

北京铁科首钢轨道技术股份有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 220005 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	3-4
合并及公司现金流量表	5
合并及公司股东权益变动表	6-13
财务报表附注	14-142

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第220005号

北京铁科首钢轨道技术股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了北京铁科首钢轨道技术股份有限公司(以下简称“铁科轨道”)财务报表,包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016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,公允反映了铁科轨道2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及公司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,我们独立于铁科轨道,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）应收账款的确认

1.事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三、公司主要会计政策、会计估计/9、金融工具/10、应收款项及附注五、合并财务报表项目注释/3、应收账款。

铁科轨道应收账款 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日余额分别为 67,897.00 万元、50,652.30 万元、51,326.30 万元、45,450.48 万元，坏账准备分别为 4,178.94 万元、3,573.10 万元、3,789.05 万元、3,133.32 万元。

由于应收账款期末余额对财务报表整体影响重大，我们将应收账款的确认作为关键审计事项。

2.审计应对

在 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度财务报表审计中，我们针对应收账款所实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估与应收账款有关的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）对重要的客户实施实地走访，对主要客户的期末余额实施函证程序，检查应收账款的存在性。

（3）对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、发货清单、验收单、销售发票等，以检查应收账款的真实性及准确性。

（4）分析应收账款账龄和客户信用情况，对报告期大额应收账款回款情况进行检查，核对回款单位与销售合同、销售发票单位是否一致。

（5）评价管理层识别的信用风险特征组合的合理性，对于按照信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款，评价管理层确定的预期信用损失率是否合理。

（6）获取公司坏账准备计提表，通过与同行业上市公司应收账款坏账计提政策比较，与同行业上市公司坏账计提金额占应收账款比重比较，分析应收账款坏账准备计提是否充分，判断应收账款期末金额的正确性。

（二）营业收入的确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、公司主要会计政策、会计估计/22、收入的确认原则和附注五/注释 28. 营业收入和营业成本。

2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度公司营业收入分别为 58,280.43 万元、111,924.27 万元、92,065.15 万元、70,297.18 万元，利润总额分别为 10,133.12 万元、16,860.48 万元、14,932.59 万元、12,349.33 万元，利润主要来源于经营收益。

由于营业收入对财务报表整体影响重大，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对营业收入实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估销售流程内部控制设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 抽样检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和判断公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 抽样检查与收入确认相关的执行性文件，包括中标通知书、销售合同、销售发票、客户验收单等，分析交易的真实性。

(4) 对重要的客户实施实地走访，对主要客户的交易金额实施函证程序，检查营业收入的真实情况。

(5) 选取样本对销售收入执行截止测试，以评估销售收入是否记录在恰当的期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

铁科轨道管理层(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，管理层负责评估铁科轨道的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算铁科轨道、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁科轨道的财务报告过程。

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，就可能导致对铁科轨道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铁科轨道不能持续经营。

(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) 就铁科轨道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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2019年10月8日

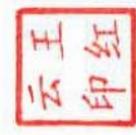
资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016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	400,250,689.95	338,213,906.54	327,441,978.52	258,995,984.55	312,824,639.84	236,694,491.34	257,968,984.86	160,032,067.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	71,245,216.90	41,745,216.90	120,286,535.15	59,528,410.40	53,526,836.30	19,776,836.30	35,724,482.31	24,400,882.31
应收账款	637,180,565.47	458,585,087.04	470,791,958.83	342,766,309.37	475,372,540.79	416,371,512.20	423,171,563.08	356,213,644.26
预付款项	39,898,789.40	31,971,155.55	27,488,228.94	21,296,598.40	14,558,110.32	11,000,254.21	19,498,784.39	16,429,356.86
其他应收款	13,607,347.48	10,363,351.19	11,705,389.36	9,891,626.85	9,841,187.16	8,931,234.30	4,447,491.62	4,263,194.64
存货	331,145,392.33	242,691,792.16	311,735,454.53	238,790,067.61	238,429,648.22	192,098,363.31	190,957,555.82	166,664,158.96
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	2,375,612.21		3,945,395.48	31,210.40	4,194,022.48	2,977,736.17	5,261,741.78	3,313,584.50
流动资产合计	1,495,703,613.74	1,123,550,519.38	1,273,394,940.81	931,302,207.58	1,108,746,985.11	887,850,427.83	937,030,603.86	731,316,899.02
非流动资产：								
可供出售金融资产								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资	34,448,660.22	185,055,358.22	31,065,009.77	181,671,707.77	26,165,740.67	127,812,438.67	23,182,901.60	124,829,599.60
投资性房地产								
固定资产	194,513,099.17	131,965,470.93	188,477,568.21	130,958,833.21	172,579,768.17	131,357,160.36	155,882,733.56	110,310,043.55
在建工程	32,519,316.85	1,856,969.33	17,353,464.24	3,111,115.12	24,418,239.51	5,319,429.30	13,046,056.45	13,046,056.45
生产性生物资产								
油气资产								
无形资产	74,591,031.46	26,571,421.83	76,082,612.23	27,523,146.74	26,262,502.40	25,526,370.30	27,678,336.57	26,884,468.63
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	2,083,606.98	989,870.24	2,122,174.41	1,055,578.58	1,157,278.26	1,157,278.26	1,285,864.74	1,285,864.74
递延所得税资产	11,248,386.43	8,930,371.81	9,972,966.72	6,775,460.00	12,542,260.56	10,432,800.90	12,130,837.56	9,953,640.20
其他非流动资产								
非流动资产合计	349,404,101.11	355,369,462.36	349,678,995.58	375,696,841.42	278,110,789.57	316,590,477.79	246,711,730.47	299,814,673.17
资产总计	1,845,107,714.85	1,478,919,981.74	1,623,073,936.39	1,307,001,049.00	1,386,857,774.68	1,204,440,905.62	1,183,742,334.33	1,031,131,572.19



法定代表人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作的负责人：[Signature]



资产负债表 (续)

单位: 人民币元

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债:	100,000,000.00	100,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	35,584,000.00	35,584,000.00
短期借款	139,838,420.84	131,000,000.00	75,185,818.34	59,880,000.00	54,500,000.00	54,500,000.00	330,716,179.00	318,029,566.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	442,253,886.08	406,546,159.51	409,247,221.32	400,812,148.53	324,564,855.03	321,525,068.11	5,346,828.13	5,311,095.73
衍生金融负债	349,059.74	120,329.74	15,860,341.19	15,291,891.19	25,277,798.72	25,277,790.32	40,727,200.05	37,564,408.58
应付账款	21,733,521.49	18,736,576.38	14,462,362.10	10,458,850.33	37,200,950.43	33,117,205.57	21,745,188.07	14,643,990.54
预收款项	18,494,124.06	16,835,159.31	21,594,650.30	12,391,265.12	25,815,110.55	17,985,188.07	3,738,791.13	3,738,791.13
应交税费	48,378,975.68	48,346,575.56	26,275,163.29	26,255,206.81	4,456,478.12	4,451,986.20		
其他应付款								
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债								
非流动负债合计	773,045,967.87	722,394,800.48	591,895,556.54	554,869,182.98	530,815,191.85	521,856,814.27	437,858,186.38	414,871,791.79
长期借款								
应付债券								
其中: 优先股								
永续债								
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	3,500,000.00		3,500,000.00					
递延收益	4,288,935.39		5,200,000.00		39,802.50			
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计	7,799,835.39	8,700,000.00	8,700,000.00	8,700,000.00	39,802.50	39,802.50		
负债合计	780,845,903.26	722,394,800.48	600,395,556.54	554,869,182.98	530,815,191.85	521,856,814.27	437,858,186.38	414,871,791.79
股东权益:	158,000,000.00	158,000,000.00	158,000,000.00	158,000,000.00	158,000,000.00	158,000,000.00	158,000,000.00	158,000,000.00
股本								
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	83,946,365.44	84,090,977.83	83,558,555.44	83,703,187.83	83,558,555.44	83,703,187.83	83,558,555.44	83,703,187.83
减: 库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	69,210,889.83	69,210,889.83	69,210,889.83	69,210,889.83	59,987,112.36	59,987,112.36	51,043,681.26	51,043,681.26
未分配利润	540,509,036.14	445,233,333.60	516,890,223.47	441,197,828.38	430,088,738.19	390,814,011.16	353,305,265.72	323,512,851.31
归属于母公司股东权益合计	851,666,271.41	756,535,181.28	827,859,848.74	752,111,886.02	731,814,405.99	692,594,281.35	645,907,482.42	616,259,780.40
少数股东权益	212,595,540.18	185,018,731.11	185,018,731.11	185,018,731.11	118,388,374.34	118,388,374.34	98,976,655.53	98,976,655.53
股东权益合计	1,064,261,811.59	756,535,181.28	1,022,878,579.85	732,111,886.02	850,002,780.33	810,982,655.69	745,884,147.95	715,236,435.93
负债和股东权益总计	1,845,107,714.85	1,478,919,981.74	1,623,073,938.39	1,307,001,049.00	1,386,857,774.68	1,204,440,905.62	1,183,742,334.33	1,031,131,572.19

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



利润表

编制单位：北京联科智动技术股份有限公司

单位：人民币元

附注	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	582,804,328.06	486,637,676.35	1,119,242,704.15	837,590,239.56	920,651,482.01	773,659,842.21	702,871,827.35	570,950,796.19
减：营业成本	397,612,980.20	337,844,711.87	777,236,387.79	609,226,963.04	619,792,686.09	542,654,425.42	440,128,018.85	366,077,347.77
税金及附加	2,795,340.88	1,987,965.32	7,480,349.06	4,283,057.48	5,361,102.64	4,476,974.46	4,991,756.13	3,154,398.18
销售费用	22,210,635.55	19,978,046.33	47,212,713.57	43,864,755.64	48,563,088.22	47,018,209.12	39,876,235.61	39,086,904.36
管理费用	29,014,661.91	23,684,825.46	49,371,248.01	40,765,695.73	45,217,294.21	37,719,782.84	45,777,479.40	39,883,228.68
研发费用	25,421,616.75	16,194,217.50	68,393,523.11	42,378,485.78	46,652,976.77	34,375,841.97	42,628,314.79	36,231,308.21
财务费用	1,741,585.97	2,043,323.22	2,139,380.32	1,854,531.50	1,339,652.22	1,197,330.87	-2,445,819.76	-2,137,698.95
其中：利息费用								
利息收入	714,306.26	714,306.26	1,983,297.92	1,983,297.92	1,234,131.25	1,234,131.25	3,789,004.21	3,150,267.47
加：其他收益	723,630.78	342,519.75	1,721,830.31	1,111,386.23	1,662,179.86	1,097,076.97		
投资收益(损失以“-”号填列)	2,200,064.61	2,995,840.45	1,085,891.33	229,808.83	1,007,030.64	845,833.14		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,985,840.45	2,995,840.45	6,485,949.34	6,485,949.34	2,982,839.07	2,982,839.07		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	2,985,840.45	2,995,840.45	6,485,949.34	6,485,949.34	2,982,839.07	2,982,839.07		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-7,274,690.34	-6,089,816.19	-2,888,980.37	1,395,355.50	-7,298,236.08	-7,672,871.27	-8,640,568.98	-5,428,840.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)								
资产处置收益(损失以“-”号填列)								
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	101,928,721.52	61,810,810.91	172,111,962.59	103,327,855.06	149,416,335.49	102,372,976.47	123,375,271.35	83,159,567.10
加：营业外收入			112,006.15	100,000.00			250,800.00	
减：营业外支出	597,514.71	252,766.64	3,619,237.68	36,417.36	90,447.43	90,447.43	132,764.05	98,725.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	101,331,206.81	61,558,044.27	168,604,751.06	103,391,437.70	149,325,888.06	102,282,531.04	123,493,307.30	83,062,841.76
减：所得税费用	14,851,769.28	8,825,064.58	20,059,151.54	10,953,863.03	22,297,255.68	13,048,020.09	20,735,979.77	10,846,134.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	86,479,437.53	52,732,979.69	148,545,599.52	92,437,574.67	127,028,632.38	89,234,510.95	102,757,327.53	72,216,707.36
(一) 按经营持续性分类	86,479,437.53	52,732,979.69	148,545,599.52	92,437,574.67	127,028,632.38	89,234,510.95	102,757,327.53	72,216,707.36
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	86,479,437.53	52,732,979.69	148,545,599.52	92,437,574.67	127,028,632.38	89,234,510.95	102,757,327.53	72,216,707.36
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								



法定代表人：韩自印

主管会计工作的负责人：王云红



会计机构负责人：高美丽



利润表(续)

单位:人民币元

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
(二) 按所有归属分类	86,479,437.53		148,545,599.52		127,028,632.38		102,757,327.53	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	70,575,321.21		118,955,242.75		108,616,923.57		87,534,478.37	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	15,904,116.32		29,590,356.77		18,411,708.81		15,222,849.16	
五、其他综合收益的税后净额	0.00							
(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								
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益								
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
(4) 现金流量套期损益的有效部分								
(5) 外币财务报表折算差额								
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	86,479,437.53	52,732,979.69	148,545,599.52	92,437,574.67	127,028,632.38	89,234,510.95	102,757,327.53	72,216,707.36
归属于母公司股东的综合收益总额	70,575,321.21		118,955,242.75		108,616,923.57		87,534,478.37	
归属于少数股东的综合收益总额	15,904,116.32		29,590,356.77		18,411,708.81		15,222,849.16	
七、每股收益								
(一) 基本每股收益	0.45		0.75		0.69		0.55	
(二) 稀释每股收益	0.45		0.75		0.69		0.55	

编制单位:北京铁科首钢轨道交通技术股份有限公司



法定代表人:



主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016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	463,377,538.62	371,905,170.85	1,015,538,991.29	870,793,035.57	801,762,281.39	710,959,564.67	595,565,365.64	565,786,085.22
收到的税费返还	2,501,744.64	2,501,744.64	18,201,144.95	9,044,837.97	15,606,954.26	11,359,328.34	21,107,412.95	20,703,274.47
收到其他与经营活动有关的现金	28,390,189.91	25,158,053.99	1,033,740,136.24	879,837,873.54	817,369,235.65	722,319,893.01	616,672,778.59	596,489,359.69
经营活动现金流入小计	494,269,473.17	399,564,969.48	694,836,194.20	567,115,099.23	543,392,001.21	496,865,621.34	478,806,132.02	482,642,058.47
购买商品、接受劳务支付的现金	341,690,674.48	301,661,150.53	99,425,568.60	77,057,576.10	80,753,610.26	60,021,001.10	76,408,716.88	57,595,950.22
支付给职工以及为职工支付的现金	39,994,338.08	29,851,454.55	73,850,953.21	44,695,387.05	58,275,746.46	42,334,366.94	66,135,982.54	40,264,358.91
支付的各项税费	31,879,235.50	16,402,934.23	85,966,125.69	70,799,169.75	86,156,421.33	70,031,988.34	69,709,584.43	64,092,697.40
支付其他与经营活动有关的现金	41,863,479.74	32,550,424.06	954,078,841.70	759,657,232.13	768,577,779.26	689,252,977.72	691,060,415.87	644,595,065.00
经营活动现金流出小计	455,417,727.80	380,465,963.37	79,661,294.54	120,180,641.41	48,791,456.39	53,065,915.29	-74,387,637.28	-58,105,705.31
经营活动产生的现金流量净额	38,851,745.37	19,099,006.11	7,462.20	1,880.00	44,823.80	960.00	44,823.80	960.00
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金	6,400.00	6,400.00	7,462.20	1,880.00	167,984.64	212,808.44	167,984.64	960.00
取得投资收益收到的现金	6,400.00	6,400.00	7,462.20	1,880.00	212,808.44	212,808.44	212,808.44	960.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,400.00	6,400.00	7,462.20	1,880.00	212,808.44	212,808.44	212,808.44	960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,400.00	6,400.00	7,462.20	1,880.00	212,808.44	212,808.44	212,808.44	960.00
收到其他与投资活动有关的现金	35,186,653.45	8,989,395.41	38,762,447.58	19,155,839.08	51,411,153.91	26,115,903.94	57,490,891.32	35,534,778.58
投资活动现金流入小计	6,400.00	6,400.00	7,462.20	1,880.00	167,984.64	212,808.44	167,984.64	960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,186,653.45	8,989,395.41	38,762,447.58	19,155,839.08	51,411,153.91	26,115,903.94	57,490,891.32	35,534,778.58
投资支付的现金	35,186,653.45	8,989,395.41	38,762,447.58	19,155,839.08	51,411,153.91	26,115,903.94	57,490,891.32	35,534,778.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35,186,653.45	8,989,395.41	38,762,447.58	19,155,839.08	51,411,153.91	26,115,903.94	57,490,891.32	35,534,778.58
支付其他与投资活动有关的现金	-35,180,253.45	-8,982,995.41	-38,754,985.38	-68,113,959.08	-51,411,153.91	-26,115,903.94	-85,124,780.88	-109,791,476.58
投资活动产生的现金流量净额	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	44,322,558.00	109,791,476.58
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	44,322,558.00	109,791,476.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	44,322,558.00	109,791,476.58
取得借款收到的现金	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	44,322,558.00	109,791,476.58
发行债券收到的现金	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	44,322,558.00	109,791,476.58
收到其他与筹资活动有关的现金	23,602,737.50	23,602,737.50	2,023,172.92	2,023,172.92	24,062,387.50	24,062,387.50	45,820,000.00	45,820,000.00
筹资活动现金流入小计	23,602,737.50	23,602,737.50	2,023,172.92	2,023,172.92	24,062,387.50	24,062,387.50	45,820,000.00	45,820,000.00
偿还债务支付的现金	23,602,737.50	23,602,737.50	2,023,172.92	2,023,172.92	24,062,387.50	24,062,387.50	45,820,000.00	45,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,068,754.42	56,513,273.20	3,923,036.24	15,043,509.41	38,317,914.98	67,887,623.85	-113,792,010.16	-166,498,371.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	285,671,680.70	228,424,945.37	281,749,644.46	213,381,435.96	243,430,729.48	145,493,812.11	357,222,739.64	311,992,184.00
支付其他与筹资活动有关的现金	335,740,435.12	284,938,218.57	285,671,680.70	228,424,945.37	281,748,644.46	213,381,435.96	243,430,729.48	145,493,812.11
筹资活动现金流出小计	335,740,435.12	284,938,218.57	285,671,680.70	228,424,945.37	281,748,644.46	213,381,435.96	243,430,729.48	145,493,812.11
筹资活动产生的现金流量净额	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	45,820,000.00	45,820,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,397,262.50	46,397,262.50	-36,983,272.92	-37,023,172.92	40,937,612.50	40,937,612.50	45,720,408.00	1,397,850.00
五、现金及现金等价物净增加额	50,068,754.42	56,513,273.20	3,923,036.24	15,043,509.41	38,317,914.98	67,887,623.85	-113,792,010.16	-166,498,371.89
加：期初现金及现金等价物余额	285,671,680.70	228,424,945.37	281,749,644.46	213,381,435.96	243,430,729.48	145,493,812.11	357,222,739.64	311,992,184.00
六、期末现金及现金等价物余额	335,740,435.12	284,938,218.57	285,671,680.70	228,424,945.37	281,748,644.46	213,381,435.96	243,430,729.48	145,493,812.11

编制单位：北京铁科首钢轨道交通技术股份有限公司



法定代表人：张明

主管会计工作的负责人：王云

会计机构负责人：高美丽



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	158,000,000.00				83,558,555.44				69,210,869.83	516,890,223.47		827,659,648.74	195,018,731.11	1,022,678,379.85
加：会计政策变更										-1,136,508.54		-1,136,508.54	1,872,692.75	536,184.21
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	158,000,000.00				83,558,555.44				69,210,869.83	515,753,714.93		826,523,140.20	196,891,423.86	1,023,214,564.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					387,810.00					24,755,321.21		25,143,131.21	15,904,116.32	41,047,247.53
（一）综合收益总额					387,810.00					70,575,321.21		70,963,131.21	15,904,116.32	86,867,247.53
（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	158,000,000.00				83,946,365.44				69,210,869.83	540,509,036.14		851,666,271.41	212,595,540.18	1,064,261,811.59

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年期末余额	158,000,000.00				83,558,555.44				59,967,112.36	430,088,738.19		731,614,405.99	118,388,374.34	850,002,780.33
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	158,000,000.00				83,558,555.44				59,967,112.36	430,088,738.19		731,614,405.99	118,388,374.34	850,002,780.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,243,757.47	86,801,485.28		96,045,242.75	76,630,356.77	172,675,599.52
（一）综合收益总额									9,243,757.47	118,555,242.75		118,555,242.75	29,590,356.77	148,545,599.52
（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									9,243,757.47	-32,153,757.47		-22,910,000.00		-22,910,000.00
2. 对股东的分配									9,243,757.47	-9,243,757.47		-22,910,000.00		-22,910,000.00
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、本年年末余额	158,000,000.00				83,558,555.44				69,210,869.83	516,890,223.47		827,659,648.74	195,018,731.11	1,022,678,379.85

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项 目	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			盈余公积	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	158,000,000.00			83,558,555.44			51,043,661.26	353,305,265.72		645,907,482.42	99,976,665.53	745,884,147.95
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	158,000,000.00			83,558,555.44			51,043,661.26	353,305,265.72		645,907,482.42	99,976,665.53	745,884,147.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,923,451.10	76,783,472.47		85,706,923.57	18,411,708.81	104,118,632.38
（一）综合收益总额							8,923,451.10	108,616,923.57		108,616,923.57	18,411,708.81	127,028,632.38
（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							8,923,451.10	-31,833,451.10		-22,910,000.00		-22,910,000.00
1. 提取盈余公积							8,923,451.10	-8,923,451.10				
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	158,000,000.00			83,558,555.44			59,967,112.36	430,088,738.19		731,614,405.99	118,388,374.34	850,002,780.33

力韩印自

王印红

云王印红

会计机构负责人

高美丽

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京铁科首钢轨道交通技术股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积					
一、上年期末余额	158,000,000.00				83,703,167.83		43,821,990.52	318,612,458.09			604,337,616.44	58,865,871.10	663,203,487.54
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	158,000,000.00				83,703,167.83		43,821,990.52	318,612,458.09			604,337,616.44	58,865,871.10	663,203,487.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-144,612.39		7,221,670.74	34,492,807.63			41,110,794.43	41,110,794.43	82,660,660.41
（一）综合收益总额					-144,612.39		7,221,670.74	87,534,478.37			87,534,478.37	15,222,848.16	102,757,327.53
（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、本年年末余额	158,000,000.00				83,568,555.44		51,043,661.26	353,305,265.72			645,907,482.42	99,976,965.53	745,884,147.95

法定代表人：[Signature] 主管会计工作的负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

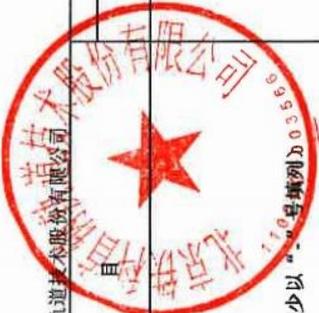


股东权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	158,000,000.00				83,703,167.83				69,210,869.83	441,197,828.36		752,111,866.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	158,000,000.00				83,703,167.83				69,210,869.83	438,320,353.91		749,234,391.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					387,810.00					6,912,979.69		7,300,789.69
（一）综合收益总额					387,810.00					52,732,979.69		53,120,789.69
（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	158,000,000.00				84,090,977.83				69,210,869.83	445,233,333.60		756,535,181.26



法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

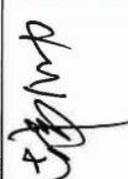
会计机构负责人：[Signature]

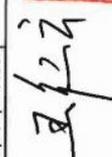
股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京铁科首钢轨道交通技术股份有限公司

项 目	2018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	158,000,000.00			83,703,167.83			682,584,291.35
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	158,000,000.00			83,703,167.83			682,584,291.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							
（一）综合收益总额							69,527,574.67
（二）股东投入和减少资本							92,437,574.67
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							-22,910,000.00
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	158,000,000.00			83,703,167.83		441,197,828.36	752,111,866.02

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



股东权益变动表

编制单位：北京铁科首钢轨道交通技术股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2017年度				未分配利润	其他	股东权益合计			
	股本		资本公积	减：库存股				其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	其他权益工具 永续债 其他								
一、上年期末余额	158,000,000.00		83,703,167.83		323,512,951.31		616,259,780.40			
加：会计政策变更 前期差错更正 其他										
二、本年期初余额	158,000,000.00		83,703,167.83		323,512,951.31		616,259,780.40			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额					57,401,059.85		66,324,510.95			
（二）股东投入和减少资本					89,234,510.95		89,234,510.95			
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					-31,833,451.10		-22,910,000.00			
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配					-8,923,451.10		-22,910,000.00			
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	158,000,000.00		83,703,167.83		380,914,011.16		682,584,291.35			

法定代表人：  

主管会计工作的负责人：  

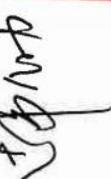
会计机构负责人：  

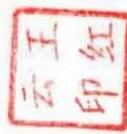
股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京铁科普钢轨道交通技术股份有限公司

项 目	2016年度						股东权益合计			
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他
	优先股	普通股								
一、上年期末余额		158,000,000.00	83,703,167.83				43,821,990.52	304,337,914.69		589,863,073.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额		158,000,000.00	83,703,167.83				43,821,990.52	304,337,914.69		589,863,073.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,221,670.74	19,175,036.62		26,396,707.36
（一）综合收益总额								72,216,707.36		72,216,707.36
（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							7,221,670.74	-53,041,670.74		-45,820,000.00
2. 对股东的分配							7,221,670.74	-7,221,670.74		-45,820,000.00
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		158,000,000.00	83,703,167.83				51,043,661.26	323,512,951.31		616,259,780.40

法定代表人：  

主管会计工作的负责人：  

会计机构负责人：  

财务报表附注

2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京铁科首钢轨道技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为北京铁科首钢轨道技术有限公司(以下简称“铁科有限”),2010年12月整体变更为股份有限公司。统一社会信用代码:91110000795997288B;注册资本:15,800.00万元;公司法定代表人:韩自力;公司注册地址:北京市昌平区沙河镇沙阳路南24号;公司经营范围:技术推广,销售建筑材料;货物进出口,技术进出口,代理进出口,生产铁路扣件系统、低松弛预应力钢棒、预应力钢丝、桥梁支座,普通货运,产品质量检验,专业承包。

铁科有限系由铁道科学研究院(现更名为中国铁道科学研究院集团有限公司)、首钢总公司(现更名为首钢集团有限公司)、北京中冶天誉投资管理有限公司、北京市铁锋建筑工程技术开发公司(现更名为北京铁锋建筑工程技术有限公司)共同出资设立的有限责任公司。铁科有限成立于2006年10月30日,铁科有限成立时注册资本为人民币2,980.00万元。此次出资已由北京爱思济会计师事务所有限责任公司审验并出具了北爱验字【2006】第026号验资报告。各股东均以货币资金出资,出资后各股东情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
铁道科学研究院	10,430,000.00	35.00
首钢总公司	10,132,000.00	34.00
北京中冶天誉投资管理有限公司	4,768,000.00	16.00
北京市铁锋建筑工程技术开发公司	4,470,000.00	15.00
合计	29,800,000.00	100.00

2007年2月15日,经铁科有限股东会会议决议,铁科有限注册资本金从2,980.00万元变更为5,000.00万元。由铁道科学研究院以货币资金出资707.00万元;由首钢总公司以货币资金出资686.80万元;由北京中冶天誉投资管理有限公司以货币资金出资323.20万元;由北京市铁锋建筑工程技术开发公司以货币资金出资303.00万元。此次增资经北京爱思济会计师事务所有限责任公司审验并出具了北爱验字【2007】第009号验资报告。本次变更后各股东的出资情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
铁道科学研究院	17,500,000.00	35.00
首钢总公司	17,000,000.00	34.00
北京中冶天誉投资管理有限公司	8,000,000.00	16.00
北京市铁锋建筑工程技术开发公司	7,500,000.00	15.00

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
合计	50,000,000.00	100.00

2008年4月16日,经铁科有限股东会会议决议,铁科有限注册资本金从5,000.00万元变更为13,531.3529万元,同意吸收北京首钢股份有限公司新股东。由中国铁道科学研究院以货币资金出资29,859,735.00元;由首钢总公司以土地出资19,370,400.00元;由北京中冶天誉投资管理有限公司以货币资金出资13,650,165.00元;由北京市铁锋建筑工程技术开发公司以货币资金出资12,797,029.00元;由北京首钢股份有限公司以房屋及机器设备出资9,636,200.00元。此次变更经北京爱思济会计师事务所有限责任公司审验并出具了北爱验字【2008】第022号验资报告。变更后各股东的出资情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
中国铁道科学研究院	47,359,735.00	35.00
首钢总公司	36,370,400.00	26.88
北京中冶天誉投资管理有限公司	21,650,165.00	16.00
北京市铁锋建筑工程技术开发公司	20,297,029.00	15.00
北京首钢股份有限公司	9,636,200.00	7.12
合计	135,313,529.00	100.00

2010年12月22日,根据铁科有限全体股东共同签署的《发起人协议》,公司以2010年9月30日经审计的净资产,以发起设立的方式变更为股份有限公司,股份公司总股本设置为15,800.00万股,均为每股面值1元的人民币普通股。此次变更经北京京都天华会计师事务所审验,并于2010年12月22日出具京都天华验字(2010)第236号验资报告。变更后各股东的出资情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
中国铁道科学研究院	55,300,000.00	35.00
首钢总公司	42,470,400.00	26.88
北京中冶天誉投资管理有限公司	25,280,000.00	16.00
北京市铁锋建筑工程技术开发公司	23,700,000.00	15.00
北京首钢股份有限公司	11,249,600.00	7.12
合计	158,000,000.00	100.00

2018年5月31日,首钢集团有限公司出具《首钢集团有限公司关于将所持北京铁科首钢轨道技术股份有限公司26.88%股权无偿划转至北京首钢股权投资管理有限公司的批复》(首发[2018]140号),同意将其持有的本公司26.88%股权无偿划转至北京首钢股权投资管理有限公司。

2018年7月4日,公司召开2018年第二次临时股东大会,审议通过了《关于股东首钢集团有限公司将其股权无偿划转给北京首钢股权投资管理有限公司的议案》,同意上述股权划转事项。

本次变更完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
中国铁道科学研究院集团有限公司	55,300,000.00	35.00
北京首钢股权投资管理有限公司	42,470,400.00	26.88

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
北京中冶天誉投资管理有限公司	25,280,000.00	16.00
北京铁锋建筑工程技术有限公司	23,700,000.00	15.00
北京首钢股份有限公司	11,249,600.00	7.12
合计	158,000,000.00	100.00

本公司报告期纳入合并范围的子公司共5家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本财务报表业经公司董事会于2019年10月8日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自2019年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、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2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月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

本公司以人民币为记账本位币。

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被

投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- 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;
- ④一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和

情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并

日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安

排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取金融资产现金流量的权利届满；
- ②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融

资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A. 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计

提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

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) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公

司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果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,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

A. 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

B. 已发生信用减值金融资产的定义

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

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

C. 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

D. 减记金融资产

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

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(7) 金融资产转移

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能

够可靠计量，将认定其发生减值：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“9、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“9、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“9、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

以下应收款项会计政策适用于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流

量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法
无风险组合	合并范围内的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	商业承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00	15.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独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；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、在产品、备品备件等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法，包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、5；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、7。

(3) 长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公

积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（4）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20年	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10年	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-8年	5.00	11.88-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）借款费用暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

(2) 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
软件	5-10年	软件的预计收益期间
土地使用权	40-50年	权证登记使用年限
专利技术及著作权	10年-50年	权证登记权利保护年限
其他	10年-15年	预计收益期间

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行

复核。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

18、长期待摊费用摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业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;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述(2)、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

(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。

公司主要销售轨道扣件（包括扣件系统及扣件配件）、轨道板预应力体系、铁路桥梁支座及工程材料等产品。公司按照合同约定向客户提供轨道扣件中的扣件系统及铁路桥梁支座产品时，在取得签收并完成整套系统检验后确认销售收入；公司按照合同向客户提供轨道扣件中的扣件配件、轨道板预应力体系产品及工程材料等其他产品时，在由客户签收并取得签收单时确认销售收入。

(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，在期末按完工百分比法确认收入。本公司提供劳务交易的完工进度，依据双方确认的已完工作量确定。

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) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府

补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、递延所得税资产/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。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

26、租赁

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

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

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；

如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会[2017]9 号)，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司于 2019 年 1 月 1 日，按照新金融工具准则规定重新计量应收账款和其他应收款的预期信用损失准备，并按新金融工具准则列示应收票据及应收账款、其他应收款的账面价值。新金融工具准则规定，于 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，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 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。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新修订的准则，不予以追溯调整比较财务报表数据，实行新准则主要影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	影响金额
应收票据	120,286,535.15	120,898,556.75	612,021.60
应收账款	470,791,958.83	471,390,901.44	598,942.61
其他应收款	11,705,389.36	11,125,230.10	-580,159.26
递延所得税资产	9,972,966.72	9,878,345.98	-94,620.74
未分配利润	516,890,223.47	515,753,714.93	-1,136,508.54
少数股东权益	195,018,731.11	196,691,423.86	1,672,692.75

财政部于 2018 年度颁布的《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)的规定修订公司的财务报表格式。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于 2018 年发布的《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)同时废止。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的各个比较期间报表项目名称	2017年12月31日/2017年度影响金额	2016年12月31日/2016年度影响金额
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),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	81,743.75	-
	应付利息	-81,743.75	-
	应付股利	-	-
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),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-46,652,976.77	-42,628,314.79
	研发费用	46,652,976.77	42,628,314.79
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),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	1,234,131.25	-
	利息收入	1,662,179.86	3,798,004.21

公司执行财政部于2017年度颁布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订的《企业会计准则第16号——政府补助》的规定。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》自2017年5月28日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理;修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》自2017年6月12日起施行,对于2017年1月1日存在的政府补助,要求采用未来适用法处理,对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助,也要求按照修订后的准则进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的各个比较期间报表项目名称	2017年度影响金额	2016年度影响金额
根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定,在利润表中分别列示“持续经营损益”和“终止经营损益”项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润,并对比较报表的列报进行相应调整。	持续经营损益	127,028,632.38	102,757,327.53
	终止经营损益	-	-

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的各个比较期间报表项目名称	2017 年度影响金额	2016 年度影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017 年修订）的规定，在利润表中新增“其他收益”项目，应计入当期损益的与公司日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。	其他收益	1,007,030.64	-
	营业外收入	-1,007,030.64	-

公司执行财政部于 2016 年度颁布的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的比较期间报表项目名称	2016 年度影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”。	税金及附加	4,991,758.13
	营业税金及附加	-4,991,758.13
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。比较数据不调整。	税金及附加	893,382.67
	管理费用	-893,382.67

（2）重要会计估计变更

本公司报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16.00、13.00、10.00、9.00、6.00	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00	17.00、6.00	17.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00	7.00、5.00	7.00、5.00	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00	3.00	3.00	3.00
地方教育费	应纳流转税额	2.00	2.00	2.00	2.00

税种	计税依据	税率(%)			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
附加					
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00	25.00、15.00	25.00、15.00	25.00、15.00

2、报告期内本公司及合并范围内各子公司执行的所得税税率

纳税主体名称	税率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
北京铁科轨道交通装备有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	15.00	15.00	25.00	25.00
铁科腾跃科技有限公司	15.00	15.00	15.00	25.00
郑州中原铁科轨道技术有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
铁科轨道装备(天津)有限公司	25.00	-	-	-

3、优惠税负及批文

2014年10月30日,经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准,本公司被认定为北京市高新技术企业(证书编号:GR201411002288),有效期为三年。

2017年12月6日,经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准,本公司被认定为北京市高新技术企业(证书编号:GR201711004969),有效期为三年。

2017年10月27日,经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准,本公司子公司铁科腾跃科技有限公司被认定为河北省高新技术企业(证书编号:GR201713000851),有效期为三年。

2018年11月12日,经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准,本公司子公司河北铁科翼辰新材料科技有限公司被认定为河北省高新技术企业(证书编号:GR201813001424),有效期为三年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	46,964.10	63,118.03	61,444.64	55,194.02
银行存款	335,693,471.02	285,608,562.67	281,687,199.82	243,375,535.46

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他货币资金	64,510,254.83	41,770,297.82	31,075,995.38	14,538,255.38
合计	400,250,689.95	327,441,978.52	312,824,639.84	257,968,984.86

公司受限制的货币资金情况如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	42,300,000.00	21,364,000.00	16,350,000.00	10,675,200.00
保函保证金	22,210,254.83	20,406,297.82	14,725,995.38	3,863,055.38
合计	64,510,254.83	41,770,297.82	31,075,995.38	14,538,255.38

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	67,245,216.90	-	67,245,216.90
商业承兑汇票	4,000,000.00	-	4,000,000.00
合计	71,245,216.90	-	71,245,216.90

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	108,658,124.75	-	108,658,124.75
商业承兑汇票	12,240,432.00	612,021.60	11,628,410.40
合计	120,898,556.75	612,021.60	120,286,535.15

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	53,431,836.30	-	53,431,836.30
商业承兑汇票	100,000.00	5,000.00	95,000.00
合计	53,531,836.30	5,000.00	53,526,836.30

(续)

类别	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,160,953.31	-	34,160,953.31
商业承兑汇票	1,645,820.00	82,291.00	1,563,529.00
合计	35,806,773.31	82,291.00	35,724,482.31

备注：应收票据 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日下降 40.77%，主要系公司 2018 年末的应收票据在本期到期所致。应收票据 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 124.72%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 49.83%，主要系公司营业收入增长，客户以票据方式支付货款增多所致。

(3) 坏账准备

项目	2018.12.31	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019.1.1余额	本期增加	本期减少		2019.6.30
					转回	转销	
应收票据坏账准备	612,021.60	-612,021.60	-	-	-	-	-

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收票据坏账准备	5,000.00	607,021.60	-	-	612,021.60

(续)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收票据坏账准备	82,291.00	-	77,291.00	-	5,000.00

(续)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收票据坏账准备	-	82,291.00	-	-	82,291.00

(3) 截至2019年6月30日止公司已质押的应收票据:

项目	已质押金额
银行承兑汇票	20,500,000.00
商业承兑汇票	-
合计	20,500,000.00

(4) 截至2019年6月30日止公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	86,706,511.94	-
商业承兑汇票	400,000.00	-
合计	87,106,511.94	-

3、应收账款

项目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	678,969,992.76	41,789,427.29	637,180,565.47

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	506,522,997.74	35,731,038.91	470,791,958.83

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	513,263,042.76	37,890,501.97	475,372,540.79

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	454,504,751.63	31,333,188.55	423,171,563.08

备注：应收账款 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日上涨 35.34%，主要系公司本期营业收入增加尚未回款所致。

(1) 坏账准备

①按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	567,542,362.82	83.60	10,991,763.65	1.94
1-2 年	61,274,600.01	9.02	6,305,229.88	10.29
2-3 年	44,680,743.19	6.58	19,576,946.97	43.82
3-4 年	2,394,964.89	0.35	1,838,164.94	76.75
4-5 年	2,999,571.50	0.44	2,999,571.50	100.00
5 年以上	77,750.35	0.01	77,750.35	100.00
合 计	678,969,992.76	100.00	41,789,427.29	—

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	406,837,330.19	80.32	20,341,866.53	5.00
1-2 年	62,090,378.08	12.26	6,209,037.81	10.00
2-3 年	28,303,958.13	5.59	4,245,593.72	15.00
3-4 年	3,566,553.47	0.70	1,783,276.74	50.00
4-5 年	5,147,027.52	1.02	2,573,513.76	50.00
5 年以上	577,750.35	0.11	577,750.35	100.00
合 计	506,522,997.74	100.00	35,731,038.91	—

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	400,036,514.58	77.95	20,001,825.75	5.00
1-2 年	90,500,686.25	17.63	9,050,068.63	10.00
2-3 年	7,975,244.25	1.55	1,196,286.64	15.00

账龄	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	7,792,612.15	1.52	3,896,306.08	50.00
4-5 年	6,423,941.33	1.25	3,211,970.67	50.00
5 年以上	534,044.20	0.10	534,044.20	100.00
合计	513,263,042.76	100.00	37,890,501.97	—

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	383,618,832.15	84.40	19,180,941.61	5.00
1-2 年	48,696,715.40	10.71	4,869,671.54	10.00
2-3 年	10,891,504.68	2.40	1,633,725.70	15.00
3-4 年	10,759,916.80	2.37	5,379,958.40	50.00
4-5 年	537,782.60	0.12	268,891.30	50.00
5 年以上	-	-	-	-
合计	454,504,751.63	100.00	31,333,188.55	—

(2) 坏账准备的变动

项目	2018.12.31	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019.1.1 余额	本期增加	本期减少		2019.6.30
					转回	转销	
应收账款坏账准备	35,731,038.91	-598,942.61	35,132,096.30	6,657,330.99	-	-	41,789,427.29

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	37,890,501.97	-	2,159,463.06	-	35,731,038.91

(续)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	31,333,188.55	6,557,313.42	-	-	37,890,501.97

(续)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	22,112,545.98	9,220,642.57	-	-	31,333,188.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2019.6.30	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北翼辰实业集团股份有限公司	87,941,589.08	12.95	1,703,191.20
河北首科铁路器材有限公司	52,043,268.47	7.67	2,077,874.96
苏北铁路有限公司	46,274,524.42	6.82	896,212.63
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	31,081,224.26	4.58	7,864,927.78
北京市轨道交通运营管理有限公司	27,318,913.09	4.02	529,093.61
合计	244,659,519.32	36.04	13,071,300.18

(续)

单位名称	2018.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北翼辰实业集团股份有限公司	52,308,610.04	10.33	2,631,618.00
河北首科铁路器材有限公司	39,550,563.27	7.81	2,286,805.48
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	33,254,457.94	6.57	2,895,863.02
中铁十九局集团第六工程有限公司	29,604,835.02	5.84	1,480,241.75
中铁一局集团新运工程有限公司	29,024,954.22	5.73	1,482,927.35
合计	183,743,420.49	36.28	10,777,455.60

(续)

单位名称	2017.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
京沈铁路客运专线京冀有限公司	109,070,339.90	21.25	5,453,517.00
中铁物总进出口有限公司	32,641,449.81	6.36	3,264,144.98
河北首科铁路器材有限公司	31,023,799.74	6.04	1,551,189.99
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	29,749,873.83	5.80	2,175,448.68
中铁山桥集团有限公司	20,579,032.00	4.01	1,028,951.60
合计	223,064,495.28	43.46	13,473,252.25

(续)

单位名称	2016.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁物总进出口有限公司	69,727,626.50	15.34	3,486,381.33
广东珠三角城际轨道交通有限公司	60,226,208.40	13.25	3,083,393.98
河北翼辰实业集团股份有限公司	48,159,082.64	10.60	2,407,954.13
中铁二十二局集团有限公司	33,898,747.58	7.46	3,389,874.76
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	24,517,504.13	5.39	1,225,875.21

单位名称	2016.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	236,529,169.25	52.04	13,593,479.41

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30	
	金额	比例 (%)
1年以内	39,800,989.40	99.75
1-2年	97,800.00	0.25
合计	39,898,789.40	100.00

(续)

账龄	2018.12.31	
	金额	比例 (%)
1年以内	27,416,069.01	99.74
1-2年	72,159.93	0.26
合计	27,488,228.94	100.00

(续)

账龄	2017.12.31	
	金额	比例 (%)
1年以内	12,716,560.32	87.35
1-2年	1,841,550.00	12.65
合计	14,558,110.32	100.00

(续)

账龄	2016.12.31	
	金额	比例 (%)
1年以内	19,202,891.14	98.48
1-2年	295,893.25	1.52
合计	19,498,784.39	100.00

备注：预付款项 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日上涨 88.82%，主要系本公司随着销量订单的增加，预付的实施许可费及原材料储备增加所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2019.6.30	占预付账款总额的比例 (%)
邢台钢铁有限责任公司	非关联方	10,196,113.90	25.55
石家庄钢铁有限责任公司	非关联方	8,363,499.33	20.96
中铁工程设计咨询集团有限公司	非关联方	4,396,657.35	11.02
中铁检验认证中心有限公司	关联方	2,496,860.00	6.26

单位名称	与本公司关系	2019.6.30	占预付账款总额的比例 (%)
中铁第四勘察设计院集团有限公司	非关联方	2,465,787.30	6.18
合计	—	27,918,917.88	69.97

(续)

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占预付账款总额的比例 (%)
邢台钢铁有限责任公司	非关联方	10,636,839.26	38.70
中铁工程设计咨询集团有限公司	非关联方	5,260,847.69	19.14
中铁检验认证中心有限公司	关联方	1,829,933.00	6.66
广东伊之密精密注压科技有限公司	非关联方	1,198,440.00	4.36
太原市晋源区德林涂装设备机械厂	非关联方	1,108,800.00	4.03
合计	—	20,034,859.95	72.89

(续)

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占预付账款总额的比例 (%)
石家庄钢铁有限责任公司	非关联方	3,103,267.30	21.32
天津荣程祥国际贸易有限公司	非关联方	1,475,127.40	10.13
美特斯工业系统(中国)有限公司	非关联方	1,470,400.00	10.10
鞍钢股份有限公司	非关联方	1,345,622.67	9.24
中铁工程设计咨询集团有限公司	非关联方	1,099,832.61	7.55
合计	—	8,494,249.98	58.34

(续)

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	占预付账款总额的比例 (%)
石家庄钢铁有限责任公司	非关联方	2,799,763.76	14.36
中铁工程设计咨询集团有限公司	非关联方	1,854,082.89	9.51
美特斯工业系统(中国)有限公司	非关联方	1,482,500.00	7.60
天津荣程祥国际贸易有限公司	非关联方	1,449,346.00	7.43
潍坊市安江实业有限公司	非关联方	990,000.00	5.08
合计	—	8,575,692.65	43.98

5、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	1,586,680.24	1,586,680.24	-	-
其他应收款	12,020,667.24	10,118,709.12	9,841,187.16	4,447,491.62
合计	13,607,347.48	11,705,389.36	9,841,187.16	4,447,491.62

备注：其他应收款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日上涨 121.28%，主要系公司当期投标项目增多，保证金增多所致。

(1) 应收股利

被投资单位	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上铁芜湖轨道板有限公司	1,586,680.24	-	1,586,680.24

(续)

被投资单位	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上铁芜湖轨道板有限公司	1,586,680.24	-	1,586,680.24

(2) 其他应收款情况

项 目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,571,175.32	2,550,508.08	12,020,667.24

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,471,698.59	1,352,989.47	10,118,709.12

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,341,729.87	1,500,542.71	9,841,187.16

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,462,412.97	1,014,921.35	4,447,491.62

① 坏账准备

A. 2019年6月30日, 其他应收款坏账准备如下:

类 别	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,571,175.32	2,550,508.08	17.50	12,020,667.24
合 计	14,571,175.32	2,550,508.08	17.50	12,020,667.24

组合中, 按预期信用损失率计提坏账准备如下:

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	9,339,107.57	64.09	828,771.81	8.87

账龄	2019.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1-2 年	2,025,206.40	13.90	280,860.76	13.87
2-3 年	2,051,652.00	14.08	557,193.64	27.16
3-4 年	543,489.35	3.73	271,961.87	50.04
4-5 年	130,572.00	0.90	130,572.00	100.00
5 年以上	481,148.00	3.30	481,148.00	100.00
合计	14,571,175.32	100.00	2,550,508.08	—

B. 2016 年至 2018 年，其他应收款的坏账准备如下：

类别	2018.12.31				
	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	11,471,698.59	100.00	1,352,989.47	11.79	10,118,709.12
其中：账龄组合	11,471,698.59	100.00	1,352,989.47	11.79	10,118,709.12
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	-	-	-	-	-
合计	11,471,698.59	100.00	1,352,989.47	11.79	10,118,709.12

(续)

类别	2017.12.31				
	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	11,341,729.87	100.00	1,500,542.71	13.23	9,841,187.16
其中：账龄组合	11,341,729.87	100.00	1,500,542.71	13.23	9,841,187.16
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	-	-	-	-	-

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,341,729.87	100.00	1,500,542.71	13.23	9,841,187.16

(续)

类别	2016.12.31				
	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	5,462,412.97	100.00	1,014,921.35	18.58	4,447,491.62
其中：账龄组合	5,462,412.97	100.00	1,014,921.35	18.58	4,447,491.62
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	-	-	-	-	-
合计	5,462,412.97	100.00	1,014,921.35	18.58	4,447,491.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,727,337.24	58.65	336,366.87	5.00
1-2年	2,994,152.00	26.10	299,415.20	10.00
2-3年	1,138,489.35	9.92	170,773.40	15.00
3-4年	-	-	-	-
4-5年	130,572.00	1.14	65,286.00	50.00
5年以上	481,148.00	4.19	481,148.00	100.00
合计	11,471,698.59	100.00	1,352,989.47	—

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,715,030.12	68.02	385,751.51	5.00
1-2年	2,048,456.05	18.06	204,845.61	10.00
2-3年	342,143.60	3.02	51,321.54	15.00
3-4年	358,000.00	3.16	179,000.00	50.00
4-5年	396,952.10	3.50	198,476.05	50.00

账龄	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	481,148.00	4.24	481,148.00	100.00
合计	11,341,729.87	100.00	1,500,542.71	—

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,820,679.93	51.64	141,034.00	5.00
1-2年	1,405,632.95	25.73	140,563.30	10.00
2-3年	357,999.99	6.55	53,700.00	15.00
3-4年	396,952.10	7.27	198,476.05	50.00
4至5年	-	-	-	-
5年以上	481,148.00	8.81	481,148.00	100.00
合计	5,462,412.97	100.00	1,014,921.35	—

②坏账准备的变动

项目	2018.12.31	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019.1.1余额	本期增加	本期减少		2019.6.30
					转回	转销	
其他应收款 坏账准备	1,352,989.47	580,159.26	1,933,148.73	617,359.35	-	-	2,550,508.08

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,500,542.71	-	147,553.24	-	1,352,989.47

(续)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,014,921.35	485,621.36	-	-	1,500,542.71

(续)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,677,285.94	-	662,364.59	-	1,014,921.35

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	14,124,642.19	11,001,953.50	9,075,161.35	3,800,209.35
其他	446,533.13	469,745.09	2,266,568.52	1,662,203.62
合计	14,571,175.32	11,471,698.59	11,341,729.87	5,462,412.97

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁物总国际招标有限公司	否	保证金	1,350,000.00	1 年以内	9.26	119,801.80
中铁北京工程局集团有限公司	否	保证金	1,057,984.50	1 年以内 52,812.50 1-2 年 419,060.00 2-3 年 586,112.00	7.26	221,981.00
上铁芜湖轨道板有限公司	是	保证金	1,000,000.00	1 年以内 600,000.00 1-2 年 400,000.00	6.86	108,718.26
中铁物贸集团有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.86	88,742.08
中航技国际经贸发展有限公司	否	保证金	950,000.00	1 年以内	6.52	84,304.97
合 计	—	—	5,357,984.50	—	36.76	623,548.11

(续)

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京城市轨道交通咨询有限公司	否	保证金	1,800,000.00	1 年以内	15.69	90,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	否	保证金	1,107,984.50	1 年以内 189,372.50 1-2 年 918,612.00	9.66	101,329.83
中铁四局集团有限公司	否	保证金	1,063,370.00	1 年以内 582,222.00 5 年以上 481,148.00	9.27	510,259.10
中铁物贸集团有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.72	50,000.00
中铁十九局集团有限公司	否	保证金	970,000.00	1-2 年 800,000.00 2-3 年 170,000.00	8.46	105,500.00
合 计	—	—	5,941,354.50	—	51.80	857,088.93

(续)

单位名称	是否为关联方	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京城市轨道交通咨询有限公司	否	保证金	2,100,000.00	1年以内	18.52	105,000.00
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	否	保证金	1,043,489.35	1至2年	9.20	104,348.94
中铁十九局集团有限公司	否	保证金	984,400.00	1年以内 814,400.00 1-2年 170,000.00	8.68	57,720.00
中铁北京工程局集团有限公司	否	保证金	968,612.00	1年以内	8.54	48,430.60
中建交通建设集团有限公司	否	保证金	780,000.00	1年以内	6.88	39,000.00
合计	—	—	5,876,501.35	—	51.82	354,499.54

(续)

单位名称	是否为关联方	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	否	保证金	1,043,489.35	1-2年	19.10	104,348.94
中铁十七局集团有限公司	否	保证金	670,000.00	1年以内	12.27	33,500.00
中铁四局集团有限公司	否	保证金	481,148.00	5年以上	8.81	481,148.00
中铁十九局集团有限公司	否	保证金	370,000.00	1年以内	6.77	18,500.00
中铁三局集团有限公司	否	保证金	300,000.00	1年以内	5.49	15,000.00
合计	—	—	2,864,637.35	—	52.44	652,496.94

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,694,916.32	289,581.35	74,405,334.97

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	227,577,574.91	328,938.22	227,248,636.69
在产品	21,310,394.32	-	21,310,394.32
备品备件	8,268,167.54	87,141.19	8,181,026.35
合 计	331,851,053.09	705,660.76	331,145,392.33

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,304,587.31	297,839.44	75,006,747.87
产成品	213,223,541.61	3,343,864.25	209,879,677.36
在产品	18,624,966.26	-	18,624,966.26
备品备件	8,316,674.32	92,611.28	8,224,063.04
合 计	315,469,769.50	3,734,314.97	311,735,454.53

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,651,768.18	-	60,651,768.18
产成品	155,993,694.45	332,592.30	155,661,102.15
在产品	17,431,259.12	-	17,431,259.12
备品备件	4,685,518.77	-	4,685,518.77
合 计	238,762,240.52	332,592.30	238,429,648.22

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,044,304.17	-	57,044,304.17
产成品	120,948,399.00	-	120,948,399.00
在产品	11,177,572.99	-	11,177,572.99
备品备件	1,787,279.66	-	1,787,279.66
合 计	190,957,555.82	-	190,957,555.82

备注：存货 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日上涨 30.75%，主要系随着销售上涨，公司增加了合同内订单备货所致。

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.1.1	本年增加金额		本年减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	297,839.44	-	-	8,258.09	-	289,581.35
产成品	3,343,864.25	-	-	3,014,926.03	-	328,938.22
备品备件	92,611.28	-	-	5,470.09	-	87,141.19
合 计	3,734,314.97	-	-	3,028,654.21	-	705,660.76

(续)

项目	2018.1.1	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	297,839.44	-	-	-	297,839.44
产成品	332,592.30	3,011,271.95	-	-	-	3,343,864.25
备品备件	-	92,611.28	-	-	-	92,611.28
合计	332,592.30	3,401,722.67	-	-	-	3,734,314.97

(续)

项目	2017.1.1	本年增加金额		本年减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	-	332,592.30	-	-	-	332,592.30

7、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	1,479,228.92	3,841,762.60	4,080,622.48	5,163,029.34
预缴职工社保	89,712.23	89,100.00	113,400.00	98,712.44
预缴企业所得税	806,671.06	14,532.88	-	-
合计	2,375,612.21	3,945,395.48	4,194,022.48	5,261,741.78

备注：其他流动资产 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日下降 39.79%，主要系待抵扣进项税减少所致。

8、长期股权投资

2019 年 1-6 月：

被投资单位	初始投资成本	期初余额
联营企业	-	-
上铁芜湖轨道板有限公司	23,250,000.00	31,065,009.77

(续)

被投资单位	本期变动						
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
上铁芜湖轨道板有限公司	-	-	2,995,840.45	-	387,810.00	-	-

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上铁芜湖轨道板有限公司	34,448,660.22	-	-

2018 年度：

被投资单位	初始投资成本	期初余额
联营企业	-	-
上铁芜湖轨道板有限公司	23,250,000.00	26,165,740.67

(续)

被投资单位	本期变动						其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
上铁芜湖轨道板有限公司	-	-	6,485,949.34	-	-	1,586,680.24	-

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上铁芜湖轨道板有限公司	31,065,009.77	-	-

2017 年度：

被投资单位	初始投资成本	期初余额
联营企业	-	-
上铁芜湖轨道板有限公司	23,250,000.00	23,182,901.60

(续)

被投资单位	本期变动						其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
上铁芜湖轨道板有限公司	-	-	2,982,839.07	-	-	-	-

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上铁芜湖轨道板有限公司	26,165,740.67	-	-

2016 年度：

被投资单位	初始投资成本	期初余额
联营企业	-	-
上铁芜湖轨道板有限公司	23,250,000.00	14,250,000.00

(续)

被投资单位	本期变动						其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
上铁芜湖轨道板有限公司	9,000,000.00	-	-67,098.40	-	-	-	-

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上铁芜湖轨道板有限公司	23,182,901.60	-	-

9、固定资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	194,513,099.17	188,477,568.21	172,579,768.17	155,882,733.55
固定资产清理	-	-	-	-
合计	194,513,099.17	188,477,568.21	172,579,768.17	155,882,733.55

(1) 固定资产情况

2019年1-6月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	79,864,809.25	189,154,338.91	6,789,215.20	41,648,244.96	317,456,608.32
2、本年增加金额	63,584.91	14,963,650.04	675,922.42	5,534,254.33	21,237,411.70
(1) 购置	63,584.91	907,531.46	675,922.42	5,021,096.76	6,668,135.55
(2) 在建工程转入	-	14,056,118.58	-	513,157.57	14,569,276.15
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	1,433,183.53	66,292.00	494,400.73	56,182.05	2,050,058.31
(1) 处置或报废	1,433,183.53	66,292.00	494,400.73	56,182.05	2,050,058.31
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	78,495,210.63	204,051,696.95	6,970,736.89	47,126,317.24	336,643,961.71
二、累计折旧					
1、年初余额	15,718,096.34	78,354,342.71	5,657,817.33	28,081,551.33	127,811,807.71
2、本年增加金额	1,963,128.98	9,601,334.52	321,355.96	3,199,826.40	15,085,645.86
(1) 计提	1,963,128.98	9,601,334.52	321,355.96	3,199,826.40	15,085,645.86
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	701,895.91	62,977.40	469,680.69	53,291.75	1,287,845.75
(1) 处置或报废	701,895.91	62,977.40	469,680.69	53,291.75	1,287,845.75
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	16,979,329.41	87,892,699.83	5,509,492.60	31,228,085.98	141,609,607.82

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及 其他	合计
三、减值准备					
1、年初余额	642,843.81	517,762.12	-	6,626.47	1,167,232.40
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	642,843.81	-	-	3,133.87	645,977.68
(1) 处置或报废	642,843.81	-	-	3,133.87	645,977.68
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	517,762.12	-	3,492.60	521,254.72
四、账面价值					
1、年末账面价值	61,515,881.22	115,641,235.00	1,461,244.29	15,894,738.66	194,513,099.17
2、年初账面价值	63,503,869.10	110,282,234.08	1,131,397.87	13,560,067.16	188,477,568.21

2018 年度

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	71,067,737.81	159,623,988.56	6,457,304.69	35,280,359.59	272,429,390.65
2、本年增加金额	8,797,071.44	29,545,538.38	439,814.76	6,875,628.00	45,658,052.58
(1) 购置	7,620,905.47	3,381,238.36	439,814.76	6,329,309.81	17,771,268.40
(2) 在建工程转入	1,176,165.97	26,164,300.02	-	546,318.19	27,886,784.18
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	15,188.03	107,904.25	507,742.63	630,834.91
(1) 处置或报废	-	15,188.03	107,904.25	507,742.63	630,834.91
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	79,864,809.25	189,154,338.91	6,789,215.20	41,648,244.96	317,456,608.32
二、累计折旧					
1、年初余额	11,825,558.36	60,894,393.27	5,212,053.62	21,917,617.23	99,849,622.48
2、本年增加金额	3,892,537.98	17,474,295.71	548,272.75	6,646,810.25	28,561,916.69
(1) 计提	3,892,537.98	17,474,295.71	548,272.75	6,646,810.25	28,561,916.69
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	14,346.27	102,509.04	482,876.15	599,731.46
(1) 处置或报废	-	14,346.27	102,509.04	482,876.15	599,731.46
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	15,718,096.34	78,354,342.71	5,657,817.33	28,081,551.33	127,811,807.71
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	642,843.81	517,762.12	-	6,626.47	1,167,232.40
(1) 计提	642,843.81	517,762.12	-	6,626.47	1,167,232.40
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及 其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	642,843.81	517,762.12	-	6,626.47	1,167,232.40
四、账面价值					
1、年末账面价值	63,503,869.10	110,282,234.08	1,131,397.87	13,560,067.16	188,477,568.21
2、年初账面价值	59,242,179.45	98,729,595.29	1,245,251.07	13,362,742.36	172,579,768.17

2017 年度

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	70,273,383.12	124,737,789.03	6,201,834.60	29,386,631.50	230,599,638.25
2、本年增加金额	794,354.69	35,462,489.53	255,470.09	5,893,728.09	42,406,042.40
(1) 购置	794,354.69	9,040,859.68	255,470.09	5,438,030.67	15,528,715.13
(2) 在建工程转入	-	26,421,629.85	-	455,697.42	26,877,327.27
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	576,290.00	-	-	576,290.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	576,290.00	-	-	576,290.00
4、年末余额	71,067,737.81	159,623,988.56	6,457,304.69	35,280,359.59	272,429,390.65
二、累计折旧					
1、年初余额	8,292,655.50	45,971,810.97	4,433,385.77	16,019,052.46	74,716,904.70
2、本年增加金额	3,532,902.86	15,051,400.06	778,667.85	5,898,564.77	25,261,535.54
(1) 计提	3,532,902.86	15,051,400.06	778,667.85	5,898,564.77	25,261,535.54
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	128,817.76	-	-	128,817.76
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	128,817.76	-	-	128,817.76
4、年末余额	11,825,558.36	60,894,393.27	5,212,053.62	21,917,617.23	99,849,622.48
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及 其他	合计
1、年末账面价值	59,242,179.45	98,729,595.29	1,245,251.07	13,362,742.36	172,579,768.17
2、年初账面价值	61,980,727.62	78,765,978.06	1,768,448.83	13,367,579.04	155,882,733.55

2016 年度

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	66,635,320.58	99,080,095.80	5,865,544.80	24,545,545.69	196,126,506.87
2、本年增加金额	3,638,062.54	26,343,080.29	336,289.80	6,025,023.46	36,342,456.09
(1) 购置	10,111.84	17,410,548.56	336,289.80	4,865,645.71	22,622,595.91
(2) 在建工程转入	3,627,950.70	8,830,690.73	-	1,088,477.50	13,547,118.93
(3) 企业合并增加	-	101,841.00	-	70,900.25	172,741.25
3、本年减少金额	-	685,387.06	-	1,183,937.65	1,869,324.71
(1) 处置或报废	-	685,387.06	-	1,183,937.65	1,869,324.71
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	70,273,383.12	124,737,789.03	6,201,834.60	29,386,631.50	230,599,638.25
二、累计折旧					
1、年初余额	5,116,326.76	35,714,187.76	3,516,893.00	11,091,291.58	55,438,699.10
2、本年增加金额	3,176,328.74	10,908,740.91	916,492.77	6,052,501.65	21,054,064.07
(1) 计提	3,176,328.74	10,908,740.91	916,492.77	6,047,084.40	21,048,646.82
(2) 企业合并增加	-	-	-	5,417.25	5,417.25
3、本年减少金额	-	651,117.70	-	1,124,740.77	1,775,858.47
(1) 处置或报废	-	651,117.70	-	1,124,740.77	1,775,858.47
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	8,292,655.50	45,971,810.97	4,433,385.77	16,019,052.46	74,716,904.70
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	61,980,727.62	78,765,978.06	1,768,448.83	13,367,579.04	155,882,733.55
2、年初账面价值	61,518,993.82	63,365,908.04	2,348,651.80	13,454,254.11	140,687,807.77

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新办公楼	49,360,408.02	尚在办理中

10、在建工程

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	32,519,316.85	17,353,464.24	24,418,239.51	13,046,056.45
工程物资				
合 计	32,519,316.85	17,353,464.24	24,418,239.51	13,046,056.45

备注：在建工程（不包含工程物资）2019年6月30日较2018年12月31日上涨87.39%，主要系子公司新建生产线尚未竣工所致。在建工程2017年12月31日较2016年12月31日上涨87.17%，主要系子公司为购买设备但尚未安装调试完成所致。

(1) 在建工程情况

项 目	2019.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产线及设备安装	17,538,401.51	-	17,538,401.51
高速铁路、重载铁路用高分子材料零部件制造基地项目	14,980,915.34	-	14,980,915.34
合 计	32,519,316.85	-	32,519,316.85

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产线及设备安装	14,352,932.57	-	14,352,932.57
高速铁路、重载铁路用高分子材料零部件制造基地项目	2,083,433.59	-	2,083,433.59
供电工程	917,098.08	-	917,098.08
合 计	17,353,464.24	-	17,353,464.24

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产线及设备安装	20,940,360.57	-	20,940,360.57
车间改造及水电系统安装	1,091,782.96	-	1,091,782.96
其他	2,386,095.98	-	2,386,095.98
合 计	24,418,239.51	-	24,418,239.51

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产线及设备安装	11,947,906.98	-	11,947,906.98
其他	1,098,149.47	-	1,098,149.47
合 计	13,046,056.45	-	13,046,056.45

(2) 重要在建工程项目变动情况

2019年1-6月：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	本期增加		本期减少		2019.6.30	
					金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
排水板成型机组	6,616,830.00	自筹	99.61	99.61	-	-	-	-	5,682,042.56	-
高速铁路、重载铁路用高分子材料零部件制造基地项目	220,000,000.00	自筹	7.69	7.69	12,897,481.75	-	-	-	14,980,915.34	-
防水板生产线	3,984,700.00	自筹	98.74	98.74	275,903.92	-	3,166,793.34	-	237,068.97	-
300KN电拉试验机	1,946,000.00	自筹	99.15	99.15	1,663,247.80	-	-	-	1,663,247.80	-
平板硫化机	2,562,000.00	自筹	98.05	98.05	2,165,517.24	-	-	-	2,165,517.24	-
注塑机	4,056,800.00	自筹	98.47	98.47	3,443,793.10	-	-	-	3,443,793.10	-

2018年度：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	本期增加		本期减少		2018.12.31	
					金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
立式加工中心	3,338,000.00	自筹	100.00	100.00	998,103.44	-	2,861,522.24	-	-	-
鼎捷软件	3,673,440.00	自筹	100.00	100.00	843,970.38	-	3,230,066.36	-	-	-
排水板成型机组	6,616,830.00	自筹	99.61	99.61	14,630.55	-	-	-	5,682,042.56	-
止水带微波硫化生产线	2,770,812.00	自筹	100.00	100.00	757,994.52	-	2,395,481.39	-	-	-
密炼机 GK-90E	2,941,076.00	自筹	100.00	100.00	551,827.61	-	2,547,882.10	-	-	-

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	本期增加		本期减少		2018.12.31	
					金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
高密度纤维增强发泡聚氨酯枕木生产线	3,859,900.00	自筹	100.00	100.00	285,042.74	-	3,301,790.02	-	-	-
止水带微波硫化生产线	3,076,750.00	自筹	96.76	96.76	1,091,506.26	-	2,544,497.72	-	-	-
高速铁路、重载铁路用高分子材料零部件制造基地项目	220,000,000.00	自筹	1.11	1.11	2,083,433.59	-	-	-	2,083,433.59	-
防水板生产线	3,984,700.00	自筹	90.84	90.84	3,127,958.39	-	-	-	3,127,958.39	-
300KN 电拉试验机	1,946,000.00	自筹	99.15	99.15	1,663,247.80	-	-	-	1,663,247.80	-

2017 年度：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	本期增加		本期减少		2017.12.31	
					金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
立式加工中心	3,338,000.00	自筹	65.31	65.31	-	-	-	-	1,863,418.80	-
微机控制电液伺服压剪试验机	16,935,517.36	自筹	100.00	100.00	4,958,687.30	-	14,519,371.06	-	-	-
鼎捷软件	3,673,440.00	自筹	76.00	76.00	1,287,946.51	-	-	-	2,386,095.98	-
排水板成型机组	6,616,830.00	自筹	99.36	99.36	5,667,412.01	-	-	-	5,667,412.01	-

北京铁科首钢轨道技术股份有限公司财务报表附注

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	本期增加		本期减少		2017.12.31	
					金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
止水带微波硫化生产线	2,770,812.00	自筹	69.14	69.14	1,637,486.87	-	-	-	1,637,486.87	-
密炼机 GK-90E	2,941,076.00	自筹	79.41	79.41	1,996,054.49	-	-	-	1,996,054.49	-
高密度纤维增强发泡聚氨酯枕木生产线	3,859,900.00	自筹	91.44	91.44	3,016,747.28	-	-	-	3,016,747.28	-
止水带微波硫化生产线	3,076,750.00	自筹	55.25	55.25	1,452,991.46	-	-	-	1,452,991.46	-

2016 年度：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	本期增加		本期减少		2016.12.31	
					金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
立式加工中心	3,338,000.00	自筹	65.31	65.31	-	-	-	-	1,863,418.80	-
铁路扣件综合试验系统	3,358,000.00	自筹	100.00	100.00	2,044,535.56	-	2,905,561.17	-	-	-
250KN橡胶性能测试系统	2,580,000.00	自筹	100.00	100.00	220,512.82	-	2,205,128.20	-	-	-
微机控制电液伺服压剪试验机	16,935,517.36	自筹	66.05	66.05	9,560,683.76	-	-	-	9,560,683.76	-
鼎捷软件	3,673,440.00	自筹	34.98	34.98	1,098,149.47	-	-	-	1,098,149.47	-

11、无形资产

(1) 2019年1-6月无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利技术 及著作权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	4,771,797.91	68,274,004.10	12,428,853.35	2,407,566.04	87,882,221.40
2、本年增加金额	112,783.03	-	-	-	112,783.03
(1) 购置	112,783.03	-	-	-	112,783.03
(2) 所有者投入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,884,580.94	68,274,004.10	12,428,853.35	2,407,566.04	87,995,004.43
二、累计摊销					
1、年初余额	898,362.14	6,228,130.01	3,953,906.91	719,010.11	11,799,409.17
2、本年增加金额	445,630.54	753,317.82	326,239.32	79,376.12	1,604,563.80
(1) 摊销	445,630.54	753,317.82	326,239.32	79,376.12	1,604,563.80
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,343,992.68	6,981,447.83	4,280,146.23	798,386.23	13,403,972.97
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,540,588.26	61,292,556.27	8,148,707.12	1,609,179.81	74,591,031.46
2、年初账面价值	3,873,435.77	62,045,874.09	8,474,946.44	1,688,555.93	76,082,812.23

(2) 2018年度无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利技术 及著作权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,361,386.71	19,370,400.00	12,287,343.92	2,407,566.04	35,426,696.67
2、本年增加金额	3,410,411.20	48,903,604.10	141,509.43	-	52,455,524.73
(1) 购置	3,410,411.20	-	141,509.43	-	3,551,920.63
(2) 所有者投入	-	48,903,604.10	-	-	48,903,604.10

项 目	软件	土地使用权	专利技术 及著作权	其他	合 计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,771,797.91	68,274,004.10	12,428,853.35	2,407,566.04	87,882,221.40
二、累计摊销					
1、年初余额	580,027.87	4,721,535.14	3,302,372.96	560,258.30	9,164,194.27
2、本年增加金额	318,334.27	1,506,594.87	651,533.95	158,751.81	2,635,214.90
(1) 摊销	318,334.27	1,506,594.87	651,533.95	158,751.81	2,635,214.90
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	898,362.14	6,228,130.01	3,953,906.91	719,010.11	11,799,409.17
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,873,435.77	62,045,874.09	8,474,946.44	1,688,555.93	76,082,812.23
2、年初账面价值	781,358.84	14,648,864.86	8,984,970.96	1,847,307.74	26,262,502.40

(3) 2017 年度无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利技术 及著作权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,286,173.02	19,370,400.00	12,287,343.92	2,407,566.04	35,351,482.98
2、本年增加金额	75,213.69	-	-	-	75,213.69
(1) 购置	75,213.69	-	-	-	75,213.69
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,361,386.71	19,370,400.00	12,287,343.92	2,407,566.04	35,426,696.67
二、累计摊销					
1、年初余额	381,639.00	4,237,275.00	2,652,725.89	401,506.52	7,673,146.41
2、本年增加金额	198,388.87	484,260.14	649,647.07	158,751.78	1,491,047.86

项 目	软件	土地使用权	专利技术及 著作权	其他	合 计
(1) 摊销	198,388.87	484,260.14	649,647.07	158,751.78	1,491,047.86
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	580,027.87	4,721,535.14	3,302,372.96	560,258.30	9,164,194.27
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	781,358.84	14,648,864.86	8,984,970.96	1,847,307.74	26,262,502.40
2、年初账面价值	904,534.02	15,133,125.00	9,634,618.03	2,006,059.52	27,678,336.57

(4) 2016 年度无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利技术及 著作权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	518,926.59	19,370,400.00	12,287,343.92	1,532,075.47	33,708,745.98
2、本年增加金额	767,246.43	-	-	875,490.57	1,642,737.00
(1) 购置	767,246.43	-	-	-	767,246.43
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	875,490.57	875,490.57
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,286,173.02	19,370,400.00	12,287,343.92	2,407,566.04	35,351,482.98
二、累计摊销					
1、年初余额	299,879.73	3,753,015.00	2,003,078.73	218,867.92	6,274,841.38
2、本年增加金额	81,759.27	484,260.00	649,647.16	182,638.60	1,398,305.03
(1) 摊销	81,759.27	484,260.00	649,647.16	144,148.03	1,359,814.46
(2) 企业合并增加	-	-	-	38,490.57	38,490.57
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	381,639.00	4,237,275.00	2,652,725.89	401,506.52	7,673,146.41
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-

项 目	软件	土地使用权	专利技术及 著作权	其他	合 计
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	904,534.02	15,133,125.00	9,634,618.03	2,006,059.52	27,678,336.57
2、年初账面价值	219,046.86	15,617,385.00	10,284,265.19	1,313,207.55	27,433,904.60

备注：①无形资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日上涨 189.70%，主要系子公司河北铁科翼辰新材料科技有限公司本期土地增资所致。

②截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	2019.1.1	本期增加	本期摊销	2019.6.30
租入厂房装修改造	2,122,174.41	145,165.05	183,732.48	2,083,606.98

(续)

项 目	2018.1.1	本期增加	本期摊销	2018.12.31
租入厂房装修改造	1,157,278.26	1,184,349.05	219,452.90	2,122,174.41

(续)

项 目	2017.1.1	本期增加	本期摊销	2017.12.31
租入厂房装修改造	1,285,864.74	-	128,586.48	1,157,278.26

(续)

项 目	2016.1.1	本期增加	本期摊销	2016.12.31
租入厂房装修改造	-	1,285,864.74	-	1,285,864.74

备注：（1）长期待摊费用 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日上涨 83.38%，主要系公司当期增加装修费用所致。（2）公司 2016 年 12 月新增装修费用，故当年无需进行摊销。

13、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.6.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,835,027.63	45,566,850.86
内部交易未实现利润	543,476.66	3,623,177.73
递延收益	644,990.31	4,299,935.39
未支付的职工薪酬	3,224,891.83	21,499,278.85
合 计	11,248,386.43	74,989,242.83

(续)

项 目	2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,389,639.61	42,597,597.35
内部交易未实现利润	755,086.62	5,033,910.82
递延收益	780,000.00	5,200,000.00
未支付的职工薪酬	2,048,240.49	13,654,936.56
合 计	9,972,966.72	66,486,444.73

(续)

项 目	2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,112,323.84	39,728,636.98
内部交易未实现利润	596,110.98	3,974,073.19
递延收益	5,970.38	39,802.50
未支付的职工薪酬	5,827,855.36	36,698,612.74
合 计	12,542,260.56	80,441,125.41

(续)

项 目	2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,220,822.67	32,430,400.91
内部交易未实现利润	590,068.25	3,933,788.33
递延收益	-	-
未支付的职工薪酬	6,319,946.64	40,275,716.94
合 计	12,130,837.56	76,639,906.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	24,006.85	10,940.21	8,816.53	708.59

14、其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
合作款	-	24,605,000.00	14,985,000.00	13,505,000.00

备注：其他非流动资产为公司与河北首科铁路器材有限公司的合作款。2019年6月30日较2018年12月31日下降100.00%，主要系公司于2019年双方协商项目部终止，收回了项目合作款所致。其他非流动资产2018年12月31日较2017年12月31日上涨64.20%，主要系公司当期河北首科铁路器材有限公司项目部资金运营的需要，增加了对项目部合作款所致。

15、短期借款

借款类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	100,000,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00	-

备注：短期借款 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日上涨 233.33%，主要系公司为补充流动资金的需要。短期借款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日下降 53.85%，主要系公司银行借款合同到期，公司正常履行还款义务所致。

16、应付票据

应付票据分类列示：

种类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	139,838,420.84	75,165,818.34	54,500,000.00	35,584,000.00

备注：①截至 2019 年 6 月 30 日，公司无已到期未支付的应付票据。

②应付票据 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日上涨 86.04%，应付票据 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日上涨 37.92%，应付票据 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日上涨 53.16%，主要系公司生产规模扩大，采购量增加，公司为提高资金使用效率，公司提高票据结算方式比例所致。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	398,444,227.91	335,071,481.96	261,295,335.90	259,149,998.21
1-2 年	33,645,558.50	47,126,867.45	43,194,864.56	67,869,758.48
2-3 年	6,795,060.21	19,074,816.11	18,928,925.90	3,480,582.30
3 年以上	3,369,019.46	6,974,055.80	1,145,728.67	215,840.01
合计	442,253,866.08	408,247,221.32	324,564,855.03	330,716,179.00

(2) 应付账款按款项性质列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	350,584,696.76	325,623,118.71	270,745,809.58	280,778,686.05
工程及设备款	18,124,156.53	18,052,533.73	19,290,811.39	12,360,153.08
服务费	44,010,833.89	44,968,781.45	21,807,875.76	18,046,508.55
水电费	10,319,295.75	6,462,637.25	938,382.30	165,376.00
运费	5,449,194.87	4,339,887.94	2,348,687.93	5,010,687.75
加工及劳务费	13,249,354.52	7,450,265.04	5,447,541.71	10,793,990.06
其他	516,333.76	1,349,997.20	3,985,746.36	3,560,777.51
合计	442,253,866.08	408,247,221.32	324,564,855.03	330,716,179.00

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019.6.30	未偿还或结转的原因
河北翼辰实业集团股份有限公司	12,602,695.49	合同尚未完成
晋亿实业股份有限公司	4,793,024.53	合同尚未完成
合计	17,395,720.02	

(续)

项 目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
河北翼辰实业集团股份有限公司	19,095,459.46	合同尚未完成
中国铁道科学研究院集团有限公司	9,523,339.28	合同尚未完成
晋亿实业股份有限公司	6,393,045.88	合同尚未完成
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	5,052,698.75	合同尚未完成
合 计	40,064,543.37	—

(续)

项 目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
河北翼辰实业集团股份有限公司	16,565,911.20	合同尚未完成
晋亿实业股份有限公司	10,877,874.37	合同尚未完成
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	6,052,698.75	合同尚未完成
北京兴铁建筑工程公司	9,260,561.13	合同尚未完成
合 计	42,757,045.45	—

(续)

项 目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
河北翼辰实业集团股份有限公司	39,985,621.09	合同尚未完成
北京兴铁建筑工程公司	9,260,561.13	合同尚未完成
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	8,459,263.94	合同尚未完成
合 计	57,705,446.16	—

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	349,059.74	15,950,341.19	25,277,796.72	5,346,828.13

备注：预收账款 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日下降 97.81%，主要系公司 2018 年 12 月 31 日的预收款项在 2019 年 1-6 月符合收入确认条件，结转收入所致。2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日下降 36.90%，主要系公司 2017 年 12 月 31 日预收中铁十六局集团物资贸易有限公司吴中专线的扣件款，在 2018 年发货验收确认收入所致。2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日上涨 372.76%主要系预收中铁十六局集团物资贸易有限公司吴中专线扣件销售款所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
中铁四局集团有限公司	1,771,000.00	合同尚未执行

(续)

项 目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
中铁四局集团有限公司	1,771,000.00	合同尚未执行

(续)

项 目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
中铁十八局集团有限公司	210,913.43	合同尚未执行

19、应付职工薪酬

2019年1-6月

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	13,922,509.53	38,170,074.15	30,809,451.41	21,283,132.27
二、离职后福利-设定提存计划	539,852.57	4,553,725.01	4,643,188.36	450,389.22
合 计	14,462,362.10	42,723,799.16	35,452,639.77	21,733,521.49

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,024,179.43	30,870,811.59	23,410,842.65	12,484,148.37
2、职工福利费	-	1,209,269.87	1,209,269.87	-
3、社会保险费	306,040.28	2,723,635.46	2,728,747.11	300,928.63
其中：医疗保险费	273,250.30	2,388,214.49	2,392,778.49	268,686.30
工伤保险费	10,929.93	125,887.21	126,069.75	10,747.39
生育保险费	21,860.05	209,533.76	209,898.87	21,494.94
4、住房公积金	-	2,415,200.00	2,415,200.00	-
5、工会经费和职工教育经费	8,592,289.82	951,157.23	1,045,391.78	8,498,055.27
合 计	13,922,509.53	38,170,074.15	30,809,451.41	21,283,132.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	518,040.32	4,368,808.66	4,457,906.90	428,942.08
2、失业保险费	21,812.25	184,916.35	185,281.46	21,447.14
合 计	539,852.57	4,553,725.01	4,643,188.36	450,389.22

2018年度

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	36,676,686.12	71,130,356.55	93,884,533.14	13,922,509.53
二、离职后福利-设定提存计划	524,264.31	9,788,040.23	9,772,451.97	539,852.57
三、辞退福利	-	32,632.98	32,632.98	-
合 计	37,200,950.43	80,951,029.76	103,689,618.09	14,462,362.10

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,903,178.76	53,842,232.10	78,721,231.43	5,024,179.43

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
2、职工福利费	-	3,421,702.83	3,421,702.83	-
3、社会保险费	295,881.28	5,556,044.34	5,545,885.34	306,040.28
其中：医疗保险费	266,080.30	4,881,003.76	4,873,833.76	273,250.30
工伤保险费	8,514.70	239,657.95	237,242.72	10,929.93
生育保险费	21,286.28	435,382.63	434,808.86	21,860.05
4、住房公积金	-	4,880,027.70	4,880,027.70	-
5、工会经费和职工教育经费	6,477,626.08	3,430,349.58	1,315,685.84	8,592,289.82
合 计	36,676,686.12	71,130,356.55	93,884,533.14	13,922,509.53

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	503,082.00	9,441,395.42	9,426,437.10	518,040.32
2、失业保险费	21,182.31	346,644.81	346,014.87	21,812.25
合 计	524,264.31	9,788,040.23	9,772,451.97	539,852.57

2017 年度

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	40,329,430.96	68,461,727.82	72,114,472.66	36,676,686.12
二、离职后福利-设定提存计划	397,769.09	8,652,654.90	8,526,159.68	524,264.31
合 计	40,727,200.05	77,114,382.72	80,640,632.34	37,200,950.43

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,873,788.67	51,971,793.60	56,942,403.51	29,903,178.76
2、职工福利费	-	4,719,398.70	4,719,398.70	-
3、社会保险费	226,591.09	5,060,248.89	4,990,958.70	295,881.28
其中：医疗保险费	202,278.60	4,428,487.65	4,364,685.95	266,080.30
工伤保险费	8,130.07	254,089.27	253,704.64	8,514.70
生育保险费	16,182.42	377,671.97	372,568.11	21,286.28
4、住房公积金	-	4,314,113.40	4,314,113.40	-
5、工会经费和职工教育经费	5,229,051.20	2,396,173.23	1,147,598.35	6,477,626.08
合 计	40,329,430.96	68,461,727.82	72,114,472.66	36,676,686.12

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	381,697.65	8,349,677.97	8,228,293.62	503,082.00
2、失业保险费	16,071.44	302,976.93	297,866.06	21,182.31

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
合计	397,769.09	8,652,654.90	8,526,159.68	524,264.31

2016 年度

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	40,631,412.37	69,167,383.23	69,469,364.64	40,329,430.96
二、离职后福利-设定提存计划	320,054.07	7,053,266.59	6,975,551.57	397,769.09
合计	40,951,466.44	76,220,649.82	76,444,916.21	40,727,200.05

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,358,092.67	54,107,187.82	55,591,491.82	34,873,788.67
2、职工福利费	-	5,346,949.17	5,346,949.17	-
3、社会保险费	81,560.98	4,132,709.05	3,987,678.94	226,591.09
其中：医疗保险费	62,465.00	3,668,484.20	3,528,670.60	202,278.60
工伤保险费	12,465.39	193,273.30	197,608.62	8,130.07
生育保险费	6,630.59	270,951.55	261,399.72	16,182.42
4、住房公积金	-	3,348,393.45	3,348,393.45	-
5、工会经费和职工教育经费	4,191,758.72	2,232,143.74	1,194,851.26	5,229,051.20
合计	40,631,412.37	69,167,383.23	69,469,364.64	40,329,430.96

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	304,813.40	6,767,127.33	6,690,243.08	381,697.65
2、失业保险费	15,240.67	286,139.26	285,308.49	16,071.44
合计	320,054.07	7,053,266.59	6,975,551.57	397,769.09

备注：应付职工薪酬 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日下降 61.12%，主要系公司变更年度奖金发放时间，由次年发放改为当年发放所致。

20、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	10,374,292.23	14,630,370.27	13,597,216.32	10,291,950.47
企业所得税	7,697,004.17	689,758.58	10,664,619.16	10,252,576.03
个人所得税	32,075.53	4,415,782.41	88,921.06	109,906.42
城市维护建设税	719,671.20	967,797.04	731,806.80	542,161.82
教育费附加	402,080.42	484,781.03	407,916.48	308,758.51
地方教育附加	268,053.61	323,187.37	271,944.33	205,839.02
印花税	946.90	82,973.60	52,686.40	33,995.80
合计	19,494,124.06	21,594,650.30	25,815,110.55	21,745,188.07

21、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	63,437.51	41,868.75	81,743.75	-
应付股利	45,820,000.00	22,910,000.00	-	-
其他应付款	3,493,538.15	3,323,294.54	4,374,735.37	3,738,791.13
合计	49,376,975.66	26,275,163.29	4,456,479.12	3,738,791.13

备注：其他应付款 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日上涨 87.92%，主要系公司 2019 年 6 月确认了股利分红所致，于 2019 年 8 月发放。2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日上涨 489.59%，主要系公司 2018 年 12 月确认了股利分红所致，于 2019 年 1 月发放。

(1) 应付利息情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	63,437.51	41,868.75	81,743.75	-

(2) 应付股利情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利	45,820,000.00	22,910,000.00	-	-

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
代收代付款	3,470,138.15	3,323,294.54	4,374,735.37	3,738,791.13
其他	23,400.00	-	-	-
合计	3,493,538.15	3,323,294.54	4,374,735.37	3,738,791.13

22、预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
未决诉讼	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-

备注：预计负债形成原因详见附注“九、2、（2）本公司诉讼事项”之内容。

23、递延收益

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
连续纤维增强发泡聚氨酯复合材料合成轨枕项目	5,200,000.00	1,300,000.00	2,200,064.61	4,299,935.39	政府补助

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
连续纤维增强发泡聚氨酯复合材料合成轨枕项目	-	5,200,000.00	-	5,200,000.00	政府补助

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
铁路隧道用新型止水带项目补贴	39,802.50	-	39,802.50	-	政府补助
合计	39,802.50	5,200,000.00	39,802.50	5,200,000.00	—

(续)

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
铁路隧道用新型止水带项目补贴	-	200,000.00	160,197.50	39,802.50	政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

2019年1-6月

项目	2019.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
连续纤维增强发泡聚氨酯复合材料合成轨枕项目	5,200,000.00	1,300,000.00	-	2,200,064.61

(续)

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与收益相关
连续纤维增强发泡聚氨酯复合材料合成轨枕项目	-	-	4,299,935.39	与资产/收益相关

2018年度

项目	2018.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
铁路隧道用新型止水带项目补贴	39,802.50	-	-	39,802.50
连续纤维增强发泡聚氨酯复合材料合成轨枕项目	-	5,200,000.00	-	-
合计	39,802.50	5,200,000.00	-	39,802.50

(续)

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
连续纤维增强发泡聚氨酯复合材料合成轨枕项目	-	-	5,200,000.00	与资产/收益相关
合计	-	-	5,200,000.00	—

2017 年度

项目	2017.1.1	本期新增补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益金额
铁路隧道用新型 止水带项目补贴	-	200,000.00	-	160,197.50

(续)

项目	本期冲减 成本费用金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
铁路隧道用新型 止水带项目补贴	-	-	39,802.50	与收益相关

24、股本

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
中国铁道科学研究 院集团有限公司	55,300,000.00	-	-	55,300,000.00
北京首钢股权投资 管理有限公司	42,470,400.00	-	-	42,470,400.00
北京中冶天誉投资 管理有限公司	25,280,000.00	-	-	25,280,000.00
北京铁锋建筑工程 技术有限公司	23,700,000.00	-	-	23,700,000.00
北京首钢股份有限 公司	11,249,600.00	-	-	11,249,600.00
合 计	158,000,000.00	-	-	158,000,000.00

(续)

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
中国铁道科学研究 院集团有限公司	55,300,000.00	-	-	55,300,000.00
首钢集团有限公司	42,470,400.00	-	42,470,400.00	-
北京首钢股权投资 管理有限公司	-	42,470,400.00	-	42,470,400.00
北京中冶天誉投资 管理有限公司	25,280,000.00	-	-	25,280,000.00
北京铁锋建筑工程 技术有限公司	23,700,000.00	-	-	23,700,000.00
北京首钢股份有限 公司	11,249,600.00	-	-	11,249,600.00
合 计	158,000,000.00	42,470,400.00	42,470,400.00	158,000,000.00

(续)

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
------	----------	------	------	------------

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
中国铁道科学研究院	55,300,000.00	-	-	55,300,000.00
首钢集团有限公司	42,470,400.00	-	-	42,470,400.00
北京中冶天誉投资管理有限公司	25,280,000.00	-	-	25,280,000.00
北京市铁锋建筑工程技术开发公司	23,700,000.00	-	-	23,700,000.00
北京首钢股份有限公司	11,249,600.00	-	-	11,249,600.00
合 计	158,000,000.00	-	-	158,000,000.00

(续)

股东名称	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
中国铁道科学研究院	55,300,000.00	-	-	55,300,000.00
首钢总公司	42,470,400.00	-	-	42,470,400.00
北京中冶天誉投资管理有限公司	25,280,000.00	-	-	25,280,000.00
北京市铁锋建筑工程技术开发公司	23,700,000.00	-	-	23,700,000.00
北京首钢股份有限公司	11,249,600.00	-	-	11,249,600.00
合 计	158,000,000.00	-	-	158,000,000.00

25、资本公积

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	83,558,555.44	-	-	83,558,555.44
其他资本公积	-	387,810.00	-	387,810.00
合 计	83,558,555.44	387,810.00	-	83,946,365.44

(续)

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	83,558,555.44	-	-	83,558,555.44
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	83,558,555.44	-	-	83,558,555.44

(续)

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	83,558,555.44	-	-	83,558,555.44
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	83,558,555.44	-	-	83,558,555.44

(续)

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	83,703,167.83	-	144,612.39	83,558,555.44
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	83,703,167.83	-	144,612.39	83,558,555.44

备注：①2010年12月22日，根据公司全体股东共同签署的《发起人协议》，公司以截至2010年9月30日经审计的净资产金额折股，以发起设立的方式变更为股份有限公司。公司截至2010年9月30日经审计的净资产金额为人民币241,703,167.83元，其中折股本为人民币158,000,000.00元，计入股本溢价为人民币83,703,167.83元。

②公司于2016年收购子公司北京铁科轨道交通装备有限公司其他股东股权，收购价款为18,846,698.00元，收购的净资产份额为18,702,085.61元，差异金额144,612.39元调整资本公积。

③公司根据联营企业上铁芜湖轨道板有限公司2019年6月30日的专项储备-企业安全生产费用的15%比例确认资本公积-其他387,810.00元。

26、盈余公积

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	69,210,869.83	-	-	69,210,869.83

(续)

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	59,967,112.36	9,243,757.47	-	69,210,869.83

(续)

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	51,043,661.26	8,923,451.10	-	59,967,112.36

(续)

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	43,821,990.52	7,221,670.74	-	51,043,661.26

27、未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整期初未分配利润	516,890,223.47	430,088,738.19	353,305,265.72	318,812,458.09
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,136,508.54	-	-	-
调整后期初未分配利润	515,753,714.93	430,088,738.19	353,305,265.72	318,812,458.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	70,575,321.21	118,955,242.75	108,616,923.57	87,534,478.37
减: 提取法定盈余公	-	9,243,757.47	8,923,451.10	7,221,670.74

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
积				
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
金				
应付普通股股利	45,820,000.00	22,910,000.00	22,910,000.00	45,820,000.00
转作股本的普通股				
股利	-	-	-	-
期末未分配利润	540,509,036.14	516,890,223.47	430,088,738.19	353,305,265.72

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	561,193,859.39	384,941,056.34
其他业务	21,610,468.67	12,671,923.86
合 计	582,804,328.06	397,612,980.20

(续)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	1,070,426,864.15	737,499,598.02
其他业务	48,815,840.00	39,736,789.77
合 计	1,119,242,704.15	777,236,387.79

(续)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	871,715,226.25	579,786,939.06
其他业务	48,936,255.76	40,005,727.03
合 计	920,651,482.01	619,792,666.09

(续)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	673,527,113.94	423,600,486.10
其他业务	29,444,713.41	16,527,532.75
合 计	702,971,827.35	440,128,018.85

备注：①营业收入 2017 年较 2016 年上涨 30.97%，主要系公司扣件系统及支座产品收入较上年大幅度增加所致。

②营业成本 2017 年较 2016 年上涨 40.82%，主要系公司中标订单增加，销售规模扩大所致。成本上涨幅度大于收入上涨幅度主要系受原材料价格波动市场因素影响，

公司产品单位成本上升所致。

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月	
	收入	成本
轨道扣件	427,746,943.29	284,076,306.57
轨道板预应力体系	52,379,250.67	39,497,908.53
铁路桥梁支座	46,710,675.47	34,487,550.54
工务工程材料	33,088,869.26	26,357,446.36
轨道部件加工服务	1,268,120.70	521,844.34
合计	561,193,859.39	384,941,056.34

(续)

产品名称	2018年度	
	收入	成本
轨道扣件	790,462,636.44	526,756,217.45
轨道板预应力体系	111,693,218.01	80,683,648.34
铁路桥梁支座	68,655,804.73	58,381,816.49
工务工程材料	81,054,655.99	65,966,332.96
轨道部件加工服务	18,560,548.98	5,711,582.78
合计	1,070,426,864.15	737,499,598.02

(续)

产品名称	2017年度	
	收入	成本
轨道扣件	518,997,659.65	334,349,042.30
轨道板预应力体系	122,993,803.29	89,035,310.77
铁路桥梁支座	142,116,790.28	95,575,981.61
工务工程材料	69,000,645.75	55,912,464.40
轨道部件加工服务	18,606,327.28	4,914,139.98
合计	871,715,226.25	579,786,939.06

(续)

产品名称	2016年度	
	收入	成本
轨道扣件	449,623,973.19	282,318,379.58
轨道板预应力体系	97,328,433.53	58,234,862.76
铁路桥梁支座	99,344,278.33	64,370,813.17
工务工程材料	23,519,233.48	17,995,830.47
轨道部件加工服务	3,711,195.41	680,600.12
合计	673,527,113.94	423,600,486.10

29、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
----	-----------	--------	--------	--------

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	829,987.90	2,710,912.68	2,082,305.29	2,222,405.64
教育费附加	475,575.54	1,380,114.81	1,143,566.81	1,105,184.41
地方教育费附加	317,050.35	920,076.53	762,375.85	736,789.61
房产税	391,417.43	709,391.16	702,718.58	339,382.02
土地使用税	540,299.48	995,134.84	55,029.56	27,514.78
车船使用税	21,258.19	27,979.34	30,646.06	22,254.22
印花税	219,751.99	736,739.70	546,347.90	538,227.45
其他	-	-	38,112.59	-
合 计	2,795,340.88	7,480,349.06	5,361,102.64	4,991,758.13

备注：税金及附加 2018 年较 2017 年上涨 39.53%，主要系（1）伴随收入增加，公司实际缴纳的增值税增加，从而导致附加税增加；（2）2018 年子公司本期新增土地使用权，进而导致土地使用税增加所致。

30、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
现场服务费	3,509,290.76	12,438,085.18	12,578,677.54	7,155,115.70
运输费	6,637,505.31	12,166,081.03	10,862,572.53	9,958,033.76
实施许可费	5,824,497.98	10,002,517.63	14,117,905.30	11,931,305.67
职工薪酬	3,599,044.65	6,410,485.62	5,781,636.86	4,915,774.71
仓储服务费	1,204,572.49	2,703,957.93	2,050,153.08	1,793,921.95
差旅交通费	390,631.76	1,219,669.26	1,833,001.51	1,566,716.94
办公费	345,911.65	919,975.86	891,489.64	583,200.19
会务及广告费	11,231.47	516,301.50	314,242.95	200,977.98
业务招待费	35,383.00	183,968.88	611,005.90	469,904.10
折旧及摊销	71,404.88	116,200.61	43,259.13	48,932.90
其他	581,161.60	535,470.07	479,143.78	1,252,351.71
合 计	22,210,635.55	47,212,713.57	49,563,088.22	39,876,235.61

31、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	16,986,955.41	29,465,222.47	26,517,365.67	28,399,687.12
折旧及摊销	4,080,773.64	7,428,437.55	6,339,467.93	6,092,972.49
差旅交通费	952,283.06	2,412,227.88	2,376,091.45	2,062,229.06
办公费	1,042,877.02	2,246,224.40	1,601,275.11	1,826,909.78
水电费	855,454.92	1,310,917.97	1,680,724.94	1,557,674.00
租赁费	527,260.99	826,286.88	1,122,621.04	854,610.72
中介及专业机构费用	1,071,345.47	954,641.90	557,831.11	454,806.33
修理费	261,603.28	836,363.48	441,815.27	298,989.83
业务招待费	121,361.48	203,052.52	246,888.61	149,131.38
其他	3,114,746.64	3,687,872.96	4,333,213.08	4,080,468.69
合 计	29,014,661.91	49,371,248.01	45,217,294.21	45,777,479.40

32、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
委外研发费	8,700,000.00	25,993,279.86	19,614,493.46	13,114,305.95
职工薪酬	8,101,752.53	15,191,722.59	12,983,322.87	12,704,217.10
直接投入	4,322,755.09	14,018,597.07	8,963,495.50	12,539,021.76
折旧及摊销	2,756,324.99	4,891,865.19	2,547,829.02	1,972,381.81
设计费	-	4,736,226.42	-	-
装备调试费	-	1,063,361.04	-	-
其他	1,540,784.14	2,498,470.94	2,543,835.92	2,298,388.17
合计	25,421,616.75	68,393,523.11	46,652,976.77	42,628,314.79

备注：研发费用 2018 年较 2017 年上涨 46.60%，主要系公司加大研发力度，增加研发投入所致。

33、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用	714,306.26	1,983,297.92	1,234,131.25	-
减：利息收入	723,630.78	1,721,830.31	1,662,179.86	3,798,004.21
现金折扣	-	810,000.00	630,000.00	330,000.00
手续费	1,750,910.49	1,067,912.71	1,137,700.83	1,022,184.45
合计	1,741,585.97	2,139,380.32	1,339,652.22	-2,445,819.76

备注：财务费用 2018 年较 2017 年上涨 59.70%，主要系公司 2017 年新增借款，2018 年借款平均资金占用较 2017 年增加所致。财务费用 2017 年较 2016 年大幅度增长，主要系公司 2017 年度新增借款所致。

34、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
稳岗补贴	-	105,878.03	85,869.14	-
防伪税控技术维护费补贴	-	280.00	-	-
专利申请资助金	-	66,000.00	3,500.00	-
铁路隧道用聚乙烯防排水板项目补贴	-	200,000.00	-	-
高速铁路用高分子材料技术创新项目补贴	-	350,000.00	-	-
铁路隧道用新型止水带项目补贴	-	39,802.50	160,197.50	-
辛集市科技局高新技术企业认定奖励资金	-	100,000.00	-	-
突出贡献支持资金	-	-	757,464.00	-
新型铁路隧道防水材料用自粘胶项目补贴	-	100,000.00	-	-
连续纤维增强发泡聚氨酯	2,200,064.61	-	-	-

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
复合材料合成轨枕项目补贴				
代扣代缴个人所得税手续费的返还	-	123,930.80	-	-
合计	2,200,064.61	1,085,891.33	1,007,030.64	-

35、投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,995,840.45	6,485,949.34	2,982,839.07	-

备注：投资收益 2018 年较 2017 年上涨 117.44%，主要系公司联营企业上铁芜湖轨道板有限公司 2018 年盈利较上期大幅增加所致。

36、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款信用减值损失	-6,657,330.99	-	-	-
其他应收款信用减值损失	-617,359.35	-	-	-
合计	-7,274,690.34	-	-	-

37、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-	1,699,994.70	-6,965,643.78	-8,640,568.98
存货跌价损失	-	-3,401,722.67	-332,592.30	-
固定资产减值损失	-	-1,167,232.40	-	-
合计	-	-2,868,960.37	-7,298,236.08	-8,640,568.98

备注：资产减值损失 2018 年较 2017 年下降 60.69%，主要系公司 2018 年回款增加，应收款项坏账准备余额减少所致。

38、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	计入当期非经常性损益	
			2019年1-6月	2018年度
政府补助	-	110,000.00	-	110,000.00
非流动资产毁损报废利得	-	2,006.15	-	2,006.15
合计	-	112,006.15	-	112,006.15

(续)

项目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益	
			2017年度	2016年度
政府补助	-	250,800.00	-	250,800.00
非流动资产毁损	-	-	-	-

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益	
			2017 年度	2016 年度
报废利得				
合 计	-	250,800.00	-	250,800.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与收益相关：				
河北省第五届创新创业大赛奖金	-	10,000.00	-	-
高排放老旧柴油货运车报废补贴	-	100,000.00	-	-
专利申请资助金	-	-	-	800.00
客运专线扣件耐寒塑料垫板研制项目补贴	-	-	-	250,000.00
合 计	-	110,000.00	-	250,800.00

39、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	计入当期非经常性损益	
			2019 年 1-6 月	2018 年度
预计负债	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00
对外捐赠支出	-	10,000.00	-	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	110,306.56	26,417.36	110,306.56	26,417.36
其他	487,208.15	82,820.32	487,208.15	82,820.32
合 计	597,514.71	3,619,237.68	597,514.71	3,619,237.68

(续)

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益	
			2017 年度	2016 年度
对外捐赠支出	-	10,000.00	-	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	-	55,155.30	-	55,155.30
其他	90,447.43	67,608.75	90,447.43	67,608.75
合 计	90,447.43	132,764.05	90,447.43	132,764.05

备注：营业外支出 2018 年较 2017 年上涨 3,901.48%，主要系 2018 年子公司北京铁科轨道交通装备有限公司由于诉讼一审败诉确认 350.00 万元预计负债所致。

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	16,221,809.73	17,489,857.70	22,708,678.68	22,416,819.00

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
递延所得税费用	-1,370,040.45	2,569,293.84	-411,423.00	-1,680,839.23
合计	14,851,769.28	20,059,151.54	22,297,255.68	20,735,979.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	101,331,206.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,199,681.02
子公司适用不同税率的影响	10,687.27
调整以前期间所得税的影响	-
归属于合营企业和联营企业损益的影响	-449,376.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,510.40
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	3,266.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-
所得税费用	14,851,769.28

(续)

项目	2018年度
利润总额	168,604,751.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,290,712.66
子公司适用不同税率的影响	-334,158.55
调整以前期间所得税的影响	-
归属于合营企业和联营企业损益的影响	-972,892.40
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,185,082.14
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	530.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	476,091.75
研发费用加计扣除	-5,586,214.98
所得税费用	20,059,151.54

(续)

项目	2017年度
利润总额	149,325,888.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,398,883.21
子公司适用不同税率的影响	2,481,862.37
调整以前期间所得税的影响	-
归属于合营企业和联营企业损益的影响	-447,425.86

项目	2017 年度
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,786.85
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	2,026.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	155,309.42
研发费用加计扣除	-2,557,187.30
所得税费用	22,297,255.68

(续)

项目	2016 年度
利润总额	123,493,307.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,523,996.10
子公司适用不同税率的影响	4,154,747.49
调整以前期间所得税的影响	-
归属于合营企业和联营企业损益的影响	10,064.76
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	240,658.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,621.00
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	177.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-2,183,042.86
所得税费用	20,735,979.77

41、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	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到的保证金	5,996,100.00	9,489,270.00	12,139,907.00	9,369,891.96
利息收入	723,630.78	1,721,830.31	1,662,179.86	3,798,004.21
政府补助	1,300,000.00	6,355,808.83	1,046,833.14	800.00
往来款	20,370,459.13	634,235.81	758,034.26	7,938,716.78
合计	28,390,189.91	18,201,144.95	15,606,954.26	21,107,412.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付的保证金	10,377,745.70	17,096,364.59	28,277,799.00	10,505,000.00
往来款	202,866.88	12,545,699.40	2,307,787.26	11,828,101.15
期间费用等	31,272,867.16	56,324,061.70	55,570,835.07	47,376,483.28
合计	41,853,479.74	85,966,125.69	86,156,421.33	69,709,584.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
取得子公司收到的现金净额	-	-	-	167,984.64

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回的票据保证金	-	-	-	47,217,850.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	86,479,437.53	148,545,599.52	127,028,632.38	102,757,327.53
加：资产减值准备	-3,028,654.21	2,868,960.37	7,298,236.08	8,640,568.98
信用减值准备	7,274,690.34	-	-	-
固定资产折旧	15,085,645.86	28,561,916.69	25,261,535.54	21,048,646.82
无形资产摊销	1,604,563.80	2,635,214.90	1,491,047.86	1,359,814.46
长期待摊费用摊销	183,732.48	219,452.90	128,586.48	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	110,306.56	24,411.21	-	55,155.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	714,306.26	1,983,297.92	1,234,131.25	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,995,840.45	-6,485,949.34	-2,982,839.07	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,370,040.45	2,569,293.84	-411,423.00	-1,680,839.23
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）	-16,381,283.59	-76,707,528.98	-47,804,684.70	-39,909,225.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,453,770.54	-97,972,933.86	-88,834,740.46	-104,422,176.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,628,651.78	73,419,559.37	26,382,974.03	-62,236,909.15
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	38,851,745.37	79,661,294.54	48,791,456.39	-74,387,637.28
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	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	335,740,435.12	285,671,680.70	281,748,644.46	243,430,729.48

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
减：现金的期初余额	285,671,680.70	281,748,644.46	243,430,729.48	357,222,739.64
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	50,068,754.42	3,923,036.24	38,317,914.98	-113,792,010.16

(2) 报告期取得子公司支付的现金净额

项 目	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	278,358.00
其中：铁科腾跃科技有限公司	278,358.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	446,342.64
其中：铁科腾跃科技有限公司	446,342.64
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中：铁科腾跃科技有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	-167,984.64

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	335,740,435.12	285,671,680.70	281,748,644.46	243,430,729.48
其中：库存现金	46,964.10	63,118.03	61,444.64	55,194.02
可随时用于支付的银行存款	335,693,471.02	285,608,562.67	281,687,199.82	243,375,535.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
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	335,740,435.12	285,671,680.70	281,748,644.46	243,430,729.48
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	-	-	-	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
货币资金	64,510,254.83	41,770,297.82	31,075,995.38	14,538,255.38	受限的保证金
应收票据	20,500,000.00	20,500,000.00	-	-	票据保证金

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

2019年1-6月

补助项目	与资产/收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
连续纤维增强发泡聚氨酯复合材料合成轨枕项目	1,300,000.00	-	-	-	是

2018年度

补助项目	与资产/收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
连续纤维增强发泡聚氨酯复合材料合成轨枕项目	5,200,000.00	-	-	-	是
稳岗补贴	-	105,878.03	-	-	是
防伪税控技术维护费补贴	-	280.00	-	-	是
专利申请资助金	-	66,000.00	-	-	是
铁路隧道用聚乙烯防排水板项目补贴	-	200,000.00	-	-	是
高速铁路用高分子材料技术创新项目补贴	-	350,000.00	-	-	是
辛集市科技局高新技术企业认定奖励资金	-	100,000.00	-	-	是
新型铁路隧道防水材料用自粘胶项目补贴	-	100,000.00	-	-	是
河北省第五届创新创业大赛奖金	-	-	10,000.00	-	是
高排放老旧柴油货运车报废补贴	-	-	100,000.00	-	是
代扣代缴个人所得税手续费的返还	-	123,930.80	-	-	是
合计	5,200,000.00	1,046,088.83	110,000.00	-	—

2017年度

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
铁路隧道用新型止水带项目	39,802.50	160,197.50	-	-	是
稳岗补贴	-	85,869.14	-	-	是

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
专利申请资助金	-	3,500.00	-	-	是
突出贡献支持资金	-	757,464.00	-	-	是
合计	39,802.50	1,007,030.64	-	-	—

2016 年度

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
专利申请资助金	-	-	800.00	-	是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

2019 年 1-6 月

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
连续纤维增强发泡聚氨酯复合材料合成轨枕项目补贴	收益相关	2,200,064.61	-	-

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
稳岗补贴	-	105,878.03	-	-
防伪税控技术维护费补贴	收益相关	280.00	-	-
专利申请资助金	收益相关	66,000.00	-	-
铁路隧道用聚乙烯防排水板项目补贴	收益相关	200,000.00	-	-
高速铁路用高分子材料技术创新项目补贴	收益相关	350,000.00	-	-
铁路隧道用新型止水带项目补贴	收益相关	39,802.50	-	-
辛集市科技局高企认定奖励资金	收益相关	100,000.00	-	-
新型铁路隧道防水材料用自粘胶项目补贴	收益相关	100,000.00	-	-
河北省第五届创新创业大赛奖金	收益相关	-	10,000.00	-
高排放老旧柴油货运车报废补贴	收益相关	-	100,000.00	-
代扣代缴个人所得税	收益相关	123,930.80	-	-

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
税手续费的返还				
合计	—	1,085,891.33	110,000.00	-

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
铁路隧道用新型止水带项目补贴	收益相关	160,197.50	-	-
稳岗补贴	收益相关	85,869.14	-	-
专利申请资助金	收益相关	3,500.00	-	-
突出贡献支持资金	收益相关	757,464.00	-	-
合计	—	1,007,030.64	-	-

2016 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
专利申请资助金	收益相关	-	800.00	-
客运专线扣件耐寒塑料垫板研制项目补贴	收益相关	-	250,000.00	-
合计	—	-	250,800.00	-

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
铁科腾跃科技有限公司	2016年8月4日	278,358.00	51.00	购买

(续)

购买日	股权转让款支付日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2016年8月4日	2016年8月4日	36,533,662.48	8,791,388.28

(2) 合并成本及商誉

项 目	铁科腾跃科技有限公司
合并成本	278,358.00
— 现金	278,358.00
— 非现金资产的公允价值	-
— 发行或承担的债务的公允价值	-

项 目	铁科腾跃科技有限公司
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	278,358.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	278,358.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	铁科腾跃科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	446,342.64	446,342.64
应收款项	21,895,592.00	21,895,592.00
预付款项	501,670.00	501,670.00
存货	593,944.45	593,944.45
固定资产	167,324.00	168,674.66
无形资产	837,000.00	827,547.18
负债：		
应付款项	17,623,581.43	17,623,581.43
应交税费	373,188.41	373,188.41
其他应付款	5,899,272.38	5,899,272.38
净资产	545,830.87	537,728.71
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	545,830.87	537,728.71

备注：根据北京国融兴华资产评估有限责任公司 2016 年 7 月 15 日出具的国融兴华评报字[2016]第 010257 号评估报告，基准日 2016 年 6 月 30 日铁科腾跃科技有限公司净资产评估值为 545,830.87 元。

2、其他原因的合并范围变动

2019 年 2 月 25 日，公司投资设立全资子公司铁科轨道装备（天津）有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
北京铁科轨道交通装备	北京	北京	生产销	100.00	-	投资设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性	持股比例(%)	取得方式
有限公司			售		
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	河北	河北	生产销售	51.00	- 股权转让
铁科腾跃科技有限公司	河北	河北	生产销售	51.00	- 股权转让
郑州中原铁科轨道技术有限公司	河南	河南	生产销售	51.00	- 投资设立
铁科轨道装备(天津)有限公司	天津	天津	生产销售	100.00	- 投资设立

备注：2019年2月25日，公司投资设立全资子公司铁科轨道装备（天津）有限公司，截止2019年6月30日，该子公司尚未开始正式运营。

(2) 重要的非全资子公司

2019年1-6月

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	49.00	14,565,288.20	-	147,209,243.72
铁科腾跃科技有限公司	49.00	1,345,230.77	-	64,908,059.81

2018年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	49.00	24,013,887.05	-	131,209,706.48
铁科腾跃科技有限公司	49.00	5,577,510.32	-	63,324,385.33

2017年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	49.00	9,072,632.01	-	60,155,819.43
铁科腾跃科技有限公司	49.00	9,343,049.69	-	57,746,875.01

2016年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	49.00	10,919,401.92	-	51,083,187.42
铁科腾跃科技有限公司	49.00	4,303,794.45	-	48,403,825.32

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2019年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北铁科翼辰 新材料科技有限 公司	29,308.46	9,669.68	38,978.14	8,935.44	-	8,935.44
铁科腾跃科技 有限公司	12,459.98	4,740.00	17,199.98	3,523.44	429.99	3,953.44

(续)

单位：万元

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北铁科翼辰 新材料科技有限 公司	25,171.52	7,686.01	32,857.53	6,080.04	-	6,080.04
铁科腾跃科技 有限公司	12,889.23	4,697.06	17,586.29	4,142.95	520.00	4,662.95

(续)

单位：万元

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北铁科翼辰 新材料科技有限 公司	12,515.12	2,868.59	15,383.71	3,107.01	-	3,107.01
铁科腾跃科技 有限公司	10,273.42	3,388.39	13,661.81	1,872.75	3.98	1,876.73

(续)

单位：万元

子公司名称	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北铁科翼辰 新材料科技有限 公司	9,495.15	3,045.01	12,540.16	2,115.02	-	2,115.02
铁科腾跃科技 有限公司	10,955.54	1,750.25	12,705.79	2,827.46	-	2,827.46

(续)

单位：万元

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	15,783.27	2,972.51	2,972.51	946.27
铁科腾跃科技有限公司	2,294.73	274.54	274.54	1,020.46

(续)

单位：万元

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	30,362.43	4,900.79	4,900.79	-4,828.22
铁科腾跃科技有限公司	7,963.34	1,138.27	1,138.27	768.00

(续)

单位：万元

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	15,900.99	1,851.56	1,851.56	1,987.90
铁科腾跃科技有限公司	7,752.70	1,906.74	1,906.74	-2,434.38

续

单位：万元

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	18,116.43	2,228.45	2,228.45	-797.63
铁科腾跃科技有限公司	3,653.37	879.14	879.14	-885.52

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于2016年收购子公司北京铁科轨道交通装备有限公司其他股东股权，收购前公司对北京铁科轨道交通装备有限公司持股比例为38.00%，收购后持股比例为100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京铁科轨道交通装备有限公司
购买成本/处置对价	18,846,698.00
—现金	18,846,698.00
—非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	18,846,698.00

项 目	北京铁科轨道交通装备有限公司
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	18,702,085.61
差额	144,612.39
其中：调整资本公积	144,612.39
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上铁芜湖轨道板有限公司	安徽	安徽	生产销售	15.00	-	权益法核算

备注：本公司在上铁芜湖轨道板有限公司的董事会中占有席位，故公司对上铁芜湖轨道板有限公司的生产经营可以产生重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019-6-30/ 2019年1-6月	2018-12-31/ 2018年度	2017-12-31/ 2017年度	2016-12-31/ 2016年度
	上铁芜湖轨道板有限公司	上铁芜湖轨道板有限公司	上铁芜湖轨道板有限公司	上铁芜湖轨道板有限公司
流动资产	540,393,821.11	524,435,171.44	269,576,724.41	98,370,517.81
非流动资产	128,489,600.70	156,039,533.23	198,737,565.28	199,265,454.32
资产合计	668,883,421.81	680,474,704.67	468,314,289.69	297,635,972.13
流动负债	439,225,687.00	473,374,639.54	293,876,018.53	142,635,972.13
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	439,225,687.00	473,374,639.54	293,876,018.53	142,635,972.13
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	229,657,734.81	207,100,065.13	174,438,271.16	155,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	34,448,660.22	31,065,009.77	26,165,740.67	23,250,000.00
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-67,098.40
—其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	34,448,660.22	31,065,009.77	26,165,740.67	23,182,901.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	430,408,887.50	842,682,351.28	356,914,697.27	-
净利润	19,972,269.68	43,239,662.26	19,438,271.16	-

项 目	2019-6-30/ 2019年1-6月	2018-12-31/ 2018年度	2017-12-31/ 2017年度	2016-12-31/ 2016年度
	上铁芜湖轨道 板有限公司	上铁芜湖轨道 板有限公司	上铁芜湖轨道 板有限公司	上铁芜湖轨道 板有限公司
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	19,972,269.68	43,239,662.26	19,438,271.16	-
本年度确认的来自联营企业的股利	-	1,586,680.24	-	-

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例%	母公司对本 公司的表决 权比例%
中国铁道科学研究院集团有限公司	北京	科技推广和应用服务	1,173,940	35.00	35.00

备注：中国铁道科学研究院集团有限公司对本公司直接持股 35%，并通过其全资子公司北京铁锋建筑工程技术有限公司对本公司间接持股 15%。

本公司的最终控制方为中国国家铁路集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注“七、1 在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“七、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

(1) 本公司控股股东及实际控制人控制的一级子公司

其他关联方名称	与本公司的关系
铁科院（北京）工程咨询有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
铁科院（深圳）研究设计院有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京铁科嘉苑饭店服务有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京纵横机电科技有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京铁科实验技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
中铁科学技术开发有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京铁锋建筑工程技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京铁科工程检测有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京铁科普拉塞养路机械设备有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司

其他关联方名称	与本公司的关系
北京路通铁路新技术开发公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京华铁信息技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京轨道交通运行控制系统国家工程研究中心有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京中铁科客货运输技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京中铁科新材料技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京经纬信息技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
中铁程科技有限责任公司	本公司控股股东控制的一级子公司
中铁科（北京）软件科技有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
中铁银通支付有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京中铁科节能环保新技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京奥希斯环保技术有限责任公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京宏标达技术开发有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京华横科技有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
中铁检验认证中心有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京铁科英迈技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京中铁科轨道交通安全技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
城轨创新网络中心有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京中铁科信息咨询有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
《中国铁路》杂志社有限责任公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京中铁环行铁道技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
中国铁道科学研究院佛山院	本公司控股股东控制的一级子公司
深圳市万方实业有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京铁科物业管理有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京海淀铁科技术开发公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京铁科华兴建筑装饰工程有限责任公司	本公司控股股东控制的一级子公司
北京锐驰国铁智能运输系统工程技术有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
铁科克诺尔干线铁路车辆制动盘制造(北京)有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
智波交通运输设备有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
中国铁路网络有限公司	本公司控股股东控制的一级子公司
中国铁路财务有限责任公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路发展基金股份有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路财产保险自保有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路信息科技有限责任公司	本公司实际控制人控制的一级子公司

其他关联方名称	与本公司的关系
中国铁路专运中心	本公司实际控制人控制的一级子公司
铁总服务有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路成都局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路南宁局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路武汉局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
《人民铁道》报业有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路国际有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路昆明局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路广州局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路北京局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路沈阳局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路太原局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中铁集装箱运输有限责任公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路郑州局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路投资有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路兰州局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国火车头体育工作队	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路上海局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中铁快运股份有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路设计集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路西安局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路青藏集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路南昌局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路济南局集团有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路经济规划研究院有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁道出版社有限公司	本公司实际控制人控制的一级子公司
中国铁路文工团	本公司实际控制人控制的一级子公司

(2) 同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司

其他关联方名称	与本公司的关系
铁科院（深圳）特种工程有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
铁科院（深圳）检测工程有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
京福铁路客运专线安徽有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控

其他关联方名称	与本公司的关系
	制人控制的其他公司
京沈铁路客运专线京冀有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
昌九城际铁路股份有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
天津南环铁路有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
河南城际铁路有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
呼张铁路客运专线有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
哈尔滨铁路项目管理有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
铁科（北京）轨道装备技术有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
郑西铁路客运专线有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
济南华锐铁路机械制造有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
北京铁科特种工程技术有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
杭黄铁路有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
广深铁路股份有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
大同铁路路兴工程有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
京张城际铁路有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
渝涪铁路有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
乐昌市安捷铁路轨枕有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
哈齐铁路客运专线有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
渝黔铁路有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
广东深茂铁路有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
石济铁路客运专线有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控

其他关联方名称	与本公司的关系
	制人控制的其他公司
成昆铁路有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
广深港客运专线有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
九景衢铁路浙江有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
内蒙古锡乌铁路有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
内蒙古汇信招标有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
铁科（北京）轨道装备技术有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
蒙西华中铁路股份有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
淄博济铁工务轨道装备制造有限公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司
广西宁铁监理咨询有限责任公司	同公司发生交易或资金往来的控股股东、实际控制人控制的其他公司

(3) 本公司其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
北京首钢股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
首钢集团有限公司	原持有本公司 5%以上股份的股东
北京中冶天誉投资管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
北京铁锋建筑工程技术有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
北京首钢股权投资管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
河北翼辰实业集团股份有限公司	持有本公司重要控股子公司 10%以上股份的股东及 其他关联方
河北腾跃铁路装备股份有限公司	持有本公司重要控股子公司 10%以上股份的股东及 其他关联方
河北富跃铁路装备有限公司	持有本公司重要控股子公司 10%以上股份的股东及 其他关联方
石家庄市藁城区翼辰企业管理服务有限公司	持有本公司重要控股子公司 10%以上股份的股东及 其他关联方
上海轻麦财务咨询有限公司	独立董事控制的企业
河北首科铁路器材有限公司	其他关联方
北京首钢国际工程技术有限公司	同本公司发生交易或资金往来的其他持有 5%以上 股份的股东控制的其他公司
北京首钢建设集团有限公司	同本公司发生交易或资金往来的其他持有 5%以上 股份的股东控制的其他公司

其他关联方名称	与本公司的关系
北京首钢吉泰安新材料有限公司	同本公司发生交易或资金往来的其他持有 5%以上股份的股东控制的其他公司
北京首钢自动化信息技术有限公司	同本公司发生交易或资金往来的其他持有 5%以上股份的股东控制的其他公司
首钢环境产业有限公司	同本公司发生交易或资金往来的其他持有 5%以上股份的股东控制的其他公司
韩自力	本公司董事长
李春东	本公司副董事长
张松琦	本公司董事、总经理
李国清	本公司董事、副总经理
张远庆	本公司副总经理、董事会秘书
刘晓光	本公司董事
王显凯	本公司董事
王英杰	本公司独立董事
冯进新	本公司独立董事
宗文龙	本公司独立董事
魏平均	本公司监事会主席
王东坡	本公司监事
顿立红	本公司监事
于毫勇	本公司职工监事
张蕾	本公司职工监事
张旭	本公司副总经理
曹建伟	本公司副总经理
王红云	本公司财务总监

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

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
北京铁锋建筑工程技术有限公司	采购商品	-	3,850,427.35	12,128,846.15	-
河北富跃铁路装备有限公司	采购商品	-	619,721.41	690,836.21	9,611,086.96
河北富跃铁路装备有限公司	接受劳务	2,685,372.44	5,875,733.04	4,147,996.17	-
河北首科铁路器材有限公司	采购商品	20,284,070.07	33,976,944.33	45,240,615.07	7,898,460.52

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
河北腾跃铁路装备股份有限公司	采购商品	21,684,031.67	25,870,134.13	15,360,113.68	21,193,454.15
河北翼辰实业集团股份有限公司	采购商品	7,618,358.90	49,375,995.52	50,786,275.94	39,993,319.99
河北翼辰实业集团股份有限公司	接受劳务	2,095,453.55	123,450.76	192,175.21	-
济南华锐铁路机械制造有限公司	采购商品	-	614,106.90	67,147.01	1,373,512.68
淄博济铁工务轨道装备制造有限公司	采购商品	-	24,642.73	-	-
蒙西华中铁路股份有限公司	接受劳务	-	943.40	2,830.19	-
内蒙古汇信招标有限公司	接受劳务	-	40.00	-	-
郑西铁路客运专线有限责任公司	接受劳务	-	100.00	-	-
石家庄市藁城区翼辰企业管理服务有限公司	接受劳务	1,580,853.40	9,320,928.20	12,209,358.76	13,430,884.81
首钢集团有限公司	采购商品	793,936.79	9,269,273.57	8,537,077.13	7,031,139.66
铁科院(北京)工程咨询有限公司	接受劳务	81,329.15	216,754.72	-	47,169.81
中国铁道科学研究院集团有限公司	采购商品	5,441,103.88	4,491,469.21	200,980.27	202,599.17
中国铁道科学研究院集团有限公司	接受劳务	113,207.55	1,751,957.84	415,047.17	304,481.13
中国铁路成都局集团有限公司	接受劳务	-	1,600.00	100.00	-
中国铁路济南局集团有限公司	接受劳务	-	400.00	200.00	-
中国铁路昆明局集团有限公司	接受劳务	-	754.72	754.72	-
中国铁路青藏集团有限公司	接受劳务	-	566.04	-	-
中铁检验认证中心有限公司	接受劳务	1,809,644.30	1,976,478.25	1,220,652.11	2,917,045.28

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
北京首钢吉泰安新材料有限公司	接受劳务	-	237,251.90	11,441.04	
北京首钢自动化信息技术有限公司	接受劳务	-	20,260.00	-	
首钢环境产业有限公司	接受劳务	-	14,924.53	-	
北京首钢建设集团有限公司	接受劳务	-	42,605.66	288,992.71	1,210,393.04
哈尔滨铁路项目管理有限公司	接受劳务	-	-	300.00	-
京福铁路客运专线安徽有限责任公司	接受劳务	-	-	200.00	-
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	采购商品	-	-	126,466.67	-
铁科院(深圳)特种工程有限公司	接受劳务	-	-	216,223.86	-
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	接受劳务	-	-	13,617.92	-
中国铁路郑州局集团有限公司	接受劳务	-	-	100.00	-
北京铁科工程检测有限公司	接受劳务	5,849.06	86,792.45	-	99,056.60
北京首钢国际工程技术有限公司	接受劳务	63,584.91	-	-	-
广西宁铁监理咨询有限责任公司	接受劳务	100.00	-	-	-
合计	—	64,256,895.67	147,764,256.66	151,858,347.99	105,312,603.80

备注：本公司与关联方采购商品接受劳务的价格由双方参考市场价格协商决定。

②委托研发情况

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
中国铁道科学研究院集团有限公司	委托研发	8,700,000.00	25,993,279.86	19,564,493.46	13,114,305.95

备注：本公司与关联方委托研发的交易价格由双方协商决定。

③取得技术授权情况

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
中国铁道科学研究院集团有限公司	取得技术授权	2,549,381.12	7,001,347.56	4,440,719.46	3,802,254.10
中国铁路设计集团有限公司	取得技术授权	1,125,927.92	1,614,090.79	3,784,973.11	2,973,513.70
中国铁路经济规划研究院有限公司	取得技术授权	-	1,283,018.87	-	-
合计	—	3,675,309.04	9,898,457.22	8,225,692.57	6,775,767.80

备注：本公司与关联方技术授权的交易价格由双方协商决定。

④销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
河北翼辰实业集团股份有限公司	销售商品	66,469,670.26	107,544,712.00	33,869,052.67	99,630,829.71
河北翼辰实业集团股份有限公司	提供劳务	-	-	-	554,129.62
京福铁路客运专线安徽有限责任公司	销售商品	129,259,253.65	94,090,517.25	-	360,906.65
京沈铁路客运专线京冀有限公司	销售商品	-	60,246,078.04	152,966,102.44	-
河北首科铁路器材有限公司	销售商品	4,493,427.99	28,112,259.57	31,115,633.55	14,795,592.56
河北首科铁路器材有限公司	提供劳务	7,437,523.24	6,088,986.33	5,300,118.20	11,366,931.10
上铁芜湖轨道板有限公司	销售商品	9,748,608.34	19,343,832.66	11,568,564.22	1,697,294.87
上铁芜湖轨道板有限公司	提供劳务	315,687.20	677,880.76	1,087,132.40	-
昌九城际铁路股份有限公司	销售商品	-	14,748,741.92	47,232,942.32	51,202,866.16
呼张铁路客运专线有限责任公司	销售商品	-	12,545,436.55	31,836,563.20	27,285,280.00
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	销售商品	8,878,712.27	11,475,339.05	2,166,721.70	137,431.53

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
司					
铁科（北京）轨道装备技术有限公司	销售商品	708,718.51	11,170,555.73	13,667,328.30	20,955,131.73
河南城际铁路有限公司	销售商品	11,255,636.50	10,577,243.70	1,617,008.54	-
郑西铁路客运专线有限责任公司	销售商品	-	7,071,342.48	29,327,682.88	1,710,799.97
天津南环铁路有限公司	销售商品	4,692,892.80	6,921,565.26	5,329,945.62	6,315,929.50
河北腾跃铁路装备股份有限公司	销售商品	1,065,637.79	5,944,649.82	5,412,485.71	4,087,081.50
河北腾跃铁路装备股份有限公司	提供劳务	-	88,791.51	-	161,658.58
中国铁路济南局集团有限公司	销售商品	-	4,183,008.67	563,589.74	-
河北富跃铁路装备有限公司	销售商品	-	2,742,947.93	3,085,754.08	1,877,132.54
济南华锐铁路机械制造有限公司	销售商品	85,824.76	1,414,608.46	3,172,995.67	3,566,851.19
济南华锐铁路机械制造有限公司	提供劳务	-	288,683.63	-	-
北京铁科特种工程技术有限公司	销售商品	-	1,380,002.52	1,724,313.23	527,863.25
中国铁路成都局集团有限公司	销售商品	505,869.57	1,548,124.77	3,335,699.84	-
中国铁道科学研究院集团有限公司	销售商品	148,672.57	687,856.11	352,051.29	1,358,266.81
中国铁道科学研究院集团有限公司	提供劳务	-	1,057,508.69	660,377.36	-
杭黄铁路有限公司	销售商品	278,570.77	1,070,809.45	3,992,614.01	2,687,605.15
广深铁路股份有限公司	销售商品	-	981,999.53	-	-
九景衢铁路浙江有限公司	销售商品	6,610,749.49	735,922.93	-	-
中国铁路青藏集团有限公司	销售商品	-	734,653.81	-	-
中国铁路北京局	销售商品	178,432.56	407,783.20	1,802,666.83	13,308,628.52

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
集团有限公司					
大同铁路路兴工程有限责任公司	销售商品	-	379,310.34	221,367.52	-
京张城际铁路有限公司	销售商品	-	348,447.90	2,036,263.25	-
中国铁路南昌局集团有限公司	销售商品	8,968.00	347,708.50	-	-
渝涪铁路有限责任公司	销售商品	-	242,666.64	-	-
北京铁科工程检测有限公司	销售商品	-	83,760.68	438,141.39	-
中国铁路上海局集团有限公司	销售商品	-	44,397.44		705,955.05
乐昌市安捷铁路轨枕有限公司	销售商品	-	36,837.61	40,521.37	-
哈齐铁路客运专线有限责任公司	销售商品	-	11,523.49	-	-
中国铁路沈阳局集团有限公司	销售商品	-	4,040,520.25	3,580,944.29	6,076,971.95
中国铁路兰州局集团有限公司	销售商品	1,329,254.17	200.38	39,756,802.13	-
中国国家铁路集团有限公司	提供劳务	-	-	18,867.92	18,867.92
渝黔铁路有限责任公司	销售商品	-	-	6,201,951.73	-
成昆铁路有限责任公司	销售商品	-	-	18,648,319.68	-
广深港客运专线有限责任公司	销售商品	-	-	4,917,492.31	-
铁科院(深圳)特种工程有限公司	销售商品	-	-	-	228,888.89
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	销售商品	-	-	-	63,353.85
广东深茂铁路有限责任公司	销售商品	60,272.55	-	16,824,386.68	-
中国铁路昆明局集团有限公司	销售商品	214,078.00	-	-	-
中国铁路西安局集团有限公司	销售商品	11,050.00	-	-	-
合计	—	253,757,510.99	419,417,215.56	483,872,402.07	270,682,248.60

备注：本公司与关联方销售商品提供劳务的价格由双方参考市场价格协商决定。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁费	2018年确认的租赁费	2017年确认的租赁费	2016年确认的租赁费
中国铁道科学研究院集团有限公司	厂房	229,594.13	692,000.18	692,000.18	692,000.18
河北腾跃铁路装备股份有限公司	土地及厂房	2,005,953.25	4,225,690.91	3,349,189.19	1,240,609.98
合计	—	2,235,547.38	4,917,691.09	4,041,189.37	1,932,610.16

备注：本公司与关联方租赁的交易价格由双方参考市场价格协商决定。

(3) 对关联方增资情况

关联方名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上铁芜湖轨道板有限公司	-	-	-	9,000,000.00

(4) 与关联方合作款情况

2019年1-6月

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北首科铁路器材有限公司	24,605,000.00	-	24,605,000.00	-

2018年度

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北首科铁路器材有限公司	14,985,000.00	9,620,000.00	-	24,605,000.00

2017年度

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北首科铁路器材有限公司	13,505,000.00	1,480,000.00	-	14,985,000.00

2016年度

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北首科铁路器材有限公司	6,845,000.00	6,660,000.00	-	13,505,000.00

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上铁芜湖轨道板有限公司	1,650 万元	2017 年 12 月 7 日	2021 年 2 月 7 日	是

备注：截至本财务报告对外报出日，上铁芜湖轨道板有限公司已偿还上述贷款。中国建设银行股份有限公司芜湖市分行已确认公司对上铁芜湖轨道板有限公司的该项担保责任已经解除。

②本公司作为被担保方

无

(6) 关联存款

报告期各期末，公司关联存款余额情况如下：

关联方	公司被归集账户情况	2019.6.30	2018.12.31
中国铁道科学研究院集团有限公司	公司中国工商银行北京沙河支行	29,841,903.66	38,037,358.55
中国铁道科学研究院集团有限公司	北京铁科轨道交通装备有限公司中国工商银行北京沙河支行	1,084,154.48	980,809.90

续

关联方	公司被归集账户情况	2017.12.31	2016.12.31
中国铁道科学研究院集团有限公司	公司中国工商银行北京沙河支行	37,059,663.56	-
中国铁道科学研究院集团有限公司	北京铁科轨道交通装备有限公司中国工商银行北京沙河支行	894,970.29	-

报告期内，公司关联存款利息情况如下：

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
中国铁道科学研究院集团有限公司	利息收入	46,699.68	87,345.61

续

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
中国铁道科学研究院集团有限公司	利息收入	19,978.87	-

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,586,473.26	5,792,922.67	6,496,828.66	6,866,892.44

(9) 关联方代付工资及五险一金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
中国铁道科学研究院集团有限公司	1,317,866.30	3,078,375.30	2,846,225.46	2,630,694.97
首钢集团有限公司	204,866.76	386,664.60	353,657.04	286,592.49
合 计	1,522,733.06	3,465,039.90	3,199,882.50	2,917,287.46

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30	
		账面余额	坏账准备
应收票据	河北首科铁路器材有限公司	4,565,565.80	-
应收票据	河北翼辰实业集团股份有限公司	1,000,000.00	-
应收票据	铁科（北京）轨道装备技术有限公司	1,445,743.12	-
应收账款	北京铁科特种工程技术有限公司	4,950.00	95.87
应收账款	昌九城际铁路股份有限公司	3,189,259.01	1,253,036.62
应收账款	成昆铁路有限责任公司	1,090,926.70	261,871.06
应收账款	广东深茂铁路有限责任公司	1,054,142.78	102,632.19
应收账款	广深铁路股份有限公司	57,446.97	5,911.36
应收账款	杭黄铁路有限公司	1,314,996.95	550,339.20
应收账款	河北首科铁路器材有限公司	52,043,268.47	2,077,874.96
应收账款	河北腾跃铁路装备股份有限公司	1,204,170.70	23,321.54
应收账款	河北翼辰实业集团股份有限公司	87,941,589.08	1,703,191.20
应收账款	河南城际铁路有限公司	13,426,944.40	267,945.56
应收账款	呼张铁路客运专线有限责任公司	5,824,700.96	112,808.74
应收账款	济南华锐铁路机械制造有限公司	305,030.40	50,181.57
应收账款	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	184,868.00	141,888.46
应收账款	京福铁路客运专线安徽有限责任公司	12,808,268.29	248,061.58
应收账款	京沈铁路客运专线京冀有限公司	12,488,251.24	1,285,056.04
应收账款	中国铁路沈阳局集团有限公司	4,893,999.28	183,145.32
应收账款	京张城际铁路有限公司	1,891,674.05	160,891.16
应收账款	九景衢铁路浙江有限公司	7,512,830.47	145,503.25
应收账款	上铁芜湖轨道板有限公司	15,052,170.10	291,519.91
应收账款	天津南环铁路有限公司	1,535,072.78	295,195.42
应收账款	铁科（北京）轨道装备技术有限公司	31,081,224.26	7,864,927.78
应收账款	渝涪铁路有限责任公司	14,074.66	272.59
应收账款	渝黔铁路有限责任公司	7,256,283.53	746,680.28
应收账款	郑西铁路客运专线有限责任公司	2,226,204.58	608,947.27
应收账款	中国铁道科学研究院集团有限公司	462,100.00	8,949.63

项目名称	关联方	2019.6.30	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国铁路北京局集团有限公司	1,047,091.71	51,390.24
应收账款	中国铁路成都局集团有限公司	623,682.63	16,426.99
应收账款	中国铁路济南局集团有限公司	276,099.82	13,022.60
应收账款	中国铁路昆明局集团有限公司	248,330.47	4,809.49
应收账款	中国铁路兰州局集团有限公司	3,827,000.72	268,330.27
应收账款	中国铁路南昌局集团有限公司	10,402.88	201.48
应收账款	中国铁路上海局集团有限公司	33,094.20	13,512.97
应收账款	中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	13,199,721.01	610,874.48
应收账款	中国铁路西安局集团有限公司	12,780.50	247.52
预付账款	中铁检验认证中心有限公司	2,496,860.00	-
预付账款	中国铁道科学研究院集团有限公司	800,000.00	-
预付账款	中国铁路设计集团有限公司	971,389.43	-
预付账款	河北富跃铁路装备有限公司	970,345.88	-
预付账款	中国铁路经济规划研究院有限公司	600,000.00	-
预付账款	中国铁路青藏集团有限公司	604.17	-
应收股利	上铁芜湖轨道板有限公司	1,586,680.24	-
其他应收款	上铁芜湖轨道板有限公司	1,000,000.00	108,718.26

(续)

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	河北首科铁路器材有限公司	500,000.00	-
应收票据	河北富跃铁路装备有限公司	258,124.75	-
应收票据	河北腾跃铁路装备股份有限公司	1,000,000.00	-
应收账款	铁科(北京)轨道装备技术有限公司	33,254,457.94	2,895,863.02
应收账款	河北翼辰实业集团股份有限公司	52,308,610.04	2,631,618.00
应收账款	河北首科铁路器材有限公司	39,550,563.27	2,286,805.48
应收账款	上铁芜湖轨道板有限公司	15,087,464.03	754,373.20
应收账款	渝黔铁路有限责任公司	7,256,283.53	725,628.35
应收账款	京沈铁路客运专线京冀有限公司	12,488,251.24	624,412.56
应收账款	河南城际铁路有限公司	12,364,197.66	622,939.63
应收账款	中国铁路沈阳局集团有限公司	6,036,895.61	814,306.42
应收账款	昌九城际铁路股份有限公司	4,638,894.51	502,403.89
应收账款	中国铁路北京局集团有限公司	3,376,815.46	353,763.46
应收账款	呼张铁路客运专线有限责任公司	5,824,700.96	291,235.05
应收账款	京福铁路客运专线安徽有限责任公司	5,457,250.00	272,862.50
应收账款	中国铁路兰州局集团有限公司	2,324,943.50	232,494.35
应收账款	郑西铁路客运专线有限责任公司	2,226,204.58	199,610.48
应收账款	中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	3,375,474.41	189,509.62
应收账款	中国铁路济南局集团有限公司	3,750,011.77	189,149.09
应收账款	杭黄铁路有限公司	1,000,211.99	127,821.08

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	天津南环铁路有限公司	1,262,885.00	119,485.81
应收账款	成昆铁路有限责任公司	1,090,926.70	109,092.67
应收账款	京张城际铁路有限公司	1,891,674.05	100,539.77
应收账款	广东深茂铁路有限责任公司	984,226.62	98,422.66
应收账款	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	184,868.00	92,434.00
应收账款	广深铁路股份有限公司	1,148,939.46	57,446.97
应收账款	九景衢铁路浙江有限公司	853,670.60	42,683.53
应收账款	大同铁路路兴工程有限责任公司	440,000.00	22,000.00
应收账款	济南华锐铁路机械制造有限公司	208,048.40	18,424.74
应收账款	北京铁科特种工程技术有限公司	4,950.00	247.50
应收账款	中国铁道科学研究院集团有限公司	294,100.00	14,705.00
应收账款	中国铁路成都局集团有限公司	52,050.00	5,205.00
应收账款	中国铁路上海局集团有限公司	33,094.20	4,669.63
应收账款	中国铁路青藏集团有限公司	42,609.92	2,130.50
应收账款	渝涪铁路有限责任公司	14,074.66	703.73
预付账款	中国铁道科学研究院集团有限公司	40,584.00	-
预付账款	中铁检验认证中心有限公司	1,829,933.00	-
预付账款	中国铁路设计集团有限公司	963,291.23	-
预付账款	北京首钢国际工程技术有限公司	67,400.00	-
应收股利	上铁芜湖轨道板有限公司	1,586,680.24	-
其他应收款	上铁芜湖轨道板有限公司	400,000.00	20,000.00
其他应收款	中国铁路青藏集团有限公司	1,100.00	55.00
其他非流动资产	河北首科铁路器材有限公司	24,605,000.00	-

(续)

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	铁科(北京)轨道装备技术有限公司	29,749,873.83	2,175,448.68
应收账款	河北翼辰实业集团股份有限公司	13,365,879.92	1,013,894.48
应收账款	河北首科铁路器材有限公司	31,023,799.74	1,551,189.99
应收账款	上铁芜湖轨道板有限公司	4,610,585.15	230,529.26
应收账款	渝黔铁路有限责任公司	7,256,283.53	362,814.18
应收账款	京沈铁路客运专线京冀有限公司	109,070,339.90	5,453,517.00
应收账款	河南城际铁路有限公司	94,595.00	4,729.75
应收账款	中国铁路沈阳局集团有限公司	5,408,707.55	386,245.07
应收账款	昌九城际铁路股份有限公司	14,360,337.77	829,835.99
应收账款	中国铁路北京局集团有限公司	2,903,786.95	184,922.69
应收账款	呼张铁路客运专线有限责任公司	6,957,520.16	347,876.01
应收账款	中国铁路兰州局集团有限公司	2,365,458.50	118,272.93
应收账款	郑西铁路客运专线有限责任公司	6,063,857.01	308,196.94
应收账款	中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	1,771,729.90	88,586.50

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国铁路济南局集团有限公司	32,970.00	1,648.50
应收账款	杭黄铁路有限公司	3,201,251.37	196,948.13
应收账款	天津南环铁路有限公司	6,261,906.23	340,576.93
应收账款	成昆铁路有限责任公司	1,090,926.70	54,546.34
应收账款	京张城际铁路有限公司	119,121.40	5,956.07
应收账款	广东深茂铁路有限责任公司	984,226.62	49,211.33
应收账款	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	184,868.00	27,730.20
应收账款	大同铁路路兴工程有限责任公司	259,000.00	12,950.00
应收账款	济南华锐铁路机械制造有限公司	3,921,065.73	206,486.33
应收账款	北京铁科特种工程技术有限公司	1,800,060.00	90,003.00
应收账款	中国铁路成都局集团有限公司	2,624,240.00	131,212.00
应收账款	中国铁路上海局集团有限公司	1,939,232.45	260,627.41
应收账款	广深港客运专线有限责任公司	287,673.30	43,151.00
应收账款	北京铁科工程检测有限公司	508,244.00	25,412.20
预付账款	中国铁道科学研究院集团有限公司	40,583.96	-
预付账款	中铁检验认证中心有限公司	147,070.00	-
预付账款	中国铁路设计集团有限公司	184,091.10	-
预付账款	中国铁路成都局集团有限公司	1,400.00	-
预付账款	蒙西华中铁路股份有限公司	1,000.00	-
预付账款	郑西铁路客运专线有限责任公司	100.00	-
其他应收款	上铁芜湖轨道板有限公司	400,000.00	20,000.00
其他非流动资产	河北首科铁路器材有限公司	14,985,000.00	-

(续)

项目名称	关联方	2016.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	河北首科铁路器材有限公司	1,650,000.00	-
应收票据	济南华锐铁路机械制造有限公司	1,020,000.00	-
应收账款	铁科(北京)轨道装备技术有限公司	24,517,504.13	1,225,875.21
应收账款	河北翼辰实业集团股份有限公司	48,159,082.64	2,407,954.13
应收账款	河北首科铁路器材有限公司	22,017,202.93	1,100,860.15
应收账款	上铁芜湖轨道板有限公司	1,843,935.00	92,196.75
应收账款	中国铁路沈阳局集团有限公司	8,628,254.63	729,052.25
应收账款	昌九城际铁路股份有限公司	23,305,494.86	1,165,274.74
应收账款	中国铁路北京局集团有限公司	5,540,312.48	277,015.62
应收账款	郑西铁路客运专线有限责任公司	100,081.80	5,004.09
应收账款	中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	160,794.90	8,039.75
应收账款	杭黄铁路有限公司	2,852,778.10	142,638.91
应收账款	天津南环铁路有限公司	549,632.40	27,481.62
应收账款	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	184,868.00	27,730.20
应收账款	济南华锐铁路机械制造有限公司	208,660.80	10,433.04

项目名称	关联方	2016.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国铁路上海局集团有限公司	2,160,050.65	174,706.70
应收账款	中国铁道科学研究院集团有限公司	40,800.00	2,040.00
应收账款	广深港客运专线有限责任公司	691,152.65	69,115.27
应收账款	河北腾跃铁路装备股份有限公司	4,781,885.36	239,094.27
应收账款	中国铁路南昌局集团有限公司	12,052.28	1,205.23
应收账款	河北富跃铁路装备有限公司	2,196,245.07	109,812.25
应收账款	内蒙古锡乌铁路有限责任公司	83,536.00	8,353.60
预付账款	蒙西华中铁路股份有限公司	3,000.00	-
其他应收款	铁科(北京)轨道装备有限公司	20,000.00	1,000.00
其他应收款	河北腾跃铁路装备股份有限公司	15,769.26	788.46
其他非流动资产	河北首科铁路器材有限公司	13,505,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应付票据	河北翼辰实业集团股份有限公司	22,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
应付票据	河北腾跃铁路装备股份有限公司	14,500,000.00	-	2,000,000.00	-
应付账款	河北翼辰实业集团股份有限公司	46,242,461.74	67,783,320.58	68,423,738.60	84,199,814.48
应付账款	中国铁道科学研究院集团有限公司	34,586,867.74	37,662,679.73	12,319,914.87	12,949,432.44
应付账款	河北腾跃铁路装备股份有限公司	22,405,626.90	21,823,284.39	8,256,102.49	17,799,977.72
应付账款	河北首科铁路器材有限公司	25,050,232.52	12,049,907.83	14,806,019.63	4,465,392.43
应付账款	石家庄市藁城区翼辰企业管理服务有限公司	8,954,614.63	6,895,816.03	4,279,499.47	9,235,932.90
应付账款	首钢集团有限公司	754,320.01	1,565,790.66	735,274.32	-
应付账款	中国铁路经济规划研究院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
应付账款	济南华锐铁路	242,329.40	242,329.40	208,048.40	208,048.40

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
	机械制造有限公司				
应付账款	铁科(北京)轨道装备技术有限公司	147,966.00	147,966.00	147,966.00	-
应付账款	中国铁路设计集团有限公司	1,413,047.48	48,951.28	-	1,379,992.39
应付账款	淄博济铁工务轨道装备制造有限公司	-	28,832.00	-	-
应付账款	北京首钢国际工程技术有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
应付账款	北京首钢建设集团有限公司	16,039.95	16,039.95	78,375.19	1,073,278.54
应付账款	铁科院(深圳)特种工程有限公司	-	12,000.42	12,000.42	-
应付账款	北京首钢股份有限公司	711.21	711.21	711.21	711.21
应付账款	河北富跃铁路装备有限公司	1,840,841.82	901,208.13	1,603,042.48	9,939,830.60
应付账款	北京铁锋建筑工程技术有限公司	-	-	5,390,598.29	-
应付账款	铁科院(北京)工程咨询有限公司	-	-	319,050.00	319,050.00
应付账款	中铁检验认证中心有限公司	437,848.11	-	-	-
预收账款	呼张铁路客运专线有限责任公司	-	-	-	2,817,792.48
预收账款	京福铁路客运专线安徽有限责任公司	-	-	5,285.50	5,285.50
应付股利	中国铁道科学研究院集团有限公司	16,037,000.00	8,018,500.00	-	-
应付股利	北京首钢股权投资管理有限公司	12,316,416.00	6,158,208.00	-	-

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应付股利	北京中冶天誉投资管理有限公司	7,331,200.00	3,665,600.00	-	-
应付股利	北京首钢股份有限公司	3,262,384.00	1,631,192.00	-	-
应付股利	北京铁锋建筑工程技术有限公司	6,873,000.00	3,436,500.00	-	-
其他应付款	上铁芜湖轨道板有限公司	-	-	-	28,605.18
其他应付款	中国铁道科学研究院集团有限公司	3,379,200.00	3,219,400.00	2,108,600.00	1,038,200.00

7、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 本公司对外担保事项

详见附注“八、5、(6) 关联担保情况”之内容。

(2) 本公司诉讼事项

2013 年 3 月 1 日，山西德阳润海铁路轨枕有限公司（原告）与北京铁科轨道交通装备有限公司（被告，以下称“铁科装备”）形成了《合作协议》（被告当时尚在工商注册过程中未在协议上盖章），双方拟合作生产和销售铁路轨枕，合作时间为三年，即 2013 年 3 月 1 日至 2016 年 3 月 1 日，合作期间如因任何一方原因致使合同终止，违约方赔偿另一方人民币 500 万元。后后因经营条件变化，2014 年 8 月 12 日，双方协商签署了《关于终止轨枕生产合作的协议》，确定自 2013 年 5 月 11 日起已然终止轨枕生产合作。

2018 年 11 月 5 日，时隔四年多后，山西德阳润海铁路轨枕有限公司，以北京铁科轨道交通装备有限公司单方违约为由，向山西省忻州市忻府区人民法院提起诉讼，请求法院判令铁科装备支付违约金 500 万元及相应诉讼费用。

2019 年 5 月 10 日，山西省忻州市忻府区人民法院下达了《民事判决书》（（2018）

晋 0902 民初 2506)，因双方签署了《终止协议》认定《合作协议》有效，酌情判处北京铁科轨道交通装备有限公司支付原告山西德阳润海铁路轨枕有限公司违约金 350 万元。北京铁科轨道交通装备有限公司（被告）不服该判决，已于 2019 年 5 月 27 日提起上诉。

除上述事项外，截至本财务报告对外报出日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据郑州中原铁科轨道技术有限公司 2019 年第一次临时股东会决议，郑州中原铁科轨道技术有限公司拟注销，截至本财务报告对外报出日，注销程序已完成。

根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议及出资形式变更协议，股东北京首钢股份有限公司将原以 380 平方米房屋的实物出资方式变更为货币资金出资，根据北京岳华德威资产评估有限公司出具的岳华德威评报字(2008)第 30 号《资产评估报告书》及北京爱思济会计师事务所有限公司出具的北爱验字[2008]第 022 号《验资报告》计算，当时对应标的房屋评估及增资作价为 527,086.63 元。此次变更由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并于 2019 年 8 月 23 日出具了中兴财光华审验字(2019)第 220001 号《验资复核报告》。

除上述事项外，截至本财务报告对外报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在重大应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	496,728,092.58	38,162,995.54	458,565,097.04

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	371,706,365.40	28,938,056.03	342,768,309.37

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	451,123,858.52	34,752,346.32	416,371,512.20

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	384,010,307.44	27,796,663.18	356,213,644.26

(1) 坏账准备

①按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	386,460,447.41	77.80	7,484,695.73	1.94
1 至 2 年	60,114,615.24	12.10	6,185,866.05	10.29
2 至 3 年	44,680,743.19	9.00	19,576,946.97	43.82
3 至 4 年	2,394,964.89	0.48	1,838,164.94	76.75
4 至 5 年	2,999,571.50	0.60	2,999,571.50	100.00
5 年以上	77,750.35	0.02	77,750.35	100.00
合 计	496,728,092.58	100.00	38,162,995.54	—

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,063,722.30	73.47	13,653,186.14	5.00
1 至 2 年	61,047,354.43	16.42	6,104,735.44	10.00
2 至 3 年	28,303,957.33	7.61	4,245,593.60	15.00
3 至 4 年	3,566,553.47	0.96	1,783,276.74	50.00
4 至 5 年	5,147,027.52	1.38	2,573,513.76	50.00
5 年以上	577,750.35	0.16	577,750.35	100.00
合 计	371,706,365.40	100.00	28,938,056.03	—

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	338,319,758.99	75.00	16,915,987.97	5.00
1 至 2 年	90,279,757.60	20.01	9,027,975.76	10.00
2 至 3 年	7,773,744.25	1.72	1,166,061.64	15.00
3 至 4 年	7,792,612.15	1.73	3,896,306.08	50.00
4 至 5 年	6,423,941.33	1.42	3,211,970.67	50.00
5 年以上	534,044.20	0.12	534,044.20	100.00
合 计	451,123,858.52	100.00	34,752,346.32	—

(续)

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	313,360,451.25	81.60	15,668,022.57	5.00

账龄	2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	48,460,652.11	12.62	4,846,065.21	10.00
2至3年	10,891,504.68	2.84	1,633,725.70	15.00
3至4年	10,759,916.80	2.80	5,379,958.40	50.00
4至5年	537,782.60	0.14	268,891.30	50.00
5年以上	-	-	-	-
合计	384,010,307.44	100.00	27,796,663.18	—

(2) 坏账准备的变动

项目	2018.12.31	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019.1.1余额	本期增加	本期减少		2019.6.30
					转回	转销	
应收账款坏账准备	28,938,056.03	3,495,877.83	32,433,933.86	5,729,061.68	-	-	38,162,995.54

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	34,752,346.32	-	5,814,290.29	-	28,938,056.03

(续)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	27,796,663.18	6,955,683.14	-	-	34,752,346.32

(续)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	21,763,015.98	6,033,647.20	-	-	27,796,663.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2019.6.30	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北首科铁路器材有限公司	52,043,268.47	10.48	2,077,874.96
苏北铁路有限公司	46,274,524.42	9.32	896,212.63
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	30,060,571.26	6.05	7,845,160.49
北京市轨道交通运营管理有限公司	27,318,913.09	5.50	529,093.61
中铁十九局集团第六工程有限公司	25,587,582.82	5.15	569,035.57
合计	181,284,860.06	36.50	11,917,377.26

(续)

单位名称	2018.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北首科铁路器材有限公司	39,550,563.27	10.64	2,286,805.48
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	32,398,497.94	8.72	2,853,065.02
中铁十九局集团第六工程有限公司	29,604,835.02	7.96	1,480,241.75
济青高速铁路有限公司	17,461,271.65	4.70	1,297,247.38
上铁芜湖轨道板有限公司	15,087,464.03	4.06	754,373.20
合计	134,102,631.91	36.08	8,671,732.83

(续)

单位名称	2017.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
京沈铁路客运专线京冀有限公司	109,070,339.90	24.18	5,453,517.00
中铁物总进出口有限公司	32,641,449.81	7.24	3,264,144.98
河北首科铁路器材有限公司	31,023,799.74	6.88	1,551,189.99
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	29,749,873.83	6.59	2,175,448.68
准朔铁路有限责任公司	18,907,514.80	4.19	997,512.06
合计	221,392,978.08	49.08	13,441,812.71

(续)

单位名称	2016.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁物总进出口有限公司	69,727,626.50	18.16	3,486,381.33
广东珠三角城际轨道交通有限公司	60,226,208.40	15.68	3,083,393.98
中铁二十二局集团有限公司	33,898,747.58	8.83	3,389,874.76
铁科(北京)轨道装备技术有限公司	24,517,504.13	6.38	1,225,875.21
昌九城际铁路股份有限公司	23,305,494.86	6.07	1,165,274.74
合计	211,675,581.47	55.12	12,350,800.02

2、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	1,586,680.24	1,586,680.24	-	-
其他应收款	8,776,670.95	8,304,946.61	8,931,234.30	4,263,194.64
合计	10,363,351.19	9,891,626.85	8,931,234.30	4,263,194.64

(1) 应收股利

被投资单位	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上铁芜湖轨道板有限公司	1,586,680.24	-	1,586,680.24

(续)

被投资单位	2018.3.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上铁芜湖轨道板有限公司	1,586,680.24	-	1,586,680.24

(2) 其他应收款情况

项 目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,846,363.59	2,069,692.64	8,776,670.95

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,512,474.89	1,207,528.28	8,304,946.61

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,382,042.64	1,450,808.34	8,931,234.30

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,268,416.14	1,005,221.50	4,263,194.64

① 坏账准备

A. 2019年6月30日, 其他应收款坏账准备如下:

类 别	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,846,363.59	2,069,692.64	19.08	8,776,670.95
合 计	10,846,363.59	2,069,692.64	19.08	8,776,670.95

组合中, 按预期信用损失率计提坏账准备如下:

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	6,494,295.84	59.88	576,317.30	8.87
1-2 年	1,945,206.40	17.93	269,766.16	13.87
2-3 年	1,251,652.00	11.54	339,927.31	27.16
3-4 年	543,489.35	5.01	271,961.87	50.04
4-5 年	130,572.00	1.20	130,572.00	100.00
5 年以上	481,148.00	4.44	481,148.00	100.00
合 计	10,846,363.59	100.00	2,069,692.64	—

B. 2016年至2018年，其他应收款的坏账准备如下：

类别	2018.12.31				
	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	9,512,474.89	100.00	1,207,528.28	12.69	8,304,946.61
其中：账龄组合	9,512,474.89	100.00	1,207,528.28	12.69	8,304,946.61
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	-	-	-	-	-
合计	9,512,474.89	100.00	1,207,528.28	12.69	8,304,946.61

(续)

类别	2017.12.31				
	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	10,382,042.64	100.00	1,450,808.34	13.97	8,931,234.30
其中：账龄组合	10,382,042.64	100.00	1,450,808.34	13.97	8,931,234.30
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	-	-	-	-	-
合计	10,382,042.64	100.00	1,450,808.34	13.97	8,931,234.30

(续)

类别	2016.12.31				
	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	-	-	-	-	-

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,268,416.14	100.00	1,005,221.50	19.08	4,263,194.64
其中：账龄组合	5,268,416.14	100.00	1,005,221.50	19.08	4,263,194.64
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	-	-	-	-	-
合计	5,268,416.14	100.00	1,005,221.50	19.08	4,263,194.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,683,113.54	59.74	284,155.68	5.00
1-2年	2,114,152.00	22.23	211,415.20	10.00
2-3年	1,103,489.35	11.6	165,523.40	15.00
3-4年	-	-	-	-
4-5年	130,572.00	1.37	65,286.00	50.00
5年以上	481,148.00	5.06	481,148.00	100.00
合计	9,512,474.89	100.00	1,207,528.28	—

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,790,342.89	65.41	339,517.14	5.00
1-2年	2,013,456.05	19.39	201,345.61	10.00
2-3年	342,143.60	3.30	51,321.54	15.00
3-4年	358,000.00	3.45	179,000.00	50.00
4-5年	396,952.10	3.82	198,476.05	50.00
5年以上	481,148.00	4.63	481,148.00	100.00
合计	10,382,042.64	100.00	1,450,808.34	—

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,626,683.09	49.86	131,334.15	5.00
1-2年	1,405,632.95	26.68	140,563.30	10.00
2-3年	358,000.00	6.80	53,700.00	15.00
3-4年	396,952.10	7.53	198,476.05	50.00

账龄	2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	481,148.00	9.13	481,148.00	100.00
合计	5,268,416.14	100.00	1,005,221.50	—

②坏账准备的变动

项目	2018.12.31	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019.1.1余额	本期增加	本期减少		2019.6.30
					转回	转销	
其他应收款 坏账准备	1,207,528.28	501,407.85	1,708,936.13	360,756.51	-	-	2,069,692.64

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,450,808.34	-	243,280.06	-	1,207,528.28

(续)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,005,221.50	445,586.84	-	-	1,450,808.34

(续)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,576,726.47	-	571,504.97	-	1,005,221.50

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	10,524,642.19	9,166,953.49	8,240,161.35	3,645,209.35
其他	321,721.40	345,521.40	2,141,881.29	1,623,206.79
合计	10,846,363.59	9,512,474.89	10,382,042.64	5,268,416.14

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁物总国际招标有限公司	否	保证金	1,350,000.00	1 年以内	12.45	119,801.80
中铁北京工程局集团有限公司	否	保证金	1,057,984.50	1 年以内 52,812.50 1-2 年 419,060.00 2-3 年	9.75	221,981.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
				586,112.00		
上铁芜湖轨道板有限公司	是	保证金	1,000,000.00	1年以内 600,000.00 1-2年 400,000.00	9.22	108,718.26
中航技国际经贸发展有限公司	否	保证金	950,000.00	1年以内	8.76	84,304.97
中建交通建设集团有限公司	否	保证金	780,000.00	1-2年	7.19	108,172.38
合计	—	—	5,137,984.50	—	47.37	642,978.41

(续)

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京城市轨道交通咨询有限公司	否	保证金	1,800,000.00	1年以内	18.92	90,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	否	保证金	1,107,984.50	1年以内 189,372.50 1-2年 918,612.00	11.65	101,329.83
中铁四局集团有限公司	否	保证金	1,063,370.00	1年以内 582,222.00 5年以上 481,148.00	11.18	510,259.10
中建交通建设集团有限公司	否	保证金	780,000.00	1至2年	8.20	78,000.00
北京国际贸易公司	否	保证金	750,000.00	1年以内	7.88	37,500.00
合计	—	—	5,501,354.50	—	57.83	817,088.93

(续)

单位名称	是否为关联方	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京城市轨道交通咨询有限公司	否	保证金	2,100,000.00	1年以内	20.23	105,000.00
中铁上海工程局集团第一工	否	保证金	1,043,489.35	1至2年	10.05	104,348.94

单位名称	是否为关联方	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
程有限公司						
中铁北京工程局集团有限公司	否	保证金	968,612.00	1 年以内	9.33	48,430.60
中建交通建设集团有限公司	否	保证金	780,000.00	1 年以内	7.51	39,000.00
中铁四局集团有限公司	否	保证金	481,148.00	5 年以上	4.63	481,148.00
合 计	—	—	5,373,249.35	—	51.75	777,927.54

(续)

单位名称	是否为关联方	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	否	保证金	1,043,489.35	1-2 年	19.81	104,348.94
中铁十七局集团有限公司	否	保证金	670,000.00	1 年以内	12.72	33,500.00
中铁四局集团有限公司	否	保证金	481,148.00	5 年以上	9.13	481,148.00
中铁十九局集团有限公司	否	保证金	370,000.00	1 年以内	7.02	18,500.00
中铁三局集团有限公司	否	保证金	300,000.00	1 年以内	5.69	15,000.00
合 计	—	—	2,864,637.35	—	54.37	652,496.94

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,606,698.00	-	150,606,698.00
对联营企业投资	34,448,660.22	-	34,448,660.22
合 计	185,055,358.22	-	185,055,358.22

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,606,698.00	-	150,606,698.00
对联营企业投资	31,065,009.77	-	31,065,009.77

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	181,671,707.77	-	181,671,707.77

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,646,698.00	-	101,646,698.00
对联营企业投资	26,165,740.67	-	26,165,740.67
合 计	127,812,438.67	-	127,812,438.67

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,646,698.00	-	101,646,698.00
对联营企业投资	23,182,901.60	-	23,182,901.60
合 计	124,829,599.60	-	124,829,599.60

(2) 对子公司投资

2019年1-6月变化情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京铁科轨道交通装备有限公司	30,246,698.00	-	-	30,246,698.00
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	73,950,000.00	-	-	73,950,000.00
郑州中原铁科轨道技术有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00
铁科腾跃科技有限公司	45,900,000.00	-	-	45,900,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合 计	150,606,698.00	-	-	150,606,698.00

2018年度变化情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京铁科轨道交通装备有限公司	30,246,698.00	-	-	30,246,698.00
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	24,990,000.00	48,960,000.00	-	73,950,000.00
郑州中原铁科轨道技术有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00
铁科腾跃科技有限公司	45,900,000.00	-	-	45,900,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合 计	101,646,698.00	48,960,000.00	-	150,606,698.00

2017年度变化情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京铁科轨道交通装备有限公司	30,246,698.00	-	-	30,246,698.00
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	24,990,000.00	-	-	24,990,000.00
郑州中原铁科轨道技术有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00
铁科腾跃科技有限公司	45,900,000.00	-	-	45,900,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	101,646,698.00	-	-	101,646,698.00

2016 年度变化情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京铁科轨道交通装备有限公司	11,400,000.00	18,846,698.00	-	30,246,698.00
河北铁科翼辰新材料科技有限公司	24,990,000.00	-	-	24,990,000.00
郑州中原铁科轨道技术有限公司	-	510,000.00	-	510,000.00
铁科腾跃科技有限公司	-	45,900,000.00	-	45,900,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	36,390,000.00	65,256,698.00	-	101,646,698.00

(3) 对联营企业的投资

2019 年 1-6 月：

被投资单位	初始投资成本	期初余额
联营企业	-	-
上铁芜湖轨道板有限公司	23,250,000.00	31,065,009.77

(续)

被投资单位	本期变动						
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
上铁芜湖轨道板有限公司	-	-	2,995,840.45	-	387,810.00	-	-

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上铁芜湖轨道板有限公司	34,448,660.22	-	-

2018 年度：

被投资单位	初始投资成本	期初余额
联营企业	-	-
上铁芜湖轨道板有限公司	23,250,000.00	26,165,740.67

(续)

被投资单位	本期变动						其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
上铁芜湖轨道板有限公司	-	-	6,485,949.34	-	-	1,586,680.24	-

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上铁芜湖轨道板有限公司	31,065,009.77	-	-

2017 年度：

被投资单位	初始投资成本	期初余额
联营企业	-	-
上铁芜湖轨道板有限公司	23,250,000.00	23,182,901.60

(续)

被投资单位	本期变动						其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
上铁芜湖轨道板有限公司	-	-	2,982,839.07	-	-	-	-

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上铁芜湖轨道板有限公司	26,165,740.67	-	-

2016 年度：

被投资单位	初始投资成本	期初余额
联营企业	-	-
上铁芜湖轨道板有限公司	23,250,000.00	14,250,000.00

(续)

被投资单位	本期变动						
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
上铁芜湖轨道板有限公司	9,000,000.00	-	-67,098.40	-	-	-	-

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上铁芜湖轨道板有限公司	23,182,901.60	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月	
	收入	成本
主营业务	448,284,572.23	327,778,559.18
其他业务	18,353,106.12	10,066,152.69
合计	466,637,678.35	337,844,711.87

(续)

项目	2018年度	
	收入	成本
主营业务	792,126,886.53	572,623,698.77
其他业务	45,463,352.03	36,603,264.27
合计	837,590,238.56	609,226,963.04

(续)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	727,240,131.76	505,165,243.70
其他业务	46,419,710.45	37,489,181.72
合计	773,659,842.21	542,654,425.42

(续)

项目	2016年度	
	收入	成本
主营业务	542,953,882.38	351,421,334.28
其他业务	27,996,913.81	14,656,013.49
合计	570,950,796.19	366,077,347.77

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月	
	收入	成本
轨道扣件	317,831,017.44	228,954,176.70
轨道板预应力体系	52,379,250.67	39,497,908.53
铁路桥梁支座	46,710,675.47	34,487,550.55
工务工程材料	31,363,628.65	24,838,923.40
合计	448,284,572.23	327,778,559.18

(续)

产品名称	2018年度	
	收入	成本
轨道扣件	544,087,129.32	377,865,959.02
轨道板预应力体系	111,693,218.01	80,683,648.34
铁路桥梁支座	68,655,804.73	58,381,816.49
工务工程材料	67,690,734.47	55,692,274.92
合计	792,126,886.53	572,623,698.77

(续)

产品名称	2017年度	
	收入	成本
轨道扣件	401,629,723.58	271,883,949.19
轨道板预应力体系	122,993,803.29	89,035,310.77
铁路桥梁支座	142,116,790.29	95,575,981.61
工务工程材料	60,499,814.60	48,670,002.13
合计	727,240,131.76	505,165,243.70

(续)

产品名称	2016年度	
	收入	成本
轨道扣件	326,648,714.80	213,799,087.36
轨道板预应力体系	97,328,433.53	58,234,862.76
铁路桥梁支座	99,344,278.33	64,370,813.21
工务工程材料	19,632,455.72	15,016,570.95
合计	542,953,882.38	351,421,334.28

5、投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,995,840.45	6,485,949.34	2,982,839.07	-67,098.40

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	-110,306.56	-24,411.21	-	-55,155.30
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	2,200,064.61	1,195,891.33	1,007,030.64	250,800.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-3,500,000.00	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-487,208.15	-92,820.32	-90,447.43	-77,608.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益总额	1,602,549.90	-2,421,340.20	916,583.21	118,035.95
减:非经常性损益的所得税影响数	240,067.49	174,222.02	137,587.48	50,807.05
非经常性损益净额	1,362,482.41	-2,595,562.22	778,995.73	67,228.90
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数	772,893.69	320,976.97	67,089.76	77,106.61
归属于公司普通股股东的非经常性损益	589,588.72	-2,916,539.19	711,905.97	-9,877.71

2、净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.18	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.11	0.44	0.44

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.18	0.75	0.75
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.56	0.77	0.77

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.68	0.69	0.69
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.58	0.68	0.68

2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.83	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.84	0.55	0.55

北京铁科首钢轨道技术股份有限公司

2019年10月8日





营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD



名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A21

与原件一致

执行事务合伙人 姚庚春

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

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、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018



10 15
年 月 日

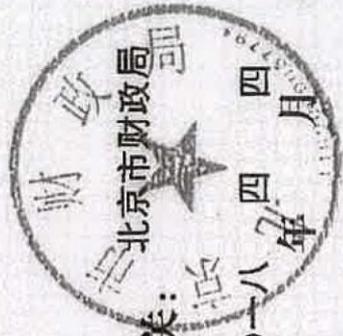
qyxy.baic.gov.cn

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》。

与原件一致



发证机关:

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

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: 000447

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、**中国证监会**（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: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至:


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 陈跃华
 Full name: 陈跃华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-10-28
 Date of birth: 1978-10-28
 工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合
 Working unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合
 身份证号: 410781197810283116
 Identity card No: 410781197810283116

与原件一致




 姓名: 陈跃华
 证书编号: 410700070007


 2017 登记
 合格, 继续有效一年,
 is valid for another year after

证书编号: 410700070007
 No. of Certificate: 410700070007
 批准注册协会: 天津市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 天津市注册会计师协会
 发证日期: 2010 年 05 月 05 日
 Date of Issuance: 2010 / 5 / 05


 天津市注册会计师协会
 2015 年度
 3.31
 在职资格检查合格


 天津市注册会计师协会
 2014 年度
 3.31
 在职资格检查合格

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 北京兴华会计师事务所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016 年 7 月 18 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 北京兴华会计师事务所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016 年 7 月 26 日



110000104817



姓名 吕晓晨
 Full name 吕晓晨
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1988-05-27
 Date of birth 1988-05-27
 工作单位 北京兴华会计师事务所有限责任公司天津分公司
 Working unit 北京兴华会计师事务所有限责任公司天津分公司
 身份证号码 120105198805275142
 Identity card No. 120105198805275142

证书编号: 110000104817
No. of Certificate

注册注册会计师协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 28 日
Date of Issue

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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 1 月 11 日
年 月 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

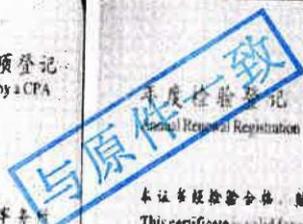
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 1 月 11 日
年 月 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 1 月 11 日
年 月 日