020年1月17日
合計	1,410,105,755	1,410,105,755	-	-	/	/

上述股東所持的有限售條件的股份已於2020年1月17日上市流通，詳見本公司刊發的日期為2020年1月9日的《中國中車股份有限公司非公開發行A股股票限售股上市流通提示性公告》。

二、股東情況

(一) 股東總數：

截至報告期末股東總數(戶)註

780,117

註：截至報告期末，公司A股股東戶數為777,423戶，H股登記股東戶數為2,694戶。

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	前十名股東持股情況		
				持有 有限售條件 股份數量	質押或凍結情況	
					股份狀態	數量 股東性質
中車集團	-	14,429,518,023	50.28	-	無	- 國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED ^註	-165,743	4,359,955,346	15.19	-	未知	- 境外法人
中國證券金融股份有限公司	-	858,958,326	2.99	-	未知	- 國有法人
香港中央結算有限公司	-1,426,991	336,937,903	1.17	-	未知	- 境外法人
中央匯金資產管理有限責任公司	-	304,502,100	1.06	-	未知	- 國有法人
上海興聯資產—興業銀行—興業國際信託有限公司	-	235,017,626	0.82	-	未知	- 國有法人
博時基金—農業銀行—博時中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知
易方達基金—農業銀行—易方達中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知
大成基金—農業銀行—大成中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知
嘉實基金—農業銀行—嘉實中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知
廣發基金—農業銀行—廣發中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知
中歐基金—農業銀行—中歐中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知
華夏基金—農業銀行—華夏中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知
銀華基金—農業銀行—銀華中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知
南方基金—農業銀行—南方中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知
工銀瑞信基金—農業銀行—工銀瑞信中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	- 未知

股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股份種類及數量

股東名稱	持有限售條件 流通股的數量	種類	數量
中車集團	14,429,518,023	人民幣普通股	14,429,518,023
HKSCC NOMINEES LIMITED ^註	4,360,121,089	境外上市外資股	4,360,121,089
中國證券金融股份有限公司	858,958,326	人民幣普通股	858,958,326
香港中央結算有限公司	338,364,894	人民幣普通股	338,364,894
中央匯金資產管理有限責任公司	304,502,100	人民幣普通股	304,502,100
上海興瀚資產－興業銀行－興業國際信託有限公司	235,017,626	人民幣普通股	235,017,626
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900

註： HKSCC NOMINEES LIMITED(香港中央結算(代理人)有限公司)持有的H股乃代表多個客戶所持有。

(三) 主要股東持有本公司的權益和淡倉情況

於2020年6月30日，根據《證券及期貨條例》第336條所規定須存置之股份權益及淡倉登記冊所示，下表所列之人士擁有本公司股份的權益或淡倉：

股東名稱	身份	H股或A股	權益性質	股東於其中擁有權益之H股或A股數目	股東於其中擁有權益之H股或A股分別佔已發行H股或A股之百分比(%)
中車集團	實益擁有人	A股	好倉	14,429,518,023	59.31
	大股東所控制的法團的權益	A股	好倉	128,871,427	0.53
Citigroup Inc.	大股東所控制的法團的權益、持有股份的保證權益的人、核准借出代理人	H股	好倉	303,261,443	6.94
	大股東所控制的法團的權益	H股	淡倉	6,981,000	0.16
	核准借出代理人	H股	可供借出的股份	275,742,049	6.31
BlackRock, Inc.	大股東所控制的法團的權益	H股	好倉	269,674,634	6.17
	大股東所控制的法團的權益	H股	淡倉	5,672,000	0.13

註：於2020年6月30日，中車集團透過中車金證持有128,871,427股A股。

除上文所披露外，就本公司董事所知，於2020年6月30日，並無其他人士在本公司股份或相關股份(視乎情況所定)中擁有根據該《證券及期貨條例》第XV分部第336條須登記於該條所指登記冊的權益及／或淡倉，或為本公司主要股東(定義見香港上市規則)。

(四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

報告期內，無戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東的情況。

三、控股股東或實際控制人變更情況

報告期內，無控股股東或實際控制人變更情況。

董事、監事、高級管理人員情況

一、持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

報告期內，本公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股未發生變動。

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

報告期內，本公司董事、監事、高級管理人員未被授予股權激勵。

(三) 董事、監事及行政總裁的持股權益

於2020年6月30日，以下董事及監事於本公司A股中持有權益，具體情況載列如下：

姓名	職務	權益性質	股份類別	股份數目
劉化龍	董事長、執行董事	實益擁有人	A股	50,000
孫永才	總裁、執行董事	實益擁有人	A股	111,650

除以上披露外，於2020年6月30日，本公司董事、監事及行政總裁概無擁有本公司或《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團的任何股份、相關股份的權益及淡倉，而該等權益及淡倉如根據《證券及期貨條例》第352條須予備存的登記冊所記錄或根據《標準守則》董事及監事須通知本公司和聯交所的資料。

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
劉智勇	非執行董事	離任
吳卓	獨立非執行董事	離任
史堅忠	獨立非執行董事	選舉
朱元巢	獨立非執行董事	選舉

說明：

2020年2月19日，劉智勇先生因年齡原因辭去公司非執行董事、董事會戰略委員會副主席及委員、董事會審計與風險管理委員會委員、董事會薪酬與考核委員會委員職務。

2020年6月18日，吳卓先生因年齡原因辭去公司獨立非執行董事、董事會薪酬與考核委員會主席及委員、董事會審計與風險管理委員會委員、董事會提名委員會委員職務。

2020年6月18日，公司召開2019年年度股東大會，增補史堅忠、朱元巢先生任第二屆董事會獨立非執行董事，任期至第二屆董事會任期結束之日止。

2020年6月18日，公司召開第二屆董事會第二十次會議，增補樓齊良先生、史堅忠先生為戰略委員會委員；增補朱元巢先生為提名委員會委員；增補史堅忠先生、朱元巢先生為薪酬與考核委員會委員，選舉史堅忠先生為薪酬與考核委員會主席；增補朱元巢先生為審計與風險管理委員會委員。

詳見公司發佈的日期為2020年2月19日的《中國中車股份有限公司董事辭職公告》、2020年6月18日的《中國中車股份有限公司董事辭職公告》、《中國中車股份有限公司2019年年度股東大會決議公告》和《中國中車股份有限公司第二屆董事會第二十次會議決議公告》。

三、其他說明

公司員工情況及其薪酬、培訓情況

報告期內，本集團員工總數、構成及其薪酬和培訓情況自2019年年度報告披露以來無重大變動。

公司債券相關情況

一、公司債券基本情況

本公司現持有中國南車股份有限公司2013年公司債券(第一期)(10年期)(簡稱13南車02)、中國中車股份有限公司2016年公司債券(第一期)(簡稱16中車01)及中國中車股份有限公司公開發行2020年公司債券(第一期)(簡稱20中車01)。

中國南車股份有限公司2013年公司債券(第一期)(10年期)是由中國南車於2013年4月22日發行的債券，到期日為2023年4月22日。本債券餘額人民幣1,500百萬元、債券利率為5.00%。債券的還本付息方式是按年付息，一次性還本。本債券目前在上交所上市交易。

中國中車股份有限公司2016年公司債券(第一期)是由中國中車於2016年8月30日發行的債券，到期日為2021年8月30日。本債券餘額人民幣589.72百萬元、債券利率為3.40%。債券的還本付息方式是按年付息，一次性還本。本債券目前在上交所上市交易。

中國中車股份有限公司公開發行2020年公司債券(第一期)是由中國中車於2020年4月1日發行的債券，到期日為2023年4月1日。本債券餘額人民幣1,000百萬元、債券利率為2.95%。債券的還本付息方式是按年付息，一次性還本。本債券目前在上交所上市交易。

公司債券付息兌付情況

2020年4月15日，公司披露了《中國中車股份有限公司關於13南車02公司債券的付息公告》，於2020年4月22日支付13南車02自2019年4月22日至2020年4月21日期間的利息。報告期內，16中車01、20中車01未發生付息兌付事項。

公司債券其他情況的說明

2020年6月24日，中金公司披露了《中國國際金融股份有限公司關於中國中車股份有限公司公司債券重大事項受託管理事務臨時報告》，由於前任審計機構德勤華永和德勤•關黃陳方已連續6年為公司提供服務，為確保公司審計工作的獨立性和客觀，同時滿足業務發展需要，公司擬變更會計師事務所。經2020年6月18日召開的公司2019年年度股東大會審議通過，聘請畢馬威華振作為公司2020年度財務報告審計和內部控制審計機構。上述中介機構事項變更不會對公司日常經營及償債能力產生重大影響。

二、截至報告期末和上年末(或本報告期和上年同期)公司的會計數據和財務指標

單位：千元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)
流動比率	1.20	1.26	-4.76
速動比率	0.88	0.80	10.00
資產負債率(%)	62.34	58.59	上升3.75個百分點
貸款償還率(%)	100	100	-
	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)
EBITDA利息保障倍數	23.51	18.14	29.60
利息償付率(%)	109.11	128.25	下降19.14個百分點

三、公司報告期內的銀行授信情況

截至2020年6月30日，公司銀行授信額度金額、已使用金額及剩餘授信額度詳見下表：

單位：千元 幣種：人民幣

序號	授信銀行名稱	綜合授信額度	截至2020年 6月30日 尚未使用額度	截至2020年 6月30日 已使用額度
1	國家開發銀行	13,500,000	13,500,000	-
2	中國進出口銀行	18,000,000	18,000,000	-
3	中國銀行	20,000,000	18,506,739	1,493,261
4	中國民生銀行股份有限公司	15,000,000	9,297,825	5,702,175
5	交通銀行	10,000,000	10,000,000	-
6	中國建設銀行股份有限公司	10,000,000	2,931,715	7,068,285
7	招商銀行北京分行	10,000,000	8,827,359	1,172,641
8	中國工商銀行股份有限公司	5,170,200	2,170,190	3,000,010
9	浙商銀行股份有限公司	6,000,000	6,000,000	-
10	北京銀行	6,000,000	6,000,000	-
11	光大銀行	6,600,000	6,600,000	-
12	中國農業銀行	4,260,000	3,960,000	300,000
13	中信銀行北京分行	15,000,000	14,446,102	553,898

序號	授信銀行名稱	綜合授信額度	截至2020年 6月30日 尚未使用額度	截至2020年 6月30日 已使用額度
14	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司	4,000,000	4,000,000	—
15	華夏銀行股份有限公司北京分行	4,000,000	4,000,000	—
16	北京農商銀行	4,500,000	4,500,000	—
17	興業銀行北京分行	3,000,000	3,000,000	—
18	崑崙銀行	1,000,000	1,000,000	—
19	浦發銀行	7,880,000	7,880,000	—
20	法興銀行(中國)有限公司	100,000	33,955	66,045
合計		164,010,200	144,653,885	19,356,315

單位：千元 幣種：美元

序號	授信銀行名稱	綜合授信額度	截至2020年 6月30日 尚未使用額度	截至2020年 6月30日 已使用額度
1	渣打銀行(中國)有限公司北京分行	30,000	21,923	8,077
2	星展銀行	100,000	97,657	2,343
3	花旗銀行	124,500	124,500	—
合計		254,500	244,080	10,420

四、公司報告期內執行公司債券募集說明書相關約定或承諾的情況

報告期內，中國南車股份有限公司2013年公司債券(第一期)(10年期)、中國中車股份有限公司2016年公司債券(第一期)和中國中車股份有限公司公開發行2020年公司債券(第一期)均嚴格按照募集說明書約定的還本付息安排向債券持有人支付債券利息及兌付債券本金，不存在違反相關約定及承諾的情況。

五、公司發生重大事項及對公司經營情況和償債能力的影響

報告期內，概無發生對公司經營情況和償債能力產生影響的重大事項。

合併資產負債表

2020年6月30日

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註五	2020年 6月30日	2019年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金	1	46,290,586	44,904,764
拆出資金	2	—	139,524
交易性金融資產	3	9,907,523	9,180,616
應收票據	4	9,507,108	14,245,965
應收賬款	5	82,778,274	59,712,424
應收款項融資	6	6,453,365	13,085,613
預付款項	7	10,672,339	9,909,219
其他應收款	8	2,666,471	2,599,055
存貨	9	76,282,599	60,833,768
合同資產	10	22,175,924	16,364,966
持有待售資產		—	2,779
一年內到期的非流動資產	11	14,113,579	14,416,293
其他流動資產	12	5,343,483	5,820,129
流動資產合計		286,191,251	251,215,115
非流動資產：			
發放貸款和墊款	13	173,509	180,588
債權投資	14	1,327,295	1,658,234
長期應收款	15	11,053,736	10,518,918
長期股權投資	16	15,706,691	15,570,696
其他權益工具投資	17	2,665,497	2,654,602
其他非流動金融資產	18	629,087	616,855
投資性房地產	19	1,116,929	1,109,477
固定資產	20	57,335,004	59,090,886
在建工程	21	8,047,387	7,243,849
使用權資產	22	1,204,799	1,261,467
無形資產	23	16,357,401	16,014,314
開發支出	24	408,959	334,394
商譽	25	313,850	462,158
長期待攤費用		232,753	192,460
遞延所得稅資產	26	3,641,835	3,400,751
其他非流動資產	27	15,118,134	12,047,721
非流動資產合計		135,332,866	132,357,370
資產總計		421,524,117	383,572,485

合併資產負債表

2020年6月30日

項目	附註五	2020年 6月30日	2019年 12月31日
流動負債：			
短期借款	28	15,205,458	10,530,416
吸收存款及同業存放	29	2,793,359	5,577,269
向中央銀行借款		—	222,317
應付票據	30	19,407,827	27,339,474
應付賬款	31	123,384,334	106,602,413
預收款項	32	10,564	5,827
合同負債	33	32,968,149	28,167,471
應付職工薪酬	34	2,255,299	2,194,417
應交稅費	35	1,502,483	2,554,947
其他應付款	36	14,670,181	9,176,397
一年內到期的非流動負債	37	6,777,820	3,778,474
其他流動負債	38	19,203,226	4,015,089
流動負債合計		238,178,700	200,164,511
非流動負債：			
長期借款	39	3,427,606	2,589,644
應付債券	40	3,089,720	4,534,817
租賃負債	41	940,442	960,501
長期應付款	42	85,484	85,484
長期應付職工薪酬	43	3,750,325	3,686,239
預計負債	44	6,278,051	5,854,124
遞延收益	45	6,640,079	6,551,494
遞延所得稅負債	26	205,395	142,756
其他非流動負債	46	167,947	174,433
非流動負債合計		24,585,049	24,579,492
負債合計		262,763,749	224,744,003
股東權益：			
股本	47	28,698,864	28,698,864
資本公積	48	40,769,903	40,747,823
其他綜合收益	49	(1,140,561)	(1,084,770)
專項儲備	50	49,957	49,957
盈餘公積	51	3,815,330	3,815,330
一般風險準備		551,265	551,265
未分配利潤	52	62,611,135	63,115,162
歸屬於母公司股東權益合計		135,355,893	135,893,631
少數股東權益		23,404,475	22,934,851
股東權益合計		158,760,368	158,828,482
負債和股東權益總計		421,524,117	383,572,485

法定代表人：
劉化龍

主管會計工作負責人：
李鐸

會計機構負責人：
王健

公司資產負債表

2020年6月30日

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註十四	2020年 6月30日	2019年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金	1	17,719,791	12,375,161
應收賬款		107,203	225,077
其他應收款	2	18,686,159	17,081,153
一年內到期的非流動資產		529,924	505,900
其他流動資產		6,298	-
流動資產合計		37,049,375	30,187,291
非流動資產：			
長期應收款		4,205,701	4,481,919
長期股權投資	3	104,200,977	103,551,976
其他權益工具投資		50,000	25,000
固定資產		15,197	18,002
在建工程		87,895	75,261
使用權資產		39,673	45,940
無形資產		86,086	95,638
其他非流動資產		374,940	374,940
非流動資產合計		109,060,469	108,668,676
資產總計		146,109,844	138,855,967
流動負債：			
短期借款		6,967,933	5,550,110
應付賬款		93,169	226,571
合同負債		11,180	11,180
應付職工薪酬		29,283	61,582
應交稅費		244	10,850
其他應付款		19,930,017	26,963,026
一年內到期的非流動負債		2,557,612	71,729
其他流動負債	五、38	15,016,840	-
流動負債合計		44,606,278	32,895,048
非流動負債：			
應付債券	五、40	3,089,720	4,534,817
租賃負債		37,403	33,534
長期應付款		240	240
長期應付職工薪酬		1,025	1,010
其他非流動負債		-	5,396
非流動負債合計		3,128,388	4,574,997
負債合計		47,734,666	37,470,045
股東權益：			
股本		28,698,864	28,698,864
資本公積		62,808,135	62,803,844
其他綜合收益		(16,063)	(10,037)
盈餘公積		3,815,330	3,815,330
未分配利潤		3,068,912	6,077,921
股東權益合計		98,375,178	101,385,922
負債和股東權益總計		146,109,844	138,855,967

法定代表人：
劉化龍

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

合併利潤表

2020年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註五	2020年 1-6月	2019年 1-6月
一、營業總收入	53	89,403,326	96,147,021
二、營業總成本		84,095,324	88,983,545
其中：營業成本	53	70,373,477	74,544,370
税金及附加	54	636,292	730,523
銷售費用	55	2,796,099	3,016,082
管理費用	56	5,380,319	5,990,813
研發費用	57	4,422,787	4,388,411
財務費用	58	486,350	313,346
其中：利息費用		404,137	470,313
利息收入		498,283	286,388
加：其他收益	59	574,181	356,207
投資收益	60	171,330	203,508
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		109,904	149,310
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失		(74,182)	(67,751)
公允價值變動收益	61	62,271	168,370
信用減值損失	62	(493,257)	(982,716)
資產減值損失	63	(255,863)	(239,896)
資產處置收益(損失)	64	19,195	(14,893)
三、營業利潤		5,385,859	6,654,056
加：營業外收入	65	520,269	220,627
減：營業外支出	66	354,568	56,200
四、利潤總額		5,551,560	6,818,483
減：所得稅費用	67	1,057,184	1,253,839
五、淨利潤		4,494,376	5,564,644
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		4,494,376	5,564,644
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		3,692,655	4,780,641
2. 少數股東損益		801,721	784,003

2020年1-6月

項目	附註五	2020年 1-6月	2019年 1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額	49	71,687	11,611
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		52,357	17,068
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		58,651	(65,022)
(1) 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		(1,939)	-
(2) 其他權益工具投資公允價值變動		60,590	(65,022)
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		(6,294)	82,090
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		3,533	102,195
(2) 其他債權投資公允價值變動		91,405	9,162
(3) 其他債權投資信用減值準備		64	11
(4) 外幣財務報表折算差額		(101,296)	(29,278)
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		19,330	(5,457)
七、綜合收益總額		4,566,063	5,576,255
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		3,745,012	4,797,709
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		821,051	778,546
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.13	0.17
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.13	0.16

法定代表人：
劉化龍

主管會計工作負責人：
李鐸

會計機構負責人：
王健

公司利潤表

2020年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註十四	2020年 1-6月	2019年 1-6月
一、營業收入		16,714	1,622
減：營業成本		7,053	—
稅金及附加		2,013	1,342
銷售費用		8	1,859
管理費用		92,470	93,850
研發費用		12,708	48,146
財務費用		(112,926)	(50,745)
其中：利息費用		406,519	384,622
利息收入		513,252	442,575
加：其他收益		—	—
投資收益	4	1,274,753	1,177,165
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		73,176	7,377
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失		—	—
公允價值變動收益		5,419	125,792
信用減值損失		(1,805)	—
二、營業利潤		1,293,755	1,210,127
加：營業外收入		2,066	4,407
減：營業外支出		—	—
三、利潤總額		1,295,821	1,214,534
減：所得稅費用		—	—
四、淨利潤		1,295,821	1,214,534
(一)持續經營淨利潤		1,295,821	1,214,534
五、其他綜合收益的稅後淨額		(6,026)	102,195
(一)將重分類進損益的其他綜合收益		(6,026)	102,195
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		(6,026)	102,195
六、綜合收益總額		1,289,795	1,316,729

法定代表人：
劉化龍

主管會計工作負責人：
李鐸

會計機構負責人：
王健

合併現金流量表

2020年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註五	2020年 1-6月	2019年 1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		98,314,340	81,896,877
拆入資金淨增加額		-	2,185,045
拆出資金淨減少額		139,524	-
收到的稅費返還		537,603	655,327
收到其他與經營活動有關的現金	68	2,465,896	4,246,981
經營活動現金流入小計		101,457,363	88,984,230
購買商品、接受勞務支付的現金		92,667,431	73,613,433
吸收存款及同業存放淨減少額		2,783,910	1,002,431
拆出資金淨增加額		-	1,194,203
支付給職工及為職工支付的現金		11,806,931	13,606,216
支付的各項稅費		3,965,393	6,943,584
支付其他與經營活動有關的現金	68	5,019,116	6,014,529
經營活動現金流出小計		116,242,781	102,374,396
經營活動使用的現金流量淨額	69	(14,785,418)	(13,390,166)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		23,833,364	18,917,893
取得投資收益收到的現金		262,120	365,327
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		251,888	94,550
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		24,347,372	19,377,770
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,774,360	2,706,890
投資支付的現金		38,672,965	22,976,548
支付其他與投資活動有關的現金		-	121,264
投資活動現金流出小計		41,447,325	25,804,702
投資活動使用的現金流量淨額		(17,099,953)	(6,426,932)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		36,707	796,011
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		36,707	796,011
取得借款收到的現金		16,210,235	55,608,495
發行債券收到的現金		26,500,000	12,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		-	900
籌資活動現金流入小計		42,746,942	68,405,406
償還債務支付的現金		20,459,991	57,834,540
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		268,013	636,478
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		89,464	318,700
購買子公司少數股東權益所支付的現金		-	81,584
支付其他與籌資活動有關的現金		76,590	211,566
籌資活動現金流出小計		20,804,594	58,764,168
籌資活動產生的現金流量淨額		21,942,348	9,641,238
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(282,351)	89,301
五、現金及現金等價物淨減少額	69	(10,225,374)	(10,086,559)
加：期初現金及現金等價物餘額	69	35,819,586	30,290,094
六、期末現金及現金等價物餘額	69	25,594,212	20,203,535

法定代表人：
劉化龍

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

公司現金流量表

2020年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註十四	2020年 1-6月	2019年 1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		134,699	74,382
收到的稅費返還		15,793	22,020
收到其他與經營活動有關的現金		3,062,908	4,003,304
經營活動現金流入小計		3,213,400	4,099,706
購買商品、接受勞務支付的現金		146,869	86,027
支付給職工及為職工支付的現金		83,100	92,417
支付的各項稅費		7,530	11,176
支付其他與經營活動有關的現金		2,412,875	4,004,155
經營活動現金流出小計		2,650,374	4,193,775
經營活動產生(使用)的現金流量淨額	5	563,026	(94,069)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		8,303,400	19,488,753
取得投資收益收到的現金		2,544,309	2,497,742
投資活動現金流入小計		10,847,709	21,986,495
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		12,939	5,849
投資支付的現金		24,284,910	25,503,890
支付其他與投資活動有關的現金		-	121,264
投資活動現金流出小計		24,297,849	25,631,003
投資活動使用的現金流量淨額		(13,450,140)	(3,644,508)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		32,976,590	45,853,590
發行債券收到的現金		25,000,000	12,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		12,100,000	17,711,585
籌資活動現金流入小計		70,076,590	75,565,175
償還債務支付的現金		40,559,077	55,291,844
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		190,952	415,797
支付其他與籌資活動有關的現金		23,779,086	22,258,784
籌資活動現金流出小計		64,529,115	77,966,425
籌資活動產生(使用)的現金流量淨額		5,547,475	(2,401,250)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		980	2,996
五、現金及現金等價物淨減少額	5	(7,338,659)	(6,136,831)
加：期初現金及現金等價物餘額	5	11,369,799	7,470,296
六、期末現金及現金等價物餘額	5	4,031,140	1,333,465

法定代表人：
劉化龍

主管會計工作負責人：
李鐸

會計機構負責人：
王健

合併所有者權益變動表

2020年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月 歸屬於母公司股東權益								少數 股東 權益合計	
	股本	資本公積	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	小計		
一、上年期末餘額	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、本年期初餘額	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、本期增減變動金額	-	22,080	(55,791)	-	-	-	(504,027)	(537,738)	469,624	(68,114)
(一)綜合收益總額	-	-	52,357	-	-	-	3,692,655	3,745,012	821,051	4,566,063
(二)股東投入和減少資本	-	22,080	-	-	-	-	-	22,080	(48,172)	(26,092)
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	27,771	27,771
2. 其他	-	22,080	-	-	-	-	-	22,080	(75,943)	(53,863)
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(303,255)	(4,608,085)
1. 對所有者(或股東) 的分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(303,255)	(4,608,085)
(四)股東權益內部結轉	-	-	(108,148)	-	-	-	108,148	-	-	-
1. 其他綜合收益 結轉留存收益	-	-	(108,148)	-	-	-	108,148	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末餘額	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

合併所有者權益變動表

2020年1-6月

2019年1-6月										
歸屬於母公司股東權益										
項目	股本	資本公積	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	小計	少數 股東權益	股東 權益合計
一、上年期末餘額	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、本年期初餘額	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、本期增減變動金額	-	(14,249)	26,810	-	-	-	459,944	472,505	1,196,118	1,668,623
(一)綜合收益總額	-	-	17,068	-	-	-	4,780,641	4,797,709	778,546	5,576,255
(二)股東投入和減少資本	-	(14,249)	-	-	-	-	(6,125)	(20,374)	736,272	715,898
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	796,011	796,011
2. 其他	-	(14,249)	-	-	-	-	(6,125)	(20,374)	(59,739)	(80,113)
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(318,700)	(4,623,530)
1. 對所有者(或股東) 的分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(318,700)	(4,623,530)
(四)股東權益內部結轉	-	-	9,742	-	-	-	(9,742)	-	-	-
1. 其他綜合收益 結轉留存收益	-	-	9,742	-	-	-	(9,742)	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末餘額	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：
劉化龍

主管會計工作負責人：
李鐸

會計機構負責人：
王健

公司所有者權益變動表

2020年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年期末餘額	28,698,864	62,803,844	(10,037)	3,815,330	6,077,921	101,385,922
二、本年期初餘額	28,698,864	62,803,844	(10,037)	3,815,330	6,077,921	101,385,922
三、本期增減變動金額	-	4,291	(6,026)	-	(3,009,009)	(3,010,744)
(一)綜合收益總額	-	-	(6,026)	-	1,295,821	1,289,795
(二)股東投入和減少資本	-	4,291	-	-	-	4,291
1. 聯營企業其他權益變動	-	4,291	-	-	-	4,291
(三)利潤分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
四、本期期末餘額	28,698,864	62,808,135	(16,063)	3,815,330	3,068,912	98,375,178

項目	2019年1-6月					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年期末餘額	28,698,864	62,804,362	(32,989)	3,279,992	5,564,707	100,314,936
二、本年期初餘額	28,698,864	62,804,362	(32,989)	3,279,992	5,564,707	100,314,936
三、本期增減變動金額	-	(105)	102,195	-	(3,090,296)	(2,988,206)
(一)綜合收益總額	-	-	102,195	-	1,214,534	1,316,729
(二)股東投入和減少資本	-	(105)	-	-	-	(105)
1. 聯營企業其他權益變動	-	(105)	-	-	-	(105)
(三)利潤分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
四、本期期末餘額	28,698,864	62,804,257	69,206	3,279,992	2,474,411	97,326,730

法定代表人：
劉化龍

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

中期簡明合併財務報表附註

截至2020年6月30日止六個月

一、公司基本情況

1. 公司概況

中國南車股份有限公司(以下簡稱「中國南車」)是2007年12月28日在中華人民共和國(以下簡稱「中國」)根據中國《公司法》成立的股份有限公司。中國南車A股股票於2008年8月18日在上海證券交易所(以下簡稱「上交所」)上市，中國南車境外上市外資股(以下簡稱「H股」)股票於2008年8月21日在香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「聯交所」)主板上市。中國南車於2012年非公開發行A股普通股，發行後股票數量為13,803,000,000股。

中國北車股份有限公司(以下簡稱「中國北車」)是2008年6月26日在中國根據中國《公司法》成立的股份有限公司。中國北車首次公開發行A股股票於2009年12月29日在上交所上市。中國北車發行的H股股票於2014年5月22日在聯交所主板上市。截至2014年12月31日，中國北車公開發行的股票數量為12,259,780,303股。

中國南車與中國北車於2014年12月30日發佈聯合公告，宣佈兩家公司就合併方案簽訂了合併協議。中國南車通過向中國北車A股股東及中國北車H股股東分別發行中國南車A股及中國南車H股，以交換中國北車全部現有已發行股份並吸收合併中國北車。中國南車和中國北車的A股和H股採用同一換股比例1:1.10進行換股，即每1股中國北車A股股票可以換取1.10股中國南車將發行的中國南車A股股票，每1股中國北車H股股票可以換取1.10股中國南車將發行的中國南車H股股票。由於合併協議中的約定條件已達成，合併協議於2015年5月28日生效，中國南車分別於2015年5月26日和2015年5月28日發行H股2,347,066,040股和A股11,138,692,293股。中國北車A股及中國北車H股股份亦分別於上交所及聯交所撤銷上市。合併後，中國南車承繼中國北車的全部資產、債權債務和業務，中國北車依法註銷。於2015年6月1日，中國南車名稱由中國南車股份有限公司(CSR Corporation Limited)更改為中國中車股份有限公司(CRRC Corporation Limited)(以下簡稱「中國中車」、「本公司」)。

本公司股東中國南車集團公司(以下簡稱「南車集團」)和中國北方機車車輛工業集團公司(以下簡稱「北車集團」)於2015年8月5日簽署了《合併協議》。根據《合併協議》，北車集團吸收合併南車集團，南車集團註銷，北車集團更名為「中國中車集團公司」(後更名為「中國中車集團有限公司」，以下簡稱「中車集團」)，南車集團的全部資產、負債、業務、人員、合同、資質及其他一切權利與義務均由合併後的中車集團承繼。

經本公司2015年年度股東大會會議審議通過，並經中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)《關於核准中國中車股份有限公司非公開發行股票的批覆》(證監許可[2016]3203號)核准，本公司於2017年1月向特定投資者非公開發行每股面值為人民幣1元的人民幣普通股(A股)1,410,105,755股。發行完成後，本公司股本數量增至28,698,864,088股，中車集團仍為本公司控股股東。

本公司註冊地址為中國北京海澱區西四環中路16號。

本公司及本公司各子公司(以下簡稱「本集團」)主要經營鐵路機車車輛(含動車組)、城市軌道交通車輛、工程機械、各類機電設備、電子設備及零部件、電子電器及環保設備產品的研發、設計、製造、修理、銷售、租賃與技術服務；信息諮詢；實業投資與管理；資產管理；進出口業務。

截至2020年6月30日止六個月

一、公司基本情況(續)

2. 合併財務報表範圍

序號	公司名稱	主要經營地	註冊地	法律實體類別	法定代表人	經營範圍/業務性質	統一社會信用代碼	實收資本 (人民幣千元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
1	中車長春軌道客車股份有限公司 (以下簡稱「中車長客股份公司」)	中國	長春	有限責任公司	王潤	製造業	91220000735902224D	5,807,947	93.54	93.54
2	中車株洲電力機車研究所有限公司 (以下簡稱「中車株洲所」)	中國	株洲	有限責任公司	李東林	製造業	9143020044517525X1	8,446,840	100.00	100.00
3	中車株洲電力機車有限公司 (以下簡稱「中車株機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	周清和	製造業	914302007790310965	4,868,336	100.00	100.00
4	中車青島四方機車車輛股份有限公司 (以下簡稱「中車四方股份公司」)	中國	青島	有限責任公司	田學華	製造業	91370200740365750X	4,071,272	97.81	97.81
5	中車唐山機車車輛有限公司 (以下簡稱「中車唐山公司」)	中國	唐山	有限責任公司	侯志剛	製造業	911302216636887669	3,990,000	100.00	100.00
6	中車大連機車車輛有限公司 (以下簡稱「中車大連公司」)	中國	大連	有限責任公司	林存增	製造業	91210200241283929E	4,180,000	100.00	100.00
7	中車齊車集團有限公司 (以下簡稱「中車齊車集團」)	中國	齊齊哈爾	有限責任公司	谷春陽	製造業	91230200057435769W	7,000,000	100.00	100.00
8	中車長江運輸設備集團有限公司 (以下簡稱「中車長江集團」)	中國	武漢	有限責任公司	胡海平	製造業	91420115MA4KYAEH3B	5,661,409	100.00	100.00
9	中車投資租賃有限公司 (以下簡稱「中車租賃公司」)	中國	北京	有限責任公司	楊瑞欣	貿易和融資租賃	911100007109247853	2,909,285	100.00	100.00
10	中車威墅機車有限公司 (以下簡稱「中車威墅公司」)	中國	常州	有限責任公司	姚國勝	製造業	913204006638182170	2,255,243	100.00	100.00
11	中車威墅機車車輛工藝研究所有限公司 (以下簡稱「中車威墅研究所」)	中國	常州	有限責任公司	王洪年	製造業	91320400137168058A	2,060,000	100.00	100.00
12	中車資本管理有限公司 (以下簡稱「中車資本管理公司」)	中國	北京	有限責任公司	陸建洲	金融業	91110108MA00314Q4L	2,500,000	100.00	100.00
13	中車南京浦鎮車輛有限公司 (以下簡稱「中車浦鎮公司」)	中國	南京	有限責任公司	李定南	製造業	91320191663764650N	2,255,630	100.00	100.00
14	中國中車香港資本管理有限公司 (以下簡稱「中車香港資本公司」)(註2)	中國	香港	有限責任公司	李瑾	投資及資本運營	不適用	3,503,568	100.00	100.00
15	中車建設工程有限公司 (以下簡稱「中車工程公司」)	中國	北京	有限責任公司	王宏偉	房屋建築業	91110106590663663T	1,500,000	100.00	100.00
16	中車永濟電機有限公司 (以下簡稱「中車永濟電機公司」)(註1)	中國	永濟	有限責任公司	肖安華	製造業	91140881664458751J	1,290,000	100.00	100.00
17	中車青島四方車輛研究所有限公司 (以下簡稱「中車四方所」)	中國	青島	有限責任公司	孔軍	製造業	913702002654582788W	1,690,000	100.00	100.00
18	中車財務有限公司 (以下簡稱「中車財務公司」)	中國	北京	有限責任公司	董緒章	金融業	911100000573064301	2,200,000	91.36	91.36
19	中車株洲電機有限公司 (以下簡稱「中車株洲電機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	周軍軍	製造業	9143020076071871X7	1,342,200	100.00	100.00

中期簡明合併財務報表附註

截至2020年6月30日止六個月

一、公司基本情況(續)

2. 合併財務報表範圍(續)

序號	公司名稱	主要經營地	註冊地	法律實體類別	法定代表人	經營範圍/業務性質	統一社會信用代碼	實收資本 (人民幣千元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
20	中車資陽機車有限公司 (以下簡稱「中車資陽公司」)	中國	資陽	有限責任公司	陳志新	製造業	91512000786693055N	2,026,533	99.73	99.73
21	中車北京南口機械有限公司 (以下簡稱「中車南口公司」)	中國	北京	有限責任公司	孫凱	製造業	91110000664625580F	805,000	100.00	100.00
22	中車大同電力機車有限公司 (以下簡稱「中車大同公司」)	中國	大同	有限責任公司	黃啟超	製造業	91140200602161186E	656,000	100.00	100.00
23	中車大連機車研究所有限公司 (以下簡稱「中車大連所」)	中國	大連	有限責任公司	姜冬	製造業	91210200243024402A	350,000	100.00	100.00
24	中車四方車輛有限公司 (以下簡稱「中車四方有限公司」)	中國	青島	有限責任公司	蘭玉貞	製造業	9137020016357624X1	343,095	100.00	100.00
25	中車物流有限公司 (以下簡稱「中車物流公司」)	中國	北京	有限責任公司	杜鵬遠	物流貿易	91110108737682982M	760,000	100.00	100.00
26	中車工業研究院有限公司 (以下簡稱「中車研究院」)	中國	北京	有限責任公司	龔明	製造業	911101063066897448	200,000	100.00	100.00
27	中車國際有限公司 (以下簡稱「中車國際公司」)	中國	北京	有限責任公司	羅崇甫	貿易	911101067109217367	700,000	100.00	100.00
28	北京中車中鐵軌道交通裝備有限公司 (以下簡稱「中鐵裝備公司」)	中國	北京	有限責任公司	張巖	製造業	91110106684367734P	20,000	51.00	51.00
29	中車信息技術有限公司 (以下簡稱「中車信息公司」)	中國	北京	有限責任公司	唐蔚康	軟件開發	91110108700035941C	50,000	100.00	100.00
30	南非中車車輛有限公司	南非	南非	有限責任公司	韓小博	製造業	不適用	南非蘭特1千元	66.00	66.00
31	中車金融租賃有限公司 (以下簡稱「中車金租公司」)	中國	天津	有限責任公司	徐偉鋒	金融服務業	91120118MA06J91H6K	3,000,000	81.00	81.00
32	株洲中車時代電氣股份有限公司 (以下簡稱「中車時代電氣」)(註3)	中國	株洲	股份有限公司	李東林	製造業	914300007808508659	1,175,477	53.19	53.19
33	株洲時代新材料科技股份有限公司 (以下簡稱「株洲時代新材」)(註4)	中國	株洲	股份有限公司	楊軍	製造業	91430200712106524U	802,798	39.55	51.02

註1：本期，中車永濟電機公司在持有中車大連電力牽引研發中心有限公司(以下簡稱「大連電牽」)50%股權的基礎上，受本公司委託對大連電牽公司進行全面管理，大連電牽公司成為中車永濟電機公司的子公司。

註2：本期，本公司將所持中國中車(香港)有限公司69.62%股權以非貨幣資產的形式向本公司之全資子公司中車香港資本公司增資，增資完成後，中國中車(香港)有限公司成為中車香港資本公司的全資子公司。

註3：時代電氣為中車株洲所之子公司。2018年，本公司之子公司中車香港資本公司於公開市場購入4,066,800股時代電氣股票，截至2018年12月31日，本集團對時代電氣的持股比例為52.38%。2019年，中車香港資本公司於公開市場購入9,526,400股時代電氣股票，截至於2020年6月30日，本集團對時代電氣的持股比例為53.19%。

註4：時代新材為中車株洲所之子公司。本集團對時代新材的持股比例為39.55%。同時，本公司之母公司中車集團持有時代新材股權比例為11.47%，且中車集團將其在時代新材股東大會的提案權和表決權授權給本集團行使，因而本集團對時代新材的表決權比例達到51.02%。

二、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定(統稱「企業會計準則」)。

根據聯交所2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》及相應的聯交所發佈的《證券上市規則》(以下簡稱「香港上市規則」)修訂,以及財政部、證監會的有關文件,經本公司第二屆董事會第十次會議審議批准並經本公司股東大會審議通過,從2019年度開始,本公司不再向A股股東及H股股東分別提供根據中國會計準則及國際財務報告準則編製的財務報告,而是向所有股東提供根據中國會計準則編製的財務報告,並在編製此財務報告時考慮了香港公司條例及香港上市規則有關披露的規定。

本報告中的財務數據均以中國會計準則下的資料為依據。

此外,本公司還按照證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定(2014年修訂)》披露有關財務信息。

2. 持續經營

本集團對自2020年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價,未發現對持續經營能力產生重大疑慮的事項和情況。因此本財務報告繫在持續經營假設的基礎上編製。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司於2020年6月30日的公司及合併財務狀況以及截至2020年6月30日止六個月期間的公司及合併經營成果和公司及合併現金流量。

2. 會計期間

本公司會計年度自公歷1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司的營業週期通常為12個月。

4. 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣千元為單位表示。本公司下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣。

5. 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎，除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

三、重要會計政策及會計估計(續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，按合併日其在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備的金額計量。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定。控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。子公司，是指被本公司控制的企業或主體。子公司的財務狀況、經營成果和現金流量由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司自同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間期初起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，以購買日確定的被購買子公司各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎自購買日起將被購買子公司納入本公司合併範圍。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司和子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。

子公司少數股東應佔的權益、損益和綜合收益分別在合併資產負債表的股東權益中和合併利潤表的淨利潤及綜合收益總額項目後單獨列示。

如果子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司年初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股東股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司股東權益和少數股東權益的賬面價值以反應其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

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

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業，該分類通過考慮該安排的結構、法律形式以及合同條款等因素根據合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團的合營安排均為合營企業，採用權益法核算，具體參見附註三、14。

9. 現金及現金等價物的確定標準

現金等價物是指企業持有的期限短(一般指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10. 外幣業務和外幣報表折算

對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(i)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(ii)分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額確認為其他綜合收益外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣財務報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置作為境外經營的聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 外幣業務和外幣報表折算(續)

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金及現金等價物的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

11. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》(「收入準則」)確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款，初始確認時則按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

(1) 金融資產的分類與計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、拆出資金、部分一年內到期的非流動資產、發放貸款及墊款、債權投資和長期應收款。

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融資產的分類與計量(續)

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。取得時分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收賬款與應收票據，列示於應收款項融資；其餘取得時期限在一年內(含一年)項目列示於其他流動資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：

- 不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。
- 在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本集團可將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示於交易性金融資產。自資產負債表日起超過一年到期(或無固定期限)且預期持有超過一年的，列示於其他非流動金融資產。

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的非交易性權益工具指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

金融資產滿足下列條件之一表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售或回購；
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融資產的分類與計量(續)

(a) 以攤餘成本計量的金融資產

該金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值時或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入；
- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

(b) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入及匯兌損益計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

(c) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產後，該金融資產的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該等非交易性權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

(d) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款、合同資產以及貸款承諾和財務擔保合同以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的合同資產與應收款項、以及由《企業會計準則第21號—租賃》規範的交易形成的租賃應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益，除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、財務擔保合同和貸款承諾外，信用損失準備抵減金融資產的賬面價值；對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

(a) 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於貸款承諾和財務擔保合同，本集團在應用金融工具減值規定時，將本集團成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 信用風險變化所導致的內部價格指標是否發生顯著變化；
- 若現有金融工具在資產負債表日作為新金融工具源生或發行，該金融工具的利率或其他條款是否發生顯著變化(如更嚴格的合同條款、增加抵押品或擔保物或者更高的收益率等)；
- 同一金融工具或具有相同預計存續期的類似金融工具的信用風險的外部市場指標是否發生顯著變化；
- 金融工具外部信用評級實際或預期是否發生顯著變化；

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

(a) 信用風險顯著增加(續)

- 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化；
- 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 同一債務人發行的其他金融工具的信用風險是否顯著增加；
- 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化；
- 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金義務，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(b) 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

(c) 預期信用損失的確定

本集團除對單項金額重大或已發生信用減值的金融資產、合同資產、租賃應收款、貸款承諾和財務擔保合同在單項資產／合同基礎上確定其信用損失外，在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融資產及其他項目的信用損失。本集團以共同信用風險特徵為依據，將金融資產及其他項目分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、剩餘合同期限、債務人所處行業、債務人所處地理位置、擔保品相對於金融資產的價值等。

本集團按照下列方法確定相關金融資產及其他項目的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於租賃應收款項，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於未提用的貸款承諾，信用損失為在貸款承諾持有人提用相應貸款的情況下，本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。本集團對貸款承諾預期信用損失的估計，與其對該貸款承諾提用情況的預期保持一致。
- 對於財務擔保合同，信用損失為本集團就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本集團預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融資產及其他項目預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

(d) 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(3) 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(i)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(ii)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(iii)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

- 被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成本，相關負債不指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 被轉移金融資產以公允價值計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的公允價值並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的公允價值，該權利和義務的公允價值應為按獨立基礎計量時的公允價值。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，針對分類為以攤餘成本計量的金融資產與分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。針對被本集團指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益或留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(4) 負債和權益的分類

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

(a) 金融負債的分類及計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

(i) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債根據其流動性列示為交易性金融負債／其他非流動負債。

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

- 承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購；
- 相關金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；
- 相關金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。

(ii) 其他金融負債

除財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

本集團與交易對手方修改或重新議定合同，未導致按攤餘成本進行後續計量的金融負債終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，本集團重新計算該金融負債的賬面價值，並將相關利得或損失計入當期損益。重新計算的該金融負債的賬面價值，本集團根據將重新議定或修改的合同現金流量按金融負債的原實際利率折現的現值確定。對於修改或重新議定合同所產生的所有成本或費用，本集團調整修改後的金融負債的賬面價值，並在修改後金融負債的剩餘期限內進行攤銷。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(4) 負債和權益的分類(續)

(a) 金融負債的分類及計量(續)

(ii) 其他金融負債(續)

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除依據收入準則相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

(b) 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

(c) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

(5) 衍生工具與嵌入衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

對於嵌入衍生工具與主合同構成的混合合同，若主合同屬於金融資產的，本集團不從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而將該混合合同作為一個整體適用關於金融資產分類的會計準則規定。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(5) 衍生工具與嵌入衍生工具(續)

若混合合同包含的主合同不屬於金融資產，且同時符合下列條件的，本集團將嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。

- 嵌入衍生工具的經濟特徵和風險與主合同的經濟特徵及風險不緊密相關；
- 與該嵌入衍生工具具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義；
- 該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

嵌入衍生工具從混合合同中分拆的，本集團按照適用的會計準則規定對混合合同的主合同進行會計處理。

衍生金融工具的公允價值變動計入當期損益。

(6) 可轉換債券

本集團發行同時含債項、轉換選擇權、發行人贖回權和投資人回售權的可轉換債券，初始確認時進行分拆，並分別予以確認。其中，不通過以固定金額的現金或其他金融資產換取固定數量自身權益工具的方式結算的轉換選擇權、發行人贖回權和投資人回售權視為一項混合嵌入衍生金融工具。於可轉換債券發行時，債項和嵌入衍生工具均按公允價值進行初始確認。

後續計量時，可轉換債券的債項部分採用實際利率法按攤餘成本計量；嵌入衍生金融工具按公允價值計量，且公允價值變動計入當期損益。

發行可轉換債券發生的交易費用，在債項和嵌入衍生金融工具之間按照各自的相對公允價值進行分攤。與嵌入衍生金融工具相關的交易費用計入當期損益；與債項成份相關的交易費用計入債項的賬面價值，並按實際利率法於可轉換債券的期間內進行攤銷。

(7) 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

12. 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品、委託加工物資、周轉材料等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨的實際成本因業務類型不同而分別採用個別計價法、先進先出法或加權平均法計量。周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法或者分次攤銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，合併計提存貨跌價準備；其他存貨按照單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

13. 持有待售資產

當本集團主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，將其劃分為持有待售類別。

分類為持有待售類別的非流動資產或處置組需同時滿足以下條件：(i)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(ii)出售極可能發生，即本集團已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

本集團以賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量持有待售的非流動資產或處置組。賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，減記賬面價值至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，恢復以前減記的金額，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資

(1) 共同控制、重大影響的判斷標準

控制是指投資方擁有对被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

(2) 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。對於多次交易實現非同一控制下的企業合併，長期股權投資成本為購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

(3) 後續計量及損益確認方法

(a) 以成本法核算的長期股權投資

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資單位。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計量。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

(3) 後續計量及損益確認方法(續)

(b) 以權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位。合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，當期投資損益和其他綜合收益為應享有或應分擔的被投資單位當期實現的淨損益和其他綜合收益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益和其他綜合收益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益進行調整後確認。對於本集團與聯營企業及合營之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照持股比例計算屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，相應調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

(c) 處置長期股權投資

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

(d) 長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 投資性房地產

本集團將持有的目的為賺取租金或資本增值，或兩者兼有的房地產劃分為投資性房地產。本集團採用成本模式計量投資性房地產，即以成本減累計折舊、攤銷及減值準備後在資產負債表內列示。本集團對投資性房地產在使用壽命內扣除預計淨殘值後按年限平均法計提折舊或進行攤銷。各類投資性房地產的使用壽命、殘值率和年折舊率分別為：

項目	使用壽命(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	20-50	3-5	1.90-4.85
土地使用權	50	—	2.00

本集團有確鑿證據表明房地產用途發生改變，滿足下列條件之一的，將投資性房地產轉換為其他資產或者將其他資產轉換為投資性房地產：

- 投資性房地產開始自用；
- 自用土地使用權停止自用，用於賺取租金或資本增值；
- 自用建築物停止自用，改為出租。

在成本模式下，將房地產轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

投資性房地產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

16. 固定資產

(1) 確認條件

固定資產指本集團為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的支出。自行建造固定資產按附註三、17確定初始成本。對於構成固定資產的各組成部分，如果各自具有不同使用壽命或者以不同方式為本集團提供經濟利益，適用不同折舊率或折舊方法的，本集團分別將各組成部分確認為單項固定資產。對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在符合固定資產確認條件時計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。固定資產以成本減累計折舊及減值準備後在資產負債表列示。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 固定資產(續)

(2) 折舊方法

除擁有所有權的土地資產外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、殘值率和年折舊率分別為：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	10-50	3-5	1.90-9.70
機器設備	年限平均法	6-28	3-5	3.39-16.17
辦公設備及其他設備	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
運輸工具	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。本集團對於境外土地所有權不進行折舊，也無殘值。

(3) 固定資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

17. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

18. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產和存貨等資產。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

18. 借款費用(續)

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- 資產支出已經發生；
- 借款費用已經發生；
- 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定；
- 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

19. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

外購無形資產按成本進行初始計量。非同一控制下企業合併中取得的無形資產的成本為無形資產於購買日的公允價值。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產(續)

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試(續)

各項無形資產的使用壽命如下：

項目	使用壽命
土地使用權	50-70年
專有技術和工業產權	3-10年
軟件使用權	2-10年
客戶關係	7-15年
未完訂單和技術服務優惠合同	合同約定的提供服務的期間

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

使用壽命不確定的無形資產不予攤銷，在每個會計期間對其使用壽命進行覆核。如果有證據表明使用壽命是有限的，則按上述使用壽命有限的無形資產的政策進行會計處理。

(2) 內部研究開發支出會計政策

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，在同時滿足下列條件時予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

無形資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

三、重要會計政策及會計估計(續)

20. 長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、固定資產、在建工程、採用成本法計量的投資性房地產、開發支出、長期待攤費用、部分其他非流動資產、使用權資產及使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

21. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用按其為本集團帶來經濟利益的期限採用直線法攤銷。

22. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本集團為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及本集團按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本集團提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，確認相應負債，並計入當期損益或相關資產成本。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

22. 職工薪酬(續)

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

對於設定受益計劃，在年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累計福利單位法確定提供福利的成本及歸屬期間。本集團設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

- (i) 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本是指，職工當期提供服務所導致的設定受益義務現值的增加額；過去服務成本是指，設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益義務現值的增加或減少；
- (ii) 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息；
- (iii) 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動(包括精算利得或損失)。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本集團將上述第(i)和(ii)項計入當期損益；第(iii)項計入其他綜合收益，後續期間不轉回至損益。

本集團提供的設定受益計劃見附註五、43。

(3) 辭退福利的會計處理方法

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：

- (i) 本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；
- (ii) 本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

23. 預計負債

除企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：(i)該義務是本集團承擔的現時義務；(ii)該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；(iii)該義務的金額能夠可靠地計量。預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

當與產品質量保證／虧損合同／未決訴訟等或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

24. 收入

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策

本集團與客戶之間的合同產生的收入主要來源於如下業務類型：

- (i) 銷售商品收入；
- (ii) 提供勞務收入。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(i)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；(ii)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(iii)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時間段內履行的履約義務，本集團主要採用投入法確定履約進度，即根據本集團為履行履約義務的投入確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本集團按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅與合同中一項或多項(而非全部)履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關信息，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

合同中存在應付客戶對價(如供應商提名費等)的，除非該對價是為了向客戶取得其他可明確區分商品或服務的，本集團將該應付對價沖減交易價格，並在確認相關收入與支付(或承諾支付)客戶對價二者孰晚的時點沖減當期收入。

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

本集團向客戶預收銷售商品或服務款項的，首先將該款項確認為負債，待履行了相關履約義務時再轉為收入。

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。有關合同資產減值的會計政策，具體參見附註三、11。本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。

同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

除與客戶之間的合同產生的收入外，本集團收入中包括作為日常經營活動而取得的利息收入與租賃收入，相應會計政策參見附註三、11和附註三、27。

25. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

(1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助為與資產相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團除與資產相關的政府補助之外的政府補助為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。本集團將難以區分性質的政府補助整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團取得的政策性優惠貸款貼息為財政將貼息資金直接撥付給本集團的，對應的貼息沖減相關借款費用。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

26. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的遞延所得稅調整商譽，或與計入其他綜合收益或股東權益的交易或者事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

(1) 當期所得稅

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

(2) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

本集團對於某些資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產或負債。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

三、重要會計政策及會計估計(續)

26. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

如果擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅與同一應納稅主體和同一稅收征管部門相關，則將遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

27. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本集團評估該合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團不重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

(1) 本集團作為承租人

(a) 租賃的分拆

合同中同時包含一項或多項租賃和非租賃部分的，本集團將各項單獨租賃和非租賃部分進行分拆，按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

(b) 使用權資產

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。租賃期開始日，是指出租人提供租賃資產使其可供本集團使用的起始日期。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本集團發生的初始直接費用；
- 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

(b) 使用權資產(續)

在租賃期開始日後，發生重新計量租賃負債時，相應調整使用權資產賬面價值。

本集團參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照附註三、20所述會計政策來確定使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

(c) 租賃負債

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率，本集團無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：

- 固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 本集團合理確定將行使的購買選擇權的行權價格；
- 租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權的，行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

取決於指數或比率的可變租賃付款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

(c) 租賃負債(續)

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將差額計入當期損益：

- 因租賃期變化或購買選擇權的評估結果發生變化的，本集團按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- 根據擔保餘值預計的應付金額或者用於確定租賃付款額的指數或者比例發生變動，本集團按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

(d) 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對房屋及建築物、機器設備、運輸工具和辦公設備及其他設備的短期租賃和低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

(e) 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

(2) 本集團作為出租人

(a) 租賃的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團根據附註三、24關於交易價格分攤的規定分攤合同對價，分攤的基礎為租賃部分和非租賃部分各自的單獨價格。

(b) 租賃的分類

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

(i) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用於發生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

(ii) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，本集團以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，並終止確認融資租賃資產。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

租賃收款額，是指本集團因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項，包括：

- 承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；
- 承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；
- 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向本集團提供的擔保餘值。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。

三、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

(2) 本集團作為出租人(續)

(c) 租賃變更

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

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本集團分下列情形對變更後的租賃進行處理：

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

(3) 售後租回交易

(a) 本集團作為賣方及承租人

本集團按照附註三、24評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本集團繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照附註三、11對該金融負債進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

(b) 本集團作為買方及出租人

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照附註三、11對該金融資產進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團根據其他適用的企業會計準則對資產購買進行會計處理，並對資產出租進行會計處理。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 其他重要的會計政策和會計估計

(1) 利潤分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的股利，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

(2) 安全生產費

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

(3) 債務重組

作為債權人記錄債務重組義務

以資產清償債務方式進行債務重組的，本集團初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。本集團放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本集團按照附註三、11所述會計政策確認和計量重組債權。

(4) 關聯方

一方控制，共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制，共同控制的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成關聯方。

此外，本公司同時根據證監會頒布的《上市公司信息披露管理辦法》確定本集團或本公司的關聯方。

29. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

29. 重大會計判斷和估計(續)

(1) 商譽減值

企業合併形成的商譽，本集團至少在每年年度終了進行減值測試。減值測試要求估計包含商譽的相關資產組的可收回金額，即相關資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與相關資產組預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。在確定相關資產組未來現金流量現值或採用收益法確定相關資產組公允價值時，本集團需要恰當地確定與相關資產組未來現金流預測相關的預計收入增長率、毛利率、長期資產投資收入比率、長期平均增長率和合理的折現率。當市場狀況發生變化時，相關資產組的可收回金額可能與現有估計存在差異，該差異將會影響當期損益。商譽減值相關情況參見附註五、25。

(2) 應收款項及合同資產信用損失準備

本集團除對單項金額重大或已發生信用減值的應收款項及合同資產單獨計提預期信用損失外，在組合基礎上採用減值矩陣確定應收款項及合同資產的預期信用損失。對單項確定信用損失的應收款項及合同資產，本集團基於資產負債表日可獲得的合理且有依據的信息並考慮前瞻性信息，通過估計預期收取的現金流量確定信用損失。對於除上述之外的應收款項及合同資產，本集團基於歷史回款情況對具有類似信用風險特徵的各類應收款項及合同資產按組合確定相應的損失準備的比例。減值矩陣基於本集團歷史信用損失經驗，考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的前瞻性信息確定。2020年6月30日，本集團已重新評估歷史實際信用損失率並考慮了前瞻性信息的變化。

(3) 投資性房地產、固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

本集團對投資性房地產、固定資產和使用壽命有限的無形資產等資產在考慮其殘值後，在使用壽命內計提折舊和攤銷。本集團定期覆核相關資產的使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。資產使用壽命是經本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會對折舊和攤銷費用進行調整。

(4) 補充養老保險福利及其他統籌外福利計劃負債

本集團已對補充養老保險及其他統籌外福利計劃確認負債。該等福利費用支出及負債的估算金額需依靠各種假設條件計算確定。這些假設條件包括折現率、相關期間福利費用增長率和其他因素。實際結果和精算假設之間所出現的偏差將影響相關會計估算的準確性。儘管管理層認為以上假設合理，但任何假設條件的變化仍將影響相關補充養老保險及其他統籌外福利計劃的負債金額。

(5) 存貨跌價準備

本集團對陳舊和滯銷的存貨計提存貨跌價準備。這些估計系參考存貨的庫齡分析、貨物預期未來銷售情況以及管理層的經驗和判斷作出。基於此，當存貨成本低於可變現淨值時，計提存貨跌價準備。當市場狀況發生變化時，貨物的實際銷售情況可能與現有估計存在差異，該差異將會影響當期損益。

截至2020年6月30日止六個月

三、重要會計政策及會計估計(續)

29. 重大會計判斷和估計(續)

(6) 遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的限度內，除附註三、26所述例外情況，應就所有尚未利用的可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

(7) 長期資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除商譽之外的長期資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

(8) 產品質量保證

本集團會根據近期的產品維修經驗，就出售、維修及改造機車和車輛及零配件向客戶提供的售後質量維修承諾估計預計負債。由於近期的維修經驗可能無法反映有關已售產品的未來維修情況，本集團管理層需要運用較多判斷來估計這項準備。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

30. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

本年度無重要的會計政策的變更。

(2) 重要會計估計變更

本年度無重要的會計估計的變更。

截至2020年6月30日止六個月

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按應稅收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。	6-13%
城市維護建設稅	按應繳增值稅計征	5-7%
企業所得稅	按應納稅所得額計征	25%

2. 稅收優惠

(1) 增值稅

根據《財政部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)等，中車信息公司、中車株洲所及其控股子公司於2020年度銷售其自行開發生產的軟件產品，對增值稅實際稅負超過3%的部分實行即征即退。

(2) 企業所得稅

經相應省級科學技術廳、省級財政廳、省級國家稅務局及省級地方稅務局批准，中車長客股份公司、中車株洲所、中車株機公司、中車唐山公司、中車戚墅堰公司、中車戚墅堰所、中車永濟電機公司、中車株洲電機公司、中車大同公司於2017年度取得高新技術企業證書，自2017年至2019年減按15%稅率繳納企業所得稅。上述公司正在辦理更新版高新技術企業證書，本集團預計上述公司於2020年仍可減按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局及市級地方稅務局批准，中車四方股份公司、中車四方所、中車大連所於2017年度取得高新技術企業證書，自2017年至2019年減按15%稅率繳納企業所得稅。上述公司正在辦理更新版高新技術企業證書，本集團預計上述公司於2020年仍可減按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

經相應省級科學技術廳、省級財政廳、省級國家稅務局及省級地方稅務局批准，中車浦鎮公司、中車研究院於2018年度取得高新技術企業證書，自2018年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅。

截至2020年6月30日止六個月

四、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(2) 企業所得稅(續)

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局、市級地方稅務局批准，中車四方有限公司、中車大連公司於2018年度取得高新技術企業證書，自2018年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局及北京市地方稅務局批准，中車信息公司於2019年度取得高新技術企業證書，自2019年至2021年減按15%稅率繳納企業所得稅。

根據財政部、海關總署和國家稅務總局頒佈的財稅[2011]58號《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》規定，自2011年1月1日至2020年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。經四川省國家稅務局批准，確認中車資陽公司主營業務為國家鼓勵類產業項目，享受15%的所得稅優惠稅率。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例、《財政部稅務總局關於延長高新技術企業和科技型中小企業虧損結轉年限的通知》(財稅[2018]76號)，2018年具備高新技術企業或科技型中小企業資格(以下簡稱「資格」)的企業，無論2013年至2017年是否具備資格，其2013年至2017年發生的尚未彌補完的虧損，均准予結轉以後年度彌補，最長結轉年限為10年。2018年以後年度具備資格的企業，依此類推，進行虧損結轉彌補稅務處理。本集團下屬多家公司作為高新技術企業，從2018年度起按照規定將未彌補虧損結轉10年補虧。

本集團部分子公司自2018年1月1日起至2020年12月31日期間，根據《關於提高研究開發費用稅前加計扣除比例的通知》(財稅[2018]99號)，為開展研發活動中實際發生的研發費用，未形成無形資產計入當期損益的，在按規定據實扣除的基礎上，再按照實際發生額的75%在稅前加計扣除；形成無形資產的，在上述期間按照無形資產成本的175%在稅前攤銷。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
庫存現金	5,311	2,027
銀行存款	44,660,886	40,656,503
其他貨幣資金	1,624,389	4,246,234
合計	46,290,586	44,904,764
其中：存放在境外的款項總額	4,411,489	5,171,079

其他說明：

本集團貨幣資金中限制用途的資金如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
財務公司存放於中央銀行法定準備金存款	1,283,034	1,513,236
承兌匯票保證金	578,389	1,137,930
信用證保證金	27,928	16,942
保函保證金	259,258	294,707
為本集團的銀行借款質押	1,076	809
受政府監管或特殊限制的存款及其他(註)	816,500	2,795,807
合計	2,966,185	5,759,431

註：受政府監管或特殊限制的存款本期期末餘額約為人民幣18.79億元(2019年12月31日：人民幣22億元)，系南非儲備銀行以本集團南非子公司在2014年4月1日至2017年1月20日期間與南非Transnet機車供應相關交易中某些機車採購的海外匯款可能涉嫌違反南非外匯管制條例為由，出具凍結指令予以凍結的款項；其中，人民幣7.09億元計入貨幣資金，人民幣11.7億元計入其他非流動資產(參閱附註十一、2(2))。

2020年06月30日，三個月或長於三個月到期的未作質押且未被限制使用的定期存款為人民幣17,730,189千元(2019年12月31日：人民幣3,325,747千元)。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

2. 拆出資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
中車財務公司拆出資金	—	139,524

註： 拆出資金為本集團下屬子公司中車財務公司向其他金融機構拆出資金。

3. 交易性金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
權益工具投資	1,291,067	1,174,225
衍生工具	2,400	2,550
其他(註)	8,614,056	8,003,841
合計	9,907,523	9,180,616

註： 其他主要為本集團所購買的短期浮動收益型理財產品和貨幣基金。

4. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
銀行承兌票據	2,495,993	5,098,282
商業承兌票據	7,023,782	9,189,560
減：信用損失準備	(12,667)	(41,877)
合計	9,507,108	14,245,965

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收票據(續)

(2) 期末公司已質押的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日 已質押金額
銀行承兌票據	267,531
商業承兌票據	14,985
合計	282,516

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日 未終止確認金額
銀行承兌票據	1,160,324
商業承兌票據	2,749,268
合計	3,909,592

(4) 應收票據信用損失準備

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	未來12個月 預期信用損失 (未發生 信用減值)	合計
2020年1月1日餘額	41,877	41,877
本期計提	12,667	12,667
本期轉回	(41,877)	(41,877)
2020年6月30日餘額	12,667	12,667

(5) 2020年6月30日，應收票據餘額中應收本集團關聯方的票據，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2020年 6月30日	2019年 12月31日
1年以內	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
小計	88,385,225	65,587,772
減：信用損失準備	(5,606,951)	(5,875,348)
合計	82,778,274	59,712,424

本集團的應收賬款賬齡基於發票日期劃分。

(2) 按信用損失準備計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	2020年6月30日					2019年12月31日				
	賬面餘額 金額	比例 (%)	信用損失準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值	賬面餘額 金額	比例 (%)	信用損失準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	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
按信用風險組合計提 壞賬準備	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
合計	88,385,225	100.0	(5,606,951)	/	82,778,274	65,587,772	100.0	(5,875,348)	/	59,712,424

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法分類披露(續)

(i) 按單項計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	2020年6月30日			計提理由
	賬面餘額	信用損失準備	計提比例(%)	
應收賬款1	213,676	(213,676)	100.0	註
應收賬款2	177,790	(177,790)	100.0	註
應收賬款3	311,673	(156,217)	50.1	註
應收賬款4	150,712	(150,712)	100.0	註
應收賬款5	220,814	(120,768)	54.7	註
其他	9,278,728	(2,968,585)	32.0	註
合計	10,353,393	(3,787,748)	/	/

註：本集團考慮可獲得的與對方單位相關的合理且有依據的信息(包括前瞻性信息)，對預期信用損失進行評估並計提損失準備。

(ii) 按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	預期信用 損失率(%)	2020年6月30日 賬面餘額	信用損失準備	2020年6月30日 賬面價值
1年以內	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
合計	/	78,031,832	(1,819,203)	76,212,629

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

(3) 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	整個 存續期預期 信用損失(未 發生信用減值)	整個 存續期預期 信用損失(已 發生信用減值)	合計
2020年1月1日餘額	1,956,289	3,919,059	5,875,348
轉入第二階段	19,742	(19,742)	—
轉入第三階段	(20,056)	20,056	—
本期計提	214,249	13,864	228,113
本期轉回	(166,657)	—	(166,657)
本期核銷	—	(287,301)	(287,301)
其他變動	(279)	(42,273)	(42,552)
2020年6月30日餘額	2,003,288	3,603,663	5,606,951

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	2020年6月30日 賬面餘額	佔應收賬款 總額的比例(%)
匯總前五名應收賬款	第三方	51,930,704	58.8

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	金融資產轉移的方式	2020年1-6月 終止確認金額
中車信託資產支持票據項目	證券化	1,046,043
應收賬款保理	保理	658,650
合計	/	1,704,693

(6) 2020年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣53,000千元(2019年12月31日：人民幣53,105千元)的應收賬款作為本集團取得銀行借款的質押。

(7) 2020年6月30日，應收賬款餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

6. 應收款項融資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
應收票據	5,326,138	11,494,707
應收賬款	1,127,227	1,590,906
合計	6,453,365	13,085,613

(1) 應收款項融資公允價值計量情況：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日
成本	6,534,435
公允價值	6,453,365
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	(81,070)

(2) 期末公司已質押的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日 已質押金額
銀行承兌票據	237,917

(3) 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日 終止確認金額
銀行承兌票據	4,527,693
商業承兌票據	30,000
合計	4,557,693

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

6. 應收款項融資(續)

(4) 應收款項融資信用損失準備

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	第一階段 未來12個月預 期信用損失(未 發生信用減值)		合計
2020年1月1日餘額	7,054		7,054
本期計提	1,490		1,490
本期轉回	(885)		(885)
2020年6月30日餘額	7,659		7,659

(5) 2020年6月30日，應收款項融資餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十、6。

7. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	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
合計	10,672,339	100.0	9,909,219	100.0

(2) 按預付對像歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	2020年 6月30日餘額	佔預估款項 總額的比例(%)
匯總前五名預付款項	第三方	1,333,366	12.49

(3) 2020年6月30日，預付款項中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

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

應收利息

(1) 應收利息分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
債券投資	8,562	16,656
其他	3,444	28,699
合計	12,006	45,355

應收股利

(1) 應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	2020年 6月30日	2019年 12月31日
關聯方	164,234	92,074
第三方	2,431	56,489
合計	166,665	148,563

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

其他應收款

(1) 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2020年 6月30日	2019年 12月31日
1年以內	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
小計	3,538,637	3,462,430
減：信用損失準備	(1,050,837)	(1,057,293)
合計	2,487,800	2,405,137

(2) 按款項性質分類情況

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	2020年 6月30日	2019年 12月31日
代墊往來款	978,691	840,371
保證金及押金	486,457	525,761
應收土地轉讓款	51,525	51,525
其他	971,127	987,480
合計	2,487,800	2,405,137

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

(3) 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用 損失(未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用 損失(已發生 信用減值)	合計
2020年1月1日餘額	31,062	7,772	1,018,459	1,057,293
轉入第二階段	—	8	(8)	—
轉入第三階段	(2,272)	(5,981)	8,253	—
本期計提	7,443	—	12,120	19,563
本期轉回	(5,782)	(1,799)	—	(7,581)
本期核銷	—	—	(18,480)	(18,480)
其他變動	42	—	—	42
2020年6月30日餘額	30,493	—	1,020,344	1,050,837

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	2020年 6月30日 餘額	賬齡	佔其他 應收款期末 餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
匯總前五名其他應收款	關聯方／第三方	801,885	/	22.7	/

(5) 2020年6月30日，其他應收款餘額中應收本集團關聯方的情況，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

9. 存貨

(1) 存貨分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	25,806,004	(887,311)	24,918,693	18,130,578	(876,486)	17,254,092
在產品	38,104,239	(1,131,192)	36,973,047	33,453,471	(1,126,267)	32,327,204
庫存商品	14,792,131	(697,898)	14,094,233	11,606,037	(675,696)	10,930,341
周轉材料	235,608	(17,844)	217,764	202,546	(15,307)	187,239
委託加工物資	79,438	(576)	78,862	135,468	(576)	134,892
合計	79,017,420	(2,734,821)	76,282,599	63,528,100	(2,694,332)	60,833,768

(2) 存貨跌價準備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 1月1日	本期增加金額		本期減少金額			2020年 6月30日
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	876,486	48,402	—	24,665	5,891	7,021	887,311
在產品	1,126,267	30,337	2,255	27,667	—	—	1,131,192
庫存商品	675,696	41,416	869	10,023	10,060	—	697,898
周轉材料	15,307	2,576	—	39	—	—	17,844
委託加工物資	576	—	—	—	—	—	576
合計	2,694,332	122,731	3,124	62,394	15,951	7,021	2,734,821

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

10. 合同資產

(1) 合同資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
銷貨合同相關(註1)	31,109,991	23,824,746
工程承包服務合同相關(註2)	3,524,826	2,312,863
減：合同資產信用損失準備	(295,197)	(231,803)
小計	34,339,620	25,905,806
減：列示於其他非流動資產的合同資產(附註五、27)	(12,163,696)	(9,540,840)
合計	22,175,924	16,364,966

註1：本集團的銷貨合同通常約定在不同的階段按比例分別付款。本集團在商品驗收移交時點確認收入，對於不滿足無條件收款權的收取對價的權利確認為合同資產，根據流動性列示於合同資產/其他非流動資產。

本集團的銷貨合同形成的質保金，本集團於質保期結束且未發生重大質量問題後擁有無條件向客戶收取對價的權利。因此，該部分質保金形成合同資產，並於質保期結束且未發生重大質量問題後轉入應收款項。

註2：本集團提供的工程承包服務按照履約進度確認收入，在客戶辦理驗工結算後收取合同對價。本集團按照履約進度確認的收入超過客戶辦理結算的對價的部分，確認為合同資產，根據流動性列示於合同資產/其他非流動資產。

本集團提供的工程承包類服務與客戶結算後形成的工程質保金，本集團於質保期結束且未發生重大質量問題後擁有無條件向客戶收取對價的權利。因此，該部分工程質保金形成合同資產，並於質保期結束且未發生重大質量問題後轉入應收款項。

(2) 本期合同資產計提信用減值準備情況

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	整個存續期預期 信用損失(未 發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已 發生信用減值)	合計
2020年1月1日餘額	230,536	1,267	231,803
轉入第二階段	303	(303)	—
本期計提	61,091	14,460	75,551
本期轉回	(9,451)	—	(9,451)
其他變動	(2,706)	—	(2,706)
2020年6月30日餘額	279,773	15,424	295,197

(3) 2020年6月30日，合同資產餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

11. 一年內到期的非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
一年內到期的債權投資	211,376	34,863
一年內到期的長期應收款	5,493,858	6,415,374
一年內到期的發放貸款及墊款	8,408,345	7,966,056
合計	14,113,579	14,416,293

12. 其他流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
留抵稅費	4,844,841	5,157,028
債券投資款	424,998	567,789
其他	73,644	95,312
合計	5,343,483	5,820,129

13. 發放貸款及墊款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
中車財務公司發放貸款及墊款	8,718,684	8,272,417
減：信用損失準備	(136,830)	(125,773)
小計	8,581,854	8,146,644
其中：一年內到期的發放貸款及墊款(附註五、11)	8,408,345	7,966,056
一年後到期的發放貸款及墊款	173,509	180,588

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

14. 債權投資

(1) 債權投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	賬面餘額	信用 損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用 損失準備	賬面價值
招商局集團有限公司 5年期美元票據	212,365	—	212,365	209,285	—	209,285
民生金融租賃股份有限 公司5年期中期票據	210,096	—	210,096	209,284	—	209,284
同方股份有限公司3年 期債券	211,376	—	211,376	207,719	—	207,719
中國飛機租賃集團控股 有限公司7年期中期票 據	190,721	—	190,721	187,673	—	187,673
「建造—轉移」項目相 關—南京麒麟現代有 軌電車建設有限公司	—	—	—	174,660	—	174,660
中國飛機租賃集團控股 有限公司5年期中期票 據	148,829	—	148,829	145,952	—	145,952
青島城市建設投資(集 團)有限責任公司5年 期債券	141,443	—	141,443	139,387	—	139,387
其他	424,441	(600)	423,841	419,737	(600)	419,137
小計	1,539,271	(600)	1,538,671	1,693,697	(600)	1,693,097
減：計入一年內到期的 非流動資產的債權 投資(附註五、11)	(211,376)	—	(211,376)	(34,863)	—	(34,863)
合計	1,327,895	(600)	1,327,295	1,658,834	(600)	1,658,234

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

14. 債權投資(續)

(2) 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

減值準備	第一階段 未來12個月預期 信用損失(未 發生信用損失)	合計
2020年1月1日及2020年6月30日餘額	600	600

15. 長期應收款

(1) 長期應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日			2019年12月31日			
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	折現率區間
融資租賃款	14,320,756	(3,325,988)	10,994,768	14,437,312	(2,947,657)	11,489,655	4.9%-14%
分期收款銷售商品	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-轉移」特 許經營權應收款	3,171,325	(258,895)	2,912,430	3,217,432	(252,187)	2,965,245	3.5%-6%
合計	20,711,258	(4,163,664)	16,547,594	20,669,879	(3,735,587)	16,934,292	/
減：一年內到期的長期應收款 (附註五、11)	/	/	(5,493,858)	/	/	(6,415,374)	/
一年後到期的長期應收款	/	/	11,053,736	/	/	10,518,918	/

(2) 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第二階段 整個存續期 預期信用 損失(未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用 損失(已發生 信用減值)	合計
2020年1月1日餘額	331,364	3,404,223	3,735,587
本期計提	117,512	278,272	395,784
本期轉回	(2,874)	-	(2,874)
其他變動	(2,455)	37,622	35,167
2020年6月30日餘額	443,547	3,720,117	4,163,664

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

15. 長期應收款(續)

(3) 應收融資租賃款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
最低租賃收款額：		
資產負債表日後第1年	9,454,947	10,581,337
資產負債表日後第2年	3,151,505	2,231,130
資產負債表日後第3年	1,596,676	1,807,093
資產負債表日後第4年	1,177,755	1,088,612
資產負債表日後第5年	633,481	624,604
以後年度	1,044,753	922,540
最低租賃收款額合計	17,059,117	17,255,316
減：未實現融資收益	(2,738,361)	(2,818,004)
信用損失準備	(3,325,988)	(2,947,657)
應收融資租賃款	10,994,768	11,489,655
其中：一年內到期的應收融資租賃款	4,962,498	5,840,285
一年後到期的應收融資租賃款	6,032,270	5,649,370

2020年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣532,387千元(2019年12月31日：人民幣371,694千元)的長期應收款作為本集團取得銀行借款的質押。

2020年6月30日，長期應收款(含一年內到期)餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十、6。

中期簡明合併財務報表附註

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

16. 長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	2020年1月1日	追加投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	2020年 6月30日
				其他綜合 收益調整	其他權益變動			
一、合營企業								
蕪湖市運達軌道交通建設 運營有限公司(以下簡稱 「蕪湖運達」)	473,000	-	-	-	-	-	-	473,000
大連東芝機車電氣設備 有限公司	371,251	-	(11,393)	-	-	-	-	359,858
長春長客-龐巴迪軌道車輛 有限公司	277,614	-	35,720	-	-	-	-	313,334
株洲中車時代高新投資擔保 有限責任公司	207,642	-	3,751	-	-	-	-	211,393
株洲時菱交通設備有限公司	208,280	-	2,769	-	-	-	-	211,049
青島四方法維萊軌道制動 有限公司	113,819	-	16,837	-	-	-	-	130,656
其他	1,163,119	-	(10,516)	2,398	-	(1,331)	(1,602)	1,152,068
小計	2,814,725	-	37,168	2,398	-	(1,331)	(1,602)	2,851,358
二、聯營企業								
中華聯合保險控股股份 有限公司(以下簡稱 「中華聯合保險」)	5,145,343	-	82,312	(6,026)	-	(22,000)	-	5,199,629
湖南中車時代電動汽車股份 有限公司	1,797,733	-	(66,034)	-	-	-	-	1,731,699
濟青高速鐵路有限公司	1,256,381	-	-	-	-	-	-	1,256,381
資陽中車電氣科技有限公司	488,905	-	(5,743)	-	-	-	-	483,162
中交佛山投資發展有限公司	317,500	-	-	-	-	-	-	317,500
天津電力機車有限公司 (以下簡稱「天津電力」)	316,734	-	(12,863)	-	4,382	-	-	308,253
天津中車津浦產業園管理 有限公司	264,310	-	(6,649)	-	-	-	-	257,661
上海阿爾斯通交通電氣 有限公司	166,748	-	20,186	-	-	-	-	186,934
華能鐵嶺大興風力發電 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
小計	12,755,971	39,116	72,736	(6,026)	21,415	(27,879)	-	12,855,333
合計	15,570,696	39,116	109,904	(3,628)	21,415	(29,210)	(1,602)	15,706,691

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

17. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資類別

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
上市權益工具投資	1,272,880	1,398,150
非上市權益工具投資	1,392,617	1,256,452
合計	2,665,497	2,654,602

(2) 其他權益工具投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期確認 的股利收入	累計利得	累計損失	本期其他綜合 收益轉入留存 收益的金額	指定為 以公允價值 計量且其變動 計入其他綜合 收益的原因	其他綜合 收益轉入留存 收益的原因
上市權益工具投資	22,957	207,697	(882,044)	46,745	/	處置
非上市權益工具投資	3,241	40,109	(26,727)	61,403	註	處置

其他說明：

註： 本集團的非上市權益工具投資是本集團出於戰略目的而計劃長期持有的投資，因此本集團將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

18. 其他非流動金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
優先股等金融工具投資	629,087	616,855
合計	629,087	616,855

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

19. 投資性房地產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	1,294,956	107,444	1,402,400
2. 本期增加金額	35,934	378	36,312
(1) 外購	3,147	—	3,147
(2) 在建工程轉入	4,078	—	4,078
(3) 固定資產轉入	28,709	—	28,709
(4) 無形資產轉入	—	378	378
3. 本期減少金額	6,367	—	6,367
(1) 轉入固定資產	863	—	863
(2) 外幣報表折算差異	5,504	—	5,504
4. 期末餘額	1,324,523	107,822	1,432,345
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	261,298	19,564	280,862
2. 本期增加金額	26,687	1,191	27,878
(1) 計提或攤銷	20,352	1,077	21,429
(2) 固定資產轉入	6,335	—	6,335
(3) 無形資產轉入	—	114	114
3. 本期減少金額	5,385	—	5,385
(1) 轉入固定資產	415	—	415
(2) 外幣報表折算差異	4,970	—	4,970
4. 期末餘額	282,600	20,755	303,355
三、減值準備			
1. 期初餘額	12,061	—	12,061
2. 期末餘額	12,061	—	12,061
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	1,029,862	87,067	1,116,929
2. 期初賬面價值	1,021,597	87,880	1,109,477

20. 固定資產

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
固定資產	57,307,719	59,065,583
固定資產清理	27,285	25,303
合計	57,335,004	59,090,886

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

20. 固定資產(續)

固定資產

(1) 固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地資產	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備 及其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	285,454	48,187,601	47,197,070	2,740,775	5,868,537	104,279,437
2. 本期增加金額	3,834	491,539	874,469	35,535	208,105	1,613,482
(1) 購置	-	33,151	287,598	27,696	106,481	454,926
(2) 在建工程轉入	-	410,121	566,804	7,674	98,643	1,083,242
(3) 投資性房地產轉入	-	863	-	-	-	863
(4) 外幣報表折算差異	3,834	47,404	20,067	165	2,981	74,451
3. 本期減少金額	-	166,440	558,902	28,405	56,497	810,244
(1) 處置或報廢	-	69,253	507,001	27,268	51,765	655,287
(2) 轉入在建工程	-	31,009	23,275	-	2,131	56,415
(3) 轉入投資性房地產	-	28,709	-	-	-	28,709
(4) 外幣報表折算差異	-	37,469	28,626	1,137	2,601	69,833
4. 期末餘額	289,288	48,512,700	47,512,637	2,747,905	6,020,145	105,082,675
二、累計折舊						
1. 期初餘額	-	12,525,355	26,562,741	1,832,878	3,836,951	44,757,925
2. 本期增加金額	-	862,521	1,798,210	91,570	291,743	3,044,044
(1) 計提	-	850,474	1,786,429	91,437	289,553	3,017,893
(2) 投資性房地產轉入	-	415	-	-	-	415
(3) 外幣報表折算差異	-	11,632	11,781	133	2,190	25,736
3. 本期減少金額	-	62,519	341,792	21,848	43,769	469,928
(1) 處置或報廢	-	41,626	318,588	21,112	41,756	423,082
(2) 轉入在建工程	-	12,319	9,658	-	482	22,459
(3) 轉入投資性房地產	-	6,335	-	-	-	6,335
(4) 外幣報表折算差異	-	2,239	13,546	736	1,531	18,052
4. 期末餘額	-	13,325,357	28,019,159	1,902,600	4,084,925	47,332,041

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

20. 固定資產(續)

固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

項目	土地資產	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備 及其他設備	合計
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	58,876	348,275	44,687	4,091	455,929
2. 本期增加金額	-	-	105	-	-	105
(1) 計提	-	-	-	-	-	-
(2) 外幣報表折算差異	-	-	105	-	-	105
3. 本期減少金額	-	2,717	9,993	91	318	13,119
(1) 處置或報廢	-	-	6,738	-	222	6,960
(2) 外幣報表折算差異	-	2,717	3,255	91	96	6,159
4. 期末餘額	-	56,159	338,387	44,596	3,773	442,915
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	289,288	35,131,184	19,155,091	800,709	1,931,447	57,307,719
2. 期初賬面價值	285,454	35,603,370	20,286,054	863,210	2,027,495	59,065,583

(2) 通過經營租賃租出的固定資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日
機器設備	151,783
運輸工具	43,655
其他設備	202,663
合計	398,101

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

20. 固定資產(續)

固定資產(續)

(3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋建築物	4,466,079	正在辦理

固定資產清理

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
房屋及建築物	8,925	8,489
機器設備	13,645	12,445
運輸設備	1,172	889
辦公設備及其他	3,543	3,480
合計	27,285	25,303

其他說明：2020年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣175,630千元(2019年12月31日：人民幣134,440千元)的房屋及建築物和機器設備作為本集團取得銀行借款的抵押。除用於抵押的固定資產外，不存在其他固定資產所有權受到限制的情況。

21. 在建工程

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

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

中期簡明合併財務報表附註

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

21. 在建工程(續)

(1) 在建工程情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	7,997,527	(5,711)	7,991,816	7,199,664	(5,985)	7,193,679

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	工程							其中： 本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源			
			本期	本期	本期固定 資產轉入 金額	本期投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額							
			轉入固定 資產金額	轉入無形 資產金額					轉入投資 房地產						
旅順項目	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
沙井驛站新廠區建設	1,700,000	618,038	159,821	-	-	-	-	-	777,859	46.00	46.00	45,770	13,219	3.70	借款
盤錦晟華房地產項目	552,654	419,685	-	-	-	-	-	(29,178)	390,507	75.94	75.94	-	-	-	自籌
聚龍山風電場	347,285	330,921	2,584	-	-	-	-	-	333,505	96.03	96.03	161	87	4.35	借款、自籌
大軸重鑄項目	850,000	263,129	9,779	-	-	-	-	-	272,908	79.15	79.15	51,335	2,857	5.25	借款
北京二七軌道車輛產業園建設項目	480,000	219,372	11,904	(1,006)	-	-	-	-	230,270	70.00	70.00	14,333	6,396	4.41	借款
新基地項目(一期)	320,000	109,863	19,675	-	-	-	-	-	129,538	40.00	40.00	-	-	-	自籌
和諧六年檢新建項目	190,000	120,862	2,923	(3,317)	-	-	-	-	120,468	95.03	95.03	12,467	1,749	4.90	借款、自籌
廣東中車軌道交通車輛修造基地建設項目	1,100,000	23,972	79,335	(2,425)	-	-	-	-	100,882	90.11	90.11	-	-	-	自籌
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	/	自籌、借款
合計	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	/	/

工程物資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	賬面餘額	賬面價值	賬面餘額	賬面價值
專用材料	12	12	2	2
專用設備	54,951	54,951	49,560	49,560
其他	608	608	608	608
合計	55,571	55,571	50,170	50,170

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

22. 使用權資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備 及其他設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	1,217,534	288,202	60,214	10,384	1,576,334
2. 本期增加金額	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) 外幣報表折算差異	969	253	2,576	47	3,845
3. 本期減少金額	14,114	4,701	427	63	19,305
(1) 租賃合同到期或終止	6,982	4,458	163	-	11,603
(2) 外幣報表折算差異	7,132	243	264	63	7,702
4. 期末餘額	1,298,170	313,042	65,816	14,166	1,691,194
二、累計折舊					
1. 期初餘額	202,150	89,832	19,888	2,997	314,867
2. 本期增加金額	143,101	32,475	8,801	6,343	190,720
(1) 計提	142,381	32,431	8,600	6,322	189,734
(2) 外幣報表折算差異	720	44	201	21	986
3. 本期減少金額	5,365	6,270	309	7,248	19,192
(1) 租賃合同到期或終止	2,177	6,190	-	7,217	15,584
(2) 外幣報表折算差異	3,188	80	309	31	3,608
4. 期末餘額	339,886	116,037	28,380	2,092	486,395
三、賬面價值					
1. 期末賬面價值	958,284	197,005	37,436	12,074	1,204,799
2. 期初賬面價值	1,015,384	198,370	40,326	7,387	1,261,467

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

23. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專有技術 和工業產權	軟件使用權	客戶關係	未完成 訂單和技術 服務優惠合同	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	16,486,329	4,628,099	2,890,306	357,838	54,371	24,416,943
2. 本期增加金額	982,197	79,096	80,922	5,427	-	1,147,642
(1) 購置	975,599	36,291	54,325	-	-	1,066,215
(2) 在建工程轉入	6,544	1,429	25,737	-	-	33,710
(3) 內部研發	-	3,199	-	-	-	3,199
(4) 外幣報表折算差異	54	38,177	860	5,427	-	44,518
3. 本期減少金額	200,495	210,168	3,367	54	-	414,084
(1) 處置	200,117	210,168	3,367	54	-	413,706
(2) 轉入投資性房地產	378	-	-	-	-	378
4. 期末餘額	17,268,031	4,497,027	2,967,861	363,211	54,371	25,150,501
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	3,200,540	2,529,189	1,952,343	194,377	54,371	7,930,820
2. 本期增加金額	267,449	140,593	119,259	3,146	-	530,447
(1) 計提	266,046	94,858	119,259	401	-	480,564
(2) 外幣報表折算差異	1,403	45,735	-	2,745	-	49,883
3. 本期減少金額	38,375	97,839	1,319	-	-	137,533
(1) 處置	38,030	97,839	680	-	-	136,549
(2) 轉入投資性房地產	114	-	-	-	-	114
(3) 其他轉出	231	-	639	-	-	870
4. 期末餘額	3,429,614	2,571,943	2,070,283	197,523	54,371	8,323,734
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	349,100	1,731	120,978	-	471,809
2. 本期增加金額	-	-	-	1,792	-	1,792
(1) 計提	-	-	-	-	-	-
(2) 外幣報表折算差異	-	-	-	1,792	-	1,792
3. 本期減少金額	-	4,235	-	-	-	4,235
(1) 處置	-	4,235	-	-	-	4,235
4. 期末餘額	-	344,865	1,731	122,770	-	469,366
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	13,838,417	1,580,219	895,847	42,918	-	16,357,401
2. 期初賬面價值	13,285,789	1,749,810	936,232	42,483	-	16,014,314

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

23. 無形資產(續)

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
項目用地	194,064	正在辦理中

- (3) 2020年6月30日，本集團人民幣21,375千元的無形資產作為本集團取得銀行借款的抵押(2019年12月31日：本集團沒有用於抵押的無形資產)。

24. 開發支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 1月1日	本期增加金額		本期減少金額		2020年 6月30日
		內部 開發支出	外幣報表 折算差異	確認為 無形資產 (附註五、23)	轉入 當期損益	
開發支出	334,394	4,502,573	(2,022)	3,199	4,422,787	408,959

25. 商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	匯率變動	2020年 6月30日
中車株機公司及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中車株洲所及其子公司	1,401,864	-	-	11,047	1,412,911
中車唐山公司及其子公司	36,379	-	-	-	36,379
其他	21,519	-	-	-	21,519
合計	1,479,918	-	-	11,047	1,490,965

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

25. 商譽(續)

(2) 商譽減值準備

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	匯率變動	2020年 6月30日
中車株機公司及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中車株洲所及其子公司	995,790	154,724	-	4,631	1,155,145
其他	1,814	-	-	-	1,814
合計	1,017,760	154,724	-	4,631	1,177,115

截至2020年6月30日，本集團評估了形成SMD商譽的資產組的可收回金額，並確定SMD的商譽發生了減值，本期計提減值金額為人民幣154,724千元(2019年計提減值金額為人民幣68,000千元)。資產組發生減值的主要因素是因為受到新型冠狀肺炎疫情影響導致世界經濟環境有所下行，從而影響SMD未來業務的整體發展。該資產組內並沒有其他資產需要計提減值準備。

SMD商譽相關資產組的可收回金額按照資產組的預計未來現金流量的現值確定。管理層根據最近期的財務預算編製未來5年的現金流量預測，計算資產組可收回金額所採用的稅前折現率為16.0%(2019年12月31日：16.0%)，推算期的收入增長率為2.0%(2019年12月31日：2.0%)。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

26. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
預計產品質量保證準備	7,277,521	1,143,299	7,407,903	1,144,234
資產減值準備	1,508,956	293,147	1,260,148	244,811
信用減值準備	3,336,600	514,938	2,998,742	492,422
內部交易未實現利潤	2,277,702	369,257	1,952,416	316,522
預計損失	740,899	111,134	740,896	111,134
政府補助	2,140,682	330,543	1,879,857	290,269
預提費用	1,486,338	285,079	1,678,424	303,107
已計提未支付的員工薪酬	318,558	51,002	336,906	53,940
可抵扣虧損	1,181,193	177,882	1,015,736	152,965
其他權益工具投資公允價值變動	739,408	132,885	374,880	67,372
應收款項融資公允價值變動	49,574	8,691	207,103	36,307
其他	1,475,319	306,669	1,316,519	273,661
合計	22,532,750	3,724,526	21,169,530	3,486,744

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
收購子公司公允價值調整	434,658	78,511	437,099	78,952
因稅法與會計折舊年限不同導致的折舊差異	589,258	95,918	577,311	93,973
其他權益工具投資公允價值變動	241,007	48,201	207,055	35,764
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產持有期間公允價值變動收益	105,983	26,496	75,110	18,778
其他	229,178	38,960	8,091	1,282
合計	1,600,084	288,086	1,304,666	228,749

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

26. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	82,691	3,641,835	85,993	3,400,751
遞延所得稅負債	82,691	205,395	85,993	142,756

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
可抵扣暫時性差異	10,864,408	10,784,601
可抵扣虧損	16,493,075	15,704,049
合計	27,357,483	26,488,650

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：千元 幣種：人民幣

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	—
合計	16,493,075	15,704,049

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

27. 其他非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
合同資產	12,163,696	9,540,840
預付無形資產採購款	285,555	1,150,429
預付工程設備款	1,135,690	974,921
受限資金	1,170,000	—
其他	363,193	381,531
小計	15,118,134	12,047,721
減：一年內到期的其他非流動資產(附註五、11)	—	—
合計	15,118,134	12,047,721

2020年6月30日，其他非流動資產中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十、6。

註：受限資金參閱附註五、1。

28. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
信用借款	13,770,129	8,519,291
保證借款	1,293,396	1,612,939
質押借款	141,933	398,186
合計	15,205,458	10,530,416

2020年6月30日，保證借款由本公司及本集團下屬子公司提供擔保。

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

2020年6月30日，短期借款餘額從本集團關聯方借入的款項，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

29. 吸收存款及同業存放

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
中車財務公司吸收企業存款	2,793,359	5,577,269
合計	2,793,359	5,577,269

2020年6月30日，本集團吸收關聯方存款的詳情參見附註十、6。

30. 應付票據

單位：千元 幣種：人民幣

種類	2020年 6月30日	2019年 12月31日
銀行承兌匯票	16,715,079	23,693,154
商業承兌匯票	2,692,748	3,646,320
合計	19,407,827	27,339,474

2020年6月30日，應付票據餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十、6。

31. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
關聯方	4,921,458	5,390,015
第三方	118,462,876	101,212,398
合計	123,384,334	106,602,413

本集團的應付賬款賬齡基於發票日期劃分。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

31. 應付賬款(續)

(2) 應付賬款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
1年以內	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
合計	123,384,334	106,602,413

(3) 2020年6月30日，應付賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十、6。

32. 預收款項

預收賬款項列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
關聯方	2,000	2,000
第三方	8,564	3,827
合計	10,564	5,827

2020年6月30日，預收款項餘額中預收本集團關聯方的款項，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

33. 合同負債

(1) 合同負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
銷貨合同相關(註1)	33,016,916	27,930,959
工程承包服務合同相關(註2)	46,123	328,820
小計	33,063,039	28,259,779
減：列示於其他非流動負債的合同負債	(94,890)	(92,308)
合計	32,968,149	28,167,471

註1：2020年6月30日，本集團的部分銷貨合同驗收移交的時點晚於客戶付款的時點，從而形成銷貨合同相關的合同負債。

註2：2020年6月30日，本集團與工程承包合同相關的合同負債為已辦理結算價款超過本集團根據履約進度確認的收入金額部分。

(2) 2020年6月30日，合同負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

34. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示:

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日
一、短期薪酬	1,886,191	10,616,594	10,520,800	1,981,985
二、離職後福利—設定提存計劃	60,154	1,182,287	1,160,396	82,045
三、勞務支出	5,376	436,500	435,280	6,596
四、一年內到期的離職後福利				
— 設定受益計劃淨負債(中國大陸)	219,041	25,113	77,233	166,921
五、一年內到期的離職後福利				
— 設定受益計劃淨負債				
(其他國家和地區)	23,655	80,048	85,951	17,752
合計	2,194,417	12,340,542	12,279,660	2,255,299

(2) 短期薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日
一、工資、獎金、津貼和補貼	730,962	8,128,459	7,959,372	900,049
二、職工福利費	348,507	435,505	421,746	362,266
三、社會保險費	75,672	637,673	614,696	98,649
其中：醫療保險費	68,252	575,327	557,672	85,907
工傷保險費	6,941	42,838	37,918	11,861
生育保險費	479	19,508	19,106	881
四、住房公積金	34,957	976,269	967,911	43,315
五、工會經費和職工教育經費	267,369	228,748	196,794	299,323
其他	428,724	209,940	360,281	278,383
合計	1,886,191	10,616,594	10,520,800	1,981,985

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

34. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日
一、基本養老保險	39,303	787,389	775,593	51,099
二、失業保險費	3,980	32,018	29,228	6,770
三、企業年金繳費	16,871	362,880	355,575	24,176
合計	60,154	1,182,287	1,160,396	82,045

35. 應交稅費

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
增值稅	688,295	1,204,332
企業所得稅	572,253	801,829
個人所得稅	55,298	221,642
城市維護建設稅	42,006	91,099
教育費附加	30,985	66,501
房產稅	37,690	39,088
土地使用稅	24,090	23,033
其他	51,866	107,423
合計	1,502,483	2,554,947

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

36. 其他應付款

(1) 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

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

(2) 應付利息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
借款利息	627	41,412
企業債券利息	—	1,701
合計	627	43,113

(3) 應付股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
關聯方	2,164,428	18,144
第三方	2,739,291	366,954
合計	4,903,719	385,098

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

36. 其他應付款(續)

(4) 其他應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
代收款	2,713,525	2,472,203
應付設備款及工程進度款	1,707,260	1,608,739
保證金及押金、住房基金、公共設施維修基金	1,435,101	1,183,157
技術使用費和科研經費	853,394	681,060
水電及修理、運輸費	325,507	399,646
其他	2,731,048	2,403,381
合計	9,765,835	8,748,186

(5) 2020年6月30日，其他應付款餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十、6。

37. 一年內到期的非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
一年內到期的長期借款	1,415,147	699,809
一年內到期的應付債券	2,549,427	58,279
一年內到期的租賃負債	382,107	297,387
一年內到期的長期應付款	4,703	4,897
預計於一年內到期的預計負債	2,419,755	2,712,162
一年內到期的其他非流動負債	6,681	5,940
合計	6,777,820	3,778,474

2020年6月30日，一年內到期的非流動負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

38. 其他流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
超短期融資券	15,517,890	500,000
待轉銷項稅及預收增值稅款	3,599,193	3,515,089
其他	86,143	-
合計	19,203,226	4,015,089

超短期融資券的增減變動：

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限(天)	發行金額	2020年1月1日	本期發行	按面值計提利息	本期償還	2020年 6月30日
時代新材2019年度第二期超短期融資券	500,000	2019年11月25日	90	500,000	500,000	-	4,303	(504,303)	-
時代新材2020年度第一期超短期融資券	500,000	2020年2月19日	30	500,000	-	500,000	1,209	(501,209)	-
時代新材2020年度第二期超短期融資券	500,000	2020年3月16日	90	500,000	-	500,000	3,723	(503,723)	-
時代新材2020年度第三期超短期融資券	500,000	2020年6月2日	90	500,000	-	500,000	1,050	-	501,050
中國中車2020年度第一期超短期融資券	3,000,000	2020年3月13日	31	3,000,000	-	3,000,000	4,459	(3,004,459)	-
中國中車2020年度第二期超短期融資券	3,000,000	2020年4月10日	31	3,000,000	-	3,000,000	3,695	(3,003,695)	-
中國中車2020年度第三期超短期融資券	3,000,000	2020年4月14日	90	3,000,000	-	3,000,000	9,740	-	3,009,740
中國中車2020年度第四期超短期融資券	3,000,000	2020年5月7日	29	3,000,000	-	3,000,000	2,860	(3,002,860)	-
中國中車2020年度第五期超短期融資券	3,000,000	2020年6月7日	59	3,000,000	-	3,000,000	2,200	-	3,002,200
中國中車2020年度第六期超短期融資券	3,000,000	2020年6月19日	31	3,000,000	-	3,000,000	1,500	-	3,001,500
中國中車2020年度第七期超短期融資券	3,000,000	2020年6月19日	90	3,000,000	-	3,000,000	1,700	-	3,001,700
中國中車2020年度第八期超短期融資券	3,000,000	2020年6月19日	90	3,000,000	-	3,000,000	1,700	-	3,001,700
合計	/	/	/	26,000,000	500,000	25,500,000	38,139	(10,520,249)	15,517,890

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

39. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
信用借款	4,124,845	2,711,906
質押借款	578,240	436,554
抵押借款	132,965	133,880
保證借款	6,703	7,113
合計	4,842,753	3,289,453
減：一年內到期的長期借款(附註五、37)	(1,415,147)	(699,809)
其中：信用借款	(1,385,397)	(653,398)
質押借款	(18,813)	(32,065)
抵押借款	(10,937)	(14,346)
保證借款	—	—
一年後到期的長期借款	3,427,606	2,589,644
其中：信用借款	2,739,448	2,058,508
質押借款	559,427	404,489
抵押借款	122,028	119,534
保證借款	6,703	7,113

2020年6月30日，保證借款由本公司及集團下屬子公司提供擔保。

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

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

40. 應付債券

(1) 應付債券

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
2016可轉換債券	2,512,156	2,445,097
公司債券	3,126,991	2,147,999
合計	5,639,147	4,593,096
減：一年內到期的應付債券(附註五、37)	(2,549,427)	(58,279)
一年後到期的應付債券	3,089,720	4,534,817

(2) 應付債券的增減變動

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值			本期償還	期末餘額
							計提利息	溢折價攤銷	匯兌損益		
中國南車2013年公司債券(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
中國中車2016年度第一期公司債	2,000,000	2016年8月30日	5年	2,000,000	596,854	-	9,970	-	-	-	606,824
2016可轉換債券	3,918,840	2016年2月5日	5年	3,918,840	2,445,097	-	-	30,746	36,313	-	2,512,156
中國中車2020年度第一期公司債	1,000,000	2020年4月1日	3年	1,000,000	-	1,000,000	7,355	-	-	-	1,007,355
合計	/	/	/	8,418,840	4,593,096	1,000,000	53,992	30,746	36,313	(75,000)	5,639,147
減：一年內到期的應付債券	/	/	/	/	(58,279)	/	/	/	/	/	(2,549,427)
一年後到期的應付債券	/	/	/	/	4,534,817	/	/	/	/	/	3,089,720

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

40. 應付債券(續)

(3) 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間說明

2016年2月5日，本公司發行總額為6億美元的可轉換債券(以下簡稱「2016可轉換債券」)，2016可轉換債券將於2021年2月5日到期。每份可轉換債券面值為250,000美元，按面值的100%發行，票面利率為零。2016可轉換債券的主要條款如下：

(i) 轉股權

2016可轉換債券持有人有權於轉股期內隨時按當時適用的轉股價將名下可轉換債券轉換為股票。2016可轉換債券的轉股期為2016年3月17日至2021年1月26日。債券持有人可選擇於1)轉股期內，或2)若該債券於到期日前被本公司要求回購，則直至不遲於有關指定贖回日前10日為止，隨時行使任何債券附帶的轉股權。若債券持有人根據條件於受限制轉股期內(包括首尾兩日)行使其權利以要求本公司贖回該債券，則其不可就債券行使轉股權。

2016可轉換債券的初始轉股價為每股9.65港元，轉股價將因(其中包括)以下各項予以調整：股票合併、分割及重分類、利潤或儲備資本化、利潤分配、配股或股票期權、其他證券的配售、低於現行市價發行任何普通股、低於現行市價的其他發行、修改轉股權、對普通股股東的其他發售等。轉股數量由債券本金金額除以轉股時的轉股價決定，美元對港元的匯率固定為7.7902港元兌1.00美元。本公司於2020年6月18日召開股東大會通過關於2019年度利潤分配的方案，向全體股東每股派發人民幣0.15元(含稅)的現金紅利，自2020年7月1日起，轉股價由2019年經調整後的轉股價每股9.00港元調整為每股8.77港元。

五、合併財務報表項目註釋(續)

40. 應付債券(續)

(3) 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間說明(續)

(ii) 發行人的贖回權

到期贖回

除之前已經贖回、轉股或回購及註銷外，本公司將於2016可轉換債券到期日按其未償還本金額的100%贖回全部未轉股的2016可轉換債券。

有條件贖回

在向受託人、債券持有人及主要代理發出不少於30日但不超過60日的贖回通知後，基於以下特定條件，本公司可以按照有關贖回日期的未償還本金額的100%贖回全部未轉股的2016可轉換債券：

- a. 自2019年2月5日至到期日前任何時間內，僅當在該贖回通知刊登前聯交所的30個連續營業日期間(最後一個聯交所營業日不得超過發出有關贖回通知當日前10個營業日)內任意20個聯交所營業日，按適用的當時現行匯率兌換為美元的一股H股收盤價，於該20個聯交所營業日每日都至少為轉股價(按固定匯率折算為美元)的130%，否則不得贖回。倘於任何有關連續30個聯交所營業日期間發生引起轉股價變動的事件，計算相關日期的H股收盤價時，須就有關日期做出適當調整，且該調整須經獨立投資銀行批准；或
- b. 如果在發出該通知前尚未贖回或轉股的2016可轉換債券的本金低於原發行本金的10%。

(iii) 債券持有人的回售權

2016可轉換債券持有人有權要求本公司於回售權日(即2019年2月5日)以債券的100%未付本金額，贖回有關持有人全部或部分債券。有關權利的行使期屆滿後，本金總額為2.4億美元的債券(「已贖回債券」)持有人已通知行使該回售權。據此，已贖回債券已於2019年2月5日按債券的100%本金額贖回，並於贖回後實時註銷。2020年6月30日，本金總額為3.6億美元的債券尚未贖回，相當於原本已發行債券的本金總額的60%。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

40. 應付債券(續)

(4) 可轉換公司債券的核算

2016可轉換債券由主合同的債項部分和包含贖回權、轉股權、回售權在內的嵌入衍生金融工具構成。其中嵌入衍生金融工具與主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，從2016可轉換債券中分拆，作為單獨存在的衍生工具核算。

- (i) 主合同的債項部分按照公允價值進行初始確認，金額約人民幣3,488,045千元。後續計量採用實際利率法，考慮承銷費等發行費用後，按2.53%的實際利率計算債項的攤餘成本對主債務合同進行計量。
- (ii) 嵌入衍生金融工具以公允價值進行初始確認和後續計量，相關交易費用直接計入當期損益。

有關2016可轉換債券的承銷費等發行費用按照主合同的債項部分和嵌入衍生金融工具的公允價值比例分攤，與主合同債項相關的承銷費等發行費用約人民幣28,745千元，計入債項部分的初始賬面價值並採用實際利率法在債券剩餘期限內攤銷。與嵌入衍生金融工具相關的承銷費等發行費用約人民幣3,550千元，直接計入發行當期財務費用。

獨立資產評估機構採用二叉樹模型對嵌入衍生工具部分的公允價值進行評估，評估基準日分別為2020年6月30日和2019年12月31日，評估採用的主要參數如下：

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
股票現價	HK\$3.29	HK\$5.7
期權行權價	HK\$9.00	HK\$9.00
無風險利率	1.671%	1.907%
股票價格周波動率	5.42%	3.2649%

無風險利率採用香港市場五年期政府債券綜合收益率。

股票價格波動率參考本公司股票價格的歷史波動率確定。

二叉樹模型中的任何參數的波動都會影響2016可轉換債券的嵌入衍生工具的公允價值。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

40. 應付債券(續)

(4) 可轉換公司債券的核算(續)

2016可轉換債券的債項部分和嵌入衍生金融工具的變動情況如下：

項目	債項部分	嵌入衍生 金融工具 (附註五、46)	合計
2020年1月1日餘額	2,445,097	5,396	2,450,493
溢折價攤銷	30,746	—	30,746
匯兌損益	36,313	44	36,357
公允價值變動收益(附註五、61)	—	(5,419)	(5,419)
2020年6月30日餘額	2,512,156	21	2,512,177
其中：一年內到期的部分	2,512,156	21	2,512,177

41. 租賃負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
租賃負債	1,322,549	1,257,888
減：一年內到期的租賃負債(附註五、37)	(382,107)	(297,387)
一年以上到期的租賃負債	940,442	960,501

一年後到期的租賃負債到期日分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

資產負債表日後：	2020年 6月30日
1至2年	255,844
2至5年	469,233
5年以上	357,446
未折現付款額合計	1,082,523
減：未確認融資費用	(142,081)
一年以上到期的租賃負債	940,442

2020年6月30日，租賃負債(含一年內到期)餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十、6。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

42. 長期應付款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
長期應付款	81,359	80,662
專項應付款	8,828	9,719
合計	90,187	90,381
減：列示於一年內到期的非流動負債(附註五、37)	(4,703)	(4,897)
一年後到期的部分	85,484	85,484

長期應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
分期購買固定資產	81,359	80,662
減：一年內到期的長期應付款	(2,115)	(1,418)
一年後到期的部分	79,244	79,244

專項應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2019年 12月31日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日
2016年甘肅省工業轉型升級專項資金 軌道交通裝備嵌入式系統總體方案 和原型系統研製	6,000	—	—	6,000
其他	1,010	—	—	1,010
合計	2,709	—	891	1,818
減：一年內到期的專項應付款	9,719	—	891	8,828
一年後到期的專項應付款	(3,479)	/	/	(2,588)
	6,240	/	/	6,240

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

43. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債(中國大陸)(註1)	1,881,113	1,875,343
二、離職後福利－設定受益計劃淨負債(其他國家和地區)(註2)	1,215,834	1,173,816
三、其他	653,378	637,080
合計	3,750,325	3,686,239

(2) 設定受益計劃變動情況(中國大陸)

設定受益計劃義務現值：

單位：千元 幣種：人民幣

項目(註1)	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	2,094,384	2,247,321
二、計入當期損益的設定受益成本	28,769	33,051
1、利息淨額	28,769	33,051
三、其他變動	(75,119)	(108,613)
1、已支付的福利	(75,119)	(108,613)
四、期末餘額	2,048,034	2,171,759
減：一年內到期的離職後福利－設定受益計劃負債 (附註五、34)	(166,921)	(234,278)
五、一年以上到期的離職後福利－設定受益計劃負債	1,881,113	1,937,481

註1：對於本公司和其他境內子公司，除當地政府部門的基本養老保險外，本集團還為2007年7月1日前退休員工提供了補充養老保險計劃等統籌外退休福利計劃，這些計劃包括在員工退休後，按月向員工發放生活補貼等。本集團不再對自2007年7月1日起退休的員工提供(支付)任何統籌外福利(含退休工資、補貼、醫療等統籌外的福利)。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

43. 長期應付職工薪酬(續)

(2) 設定受益計劃變動情況(中國大陸)(續)

本集團聘請了獨立精算師韜睿惠悅企業管理諮詢(深圳)有限公司，根據預期累計福利單位法，以精算方式估計其上述退休福利計劃義務的現值。這項計劃以通貨膨脹率和死亡率假設預計未來現金流出，以折現率確定其現值。折現率根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債的市場收益率確定。

設定受益計劃使本集團面臨精算風險，這些風險包括利率風險、長壽風險和通貨膨脹風險。國債收益率的降低將導致設定受益計劃義務現值增加。設定受益計劃義務現值基於參與計劃的員工的死亡率的最佳估計來計算，計劃成員預期壽命的增加將導致計劃負債的增加。此外，設定受益計劃義務現值與計劃未來的支付標準相關，而支付標準根據通貨膨脹率確定，因此，通貨膨脹率的上升亦將導致計劃負債的增加。

2020年6月30日，設定受益義務的平均期間是5-8年。在確定設定受益計劃義務現值時所使用的重大精算假設(折現率及平均醫療費用增長率)如下：

項目	2020年 6月30日 (%)	2019年 12月31日 (%)
折現率	3.00	3.00
平均醫療費用增長率	7.00/12.00/8.00	7.00/12.00/8.00

上述敏感性分析，系根據關鍵假設在資產負債表日發生合理變動時對設定受益計劃淨額的影響的推斷。由於部分假設可能具有相關性，一項假設不可能孤立地發生變動，因此上述敏感性分析不一定能反映設定受益計劃義務現值的實際變動。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

43. 長期應付職工薪酬(續)

(3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)

單位：千元 幣種：人民幣

項目(註2)	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	1,197,471	1,018,538
二、計入當期損益的設定受益成本	20,113	17,092
1.利息淨額	7,799	10,458
2.當期服務成本	12,314	6,634
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	18,549	(212)
1.精算利得	5,324	-
2.匯率差異	13,225	(212)
四、其他變動	(2,547)	(26,834)
1.已支付的福利	(2,547)	(26,834)
五、期末餘額	1,233,586	1,008,584
減：一年內到期的離職後福利－設定受益計劃負債 (其他國家和地區)(附註五、34)	(17,752)	(25,269)
六、一年後到期的離職後福利－設定受益計劃負債 (其他國家和地區)	1,215,834	983,315

註2：離職後福利－設定受益計劃淨負債(其他國家和地區)為根據本集團的子公司德國橡膠與塑料業務(以下簡稱「德國BOGE」)以及藍色工程有限責任公司及其下屬子公司(以下簡稱「藍色集團」)提供給其員工的養老金計劃確認的負債。

德國BOGE的主要養老金計劃為其在德國境內所有符合條件的員工提供一項未提撥資產的設定受益計劃。根據養老金計劃2005([Rentenordnung 2005])及養老金計劃2004([Versorgungszusage 2004])，德國BOGE提供傳統德國養老金計劃組，包括正常及提前退休福利、提供給長期殘障人士及已故員工遺屬的福利。

藍色集團的離職後福利計劃為根據意大利民法典2120 (2120 del codice civile italiano)為意大利境內所有符合條件的員工提供的一項設定受益計劃。

2020年6月30日，設定受益義務的平均期限是28年。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

43. 長期應付職工薪酬(續)

(3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)(續)

該設定受益義務現值的精算估值使用預期累計福利單位法確定。除了對壽命預估的假設外，其他重要假設條件如下：

項目	2020年 6月30日 (%)	2019年 12月31日 (%)
折現率	0.8-1.3	0.8-1.3
工資薪金的預期增長	0.5-2.7	0.5-2.7
養老金增長	1.3	1.3
波動率	1.0	1.0

工資和薪金的預期增長主要取決於通貨膨脹、薪資標準和公司的經營狀況等因素。

44. 預計負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日	形成原因
產品質量保證	7,794,746	7,624,284	協議約定售後服務
其他	903,060	942,002	/
合計	8,697,806	8,566,286	/
減：預計於一年內到期的預計負債(附註五、37)	(2,419,755)	(2,712,162)	/
一年後到期的預計負債	6,278,051	5,854,124	/

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

45. 遞延收益

遞延收益情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
與資產相關的政府補助	4,840,952	521,317	(203,695)	5,158,574
與收益相關的政府補助	1,710,542	172,521	(401,558)	1,481,505
合計	6,551,494	693,838	(605,253)	6,640,079

涉及政府補助的項目：

單位：千元 幣種：人民幣

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
科技項目撥款及創新企業獎	1,982,682	209,902	-	(225,688)	(60,835)	1,906,061	資產/收益
拆遷補償款	2,261,507	413,050	(190,385)	(19,514)	-	2,464,658	資產/收益
土地補貼返還款	1,037,766	4,775	(11,789)	(143)	-	1,030,609	資產/收益
基建補助	661,529	1,554	(16,089)	(14,433)	-	632,561	資產
進口產品貼息	26,733	862	-	(2,124)	-	25,471	收益
其他	581,277	63,695	(11,876)	(52,377)	-	580,719	資產/收益
合計	6,551,494	693,838	(230,139)	(314,279)	(60,835)	6,640,079	/

46. 其他非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
合同負債	94,890	92,308
2016可轉換債券(嵌入衍生金融工具)	21	5,396
其他	79,717	82,669
減：一年以內到期的其他非流動負債(附註五、37)	(6,681)	(5,940)
合計	167,947	174,433

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

47. 股本

單位：千元 幣種：人民幣

	2020年 1月1日	本次變動增減(+、-)		2020年 6月30日
		解除限售	小計	
股份總數	28,698,864	—	—	28,698,864
有限售條件股份				
1.人民幣普通股	1,410,106	(1,410,106)	(1,410,106)	—
無限售條件股份				
1.人民幣普通股	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. 資本公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	40,482,504	—	—	40,482,504
其他資本公積	265,319	22,080	—	287,399
合計	40,747,823	22,080	—	40,769,903

註： 其他資本公積的本年增加主要為本集團分享合營、聯營企業其他權益變動所致。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

49. 其他綜合收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1月1日	本期發生金額					減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入 留存收益	2020年 6月30日
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東		
一、不能重分類進損益的其他 綜合收益	(1,004,793)	49,466	-	(5,800)	58,651	(3,385)	108,148	(1,054,290)
其中：重新計量設定受益計劃 變動額	(449,847)	(5,324)	-	-	(1,939)	(3,385)	-	(451,786)
其他權益工具投資公允 價值變動	(554,946)	54,790	-	(5,800)	60,590	-	108,148	(602,504)
二、將重分類進損益的其他 綜合收益	(79,977)	(54,503)	(109,712)	38,788	(6,294)	22,715	-	(86,271)
其中：權益法下可轉損益的其他 綜合收益	(8,262)	3,628	-	-	3,533	95	-	(4,729)
外幣財務報表折算差額	83,011	(99,223)	-	-	(101,296)	2,073	-	(18,285)
其他債權投資公允價值變動	(158,396)	40,487	(109,712)	38,742	91,405	20,052	-	(66,991)
其他債權投資信用減值準備	3,670	605	-	46	64	495	-	3,734
其他綜合收益合計	(1,084,770)	(5,037)	(109,712)	32,988	52,357	19,330	108,148	(1,140,561)

其他說明：其他債權投資公允價值變動和其他債權信用減值準備均源於應收款項融資。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

50. 專項儲備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日
安全生產費	49,957	140,252	140,252	49,957

51. 盈餘公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日
法定盈餘公積	3,815,330	—	—	3,815,330

52. 未分配利潤

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
期初未分配利潤	63,115,162	56,115,657
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	3,692,655	4,780,641
減：應付普通股股利	(4,304,830)	(4,304,830)
其他綜合收益結轉留存收益	108,148	(9,742)
其他	—	(6,125)
期末未分配利潤	62,611,135	56,575,601

註1：本公司2019年度利潤分配方案已經2020年6月18日召開的2019年年度股東大會通過，以本公司截至2019年12月31日的總股本28,698,864千股為基數，向全體股東派發2019年度紅利，每股派發現金紅利人民幣0.15元(含稅)，共計約人民幣4,304,830千元。

本公司2018年度利潤分配方案已經2019年6月25日召開的2018年年度股東大會通過，以本公司截至2018年12月31日的總股本28,698,864千股為基數，向全體股東派發2018年度紅利，每股派發現金紅利人民幣0.15元(含稅)，共計約人民幣4,304,830千元。

註2：2020年6月30日，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積人民幣14,804,576千元(2019年12月31日：人民幣14,804,576千元)。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

53. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	87,898,981	69,317,027	94,721,885	73,692,482
其他業務	1,504,345	1,056,450	1,425,136	851,888
合計	89,403,326	70,373,477	96,147,021	74,544,370

(2) 營業收入和營業成本按業務類型分類

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

(3) 合同產生的收入的情況

單位：千元 幣種：人民幣

軌道交通裝備及其延伸產品和服務	2020年1-6月	2019年1-6月
按銷售地區分類		
中國大陸	82,344,363	86,430,791
其他國家和地區	6,335,317	9,168,566
合計	88,679,680	95,599,357

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

53. 營業收入和營業成本(續)

(4) 履約義務的說明

(i) 銷售商品收入(在某一時點確認收入)

本集團銷售的商品主要為軌道交通裝備及其延伸產品等。本集團在客戶取得商品控制權的時點即商品驗收移交時確認收入。

(ii) 提供勞務收入(在一段時間內確認收入)

本集團提供勞務收入主要為軌道交通裝備延伸服務等。由於客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入。

54. 稅金及附加

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市維護建設稅	140,086	194,598
教育費附加	99,895	139,574
房產稅	166,610	172,644
土地使用稅	131,068	130,763
車船使用稅	650	719
印花稅	71,267	77,000
其他	26,716	15,225
合計	636,292	730,523

55. 銷售費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
預計產品質量保證準備	1,047,375	1,031,386
職工薪酬	731,214	768,215
運輸裝卸費	286,017	416,992
差旅費	75,385	130,455
其他	656,108	669,034
合計	2,796,099	3,016,082

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

56. 管理費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
職工薪酬	3,093,681	3,502,617
固定資產折舊費	471,860	456,658
無形資產攤銷	320,594	299,642
其他	1,494,184	1,731,896
合計	5,380,319	5,990,813

57. 研發費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
職工薪酬	1,793,234	1,798,994
折舊費	279,145	262,277
無形資產攤銷	98,228	84,644
其他	2,252,180	2,242,496
合計	4,422,787	4,388,411

58. 財務費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	440,058	495,347
減：利息資本化金額	(56,696)	(48,615)
租賃負債利息支出	20,775	23,581
利息收入	(498,283)	(286,388)
匯兌損益	497,715	9,204
金融機構手續費	106,783	96,438
精算利息調整	41,567	47,279
其他	(65,569)	(23,500)
合計	486,350	313,346

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

59. 其他收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
增值稅退稅	92,936	106,847
科技項目撥款	237,459	115,657
其他	243,786	133,703
合計	574,181	356,207

60. 投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益(附註五、16)	109,904	149,338
交易性金融資產在持有期間的投資收益	29,563	8,436
處置聯營企業和合營企業的投資損失	—	(28)
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	26,198	21,086
債權投資在持有期間取得的利息收入	6,864	48,311
處置交易性金融資產取得的投資收益	72,983	43,973
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失	(74,182)	(67,751)
其他	—	143
合計	171,330	203,508

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

61. 公允價值變動收益

單位：千元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融資產	56,852	44,197
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動(損失)收益	(150)	16,265
權益工具投資的公允價值變動收益	44,763	5,148
其他	12,239	22,784
2016可轉換債券－嵌入衍生金融工具公允價值變動收益(附註五、40)	5,419	124,173
合計	62,271	168,370

62. 信用減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
應收票據信用減值損失	(29,210)	(40,867)
應收賬款信用減值損失	61,456	187,052
應收款項融資信用減值損失	605	13
合同資產信用減值損失	66,100	54,692
其他應收款信用減值損失	11,982	44,063
長期應收款信用減值損失	392,910	753,926
其他	(10,586)	(16,163)
合計	493,257	982,716

63. 資產減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	60,337	203,293
二、商譽減值損失	154,724	—
三、其他	40,802	36,603
合計	255,863	239,896

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

64. 資產處置收益(損失)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
固定資產處置收益(損失)	18,906	(16,100)
無形資產處置收益	289	1,207
合計	19,195	(14,893)

65. 營業外收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月	計入當期 非經常性 損益的金額
政府補助	323,359	131,520	323,359
違約賠償、罰款及補償款收入	65,222	22,130	65,222
無法支付的款項	12,061	928	12,061
資產報廢利得	6,766	3,516	6,766
理賠收入	51,309	33,250	51,309
其他	61,552	29,283	61,552
合計	520,269	220,627	520,269

計入當期損益的政府補助

單位：千元 幣種：人民幣

補助項目	2020年1-6月	2019年1-6月	與資產相關/ 與收益相關
拆遷補償款等	190,385	45,707	資產/收益
基建補助	16,139	13,691	資產
土地補貼返還	11,789	14,406	資產
其他	105,046	57,716	資產/收益
合計	323,359	131,520	/

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

66. 營業外支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月	計入當期 非經常性 損益的金額
違約金及罰款支出	36,772	7,811	36,772
搬遷支出	213,115	4,940	213,115
資產報廢損失	35,491	4,936	35,491
捐贈支出	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
合計	354,568	56,200	354,568

67. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
當期所得稅費用	1,259,181	1,309,666
遞延所得稅費用	(201,997)	(55,827)
合計	1,057,184	1,253,839

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

67. 所得稅費用(續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
利潤總額	5,551,560	6,818,483
按法定稅率(25%)計算的所得稅費用	1,387,890	1,704,621
子公司適用不同稅率的影響	(375,076)	(546,339)
調整以前期間所得稅的影響	41,947	17,986
非應稅收入的影響	(6,550)	(5,272)
歸屬於合營企業和聯營企業損益的影響	(27,476)	(37,334)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	136,403	72,605
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(167,751)	(134,853)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	378,696	581,473
其他稅收優惠(註)	(310,899)	(399,048)
所得稅費用	1,057,184	1,253,839

其他說明：

註： 其他稅收優惠主要為技術研發費加計扣除。

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

68. 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
收回銀行承兌匯票保證金	559,540	1,089,837
政府補助	323,245	522,326
利息收入	464,935	173,631
財務公司存放中央銀行法定準備金存款淨減少	230,203	311,183
財務公司發放的發放貸款及墊款淨減少	446,267	856,250
財務公司向中央銀行借款	—	476,720
其他	441,706	817,034
合計	2,465,896	4,246,981

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
產品開發、設計費	2,252,180	2,091,317
產品運輸、包裝及保險費支出	543,085	557,595
營銷支出	313,197	404,911
產品質量保證支出	170,462	362,998
行政辦公支出	204,255	232,456
水電動能等支出	69,638	66,865
其他	1,466,299	2,298,387
合計	5,019,116	6,014,529

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

69. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	4,494,376	5,564,644
加：資產減值損失	255,863	239,896
信用減值損失	493,257	982,716
固定資產折舊和投資性房地產攤銷	3,039,322	2,888,092
使用權資產折舊	189,734	116,059
無形資產攤銷	480,564	442,397
長期待攤費用攤銷	32,287	120,604
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	10,787	16,313
公允價值變動收益	(62,271)	(168,370)
財務費用	525,985	403,103
投資收益	(171,330)	(203,508)
遞延所得稅資產及負債變動	(201,997)	(55,827)
存貨的增加	(15,546,193)	(16,614,130)
經營性應收項目的增加	(18,970,907)	(32,423,736)
經營性應付項目的增加	10,645,105	25,301,581
經營活動使用的現金流量淨額	(14,785,418)	(13,390,166)
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
融資租入固定資產	—	—
3、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	25,594,212	20,203,535
減：現金的期初餘額	35,819,586	30,290,094
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨減少額	(10,225,374)	(10,086,559)

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

69. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
一、現金	25,594,212	35,819,586
其中：庫存現金	5,311	2,027
可隨時用於支付的銀行存款	25,588,901	35,817,559
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	25,594,212	35,819,586

70. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日 賬面價值	受限原因
貨幣資金	2,966,185	附註五、1
應收票據	4,192,108	附註五、4
應收賬款	53,000	附註五、5
應收款項融資	237,917	附註五、6
長期應收款(含一年內到期)	532,387	附註五、15
固定資產	175,630	附註五、20
無形資產	21,375	附註五、23
其他非流動資產	1,170,000	附註五、27
合計	9,348,602	/

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：千元

項目	2020年6月30日 外幣餘額	折算匯率	2020年6月30日 折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	436,134	7.0795	3,087,611
歐元	144,832	7.9610	1,153,008
港幣	462,590	0.9134	422,530
澳元	44,417	4.8657	216,120
南非蘭特	4,483,358	0.4101	1,838,625
其他	/	/	1,170,024
交易性金融資產			
其中：美元	38,533	7.0795	272,794
歐元	301	7.9610	2,396
應收賬款			
其中：美元	246,811	7.0795	1,747,298
歐元	142,577	7.9610	1,135,055
港幣	182,432	0.9134	166,633
澳元	19,027	4.8657	92,580
南非蘭特	39,605	0.4101	16,242
其他	/	/	186,071
其他流動資產			
其中：美元	60,032	7.0795	424,997
其他應收款			
其中：美元	5,325	7.0795	37,698
歐元	13,852	7.9610	110,276
港幣	178,639	0.9134	163,169
澳元	32	4.8657	156
其他	/	/	86,651
債權投資(含一年內到期)			
其中：美元	196,399	7.0795	1,390,407
長期應收款(含一年內到期)			
其中：美元	135,030	7.0795	955,945
歐元	7,995	7.9610	63,648
其他非流動資產			
其中：南非蘭特	2,852,963	0.4101	1,170,000

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目(續)

(1) 外幣貨幣性項目(續)

單位：千元

項目	2020年6月30日 外幣餘額	折算匯率	2020年6月30日 折算人民幣餘額
短期借款			
其中：美元	426,653	7.0795	3,020,490
歐元	139,070	7.9610	1,107,136
港幣	304,344	0.9134	277,988
澳元	6,113	4.8657	29,744
其他	/	/	343,187
應付賬款			
其中：美元	75,260	7.0795	532,803
歐元	125,732	7.9610	1,000,952
港幣	482,878	0.9134	441,061
澳元	72,882	4.8657	354,622
其他	/	/	560,311
其他應付款			
其中：美元	460,532	7.0795	3,260,336
歐元	43,958	7.9610	349,950
港幣	79,610	0.9134	72,716
澳元	2,600	4.8657	12,651
其他	/	/	165,291
長期借款(含一年內到期)			
其中：美元	3,532	7.0795	25,005
歐元	16,931	7.9610	134,788
港幣	159,219	0.9134	145,431
其他非流動負債			
(2016可轉換債券－嵌入衍生金融工具)			
其中：美元	3	7.0795	21
應付債券(2016可轉換債券－債項部分)			
其中：美元	354,849	7.0795	2,512,153
租賃負債(含一年內到期)			
其中：歐元	62,325	7.9610	496,169
其他	/	/	100,596

截至2020年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目(續)

(2) 重要的境外經營實體

境外經營實體名稱	主要經營地	記賬本位幣
CSR NEW MATERIAL TECHNOLOGIES GMBH	德國	歐元
Specialist Machine Developments	英國	英鎊

六、合併範圍的變更

本期，本集團合併範圍未發生重大變化。

七、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

本公司的子公司信息詳見附註一、2。

(2) 重要的非全資子公司

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
中車時代電氣	46.81	324,319	247,608	10,555,530
株洲時代新材	60.45	(6,832)	12,132	2,770,847
中車長客股份公司	6.46	52,248	—	2,166,591

截至2020年6月30日止六個月

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
中車時代電氣	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
株洲時代新材	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
中車長客股份公司	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

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
中車時代電氣	5,570,060	684,789	708,586	296,512	6,425,116	1,083,699	1,073,134	(999,322)
株洲時代新材	5,736,767	449	24,688	794,473	5,124,893	89	(4,914)	(401,147)
中車長客股份公司	13,220,979	929,164	937,107	(4,577,834)	15,516,762	1,172,425	1,170,475	(4,304,139)

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

本期無上述交易

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

單位：千元 幣種：人民幣

聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
中華聯合保險	北京	北京	金融業	13.0633	-	權益法

本集團持有中華聯合保險13.0633%的表決權，本集團在中華聯合保險董事會中派有一名董事，並享有相應的實質性的參與決策權，對中華聯合保險具有重大影響。

截至2020年6月30日止六個月

七、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

中華聯合保險	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
資產合計	93,298,738	75,577,682
負債合計	74,282,161	56,988,414
少數股東權益	2,057,975	2,011,604
歸屬於母公司股東權益	16,958,602	16,557,664
按持股比例計算的淨資產份額	2,217,264	2,162,978
調整事項		
一商譽	2,982,365	2,982,365
對聯營企業權益投資的賬面價值	5,199,629	5,145,343
營業收入	25,113,079	23,016,544
歸屬於母公司所有者的淨利潤	615,482	130,698
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益	(46,134)	782,304
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	569,348	913,002
聯營企業宣告的股利	22,000	—

截至2020年6月30日止六個月

七、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	2,851,358	2,814,725
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	37,168	20,071
— 其他綜合收益	2,398	—
— 綜合收益總額	39,566	20,071
聯營企業：		
投資賬面價值合計	7,655,704	7,610,628
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	(9,576)	112,194
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	(9,576)	112,194

4. 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

2020年6月30日，與本集團相關聯但未納入本集團合併財務報表範圍的結構化主體是特殊目的信託，主要從事中國中車信託資產支持票據項目，為信託資產支持票據持有人的利益管理、運用和處分信託財產，並按信託合同的約定向信託資產支持票據持有人進行支付。本集團作為特殊目的信託的發起人及資產服務機構，僅根據協議提供收款服務，不收取服務費。本集團不持有特殊目的信託的任何份額。2020年6月30日，該結構化主體的資產總額為人民幣3,237,343千元。本集團未對該結構化主體提供財務方面的支持。

截至2020年6月30日止六個月

八、與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、拆出資金、交易性金融資產、應收票據、應收賬款、應收款項融資、部分其他應收款、部分一年內到期的非流動資產、部分其他流動資產、發放貸款及墊款、債權投資、長期應收款、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、短期借款、向中央銀行借款、吸收存款及同業存放、應付票據、應付賬款、其他應付款、部分一年內到期的非流動負債、部分其他流動負債、長期借款、應付債券、租賃負債、部分長期應付款、部分其他非流動負債相關的款項。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益和股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

1、金融工具分類

(1) 金融資產賬面價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日				合計
	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益	以攤餘成本 計量	分類為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益	指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益	
貨幣資金	-	46,290,586	-	-	46,290,586
交易性金融資產	9,907,523	-	-	-	9,907,523
應收票據	-	9,507,108	-	-	9,507,108
應收賬款	-	82,778,274	-	-	82,778,274
應收款項融資	-	-	6,453,365	-	6,453,365
其他應收款(除政府補貼 和備用金部分)	-	2,349,982	-	-	2,349,982
其他流動資產(債券投資款)	-	424,998	-	-	424,998
發放貸款及墊款(含一年內到期)	-	8,581,854	-	-	8,581,854
債權投資(含一年內到期)	-	1,538,671	-	-	1,538,671
長期應收款(含一年內到期) (除融資租賃款)	-	5,552,826	-	-	5,552,826
其他權益工具投資	-	-	-	2,665,497	2,665,497
其他非流動金融資產	629,087	-	-	-	629,087
合計	10,536,610	157,024,299	6,453,365	2,665,497	176,679,771

截至2020年6月30日止六個月

八、與金融工具相關的風險(續)

1、金融工具分類(續)

(2) 金融負債賬面價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日		
	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益	其他金融負債	合計
短期借款	—	15,205,458	15,205,458
吸收存款及同業存放	—	2,793,359	2,793,359
應付票據	—	19,407,827	19,407,827
應付賬款	—	123,384,334	123,384,334
應付職工薪酬(除設定受益計劃)	—	2,070,626	2,070,626
其他應付款	—	14,670,181	14,670,181
其他流動負債(短期融資券)	—	15,517,890	15,517,890
租賃負債	—	1,322,549	1,322,549
長期借款(含一年內到期)	—	4,842,753	4,842,753
應付債券(含一年內到期)	—	5,639,147	5,639,147
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	—	81,359	81,359
一年內到期的其他非流動負債 (可轉換債券嵌入衍生工具)	21	—	21
合計	21	204,935,483	204,935,504

截至2020年6月30日止六個月

八、與金融工具相關的風險(續)

2、信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

2020年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產、合同資產及租賃應收款產生的損失，具體包括：

- (i) 合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。
- (ii) 附註十一、2中披露的對外擔保金額。

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核，並根據客戶信用等級、信用額度和信用期限，決定銷售方式。利用信用額度除銷的，必須在銷售合同中約定付款期限及除銷金額，付款期限不得超過信用期限，除銷金額累計不得超過信用額度。帶款提貨的，必須在辦理完收款手續後，方可發貨，以確保本集團不致面臨重大信用損失。

本集團評估金融工具自初始確認後信用風險是否已顯著增加的具體方法、確定金融資產已發生信用減值的依據、直接減記金融資產的政策等，參見附註三、11。

本集團的銀行存款存於具有高信貸評級的銀行，因此本集團面對任何單一財務機構的風險是有限的。

本集團對主要客戶中國國家鐵路集團有限公司(含所屬鐵路局集團公司及其他子公司，以下簡稱「國鐵集團」)收入佔本集團總收入比例較大，相應的應收賬款佔比也較大。本集團管理層認為該客戶具有可靠及良好的信譽，因此本集團對該客戶的應收款項並無重大信用風險。除該客戶外，本集團無其他重大信用集中風險。

本集團主要的經營活動和相應的經營風險集中於中國大陸地區。

2020年6月30日，本集團應收賬款中，欠款金額最大的客戶和欠款金額前五大客戶佔集團應收賬款餘額的百分比分別為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，本集團長期應收款(含一年內到期)中，欠款金額最大的公司和欠款金額前五大公司佔本集團長期應收款(含一年內到期)餘額的百分比分別為6.0%(2019年12月31日：6.1%)和23.3%(2019年12月31日：26.0%)。

截至2020年6月30日止六個月

八、與金融工具相關的風險(續)

2、信用風險(續)

(1) 本集團金融資產和其他項目的信用風險敞口

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註五	2020年6月30日賬面餘額			合計
		12個月內的 預期信用損失	整個存續期的 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期的 預期信用損失 (已發生信用減值)	
以攤餘成本計量的金融資產：					
貨幣資金	1	46,290,586	—	—	46,290,586
應收票據	4	9,519,775	—	—	9,519,775
應收賬款	5	—	78,031,832	10,353,393	88,385,225
其他應收款	8	1,984,684	—	1,553,953	3,538,637
其他流動資產(債券投資款)	12	424,998	—	—	424,998
發放貸款及墊款(含一年內到期)	13	8,544,733	173,951	—	8,718,684
債權投資(含一年內到期)	14	1,539,271	—	—	1,539,271
長期應收款(除融資租賃款) (含一年內到期)	15	—	3,313,023	3,077,479	6,390,502
分類為以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產：					
應收款項融資	6	6,453,365	—	—	6,453,365
其他項目：					
合同資產(含非流動部分)	10	—	34,538,453	96,364	34,634,817
長期應收款－融資租賃款 (含一年內到期)	15	—	10,448,912	3,871,844	14,320,756

註1：對於由收入準則規範的交易形成的應收款項、合同資產及由租賃準則規範的交易形成的應收融資租賃款，本集團採用簡化方法來計量整個存續期的預期信用損失的金額。

本集團應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產、債權投資、長期應收款的損失準備變動情況詳見附註五、4，五、5，五、6，五、8，五、10，五、14和五、15。

截至2020年6月30日止六個月

八、與金融工具相關的風險(續)

3、流動風險

流動風險，是指企業在履行與金融負債有關的義務時遇到資金短缺的風險。本集團的目標是綜合運用票據結算、銀行借款、短期融資債券及公司債券等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本集團已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本性支出需求。本集團管理層一直監察本集團之流動資金狀況，以確保其備有足夠流動資金應付一切到期之債務，並將本集團之財務資源發揮最大效益。

(1) 非衍生金融負債和租賃負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日				合計
	1年以內(含1年)	1-2年(含2年)	2-5年(含5年)	5年以上	
短期借款	15,326,532	-	-	-	15,326,532
吸收存款及同業存放	2,793,359	-	-	-	2,793,359
應付票據	19,407,827	-	-	-	19,407,827
應付賬款	123,384,334	-	-	-	123,384,334
其他應付款	14,670,181	-	-	-	14,670,181
其他流動負債	15,547,355	-	-	-	15,547,355
長期借款(含一年內到期)	1,444,658	1,087,168	1,308,705	1,367,510	5,208,041
應付債券(含一年內到期)	2,597,739	724,325	2,603,323	-	5,925,387
長期應付款(含一年內到期) (除專項應付款)	2,370	87,162	1,478	1,234	92,244
租賃負債(含一年內到期)	382,107	255,844	469,233	357,446	1,464,630
合計	195,556,462	2,154,499	4,382,739	1,726,190	203,819,890

截至2020年6月30日止六個月

八、與金融工具相關的風險(續)

4、市場風險

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

(1) 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本集團金融工具的公允價值因市場利率變動而發生波動的風險主要與本集團固定利率的借款、應付債券、其他流動資產、長期應收款相關。本集團金融工具的未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險主要與本集團以浮動利率計息的負債有關。

下表為利率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤(通過對浮動利率借款的影響)產生的影響(已考慮借款費用資本化的影響)。

項目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	增加25個基點	減少25個基點	增加25個基點	減少25個基點
浮動借款利率				
淨利潤(減少)增加 (人民幣千元)	(18,981)	18,981	(6,882)	6,882

(2) 其他價格風險

本集團的價格風險主要產生於交易性權益工具投資和其他權益工具投資。本集團採取持有多種權益證券組合的方式降低權益證券投資的價格風險。

(3) 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本集團面臨的外匯變動風險主要與本集團的經營活動(當收支以不同於記賬本位幣的外幣結算時)相關。

本集團的業務主要位於中國，絕大多數交易以人民幣結算，惟若干銷售、採購和借款業務須以外幣結算。該外幣兌換人民幣匯率的波動會影響本集團的經營業績。

本集團主要通過密切跟蹤市場匯率變化情況，積極採取應對措施，努力將外匯風險降低到最低程度。在出口業務中，本集團的政策是對於正在商談的對外業務合同，根據匯率變動的預期值向外報價；在對外談判時，須在有關條款中明確匯率浮動範圍以及買賣雙方各自承擔的風險。在進口業務中，要求各企業把握進口結匯時機，控制外匯風險。

截至2020年6月30日止六個月

八、與金融工具相關的風險(續)

4、市場風險(續)

(3) 外匯風險(續)

(i) 外幣金融資產和外幣金融負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
外幣金融資產：		
貨幣資金	7,887,918	8,804,755
拆出資金	—	139,524
交易性金融資產	275,190	269,963
應收賬款	2,755,453	6,488,999
其他應收款	393,501	1,375,375
其他流動資產	424,997	208,503
債權投資(含一年內到期)	1,390,407	1,370,174
長期應收款(含一年內到期)	430,124	209,286
其他非流動資產	1,170,000	—
合計	14,727,590	18,866,579
外幣金融負債：		
短期借款	4,778,545	4,071,758
應付賬款	2,889,749	1,473,651
其他應付款	3,860,944	3,784,741
長期借款(含一年內到期)	305,224	353,425
應付債券(含一年內到期)	2,512,153	2,445,097
其他非流動負債(含一年內到期)	21	5,396
合計	14,346,636	12,134,068

下表為外匯風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，歐元、美元及南非蘭特匯率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤產生的影響。因其他幣種的金融工具在匯率發生變動時對淨利潤影響不重大，此處未列報相關敏感性分析。

截至2020年6月30日止六個月

八、與金融工具相關的風險(續)

4、市場風險(續)

(3) 外匯風險(續)

(i) 外幣金融資產和外幣金融負債(續)

歐元	2020年6月30日		2019年12月31日	
對人民幣匯率 淨利潤(減少)增加 (人民幣千元)	4.20%	(4.20%)	4.54%	(4.54%)
	(12,253)	12,253	49,102	(49,102)
美元	2020年6月30日		2019年12月31日	
對人民幣匯率 淨利潤(減少)增加 (人民幣千元)	3.54%	(3.54%)	5.95%	(5.95%)
	(136,156)	136,156	(53,402)	53,402
南非蘭特	2020年6月30日		2019年12月31日	
對人民幣匯率 淨利潤增加(減少) (人民幣千元)	28.74%	(28.74%)	8.80%	(8.80%)
	560,087	(560,087)	218,926	(218,926)

5、金融資產轉移

2020年06月30日，本集團將列示於應收款項融資的金額為人民幣4,105,525千元(2019年12月31日：人民幣8,371,176千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款及金額為人民幣452,168千元(2019年12月31日：人民幣3,301,604千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金。本集團認為該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予供貨商或貼現銀行，因此終止確認該等背書或貼現應收票據。若承兌人到期無法兌付該等票據，根據中國相關法律法規，本集團就該等應收票據承擔連帶責任。本集團認為，因承兌人信譽良好，到期日發生承兌人不能兌付的風險極低。2020年06月30日，如若承兌人未能於到期日兌付該等票據，即本集團所可能承受的最大損失相當於本集團就該等背書或貼現票據應付供貨商或貼現銀行的同等金額。所有背書或者貼現給供應商或銀行的應收票據，到期日均在報告期末一年內。

2020年06月30日，本集團將在應收票據科目核算的金額為人民幣3,875,503千元(2019年12月31日：人民幣3,928,611千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款及金額為人民幣34,089千元(2019年12月31日：人民幣398,186千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金。本集團認為其保留了與該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，包括相關的違約風險，因此，本集團繼續確認該等背書或貼現票據及相關已清償應付賬款的賬面價值。應收票據背書或貼現後，本集團並未保留使用該等背書或貼現票據的任何權利，包括向任何第三方出售、轉讓或抵押該等背書或貼現票據。

截至2020年6月30日止六個月

八、與金融工具相關的風險(續)

5、金融資產轉移(續)

2020年1-6月，本集團將金額為人民幣658,650千元(2019年1-6月：人民幣335,864千元)的應收賬款轉讓給銀行以換取貨幣資金，本集團認為該等應收賬款所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予對方，因此終止確認該等應收賬款。本集團就該等應收賬款終止確認形成的損失計入投資收益，為人民幣50,221千元(2019年1-6月：人民幣32,676千元)。

2020年1-6月，本集團將金額為人民幣1,046,043千元(2019年1-6月：人民幣944,490千元)的應收賬款進行證券化。本集團在該業務中作為資產服務機構，僅根據協議提供收款服務且不收取服務費。本集團認為該等應收賬款所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移，因此終止確認該等應收賬款。本集團就該等應收賬款終止確認形成的損失計入投資收益，為人民幣76,293千元(2019年1-6月：人民幣35,075千元)。

6、資本管理

本集團資本管理的主要目標是保障本集團的持續經營，能夠通過制定與風險水平相當的產品和服務價格並確保以合理融資成本獲得融資的方式，持續為股東提供回報。

本集團定期覆核和管理自身的資本結構，力求達到最理想的資本結構和股東回報。本集團考慮的因素包括：本集團未來的資金需求、資本效率、現實的及預期的盈利能力、預期的現金流、預期的資本支出等。如果經濟狀況發生改變並影響本集團，本集團將會調整資本結構。

本集團通過資產負債率來監管集團的資本結構。2020年6月30日及2019年12月31日的資產負債率如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日
資產負債率(%)	62.34	58.59

截至2020年6月30日止六個月

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值				估值技術 和輸入值	重大不可觀察 輸入值
	第一層次公允 價值計量	第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量	合計		
(一)交易性金融資產	-	8,616,456	1,291,067	9,907,523		
1.衍生金融資產	-	2,400	-	2,400	註1	/
2.銀行理財產品	-	8,614,056	-	8,614,056	註3	/
3.非上市權益工具投資	-	-	1,291,067	1,291,067	註4	註4
(二)應收款項融資	-	6,453,365	-	6,453,365	註3	/
(三)其他權益工具投資	1,272,880	-	1,392,617	2,665,497		
1.上市權益工具投資	1,272,880	-	-	1,272,880	註2	/
2.非上市權益工具投資	-	-	1,392,617	1,392,617	註5	註5
(四)其他非流動金融資產	629,087	-	-	629,087		
1.優先股等金融工具投資	629,087	-	-	629,087	註1	/
持續以公允價值計量的資產總額	1,901,967	15,069,821	2,683,684	19,655,472		
(五)一年內到期的非流動負債	-	-	21	21		
1.可轉換債券(嵌入衍生金融工具部分)	-	-	21	21		
持續以公允價值計量的負債總額	-	-	21	21		

註1：折現現金流量計算方法。未來現金流量基於遠期匯率(來源於財務報表日可觀察到的遠期匯率)和合同遠期匯率估算，並以反映交易對手信用風險的折現率予以折現。

註2：活躍市場上未經調整的報價。

註3：折現現金流量計算方法。未來現金流按照預期回報估算，以反映交易對手的信用風險的折現率折現。

註4：折現現金流量計算方法。不可觀察輸入值包括收入增長率和系統風險係數，收入增長率基於被投資公司管理層的預測，系統風險係數基於可比公司歷史股票價格的系統風險係數。

註5：採用可比上市公司比較法和股利貼現模型。可比上市公司比較法的不可觀察輸入值包括流動性折扣，股利貼現模型的不可觀察輸入值包括預期增長率和折現率。

截至2020年6月30日止六個月

九、公允價值的披露(續)

2. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	交易性金融資產 (非上市權益 工具投資)	其他權益工具 投資(非上市 權益工具投資)	其他非流動 負債(可轉換 債券嵌入衍生 工具部分)
2020年1月1日	1,171,627	1,256,452	(5,396)
本期購入	75,942	237,733	—
本期處置	(1,265)	(92,483)	—
當期利得／(損失)	44,763	(9,085)	5,419
計入損益	44,763	—	5,419
計入其他綜合收益	—	(9,085)	—
匯率變動	—	—	(44)
2020年6月30日	1,291,067	1,392,617	(21)

3. 本期，本集團的金融資產的公允價值計量未發生第一層次、第二層次和第三層次之間的轉換。

截至2020年6月30日止六個月

九、公允價值的披露(續)

4. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債詳見附註八、1。除下表所列的項目外，本集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值		公允價值	
	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2020年 6月30日	2019年 12月31日
固定利率債權投資	1,538,671	1,658,234	1,503,804	1,366,443
固定利率長期應收款	16,547,594	10,518,918	15,570,714	9,674,427
固定利率長期借款	442,647	615,003	419,444	597,865
固定利率應付債券	5,639,147	4,534,817	5,088,322	3,888,944

債權投資中的上市債券在活躍市場上公開交易，歸屬於公允價值第一層次；固定利率2016可轉換債券按彭博資訊公司公佈的估值日最近成交價確定，歸屬於公允價值第二層次；債權投資(除上市債券之外)、長期應收款、長期借款和應付公司債券(除2016可轉換債券之外)的公允價值，基於折現現金流量確定，歸屬於公允價值第二層次，並以反映發行人信用風險的折現率作為主要輸入值。

截至2020年6月30日止六個月

十、關聯方及關聯交易

1. 本企業的母公司情況

單位：千元 幣種：人民幣

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的 持股比例(%)	母公司對本企業的 表決權比例(%)
中車集團	北京市	製造業	23,000,000	50.28	50.73

本企業的母公司情況的說明

中車集團下屬全資子公司中車金證投資有限公司(以下簡稱「中車金證」)持有本公司0.45%的表決權，因此中車集團對本公司的表決權比例合計為50.73%。

本集團與中車集團及其除本集團外的其他下屬子公司以及與本公司部分合聯營企業之間的關聯交易亦構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的關聯交易或持續關聯交易。

本企業最終控制方是國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國務院國資委」)。

2. 本企業的子公司情況詳見附註一、2

3. 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註七、3(1)

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
上海中車福伊特傳動技術有限公司	合營企業
中車招銀(天津)股權投資基金管理有限公司	合營企業
北京四方同創軌道交通設備有限公司	合營企業
大連東芝機車電氣設備有限公司	合營企業
山西晉龍四方軌道車輛設備有限公司	合營企業
常州朗銳東洋傳動技術有限公司	合營企業
廣州四方軌道交通設備有限公司	合營企業
株洲時菱交通設備有限公司	合營企業
江蘇朗銳茂達鑄造有限公司	合營企業
瀋陽中車西屋軌道制動技術有限公司	合營企業
深圳中車軌道車輛有限公司	合營企業
申通北車(上海)軌道交通車輛維修有限公司	合營企業
蕪湖市連達軌道交通建設運營有限公司	合營企業
西安四方軌道交通設備有限公司	合營企業
資陽中工機車傳動有限公司	合營企業
重慶興永四方軌道交通發展有限公司	合營企業
長春長客—龐巴迪軌道車輛有限公司	合營企業

截至2020年6月30日止六個月

十、關聯方及關聯交易(續)

3. 本企業合營和聯營企業情況(續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
長春長客軌道環保設備有限公司	合營企業
青島四方法維萊軌道制動有限公司	合營企業
株洲西門子牽引設備有限公司	合營企業
瀋陽中車軌道交通裝備有限公司	合營企業
申通南車(上海)軌道交通車輛維修有限公司	合營企業
青島四方川崎車輛技術有限公司	合營企業
錫澄中車(無錫)城市軌道交通工程有限公司	聯營企業
Vertex Railcar Corporation	聯營企業
上海南濟軌道設備科技開發有限公司	聯營企業
上海阿爾斯通交通電氣有限公司	聯營企業
中車資本(天津)股權投資基金管理有限公司	聯營企業
中鐵瀋陽鐵道裝備有限公司	聯營企業
信陽同合車輪有限公司	聯營企業
克諾爾南口供風設備(北京)有限公司	聯營企業
八維通科技有限公司	聯營企業
內蒙古一機集團力克橡塑製品有限公司	聯營企業
北京中車南口科創園區管理有限責任公司	聯營企業
北京北九方科貿有限公司	聯營企業
北京南口斯凱孚鐵路軸承有限公司	聯營企業
北車長客泰國有限公司	聯營企業
華能盤錦風力發電有限公司	聯營企業
華能鐵嶺大興風力發電有限公司	聯營企業
華能鐵嶺風力發電有限公司	聯營企業
台州台中軌道交通有限公司	聯營企業
四川共享鑄造有限公司	聯營企業
四川省中車鐵投軌道交通有限公司	聯營企業
大同ABB牽引變壓器有限公司	聯營企業
大同中車斯麥肯軌道運輸設備有限公司	聯營企業
大同法維萊軌道車輛裝備有限責任公司	聯營企業
天津中車津浦產業園管理有限公司	聯營企業
天津機輛鋼鐵有限責任公司	聯營企業
天津電力機車有限公司	聯營企業
安徽中車瑞達電氣有限公司	聯營企業
廣州電力機車有限公司	聯營企業
成都長客新築軌道交通裝備有限公司	聯營企業
株洲國創軌道科技有限公司	聯營企業
株洲時代華鑫新材料技術有限公司	聯營企業
株洲時代工程塑料科技有限責任公司	聯營企業
株洲時代電氣絕緣有限責任公司	聯營企業
武漢數字化設計與製造創新中心有限公司	聯營企業
江蘇中車數字科技有限公司	聯營企業
泉州中車水務有限公司	聯營企業
濟青高速鐵路有限公司	聯營企業
湖南中車弘輝科技有限公司	聯營企業
湖南中車西屋軌道交通技術有限公司	聯營企業
湖南磁浮交通發展股份有限公司	聯營企業

截至2020年6月30日止六個月

十、關聯方及關聯交易(續)

3. 本企業合營和聯營企業情況(續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
西安阿爾斯通永濟電氣設備有限公司	聯營企業
資陽中車電氣科技有限公司	聯營企業
青島阿爾斯通鐵路設備有限公司	聯營企業
靖江中車水務有限公司	聯營企業
齊齊哈爾三益鑄造設備有限公司	聯營企業

4. 其他關聯方情況

☐適用 ☒不適用

5. 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
合營企業	購買商品	489,855	268,519
聯營企業	購買商品	476,401	739,318
中車集團及子公司	購買商品	180,962	208,125
合營企業	接受勞務	—	1,119
聯營企業	接受勞務	—	43,171
中車集團及子公司	接受勞務	8,106	7,244
合計		1,155,324	1,267,496

截至2020年6月30日止六個月

十、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

出售商品／提供勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
合營企業	銷售商品	672,147	283,285
聯營企業	銷售商品	391,773	1,592,282
中車集團及其子公司	銷售商品	91,472	172,207
合營企業	提供勞務	3,272	8,170
聯營企業	提供勞務	938,353	2,348
中車集團及其子公司	提供勞務	5,678	5,152
合計		2,102,695	2,063,444

(2) 關聯租賃情況

本集團作為出租方：

單位：千元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
合營企業	固定資產	525	147
聯營企業	固定資產	340	3,882
中車集團及其子公司	固定資產	651	2,800
合計		1,516	6,829

截至2020年6月30日止六個月

十、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(2) 關聯租賃情況(續)

本集團作為承租方

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認 的租賃費	上期確認 的租賃費
中車集團及其子公司	固定資產	24,525	34,925

(3) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

被擔保方	2020年6月30日 擔保餘額	2019年12月31日 擔保餘額
蕪湖運達	4,613,318	4,613,318

本公司作為被擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	關聯交易內容	2020年6月30日 擔保餘額	2019年12月31日 擔保餘額
中車集團	債券擔保	1,500,000	1,551,145

(4) 關聯方資金拆借

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日
拆入			
中車集團及其子公司	148,590	2019年6月14日	2021年6月21日
中車集團及其子公司	289,830	2019年8月19日	2020年9月17日
中車集團及其子公司	10,000	2019年10月15日	2020年10月14日
中車集團及其子公司	600,000	2019年12月30日	2020年12月29日
中車集團及其子公司	23,058	2019年1月23日	2021年1月22日
合計	1,071,478		

截至2020年6月30日止六個月

十、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(5) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2020年1-6月	2019年1-6月
中車集團及其子公司	採購固定資產	—	513

(6) 關鍵管理人員報酬

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
關鍵管理人員報酬	4,066	3,920

(7) 其他關聯交易

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2020年1-6月	2019年1-6月
中車集團及其子公司	金融服務及利息收入	150,543	120,135
聯營企業	金融服務及利息收入	6,665	3,003
合營企業	利息支出	25	19
聯營企業	利息支出	369	179
中車集團及其子公司	利息支出	42,462	35,387
合計		200,064	158,723

截至2020年6月30日止六個月

十、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	合營企業	-	-	7,816	-
應收票據	聯營企業	366,984	917	390,185	3,436
應收票據	中車集團及其子公司	50,080	144	58,567	11
應收賬款	合營企業	676,443	102,614	781,124	109,947
應收賬款	聯營企業	1,044,518	131,270	1,285,470	117,656
應收賬款	中車集團及其子公司	242,068	22,265	273,831	21,381
應收款項融資	合營企業	8,855	-	1,945	-
應收款項融資	聯營企業	33,886	5	100,753	-
應收款項融資	中車集團及其子公司	143,145	-	212,003	4,165
預付款項	合營企業	127,009	-	261,698	-
預付款項	聯營企業	47,635	-	125,128	-
預付款項	中車集團及其子公司	770	-	1,427	-
其他應收款	合營企業	8,655	153	38,778	54
其他應收款	聯營企業	9,773	11	47,102	23
其他應收款	中車集團及其子公司	185,804	2,117	221,151	2,080
合同資產	合營企業	6,627	131	342	7
合同資產	聯營企業	703,467	8,872	171,631	3,020
合同資產	中車集團及其子公司	54,663	291	49,222	28
一年內到期的非流動資產	合營企業	-	-	-	-
一年內到期的非流動資產	聯營企業	797,420	380,931	756,784	374,125
一年內到期的非流動資產	中車集團及其子公司	8,227,070	203,335	7,401,208	162,333
長期應收款	聯營企業	253,235	209,330	247,781	209,330
長期應收款	中車集團及其子公司	179,227	179,227	128,019	128,019
其他非流動資產	合營企業	5,076	96	4,884	96
其他非流動資產	聯營企業	761,559	3,140	173,670	1,723
其他非流動資產	中車集團及其子公司	12,938	180	6,405	7
合計		13,946,907	1,245,029	12,746,924	1,137,441

截至2020年6月30日止六個月

十、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(2) 應付項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
短期借款	中車集團及其子公司	1,074,304	1,090,420
吸收存款及同業存放	合營企業	5,306	6,709
吸收存款及同業存放	聯營企業	21,443	76,924
吸收存款及同業存放	中車集團及其子公司	2,714,294	5,481,773
應付票據	合營企業	489,670	56,846
應付票據	聯營企業	119,640	23,597
應付票據	中車集團及其子公司	25,953	103,830
應付賬款	合營企業	1,661,747	2,119,637
應付賬款	聯營企業	2,277,464	1,611,856
應付賬款	中車集團及其子公司	982,247	1,658,522
預收款項	中車集團及其子公司	2,000	2,000
合同負債	合營企業	5,328	11,558
合同負債	聯營企業	278,305	452,301
合同負債	中車集團及其子公司	599,099	529,638
其他應付款	合營企業	3,473	3,358
其他應付款	聯營企業	27,026	50,368
其他應付款	中車集團及其子公司	2,271,880	115,438
一年內到期的非流動負債	聯營企業	1,171	—
一年內到期的非流動負債	中車集團及其子公司	34,505	39,291
租賃負債	中車集團及其子公司	101,900	94,961
合計		12,696,755	13,529,027

截至2020年6月30日止六個月

十、關聯方及關聯交易(續)

7、關聯方承諾

(1) 已簽約而尚不必在財務報表上列示的與關聯方有關的承諾事項

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2020年 6月30日	2019年 12月31日
向關聯方銷售商品	合營企業	—	—
向關聯方銷售商品	聯營企業	343,929	14,370
向關聯方銷售商品	中車集團及其子公司	101	21,105
向關聯方購買商品	合營企業	31,400	—
向關聯方購買商品	聯營企業	8,335	2,329
向關聯方購買商品	中車集團及其子公司	1,753	46,253
合計		385,518	84,057

截至2020年6月30日止六個月

十一、承諾及或有事項

1、資本承諾

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
在建工程、固定資產及土地使用權	3,224,666	3,047,826
其他無形資產	10,032	14,237
投資承諾	—	64,367
合計	3,234,698	3,126,430

2、或有事項

(1) 對外擔保

單位：千元 幣種：人民幣

相關單位	被擔保單位	擔保金額	擔保種類
本公司 中車工程公司子公司	蕪湖運達	4,613,318	履約、融資、損益擔保

(2) 其他

受多方面因素影響，本集團在正常經營過程中可能面臨與產品銷售或服務有關的某些潛在法律訴訟或調查風險。

2018年1月25日，南非成立了一個司法調查委員會，負責調查公職部門涉嫌國家侵佔，貪污和欺詐的指控。在相關背景下，南非媒體報道了南非鐵路運營商Transnet就機車供應的多項採購存在涉嫌違法行為。就Transnet相關事項，除以下情況外，本集團並沒有作為調查對象收到任何政府機構的問詢。

如附註五、1和附註五、27所述，本集團南非子公司存放在南非當地三家銀行賬戶的資金合計約人民幣18.79億元(2019年12月31日：約人民幣22億元)，被南非儲備銀行以本集團與南非Transnet機車供應交易相關的2014年4月1日至2017年1月20日期間的機車採購海外匯款可能涉嫌違反南非外匯管制條例為由，出具凍結指令予以凍結。就南非儲備銀行的相關問詢，目前本集團正在溝通過程中。這些凍結資金存在被以違反南非外匯管制條例為由收繳的可能。

根據本集團目前已知的資訊，本集團暫不能合理估計相關事項的財務影響。本集團將持續跟進相關事項的最新發展以評估相關可能存在的影響(如有)。

截至2020年6月30日止六個月

十二、資產負債表日後事項

新型冠狀病毒肺炎疫情(以下簡稱「疫情」)自2020年1月爆發後，目前已蔓延至全球100多個國家或地區。新型冠狀病毒肺炎疫情可能對公司生產經營組織、零部件和原材料供應，以及市場需求波動對公司獲取訂單、產品交付周期產生一定影響。由於疫情還在不斷變化的過程中，本集團後續會持續評估疫情對本集團造成的影響。

十三、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

本期不涉及前期會計差錯更正。

2、債務重組

本期未發生重大債務重組事項。

3、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

根據經營管理的需要，本集團的經營活動歸屬於一個單獨的經營分部，主要向市場提供軌道交通裝備及其延伸產品和服務，因此，並無其他經營分部。

截至2020年6月30日止六個月

十三、其他重要事項(續)

3、分部信息(續)

(2) 報告分部的財務信息

(i) 對外交易收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
產品和勞務信息：		
軌道交通裝備及其延伸產品和服務	89,403,326	96,147,021
合計	89,403,326	96,147,021
地理信息：		
中國大陸	83,057,500	86,966,165
其他國家和地區	6,345,826	9,180,856
合計	89,403,326	96,147,021

(ii) 非流動資產總額

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
中國大陸	107,615,808	106,051,906
其他國家和地區	7,056,099	7,275,516
合計	114,671,907	113,327,422

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括金融資產、應收融資租賃款及遞延所得稅資產。

(iii) 主要客戶信息

本集團對主要客戶國鐵集團的營業收入為人民幣37,150,627千元(2019年1-6月：人民幣49,688,215千元)。除國鐵集團之外，本集團無單一客戶收入佔本集團營業收入比例超過10%以上。

截至2020年6月30日止六個月

十三、其他重要事項(續)

4、淨流動資產及總資產減流動負債

(1) 淨流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
流動資產	286,191,251	251,215,115
減：流動負債	238,178,700	200,164,511
淨流動資產	48,012,551	51,050,604

(2) 總資產減流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
資產總計	421,524,117	383,572,485
減：流動負債	238,178,700	200,164,511
總資產減流動負債	183,345,417	183,407,974

5、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	3,692,655	4,780,641
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
基本每股收益(人民幣元/股)	0.13	0.17

截至2020年6月30日止六個月

十三、其他重要事項(續)

5、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程(續)

(2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以全部稀釋性潛在普通股均已轉換為假設，以調整後歸屬於母公司所有者的當期淨利潤除以調整後的當期發行在外普通股加權平均數計算。本公司具有稀釋性的潛在普通股為2016可轉換債券。

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	3,692,655	4,780,641
加：可轉換債券的影響(人民幣千元)	61,684	(156,219)
用以計算稀釋每股收益的淨利潤(人民幣千元)	3,754,339	4,624,422
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
加：可轉換債券的影響(千股)	311,608	346,012
用以計算稀釋每股收益的當期發行在外普通股的股數(千股)	29,010,472	29,044,876
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.13	0.16

假設本集團發行在外的可轉換債券於發行日全部轉換為普通股，將減少每股收益，可轉換債券具有稀釋性。

截至2020年6月30日止六個月

十四、母公司財務報表主要項目註釋

1、貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
庫存現金	319	318
銀行存款	17,218,934	11,369,481
其他貨幣資金	500,538	1,005,362
合計	17,719,791	12,375,161

本公司貨幣資金中限制用途的資金如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
銀行承兌匯票保證金	500,538	1,005,362
合計	500,538	1,005,362

註：2020年6月30日，三個月或長於三個月到期的未作質押且未被限制使用的定期存款為人民幣13,188,113千元(2019年12月31日：無)。

2、其他應收款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
應收利息	—	—
應收股利	1,139,525	2,169,484
其他應收款	17,546,634	14,911,669
合計	18,686,159	17,081,153

截至2020年6月30日止六個月

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

應收股利

(1) 應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	2020年 6月30日	2019年 12月31日
應收子公司股利	1,117,085	2,169,484
應收聯營公司股利	22,440	—
合計	1,139,525	2,169,484

其他應收款

(1) 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2020年 6月30日	2019年 12月31日
1年以內	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
小計	17,547,090	14,911,979
減：信用損失準備	(456)	(310)
合計	17,546,634	14,911,669

截至2020年6月30日止六個月

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

其他應收款(續)

(2) 按款項性質分類

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	2020年 6月30日	2019年 12月31日
子公司往來款項	17,376,369	14,738,543
應收出口退稅	—	17,277
其他	170,265	155,849
合計	17,546,634	14,911,669

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	2020年 6月30日 賬面餘額	佔其他應收款 期末餘額合 計數的比例(%)	2020年 6月30日 損失準備餘額
匯總前五名其他應收款	10,840,949	61.78	—

3、長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	98,142,547	—	98,142,547	97,542,547	—	97,542,547
對聯營、合營企業投資	6,058,430	—	6,058,430	6,009,429	—	6,009,429
合計	104,200,977	—	104,200,977	103,551,976	—	103,551,976

截至2020年6月30日止六個月

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(1) 對子公司投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	2020年1月1日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
中車長客股份公司	11,538,846	—	—	11,538,846
中車株洲所	11,113,162	—	—	11,113,162
中車株機公司	5,214,002	—	—	5,214,002
中車四方股份公司	4,649,445	—	—	4,649,445
中車唐山公司	8,429,399	—	—	8,429,399
中車大連公司	6,188,301	—	—	6,188,301
中車齊車集團	7,894,071	—	—	7,894,071
中車長江集團	5,661,409	—	—	5,661,409
中車租賃公司	3,214,106	—	—	3,214,106
中車戚墅堰公司	2,368,270	—	—	2,368,270
中車戚墅堰所	2,145,966	—	—	2,145,966
中車資本管理公司	2,511,188	—	—	2,511,188
中車浦鎮公司	2,276,757	—	—	2,276,757
中車香港資本公司	2,508,426	672,054	—	3,180,480
中車工程公司	1,690,747	—	—	1,690,747
中車永濟電機公司	2,266,438	—	—	2,266,438
中車四方所	3,119,677	—	—	3,119,677
中車財務公司	2,434,613	—	—	2,434,613
中車株洲電機公司	1,351,727	—	—	1,351,727
中車資陽公司	1,522,173	600,000	—	2,122,173
中車南口公司	524,412	—	—	524,412
中車大同公司	1,313,207	—	—	1,313,207
中車香港公司	672,054	—	672,054	—
中車大連電牽公司	196,206	—	—	196,206
中車大連所	713,907	—	—	713,907
中車四方有限公司	593,645	—	—	593,645
中車物流有限公司	630,196	—	—	630,196
中車研究院	200,000	—	—	200,000
中車國際公司	682,337	—	—	682,337
中車信息公司	119,175	—	—	119,175
中車金租公司	2,430,000	—	—	2,430,000
其他子公司	1,368,685	—	—	1,368,685
合計	97,542,547	1,272,054	672,054	98,142,547

中期簡明合併財務報表附註

截至2020年6月30日止六個月

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：千元 幣種：人民幣

投資單位	2020年 1月1日	追加投資	減少投資	本期增減變動			宣告 發放現金 股利或利潤	2020年 6月30日
				權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動		
一、合營企業								
蕪湖運達	84,000	-	-	-	-	-	-	84,000
小計	84,000	-	-	-	-	-	-	84,000
二、聯營企業								
中華聯合保險	5,145,343	-	-	82,312	(6,026)	-	(22,000)	5,199,629
其他	780,086	-	-	(9,136)	-	4,291	(440)	774,801
小計	5,925,429	-	-	73,176	(6,026)	4,291	(22,440)	5,974,430
合計	6,009,429	-	-	73,176	(6,026)	4,291	(22,440)	6,058,430

4、投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益	1,201,577	1,139,851
權益法核算的長期股權投資收益	73,176	7,377
處置長期股權投資產生的投資收益	-	29,276
處置交易性金融資產取得的投資收益	-	661
合計	1,274,753	1,177,165

截至2020年6月30日止六個月

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、現金流量表補充材料

(1) 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,295,821	1,214,534
信用減值損失	1,805	—
固定資產折舊	3,125	7,964
使用權資產的折舊	6,267	3,059
無形資產攤銷	9,552	9,885
財務費用	(114,204)	11,108
投資收益	(1,274,753)	(1,177,165)
公允價值變動收益	(5,419)	(125,792)
經營性應收項目的減少	665,197	122,171
經營性應付項目的減少	(24,365)	(159,833)
經營活動產生(使用)的現金流量淨額	563,026	(94,069)
2、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金及現金等價物的期末餘額	4,031,140	1,333,465
減：現金及現金等價物的期初餘額	11,369,799	7,470,296
現金及現金等價物淨減少額	(7,338,659)	(6,136,831)

(2) 現金及現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
一、現金	4,031,140	11,369,799
其中：庫存現金	319	318
可隨時用於支付的銀行存款	4,030,821	11,369,481
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	4,031,140	11,369,799

截至2020年6月30日止六個月

十五、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流動資產處置損益	19,195	(14,893)
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	804,604	380,880
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	135,254	290,177
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(157,658)	32,907
其他符合非經常性損益定義的損益項目	—	(17,459)
所得稅影響額	(87,320)	(82,871)
少數股東權益影響額	(77,286)	(39,383)
合計	636,789	549,358

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.72	0.13	0.13
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.25	0.11	0.11

中國北車	指	原中國北車股份有限公司
北車集團	指	原中國北方機車車輛工業集團公司
《企業管治守則》	指	香港上市規則附錄十四《企業管治守則》
中國中車、中車、本公司、公司	指	中國中車股份有限公司
長客股份	指	中車長春軌道客車股份有限公司
中車金證	指	中車金證投資有限公司
四方股份	指	中車青島四方機車車輛股份有限公司
唐山公司	指	中車唐山機車車輛有限公司
株洲所	指	中車株洲電力機車研究所有限公司
株機公司	指	中車株洲電力機車有限公司
中車集團	指	中國中車集團有限公司
中國南車	指	原中國南車股份有限公司
南北車	指	中國南車與中國北車
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
南車集團	指	原中國南車集團公司
財務公司	指	中車財務有限公司
香港上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
《標準守則》	指	香港上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
國務院國資委	指	國務院國有資產監督管理委員會
《證券及期貨條例》	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)
上交所	指	上海證券交易所
國鐵集團	指	中國國家鐵路集團有限公司
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
時代電氣	指	株洲中車時代電氣股份有限公司
時代新材	指	株洲時代新材料科技股份有限公司