

锦州捷通铁路机械股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 213367 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-12
财务报表附注	13-147

审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 213367 号

锦州捷通铁路机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了锦州捷通铁路机械股份有限公司（以下简称“捷通铁路”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷通铁路 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、35。

捷通铁路的营业收入主要来源于轨道交通车辆零部件的生产和销售。2017 年-2020 年 1-6 月，捷通铁路财务报表所列示的营业收入项目金额为 1.28 亿元、2.19 亿元、2.58 亿元和 1.18 亿元，2018、2019 年同比增长 70.15%和 17.99%，2020 年上半年受新冠疫情影响，同比下降 3.72%。如财务报表附注三、23 所述，2019 年度及以前，捷通铁路内销业务在确认收到客户验收合格通知、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时，确认销售收入；外销业务在公司已办妥出口手续且已确保货物装船并取得收款权利时，确认销售收入。公司自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，捷通铁路内销业务在收到客户验收合格通知时，表明商品控制权发生转移，确认销售收入；外销业务在捷通铁路已办理通关手续且已确保货物装船、取得提单并取得收款权力时，表明商品控制权已发生转移，确认收入。

由于捷通铁路存在客户集中度较高的风险，且营业收入是上市条件中的主要财务指标，公司可能存在通过不恰当确认收入达到业绩要求的风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评价管理层收入确认相关内部控制的设计，并测试关键内部控制执行的有效性；

（2）评估了管理层对合同中履约义务的识别以及控制权转移时点的判断是否符合新收入准则的规定，并检查合同的关键条款；

（3）通过与同行业上市公司对比，结合市场形势和本公司经营规划，分析公司客户集中度高、毛利率高的合理性；

(4) 针对申报期内记录的收入规模前十大客户, 匹配销售合同、出库信息、发票信息及回款信息等, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策和企业会计准则的规定;

(5) 针对出口收入, 我们抽取样本将销售记录与报关单、货运提单、收款记录等出口报关单据进行核对; 查询海关电子口岸的信息系统交易记录, 与出口数量、金额核对;

(6) 根据客户交易的特点和性质, 抽样执行函证程序;

(7) 通过申报期内销售额前十大、新增客户的工商信息进行查询, 对国内重要、新增客户进行走访或访谈等程序, 对大客户交易进行真实性核查;

(8) 检查收入在报表中的列报和附注中的披露是否符合相关规定。

(二) 应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9、10、28 及附注五、4。

捷通铁路 2017 年-2020 年 6 月 30 日年应收账款账面余额分别为 4,801.78 万元、9,039.22 万元、13,082.74 万元和 14,002.55 万元, 2018、2019 年同比增长 44.73% 和 88.25%, 2017 年-2020 年 6 月 30 日年坏账准备余额分别为 179.15 万元、107.62 万元、183.70 万元和 222.86 万元。2017 和 2018 年, 公司按账龄组合计提减值准备。如财务报表附注三、9、10、28 所述, 公司于 2018 年对按账龄组合计提坏账准备的应收账款的计提比例进行调整, 3 个月以内的应收款项坏账准备计提比例从 3% 变更为 0%; 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 按预期信用损失法计提坏账准备。

由于捷通铁路应收账款余额重大, 报告期内发生重大会计政策和会计估计变更, 坏账准备计提涉及资产和盈利的真实性, 坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断, 且影响预期信用损失的因素具有重大不确定性, 因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

(2) 复核应收账款坏账准备计提会计政策及会计估计的合理性, 包括坏账准备计提比例的合理性、预期信用损失率确定的合理性以及确定应收账款组合的依据等;

(3) 结合销售合同约定账期、客户实际回款情况及同行业可比公司的坏账准备计提比例, 评估申报期内坏账准备计提比例会计估计变更的合理性;

(4) 获取坏账准备计提表, 复核应收账款账龄划分的准确性, 检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行; 并对重要客户执行应收账款走访、函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(5) 对于组合为基础计提预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性; 对坏账准备进行重新计算, 核实计提是否充分;

(6) 检查应收账款坏账准备在会计报表附注中的披露是否符合相关规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

捷通铁路管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估捷通铁路的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项, 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算捷通铁路、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷通铁路的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对捷通铁路持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷通铁路不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就捷通铁路中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年9月25日



资产负债表

编制单位: 杭州铁路机械股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年06月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产:									
货币资金	五. 1	8,368,721.33	8,311,629.91	9,117,801.86	9,046,531.37	13,387,872.97	13,079,241.17	6,028,746.26	2,353,626.63
交易性金融资产	五. 2								
应收票据	五. 3	5,820,000.00	5,820,000.00			20,592.62	20,592.62	21,658,813.08	21,658,813.08
应收账款	五. 4	137,795,864.42	132,872,063.80	128,990,425.10	128,655,660.14	89,316,046.87	89,711,606.23	46,226,238.02	46,398,742.82
应收款项融资	五. 5	5,075,130.63	5,075,130.63	21,233,538.58	21,233,538.58	-	-	-	-
预付款项	五. 6	11,068,507.61	10,573,338.23	6,614,819.23	6,491,373.17	9,390,407.22	9,484,835.94	8,822,930.21	8,415,181.94
其他应收款	五. 7	3,994,992.21	19,850,799.61	1,977,276.75	15,995,796.81	1,223,707.84	10,698,481.99	161,156.77	5,759,996.77
存货	五. 8	109,893,930.64	103,992,985.32	88,744,137.61	86,001,699.73	80,983,112.39	79,911,591.93	51,423,009.00	51,303,789.37
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	五. 10	2,717,750.16	2,717,750.16	1,171,043.00	1,171,043.00	794,086.00	794,086.00	1,239,200.00	1,239,200.00
其他流动资产	五. 9	2,693,200.43	-	2,540,318.96	-	6,824,013.96	4,036,450.81	2,126,250.75	34,352.06
流动资产合计		287,429,097.43	289,213,697.66	268,389,361.09	268,598,642.80	201,939,839.87	207,736,886.69	137,686,344.09	137,163,802.67
非流动资产:									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款	五. 11	4,738,505.00	4,738,505.00	5,204,516.55	5,204,516.55	2,962,954.55	2,962,954.55	2,002,086.00	2,002,086.00
长期股权投资	十三. 5		10,000,000.00		9,900,000.00		9,500,000.00		9,500,000.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	五. 12	189,867,334.42	170,780,266.36	181,050,048.95	171,500,539.04	141,318,023.73	121,369,057.98	67,138,637.53	65,830,831.49
在建工程	五. 13	4,260,967.42	2,862,642.93	5,594,053.51	4,671,518.44	12,109,752.22	12,109,752.22	29,621,680.67	14,273,996.78
生产性生物资产									
油气资产									
无形资产	五. 14	13,340,634.82	9,312,878.21	12,998,106.09	8,927,117.74	12,378,182.74	8,220,730.91	12,728,856.08	8,484,940.77
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	五. 15	6,459,519.26	6,459,519.26	3,210,895.54	3,210,895.54	3,443,576.74	3,443,576.74	370,859.66	370,859.66
递延所得税资产	五. 16	2,023,628.91	386,300.86	1,912,726.57	290,434.93	1,345,824.78	174,684.89	296,587.45	323,361.73
其他非流动资产	五. 17	8,198,368.27	8,198,368.27	12,858,222.41	12,858,222.41	12,777,332.23	10,527,237.73	7,766,884.50	4,651,790.00
非流动资产合计		228,888,958.10	212,738,480.89	232,828,569.62	216,563,244.65	186,335,646.99	168,307,995.02	119,925,591.89	105,437,866.43
资产总计		516,318,055.53	501,952,178.55	493,217,930.71	485,161,887.45	388,275,486.86	376,044,881.71	257,611,935.98	242,601,669.10

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



资产负债表(续)

编制单位: 上海铁路机械股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年06月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产:									
短期借款	五. 18	97,181,755.20	97,161,666.65	72,181,901.04	72,150,333.33	72,000,000.00	72,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债									
应付票据	五. 19			18,000,000.00	18,000,000.00	-	-	-	-
应付账款	五. 20	41,379,676.14	37,515,623.10	41,853,240.06	40,299,716.80	34,736,131.49	33,652,745.20	23,246,601.78	22,901,200.78
预收款项	五. 21			233,898.00	141,943.00	418,922.20	397,432.20	321,777.50	321,777.50
合同负债	五. 22	333,148.52	333,148.52						
应付职工薪酬	五. 23	3,993,114.41	3,773,156.11	4,225,058.05	4,028,258.76	4,055,466.93	3,911,232.34	2,290,957.62	2,226,008.64
应交税费	五. 24	5,377,051.23	5,317,716.25	8,682,621.60	8,606,551.22	3,763,642.57	3,688,602.70	1,774,743.58	1,757,264.58
其他应付款	五. 25	5,562.99	1,565.63	8,537,078.94	8,534,016.10	12,992,721.45	12,958,978.96	933,875.48	880,409.26
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	五. 26	28,291,315.25	24,541,315.25	24,734,523.10	21,734,523.10	13,270,180.16	10,270,180.16	8,668,648.00	8,668,648.00
其他流动负债	五. 27	1,628,319.84	1,628,319.84						
流动负债合计		178,189,943.58	170,272,511.35	178,448,320.79	173,495,342.31	141,237,864.80	136,879,171.56	97,236,603.96	96,755,308.78
非流动负债:									
长期借款	五. 28	6,750,000.00	-	9,000,000.00	-	12,000,000.00	-	15,000,000.00	-
应付债券				-	-	-	-	-	-
其中: 优先股				-	-	-	-	-	-
永续债				-	-	-	-	-	-
长期应付款	五. 29	19,926,440.47	19,926,440.47	20,669,018.29	20,869,018.29	11,912,110.06	11,912,110.06	5,700,369.97	5,700,369.97
预计负债									
递延收益	五. 30	7,745,218.54	1,847,410.69	2,210,910.69	2,210,910.69	2,937,910.69	2,937,910.69	3,664,910.69	3,664,910.69
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		34,421,659.01	21,773,851.16	32,079,928.98	23,079,928.98	26,850,020.75	14,850,020.75	24,365,280.66	9,365,280.66
负债合计		212,611,602.59	192,046,362.51	210,528,249.77	196,575,271.29	168,087,885.55	151,729,192.31	121,601,884.62	106,120,589.44
股东权益:									
股本	五. 31	53,560,000.00	53,560,000.00	53,560,000.00	53,560,000.00	51,230,000.00	51,230,000.00	45,730,000.00	45,730,000.00
其他权益工具				-	-	-	-	-	-
其中: 优先股				-	-	-	-	-	-
永续债				-	-	-	-	-	-
资本公积	五. 32	144,107,341.08	144,357,398.21	144,272,193.48	144,272,193.48	121,554,693.48	121,554,693.48	72,054,693.48	72,054,693.48
减: 库存股				-	-	-	-	-	-
其他综合收益				-	-	-	-	-	-
专项储备				-	-	-	-	-	-
盈余公积	五. 33	13,959,032.18	13,959,032.18	13,959,032.18	13,959,032.18	9,233,289.50	9,233,289.50	4,720,606.49	4,720,606.49
一般风险准备									
未分配利润	五. 34	92,080,079.68	98,029,385.65	71,054,868.40	76,795,390.50	37,913,134.98	42,297,706.42	13,072,246.10	13,975,879.69
归属于母公司股东权益合计		303,706,452.94	309,905,816.04	282,846,094.06	288,586,616.16	219,931,117.96	224,315,689.40	135,577,546.07	136,481,179.66
少数股东权益				-156,413.12	-	257,283.35	-	432,505.29	-
股东权益合计		303,706,452.94	309,905,816.04	282,689,680.94	288,586,616.16	220,188,401.31	224,315,689.40	136,010,051.36	136,481,179.66
负债和股东权益总计		516,318,055.53	501,952,178.55	493,217,930.71	485,161,887.45	388,276,286.86	376,044,881.71	257,611,935.98	242,601,769.10

公司法定代表人:

石晓

主管会计工作的公司负责人:

虹宋印海

公司会计机构负责人:

虹宋印海



利 润 表

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	五、35	118,888,134.87	115,937,948.14	257,887,999.72	252,551,910.29	218,566,134.51	218,485,993.87	128,452,501.80	128,452,501.80
其中: 营业收入	三、35	118,882,134.57	115,937,948.14	257,887,599.72	252,551,910.29	218,566,134.51	218,485,993.87	128,452,501.80	128,452,501.80
二、营业总成本		95,738,025.39	92,373,377.81	208,753,333.96	199,658,816.82	173,802,438.96	168,832,779.85	101,851,457.77	102,598,093.59
其中: 营业成本	三、35	63,578,285.22	67,833,428.86	153,792,202.75	150,763,511.40	123,407,597.59	128,683,648.63	74,178,385.13	74,178,385.13
税金及附加	五、36	919,145.46	759,834.58	2,789,442.22	2,370,011.56	2,187,511.58	1,921,275.15	1,767,096.72	1,627,061.40
销售费用	五、37	2,595,426.66	2,474,431.66	4,862,844.28	4,788,480.15	5,131,425.82	5,115,883.68	2,645,112.53	2,645,112.53
管理费用	五、38	10,095,547.10	9,461,428.82	21,585,258.88	19,915,686.89	15,727,346.15	14,055,319.75	8,536,617.91	9,057,821.82
研发费用	五、39	8,810,681.13	8,511,827.01	12,790,693.05	12,169,702.47	12,857,777.40	11,916,253.70	8,883,944.54	8,789,804.92
财务费用	五、40	5,636,959.82	5,232,576.68	10,831,904.99	9,851,524.35	8,450,798.42	7,160,578.95	4,842,300.94	4,332,109.99
其中: 利息费用		5,170,428.47	4,764,839.93	9,370,888.27	8,381,651.07	7,416,199.78	6,368,725.83	4,304,743.21	4,247,347.37
利息收入		9,500.06	7,427.88	29,612.88	28,020.78	58,684.80	55,820.45	10,537.30	9,236.54
加: 其他收益	三、41	854,514.64	760,465.76	929,000.00	929,000.00	1,735,818.00	1,735,818.00	806,490.33	806,490.33
投资收益(损失以“-”号填列)	三、42			1,380.82	1,380.82				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
汇兑收益(损失以“-”号填列)									
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)									
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)									
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-691,863.21	-839,108.19	-800,562.43	-771,666.93	-	-	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44					706,530.67	891,178.97	-222,588.50	-431,083.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	15,009.70	15,009.70	768,049.38	768,049.38	12,818.22	12,818.22	-13,959.57	-17,105.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,381,768.41	23,821,039.82	52,032,513.56	53,819,756.74	47,418,962.44	52,273,036.40	27,370,986.09	28,242,707.10
加: 营业外收入	五、46	542,003.14	300,193.84	15,032.30	15,032.30	250,735.04	250,735.04	250,000.00	250,000.00
减: 营业外支出	五、47	150,028.02	150,025.02	221,830.87	188,045.17	58,538.45	58,538.45	158,475.01	158,475.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,773,743.53	23,971,208.64	51,825,944.99	53,646,743.87	47,611,159.03	52,465,232.99	27,464,511.08	28,336,232.09
减: 所得税费用	五、48	2,722,178.28	2,737,212.67	5,938,185.36	6,389,317.11	5,627,309.08	6,825,223.25	3,848,128.18	3,821,353.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,051,565.25	21,233,995.97	45,887,759.63	47,257,426.76	41,983,849.95	45,640,009.74	23,616,382.90	24,514,878.19
(一) 按经营持续性分类		21,051,565.27	21,233,995.15	45,887,779.83	47,257,426.76	41,983,849.95	45,642,009.74	23,616,382.90	24,514,878.19
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		21,051,567.27	21,233,995.15	45,887,779.83	47,257,426.76	41,983,849.95	45,642,009.74	23,616,382.90	24,514,878.19
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)									
(二) 按所有权归属分类		21,051,567.27		45,887,779.83		41,983,849.95		23,616,382.90	
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		21,025,211.28		45,901,476.10		42,161,071.89		23,669,351.01	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		8,355.99	-	-13,696.47	-	-175,221.94	-	-52,968.11	-
六、其他综合收益的税后净额									
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额									
1.不能重分类进损益的其他综合收益									
(1) 重新计量设定受益计划变动额									
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益									
(3) 其他权益工具投资公允价值变动									
(4) 企业自身信用风险公允价值变动									
2.将重分类进损益的其他综合收益									
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益									
(2) 其他债权投资公允价值变动									
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
(4) 其他债权投资信用减值准备									
(5) 现金流量套期损益									
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
七、综合收益总额		21,051,565.27	21,233,995.15	45,887,779.63	47,257,426.76	41,983,849.95	45,640,009.74	23,616,382.90	24,514,878.19
归属于母公司股东的综合收益总额		21,025,211.28		45,901,476.10		42,161,071.89		23,669,351.01	
归属于少数股东的综合收益总额		8,355.99	-	-13,696.47	-	-175,221.94	-	-52,968.11	-
八、每股收益									
(一) 基本每股收益	十四、2	0.39		0.88		0.90		0.53	
(二) 稀释每股收益	十四、2	0.39		0.88		0.90		0.53	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

现金流量表

单位: 人民币元

附注	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金	103,285,238.42	104,676,789.02	188,742,496.45	182,918,941.47	190,143,809.84	189,594,442.51	108,723,549.33	108,723,549.33
收到的税费返还	9,529,412.76	3,268,304.53	9,213,533.32	9,567,214.33	11,567,290.53	16,176,138.13	10,771,899.06	30,166,577.75
收到其他与经营活动有关的现金	112,814,651.18	107,945,093.55	197,956,029.77	192,486,155.80	201,711,100.37	205,770,580.64	119,495,448.39	138,890,127.08
经营活动现金流入小计	72,482,440.23	71,158,340.58	100,630,343.75	100,179,161.42	117,567,848.55	116,071,066.02	53,758,495.75	53,660,218.97
购买商品、接受劳务支付的现金	24,595,535.82	23,430,122.96	49,937,708.10	47,848,885.54	39,756,526.32	38,314,972.03	17,487,120.90	17,072,262.10
支付给职工以及为职工支付的现金	9,200,021.80	9,040,735.52	14,316,545.33	13,884,474.25	16,268,826.98	16,038,725.81	17,161,425.68	17,021,961.01
支付的各项税费	8,001,848.60	9,201,491.78	16,141,590.64	19,522,486.85	17,386,020.40	25,642,056.09	9,231,966.77	33,502,453.25
支付其他与经营活动有关的现金	114,279,846.45	112,830,690.84	181,026,187.82	181,435,008.06	190,979,222.25	196,066,819.95	97,639,009.10	121,256,895.33
经营活动现金流出小计	-1,465,195.27	-4,885,597.29	16,929,841.95	11,051,147.74	10,731,878.12	9,703,760.69	21,856,439.29	17,633,231.75
经营活动产生的现金流量净额								
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	1,380.82	1,380.82	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	55,000.00	55,000.00	310,000.00	310,000.00	41,644.29	41,644.29	43,998.97	43,998.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	55,000.00	55,000.00	3,311,380.82	3,311,380.82	41,644.29	41,644.29	43,998.97	43,998.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,553,076.59	13,038,763.20	36,694,477.69	34,564,639.37	60,080,652.62	56,733,721.31	43,653,197.62	20,348,698.94
投资支付的现金	-	500,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	7,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	14,553,076.59	13,538,763.20	36,694,477.69	34,564,639.37	63,080,652.62	59,733,721.31	43,653,197.62	27,768,698.94
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金	85,204.73	85,204.73	25,047,500.00	25,047,500.00	55,000,000.00	55,000,000.00	15,507,500.00	15,007,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-	-	-	-	-
取得借款收到的现金	45,785,000.00	45,785,000.00	92,230,260.00	92,230,260.00	80,018,000.00	80,018,000.00	500,000.00	67,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	45,870,204.73	45,870,204.73	117,277,760.00	117,277,760.00	135,018,000.00	135,018,000.00	98,497,500.00	82,997,500.00
偿还债务支付的现金	18,300,667.61	16,900,667.61	85,862,847.95	82,862,847.95	69,154,799.11	69,154,799.11	65,897,450.51	65,897,450.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,837,257.95	11,419,990.25	19,231,727.35	18,242,510.15	6,194,501.27	5,147,027.32	6,568,663.99	6,542,835.86
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	-	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	29,637,925.56	28,320,657.86	105,094,575.30	101,105,358.10	75,349,300.38	74,301,826.43	72,466,114.50	72,440,286.37
筹资活动产生的现金流量净额	15,232,279.17	17,549,546.87	12,183,184.70	16,172,401.90	59,668,699.62	60,716,173.57	26,031,385.50	10,557,213.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,087.84	-18,087.84	-0.89	-0.89	-2,442.70	-2,442.70	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-749,080.53	-737,901.46	-4,270,071.11	-4,029,709.80	7,359,126.71	10,725,414.54	4,078,825.44	445,745.41
加: 期初现金及现金等价物余额	9,117,801.86	9,049,531.37	13,387,872.97	13,079,241.17	6,028,746.26	2,353,828.63	1,950,121.12	1,908,081.22
六、期末现金及现金等价物余额	8,368,721.33	8,311,629.91	9,117,801.86	9,049,531.37	13,387,872.97	13,079,241.17	6,028,746.26	2,353,828.63

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 苏州维城机械股份有限公司

2020年度

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	53,560,000.00	-	-	144,272,193.48	-	-	-	13,959,032.18	71,054,868.40	282,846,094.06	-156,413.12	282,689,680.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	53,560,000.00	-	-	144,272,193.48	-	-	-	13,959,032.18	71,054,868.40	282,846,094.06	-156,413.12	282,689,680.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-164,852.40				-	21,025,211.28	20,860,358.88	156,413.12	21,016,772.00
（一）综合收益总额									21,025,211.28	21,025,211.28	6,355.99	21,031,567.27
（二）股东投入和减少资本				85,204.73				-	-	85,204.73	-	85,204.73
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他				85,204.73						85,204.73		85,204.73
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他				-250,057.13						-250,057.13	150,057.13	-100,000.00
四、本年年末余额	53,560,000.00	-	-	144,107,341.08	-	-	-	13,959,032.18	92,080,079.68	303,706,452.94	-	303,706,452.94

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

5

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	51,230,000.00		121,554,693.48				9,233,289.50	37,913,134.98	219,931,117.96	257,283.35
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	51,230,000.00		121,554,693.48				9,233,289.50	37,913,134.98	219,931,117.96	257,283.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,330,000.00		22,717,500.00				4,725,742.68	33,141,733.42	62,914,976.10	-413,696.47
(一) 综合收益总额								45,901,476.10	45,901,476.10	-13,696.47
(二) 股东投入和减少资本	2,330,000.00		22,717,500.00						25,047,500.00	-400,000.00
1. 股东投入的普通股	2,330,000.00		22,717,500.00						25,047,500.00	-400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							4,725,742.68	-12,759,742.68	-8,034,000.00	-8,034,000.00
2. 对股东的分配							4,725,742.68	-4,725,742.68		
3. 其他								-8,034,000.00	-8,034,000.00	
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	53,560,000.00		144,272,193.48				13,959,032.18	71,054,866.40	282,846,094.06	-156,413.72

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度						
	归属于母公司股东权益				少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	小计
一、上年期末余额	45,730,000.00		72,054,893.48				135,577,546.07
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	45,730,000.00		72,054,893.48				135,577,546.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00		49,500,000.00				84,353,571.89
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	5,500,000.00		49,500,000.00				42,161,071.89
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00		49,500,000.00				55,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年期末余额	51,230,000.00		121,554,893.48				219,931,117.96
							37,913,134.98
							257,263.35
							220,188,401.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





单位: 人民币元

2017年度

同公理和合應有長生耳所遇王侯位卑制領

备查项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积			
		优先股	永续债							其他
一、上年期末余额	43,480,000.00			59,297,193.48			2,185,456.41	-8,061,954.83	96,900,695.06	96,886,168.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	43,480,000.00			59,297,193.48			2,185,456.41	-8,061,954.83	96,900,695.06	96,886,168.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,250,000.00			12,757,500.00			2,535,150.08	21,134,200.93	38,676,851.01	39,123,882.90
（一）综合收益总额								23,669,351.01	23,669,351.01	23,616,382.90
（二）股东投入和减少资本	2,250,000.00			12,757,500.00				15,007,500.00	15,007,500.00	15,507,500.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							2,535,150.08	-2,535,150.08		
2. 对股东的分配							2,535,150.08	-2,535,150.08		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	45,730,000.00			72,054,693.48			4,720,606.49	13,072,246.10	135,577,546.07	432,505.29
										136,010,051.36

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

21072700002550

印海 21072700002550



股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	53,560,000.00	-	-	144,272,193.48	-	-	76,795,390.50
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	53,560,000.00	-	-	144,272,193.48	-	-	76,795,390.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				85,204.73			21,233,995.15
（一）综合收益总额							21,233,995.15
（二）股东投入和减少资本				85,204.73			85,204.73
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他				85,204.73			
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	53,560,000.00	-	-	144,357,398.21	-	-	98,029,385.65
							309,905,816.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

王健

宋海泉
印海
210727000002550

宋海泉
印海
210727000002550



股东权益变动表

单位: 人民币元

	2019年度					未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	股本
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益					
一、上年期末余额	51,230,000.00	优先股	121,554,693.48	减: 库存股		42,297,706.42	9,233,289.50			224,315,689.40
加: 会计政策变更		永续债								
前期差错更正		其他								
其他										
二、本年期初余额	51,230,000.00		121,554,693.48			42,297,706.42	9,233,289.50			224,315,689.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,330,000.00		22,717,500.00			34,497,684.08	4,725,742.68			64,270,926.76
(一) 综合收益总额						47,257,426.76				47,257,426.76
(二) 股东投入和减少资本	2,330,000.00									25,047,500.00
1. 股东投入的普通股	2,330,000.00									25,047,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						-12,759,742.68	4,725,742.68			-8,034,000.00
2. 对股东的分配						-4,725,742.68	4,725,742.68			-8,034,000.00
3. 其他						-8,034,000.00				-8,034,000.00
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	53,560,000.00		144,272,193.48			76,795,390.50	13,959,032.18			288,586,616.16

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度										未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本	股东权益合计																
	一、上年期末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	二、本年期初余额	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	（一）综合收益总额	（二）股东投入和减少资本	1. 股东投入的普通股	2. 其他权益工具持有者投入资本							3. 股份支付计入股东权益的金额	4. 其他			（三）利润分配	1. 提取盈余公积	2. 对股东的分配	3. 其他	（四）股东权益内部结转	1. 资本公积转增股本	2. 盈余公积转增股本	3. 盈余公积弥补亏损	4. 设定受益计划变动额结转留存收益	5. 其他综合收益结转留存收益	6. 其他	（五）专项储备	1. 本期提取	2. 本期使用	（六）其他	四、本年期末余额

一、上年期末余额	45,730,000.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															</
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	43,480,000.00			59,297,193.48			96,958,801.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	43,480,000.00			59,297,193.48			96,958,801.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,250,000.00			12,757,500.00			39,522,378.19
（一）综合收益总额							24,514,878.19
（二）股东投入和减少资本	2,250,000.00			12,757,500.00			15,007,500.00
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00			12,757,500.00			15,007,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年末余额	45,730,000.00			72,054,693.48			136,481,179.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

锦州捷通铁路机械股份有限公司（以下简称“捷通铁路”或“本公司”）前身是锦州捷通铁路机械制造有限公司，于 2006 年 7 月 28 日取得锦州市工商行政管理局颁发的注册号【210700004058599】的《企业法人营业执照》。

2006 年 7 月，石亮、董建梅、刘志学共同出资设立锦州捷通铁路机械制造有限公司，注册资本 50.00 万元，其中石亮以货币方式出资 30.00 万元，董建梅以货币出资 10.00 万，刘志学以货币出资 10.00 万元。公司注册资本已经锦州东方会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（锦东师验字【2006】69 号）验证。公司领取了注册号为【210700004058599】的《企业法人营业执照》。公司经营范围：气动液压件、铁路车辆配件制造。

2016 年 12 月，经公司股东大会决议通过，锦州捷通铁路机械制造有限公司以 2016 年 10 月 31 日经审计的净资产 79,565,593.48 元折合股份 40,000,000.00 元，每股面值 1.00 元，整体改制为股份有限公司，公司名称变更为锦州捷通铁路机械股份有限公司。公司改制后股本 4,000.00 万元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所 2016 年 12 月出具的《验资报告》（信会师连报字【2016】第 40068 号）验证。公司领取了注册号为【91210727791558763A】的《企业法人营业执照》。

2016 年 12 月 8 日捷通铁路召开第一届董事会第一次临时会议，审议通过《关于锦州捷通铁路机械股份有限公司增资的议案》和《关于修改锦州捷通铁路机械股份有限公司章程的议案》，公司注册资本由公司注册资本由 4,000.00 万元增加至 4,348.00 万元，由新股东锦州捷通铁路企业管理咨询中心（有限合伙）出资 870.00 万元，每股人民币 2.50 元。

2017 年 4 月 28 日，捷通铁路召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于锦州捷通铁路机械股份有限公司增资的议案》和《关于修改锦州捷通铁路机械股份有限公司

章程的议案》，公司注册资本由 4,348.00 万元增加至 4,573.00 万元。2017 年 5 月 17 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2017】京会兴验字第 77000001 号《验资报告》，经审验，截至 2017 年 5 月 15 日，捷通铁路的注册资本（实收资本）增加至 4,573.00 万元。

2017 年 8 月 4 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统采用协议转让的交易方式挂牌，股票代码为“871814”，股票简称为“捷通铁路”。

2018 年 9 月公司定增发行股票，以 10.00 元/股的价格向 5 名合投资者发行人民币普通股 550.00 万股，公司股本变更后为 5,123.00 万元。此次定增已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2018】01670005 号验资报告予以审验。

2019 年 7 月公司定增发行股票，以 10.75 元/股的价格向 5 名合格投资者发行人民币普通股 233.00 万股，公司股本变更为 5,356.00 万元。此次定增业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2019】01670002 号验资报告予以审验。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司股本为 5,356.00 万元，法定代表人：石亮，社会信用代码号：91210727791558763A，注册地址：辽宁省锦州市义县七里河镇大荒地村。

公司经营范围：铁路车辆配件制造；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。本公司及各子公司主要从事铁路车辆配件制造。

截至 2020 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在子公司中的权益”。本公司 2020 年 1-6 月、2019 年、2018 年、2017 年内合并范围未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 9 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、

企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事铁路车辆配件制造。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、27“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债

务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方

重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当

期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次

交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生

的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续

计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之

间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的金融资产单独确定其信用损失。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失计量	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
无风险及关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
无风险及关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资

产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减

值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为

其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累

计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账

面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10、应收账款

以下应收账款会计政策适用于 2018 年度及之前：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款单项金额 100 万元及以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

确定组合的依据

组合 1	期末对于应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。如经减值测试未发现减值的，按账龄分析法计提减值准备。
组合 2	对个别应收款项，能够明显判断其不会发生减值的，公司将其作为无风险组合。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

A、2018 年度适用：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
[其中：3 个月以内]	0	0
[4-12 个月]	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

B、2017 年度适用：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；债务人已有明显迹象表明很可能无法履行还款义务的应收款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、在产品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期

股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁

资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法律
软件	10	预计使用年限

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括燃气改造、装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组

合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更

从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

以下收入准则会计政策适用于 2020 年度及以后：

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该

商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体会计政策

公司销售铁路车辆配件，属于在某一时点履行履约义务。

①国内销售业务

公司在收到客户验收合格通知时，表明商品控制权发生转移，确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②出口销售业务

公司在已办理通关手续且已确保货物装船、取得提单并取得收款权力时，表明商品控制权已发生转移，确认收入。

以下收入准则会计政策适用于 2019 年度、2018 年度和 2017 年度：

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分

和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）具体原则

①国内销售业务

公司收到客户验收合格通知时，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

②出口销售业务

公司已办理通关手续且已确保货物装船并取得收款权利时，确认销售收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且

该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租

赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

28、报告期内重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①2020 年执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项

目影响如下：

对合并报表的影响：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		206,989.38
其他流动负债		26,908.62
预收款项	233,898.00	

对母公司报表的影响：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		125,613.27
其他流动负债		16,329.73
预收款项	141,943.00	

②2019 年因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

A、采用新的会计报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	89,336,639.49	应收票据	20,592.62
		应收账款	89,316,046.87
应付票据及应付账款	34,736,131.49	应付票据	
		应付账款	34,736,131.49

B、执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出

修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

执行上述准则修订对公司期初财务数据无影响。

C、执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

执行上述准则修订对公司期初财务数据无影响。

D、执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
资产		
其中：交易性金融资产		3,000,000.00
应收票据	20,592.62	
应收款项融资		20,592.62
其他流动资产	3,000,000.00	
负债		
其中：短期借款	72,000,000.00	72,181,901.04
其他应付款-应付利息	181,901.04	

③2018 年因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

A、本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	21,658,813.08	应收票据及应收账款	67,885,051.10
应收账款	46,226,238.02		
应收股利		其他应收款	161,156.77
应收利息			

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
其他应收款	161,156.77		
固定资产	67,138,637.53	固定资产	67,138,637.53
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	23,246,601.78
应付账款	23,246,601.78		
应付利息	141,567.71		
应付股利		其他应付款	933,875.48
其他应付款	792,307.77		
管理费用	18,420,562.45	管理费用	9,536,617.91
		研发费用	8,883,944.54

B、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

④2017 年因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

A、2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第一届董事会第六次会议于 2018 年 3 月 5 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

①2018 年会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2018 年 3 月 6 日前，本公司账龄 1 年以内的 应收款项坏账准备计提比例为 3%。 随着公司业务规模不断扩大，公司评估了挂 牌以来应收账款收回的安全性、及时性，并 参考部分同行业上市公司的应收款项组合 的确定依据及坏账准备计提比例后，为了更 加真实、客观地反映公司的财务状况以及经 营成果，根据公司的实际情况，本着谨慎经 营、有效防范经营风险的原则，公司对按账 龄组合计提坏账准备的应收账款的计提比 例进行调整。自 2018 年 3 月 6 日起，本公 司 0-3 个月的应收款项坏账准备计提比例变 更为 0%。	经本公司第 一届董事会 第六次会议 于 2018 年 3 月 5 日批准。	资产减值损失、应收款项、影响 2018 年净 递延所得税资产、所得税费 损益 元	1,940,453.07 元

(续)

受影响的报表项目名称	2018 年影响金额
应收款项	2,269,886.01
其他应收款	12,999.96
递延所得税资产	-342,432.90
资产减值损失	-2,282,885.97
所得税费用	342,432.90

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进 项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴（详见下表）。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
锦州捷通铁路机械股份有限公司	15%
锦州捷通铁路减振装备有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2015 年 6 月 1 日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合向本公司颁发了《高新技术企业证书》(GR201521000014)，有效期三年；2018 年 7 月 31 日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合向本公司颁发了《高新技术企业证书》(GR201821000012)，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017 年度、2018 年度、2019 年、2020 年度本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	12,111.52	37,228.21	489,723.36	132,794.84
银行存款	8,356,609.81	9,080,573.65	12,898,149.61	5,895,951.42
合 计	8,368,721.33	9,117,801.86	13,387,872.97	6,028,746.26

其中：存放在境外
的款项总额

说明：报告期内不存在使用受限的货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品			3,000,000.00	
合 计			3,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	6,000,000.00	180,000.00	5,820,000.00
合 计	6,000,000.00	180,000.00	5,820,000.00

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	20,592.62		20,592.62
合 计	20,592.62		20,592.62

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,652,716.58		21,652,716.58
商业承兑汇票	6,096.50		6,096.50
合 计	21,658,813.08		21,658,813.08

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2020 年 6 月 30 日

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		6,000,000.00
合 计		6,000,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,450,000.00	
商业承兑汇票	17,243,423.52	
合 计	20,693,423.52	

截至 2017 年 12 月 31 日

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,577,437.22	

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	4,090,929.59	
合 计	8,668,366.81	

4、应收账款

（1）应收账款列示

A、2020 年、2019 年以摊余成本计量的应收账款

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	140,025,512.68	2,228,648.26	137,796,864.42	130,827,442.97	1,837,017.87	128,990,425.10
合 计	140,025,512.68	2,228,648.26	137,796,864.42	130,827,442.97	1,837,017.87	128,990,425.10

B、2018 年、2017 年应收账款分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,392,232.95	100.00	1,076,186.08	1.19	89,316,046.87	
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	90,392,232.95	100.00	1,076,186.08	1.19	89,316,046.87	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合 计	90,392,232.95	100.00	1,076,186.08	1.19	89,316,046.87	

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,017,761.21	100.00	1,791,523.19	3.73	46,226,238.02	
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,017,761.21	100.00	1,791,523.19	3.73	46,226,238.02	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合 计	48,017,761.21	100.00	1,791,523.19	3.73	46,226,238.02	

(2) 坏账准备

A、2020 年 1-6 月、2019 年坏账准备列示

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备

	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
沈阳利源轨道交通装备有限公司	108,694.90	100.00	108,694.90	预计很大可能性无法收回
合 计	108,694.90	100.00	108,694.90	

② 组合计提坏账准备

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

截止 2020 年 6 月 30 日

	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	138,775,614.34	1.03	1,426,844.43
[其中：3 个月以内]	91,214,133.31		
[4-12 个月]	47,561,481.03	3.00	1,426,844.43
1 至 2 年	300,026.78	10.00	30,002.68
2 至 3 年	7,499.80	20.00	1,499.96
3 至 4 年	17,784.00	50.00	8,892.00
4 至 5 年	815,892.86	80.00	652,714.29
5 年以上			
合 计	139,916,817.78	1.52	2,119,953.36

截至 2019 年 12 月 31 日

	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	129,662,353.22	0.78	1,014,817.43
[其中：3 个月以内]	95,835,105.78		
[4-12 个月]	33,827,247.44	3.00	1,014,817.43
1 至 2 年	164,691.62	10.00	16,469.16
2 至 3 年		20.00	

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备
3 至 4 年	26,438.26	50.00	13,219.13
4 至 5 年	907,238.60	80.00	725,790.88
5 年以上	66,721.27	100.00	66,721.27
合 计	130,827,442.97	1.40	1,837,017.87

B、2018 年、2017 年坏账准备列示

截至 2018 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,744,058.82	351,580.26	0.40
[其中：3 个月以内]	76,024,717.02		
[4-12 个月]	11,719,341.80	351,580.26	3.00
1 至 2 年	1,305,776.00	130,577.60	10.00
2 至 3 年	368,438.26	73,687.65	20.00
3 至 4 年	907,238.60	453,619.30	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	66,721.27	66,721.27	100.00
合 计	90,392,232.95	1,076,186.08	1.19

截至 2017 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,360,505.83	1,390,998.07	3.00
1 至 2 年	466,023.26	46,602.33	10.00
2 至 3 年	987,238.60	197,447.72	20.00
3 至 4 年	66,880.00	33,440.00	50.00
4 至 5 年	70,392.25	56,313.80	80.00
5 年以上	66,721.27	66,721.27	100.00
合 计	48,017,761.21	1,791,523.19	3.73

C、坏账准备的变动

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	转销	2020 年 6 月 30 日
应收账款坏账准备	1,837,017.87	391,630.39			2,228,648.26

(续)

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	转销	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,076,186.08	760,831.79			1,837,017.87

(续)

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	转销	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,791,523.19	-715,337.11			1,076,186.08

(续)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	转销	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,462,963.70	328,559.49			1,791,523.19

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 117,549,767.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,316,229.58 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	88,670,798.69	1 年以内	63.33	990,869.05
CRRC CHANGCHUN AUSTRALIA RAIL PTY LTD	11,906,347.27	1 年以内	8.50	49,925.90
中车唐山机车车辆有限公司	9,287,418.73	1 年以内	6.63	181,985.18
上海阿尔斯通交通设备有限公司	4,080,864.73	1 年以内	2.92	52,065.01
长春中车长客模具有限公司	3,604,338.40	1 年以内	2.57	41,384.44
合 计	117,549,767.82		83.95	1,316,229.58

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 116,321,535.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 935,019.15 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款	坏账准备期
------	------	-----	-------	-------

			款总额的 比例（%）	末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	88,154,000.02	1 年以内	67.38	804,557.11
CRRC CHANGCHUN AUSTRALIA RAIL PTY LTD	9,994,097.87	1 年以内	7.64	116,573.85
中车唐山机车车辆有限公司	9,784,293.15	0-3 个月	7.48	
北京地铁车辆装备有限公司	4,932,827.86	1 年以内	3.77	13,888.20
舍弗勒（宁夏）有限公司	3,456,316.21	0-3 个月	2.64	
合 计	116,321,535.11	—	88.91	935,019.15

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额

79,193,677.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 198,582.47 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账 款总额的 比例（%）	坏账准备期 末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	56,643,502.57	0-3 个月	62.66	
中车唐山机车车辆有限公司	8,378,353.74	0-3 个月	9.27	
北京地铁车辆装备有限公司	6,204,022.25	1 年以内	6.86	40,171.19
CRRC CHANGCHUN AUSTRALIA RAIL PTY LTD	5,280,376.07	4-12 个月	5.84	158,411.28
舍弗勒宁夏有限公司	2,687,423.31	0-3 个月	2.97	
合 计	79,193,677.94	—	87.60	198,582.47

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额

39,612,446.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,188,373.38 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账 款总额的 比例（%）	坏账准备期 末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	21,720,766.31	1 年以内	45.23	651,622.99
中车唐山机车车辆有限公司	6,682,772.46	1 年以内	13.92	200,483.17
重庆长征重工有限责任公司	6,578,906.77	1 年以内	13.70	197,367.20
武汉中车长客轨道车辆有限公司	2,751,303.68	1 年以内	5.73	82,539.11
舍弗勒宁夏有限公司	1,878,696.86	1 年以内	3.91	56,360.91

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备期 末余额
合 计	39,612,446.08	—	82.49	1,188,373.38

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	5,075,130.63	21,233,538.58	20,592.62
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款			
合 计	5,075,130.63	21,233,538.58	20,592.62

（2）期末公司已质押的应收票据

项 目	2020 年 6 月 30 日 期末已质押金额	2019 年 12 月 31 日 期末已质押金额
银行承兑汇票		18,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计		18,000,000.00

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	12,745,771.60		26,830,590.59	
商业承兑汇票	13,111,945.72		10,532,021.70	
合 计	25,857,717.32		37,362,612.29	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,060,347.61	99.93	6,593,074.23	99.67	9,381,376.44	99.91	8,812,428.43	99.88
1 至 2 年	8,160.00	0.07	21,745.00	0.33	6,953.00	0.07	8,261.78	0.09
2 至 3 年					2,077.78	0.02	2,240.00	0.03

账 龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上								
合 计	11,068,507.61	100.00	6,614,819.23	100.00	9,390,407.22	100.00	8,822,930.21	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2020 年 6 月 30 日按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,649,997.88 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.11%；2019 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,853,786.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.38%；2018 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,696,647.69 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.96 %；2017 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,899,314.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.53%。

7、其他应收款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,994,992.21	1,977,276.75	1,223,707.84	161,156.77
合 计	3,994,992.21	1,977,276.75	1,223,707.84	161,156.77

(1) 其他应收款情况

①其他应收款列示

A、2020 年、2019 年其他应收款列示

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,249,490.58	254,498.37	3,994,992.21
合 计	4,249,490.58	254,498.37	3,994,992.21

(续)

2019 年 12 月 31 日

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,111,540.30	134,263.55	1,977,276.75
合 计	2,111,540.30	134,263.55	1,977,276.75

B、2018 年、2017 年其他应收款列示

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,240,240.78	94.08	16,532.94	1.33	1,223,707.84
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,240,240.78	94.08	16,532.94	1.33	1,223,707.84
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	78,000.00	5.92	78,000.00	100.00	
合 计	1,318,240.78	100.00	94,532.94	7.17	1,223,707.84

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	168,883.27	48.69	7,726.50	4.58	161,156.77
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	168,883.27	48.69	7,726.50	4.58	161,156.77
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	178,000.00	51.31	178,000.00	100.00	
合 计	346,883.27	100.00	185,726.50	53.54	161,156.77

②坏账准备

A、2020 年 6 月 30 日坏账准备

a. 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用 损失率 (%)	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄分析法组合	4,127,186.66	3.20	132,194.45	回收风险无明显 增加
无风险及关联组合				
合计	4,127,186.66	3.20	132,194.45	

b. 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

c. 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	理由
单项计提:				
昆山登一机械有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	回收可能性较小
宁波永安机械制造有限公司	28,000.00	100.00	28,000.00	回收可能性较小
瑞迪世纪（北京）探伤设备有限 公司	2,340.00	100.00	2,340.00	回收可能性较小
河南洁德环保设备有限公司	9,520.00	100.00	9,520.00	回收可能性较小
上海成森机电有限公司	1,500.00	100.00	1,500.00	回收可能性较小
徐州海博数控科技有限公司	600.00	100.00	600.00	回收可能性较小
无锡锡南铸造机械股份有限公 司	200.00	100.00	200.00	回收可能性较小
辽宁天龙化工有限公司	5,073.92	100.00	5,073.92	回收可能性较小
山东融鑫铸造机械有限公司	25,070.00	100.00	25,070.00	回收可能性较小
合计	122,303.92	100.00	122,303.92	

B、2019 年坏账准备

a. 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12月内预期信用 损失率 (%)	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄分析法组合	2,033,540.30	2.77	56,263.55	回收风险无明显 增加
无风险及关联组合				
合计	2,033,540.30	2.77	56,263.55	

b. 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

c. 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
单项计提：				
昆山登一机械有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	回收可能性较小
宁波永安机械制造有限公司	28,000.00	100.00	28,000.00	回收可能性较小
合计	78,000.00	100.00	78,000.00	

C、2018 年、2017 年坏账准备

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,135,452.24	5,088.09	0.45
[其中：3 个月以内]	965,849.44		
[4-12 个月]	169,602.80	5,088.09	3.00
1 至 2 年	102,148.54	10,214.85	10.00
2 至 3 年	300.00	60.00	20.00
3 至 4 年	2,340.00	1,170.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	1,240,240.78	16,532.94	1.33

（续）

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	137,883.27	4,136.50	3.00
1 至 2 年	30,300.00	3,030.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	700.00	560.00	80.00
5 年以上			100.00
合 计	168,883.27	7,726.50	4.58

b. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

名称	2018 年 12 月 31 日
----	------------------

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
昆山登一机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
宁波永安机械制造有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00
合 计	78,000.00	78,000.00	100.00

（续）

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
北京东方小吉星信息技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
昆山登一机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
宁波永安机械制造有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00
合 计	178,000.00	178,000.00	100.00

③坏账准备的变动

A、2020 年 1-6 月坏账准备变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	56,263.55		78,000.00	134,263.55
期初余额在本期	56,263.55		78,000.00	134,263.55
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,872.00		1,872.00	
本期计提	77,802.90		42,431.92	120,234.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额	132,194.45		122,303.92	254,498.37

B、2019 年坏账准备变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	16,532.94		78,000.00	94,532.94
期初余额在本期	16,532.94		78,000.00	94,532.94
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	39,730.61			39,730.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	56,263.55		78,000.00	134,263.55

C、2018 年、2017 年坏账准备变动

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2018 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备	185,726.50	8,806.44		100,000.00	94,532.94

(续)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2017 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备	291,697.49	-105,970.99			185,726.50

D、2018 年核销实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因关 联交易产生
北京东方小吉星信 息技术有限公司	往来款	100,000.00	交易中断，款项确 认无法收回	总经理审 批签字	否
合 计		100,000.00			

④其他应收款按款项性质分类情况

截止 2020 年 6 月 30 日

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金借款	411,104.10	753,020.92	306,575.26	127,726.10
往来款	2,480,303.92	180,340.00	612,857.60	178,000.00
保证金	1,087,846.48	847,346.48	205,100.00	31,000.00
其他	270,236.08	330,832.90	193,707.92	10,157.17
合 计	4,249,490.58	2,111,540.30	1,318,240.78	346,883.27

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况:

截止 2020 年 6 月 30 日

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 余额
宇斯惠乐喜机床贸易（上海）有限公司	否	往来款	2,358,000.00	1 年以内	55.49	70,740.00
中车物流有限公司	否	保证金	610,000.00	1 年以内	14.35	2,700.00
锦州滨海新区（锦州经济技术开发区）人力资源和社会保障	否	保证金	249,746.48	1-2 年	5.88	24,974.65
义县劳动监察局保证金	否	保证金	204,800.00	1-2 年	4.82	20,480.00
代扣个人养老保险	否	其他	178,263.00	1 年以内	4.19	4,868.41
合 计			3,600,809.48		84.73	123,763.06

截至 2019 年 12 月 31 日

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 余额
中车物流有限公司	否	保证金	350,000.00	0-3 个月	16.58	
锦州滨海新区（锦州经济技术开发区）人力资源和社会保障局	否	保证金	249,746.48	4-12 个月	11.83	7,492.39
义县劳动监察局保证金	否	保证金	204,800.00	1-2 年	9.70	20,480.00
代扣个人养老保险	否	其他	162,280.48	0-3 个月	7.69	
上海国际经济贸易仲裁委员会	否	其他	106,727.00	4-12 个月	5.05	3,201.81
合 计			1,073,553.96		50.84	31,174.20

截至 2018 年 12 月 31 日

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
王强	否	往来款	532,517.60	0-3 个月	40.40	
义县劳动监察局	否	保证金	204,800.00	0-3 个月	15.54	
郑棋宝	否	备用金借款	125,665.80	4-12 个月	9.53	3,769.97
代扣个人养老保险	否	其他	118,925.44	0-3 个月	9.02	
李志有	否	备用金借款	105,000.00	2 年以内	7.97	10,000.00
合 计			1,086,908.84		82.45	13,769.97

截至 2017 年 12 月 31 日

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
李志有	否	备用金借款	100,000.00	1 年以内	28.83	3,000.00
北京东方小吉星信息技术有限公司	否	往来款	100,000.00	5 年以上	28.83	100,000.00
昆山登一机械有限公司	否	往来款	50,000.00	5 年以上	14.41	50,000.00
中车眉山车辆有限公司	否	保证金	30,300.00	1-2 年	8.73	3,030.00
宁波永安机械制造有限公司	否	往来款	28,000.00	5 年以上	8.07	28,000.00
合 计			308,300.00		88.87	184,030.00

8、存货

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,067,464.90		15,067,464.90
在产品	22,566,145.24		22,566,145.24
库存商品	43,481,104.72		43,786,716.73
发出商品	19,458,618.47		19,153,006.46
委托加工物资	9,320,597.29		9,320,597.29
合 计	109,893,930.64		109,893,930.64

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,907,260.63		11,907,260.63
在产品	35,950,586.83		35,950,586.83
库存商品	33,406,543.65		33,406,543.65
发出商品	5,101,210.97		5,101,210.97
委托加工物资	2,378,535.53		2,378,535.53
合 计	88,744,137.61		88,744,137.61

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,162,371.55		17,162,371.55
在产品	35,213,384.94		35,213,384.94
库存商品	22,099,050.03		22,099,050.03
发出商品	4,341,310.44		4,341,310.44
委托加工物资	2,166,995.43		2,166,995.43
合 计	80,983,112.39		80,983,112.39

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,302,356.32		9,302,356.32
在产品	19,035,520.25		19,035,520.25
库存商品	15,797,642.41		15,797,642.41
发出商品	1,945,021.92		1,945,021.92
委托加工物资	5,342,468.10		5,342,468.10
合 计	51,423,009.00		51,423,009.00

9、其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	2,693,200.43	2,540,318.96	3,824,013.96	2,126,250.75
合 计	2,693,200.43	2,540,318.96	3,824,013.96	2,126,250.75

10、一年内到期的非流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应收款	2,623,754.55	1,171,043.00	794,086.00	1,239,200.00
1 年内到期的长期待摊费用	93,995.61			
合 计	2,717,750.16	1,171,043.00	794,086.00	1,239,200.00

11、长期应收款

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
融资租赁保证金-直接租赁	2,690,700.00		2,690,700.00
融资租赁保证金-售后回租	2,047,805.00		2,047,805.00
合 计	4,738,505.00		4,738,505.00

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
融资租赁保证金-直接租赁	2,521,257.00		2,521,257.00
融资租赁保证金-售后回租	2,683,259.55		2,683,259.55
合 计	5,204,516.55		5,204,516.55

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
融资租赁保证金-直接租赁	1,057,400.00		1,057,400.00
融资租赁保证金-售后回租	1,905,554.55		1,905,554.55
合 计	2,962,954.55		2,962,954.55

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
融资租赁保证金-直接租赁			
融资租赁保证金-售后回租	2,002,086.00		2,002,086.00
合 计	2,002,086.00		2,002,086.00

12、固定资产

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	189,867,334.42	191,050,048.95	141,318,023.73	67,138,637.53
固定资产清理				
合 计	189,867,334.42	191,050,048.95	141,318,023.73	67,138,637.53

（1）固定资产情况

截至 2020 年 6 月 30 日

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	112,896,419.42	117,995,012.32	5,016,878.54	8,373,593.15	17,711,775.98	261,993,679.41
2、本年增加金额	546,000.00	8,104,557.54	686,964.60	235,535.62	887,272.58	10,460,330.34
（1）购置		8,104,557.54	686,964.60	235,535.62	887,272.58	9,914,330.34
（2）在建工程转入	546,000.00					546,000.00
3、本年减少金额		366,533.33	178,017.00			544,550.33
（1）处置或报废		366,533.33	178,017.00			544,550.33
4、年末余额	113,442,419.42	125,733,036.53	5,525,826.14	8,609,128.77	18,599,048.56	271,909,459.42
二、累计折旧						
1、年初余额	18,608,614.60	40,897,183.01	1,880,880.62	1,796,694.51	7,760,257.72	70,943,630.46
2、本年增加金额	3,009,504.35	6,042,121.38	412,475.59	723,417.08	1,401,718.58	11,589,236.98
计提	3,009,504.35	6,042,121.38	412,475.59	723,417.08	1,401,718.58	11,589,236.98
3、本年减少金额		321,626.29	169,116.15			490,742.44
处置或报废		321,626.29	169,116.15			490,742.44
4、年末余额	21,618,118.95	46,617,678.10	2,124,240.06	2,520,111.59	9,161,976.30	82,042,125.00
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	91,824,300.47	79,115,358.43	3,401,586.08	6,089,017.18	9,437,072.26	189,867,334.42
2、年初账面价值	94,287,804.82	77,097,829.31	3,135,997.92	6,576,898.64	9,951,518.26	191,050,048.95

截止 2019 年 12 月 31 日

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	90,466,872.85	89,494,018.81	2,910,095.82	2,327,820.52	10,837,029.61	196,035,837.61
2、本年增加金额	22,429,546.57	32,786,406.66	2,106,782.72	6,045,772.63	6,874,746.37	70,243,254.95
(1) 购置	10,619.47	15,146,316.40	2,106,782.72	6,045,772.63	6,874,746.37	30,184,237.59
(2) 在建工程转入	22,418,927.10	17,640,090.26				40,059,017.36
3、本年减少金额		4,285,413.15				4,285,413.15
(1) 处置或报废		4,285,413.15				4,285,413.15
4、年末余额	112,896,419.42	117,995,012.32	5,016,878.54	8,373,593.15	17,711,775.98	261,993,679.41
二、累计折旧						
1、年初余额	13,628,540.83	33,401,663.05	1,321,752.76	903,867.86	5,461,989.38	54,717,813.88
2、本年增加金额	4,980,073.77	10,355,715.47	559,127.86	892,826.65	2,298,268.34	19,086,012.09
计提	4,980,073.77	10,355,715.47	559,127.86	892,826.65	2,298,268.34	19,086,012.09
3、本年减少金额		2,860,195.51				2,860,195.51
处置或报废		2,860,195.51				2,860,195.51
4、年末余额	18,608,614.60	40,897,183.01	1,880,880.62	1,796,694.51	7,760,257.72	70,943,630.46
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	94,287,804.82	77,097,829.31	3,135,997.92	6,576,898.64	9,951,518.26	191,050,048.95
2、年初账面价值	76,838,332.02	56,092,355.76	1,588,343.06	1,423,952.66	5,375,040.23	141,318,023.73

截至 2018 年 12 月 31 日

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	41,629,349.23	59,987,170.61	1,450,240.09	1,156,289.10	6,968,914.88	111,191,963.91
2、本年增加金额	48,837,523.62	30,463,114.32	1,459,855.73	1,171,531.42	3,868,114.73	85,800,139.82
(1) 购置	929,900.33	24,003,990.67	1,459,855.73	1,171,531.42	3,868,114.73	31,433,392.88
(2) 在建工程转入	47,907,623.29	6,459,123.65				54,366,746.94

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	其他设备	合计
3、本年减少金额		956,266.12				956,266.12
(1) 处置或报废		956,266.12				956,266.12
4、年末余额	90,466,872.85	89,494,018.81	2,910,095.82	2,327,820.52	10,837,029.61	196,035,837.61
二、累计折旧						
1、年初余额	11,133,639.89	27,159,115.01	1,076,964.33	691,768.33	3,991,838.82	44,053,326.38
2、本年增加金额	2,494,900.94	6,949,985.97	244,788.43	212,099.53	1,470,150.56	11,371,925.43
计提	2,494,900.94	6,949,985.97	244,788.43	212,099.53	1,470,150.56	11,371,925.43
3、本年减少金额		707,437.93				707,437.93
处置或报废		707,437.93				707,437.93
4、年末余额	13,628,540.83	33,401,663.05	1,321,752.76	903,867.86	5,461,989.38	54,717,813.88
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	76,838,332.02	56,092,355.76	1,588,343.06	1,423,952.66	5,375,040.23	141,318,023.73
2、年初账面价值	30,495,709.34	32,828,055.60	373,275.76	464,520.77	2,977,076.06	67,138,637.53

截至 2017 年 12 月 31 日

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	36,858,411.14	54,817,301.33	1,338,274.28	834,985.33	4,659,136.72	98,508,108.80
2、本年增加金额	4,770,938.09	5,242,559.91	161,965.81	321,303.77	3,342,092.27	13,838,859.85
(1) 购置	90,608.34	3,628,182.14	161,965.81	321,303.77	3,342,092.27	7,544,152.33
(2) 在建工程转入	4,680,329.75	1,614,377.77				6,294,707.52
3、本年减少金额		72,690.63	50,000.00		1,032,314.11	1,155,004.74
(1) 处置或报废		72,690.63	50,000.00		1,032,314.11	1,155,004.74
4、年末余额	41,629,349.23	59,987,170.61	1,450,240.09	1,156,289.10	6,968,914.88	111,191,963.91
二、累计折旧						
1、年初余额	9,166,684.64	21,474,209.33	1,000,394.24	592,464.97	3,747,549.78	35,981,302.96

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑 物	机器设备	运输工具	办公家具	其他设备	合计
2、本年增加金额	1,966,955.25	5,724,209.20	85,260.09	99,303.36	1,276,603.15	9,152,331.05
计提	1,966,955.25	5,724,209.20	85,260.09	99,303.36	1,276,603.15	9,152,331.05
3、本年减少金额		39,303.52	8,690.00		1,032,314.11	1,080,307.63
处置或报废		39,303.52	8,690.00		1,032,314.11	1,080,307.63
4、年末余额	11,133,639.89	27,159,115.01	1,076,964.33	691,768.33	3,991,838.82	44,053,326.38
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	30,495,709.34	32,828,055.60	373,275.76	464,520.77	2,977,076.06	67,138,637.53
2、年初账面价值	27,691,726.50	33,343,092.00	337,880.04	242,520.36	911,586.94	62,526,805.84

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	35,842,419.12	4,243,457.31		31,598,961.81
合 计	35,842,419.12	4,243,457.31		31,598,961.81

截至 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	31,571,091.39	2,644,506.05		28,926,585.34
合 计	31,571,091.39	2,644,506.05		28,926,585.34

截至 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,796,871.85	443,744.23		11,353,127.62
合 计	11,796,871.85	443,744.23		11,353,127.62

截至 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,847,061.49	144,123.93		1,702,937.56
合 计	1,847,061.49	144,123.93		1,702,937.56

(3) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

注：所有权或使用权受限制的固定资产见附注五、51 所有权或使用权受到限制的资产。

13、在建工程

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	4,260,844.54	5,593,908.38	12,109,752.22	29,621,680.67
工程物资	122.88	145.13		
合 计	4,260,967.42	5,594,053.51	12,109,752.22	29,621,680.67

(1) 重要的在建工程情况

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢件机加库房	788,402.03		788,402.03			
模具车间升级	467,889.90		467,889.90			
办公楼装修	1,487,954.63		1,487,954.63	4,637,678.44		4,637,678.44
修补车间	1,398,201.61		1,398,201.61	922,389.94		922,389.94
营盘厂区改造	118,396.37		118,396.37	33,840.00		33,840.00
合 计	4,260,844.54		4,260,844.54	5,593,908.38		5,593,908.38

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	5,196,691.29		5,196,691.29	388,000.00		388,000.00
二期机加车间	6,895,460.93		6,895,460.93			
探伤房	17,600.00		17,600.00			
七里河厂区				13,885,996.78		13,885,996.78
硫化车间				10,506,594.13		10,506,594.13
公用工程车间				4,232,361.54		4,232,361.54
厂区路面				608,728.22		608,728.22
合 计	12,109,752.22		12,109,752.22	29,621,680.67		29,621,680.67

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2020 年 6 月 30 日
办公楼装修	6,500,000.00	4,637,678.44	407,947.72		3,557,671.53	1,487,954.63
钢件机加库房	990,000.00		788,402.03			788,402.03
修补车间	7,820,000.00	922,389.94	475,811.67			1,398,201.61
合 计		5,560,068.38	1,672,161.42		3,557,671.53	3,674,558.27

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼装修	77.63	80.00%				自筹
钢件机加库房	79.64	80.00%				自筹
修补车间	17.88	17.88%				自筹
合 计						

(续)

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
七里河厂区	42,000,000.00		6,595,365.79	6,595,365.79		
办公楼装修	6,500,000.00		4,637,678.44			4,637,678.44
在安装设备	持续发生	5,196,691.29	11,544,665.35	16,741,356.64		
二期机加车间	17,000,000.00	6,895,460.93	9,826,834.00	16,722,294.93		
修补车间	7,820,000.00		922,389.94			922,389.94
合 计		12,092,152.22	33,526,933.52	40,059,017.36		5,560,068.38

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
七里河厂区	90.35	100.00%				自筹
办公楼装修	71.35	80.00%				自筹
在安装设备	持续发生	100.00%				自筹
二期机加车间	98.37	100.00%				自筹
修补车间	12.23	12.23%				自筹
合 计						

(续)

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	2018 年 12 月 31 日
七里河厂区	42,000,000.00	13,885,996.78	17,465,278.74	31,351,275.52		
硫化车间	13,000,000.00	10,506,594.13	1,807,478.31	12,314,072.44		
在安装设备	持续发生	388,000.00	11,267,814.94	6,459,123.65		5,196,691.29
二期机加车间	17,000,000.00		6,895,460.93			6,895,460.93
公用工程车间	4,300,000.00	4,232,361.54	9,913.79	4,242,275.33		
合 计		29,012,952.45	37,445,946.71	54,366,746.94		12,092,152.22

（续）

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率（%）	资金来源
七里河厂区	74.65	100.00%				自筹
硫化车间	94.72	100.00%				自筹
在安装设备	持续发生	97.13%				自筹
二期机加车间	40.56	40.56%				自筹
公用工程车间	98.66	100.00%				自筹
合 计						

（续）

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	2017 年 12 月 31 日
七里河厂区	42,000,000.00		13,885,996.78			13,885,996.78
研发中心	5,500,000.00	3,432,217.67	2,030,163.37	5,462,381.04		
硫化车间	13,000,000.00	99,743.54	11,239,177.07	832,326.48		10,506,594.13
公用工程车间	4,300,000.00		4,232,361.54			4,232,361.54
合 计	64,800,000.00	3,531,961.21	31,387,698.76	6,294,707.52		28,624,952.45

（续）

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率（%）	资金来源
七里河厂区	33.06	33.06%				自筹
研发中心	99.32	100.00%				自筹
硫化车间	87.22	87.22%				自筹
公用工程车间	98.43	98.43%				自筹
合 计						

14、无形资产**（1）无形资产情况**

截止 2020 年 6 月 30 日

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,834,084.90	2,051,482.62	15,885,567.52
2、本年增加金额		597,595.59	597,595.59
购置		597,595.59	597,595.59
3、本年减少金额			
4、年末余额	13,834,084.90	2,649,078.21	16,483,163.11
二、累计摊销			
1、年初余额	2,307,919.56	579,541.87	2,887,461.43
2、本年增加金额	138,340.86	116,726.00	255,066.86
计提	138,340.86	116,726.00	255,066.86
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,446,260.42	696,267.87	3,142,528.29
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,387,824.48	1,952,810.34	13,340,634.82
2、年初账面价值	11,526,165.34	1,471,940.75	12,998,106.09

截至 2019 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,834,084.90	998,461.54	14,832,546.44
2、本年增加金额		1,053,021.08	1,053,021.08
购置		1,053,021.08	1,053,021.08
3、本年减少金额			
4、年末余额	13,834,084.90	2,051,482.62	15,885,567.52

项 目	土地使用权	软件	合 计
二、累计摊销			
1、年初余额	2,031,237.74	423,125.96	2,454,363.70
2、本年增加金额	276,681.72	156,416.01	433,097.73
计提	276,681.72	156,416.01	433,097.73
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,307,919.46	579,541.97	2,887,461.43
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,526,165.44	1,471,940.65	12,998,106.09
2、年初账面价值	11,802,847.16	575,335.58	12,378,182.74
截至 2018 年 12 月 31 日			
项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,834,084.90	972,820.51	14,806,905.41
2、本年增加金额		25,641.03	25,641.03
购置		25,641.03	25,641.03
3、本年减少金额			
4、年末余额	13,834,084.90	998,461.54	14,832,546.44
二、累计摊销			
1、年初余额	1,754,556.02	323,493.31	2,078,049.33
2、本年增加金额	276,681.72	99,632.65	376,314.37
计提	276,681.72	99,632.65	376,314.37
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,031,237.74	423,125.96	2,454,363.70
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			

项 目	土地使用权	软件	合 计
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,802,847.16	575,335.58	12,378,182.74
2、年初账面价值	12,079,528.88	649,327.20	12,728,856.08

截至 2017 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,510,911.40	763,418.80	10,274,330.20
2、本年增加金额	4,323,173.50	209,401.71	4,532,575.21
其中：购置	4,323,173.50	209,401.71	4,532,575.21
3、本年减少金额			
4、年末余额	13,834,084.90	972,820.51	14,806,905.41
二、累计摊销			
1、年初余额	1,485,079.59	236,681.33	1,721,760.92
2、本年增加金额	269,476.43	86,811.98	356,288.41
计提	269,476.43	86,811.98	356,288.41
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,754,556.02	323,493.31	2,078,049.33
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	12,079,528.88	649,327.20	12,728,856.08
2、年初账面价值	8,025,831.81	526,737.47	8,552,569.28

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

注：所有权或使用权受限制的无形资产见附注五、51 所有权或使用权受到限制的资产。

15、长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2020 年 6 月 30 日
装修	3,055,365.76	3,557,671.53	277,941.89		6,335,095.40
燃气改造	155,529.78		31,105.92		124,423.86
房屋租赁费		122,194.29	28,198.68	93,995.61	
合 计	3,210,895.54	3,679,865.82	337,246.49	93,995.61	6,459,519.26

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修	3,225,835.12		170,469.36		3,055,365.76
燃气改造	217,741.62		62,211.84		155,529.78
合 计	3,443,576.74		232,681.20		3,210,895.54

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
装修	90,906.15	3,155,511.49	20,582.52		3,225,835.12
燃气改造	279,953.51		62,211.89		217,741.62
合 计	370,859.66	3,155,511.49	82,794.41		3,443,576.74

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
装修		102,912.62	12,006.47		90,906.15
燃气改造		311,059.46	31,105.95		279,953.51
合 计		413,972.08	43,112.42		370,859.66

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,663,146.63	408,252.76	1,971,281.42	299,197.07
资产减值准备				
可抵扣亏损	6,228,882.71	1,557,220.69	6,454,118.01	1,613,529.50
未实现内部交易损益	387,703.06	58,155.46		
合计	9,279,732.40	2,023,628.91	8,425,399.43	1,912,726.57

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备				
资产减值准备	1,170,719.02	176,223.17	1,977,249.69	296,587.45
可抵扣亏损	4,678,406.47	1,169,601.61		
合 计	5,849,125.49	1,345,824.78	1,977,249.69	296,587.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异				
可抵扣亏损	1,033,134.64	1,033,134.64	1,033,134.64	1,033,134.64
合 计	1,033,134.64	1,033,134.64	1,033,134.64	1,033,134.64

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2022 年	1,033,134.64	1,033,134.64	1,033,134.64	1,033,134.64	
合 计	1,033,134.64	1,033,134.64	1,033,134.64	1,033,134.64	

17、其他非流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备工程款	8,198,368.27	12,858,222.41	12,777,332.23	7,766,884.50
合 计	8,198,368.27	12,858,222.41	12,777,332.23	7,766,884.50

18、短期借款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款（注）	72,181,755.20	72,181,901.04	72,181,901.04	60,000,000.00
质押借款（注）	5,000,000.00			
保证借款（注）	20,000,000.00			
合 计	97,181,755.20	72,181,901.04	72,181,901.04	60,000,000.00

注：抵押借款系本公司向锦州银行股份有限公司新丰支行的短期借款，由本公司以土地和房产提供抵押担保，同时，由本公司的股东石亮、苗昕旺提供连带责任担保，截止 2020 年 6 月 30 日，借款本金余额 72,000,000.00 元。抵押借款的抵押资产类别及金额，参见附注五、51“所有权或使用权受限制的资产”。

公司于 2020 年 3 月 30 日收到出票单位为中车长春轨道客车股份有限公司的商业承兑汇票，票面金额为 5,000,000.00 元，出票日期为 2020 年 3 月 27 日，到期日为 2020 年 9 月 21 日。公司 2020 年 4 月 3 日向银行进行贴现，不满足终止确认条件，视同质押借款。

保证借款系本公司向锦州银行股份有限公司新丰支行的短期借款，由锦州市创实投融资担保有限公司提供保证担保，同时公司股东苗昕旺及其妻子叶海田、石亮及其妻子董建梅向锦州市创实投融资担保有限公司提供保证。截至 2020 年 6 月 30 日，借款本金余额 20,000,000.00 元。

19、应付票据

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		18,000,000.00		
合 计		18,000,000.00		

20、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	34,867,979.48	34,392,777.85	28,349,244.65	19,722,960.13
工程及设备款	6,511,696.66	7,460,462.21	6,386,886.84	3,523,641.65
合 计	41,379,676.14	41,853,240.06	34,736,131.49	23,246,601.78

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
锦州惠泽机电设备有限公司	687,035.87	未结算
合 计	687,035.87	

（续）

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
唐山市丰南区铭扬特种钢厂	742,323.87	业务未执行完毕
合 计	742,323.87	

（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
保定联想铸造有限公司	371,456.80	未结算
合 计	371,456.80	

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
唐山市丰南区铭扬特种钢厂	575,477.32	未结算
北京欧波同光学技术有限公司	500,000.00	未结算
合 计	1,075,477.32	

21、预收款项

(1) 预收账款列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款		233,898.00	418,922.20	321,777.50
合 计		233,898.00	418,922.20	321,777.50

22、合同负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
合同负债	333,148.52	206,989.38
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	333,148.52	206,989.38

(1) 分类

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
预收商品款	333,148.52	206,989.38
合 计	333,148.52	206,989.38

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	3,933,869.49	23,747,264.48	24,033,927.88	3,647,206.09
二、离职后福利-设定提存计划	291,188.56	586,327.70	531,607.94	345,908.32
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
合 计	4,225,058.05	24,363,592.18	24,595,535.82	3,993,114.41

(续)

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,495,586.70	43,661,678.56	43,223,395.77	3,933,869.49
二、离职后福利-设定提存计划	559,880.23	6,445,620.66	6,714,312.33	291,188.56
合 计	4,055,466.93	50,107,299.22	49,937,708.10	4,225,058.05

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,290,957.62	35,049,576.40	33,844,947.32	3,495,586.70
二、离职后福利-设定提存计划		6,471,459.23	5,911,579.00	559,880.23
合 计	2,290,957.62	41,521,035.63	39,756,526.32	4,055,466.93

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	936,217.36	16,286,146.17	14,931,405.91	2,290,957.62
二、离职后福利-设定提存计划		2,555,714.99	2,555,714.99	
合 计	936,217.36	18,841,861.16	17,487,120.90	2,290,957.62

（2）短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,344,795.71	20,910,115.60	21,183,628.11	3,071,283.20
2、职工福利费		1,317,489.65	1,317,489.65	
3、社会保险费	538,123.78	1,196,709.23	1,212,160.12	522,672.89
其中：医疗保险费	409,439.61	1,037,496.57	1,057,609.59	389,326.59
工伤保险费	99,437.77	60,409.51	54,770.70	105,076.58
生育保险费	29,246.40	98,803.15	99,779.83	28,269.72
4、住房公积金	50,950.00	322,950.00	320,650.00	53,250.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	3,933,869.49	23,747,264.48	24,033,927.88	3,647,206.09

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,731,123.43	36,707,598.69	36,093,926.41	3,344,795.71
2、职工福利费	510,000.00	2,924,521.90	3,434,521.90	
3、社会保险费	251,263.27	3,403,307.97	3,116,447.46	538,123.78
其中：医疗保险费	191,178.56	2,581,780.08	2,363,519.04	409,439.60
工伤保险费	46,429.10	636,966.51	583,957.83	99,437.78

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
生育保险费	13,655.61	184,561.38	168,970.59	29,246.40
4、住房公积金	3,200.00	626,250.00	578,500.00	50,950.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	3,495,586.70	43,661,678.56	43,223,395.77	3,933,869.49

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,910,957.62	29,065,054.60	28,244,888.79	2,731,123.43
2、职工福利费	380,000.00	2,683,057.05	2,553,057.05	510,000.00
3、社会保险费		2,898,224.75	2,646,961.48	251,263.27
其中：医疗保险费		2,207,097.65	2,015,919.09	191,178.56
工伤保险费		533,702.53	487,273.43	46,429.10
生育保险费		157,424.57	143,768.96	13,655.61
4、住房公积金		403,240.00	400,040.00	3,200.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	2,290,957.62	35,049,576.40	33,844,947.32	3,495,586.70

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	841,473.36	14,071,147.96	13,001,663.70	1,910,957.62
2、职工福利费		929,953.49	549,953.49	380,000.00
3、社会保险费		1,112,976.72	1,112,976.72	
其中：医疗保险费		870,086.07	870,086.07	
工伤保险费		178,133.66	178,133.66	
生育保险费		64,756.99	64,756.99	
4、住房公积金	94,744.00	172,068.00	266,812.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	936,217.36	16,286,146.17	14,931,405.91	2,290,957.62

（3）设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	261,932.16	568,560.20	515,488.93	315,003.43
2、失业保险费	29,256.40	17,767.50	16,119.01	30,904.89
合 计	291,188.56	586,327.70	531,607.94	345,908.32

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	546,224.62	6,291,498.22	6,575,790.68	261,932.16
2、失业保险费	13,655.61	154,122.44	138,521.65	29,256.40
合 计	559,880.23	6,445,620.66	6,714,312.33	291,188.56

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		6,313,478.23	5,767,253.61	546,224.62
2、失业保险费		157,981.00	144,325.39	13,655.61
合 计		6,471,459.23	5,911,579.00	559,880.23

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		2,480,742.06	2,480,742.06	
2、失业保险费		74,972.93	74,972.93	
合 计		2,555,714.99	2,555,714.99	

24、应交税费

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	2,297,262.47	4,676,791.21	1,072,923.60	134,714.86
企业所得税	2,595,055.37	2,348,696.19	1,888,162.76	937,720.34
个人所得税	79,425.51	972,206.32	573,480.00	547,885.01
城市维护建设税	115,619.59	260,947.49	26,447.89	32,752.97
教育费附加	69,371.75	156,568.49	15,868.74	18,528.33
地方教育费附加	46,247.84	104,378.99	10,579.16	12,352.22
房产税	106,646.38	92,318.88	77,383.08	31,245.88
土地使用税	54,176.13	54,176.13	54,176.13	54,176.13
印花税	12,416.90	15,771.30	43,897.60	5,192.00
其他	829.29	766.60	723.61	175.84
合 计	5,377,051.23	8,682,621.60	3,763,642.57	1,774,743.58

25、其他应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息				141,567.71

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利		8,034,000.00	12,807,500.00	
其他应付款	5,562.99	503,078.94	3,320.41	792,307.77
合 计	5,562.99	8,537,078.94	12,810,820.41	933,875.48

（1）应付利息

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
借款利息				141,567.71
合 计				141,567.71

（2）应付股利

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利		8,034,000.00	12,807,500.00	
合 计		8,034,000.00	12,807,500.00	

（3）其他应付款按款项性质列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款		500,000.00		764,526.43
代扣代缴社保	1,565.63	16.10		25,632.85
其他	3,997.36	3,062.84	3,320.41	2,148.49
合 计	5,562.99	503,078.94	3,320.41	792,307.77

26、一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款 （附注五、28）	3,750,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
1 年内到期的长期应付 款（附注五、29）	24,541,315.25	21,734,523.10	10,270,180.16	8,668,648.00
合 计	28,291,315.25	24,734,523.10	13,270,180.16	8,668,648.00

27、其他流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税	628,319.84	26,908.62		
未终止确认已背书应收 票据	1,000,000.00			
合 计	1,628,319.84	26,908.62		

28、长期借款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	10,500,000.00	12,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	3,750,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
合 计	6,750,000.00	9,000,000.00	12,000,000.00	15,000,000.00

注：保证借款系本公司子公司锦州捷通铁路减振装备有限公司向中国光大银行股份有限公司锦州分行的长期借款，期限为 5 年，由锦州华信投融资担保有限公司、公司股东苗昕旺、石亮提供连带责任保证担保，保证合同编号为锦光银分营保字 2017-016-001、002 和 003 号，同时由锦州华信投融资担保有限公司提供出质权力的质押担保，质押合同编号为锦光银分营质字 2017-016 号。截至 2020 年 6 月 30 日，借款本金余额为 10,500,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 3,750,000.00 元。

29、长期应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
融资租赁款	44,473,655.71	42,603,541.39	22,182,290.22	14,369,017.97
减：一年内到期部分（附注五、26）	24,547,215.24	21,734,523.10	10,270,180.16	8,668,648.00
合 计	19,926,440.47	20,869,018.29	11,912,110.06	5,700,369.97

30、递延收益

项 目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	2,210,910.69	6,000,000.00	465,692.15	7,745,218.54	与资产相关
合 计	2,210,910.69	6,000,000.00	465,692.15	7,745,218.54	—

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,937,910.69		727,000.00	2,210,910.69	与资产相关
合 计	2,937,910.69		727,000.00	2,210,910.69	—

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,664,910.69		727,000.00	2,937,910.69	与资产相关
合 计	3,664,910.69		727,000.00	2,937,910.69	—

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,580,244.02	800,000.00	715,333.33	3,664,910.69	与资产相关或补偿公司以后期间费用、损失
合 计	3,580,244.02	800,000.00	715,333.33	3,664,910.69	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	计入营业外收入	本年减少 计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	2020 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
高速铁路及轨道交通车辆减振装备零件（橡胶件）国产化项目		6,000,000.00		102,192.15			5,897,807.85	资产
中国标准动车组 CRH350 转向架关键配件核心技术开发与国产化	141,666.67			10,000.00			131,666.67	资产
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥核心技术开发及产业化项目	430,000.00			30,000.00			400,000.00	资产
高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目	121,250.00			48,500.00			72,750.00	资产
高速动车组车转向架国产化项目	1,465,494.02			270,000.00			1,195,494.02	资产
CRH380 高速列车转臂轴、转臂箍关键铸件制造工艺项目	52,500.00			5,000.00			47,500.00	资产
合 计	2,210,910.69	6,000,000.00		465,692.15			7,745,218.54	

（续）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	计入营业外收入	本年减少 计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	2019 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
中国标准动车组 CRH350 转向架关键配件核心技术开发与国产化	161,666.67			20,000.00			141,666.67	资产
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥核心技术开发及产业化项目	490,000.00			60,000.00			430,000.00	资产
高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目	218,250.00			97,000.00			121,250.00	资产

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	计入营业外收入	本年减少			2019 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
				计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
高速动车组车转向架国产化项目	2,005,494.02			540,000.00			1,465,494.02	资产
CRH380 高速列车转臂轴、转臂箍关键铸件制造工艺项目	62,500.00			10,000.00			52,500.00	资产
合 计	2,937,910.69			727,000.00			2,210,910.69	

（续）

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	计入营业外收入	本年减少			2018 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
				计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中国标准动车组 CRH350 转向架关键配件核心技术开发与国产化	181,666.67			20,000.00			161,666.67	资产
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥核心技术开发及产业化项目	550,000.00			60,000.00			490,000.00	资产
高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目	315,250.00			97,000.00			218,250.00	资产
高速动车组车转向架国产化项目	2,545,494.02			540,000.00			2,005,494.02	资产
CRH380 高速列车转臂轴、转臂箍关键铸件制造工艺项目	72,500.00			10,000.00			62,500.00	资产
合 计	3,664,910.69			727,000.00			2,937,910.69	

（续）

补助项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	计入营业外收入	本年减少			2017 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
				计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中国标准动车组 CRH350 转向架关键配件核心技术开发与国产化		200,000.00		18,333.33			181,666.67	资产
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥核心技术开发及产业化项目		600,000.00		50,000.00			550,000.00	资产

补助项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	计入营业外收入	本年减少			2017 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
				计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目	412,250.00			97,000.00			315,250.00	资产
高速动车组车转向架国产化项目	3,085,494.02			540,000.00			2,545,494.02	资产
CRH380 高速列车转臂轴、转臂箍关键铸件制造工艺项目	82,500.00			10,000.00			72,500.00	资产
合 计	3,580,244.02	800,000.00		715,333.33			3,664,910.69	

31、股本

（1）2020 年 6 月股本变动情况

项目	年初余额	发行新股	本年增减变动（+、-）				年末余额
			送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,560,000.00						53,560,000.00

（2）2019 年度股本变动情况

项目	年初余额	发行新股	本年增减变动（+、-）				年末余额
			送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,230,000.00	2,330,000.00				2,330,000.00	53,560,000.00

注：2019 年 5 月 15 日，经公司临时股东大会决议通过，公司增加注册资本 233.00 万元，济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 999.75 万元，其中 93.00 万元计入实收资本，906.75 万元计入资本公积；殷学中认缴新增出资 645.00 万元，其中 60.00 万元计入实收资本，585.00 万元计入资本公积；中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 499.88 万元，其中 46.50 万元计入实收资本，453.38 万元计入资本公积；长兴锦亭投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 322.50 万元，其中 30.00 万元计入实收资本，292.50 万元计入资本公积；钱惠高认缴新增出资 37.63 万元，其中 3.50 万元计入实收资本，34.13 万元计入资本公积。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2019】01670002 号验资报告予以审验。

(3) 2018 年度股本变动情况

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	45,730,000.00	5,500,000.00				5,500,000.00	51,230,000.00

注：2018 年 7 月 6 日，经公司临时股东大会决议通过，公司增加注册资本 550.00 万元，嘉华汇金宁波梅山保税港区华奥锦通投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 500.00 万元，其中 50.00 万元计入实收资本，450.00 万元计入资本公积；济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 1,000.00 万元，其中 100.00 万元计入实收资本，900.00 万元计入资本公积；嘉华汇金宁波梅山保税港区华亨奥恒投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 300.00 万元，其中 30.00 万元计入实收资本，270.00 万元计入资本公积；宁波梅山保税港区华臻股权投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 1,700.00 万元，其中 170.00 万元计入实收资本，1,530.00 万元计入资本公积；辽宁科创中小企业创业投资基金（有限合伙）认缴新增出资 2,000.00 万元，其中 200.00 万元计入实收资本，1,800.00 万元计入资本公积。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2018】01670005 号验资报告予以审验。

(4) 2017 年股本变动情况

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	43,480,000.00	2,250,000.00				2,250,000.00	45,730,000.00

注：2017 年，经公司临时股东大会决议通过，公司增加注册资本 225.00 万元，南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 1,000.50 万元，其中 150.00 万元计入实收资本，850.50 万元计入资本公积；济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）认缴新增出资 470.235 万元，其中 70.50 万元计入实收资本，399.735 万元计入资本公积；钱惠高认缴新增出资 30.015 万元，其中 4.50 万元计入实收资本，25.515 万元计入资本公积。上

述出资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的【2017】京会兴验字第 77000001 号验资报告予以审验。

32、资本公积

(1) 2020 年 6 月资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	144,272,193.48	85,204.73	250,057.13	144,107,341.08
合 计	144,272,193.48	85,204.73	250,057.13	144,107,341.08

(2) 2019 年资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	121,554,693.48	22,717,500.00		144,272,193.48
合 计	121,554,693.48	22,717,500.00		144,272,193.48

(3) 2018 年资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	72,054,693.48	49,500,000.00		121,554,693.48
合 计	72,054,693.48	49,500,000.00		121,554,693.48

(4) 2017 年资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	59,297,193.48	12,757,500.00		72,054,693.48
合 计	59,297,193.48	12,757,500.00		72,054,693.48

33、盈余公积

(1) 2020 年 6 月盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,959,032.18			13,959,032.18
合 计	13,959,032.18			13,959,032.18

(2) 2019 年盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,233,289.50	4,725,742.68		13,959,032.18
合 计	9,233,289.50	4,725,742.68		13,959,032.18

(3) 2018 年盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,720,606.49	4,512,683.01		9,233,289.50
合 计	4,720,606.49	4,512,683.01		9,233,289.50

(4) 2017 年盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,185,456.41	2,535,150.08		4,720,606.49
合 计	2,185,456.41	2,535,150.08		4,720,606.49

34、未分配利润

项 目	2020 年 6 月	2019 年	2018 年	2017 年
调整前上年末未分配利润	71,054,868.40	37,913,134.98	13,072,246.10	-8,061,954.83
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	71,054,868.40	37,913,134.98	13,072,246.10	-8,061,954.83
加: 本年归属于母公司股东的净利润	21,025,211.28	45,901,476.10	42,161,071.89	23,669,351.01
减: 提取法定盈余公积		4,725,742.68	4,512,683.01	2,535,150.08
应付普通股股利		8,034,000.00	12,807,500.00	
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	92,080,079.68	71,054,868.40	37,913,134.98	13,072,246.10

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,320,357.24	69,047,311.77	257,653,469.32	153,704,255.26
其他业务	559,777.43	530,973.45	234,530.40	87,947.49
合 计	118,880,134.67	69,578,285.22	257,887,999.72	153,792,202.75

(续)

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,272,156.95	126,255,505.87	127,408,598.97	73,136,108.99
其他业务	3,293,977.56	3,152,091.72	1,043,902.63	1,040,276.14
合 计	218,566,134.51	129,407,597.59	128,452,501.60	74,176,385.13

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
铸件	54,070,158.34	32,338,980.38	149,460,509.65	90,951,792.02
锻件	58,168,459.88	31,884,295.18	99,947,545.13	55,812,292.16
橡胶件	6,081,739.02	4,824,036.21	8,245,414.54	6,940,171.08
合 计	118,320,357.24	69,047,311.77	257,653,469.32	153,704,255.26

(续)

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
铸件	106,648,352.06	61,579,744.56	66,165,138.46	37,990,302.70
锻件	107,775,993.03	63,923,228.75	61,243,460.51	35,145,806.29
橡胶件	847,811.86	752,532.56		
合 计	215,272,156.95	126,255,505.87	127,408,598.97	73,136,108.99

36、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
城市维护建设税	130,300.22	592,199.00	462,561.98	370,033.61
教育费附加	78,180.13	355,319.40	277,537.19	222,020.16
土地使用税	278,381.30	650,113.56	650,113.56	605,109.72
房产税	331,284.74	836,139.29	479,154.50	379,974.36
印花税	46,222.70	108,346.20	130,353.60	40,877.90
车船使用税	1,096.32	7,227.28	2,765.93	1,067.52
地方教育费附加	52,120.10	236,879.60	185,024.82	148,013.45
其他	1,559.95	3,217.89		
合 计	919,145.46	2,789,442.22	2,187,511.58	1,767,096.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
运输费	1,408,545.48	2,880,424.63	2,938,715.47	1,540,561.48
职工薪酬	644,852.37	1,047,432.45	1,312,851.05	646,853.04
差旅费	148,548.87	362,804.53	311,200.00	246,747.26
业务招待费	231,382.99	572,182.65	558,049.78	143,232.53
其他	162,096.95		10,589.52	67,718.22
合 计	2,595,426.66	4,862,844.26	5,131,405.82	2,645,112.53

38、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	4,975,567.58	10,657,402.29	8,387,066.39	4,066,470.39
折旧与摊销	1,588,263.65	2,406,569.57	977,340.32	571,998.55
中介机构服务费	153,107.87	1,363,769.89	1,476,076.63	977,700.45
办公费	404,893.33	1,305,175.17	876,904.44	612,104.49
差旅费	150,271.70	1,105,607.61	1,076,084.53	814,445.68
维修费	174,799.78	964,621.16	128,727.53	852.14
业务招待费	442,725.86	750,492.40	838,241.10	268,393.43
车辆杂费	579,458.47	556,809.18	290,123.90	133,820.64
装修费		199,147.67	55,800.17	396,047.54
技术服务费	342,374.77	547,597.69	246,581.27	1,135,377.34
认证费	65,636.79	159,117.93	267,308.14	26,886.79
职工培训费	61,109.64	51,304.78	96,787.56	
其他	1,157,337.66	1,618,651.34	1,010,304.17	532,520.47
合 计	10,095,547.10	21,686,266.68	15,727,346.15	9,536,617.91

39、研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
人员人工	2,421,159.75	5,639,815.90	3,448,504.17	2,128,238.46
直接投入	3,152,409.18	4,754,795.92	7,205,108.52	5,495,430.55
折旧费用与长期费用摊销	1,036,892.99	1,801,579.10	1,158,853.18	1,104,696.61
设计费及实验费	226,415.09	188,679.24	297,866.62	94,339.62
其他	73,784.12	405,822.90	547,444.91	61,239.30
合 计	6,910,661.13	12,790,693.06	12,657,777.40	8,883,944.54

40、财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
利息支出	5,170,428.47	9,370,868.27	7,416,199.78	4,304,743.21
减：利息收入	9,500.06	29,612.88	56,684.80	10,537.30
汇兑损失			64,955.09	
减：汇兑收益	158,267.10	193,050.88		
手续费	516,373.98	1,492,662.74	783,309.48	65,076.16
其他	117,924.53	191,037.74	283,018.87	283,018.87
合 计	5,636,959.82	10,831,904.99	8,490,798.42	4,642,300.94

41、其他收益

项 目	2020 年 1-6 月		2019	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	894,514.64	894,514.64	929,000.00	929,000.00
合 计	894,514.64	894,514.64	929,000.00	929,000.00

(续)

项 目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,735,816.00	1,735,816.00	806,490.33	806,490.33
合 计	1,735,816.00	1,735,816.00	806,490.33	806,490.33

计入当期其他收益的政府补助:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关:				
中国标准动车组 CRH350 转向架关键配件核心技术开发与国产化	10,000.00	20,000.00	20,000.00	18,333.33
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥核心技术开发及产业化项目	30,000.00	60,000.00	60,000.00	50,000.00
高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目	48,500.00	97,000.00	97,000.00	97,000.00
高速动车组车转向架国产化项目	270,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00
CRH380 高速列车转臂轴、转臂箍关键铸件制造工艺项目	5,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
高速铁路及轨道交通车辆减振装备零件（橡胶件）国产化项目	102,192.15			
与收益相关:				
工业(民营)经济发展专项资金		200,000.00		
数据监测费补贴		2,000.00	2,000.00	2,000.00
市发明专利年费补助			3,630.00	
专利补助			1,070.00	1,070.00
R&D 经费增量奖励后补助经费			15,000.00	
岗位补贴	171,403.99		22,892.00	30,960.00
就业见习补贴			29,368.00	
社保补贴	241,464.50			57,127.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
锦州市财政局款	15,954.00		44,556.00	
国际市场开拓专项资金			60,300.00	
义县财政局专家工作站补助			200,000.00	
省级创新平台补助			200,000.00	
义县财政（数字化车间项目）款			200,000.00	
奖励性补助			230,000.00	
合 计	894,514.64	929,000.00	1,735,816.00	806,490.33

42、投资收益

被投资单位名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益		1,380.82		
合 计		1,380.82		

43、信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
应收票据信用减值损失	-180,000.00			
应收账款信用减值损失	-391,630.39	-760,831.79		
其他应收款信用减值损失	-120,234.82	-39,730.61		
合 计	-691,865.21	-800,562.40		

44、资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
应收票据信用坏账损失				
应收账款信用坏账损失			715,337.11	-328,559.49
其他应收款信用坏账损失			-8,806.44	105,970.99
合 计			706,530.67	-222,588.50

45、资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	15,009.70	15,009.70	768,049.38	768,049.38
合 计	15,009.70	15,009.70	768,049.38	768,049.38

(续)

项目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	12,918.22	12,918.22	-13,959.57	-13,959.57
合 计	12,918.22	12,918.22	-13,959.57	-13,959.57

46、营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	39,546.94	39,546.94		
其中：固定资产	39,546.94	39,546.94		
与企业日常活动无关的政府补助	491,810.10	491,810.10	5,000.00	5,000.00
其他	10,646.10	10,646.10	10,032.30	10,032.30
合 计	542,003.14	542,003.14	15,032.30	15,032.30

(续)

项 目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
其他	735.04	735.04		
合 计	250,735.04	250,735.04	250,000.00	250,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2020 年 1-6 月		2019 年		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
2018 年小微企业减半征收房产税、土地税	241,810.10				与收益相关
辽宁省地方金融监管局资金补助	250,000.00				与收益相关
党员活动室经费			5,000.00		与收益相关
合 计	491,810.10		5,000.00		

(续)

补助项目	2018 年		2017 年		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
新三板挂牌	250,000.00		250,000.00		与收益相关

补助项目	2018 年		2017 年		与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
党员活动室经费					与收益相关
合 计	250,000.00		250,000.00		

47、营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	发生额	计入当年非经常性 损益的金额	发生额	计入当年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失			742.77	742.77
对外捐赠支出	150,000.00	150,000.00		
其他	28.02	28.02	220,858.10	220,858.10
合 计	150,028.02	150,028.02	221,600.87	221,600.87

(续)

项 目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入当年非经常性 损益的金额	发生额	计入当年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失			100,133.01	100,133.01
对外捐赠支出	25,860.00	25,860.00		
其他	30,678.45	30,678.45	56,342.00	56,342.00
合 计	56,538.45	56,538.45	156,475.01	156,475.01

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
当期所得税费用	2,833,078.60	6,505,067.15	6,676,546.41	3,881,516.90
递延所得税费用	-110,902.34	-566,901.79	-1,049,237.33	-33,388.72
合 计	2,722,176.26	5,938,165.36	5,627,309.08	3,848,128.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
利润总额	23,753,743.53	51,825,944.99	47,613,159.03	27,464,511.08
按适用税率计算的所得税费用	3,563,061.53	7,773,891.75	7,141,973.85	4,119,676.66
子公司适用不同税率的影响	17,023.87	-182,079.89	-467,557.88	-105,936.22
调整以前期间所得税的影响	-173,439.53	-365,534.66	12,754.80	

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,088.43	80,979.69	83,400.85	29,680.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				258,283.66
税法规定的额外可扣除费用	-732,558.04	-1,369,091.53	-1,143,262.54	-453,576.72
所得税费用	2,722,176.26	5,938,165.36	5,627,309.08	3,848,128.18

49、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	6,920,632.59	207,000.00	1,258,816.00	1,141,157.00
利息收入	9,500.26	30,993.70	56,684.80	10,537.30
往来款	2,588,634.91	8,975,539.62	10,251,789.73	9,620,204.76
其他	10,645.00			
合 计	9,529,412.76	9,213,533.32	11,567,290.53	10,771,899.06

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
往来款	1,651,890.34	7,125,676.00	9,037,313.80	5,143,551.61
费用支出	6,200,509.26	8,795,056.54	8,292,168.15	4,032,073.16
营业外支出	150,003.00	220,858.10	56,538.45	56,342.00
合 计	8,001,848.60	16,141,590.64	17,386,020.40	9,231,966.77

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,031,567.27	45,887,779.63
加：信用减值损失	691,865.21	800,562.40
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,589,236.98	19,086,012.09

补充资料	2020年1-6月	2019年度
无形资产摊销	255,066.86	433,097.73
长期待摊费用摊销	337,246.49	232,681.20
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-15,009.70	-768,049.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-39,546.94	742.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,012,161.37	9,177,817.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,902.34	-566,901.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,149,793.03	-7,761,025.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,463,241.19	-58,865,305.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,603,846.25	9,272,430.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,465,195.27	16,929,841.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	4,262,775.00	17,973,815.06
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,368,721.33	9,117,801.86
减：现金的期初余额	9,117,801.86	13,387,872.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-749,080.53	-4,270,071.11

(续)

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,985,849.95	23,616,382.90
加：信用减值损失		
资产减值损失	-706,530.67	222,588.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,371,925.43	9,152,331.05
无形资产摊销	376,314.37	356,288.41

补充资料	2018年度	2017年度
长期待摊费用摊销	82,794.41	43,112.42
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-12,918.22	13,959.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		100,133.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,481,154.87	4,304,743.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,049,237.33	-33,388.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,560,103.39	-5,194,372.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,081,616.47	-8,375,152.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,844,245.17	-2,350,186.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,731,878.12	21,856,439.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	11,750,214.84	1,847,061.49
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,387,872.97	6,028,746.26
减：现金的期初余额	6,028,746.26	1,950,120.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,359,126.71	4,078,626.14

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019年度
一、现金	8,368,721.33	9,117,801.86
其中：库存现金	12,111.52	37,228.21
可随时用于支付的银行存款	8,356,609.81	9,080,573.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	2020年1-6月	2019年度
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,368,721.33	9,117,801.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(续)

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	13,387,872.97	6,028,746.26
其中：库存现金	489,723.36	132,794.84
可随时用于支付的银行存款	12,898,149.61	5,895,951.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,387,872.97	6,028,746.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2020 年 6 月 30 日

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,995,877.90	借款抵押
固定资产	31,598,961.81	融资租入
无形资产	7,360,067.87	借款抵押
应收票据	5,000,000.00	质押借款
合 计	64,954,907.58	

截止 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24,544,062.42	借款抵押
固定资产	28,926,585.34	融资租入
无形资产	7,455,176.99	借款抵押
合 计	60,925,824.75	

截止 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,458,425.18	借款抵押
固定资产	11,353,127.62	融资租入
无形资产	7,645,395.33	借款抵押
合 计	45,456,948.13	

截止 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	28,372,787.94	借款抵押
固定资产	1,702,937.56	融资租入
无形资产	7,835,613.57	借款抵押
合 计	37,911,339.07	

52、外币货币性项目**（1）外币货币性项目**

截止 2020 年 6 月 30 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	450,364.31	4.8657	2,191,337.62
欧元	0.05	7.9610	0.40
应收账款			
其中：澳元	2,446,995.76	4.8657	11,906,347.27

截至 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	450,287.51	4.8843	2,199,339.29
欧元	0.05	7.8155	0.39
应收账款			
其中：澳元	2,046,167.90	4.8843	9,994,097.87

截至 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	7.90	4.825	38.12
欧元	0.05	7.8473	0.39
应收账款			
其中：澳元	1,094,378.46	4.825	5,280,376.07

(2) 境外经营实体说明

本报告期内无境外经营实体。

53、政府补助

(1) 当期确认的政府补助

2020 年 6 月 30 日

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	递延收益	其他收益 营业外收入	冲减成本费用
高速铁路及轨道交通车辆减振装备零件（橡胶件）国产化项目	6,000,000.00	5,897,807.85		102,192.15			是
岗位补贴	171,403.99					171,403.99	是
社保补贴	241,464.50					241,464.50	是
锦州市财政局款	15,954.00					15,954.00	是
2018年小微企业减半征收房产税、土地税	241,810.10					241,810.10	是
辽宁省地方金融监管局资金补助	250,000.00					250,000.00	是
合 计	6,920,632.59	5,897,807.85		102,192.15		428,822.49 491,810.10	

2019 年度

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	递延收益	其他收益 营业外收入	冲减成本费用
工业（民营）经济发展专项资金	200,000.00					200,000.00	是

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关				与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
数据监测费补贴	2,000.00					2,000.00			是
党员活动室布置费	5,000.00						5,000.00		是
合 计	207,000.00					202,000.00	5,000.00		
2018 年度									
补助项目	金额	与资产相关				与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
市发明专利年费补助	3,630.00					3,630.00			是
专利补助	1,070.00					1,070.00			是
数据监测费补贴	2,000.00					2,000.00			是
R&D经费增量奖励后补助经费	15,000.00					15,000.00			是
岗位补贴	22,892.00					22,892.00			是
就业见习补贴	29,368.00					29,368.00			是
锦州市财政局款	44,556.00					44,556.00			是
国际市场开拓专项资金	60,300.00					60,300.00			是
义县财政局专家工作站补助	200,000.00					200,000.00			是
省级创新平台补助	200,000.00					200,000.00			是
义县财政（数字化车间项目）款	200,000.00					200,000.00			是
奖励性补助	230,000.00					230,000.00			是
义县财政局奖励新三板挂牌扶持资金	250,000.00						250,000.00		是
合 计	1,258,816.00					1,008,816.00	250,000.00		

2017 年度

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
中国标准动车组CRH350转向架关键配件核心技术开发与国产化	200,000.00	181,666.67		18,333.33					是
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥核心技术开发及产业化项目	600,000.00	550,000.00		50,000.00					是
岗位补贴	30,960.00					30,960.00			是
社保补贴	57,127.00					57,127.00			是
专利补助	1,070.00					1,070.00			是
数据监测费补贴	2,000.00					2,000.00			是
义县财政局奖励新三板挂牌扶持资金	250,000.00						250,000.00		是
合 计	1,141,157.00	731,666.67		68,333.33		91,157.00	250,000.00		

（2）计入当期损益的政府补助情况

2020 年 6 月 30 日

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中国标准动车组CRH350转向架关键配件核心技术开发与国产化	与资产相关	10,000.00		
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥核心技术开发及产业化项目	与资产相关	30,000.00		
高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目	与资产相关	48,500.00		
高速动车组车转向架国产化项目	与资产相关	270,000.00		
CRH380高速列车转臂轴、转臂箍关键铸件制造工艺项目	与资产相关	5,000.00		
高速铁路及轨道交通车辆车辆减振装备零件（橡胶件）国产化项目	与资产相关	102,192.15		
岗位补贴	与收益相关	171,403.99		
社保补贴	与收益相关	241,464.50		
锦州市财政局款	与收益相关	15,954.00		
2018年小微企业减半征收房产税、土地税	与收益相关		241,810.10	
收辽宁省地方金融监管局资金补助	与收益相关		250,000.00	
合 计	—	894,514.64	491,810.10	

2019 年度

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成 本费用
中国标准动车组CRH350转向架关键配件核心 技术开发与国产化	与资产相关	20,000.00		
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥 核心技术开发及产业化项目	与资产相关	60,000.00		
高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目	与资产相关	97,000.00		
高速动车组车转向架国产化项目	与资产相关	540,000.00		
CRH380高速列车转臂轴、转臂箍关键铸件制 造工艺项目	与资产相关	10,000.00		
工业(民营)经济发展专项资金	与收益相关	200,000.00		
数据监测费补贴	与收益相关	2,000.00		
党员活动室布置费	与收益相关		5,000.00	
合 计	—	929,000.00	5,000.00	

2018 年度

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲 减 成 本 费 用
中国标准动车组CRH350转向架关键配件核心 技术开发与国产化	与资产相关	20,000.00		
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥 核心技术开发及产业化项目	与资产相关	60,000.00		
高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目	与资产相关	97,000.00		
高速动车组车转向架国产化项目	与资产相关	540,000.00		
CRH380高速列车转臂轴、转臂箍关键铸件制 造工艺项目	与资产相关	10,000.00		
市发明专利年费补助	与收益相关	3,630.00		
专利补助	与收益相关	1,070.00		
数据监测费补贴	与收益相关	2,000.00		
R&D经费增量奖励后补助经费	与收益相关	15,000.00		
岗位补贴	与收益相关	22,892.00		
就业见习补贴	与收益相关	29,368.00		
锦州市财政局款	与收益相关	44,556.00		
国际市场开拓专项资金	与收益相关	60,300.00		
义县财政局专家工作站补助	与收益相关	200,000.00		
省级创新平台补助	与收益相关	200,000.00		
义县财政（数字化车间项目）款	与收益相关	200,000.00		

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲 减 成 本 费 用
奖励性补助	与收益相关	230,000.00		
义县财政局奖励新三板挂牌扶持资金	与收益相关		250,000.00	
合 计	—	1,735,816.00	250,000.00	

2017 年度

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲 减 成 本 费 用
中国标准动车组CRH350转向架关键配件核心技术开发与国产化	与资产相关	18,333.33		
低地板动车转向架大型整体锻造独立轮轴桥核心技术开发及产业化项目	与资产相关	50,000.00		
高速铁路车辆铸锻造件国产化配套技改项目	与资产相关	97,000.00		
高速动车组车转向架国产化项目	与资产相关	540,000.00		
CRH380高速列车转臂轴、转臂箍关键铸件制造工艺项目	与资产相关	10,000.00		
岗位补贴	与收益相关	30,960.00		
社保补贴	与收益相关	57,127.00		
专利补助	与收益相关	1,070.00		
数据监测费补贴		2,000.00		
义县财政局奖励新三板挂牌扶持资金	与收益相关		250,000.00	
合 计	—	806,490.33	250,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

本报告期内未发生政府补助退回情况。

六、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
锦州捷通铁路减振装备有限公司	锦州	锦州	轨道交通车辆减振装备及零部件制造	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括澳元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2020 年 6 月 30 日			
	澳元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	2,191,337.62	0.40	2,191,338.02
应收账款	11,906,347.27		11,906,347.27
合计	14,097,684.89	0.40	14,097,685.29
(续)			
2019 年 12 月 31 日			
	澳元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	2,199,339.29	0.39	2,199,339.68
应收账款	9,994,097.87		9,994,097.87
合计	12,193,437.16	0.39	12,193,437.55

(续)

2018 年 12 月 31 日			
	澳元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	38.12	0.39	38.51
应收账款	5,280,376.07		5,280,376.07
合计	5,280,414.19	0.39	5,280,414.58

对于本公司 2020 年 6 月 30 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
澳元	1,409,768.49	1,409,768.49
欧元	0.04	0.04
合计	1,409,768.53	1,409,768.53

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款等其他金融资产。

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

为降低信用风险，本公司利用可公开获得的财务信息及自身的交易记录对主要

顾客进行评级并持续监控所面临的风险敞口及众多交易对手方的信用评级。本公司目前的交易对手主要系中车长春轨道客车股份有限公司、中车唐山机车车辆有限公司等中央企业，一般当月产生的收入下月即可收款。目前面临的信用风险较小。

3、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。本公司以经营活动产生的资金、银行及其他借款来应对营运资金的需求。本公司目前账面有较充裕的现金和能够及时变现的银行理财产品，完全可以满足支付需求。目前面临的流动风险较小。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			5,075,130.63	5,075,130.63
持续以公允价值计量的资产总额			5,075,130.63	5,075,130.63

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

应收款项融资系公司持有的承兑汇票，由于票据期剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司按票面金额作为公允价值的合理估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

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

无。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人石亮。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

名称	其他关联方与本公司关系
锦州捷通企业管理咨询中心	持股 5%以上的股东
锦州铁路机械厂	2016 年 6 月 12 日之前，锦州铁路机械厂的负责人为公司实际控制人石亮，2016 年 6 月 12 日，石亮不再担任负责人，锦州铁路机械厂不再是公司的关联方
石亮	持股 5%以上的股东、董事长
苗昕旺	持股 5%以上的股东、董事、总经理
济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东

名称	其他关联方与本公司关系
宁波梅山保税港区华臻股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
宁波梅山保税港区华奥锦通投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
宁波梅山保税港区华亨奥恒投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
钱惠高	持股 5%以上的股东
宋海虹	董事、财务总监
伊泽健	董事、总工程师
邢保伟	董事、董事会秘书
谷柏	董事
付朝晖	独立董事
郭爱军	独立董事
周素霞	独立董事
刘永平	公司副总经理
赵忠理	公司副总经理
李浩（2018 年 7 月 20 日辞职）	曾任公司生产总监
高茹（2017 年 12 月 14 日辞去高管身份）	曾任公司质量总监
董建梅	最终控制方石亮之配偶、公司前股东
孙海龙	公司监事会主席
马丽雅	公司监事
孙明	公司监事
王旭	子公司执行董事
田鹏征	子公司监事
北京嘉华创业投资有限公司	发行人董事谷柏担任董事的公司
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	发行人董事谷柏担任董事的公司
中风投天府股权投资基金管理（成都）有限公司	发行人董事谷柏担任董事的公司
江阴贝瑞森生化技术有限公司	发行人董事谷柏担任董事的公司
歌拉瑞电梯股份有限公司	发行人董事谷柏担任董事的公司
北京中彩汇网络科技有限公司	发行人董事谷柏担任董事的公司

名称	其他关联方与本公司关系
扬州中天利新材料股份有限公司	发行人董事谷柏担任董事的公司
辽宁牧场国际环保产业股份有限公司	发行人董事谷柏担任董事的公司
中投建华（湖南）投资管理有限公司	发行人董事谷柏担任经理的公司
北京喜上妆科技有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
北京联盟中投投资管理有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
相舆科技（上海）有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
深圳市柠檬网联科技股份有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
北京中投企智投资管理有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
中国风险投资有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
郑州修修软件科技有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
上海华之邦科技股份有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
青岛静远创业投资有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
上海上宜医疗科技股份有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
北京摇篮传媒科技有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
上海丰之沃电子商务科技股份有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任董事的公司
北京嘉华汇金投资管理有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任经理的公司
武汉中投建华创业投资管理有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高担任经理的公司
北京高教金马物业管理有限公司	发行人独立董事郭爱军担任董事的公司
广东蓝色畅想图书发行有限公司	发行人独立董事郭爱军担任董事的公司
锦州博信典当有限公司	曾参控股子公司，2016 年转让所持其全部股权
北京善汇国际投资管理有限公司	曾持有发行人 5%以上股权的股东，2016 年 10 月，该股东退出
上海威坦信息技术有限公司	间接持有发行人 5%以上股份的一致行动人钱惠高曾担任董事的公司，2019 年 9 月不再担任董事职务

名称	其他关联方与本公司关系
北京鸿君利苑餐饮管理有限公司	间接持有发行人 5% 以上股份的一致行动人钱惠高曾担任董事的公司，2019 年 9 月该公司注销
北京国创城投资管理有限公司	间接持有发行人 5% 以上股份的一致行动人钱惠高曾担任董事的公司，2018 年 12 月该公司注销
北京中兴华建投资管理有限公司	间接持有发行人 5% 以上股份的一致行动人钱惠高曾担任董事的公司，2019 年 8 月不再担任经理职务

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
锦州捷通企业管理咨询中心	房屋租赁	2,285.72	4,571.43	4,571.43	7,634.49

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
锦州市创实投融资担保有限公司	20,000,000.00	2020-3-12	2020-12-10	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺	10,596,375.00	2020-4-17	2023-04-16	否
石亮、苗昕旺	12,000,000.00	2020-4-15	2023-4-14	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺	13,322,250.00	2019-4-24	2024-05-06	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺	6,789,730.00	2019-8-15	2024-08-22	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺、叶海田	10,698,270.30	2019-4-24	2024-04-20	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺、叶海田	1,146,940.00	2019-4-24	2024-04-20	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺、叶海田	833,020.00	2019-4-24	2024-04-20	否

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺、叶海田	1,287,000.00	2019-5-15	2024-04-20	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺、叶海田	5,058,600.00	2019-12-6	2024-12-01	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺、叶海田	3,150,440.00	2019-12-6	2024-11-01	否
石亮、苗昕旺	16,000,000.00	2019-7-24	2022-7-23	否
石亮、苗昕旺	44,000,000.00	2019-9-5	2022-9-4	否
石亮、苗昕旺	12,000,000.00	2019-4-29	2022-4-28	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺	5,093,344.76	2018-5-29	2024-6-15	否
石亮、董建梅、苗昕旺、叶海田、锦州捷通铁路减振装备有限公司	6,202,000.00	2018-6-7	2023-5-20	否
石亮、董建梅、苗昕旺、叶海田、锦州捷通铁路减振装备有限公司	2,833,400.00	2018-6-13	2023-6-5	否
石亮、董建梅、苗昕旺、叶海田、锦州捷通铁路减振装备有限公司	4,345,200.00	2018-6-13	2023-08-05	否
石亮、苗昕旺、锦州捷通铁路减振装备有限公司	5,272,000.00	2018-12-25	2023-11-20	否
石亮、苗昕旺、锦州捷通铁路减振装备有限公司	2,225,680.00	2018-12-25	2024-1-20	否
苗昕旺、石亮	2,216,200.00	2018-12-10	2022-11-25	否
苗昕旺、石亮	2,783,108.00	2018-12-17	2023-01-30	否
石亮、苗昕旺	44,000,000.00	2018-9-25	2021-9-24	否
石亮、苗昕旺	16,000,000.00	2018-8-21	2021-8-20	否
石亮、苗昕旺	12,000,000.00	2018-5-7	2021-5-6	否
石亮、董建梅、苗昕旺	2,419,970.00	2017-2-7	2021-8-3	否
锦州捷通铁路减振装备有限公司、石亮、董建梅、苗昕旺	7,361,526.50	2017-11-24	2022-11-15	否
石亮、董建梅与苗昕旺、叶海田	15,000,000.00	2017-12-7	2024-12-11	否
石亮	44,000,000.00	2017-10-10	2020-10-9	否
石亮	16,000,000.00	2017-9-12	2020-9-11	否
锦州铁路机械厂、石亮、董建梅、苗昕旺	8,625,000.00	2016-4-25	2020-11-16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石亮、董建梅、苗昕旺	4,602,000.00	2016-9-18	2021-2-16	否
石亮、董建梅、苗昕旺	1,854,180.00	2016-12-21	2021-7-9	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
锦州捷通企业管理咨询中心	期初金额				
	支出金额			6,450,000.00	
	收取金额			6,450,000.00	
	期末金额				
锦州铁路机械厂	期初金额				5,747,500.00
	支出金额				
	收取金额				5,747,500.00
	期末金额				
石亮	期初金额			-530,000.00	
	支出金额			3,300,000.00	2,670,000.00
	收取金额			2,770,000.00	3,200,000.00
	期末金额				-530,000.00
苗昕旺	期初金额				
	支出金额			1,400,000.00	
	收取金额			1,400,000.00	
	期末金额				

说明：期初、期末余额正数为拆入，负数为拆出。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,425,528.31	2,618,168.80	2,020,643.00	1,365,010.00

(8) 其他关联交易

关联方股权转让

① 2017 年 3 月 30 日，捷通铁路与捷通减振股东王旭（王旭系捷通减振执行董事，同时为捷通铁路实际控制人石亮之外甥）签署《股权转让协议》及其《补充协议》，约

定王旭将其所持捷通减振 200.00 万元出资中尚未实缴的 150.00 万元出资转让给捷通铁路，股权转让价格 0.00 万元。

② 2019 年 10 月 21 日，捷通铁路与王旭签署《股权转让协议》，约定王旭将其所持捷通减振 50.00 万元出资全部转让给捷通铁路，股权转让价格 50.00 万元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2020 年 6 月 30 日 账面余额	2019 年 12 月 31 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
其他应付款	石亮				521,551.72
其他应付款	宋海虹				101,465.28
其他应付款	王旭		500,000.00		

十、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺和或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	6,000,000.00	180,000.00	5,820,000.00
合 计	6,000,000.00	180,000.00	5,820,000.00

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	20,592.62		20,592.62
合 计	20,592.62		20,592.62

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,652,716.58		21,652,716.58
商业承兑汇票	6,096.50		6,096.50
合 计	21,658,813.08		21,658,813.08

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2020 年 6 月 30 日

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		6000,000.00
合 计		6000,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,450,000.00	
商业承兑汇票	17,243,423.52	
合 计	20,693,423.52	

截至 2017 年 12 月 31 日

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,577,437.22	

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	4,090,929.59	
合 计	8,668,366.81	

2、应收账款

（1）应收账款列示

A、2020 年、2019 年以摊余成本计量的应收账款

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	135,038,925.21	2,166,861.41	132,872,063.80	130,465,121.83	1,809,461.69	128,655,660.14
合 计	135,038,925.21	2,166,861.41	132,872,063.80	130,465,121.83	1,809,461.69	128,655,660.14

B、2018 年、2017 年应收账款分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,781,639.21	100.00	1,070,032.98	1.18	89,711,606.23	
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	89,804,686.92	98.92	1,070,032.98	1.19	88,734,653.94	
无风险组合	976,952.29	1.08			976,952.29	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合 计	90,781,639.21	100.00	1,070,032.98	1.18	89,711,606.23	

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,195,601.21	100.00	1,796,858.39	3.73	46,398,742.82	

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,195,601.21	100.00	1,796,858.39	3.73	46,398,742.82
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	48,195,601.21	100.00	1,796,858.39	3.73	46,398,742.82

(2) 坏账准备

A、2020 年坏账准备列示

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备

	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
沈阳利源轨道交通装备有限公司	108,694.90	100.00	108,694.90	预计很大可能性无法收回
合 计	108,694.90	100.00	108,694.90	

② 组合计提坏账准备

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

截止 2020 年 6 月 30 日

	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	133,351,523.26	1.02	1,365,057.58
[其中：3 个月以内]	87,849,603.95		
[4-12 个月]	45,501,919.31	3.00	1,365,057.58
1 至 2 年	300,026.78	10.00	30,002.68
2 至 3 年	7,499.80	20.00	1,499.96
3 至 4 年	17,784.00	50.00	8,892.00
4 至 5 年	815,892.86	80.00	652,714.29
5 年以上			
合 计	134,492,726.70	1.53	2,058,166.51

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截止 2019 年 12 月 31 日

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率（%）	坏账准备
1 年以内	128,924,142.00	0.77	987,261.25
[其中：3 个月以内]	93,459,941.87		
[4-12 个月]	35,464,200.13	2.78	987,261.25
1 至 2 年	540,581.70	3.05	16,469.16
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年	26,438.26	50.00	13,219.13
4 至 5 年	907,238.60	80.00	725,790.88
5 年以上	66,721.27	100.00	66,721.27
合 计	130,465,121.83	1.39	1,809,461.69

B、2018 年、2017 年坏账准备列示

截至 2018 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	88,133,465.08	345,427.15	0.39
[其中：3 个月以内]	76,619,226.59		
[4-12 个月]	11,514,238.49	345,427.15	3.00
1 至 2 年	1,305,776.00	130,577.60	10.00
2 至 3 年	368,438.26	73,687.65	20.00
3 至 4 年	907,238.60	453,619.30	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	66,721.27	66,721.27	100.00
合 计	90,781,639.21	1,070,032.98	1.18

截至 2017 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,538,345.83	1,396,333.27	3.00
1 至 2 年	466,023.26	46,602.33	10.00
2 至 3 年	987,238.60	197,447.72	20.00
3 至 4 年	66,880.00	33,440.00	50.00
4 至 5 年	70,392.25	56,313.80	80.00
5 年以上	66,721.27	66,721.27	100.00
合 计	48,195,601.21	1,796,858.39	3.73

②坏账准备的变动

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	转销	2020 年 6 月 30 日
应收账款坏账准备	1,809,461.69	357,399.72			2,166,861.41

(续)

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	转销	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,070,032.98	739,428.71			1,809,461.69

(续)

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	转销	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,796,858.39	-726,825.41			1,070,032.98

(续)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	转销	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,468,298.90	328,559.49			1,796,858.39

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 112,794,844.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,257,876.13 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	84,621,298.64	1 年以内	62.66	945,837.91
CRRC CHANGCHUN AUSTRALIA RAIL PTY LTD	11,906,347.27	1 年以内	8.82	49,925.90
中车唐山机车车辆有限公司	9,152,330.72	1 年以内	6.78	179,451.26
长春中车长客模具有限公司	3,604,338.40	1 年以内	2.67	41,384.44
上海阿尔斯通交通设备有限公司	3,510,529.25	1 年以内	2.60	41,276.62
合 计	112,794,844.28		83.53	1,257,876.13

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 113,163,515.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.74%，相应计提的坏账准备期末

余额汇总金额 909,316.42 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备 期末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	84,881,123.45	1 年以内	65.06	778,854.37
CRRC CHANGCHUN AUSTRALIA RAIL PTY LTD	9,994,097.87	1 年以内	7.66	116,573.85
中车唐山机车车辆有限公司	9,699,829.14	0-3 个月	7.43	
北京地铁车辆装备有限公司	4,904,849.06	1 年以内	3.76	13,888.20
锦州捷通铁路减振装备有限公司	3,683,616.26	2 年以内	2.82	
合 计	113,163,515.78		86.74	909,316.42

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,171,545.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 198,582.47 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备 期末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	56,621,369.77	0-3 个月	62.37	
中车唐山机车车辆有限公司	8,378,353.74	0-3 个月	9.23	
北京地铁车辆装备有限公司	6,204,022.25	1 年以内	6.83	40,171.19
CRRC CHANGCHUN AUSTRALIA RAIL PTY LTD	5,280,376.07	4-12 个月	5.82	158,411.28
舍弗勒宁夏有限公司	2,687,423.31	0-3 个月	2.96	
合 计	79,171,545.14		87.21	198,582.47

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,612,446.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,188,373.38 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备 期末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	21,720,766.31	1 年以内	45.07	651,622.99
中车唐山机车车辆有限公司	6,682,772.46	1 年以内	13.87	200,483.17
重庆长征重工有限责任公司	6,578,906.77	1 年以内	13.65	197,367.20
武汉中车长客轨道车辆有限公司	2,751,303.68	1 年以内	5.71	82,539.11
舍弗勒宁夏有限公司	1,878,696.86	1 年以内	3.90	56,360.91

合 计	39,612,446.08	82.19	1,188,373.38
-----	---------------	-------	--------------

3、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	5,075,130.63	21,233,538.58	20,592.62
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款			
合 计	5,075,130.63	21,233,538.58	20,592.62

（2）期末公司已质押的应收票据

2019 年 12 月 31 日	
项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18,000,000.00
商业承兑汇票	
合 计	18,000,000.00

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2019 年 12 月 31 日		
项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,430,590.59	
商业承兑汇票	10,532,021.70	
合 计	36,962,612.29	

4、其他应收款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	19,850,799.61	15,995,796.81	10,698,481.99	5,759,996.77
合 计	19,850,799.61	15,995,796.81	10,698,481.99	5,759,996.77

（1）其他应收款情况

①其他应收款列示

A、2020 年、2019 年其他应收款列示

2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面余额	账面余额
其他应收款	20,079,277.24	228,477.63	19,850,799.61
合 计	20,079,277.24	228,477.63	19,850,799.61

(续)

2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面余额	账面余额
其他应收款	16,122,567.97	126,771.16	15,995,796.81
合 计	16,122,567.97	126,771.16	15,995,796.81

B、2018 年、2017 年其他应收款列示

2018 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,715,014.93	99.28	16,532.94	0.15	10,698,481.99
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,430,240.78	13.25	16,532.94	1.16	1,413,707.84
无风险组合	9,284,774.15	86.03			9,284,774.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	78,000.00	0.72	78,000.00	100.00	
合 计	10,793,014.93	100.00	94,532.94	0.88	10,698,481.99

(续)

2017 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,940,883.27	97.09	180,886.50	3.04	5,759,996.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	178,000.00	2.91	178,000.00	100	
合 计	6,118,883.27	100.00	358,886.50	5.87	5,759,996.77

②坏账准备

A、2020 年 6 月 30 日坏账准备

a.处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄分析法组合	3,842,339.17	2.76	106,173.71	回收风险无明显增加
无风险及关联组合	16,114,634.15			预计无法收回的风险较小
合计	19,956,973.32	0.53	106,173.71	

b.本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

c.处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
单项计提：				
昆山登一机械有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	回收可能性较小
宁波永安机械制造有限公司	28,000.00	100.00	28,000.00	回收可能性较小
瑞迪世纪（北京）探伤设备有限公司	2,340.00	100.00	2,340.00	回收可能性较小
河南洁德环保设备有限公司	9,520.00	100.00	9,520.00	回收可能性较小
上海成森机电有限公司	1,500.00	100.00	1,500.00	回收可能性较小
徐州海博数控科技有限公司	600.00	100.00	600.00	回收可能性较小
无锡锡南铸造机械股份有限公司	200.00	100.00	200.00	回收可能性较小
辽宁天龙化工有限公司	5,073.92	100.00	5,073.92	回收可能性较小
山东融鑫铸造机械有限公司	25,070.00	100.00	25,070.00	回收可能性较小
合计	122,303.92	100.00	122,303.92	

B、2019 年坏账准备

a.处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄分析法组合	1,973,793.82	2.47	48,771.16	回收风险无明显增加
无风险及关联组合	14,070,774.15			预计无法收回的风险较小
合计	16,044,567.97	0.30	48,771.16	

b.本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

c.处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
单项计提:				
昆山登一机械有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	回收可能性较小
宁波永安机械制造有限公司	28,000.00	100.00	28,000.00	回收可能性较小
合计	78,000.00	100.00	78,000.00	

C、2018 年、2017 年坏账准备

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,325,452.28	5,088.09	0.38
[其中: 3 个月以内]	1,155,849.28		
[4-12 个月]	169,603.00	5,088.09	3.00
1 至 2 年	102,148.50	10,214.85	10.00
2 至 3 年	300	60.00	20.00
3 至 4 年	2,340.00	1,170.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	1,430,240.78	16,532.94	1.16

(续)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,909,883.27	177,296.50	3.00
1 至 2 年	30,300.00	3,030.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	700.00	560.00	80.00
5 年以上			100.00
合 计	5,940,883.27	180,886.50	3.04

b.单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

名称	2018 年 12 月 31 日
----	------------------

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
昆山登一机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
宁波永安机械制造有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00
合 计	78,000.00	78,000.00	100.00

（续）

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
北京东方小吉星信息技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
昆山登一机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
宁波永安机械制造有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00
合 计	178,000.00	178,000.00	100.00

③坏账准备的变动

A、2020 年 1-6 月坏账准备变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	48,771.16		78,000.00	126,771.16
期初余额在本期	48,771.16		78,000.00	126,771.16
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,872.00		1,872.00	
本期计提	59,274.55		42,431.92	101,706.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额	106,173.71		122,303.92	228,477.63

B、2019 年坏账准备变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	16,532.94		78,000.00	94,532.94
期初余额在本期	16,532.94		78,000.00	94,532.94
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	32,238.22			32,238.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	48,771.16		78,000.00	126,771.16

C、2018 年、2017 年坏账准备变动

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2018 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备	358,886.50	-164,353.56	100,000.00		94,532.94

(续)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2017 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备	291,697.49	67,189.01			358,886.50

D、2018 年核销实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因关 联交易产生
北京东方小吉星信息技术 有限公司	往来款	100,000.00	交易中中断,款项确 认无法收回	总经理审批 签字	否
合 计		100,000.00			

④其他应收款按款项性质分类情况

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2020 年 6 月 30 日

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金借款	376,003.10	943,020.92	306,575.26	127,726.10
往来款	18,594,938.07	14,251,114.15	10,087,631.75	5,950,000.00
保证金	838,100.00	597,600.00	205,100.00	31,000.00
其他	270,236.07	330,832.90	193,707.92	10,157.17
合 计	20,079,277.24	16,122,567.97	10,793,014.93	6,118,883.27

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2020 年 6 月 30 日

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
锦州捷通铁路减振装备有限公司	是	往来款	16,114,634.15	3 年以内	80.26	
宇斯惠乐喜机床贸易（上海）有限公司	否	往来款	2,358,000.00	4-12 个月	11.74	70,740.00
中车物流有限公司	否	保证金	610,000.00	1 年以内	3.04	2,700.00
义县劳动监察局保证金	否	保证金	204,800.00	1-2 年	1.02	20,480.00
代扣个人养老保险	否	其他	178,263.00	1 年以内	0.89	4,868.41
合 计			19,465,697.15		96.94	98,788.41

截至 2019 年 12 月 31 日

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
锦州捷通铁路减振装备有限公司	是	往来款	14,070,774.15	3 年以内	87.27	
中车物流有限公司	否	保证金	350,000.00	0-3 个月	2.17	
义县劳动监察局保证金	否	保证金	204,800.00	1-2 年以内	1.27	20,480.00
代扣个人养老保险	否	其他	162,280.48	0-3 个月	1.01	
上海国际经济贸易仲裁委员会	否	其他	106,727.00	4-12 个月	0.66	3,201.81
合 计			14,894,581.63		92.38	23,681.81

截至 2018 年 12 月 31 日

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
锦州捷通铁路减振装备有限公司	是	往来款	9,284,774.15	2 年以内	86.03	
王强	否	往来款	722,517.60	0-3 个月	6.69	
义县劳动监察局	否	保证金	204,800.00	0-3 个月	1.90	
郑棋宝	否	备用金借款	125,665.80	1 年以内	1.16	3,769.97
代扣个人养老保险	否	其他	118,925.44	0-3 个月	1.10	
合 计			10,456,682.99		96.88	3,769.97

截至 2017 年 12 月 31 日

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
锦州捷通铁路减振装备有限公司	是	往来款	5,772,000.00	1 年以内	94.33	173,160.00
李志有	否	备用金借款	100,000.00	1 年以内	1.63	3,000.00
北京东方小吉星信息技术有限公司	否	往来款	100,000.00	5 年以上	1.63	100,000.00
昆山登一机械有限公司	否	往来款	50,000.00	5 年以上	0.82	50,000.00
中车眉山车辆有限公司	否	保证金	30,300.00	1-2 年	0.50	3,030.00
合 计			6,052,300.00		98.91	329,190.00

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
合 计	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00

(2) 对子公司投资

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2020 年 6 月 30 日

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
锦州捷通铁路减振装备有限公司	9,900,000.00	100,000.00		10,000,000.00		

截至 2019 年 12 月 31 日

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
锦州捷通铁路减振装备有限公司	9,500,000.00	500,000.00	100,000.00	9,900,000.00		

截至 2018 年 12 月 31 日

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
锦州捷通铁路减振装备有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		

截至 2017 年 12 月 31 日

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
锦州捷通铁路减振装备有限公司	2,060,000.00	7,440,000.00		9,500,000.00		

6、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,218,550.74	67,169,022.50	252,317,379.89	150,759,503.40
其他业务	719,397.40	664,406.36	234,530.40	4,008.00
合 计	115,937,948.14	67,833,428.86	252,551,910.29	150,763,511.40

(续)

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,171,925.51	125,511,556.91	127,408,598.97	73,136,108.99
其他业务	3,293,977.56	3,152,091.72	1,043,902.63	1,040,276.14
合 计	218,465,903.07	128,663,648.63	128,452,501.60	74,176,385.13

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
铸件	54,070,158.34	32,338,980.38	149,460,509.65	90,951,792.02
锻件	58,168,459.88	31,884,295.18	99,947,545.13	55,812,292.16
减震坯件	2,979,932.52	2,945,746.94	2,909,325.11	3,995,419.22
合 计	115,218,550.74	67,169,022.50	252,317,379.89	150,759,503.40

(续)

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
铸件	106,648,352.06	61,579,744.56	66,165,138.46	37,990,302.70
锻件	107,775,993.03	63,923,228.75	61,243,460.51	35,145,806.29
橡胶件	747,580.42	8,583.60		
合 计	215,171,925.51	125,511,556.91	127,408,598.97	73,136,108.99

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,009.70	768,049.38	12,918.22	-13,959.57
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,386,324.74	934,000.00	1,985,816.00	1,056,490.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益		1,380.82		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,834.98	-211,568.57	-55,803.41	-156,475.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	1,301,499.46	1,491,861.63	1,942,930.81	886,055.75
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	232,177.89	220,423.67	291,439.62	132,436.47
减：少数股东权益影响额(税后)		-251.67		
合 计	1,069,321.57	1,271,689.62	1,651,491.19	753,619.28

2、净资产收益率及每股收益

2020 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.17	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.80	0.37	0.37

锦州捷通铁路机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

2019 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.12	0.88	0.88
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.62	0.85	0.85

（续）

2018 年度利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.74	0.90	0.90
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.77	0.86	0.86

（续）

2017 年度利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.15	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.50	0.51	0.51





营业执照

统一社会信用代码
9111010208376569XD



(副本) (5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务；出具相关报告；承办会计审计业务；代理记账；房屋租赁；行政法律法规规定的其它审计业务；企业管理咨询；企业管理项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年11月13日
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关



2019年12月18日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

证书序号: 0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 110012582017

注册日期: 2005年4月25日

姓名: 王华

性别: 男

出生日期: 1973-10-30

身份证号: 110102197310301003

工作单位: 北京兴华会计师事务所

注册地址: 北京市西城区



证书编号: 110012582017

注册日期: 2005年4月25日






年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 1101020138103

注册日期: 2010年4月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 1101020138103

注册日期: 2010年4月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 1101020138103

注册日期: 2010年4月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 1101020138103

注册日期: 2010年4月25日





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 王华

性别: 男

出生日期: 1973-10-30

身份证号: 110102197310301003

工作单位: 北京兴华会计师事务所

注册地址: 北京市西城区

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 王华

性别: 男

出生日期: 1973-10-30

身份证号: 110102197310301003

工作单位: 北京兴华会计师事务所

注册地址: 北京市西城区

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 王华

性别: 男

出生日期: 1973-10-30

身份证号: 110102197310301003

工作单位: 北京兴华会计师事务所

注册地址: 北京市西城区

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 王华

性别: 男

出生日期: 1973-10-30

身份证号: 110102197310301003

工作单位: 北京兴华会计师事务所

注册地址: 北京市西城区







姓名 张钰
Full name 张
性 女
Sex 女
出生日期 1991-12-24
Date of birth 1991-12-24
工作单位 中兴财光华会计师事务所
Working unit 中兴财光华会计师事务所
身份证号码 110102199112240631
Identity card No. 110102199112240631



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110102050264
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d