



中国中车股份有限公司  
CRRC CORPORATION LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
股份代號：1766

2023  
中期報告



# 重要提示

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

## 二、未出席董事情況

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
執行董事、總裁	樓齊良	其他公務	孫永才

本報告已經公司第三屆董事會第十五次會議審議通過，會議應到董事7人，實到董事6人。執行董事、總裁樓齊良先生因其他公務未能出席現場會議，委託執行董事、董事長孫永才先生代其行使在本次董事會會議上各項議案的表決權和會議決議、會議記錄等文件的簽字權。

## 三、本中期報告未經審計。

四、公司負責人孫永才、主管會計工作負責人李錚及會計機構負責人(會計主管人員)施建鋒聲明：保證中期報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、公司無董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案。

## 六、前瞻性陳述的風險聲明

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

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

七、公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

八、公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

## 九、重大風險提示

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

十、本公司2023年度中期業績按中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定編製。

十一、除特別指明外，本報告所使用記賬本位幣均為人民幣。

# 目錄

公司簡介	02
業績概要	04
董事會報告	05
公司治理	27
重要事項	29
股份變動及股東情況	36
債券相關情況	40
財務報告	44
釋義	184



# 公司簡介

1. 公司的中文名稱 中國中車股份有限公司  
公司的中文簡稱 中國中車  
公司的外文名稱 CRRC Corporation Limited  
公司的外文名稱縮寫 CRRC  
公司的法定代表人 孫永才
2. 

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	王健	靳勇剛
聯繫地址	北京市海澱區西四環中路16號	北京市海澱區西四環中路16號
電話	010-51862188	010-51862188
傳真	010-63984785	010-63984785
電子信箱	crrc@crrcgc.cc	crrc@crrcgc.cc
3. 公司註冊地址 北京市海澱區西四環中路16號  
公司註冊地址的郵政編碼 100036  
公司辦公地址 北京市海澱區西四環中路16號  
公司辦公地址的郵政編碼 100036  
公司網址 www.crrcgc.cc  
電子信箱 crrc@crrcgc.cc
4. 公司選定的A股信息披露報紙名稱 中國證券報、上海證券報、證券時報、證券日報  
登載公司A股半年度報告的 www.sse.com.cn  
中國證監會指定網站的網址  
登載公司H股中期報告的 www.hkex.com.hk  
聯交所指定網站的網址  
公司半年度報告備置地點 北京市海澱區西四環中路16號董事會辦公室
5. 

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上交所	中國中車	601766	中國南車
H股	聯交所	中國中車	1766	中國南車
6. 公司報告期內未發生註冊變更。
7. 獨立核數師： 畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
中國北京市東城區東長安街1號東方廣場東2座辦公樓8層
8. 聯席公司秘書 王健、肖紹平

9. 授權代表 樓齊良、肖紹平
10. 法律顧問
- 有關香港法律 貝克•麥堅時律師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座14樓
- 有關中國法律 北京市嘉源律師事務所  
中國北京市復興門內大街158號遠洋大廈F408
11. 香港主要營業地點 香港灣仔港灣道1號會展廣場辦公大樓46樓4601室
12. 境內股份過戶登記處  
聯繫地址 中國證券登記結算有限責任公司上海分公司  
上海市浦東新區楊高南路188號
13. 香港股份過戶登記處  
聯繫地址 香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號鋪



# 業績概要

營業收入  
(人民幣千元)

本報告期(1-6月)

**87,303,227**

上年同期  
81,297,098

7.39%



歸屬於上市公司股東的淨利潤  
(人民幣千元)

本報告期(1-6月)

**3,460,359**

上年同期  
3,130,771

10.53%



歸屬於上市公司股東的  
扣除非經常性損益的淨利潤  
(人民幣千元)

本報告期(1-6月)

**2,583,072**

上年同期  
1,875,154

37.75%



經營活動產生的現金流量淨額  
(人民幣千元)

本報告期(1-6月)

**-14,780,023**

上年同期  
-1,929,087



歸屬於上市公司股東的淨資產  
(人民幣千元)

本報告期末

**153,099,083**

上年度末  
155,041,322

-1.25%



總資產  
(人民幣千元)

本報告期末

**463,432,426**

上年度末  
442,140,146

4.82%



期末總股本(股)

本報告期末

**28,698,864,088**

上年度末  
28,698,864,088



基本每股收益  
(元/股)

本報告期(1-6月)

**0.12**

上年同期  
0.11

9.09%



稀釋每股收益  
(元/股)

本報告期(1-6月)

**0.12**

上年同期  
0.11

9.09%



扣除非經常性損益後的  
基本每股收益  
(元/股)

本報告期(1-6月)

**0.09**

上年同期  
0.07

28.57%



加權平均淨資產收益率  
(%)

本報告期(1-6月)

**2.21**

上年同期  
2.08

增加 0.13 個百分點



扣除非經常性損益後的  
加權平均淨資產收益率  
(%)

本報告期(1-6月)

**1.65**

上年同期  
1.25

增加 0.40 個百分點





## A. 公司業務概要

### 一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

#### (一) 所屬行業情況

國際上，軌道交通行業變革持續深化，市場發展呈穩定增長態勢，全球行業巨頭加速整合融合，市場競爭格局集中度進一步提高，競爭態勢不斷加劇。國內軌道交通裝備市場、幹線鐵路建設、鐵路運營權全面放開，外資准入門檻進一步降低，各類軌道交通投資主體和運營主體日益多元化、經營意識不斷增強，部分區域和一些企業持續加快佈局軌道交通全產業鏈並形成系統解決方案提供能力，軌道交通行業新業態競爭態勢日益凸顯。隨著擴大內需戰略逐步實施和鐵路客運、貨運持續改革，現代綜合交通運輸體系建設加快，城市軌道車輛需求多樣化，用戶對軌道交通裝備產品的適用性、安全性、可靠性、舒適性等提出了更高的要求。與此同時，「雙碳」目標的提出也為軌道交通、新能源汽車等綠色交通和風電、光伏、氫能等綠色能源產業發展開闢了廣闊的空間。中國中車作為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，以市場為導向，以客戶為中心，優化業務結構，建立和完善全壽命週期服務體系，加快向「製造+服務」和系統解決方案提供商轉型，為客戶提供更有價值的產品和服務，為建設製造強國、交通強國貢獻「中車智慧」和「中車力量」。







## (二) 主要業務

### 1. 鐵路裝備業務

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

面向全球市場，把握國內外鐵路運輸市場變化和技術發展趨勢，以成為世界一流的軌道交通裝備系統解決方案提供商為目標，加快技術創新、產品創新、服務創新和商業模式創新，打造系列化、模塊化、標準化的產品平台和技術平台，不斷滿足鐵路先進適用和智能綠色安全發展需要，行業地位進一步鞏固，鐵路裝備業務平穩發展。以提高發展質量和效益為主線，加快業務整合和結構調整，深化機車、動車、客車等業務重組。持續深化中國中車與國鐵集團等重點客戶的戰略合作，主動融入國鐵修程修制改革，充分發揮造、修、服務一體化優勢，深耕檢修服務後市場，加快鐵路裝備產品全壽命週期服務能力完善和提升。





## 2. 城軌與城市基礎設施業務

城軌與城市基礎設施業務主要包括：(1)城市軌道車輛；(2)城市交通規劃設計；(3)城市交通工程總包。

面向全球市場，抓住都市圈和城市群發展新機遇，加快城市軌道交通裝備技術創新和產品創新，提升核心競爭力，打造系列化、模塊化、標準化、綠色化的產品平台和技術平台，以高品質的產品和服務，不斷鞏固和擴大國內外市場。充分發揮專業優勢、整體優勢、技術優勢、人才優勢、資本優勢、供應鏈管控優勢、成本優勢，大力開拓城市交通業務的前伸後延市場，不斷向服務領域、機電總包領域、運維領域拓展；規範開展PPP業務，加強項目管控，帶動城市軌道車輛及相關業務發展；加快資源整合，推進數字化、智能化支撐下的「產品+」「系統+」業務發展，提升全生命週期系統解決方案能力。

### 3. 新產業業務

新產業業務主要包括：(1)機電業務；(2)新興產業業務。

機電業務，以掌握核心技術、突破關鍵技術、增強核心競爭力為重點，完善技術平台和產業鏈建設，促進軌道交通裝備等核心業務技術升級，並面向工業、交通、能源等領域，聚焦關鍵系統、重要零部件等，加快專業化、規模化發展。新興產業，按照「相關多元、高端定位、行業領先」原則，強化資源配置，發揮核心技術優勢，已形成以風電裝備、新材料等業務為重要增長極，環保、工業數字、汽車電驅系統及零部件、船舶電驅動和海洋工程裝備等業務為重要增長點的新興業態。新產業穩步發展，已成為公司業務的重要組成部分。

### 4. 現代服務業務

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

堅持「產融結合、以融促產」，加強風險防控，規範金融服務平台、投融資平台、金融租賃平台建設，推進製造業與服務業融合發展。產融平台持續發力，以基金為載體，創新發展模式，促進主業實業發展作用不斷增強。發展工業智慧物流服務，拓展工業智慧物流在中車產業鏈中推廣應用，集採範圍不斷擴大。持續推進「中車購」電子商務平台和中車供應鏈管理電子採購平台優化發展，中車「宜企拍」按照「專業、開放、創新、市場化」的原則進行優化升級，實現「業務+管理」功能。



## 5. 國際業務

落實中國中車「十四五」國際化經營發展規劃，完善國際業務平台公司職能，改革優化平台公司管理架構。堅持市場為王、業務先行，穩增長、強效益、促改革、優結構、激活力、增動力，積極拓展軌道交通和新產業業務國際市場領域。按照「輕資產、重效益、可持續」理念，推進境外綠地投資、戰略併購、合資合作等各項工作開展，踐行「產品+技術+服務+資本+管理」全要素經營理念，推行「五本模式」，大力推進境外「系統+」及新興產業業務發展，加強品牌建設和推廣，充分發揮海外研發中心作用，不斷提升行業影響力和話語權。

### (三) 主要產品

產品結構	主要產品功能
動車組	主要包括時速200公里及以下、時速200公里—250公里、時速300公里—350公里及以上各類電動車組、內燃動車組，主要用於幹線鐵路和城際鐵路客運服務。在「引進、消化、吸收、再創新」的基礎上，以「復興號」為代表的系列動車組產品具有自主知識產權。
機車	主要包括最大牽引功率達28800KW、最高時速達200公里的各類直流傳動、交流傳動電力機車和內燃機車，這些機車作為牽引動力主要用於幹線鐵路客運和貨運服務。公司機車產品具有自主知識產權。
客車	主要包括時速120-160公里座車、臥車、餐車、行李車、發電車、特種車、高原車及雙層鐵路客車等，主要用於幹線鐵路客運服務。公司客車產品具有自主知識產權。



產品結構	主要產品功能
貨車	主要包括各類鐵路敞車、棚車、平車、罐車、漏斗車及其他特種貨物運輸貨車，主要用於幹線鐵路或工礦企業貨物運輸。公司貨車產品具有自主知識產權。
城市軌道車輛	主要包括地鐵車輛、輕軌車輛、市域(通勤)車輛、單軌車、磁浮車及有軌電車、膠輪車、智軌等，主要用於城市內和市郊通勤客運服務。公司城市軌道車輛產品具有自主知識產權。
機電	主要包括牽引電傳動與網絡控制系統、柴油機、制動系統、冷卻與換熱系統、列車運控系統、旅客信息系統、供電系統、齒輪傳動裝置等，主要與公司幹線鐵路和城際鐵路動車組與機車、城市軌道車輛、軌道工程機械等整機產品配套，部分產品以部件的方式獨立向第三方客戶提供。公司上述產品具有自主知識產權。
新興產業	主要包括風電整機及零部件(風力發電機、葉片、齒輪箱、塔筒、變流器、風電彈性支撐、風電超級電容等)、新材料(減振降噪材料、輕量化材料、芳綸等)，及新能源汽車電驅動系統、環保、工業數字、重型機械、船舶海工等多產業整機、部件、零件產品。公司上述產品具有自主知識產權。

#### (四) 經營模式

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

- 生產模式：**由於軌道交通裝備製造業單位產品的價值較高，其生產組織模式為「以銷定產」，即根據客戶的訂貨合同來安排、組織生產。這種生產模式既可以保證避免成品積壓，又可以根據訂單適當安排生產滿足客戶需求。
- 採購模式：**一般實行集中採購和分散採購相結合的採購模式。集中採購，主要採取「統一管理、兩級集中」管理模式，即大宗物料和關鍵零部件由公司彙集各子公司的採購申請，形成集中採購計劃，由公司進行統一集中的供應商管理評估、採購價格管理、採購招投標管理，並進行集中訂購和集中結算。其他物料等，由子公司根據生產要求制定採購計劃，通過集中組織招投標等方式，選擇合適的供應商並簽訂供貨合同，實現集中採購。無論是公司還是子公司的集中採購要統一在「中車購」電子商務採購平台上完成，實現中車採購業務公開、透明以及可追溯性管理，確保生產原料供應及時，降低採購成本。
- 銷售模式：**發揮行業技術優勢，構建和完善各種軌道交通裝備技術平台和產品平台，以響應用戶需求、提供安全可靠、經濟適用產品和服務為宗旨，積極參與國內外用戶招標或議標活動，通過投標和嚴格的商務談判簽訂供貨合同並形成訂單，保質保量按期生產，最終實現銷售。

4. **產業鏈分佈情況**：擁有一批具有國際先進水平的軌道交通裝備製造基地、研發基地；具備以高速動車組、機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車等主機企業為核心、配套企業為骨幹，輻射全國的完整產業鏈和生產體系。
5. **價值鏈分佈情況**：公司產品價值主要分佈在以生產高速動車組、大功率機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車及相關配套產品製造修理為核心價值，金融、類金融、融資租賃產品為補充的全方位軌道交通裝備價值鏈分佈體系。
6. **科技創新模式**：公司堅持「探索一代、預研一代、研製一代、裝備一代」的創新思路，由以應用為中心的單一產品開發向基於技術平台的譜系化產品開發轉變，形成「技術集中研究、產品聯合開發、能力共建共享」的兩級研發管理模式，逐步建成「開發、協同、一體化、全球佈局、自主可控」的科技創新體系，形成「兩縱兩橫一貫通」的創新格局。

#### (五) 行業地位

中國中車作為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，連續多年軌道交通裝備業務銷售規模位居全球首位。中國中車積極踐行交通強國戰略，立足新發展階段，完整、準確、全面貫徹新發展理念，服務並融入構建新發展格局，積極主動適應新的環境新變化，搶抓市場機遇，加快結構改革和轉型升級，努力在業務佈局、市場拓展、科技創新、改革創新、管理提升、產融結合、黨建「金名片」等方面實現新突破，軌道交通裝備行業地位更加鞏固。

## 二、報告期內核心競爭力分析

### (一) 持續領先的市場地位

自成立以來，中國中車聚焦主責主業，加強戰略引領，深刻把握機遇，積極應對挑戰，已發展成為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，備受黨和國家領導人高度關注和重視，以「復興號」中國標準高速動車組為代表的系列軌道交通裝備成為中國高端裝備走出去的「金名片」。2023年上半年，公司加快建設世界一流企業，圍繞核心業務、支柱業務、支撐業務、平台業務、培育業務全力推進業務佈局和商業模式創新，「產品+」「系統+」建設不斷深化，以軌道交通裝備為核心、以戰略性新興產業為主體的多元業務架構更加均衡，鐵路裝備業務優勢不斷鞏固，城軌與城市基礎設施業務持續壯大，風電裝備、機電、新材料等新業務多元拓展，現代服務業務實現規範發展，滿足和引領了多元化的市場需求。公司規模效益指標持續位居全球軌道交通裝備製造業前列，軌道交通裝備業務收入穩居全球第一，風電裝備、高分子複合材料等進入國內前列。

### (二) 創新驅動的科技能力

中國中車堅持科技自立自強，大力實施創新驅動發展戰略，深化科創體系改革，加快建設原創技術策源地，持續增強自主創新能力，實現了由跟跑並跑到領先領跑的重大跨越。以原創技術策源地重大工程、重點專項、重要項目為抓手，推動關鍵核心技術攻關、前沿顛覆性技術突破，編製先進軌道交通裝備領域原創技術策源地專項行動方案，並有序推進。推動科技創新和制度創新「雙輪驅動」，發揮創新主體積極性，優化5項科技創新管理制度。強化科研能力建設，培育形成由工程院院士、中車科學家領銜的梯次化科技人才隊伍，擁有11個國家級研發機構，22個國家認定企業技術中心，16個行業研發機構，18家海外研發中心。2023年上半年，公司推進重大產品研製，CR450動車組創交會時速891公里的世界新紀錄，雅萬高鐵聯調聯試綜合檢測列車時速達到350公里，時速80公里A/B型中國標準地鐵列車成功下線。上半年完成專利申請總數1,718項，其中發明專利申請1,120項，海外專利申請86項，獲第二十四屆中國專利獎金獎1項、銀獎1項、優秀獎4項。

### (三) 不斷釋放的改革紅利

中國中車積極推進各項改革任務持續深化，改革頂層設計不斷完善，重大舉措層層落地，鮮活實踐不斷湧現。圓滿達成創建世界一流示範企業三年階段性目標，深入推進實施中國中車改革三年行動和深化市場化經營機制改革行動，全力推進改革攻堅。混合所有制改革紮實推進。在國務院國資委「雙百」「科改」2022年專項考核中，公司3家「雙百」和2家「科改」獲評標桿，4家「雙百」和5家「科改」獲評優秀，7家「雙百」和7家「科改」全部獲評標桿或優秀。下一步，公司要加快構建中國特色現代企業制度下的新型經營責任制。在「兩制一契」提質擴面上下功夫，繼續縱深推進改革並積極探索實施中長期激勵。

### (四) 跨國經營的發展方向

中國中車堅持走國際化道路，以「一帶一路」基礎設施互聯互通和國際產能合作為契機，積極應對國際環境複雜多變、行業競爭加劇等挑戰，全力推動「一核三極多點」業務全產業鏈「走出去」，打造受人尊敬的國際化公司，實現了國際化經營轉型升級和穩步健康發展。2023年上半年，公司軌道交通出口業務持續鞏固。客運內燃動車組首次出口阿聯酋；與新加坡陸路交通管理局簽訂首個全壽命週期項目；雅萬高鐵運營動車組及綜合檢測車已全部運抵萬隆；我國首次出口新能源輕軌車輛成功下線。持續聚焦風電裝備、新材料等新興產業業務，重點推動風電裝備產品「走出去」，出口南美洲首批大功率風力發電機順利裝車發運。持續創新國際業務商業模式，具有軌道交通特色的系統解決方案在全球逐步獲得認可與落地，「十四五」國際業務發展基礎進一步夯實，「走出去」模式不斷成功實踐，實現國際市場可持續拓展。

## 三、公司關於公司未來發展的討論與分析

關於公司未來發展的討論及分析與公司2022年年度報告中所載資料並無重大分別。



## B. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

### 一、經營情況的討論與分析

2023年上半年，公司實現營業收入873.03億元，增幅為7.39%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤34.60億元，增幅為10.53%。

#### (一) 主營業務分析

##### 1、財務報表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	87,303,227	81,297,098	7.39
營業成本	68,870,877	64,933,526	6.06
銷售費用	3,528,858	2,541,015	38.88
管理費用	5,559,196	5,237,192	6.15
研發費用	4,791,354	4,526,701	5.85
財務費用	-377,784	-125,135	-
經營活動產生的現金流量淨額	-14,780,023	-1,929,087	-
投資活動產生的現金流量淨額	-5,906,961	-4,985,525	-
籌資活動產生的現金流量淨額	6,295,720	4,954,496	27.07

##### (1) 收入和成本分析

營業收入較上年同期增長7.39%，主要是鐵路裝備和新產業收入增加所致。

營業成本較上年同期增長6.06%，主要是隨著營業收入的增加營業成本增加。

##### 主營業務分行業、分產品、分地區情況

##### 主營業務分行業情況

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入 比上年同期 增減(%)	營業成本 比上年同期 增減(%)	毛利率 比上年同期增減(%)
軌道交通裝備及其延伸產業	87,303,227	68,870,877	21.11	7.39	6.06	增加0.98個百分點

主營業務分產品情況

單位：千元 幣種：人民幣

分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入 比上年同期 增減(%)	營業成本 比上年同期 增減(%)	毛利率 比上年同期增減(%)
鐵路裝備	28,563,266	21,926,476	23.24	13.99	10.24	增加2.61個百分點
城軌與城市基礎設施	19,052,161	15,356,070	19.40	-12.65	-12.32	減少0.31個百分點
新產業	36,848,602	29,493,268	19.96	21.03	19.48	增加1.04個百分點
現代服務	2,839,198	2,095,063	26.21	-28.69	-26.38	減少2.32個百分點
合計	87,303,227	68,870,877	21.11	7.39	6.06	增加0.98個百分點

主營業務分地區情況

單位：千元 幣種：人民幣

分地區	營業收入	營業收入 比上年 同期增減(%)
中國大陸	74,845,045	3.01
其他國家或地區	12,458,182	44.24

主營業務分行業、分產品、分地區情況的說明

鐵路裝備業務的營業收入比上年同期增長13.99%，主要是動車組業務的收入增加所致。營業成本比上年同期增長10.24%，主要是隨著營業收入的增加營業成本隨之增加。因產品類型不同，使成本增加略低於收入的增加。

城軌與城市基礎設施業務的營業收入比上年同期下降12.65%，主要是城市軌道車輛的收入下降所致。營業成本比上年同期下降12.32%，主要是隨著營業收入的下降營業成本隨之下降。因產品類型不同，使成本下降略低於收入的下降。

新產業業務的營業收入比上年同期增長21.03%，主要是報告期內儲能設備和通用零部件的收入增加所致。營業成本比上年同期增長19.48%，主要是隨著營業收入的增加營業成本隨之增加。因產品類型不同，使成本增加略低於收入的增加。

現代服務業務的營業收入比上年同期下降28.69%，主要是報告期內物流業務減少所致。營業成本較上年同期下降26.38%，主要是隨著營業收入的下降營業成本隨之下降。

公司營業收入比上年同期增加7.39%，鐵路裝備業務、城軌與城市基礎設施業務、新產業業務、現代服務業務分別佔總收入的32.72%，21.82%，42.21%，3.25%。其中鐵路裝備業務中機車業務收入94.80億元，客車業務收入12.63億元，動車組業務收入137.33億元，貨車業務收入40.87億元。城軌與城市基礎設施業務中城市軌道車輛收入149.30億元。報告期內公司新簽訂單為1,357億元，其中新簽海外訂單為308億元。

報告期內公司中國大陸地區營業收入增加3.01%。其他國家或地區營業收入增加44.24%，主要是報告期內實現的境外交付的產品收入增加所致。

## (2) 成本分析表

單位：千元 幣種：人民幣

### 分行業情況

分行業	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	上年同期 金額	上年同期 佔總成本 比例(%)	本期金額 較上年同期 變動比例(%)
軌道交通裝備及其延伸產業	68,870,877	100.00	64,933,526	100.00	6.06

### 分產品情況

分產品	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	上年同期 金額	上年同期 佔總成本 比例(%)	本期金額 較上年同期 變動比例(%)
直接材料	56,780,906	82.45	53,155,959	81.86	6.82
直接人工	4,528,327	6.58	4,360,559	6.72	3.85
製造費用	4,488,799	6.52	4,483,664	6.91	0.11
其他	3,072,845	4.45	2,933,344	4.51	4.76
合計	68,870,877	100.00	64,933,526	100.00	6.06

**(3) 主要銷售客戶及主要供應商情況**

前五名客戶銷售額297.81億元，佔本期銷售總額34.11%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額0億元，佔本期銷售總額0%。

前五名供應商採購額31.48億元，佔本期採購總額4.64%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額0億元，佔本期採購總額0%。

其他說明

國鐵集團(含所屬鐵路局集團公司及其子公司)是本公司最大的客戶，公司向其的銷售額佔公司本期銷售總額的比例為26.56%。

**(4) 費用**

銷售費用較上年同期增長約38.88%，主要是預計產品質量保證準備增加所致。

管理費用較上年同期增長約6.15%，主要是職工薪酬、差旅費、租賃費等增加所致。

財務費用為-3.78億元，上年同期為-1.25億元，主要是利息收入和匯兌收益增加所致。

**(5) 研發投入**

報告期內研發總投入約為49.16億元，佔報告期內營業收入的5.63%。公司繼續著力開展自主可控、產業協同、「碳達峰碳中和」、智能化等技術研究，全力開展關鍵核心技術攻關，目前各研發項目進展順利。

**(6) 現金流**

經營活動產生的現金流量為淨流出147.80億元，上年同期為淨流出19.29億元，主要是報告期內公司購買商品、接受勞務支付的現金較上年同期增加所致。

投資活動產生的現金淨流量為淨流出59.07億元，上年同期為淨流出49.86億元，主要是報告期內公司收回投資收到的現金較上年同期減少所致。

籌資活動產生的現金淨流量為淨流入62.96億元，較上年同期增加13.42億元，主要是報告期內公司發行債券收到的現金較上年同期增加所致。

**2、 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明**

報告期內公司業務類型、利潤構成或利潤來源未發生重大變動。

## (二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

報告期內，本公司無非主營業務導致利潤重大變化。

## (三) 資產、負債情況分析

## 1、 資產及負債狀況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的 比例(%)	上年期末數	上年期末數 佔總資產的 比例(%)	本期期末金額 較上年期末 變動比例(%)
其他應收款	4,065,116	0.88	2,874,509	0.65	41.42
債權投資	1,729,695	0.37	236,361	0.05	631.80
吸收存款及同業存放	4,143,241	0.89	3,153,979	0.71	31.37
應交稅費	1,948,524	0.42	3,093,070	0.70	-37.00
其他應付款	22,152,478	4.78	13,864,172	3.14	59.78
一年內到期的非流動負債	4,140,393	0.89	6,473,081	1.46	-36.04
其他流動負債	9,195,009	1.98	2,466,039	0.56	272.87

**其他說明**

其他應收款增長約41.42%，主要是報告期內應收土地處置款和應收股利增加所致。

債權投資增長約631.80%，主要是報告期內公司所屬財務公司投資的銀行同業存單增加所致。

吸收存款及同業存放增長約31.37%，主要是報告期內公司所屬財務公司吸收存款增加所致。

應交稅費減少約37.00%，主要是報告期內公司繳納了各項稅費所致。

其他應付款增長約59.78%，主要是報告期內公司宣告的股利尚未支付所致。

一年內到期的非流動負債減少約36.04%，主要是報告期內一年內到期的應付債券到期所致。

其他流動負債增長約272.87%，主要是報告期內公司新增超短期融資券所致。

## 2、 截至報告期末主要資產受限情況

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

(四) 債務架構、流動資金及現金流量

1、 資本結構

截至2023年6月30日，公司的資產負債率由年初的56.8%增加至59.0%（該比例是通過將本集團於2023年6月30日的總負債除以總資產而得出）。

2、 重大資本性開支及資本承擔

(1) 重大資本性開支

2023年1-6月，本公司重大資本性支出情況如下表所示：

項目	2023年1-6月 (人民幣：千元)
固定資產	482,022
在建工程	1,772,046
無形資產	234,758
開發支出	4,875,141
合計	7,363,967

(2) 資本承擔

於2023年6月30日，本公司擁有已訂約但尚未產生的資本承擔人民幣4,400百萬元，將主要用於物業、廠房、機器設備、土地租賃預付款項和其他無形資產。

3、 公司或有債務的詳情

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

4、 公司資產抵押的詳情

項目	2023年 6月30日 金額 (人民幣：千元)
貨幣資金	2,142,905
應收票據	6,839,512
應收賬款	82,883
應收款項融資	5,330
長期應收款	1,226,316
固定資產	234,918
無形資產	807,830
合計	11,339,694

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

## 5、 借款、公司債券及票據

於2023年6月30日，本公司擁有借款、債券及票據總額約人民幣32,318百萬元，而於2022年12月31日的總額約人民幣26,230百萬元。

於2023年6月30日，本公司借款、債券、票據總額當中，人民幣23,454百萬元以人民幣計值、人民幣2,790百萬元以美元計值及人民幣2,410百萬元以歐元計值。

本公司於2023年6月30日的長期計息借款、債券、票據及短期借款、債券、票據計息借款分別為人民幣6,351百萬元及人民幣25,967百萬元。

本公司於2023年6月30日按浮動利率計息的銀行及其他借款總額為人民幣7,415百萬元，而於2022年12月31日則為人民幣5,266百萬元。

下表載列於2022年12月31日及2023年6月30日本公司應償還借款、債券及票據的到期情況：

	2023年 6月30日 金額 (人民幣千元)	2022年 12月31日 金額 (人民幣千元)
一年內(包括首尾兩日)	25,967,349	20,133,392
一至兩年	1,077,531	1,796,648
兩年至五年	1,156,858	1,449,807
五年以上	4,116,160	2,849,667
合計	32,317,898	26,229,514

於2023年6月30日，本公司擁有借款、債券及票據總額約人民幣32,318百萬元，較2022年12月31日的人民幣26,230百萬元增長23.21%，主要是新增超短期融資券所致。

## 6、 現金流量

於2023年6月30日，本公司擁有現金及現金等價物約人民幣33,459百萬元，其中人民幣28,487百萬元以人民幣計值、人民幣1,922百萬元以美元計值及人民幣968百萬元以歐元計值。

### (五) 投資狀況分析

#### 1、 對外股權投資總體分析

截至報告期末，公司長期股權投資為人民幣183.17億元，比年初增加人民幣0.56億元，增幅0.31%。詳情請參照「財務報告」之「五、合併財務報表項目註釋」之「15、長期股權投資」。

**(1) 重大的股權投資**

單位：千元 幣種：人民幣

被投資公司 名稱	主要業務	標的是否 主營投資 業務	投資 方式	投資金額	持股比例	是否 並表	報表科目 (如適用)	資金 來源	合作方 (如適用)	投資期限 (如有)	截至資產負債表 日的進展情況	預計收益 (如有)	本期損益 影響	是否 涉訴	披露日期(如有)	披露索引(如有)
香港公司	進口貿易、出口貿易、 特許經營、投資等。	是	增資	2,180,000	100%	是	-	自籌	-	-	尚在執行中	-	-	否	2023年3月31日	《中國中車股份有限公司第三屆 董事會第十一次會議決議 公告》(臨2023-006)
合計	/	/	/	2,180,000	//	/	/	/	/	/	/	-	-	/	/	/

2023年3月30日，公司第三屆董事會第十一次會議審議通過《關於中國中車股份有限公司向中車國際有限公司增資及中車國際有限公司向中國中車(香港)有限公司增資的議案》。同意公司以現金形式向全資子公司國際公司增資人民幣18.8億元。國際公司以現金形式向公司全資子公司中國中車香港資本管理有限公司的全資子公司香港公司增資人民幣21.8億元(其中人民幣3億元使用國際公司自有資金)。增資後，國際公司對香港公司的持股比例約為63.44%，中國中車香港資本管理有限公司持股比例約為36.56%(未考慮資金出境匯率折算等因素)。截至報告期末，上述投資尚在執行中。

**(2) 重大的非股權投資**

2023年3月30日，公司第三屆董事會第十一次會議審議通過《關於株洲所時代電氣新能源乘用車電驅系統及關鍵部件製造基地項目的議案》。同意公司全資子公司株洲所下屬時代電氣實施新能源乘用車電驅系統及關鍵部件製造基地項目。詳見公司披露日期為2023年3月31日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十一次會議決議公告》。截至報告期末，該項目尚在執行中。



## (3) 以公允價值計量的金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	本期公允價值變動損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本期計提 的減值	本期 購買金額	本期出售/ 贖回金額	其他變動	期末數
1. 交易性金融資產	10,431,092	262,175	-	-	11,695,547	-10,134,566	9,542	12,263,790
其中：衍生金融資產	6,798	-16,340	-	-	-	-	9,542	-
其中：結構性存款等	7,219,678	41,026	-	-	11,230,547	-10,098,619	-	8,392,632
其中：權益工具投資	3,204,616	237,489	-	-	465,000	-35,947	-	3,871,158
2. 其他權益工具投資	2,692,227	-	15,761	-	170,680	-64,858	20,498	2,834,308
其中：上市權益工具投資	996,284	-	28,403	-	-	-59,562	20,498	985,623
其中：非上市權益工具投資	1,695,943	-	-12,642	-	170,680	-5,296	-	1,848,685
3. 應收款項融資	6,735,575	-	17,956	-207	-	-	1,419,113	8,172,644
其中：應收賬款	1,424,514	-	17,201	-207	-	-	163,522	1,605,237
其中：應收票據	5,311,061	-	755	-	-	-	1,255,591	6,567,407
4. 其他非流動金融資產	215,903	-	-	-	-	-	8,097	224,000
其中：優先股永續債	215,903	-	-	-	-	-	8,097	224,000
合計	20,074,797	262,175	33,717	-207	11,866,227	-10,199,424	1,457,250	23,494,742

## (六) 重大資產和股權出售

報告期內，本公司無重大資產和股權出售。

(七) 主要控股參股公司分析

單位：千元 幣種：人民幣

企業名稱	主營業務產品及範圍	註冊資本	期末 資產總額	歸屬於 母公司股東 的期末淨資產	歸屬於 母公司股東的 2023年1-6月 淨利潤	2023年1-6月 營業收入	2023年1-6月 營業利潤
四方股份	鐵路動車組、客車、城軌車輛研發、製造；鐵路動車組、高檔客車修理服務等	4,509,795	70,320,631	19,054,429	991,252	10,442,833	1,187,660
長客股份	鐵路客車、動車組、城市軌道車輛及配件的設計、製造、修理、銷售、租賃及相關領域的技術服務、技術諮詢等	6,277,764	65,334,922	23,429,745	971,630	9,920,268	1,109,704
株機公司	鐵路電力機車、動車組、城軌車輛等的研發製造等	5,528,330	39,196,895	12,054,086	684,871	10,020,729	866,196
株洲所	軌道交通傳動與控制技術及相關電氣設備的研究、製造；鐵路機車車輛配件研發、製造等	9,126,840	87,596,275	22,853,397	448,904	22,117,875	1,372,341

(八) 公司控制的結構化主體情況

報告期內，無公司控制的結構化主體情況。

二、其他披露事項

可能面對的風險

1、 戰略風險

當前國內鐵路運輸改革持續深化，客戶對鐵路裝備需求結構性變化加快，對鐵路裝備自主化檢修的範圍和比重不斷擴大，動車組檢修規程進一步規範。隨著社會分工逐漸細化及軌道交通裝備技術水平不斷提高，用戶需求正在從單一的車輛向產品全壽命週期服務一體化轉變；招標方式逐步從單一的車輛採購向工程總包、PPP模式轉變，軌道交通產業鏈價值結構發生變化；軌道交通裝備應用新材料、新技術和新工藝，並向譜系化、輕量化、高速重載化和綠色智能化等方向發展更加迫切。這些變化可能導致市場環境和發展空間出現諸多不確定因素，對公司實現戰略和經營目標帶來風險。

應對措施：及時收集與公司經營相關的產業政策及行業規劃信息，做好政策和趨勢研究，積極應對政策和產業規劃可能出現的變化。加強新產品開發，開拓新業務模式，積極為客戶創造價值。夯實內部管理，提高公司經營管理水平，降低營運成本，努力提高經營效率，增強抵禦政策風險的能力。

## 2、市場風險

在國內市場方面：軌道交通裝備市場、幹線鐵路建設、鐵路運營權全面放開，社會資本投資軌道交通裝備領域的意願明顯增強，國資、民資、外資企業紛紛進軍軌道交通領域，跨界競爭成為常態，行業競爭更加激烈。新技術新業態的蓬勃發展，國內鐵路客貨運輸在市場意識、服務意識、創新意識方面不斷優化，市場需求可能出現結構性調整。部分大宗原材料價格可能持續上漲態勢，公司利潤目標將繼續承壓。在國際市場方面：全球軌道交通行業正在深度整合，行業巨頭洗牌加速、重組整合頻繁，市場競爭不斷加劇。國際貿易保護主義持續升溫，行業國際競爭日趨白熱化，國際市場不確定不可控因素增加。國際政治經濟等因素可能引發產品成本增加、訂單獲取難度加大，公司「國際化」戰略將面臨更多的挑戰。

應對措施：積極對接主要客戶，搜集國家經濟、政治、行業等信息，做好市場趨勢的研究；通過堅持創新引領、延伸產業鏈、提供系統化服務方案等方式，優化公司產業結構，拓展新的商業模式；持續推動產品成本優化工作，加強對標管理，深挖降本項點，推進降本增效目標實現；精心做好頂層設計，加強對公司全球管理架構、跨國管控模式的研究與實踐，提升跨國經營能力；搭建業務平台，持續推行「五本模式」，加快推進五要素合一的國際化經營，以核心出口企業和平台公司為依託，全面加大海外市場開拓的廣度和深度，完善全球產業佈局。

## 3、產品質量風險

為確保軌道交通運輸安全，國家鐵路局等行業主管機構、國鐵集團等主要客戶全力構建鐵路運輸安全保障機制，對軌道交通運輸裝備的安全性、可靠性提出了更高要求。作為軌道交通運輸裝備行業核心企業，公司提供的各型動車組、機車、客車、貨車及城市軌道交通車輛，直接關係到廣大人民群眾的生命安全和財產安全，已成為國內外輿論廣泛關注的熱點和焦點，不僅受到社會公眾的高度關注，也是國家各級管理機構、國鐵集團等用戶高度關注的重點，如出現重大安全和質量問題可能對公司產生不利影響，甚至在一定時間內對行業的發展造成衝擊。

應對措施：牢固樹立質量安全發展觀，堅守確保產品質量安全和整機運用安全職業紅線和底線，構建覆蓋公司各層級、產品實現各環節的質量責任制體系，夯實質量安全主體責任。推動「中車Q」質量標準體系建設，強化設計環節質量安全防範，細化生產過程質量安全控制，規範供應商和採購產品質量管理，穩定產品實現過程質量保證能力，確保產品實物質量穩定。持續開展產品源頭質量問題整治，提升整機產品質量安全水平。強化售後服務保證能力建設，做好重要時期關鍵時點專項服務保障。健全質量安全問題應急保障機制，提高應對突發事件和緊急救援的反應速度和協調水平，降低事件造成的危害和影響。

### 4、 匯率風險

隨著國際化經營步伐加快，公司產品出口、境外投資、併購等經營活動不斷增多，可能因匯率波動引發各種風險。如：國際金融環境動盪，匯率走勢難以預測，可能發生匯兌損失；部分境外產品項目以小幣種結算，難以實現匯率風險自然對沖；項目收匯時間不確定，套期保值方式受限等。2023年，由於經濟發展的不確定性，匯率大幅波動的可能性仍然存在，會在一定程度上影響項目競爭力和已簽約項目效益。

應對措施：公司密切關注匯率變動趨勢，秉承匯率風險中性管理理念，加強相關人員的風險防範意識，建立全過程匯率風險管理機制，開展外匯風險內部對沖，秉承套保原則合理使用外匯衍生工具，加強香港子公司在境外資金結算中的作用，不斷降低匯率風險。

### 5、 境外經營風險

部分境外國家對外資安全審查不斷升級，將國家安全、基礎設施和高新技術納入外國投資審查範疇，境外併購戰略窗口期急速變窄。部分境外國家奉行貿易保護主義，影響出口訂單獲取，加大了在手訂單執行難度。此外，境外人工短缺、海外部件斷供、項目成本增加等負面因素影響仍在持續，將對公司境外經營帶來不利影響。

應對措施：積極研究境外國家投資審查對公司的影響，加強境外投資項目的審查，確保投資安全。加強與業主的溝通與聯繫，優化資源配置確保在手訂單正常執行。建立市場項目信息的長期跟蹤機制，有效維護客戶關係，利用中國信保等政策性保險控制項目落地後的回款風險。

### 6、 產業結構調整風險

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

應對措施：公司已成立專門機構研究軌道交通業務板塊改革方案，按照不同板塊不同策略原則，通過業務重組、壓縮產能等方式，激發企業活力，逐步形成資源共享、發展共贏的格局；對已經完成重組整合的企業，推動實現由「物理變化」到「化學變化」的深層次融合，充分釋放改革成效；持續優化軌道交通資源配置，實現資源效益最大化、公司利益最大化。

## 一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的 指定網站的查詢索引	決議刊登的 披露日期	會議決議
中國中車股份有限公司 2022年年度股東大會	2023年6月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>	2023年6月16日	中國中車股份有限公司 2022年年度股東大會決 議公告

## 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

2023年7月，王軍先生和王宮成先生因工作需要辭去公司副總裁職務。

## 三、利潤分配或資本公積金轉增預案

報告期內，本公司無分配或轉增預案。

## 四、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

報告期內，本公司無相關股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施。

## 五、公司員工情況及其薪酬、培訓情況

截至報告期末，本公司員工總數、薪酬情況及培訓計劃無重大變動。

### 六、公司治理情況

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

#### (一) 遵守企業管治守則

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

#### (二) 董事及監事證券交易

本公司按不遜於《標準守則》所載的進行證券交易的標準的條款，制定並採納《董監事和高管持股管理辦法》。可能擁有與本公司證券有關的內幕消息的員工，亦須遵守規定的準則。

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

#### (三) 審計與風險管理委員會對中期報告的審閱

審計與風險管理委員會已審閱公司截至2023年6月30日止6個月未經審計的中期簡明合併財務報告和中期報告，並同意提交董事會審議批准。

## 一、承諾事項履行情況

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

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

## 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
解決同業競爭		中車集團	<p>避免與中國中車同業競爭的承諾：為避免北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)與中國中車之間的同業競爭，北車集團於2015年8月5日出具了《關於避免與中國中車股份有限公司同業競爭的承諾函》。根據該承諾函：</p> <p>(1)中車集團承諾中車集團本身、並且中車集團必將通過法律程序使中車集團之全資、控股子企業將來均不從事任何與中國中車正在經營的業務有直接競爭的業務。</p> <p>(2)在符合上述(1)項承諾的前提下，如中車集團(包括中車集團全資、控制的子企業或其他關聯企業)將來經營的產品或服務與中國中車的主營產品或服務有可能形成競爭，中車集團同意中國中車有權優先收購中車集團與該等產品或服務有關的資產或中車集團在子企業中的全部股權。(3)在符合上述(1)項承諾的前提下，中車集團將來可以在中國中車所從事的業務範圍內開發先進的、盈利水平高的項目，但是應當在同等條件下優先將項目成果轉讓給中國中車經營。(4)如因中車集團未履行上述所作承諾而給中國中車造成損失，中車集團將賠償中國中車的實際損失。</p>	2015年8月5日承諾，長期	否	是	-	-



承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	其他	中車集團	保持中國中車獨立性的承諾：為確保北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)不干預中國中車的獨立性，北車集團於2015年8月5日出具了《關於保持中國中車股份有限公司獨立性的承諾函》。根據該承諾函：中車集團保證在資產、人員、財務、機構和業務方面與中國中車保持分開，並嚴格遵守中國證監會關於上市公司獨立性的相關規定，不利用控股股東地位違反上市公司規範運作程序，干預中國中車經營決策，損害中國中車和其他股東的合法權益。中車集團及其控制的其他企業保證不以任何方式佔用中國中車及其控股企業的資金。	2015年8月5日承諾，長期	否	是	-	-
	解決關聯交易	中車集團	規範與中國中車關聯交易的承諾：為規範北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)與中國中車之間的關聯交易，北車集團於2015年8月5日出具了《關於規範與中國中車股份有限公司關聯交易的承諾函》。根據該承諾函：中車集團及中車集團控制的其他企業將盡量避免或減少與中國中車及其控股企業之間的關聯交易。對於無法避免或有合理理由存在的關聯交易，中車集團將繼續履行其與中國中車簽署的關聯交易框架協議，並按照相關法律法規和中國中車章程的規定履行批准程序及信息披露義務；關聯交易價格的確定將遵循公平、合理的原則，依照與無關聯關係的獨立第三方進行相同或相似交易時的價格確定。	2015年8月5日承諾，長期	否	是	-	-

## 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與首次公開發行相關的承諾	其他	中車集團	有關房屋產權問題的承諾：中國南車(已完成合併並更名為中國中車)在招股說明書中披露，中國南車擁有的房屋中尚有326項、總建築面積為282,019.03平方米的房屋(佔中國南車使用房屋總建築面積的7.85%)尚未獲得《房屋所有權證》。截至2022年12月31日，尚有3項、總建築面積為1,788.67平方米的房屋，因歷史原因無法辦理《房屋所有權證》。對於該部分未取得《房屋所有權證》的房產，南車集團作出了書面承諾(由合併後的中車集團承繼)。根據該承諾：對於中車集團投入中國中車的資產中包含因規劃、施工等手續不全而未能取得完備產權證書的房屋，中車集團承諾該等房屋具備中國中車所需要的生產經營的使用要求，且如基於該等房屋而導致中國中車遭受任何損失，中車集團將承擔一切賠償責任及中國中車為此所支出的任何經濟損失。	2008年8月18日承諾，長期	否	是	-	-
	其他	中車集團	有關《國有土地使用證》未註明使用權限或終止日期的承諾：中國北車(其相關事項由合併後的中國中車承繼)在招股說明書中披露，其取得的部分授權經營土地的《國有土地使用證》中，未註明土地使用權期限或終止日期，為此，北車集團(已完成改制並更名為中車集團)作出了書面承諾。根據該承諾：若因授權經營土地的《國有土地使用證》中未註明土地使用權期限或終止日期，從而給中國中車相關全資子公司造成損失的，中車集團將對該等損失承擔賠償責任。	2009年12月10日承諾，長期	否	是	-	-

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與再融資相關的承諾	其他	公司董事、高級管理人員	攤薄即期回報採取填補措施的承諾：公司董事、高級管理人員於2016年5月27日出具承諾，承諾：(1)不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益；(2)對本人的職務消費行為進行約束；(3)不動用公司資產從事與其履行職責無關的投資、消費活動；(4)由董事會或薪酬與考核委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；(5)若公司後續推出公司股權激勵政策，擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤。(6)承諾切實履行公司制定的有關填補回報措施以及本人對此作出的任何有關填補回報措施的承諾，若違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，願意依法承擔對公司或者投資者的補償責任。	2016年5月27日承諾，長期	否	是	-	-
	其他	中車集團	攤薄即期回報採取填補措施的承諾：中車集團於2016年5月27日出具承諾，承諾：中車集團不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。	2016年5月27日承諾，長期	否	是	-	-

## 二、破產重整相關事項

報告期內，本公司無重大破產重整相關事項。

## 三、重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本公司無重大訴訟、仲裁事項。

## 重要事項

### 四、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租賃事項

報告期內，本公司無相關托管、承包、租賃事項。

#### (二) 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與上市 公司的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期			公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)					是否為 關聯方擔保	關聯關係
				(協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	擔保是否 已經履行完畢	擔保 是否逾期	擔保 逾期金額	反擔保情況		
中國中車股份有限公司及其 下屬全資子公司蘇州中車 建設工程有限公司、控股 子公司中車招銀(天津)股權 投資基金管理有限公司	中國中車股份 有限公司及其 下屬全資、控 股子公司	蕪湖市運達軌 道交通建設運 營有限公司	1,774,400	2017年 4月27日	2017年 6月20日	2047年 6月20日	連帶 責任擔保	否	否	-	否	否	-
中車株洲電力機車有限公司	全資子公司	南非株機電 力機車項目 公司(CRRC E-LOCO SUPPLY (PTY) LTD)	1,115,045	2014年 3月21日	2014年 3月17日	項目執行 完畢之日	履約擔保	否	否	-	是	是	上市公司 控股股東 之子公司
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)													-
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)													2,889,445
公司對子公司的擔保情況													
報告期內對子公司擔保發生額合計													4,684,396
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)													53,471,321
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)													
擔保總額(A+B)													56,360,766
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)													36.81
其中：													
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)													1,115,045
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)													30,475,589
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)													-
上述三項擔保金額合計(C+D+E)													31,590,634
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明													/
擔保情況說明													

擔保總額佔公司淨資產的比例=擔保金額/歸屬於母公司所有者權益。截至2023年6月30日擔保餘額為563.61億元，佔淨資產比例為36.81%，其中：

對全資子公司擔保餘額為247.35億元，對控股子公司擔保餘額為287.36億元，對蕪湖市運達軌道交通建設運營有限公司擔保餘額為17.74億元，對南非株機電力機車項目公司擔保餘額為11.15億元。

按擔保類型劃分：融信擔保101.83億元，融資擔保60.25億元，履約擔保401.53億元。

公司存在為控股股東、實際控制人及其關聯方提供的擔保，詳見公司2021年7月19日披露的《中國中車股份有限公司關於委託管理資產相關事項暨關聯交易公告》。截至報告期末，公司為負債比率超過70%的全資及控股子公司的擔保，均已按照《公司章程》的規定履行了董事會及股東大會審批的程序。

### (三) 其他重大合同

截至本報告披露，公司簽訂了若干項銷售合同，詳情請見公司在上交所網站和聯交所網站刊發的日期為2023年1月18日、2023年5月9日、2023年5月10日及2023年7月10日的公告。

# 股份變動及股東情況

## 一、股本變動情況

### (一) 股份變動情況表

#### 1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

#### 2、 公眾持股量

報告期內，本公司公眾持股量滿足香港上市規則第8.08條的規定。

#### 3、 購入、出售或贖回本公司證券

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

## 二、股東情況

### (一) 股東總數：

截至報告期末普通股股東總數(戶)<sup>註1</sup>

601,413

註1： 報告期末，公司A股股東戶數為599,239戶，H股登記股東戶數為2,174戶。

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

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況			持有 有限售條件 股份數量	質押、標記或凍結情況		
	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)		股份狀態	數量	股東性質
中車集團 <sup>註2</sup>	0	14,558,389,450	50.73	0	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>註3</sup>	744,535	4,358,104,288	15.19	0	未知	-	境外法人
香港中央結算有限公司	450,047,460	927,281,575	3.23	0	未知	-	境外法人
中國證券金融股份有限公司	0	605,663,637	2.11	0	未知	-	國有法人
中央匯金資產管理有限責任公司	0	298,064,400	1.04	0	未知	-	國有法人
博時基金-農業銀行-博時中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知
易方達基金-農業銀行-易方達中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知
大成基金-農業銀行-大成中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知
嘉實基金-農業銀行-嘉實中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知
廣發基金-農業銀行-廣發中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知
中歐基金-農業銀行-中歐中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知
華夏基金-農業銀行-華夏中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知
銀華基金-農業銀行-銀華中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知
南方基金-農業銀行-南方中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知
工銀瑞信基金-農業銀行-工銀瑞信中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知

## 股份變動及股東情況

### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
中車集團 <sup>注2</sup>	14,558,389,450	人民幣普通股	14,558,389,450
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>注3</sup>	4,358,104,288	境外上市外資股	4,358,104,288
香港中央結算有限公司	927,281,575	人民幣普通股	927,281,575
中國證券金融股份有限公司	605,663,637	人民幣普通股	605,663,637
中央匯金資產管理有限責任公司	298,064,400	人民幣普通股	298,064,400
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
前十名股東中回購專戶情況說明			不適用
上述股東委託表決權、受托表決權、放棄表決權的說明			不適用
上述股東關聯關係或一致行動的說明			不適用
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明			不適用

注2：截至本報告期末，中車集團合計持有公司14,736,252,450股（包括A股股份14,558,389,450股，H股股份177,863,000股），約佔公司已發行股份總數的51.35%，中車集團持有的公司177,863,000股H股均登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下。

注3：HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央結算（代理人）有限公司）持有的H股乃代表多個客戶所持有。



### (三) 主要股東持有本公司的權益和淡倉情況

於2023年6月30日，根據《證券及期貨條例》第336條所規定須存置之股份權益及淡倉登記冊所示，下表所列之人士擁有本公司股份的權益或淡倉：

股東名稱	身份	H股或A股	權益性質	股東於其中 擁有權益之 H股或A股數目	股東於其中	佔本公司 全部股本的 百分比(%)
					擁有權益之H股 或A股分別佔 全部已發行 H股或A股之 百分比(%)	
中車集團	實益擁有人	A股	好倉	14,558,389,450	59.84	50.73
	實益擁有人	H股	好倉	177,863,000	4.07	0.62

除上文所披露外，就本公司董事所知，於2023年6月30日，並無其他人士在本公司股份或相關股份(視乎情況所定)中擁有根據該《證券及期貨條例》第XV分部第336條須登記於該條所指登記冊的權益及／或淡倉，或為本公司主要股東(定義見香港上市規則)。

### (四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

報告期內，無戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東的情況。

## 三、董事、監事和高級管理人員情況

### (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

報告期內，本公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股未發生變動。

### (二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

報告期內，本公司董事、監事、高級管理人員未被授予股權激勵。

### (三) 董事、監事及行政總裁的持股權益

於2023年6月30日，以下董事於本公司A股中持有權益，具體情況載列如下：

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

除以上披露外，於2023年6月30日，本公司董事、監事及行政總裁概無擁有本公司或《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團的任何股份、相關股份的權益及淡倉，而該等權益及淡倉如根據《證券及期貨條例》第352條須予備存的登記冊所記錄或根據《標準守則》董事及監事須通知本公司和聯交所的資料。

## 四、控股股東或實際控制人變更情況

報告期內，本公司無控股股東或實際控制人變更情況。

# 債券相關情況

## 一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

### (一) 公司債券

#### 1、 公司債券基本情況

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在終止上市交易的風險
中國南車股份有限公司2013年公司債券(第一期)(10年期)	13南車02	122252.SH	2013-04-22	2013-04-22	2023-04-22	0	5.00	按年付息，一次性還本	上海證券交易所	面向合格投資者 公開發行	競價、報價、詢價和協議交易	否
中國中車股份有限公司 公開發行2020年 公司債券(第一期)	20中車01	163335.SH	2020-03-27	2020-04-01	2023-04-01	0	2.95	按年付息， 一次性還本	上海證券交易所	面向合格投資者 公開發行	競價、報價、詢價和協議交易	否

#### 2、 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

現狀	執行情況	是否發生變更	變更後情況	變更原因	變更是否已取得有權機構批准	變更對債券投資者權益的影響
13南車02的償債資金將主要來源於本公司日常經營所產生的現金流，公司良好的盈利能力與穩定的經營活動現金流將為償還債券本息提供保障。截至目前，本期債券已到期並正常還本付息完畢	執行完畢	否	-	-	-	-
20中車01的償債資金將主要來源於本公司日常經營所產生的現金流，公司良好的盈利能力與穩定的經營活動現金流將為償還債券本息提供保障。截至目前，本期債券已到期並正常還本付息完畢	執行完畢	否	-	-	-	-

3、 公司債券其他情況的說明

13南車02於2013年4月22日發行，規模15億元，期限10年，票面利率5.00%，已於2023年4月22日正常到期兌付。

20中車01於2020年3月27日發行，規模10億元，期限3年，票面利率2.95%，已於2023年4月1日正常到期兌付。

(二) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

1、 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國中車股份有限公司 2023年度第四期超短期融資券	23中車 SCP004	012382289.IB	2023-06-16	2023-06-19	2023-09-19	2,000,000.00	1.93	到期一次性 還本付息	銀行間債券 市場	全國銀行間 債券市場的 機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2023年度第三期超短期融資券	23中車 SCP003	012382290.IB	2023-06-16	2023-06-19	2023-07-19	2,000,000.00	1.93	到期一次性 還本付息	銀行間債券 市場	全國銀行間 債券市場的 機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2023年度第二期超短期融資券	23中車 SCP002	012381307.IB	2023-03-30	2023-03-31	2023-12-26	3,000,000.00	2.23	到期一次性 還本付息	銀行間債券 市場	全國銀行間 債券市場的 機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2023年度第一期超短期融資券	23中車 SCP001	012380521.IB	2023-02-14	2023-02-15	2023-05-16	0.00	2.04	到期一次性 還本付息	銀行間債券 市場	全國銀行間 債券市場的 機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度同行1號第四期資產支持商業票據優先級	22同行1號 ABN004優先	082280916.IB	2022-11-03	2022-11-08	2023-04-28	0.00	1.80	到期一次性 還本付息， 如發生不續發 事件，將於 2023年12月21日 前按季度過手 攤還本金並支付 相應利息	銀行間債券 市場	全國銀行間 債券市場的 機構投資者	詢價和點擊成交	否

## 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第 六期資產支持商業票 據次級	21同行1號 ABN006次	082101392.IB	2021-12-08	2021-12-13	2023-04-28	0.00	- -		銀行間債券 市場	全國銀行間 債券市場的 機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第 二期資產支持商業票 據次級	21同行1號 ABN002次	082100129.IB	2021-03-02	2021-03-05	2023-04-28	0.00	- -		銀行間債券 市場	全國銀行間 債券市場的 機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第 一期資產支持商業票 據次級	21同行1號 ABN001次	082100036.IB	2021-01-14	2021-01-20	2023-04-28	0.00	- -		銀行間債券 市場	全國銀行間 債券市場的 機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2020年度同行1號第 一期資產支持商業票 據次級	20同行1號 ABN001次	082001051.IB	2020-12-18	2020-12-21	2023-04-28	0.00	- -		銀行間債券 市場	全國銀行間 債券市場的 機構投資者	詢價和點擊成交	否

### 2、非金融企業債務融資工具其他情況的說明

23中車SCP003於2023年6月16日發行，規模20億元，期限30天，票面利率1.93%，已於2023年7月19日正常到期兌付。

23中車SCP001於2023年2月14日發行，規模40億元，期限90天，票面利率2.04%，已於2023年5月16日正常到期兌付。

22同行1號ABN004優先於2022年11月3日發行，規模10.17億元，期限0.47年，票面利率1.80%，已於2023年4月28日正常到期兌付。

21同行1號ABN006次於2021年12月8日發行，規模1.07億元，期限2.02年，已於2023年4月28日正常到期兌付。

21同行1號ABN002次於2021年3月2日發行，規模0.0051億元，期限2.80年，已於2023年4月28日正常到期兌付。

21同行1號ABN001次於2021年1月14日發行，規模0.045億元，期限2.92年，已於2023年4月28日正常到期兌付。

20同行1號ABN001次於2020年12月18日發行，規模1.53億元，期限3.00年，已於2023年4月28日正常到期兌付。

## (三) 主要會計數據和財務指標

單位：千元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末 比上年度末增減(%)
流動比率	1.23	1.28	-3.91
速動比率	0.91	1.00	-9.00
資產負債率(%)	59.00	56.80	增加2.20個百分點
	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期 比上年同期增減(%)
扣除非經常性損益後淨利潤	2,583,072	1,875,154	37.75
EBITDA全部債務比	3.53	3.50	增加0.03個百分點
利息保障倍數	12.07	11.98	0.75
現金利息保障倍數	-29.54	-2.45	-
EBITDA利息保障倍數	20.03	21.11	-5.12
貸款償還率(%)	100.00	100.00	-
利息償付率(%)	105.65	112.03	減少6.38個百分點

息稅折舊攤銷前利潤(EBITDA)調節計算過程如下：

	本報告期 (1-6月)
利潤總額	5,337,073
利息費用	482,204
固定資產折舊	3,003,854
無形資產攤銷	505,129
使用權資產折舊	234,427
投資性房地產折舊	24,889
長期待攤費用攤銷	70,020
息稅折舊攤銷前利潤	9,657,596

# 合併資產負債表

2023年6月30日

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年 6月30日	2022年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	五、1	39,550,761	54,861,839
交易性金融資產	五、2	12,263,790	10,431,092
應收票據	五、3	15,683,216	19,579,587
應收賬款	五、4	98,485,442	88,987,037
應收款項融資	五、5	8,172,644	6,735,575
預付款項	五、6	9,373,178	7,585,929
其他應收款	五、7	4,065,116	2,874,509
存貨	五、8	81,656,068	63,136,015
合同資產	五、9	26,608,290	25,148,513
持有待售資產		74,600	74,600
一年內到期的非流動資產	五、10	6,015,417	6,019,677
其他流動資產	五、11	5,385,897	5,020,677
流動資產合計		307,334,419	290,455,050
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款和墊款	五、12	—	—
債權投資	五、13	1,729,695	236,361
長期應收款	五、14	10,687,302	11,343,189
長期股權投資	五、15	18,317,194	18,260,754
其他權益工具投資	五、16	2,834,308	2,692,227
其他非流動金融資產	五、17	224,000	215,903
投資性房地產	五、18	791,942	809,758
固定資產	五、19	59,571,858	60,828,121
在建工程	五、20	4,518,960	4,111,596
使用權資產	五、21	1,627,235	1,442,775
無形資產	五、22	16,145,328	16,103,044
開發支出	五、23	601,018	749,396
商譽	五、24	277,139	261,739
長期待攤費用		234,431	279,395
遞延所得稅資產	五、25	3,798,281	3,630,804
其他非流動資產	五、26	34,739,316	30,720,034
非流動資產合計		156,098,007	151,685,096
資產總計		463,432,426	442,140,146

# 合併資產負債表

2023年6月30日

項目	附註	2023年 6月30日	2022年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	五、27	12,523,288	13,627,730
拆入資金		65,064	—
交易性金融負債		203,813	40,547
應付票據	五、28	24,834,528	27,691,303
應付賬款	五、29	144,618,466	130,957,703
預收款項	五、30	15,823	14,067
合同負債	五、31	23,054,725	23,732,490
吸收存款及同業存放	五、32	4,143,241	3,153,979
應付職工薪酬	五、33	2,260,832	2,289,570
應交稅費	五、34	1,948,524	3,093,070
其他應付款	五、35	22,152,478	13,864,172
一年內到期的非流動負債	五、36	4,140,393	6,473,081
其他流動負債	五、37	9,195,009	2,466,039
流動負債合計		249,156,184	227,403,751
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	五、38	6,350,549	6,096,122
應付債券	五、39	—	—
租賃負債	五、40	1,352,222	1,150,855
長期應付款	五、41	39,921	41,412
長期應付職工薪酬	五、42	2,515,903	2,472,685
預計負債	五、43	7,386,904	7,369,015
遞延收益	五、44	6,182,765	6,233,688
遞延所得稅負債	五、25	349,994	299,859
其他非流動負債	五、45	72,549	86,843
非流動負債合計		24,250,807	23,750,479
負債合計		273,406,991	251,154,230
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>			
股本	五、46	28,698,864	28,698,864
資本公積	五、47	41,488,032	41,353,278
其他綜合收益	五、48	(484,868)	(687,727)
專項儲備	五、49	49,957	49,957
盈餘公積	五、50	5,491,912	5,491,912
一般風險準備		693,662	693,662
未分配利潤	五、51	77,161,524	79,441,376
歸屬於母公司股東權益合計		153,099,083	155,041,322
少數股東權益		36,926,352	35,944,594
股東權益合計		190,025,435	190,985,916
負債和股東權益總計		463,432,426	442,140,146

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李鐸

會計機構負責人：  
施建鋒

# 母公司資產負債表

2023年6月30日

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年 6月30日	2022年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	十二、1	6,914,164	17,754,170
應收賬款		6,774	3,475
預付款項		265	5,000
其他應收款	十二、2	16,027,811	12,417,489
一年內到期的非流動資產		1,295,681	1,532,475
其他流動資產		5,533	365
流動資產合計		24,250,228	31,712,974
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款		8,658,448	8,580,707
長期股權投資	十二、3	110,813,910	110,620,363
其他權益工具投資		350,000	275,000
固定資產		15,069	18,234
在建工程		44,396	58,431
使用權資產		28,249	34,523
無形資產		119,820	116,845
其他非流動資產		29,270	419,270
非流動資產合計		120,059,162	120,123,373
資產總計		144,309,390	151,836,347
<b>流動負債：</b>			
短期借款		7,375,842	9,662,024
應付賬款		168	9,768
應付職工薪酬		19,489	56,512
應交稅費		196	3,383
其他應付款		32,190,719	36,011,265
一年內到期的非流動負債		13,181	2,583,764
其他流動負債		7,019,401	-
流動負債合計		46,618,996	48,326,716
<b>非流動負債：</b>			
租賃負債		22,226	24,221
非流動負債合計		22,226	24,221
負債合計		46,641,222	48,350,937
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>			
股本		28,698,864	28,698,864
資本公積		62,809,788	62,808,927
其他綜合收益		(34,731)	(45,031)
盈餘公積		5,491,912	5,491,912
未分配利潤		702,335	6,530,738
股東權益合計		97,668,168	103,485,410
負債和股東權益總計		144,309,390	151,836,347

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒



# 合併利潤表

2023年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年 1-6月	2022年 1-6月
一、營業總收入	五、52	87,303,227	81,297,098
二、營業總成本		83,043,307	77,766,694
其中：營業成本	五、52	68,870,877	64,933,526
稅金及附加	五、53	670,806	653,395
銷售費用	五、54	3,528,858	2,541,015
管理費用	五、55	5,559,196	5,237,192
研發費用	五、56	4,791,354	4,526,701
財務費用	五、57	(377,784)	(125,135)
其中：利息費用		482,204	441,671
利息收入		580,594	367,777
加：其他收益	五、58	610,645	623,359
投資收益	五、59	323,971	(47,507)
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		157,436	22,106
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益		(18,833)	(42,802)
公允價值變動收益	五、60	232,571	276,239
信用減值損失	五、61	(279,016)	(88,329)
資產減值損失	五、62	(182,617)	(208,919)
資產處置收益	五、63	270,518	549,359
三、營業利潤		5,235,992	4,634,606
加：營業外收入	五、64	387,518	291,571
減：營業外支出	五、65	286,437	78,386
四、利潤總額		5,337,073	4,847,791
減：所得稅費用	五、66	796,682	769,842
五、淨利潤		4,540,391	4,077,949
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		4,540,391	4,077,949
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		3,460,359	3,130,771
2. 少數股東損益		1,080,032	947,178

# 合併利潤表

2023年1-6月

項目	附註	2023年 1-6月	2022年 1-6月
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>	五、48	262,666	165,013
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		202,421	149,723
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		24,800	(189,023)
(1) 重新計量設定受益計劃變動額		4,743	8,203
(2) 其他權益工具投資公允價值變動		20,057	(197,226)
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		177,621	338,746
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		10,683	1,224
(2) 其他債權投資公允價值變動		(3,322)	88,434
(3) 其他債權投資信用減值準備		205	(99)
(4) 外幣財務報表折算差額		267,757	249,187
(5) 現金流量套期儲備		(97,702)	-
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		60,245	15,290
<b>七、綜合收益總額</b>		4,803,057	4,242,962
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		3,662,780	3,280,494
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		1,140,277	962,468
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.11
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.12	0.11

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李鐸

會計機構負責人：  
施建鋒

# 母公司利潤表

2023年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年 1-6月	2022年 1-6月
一、營業收入		2,709	2,611
減：營業成本		2,023	2,023
税金及附加		1,851	1,066
管理費用		110,072	113,760
研發費用		37,557	82,330
財務費用		(9,382)	34,025
其中：利息費用		445,185	383,815
利息收入		422,160	349,281
加：其他收益		1,041	1,667
投資收益	十二、4	56,206	1,567,965
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		56,206	8,874
信用減值損失		(6,472)	2,507
二、營業利潤		(88,637)	1,341,546
加：營業外收入		7	-
三、利潤總額		(88,630)	1,341,546
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤		(88,630)	1,341,546
(一)持續經營淨利潤		(88,630)	1,341,546
五、其他綜合收益的稅後淨額		10,300	(21)
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		10,300	(21)
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		10,300	(21)
六、綜合收益總額		(78,330)	1,341,525

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒

# 合併現金流量表

2023年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年 1-6月	2022年 1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		82,462,250	74,650,582
客戶存款和同業存放款項淨增加額		989,262	1,027,477
拆入資金淨增加額		65,064	1,450,209
收到的稅費返還		1,351,821	2,270,553
收到其他與經營活動有關的現金	五、68	1,361,494	1,328,913
經營活動現金流入小計		86,229,891	80,727,734
購買商品、接受勞務支付的現金		76,292,527	60,345,100
向中央銀行借款淨減少額			311,099
支付給職工及為職工支付的現金		14,373,739	13,114,347
支付的各項稅費		5,267,154	4,161,042
支付其他與經營活動有關的現金	五、68	5,076,494	4,725,233
經營活動現金流出小計		101,009,914	82,656,821
經營活動產生的現金流量淨額	五、69	(14,780,023)	(1,929,087)
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		13,365,190	18,868,216
取得投資收益收到的現金		425,205	320,495
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		87,415	498,587
投資活動現金流入小計		13,877,810	19,687,298
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,430,888	2,000,676
投資支付的現金		17,353,883	22,671,900
支付其他與投資活動有關的現金		-	247
投資活動現金流出小計		19,784,771	24,672,823
投資活動產生的現金流量淨額		(5,906,961)	(4,985,525)
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		1,019,542	298,862
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		1,000,814	298,862
取得借款收到的現金		9,737,065	14,618,391
發行債券收到的現金		11,000,000	4,200,000
籌資活動現金流入小計		21,756,607	19,117,253
償還債務支付的現金		14,445,182	12,452,486
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		814,445	833,678
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		345,065	383,463
支付其他與籌資活動有關的現金		201,260	876,593
籌資活動現金流出小計		15,460,887	14,162,757
籌資活動產生的現金流量淨額		6,295,720	4,954,496
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		242,969	169,866
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	五、69	(14,148,295)	(1,790,250)
加：期初現金及現金等價物餘額	五、69	47,607,566	43,277,994
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	五、69	33,459,271	41,487,744

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李鐸

會計機構負責人：  
施建鋒

# 母公司現金流量表

2023年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年 1-6月	2022年 1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,614	3,279
收到的稅費返還		1,041	1,667
收到其他與經營活動有關的現金		1,086,963	7,235,298
經營活動現金流入小計		1,090,618	7,240,244
購買商品、接受勞務支付的現金		703	6,553
支付給職工及為職工支付的現金		73,721	78,970
支付的各項稅費		16,861	13,732
支付其他與經營活動有關的現金		1,407,812	5,631,178
經營活動現金流出小計		1,499,097	5,730,433
經營活動產生的現金流量淨額	十二、5	(408,479)	1,509,811
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		7,530,951	15,754,012
取得投資收益收到的現金		2,931,981	2,659,269
投資活動現金流入小計		10,462,932	18,413,281
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		319	1,176
投資支付的現金		14,088,339	13,850,120
投資活動現金流出小計		14,088,658	13,851,296
投資活動產生的現金流量淨額		(3,625,726)	4,561,985
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
發行債券收到的現金		11,000,000	4,000,000
取得借款收到的現金		-	2,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		7,400,000	11,311,765
籌資活動現金流入小計		18,400,000	17,311,765
償還債務支付的現金		4,000,000	6,770,696
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		450,000	391,661
支付其他與籌資活動有關的現金		20,407,252	18,662,293
籌資活動現金流出小計		24,857,252	25,824,650
籌資活動產生的現金流量淨額		(6,457,252)	(8,512,885)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		31,272	3,929
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
	十二、5	(10,460,185)	(2,437,160)
加：期初現金及現金等價物餘額			
	十二、5	16,251,079	9,653,682
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
	十二、5	5,790,894	7,216,522

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李鏗

會計機構負責人：  
施建鋒

# 合併所有者權益變動表

2023年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月								少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益									
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計		
一、上年期末餘額	28,698,864	41,353,278	(687,727)	49,957	5,491,912	693,662	79,441,376	155,041,322	35,944,594	190,985,916
二、本年期初餘額	28,698,864	41,353,278	(687,727)	49,957	5,491,912	693,662	79,441,376	155,041,322	35,944,594	190,985,916
三、本期增減變動金額	-	134,754	202,859	-	-	-	(2,279,852)	(1,942,239)	981,758	(960,481)
(一)綜合收益總額	-	-	202,421	-	-	-	3,460,359	3,662,780	1,140,277	4,803,057
(二)所有者投入和減少資本	-	134,754	-	-	-	-	-	134,754	758,202	892,956
1.所有者投入的普通股	-	148,396	-	-	-	-	-	148,396	740,419	888,815
2.其他	-	(13,642)	-	-	-	-	-	(13,642)	17,783	4,141
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)	(916,721)	(6,656,494)
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)	(916,721)	(6,656,494)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	438	-	-	-	(438)	-	-	-
1.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	438	-	-	-	(438)	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	142,512	-	-	-	142,512	12,206	154,718
2.本期使用	-	-	-	(142,512)	-	-	-	(142,512)	(12,206)	(154,718)
四、本期末餘額	28,698,864	41,488,032	(484,868)	49,957	5,491,912	693,662	77,161,524	153,099,083	36,926,352	190,025,435

# 合併所有者權益變動表

2023年1-6月

項目	2022年1-6月								少數股東權益	所有者權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計		
一、上年期末餘額	28,698,864	41,887,193	(1,277,255)	49,957	4,844,204	654,226	73,717,157	148,574,346	33,717,160	182,291,506
二、本年期初餘額	28,698,864	41,887,193	(1,277,255)	49,957	4,844,204	654,226	73,717,157	148,574,346	33,717,160	182,291,506
三、本期增減變動金額	-	(421,624)	146,688	-	-	13,673	(2,117,350)	(2,378,613)	736,019	(1,642,594)
(一)綜合收益總額	-	-	149,723	-	-	-	3,130,771	3,280,494	962,468	4,242,962
(二)所有者投入和減少資本	-	(421,624)	-	-	-	-	(70,564)	(492,188)	294,270	(197,918)
1.所有者投入的普通股	-	45,995	-	-	-	-	-	45,995	252,867	298,862
2.其他	-	(467,619)	-	-	-	-	(70,564)	(538,183)	41,403	(496,780)
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	13,673	(5,179,469)	(5,165,796)	(520,719)	(5,686,515)
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)	(519,795)	(5,685,591)
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	13,673	(13,673)	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(924)	(924)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	(3,035)	-	-	-	3,035	-	-	-
1.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	(3,035)	-	-	-	3,035	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	168,578	-	-	-	168,578	10,696	179,274
2.本期使用	-	-	-	(168,578)	-	-	-	(168,578)	(10,696)	(179,274)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	(1,123)	(1,123)	-	(1,123)
四、本期末餘額	28,698,864	41,465,569	(1,130,567)	49,957	4,844,204	667,899	71,599,807	146,195,733	34,453,179	180,648,912

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李鐸

會計機構負責人：  
施建鋒

# 母公司所有者權益變動表

2023年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月					所有者 權益合計
	股本	資本公積	其他 綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年期末餘額	28,698,864	62,808,927	(45,031)	5,491,912	6,530,738	103,485,410
二、本年期初餘額	28,698,864	62,808,927	(45,031)	5,491,912	6,530,738	103,485,410
三、本期增減變動金額						
(減少以[-]號填列)	-	861	10,300	-	(5,828,403)	(5,817,242)
(一)綜合收益總額	-	-	10,300	-	(88,630)	(78,330)
(二)所有者投入和減少資本	-	861	-	-	-	861
1.其他	-	861	-	-	-	861
(三)利潤分配	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)
1.對股東的分配	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)
四、本期期末餘額	28,698,864	62,809,788	(34,731)	5,491,912	702,335	97,668,168

  

項目	2022年1-6月					所有者 權益合計
	股本	資本公積	其他 綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年期末餘額	28,698,864	62,809,651	(21,414)	4,844,204	5,867,159	102,198,464
二、本年期初餘額	28,698,864	62,809,651	(21,414)	4,844,204	5,867,159	102,198,464
三、本期增減變動金額						
(減少以[-]號填列)	-	811	(21)	-	(3,824,250)	(3,823,460)
(一)綜合收益總額	-	-	(21)	-	1,341,546	1,341,525
(二)所有者投入和減少資本	-	811	-	-	-	811
1.其他	-	811	-	-	-	811
(三)利潤分配	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)
1.對股東的分配	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)
四、本期期末餘額	28,698,864	62,810,462	(21,435)	4,844,204	2,042,909	98,375,004

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李鐸

會計機構負責人：  
施建鋒



## 一、公司基本情況

### 1. 公司概況

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

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

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

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

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

本公司註冊地址為中國北京海澱區西四環中路16號。

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

# 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

## 一、公司基本情況(續)

### 2. 合併財務報表範圍

公司名稱	主要經營地	註冊地	法律實體類別	法定代表人	經營範圍/業務性質	統一社會信用代碼	實收資本 (人民幣千元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
中車長春軌道客車股份有限公司 (以下簡稱「中車長客股份公司」)	中國	長春	股份有限公司	王鋒	製造業	91220000735902224D	6,277,764	93.54	93.54
中車株洲電力機車研究所有限公司 (以下簡稱「中車株洲所」)	中國	株洲	有限責任公司	李秉林	製造業	9143020044517525X1	9,126,840	100.00	100.00
中車株洲電力機車有限公司 (以下簡稱「中車株機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	傅成毅	製造業	914302007790310965	5,528,330	100.00	100.00
中車唐山機車車輛有限公司 (以下簡稱「中車唐山公司」)	中國	唐山	有限責任公司	周軍年	製造業	911302216636887669	4,030,920	100.00	100.00
中車大連機車車輛有限公司 (以下簡稱「中車大連公司」)	中國	大連	有限責任公司	林存增	製造業	91210200241283929E	4,370,470	100.00	100.00
中車齊車集團有限公司 (以下簡稱「中車齊車集團」)	中國	齊齊哈爾	有限責任公司	張玉祥	製造業	91230200057435769W	7,900,000	100.00	100.00
中車長江運輸設備集團有限公司 (以下簡稱「中車長江集團」)	中國	武漢	有限責任公司	張磊	製造業	91420115MA4KYA9H3B	5,716,509	100.00	100.00
中車投資租賃有限公司 (以下簡稱「中車租賃公司」)	中國	北京	有限責任公司	譚曉峰	貿易和融資租賃	911100007109247853	2,909,285	100.00	100.00
中車戚墅堰機車有限公司 (以下簡稱「中車戚墅堰公司」)	中國	常州	有限責任公司	徐世保	製造業	9132040066638182170	2,298,020	100.00	100.00
中車戚墅堰機車車輛工藝研究所有限公司 (以下簡稱「中車戚墅堰所」)(注3)	中國	常州	有限責任公司	王成龍	製造業	91320400137169058A	2,575,381	84.19	84.19
中車資本管理有限公司 (以下簡稱「中車資本管理公司」)	中國	北京	有限責任公司	陸建洲	金融業	91110108MA00314Q4L	2,500,000	100.00	100.00
中車南京浦鎮車輛有限公司 (以下簡稱「中車浦鎮公司」)	中國	南京	有限責任公司	李定南	製造業	91320191663764650N	5,104,540	100.00	100.00
中國中車香港資本管理有限公司 (以下簡稱「中車香港資本公司」)	中國	香港	有限責任公司	李瑾	投資及資本運營	不適用	3,503,568	100.00	100.00
中車智能交通工程技術有限公司 (以下簡稱「中車工程公司」)	中國	北京	有限責任公司	王宏偉	房屋建築業	91110106590663963T	1,500,000	50.00	50.00
中車永濟電機有限公司 (以下簡稱「中車永濟電機公司」)	中國	永濟	有限責任公司	邢曉東	製造業	91140881664458751J	1,318,260	100.00	100.00
中車青島四方車輛研究所有限公司 (以下簡稱「中車四方所」)	中國	青島	有限責任公司	孔軍	製造業	91370200264582788W	1,738,260	100.00	100.00

一、公司基本情況(續)

2. 合併財務報表範圍(續)

公司名稱	主要經營地	註冊地	法律實體類別	法定代表人	經營範圍/業務性質	統一社會信用代碼	實收資本 (人民幣千元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
中車財務有限公司 (以下簡稱「中車財務公司」)	中國	北京	有限責任公司	董緒章	金融業	911100000573064301	3,200,000	91.36	91.36
中車株洲電機有限公司 (以下簡稱「中車株洲電機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	聶自強	製造業	9143020076071871X7	1,342,200	100.00	100.00
中車資陽機車有限公司 (以下簡稱「中車資陽公司」)	中國	資陽	有限責任公司	陳志新	製造業	91512000786693055N	2,028,889	99.60	99.60
中車北京南口機械有限公司 (以下簡稱「中車南口公司」)	中國	北京	有限責任公司	陶遠	製造業	91110000664625580F	1,008,000	100.00	100.00
中車大同電力機車有限公司 (以下簡稱「中車大同公司」)	中國	大同	有限責任公司	黃啟超	製造業	91140200602161186E	656,000	100.00	100.00
中車大連機車研究所有限公司 (以下簡稱「中車大連所」)	中國	大連	有限責任公司	劉會巖	製造業	91210200243024402A	455,000	100.00	100.00
中車四方車輛有限公司 (以下簡稱「中車四方有限公司」)	中國	青島	有限責任公司	馬利軍	製造業	9137020016357624X1	43,095	100.00	100.00
中車物流有限公司 (以下簡稱「中車物流公司」)	中國	北京	有限責任公司	劉振清	物流貿易	91110108737682982M	760,000	100.00	100.00
中車工業研究院有限公司 (以下簡稱「中車研究院」)	中國	北京	有限責任公司	龔明	研發	911101063066897448	228,000	100.00	100.00
中車國際有限公司 (以下簡稱「中車國際公司」)	中國	北京	有限責任公司	武巖	貿易	911101067109217367	700,000	100.00	100.00
中車信息技術有限公司 (以下簡稱「中車信息公司」)	中國	北京	有限責任公司	陳凱	軟件開發	91110108700035941C	252,680	100.00	100.00
南非中車車輛有限公司	南非	南非	有限責任公司	韓小博	製造業	不適用	南非蘭特1千元	66.00	66.00
中車金融租賃有限公司 (以下簡稱「中車金租公司」)	中國	天津	有限責任公司	徐偉鋒	金融服務業	91120118MA06J91H6K	3,000,000	81.00	81.00
株洲中車時代電氣股份有限公司 (以下簡稱「中車時代電氣」)(注1)	中國	株洲	股份有限公司	李東林	製造業	914300007808508659	1,416,237	45.93	45.93
株洲時代新材料科技股份有限公司 (以下簡稱「株洲時代新材」)(注2)	中國	株洲	股份有限公司	彭華文	製造業	91430200712106524U	822,478	38.61	49.66

注1：中車時代電氣為中車株洲所之子公司。2021年9月7日，中車時代電氣於上海證券交易所科創板上市(股票代碼：688187)，公開發行新股240,760,275股，至此，本集團所持中車時代電氣股權比例由53.19%被動稀釋為44.14%，表決權比例從53.19%降為44.14%。本次股比稀釋後，本集團仍能對中車時代電氣實施控制。2022年，本公司之子公司中車香港資本於公開市場購入25,320,000股時代電氣股票。截至2023年6月30日，本集團對中車時代電氣的持股比例為45.93%。

注2：株洲時代新材為中車株洲所之子公司。2023年4月25日，株洲時代新材召開了第九屆董事會第二十四次會議和第九屆監事會第十七次會議，審議通過了《關於調整公司2022年限制性股票激勵計劃首次授予激勵對象名單、限制性股票授予數量的議案》《關於向公司2022年限制性股票激勵計劃激勵對象首次授予限制性股票的議案》，截至本報告期末，株洲時代新材新增股本1,968.00萬股，本集團對株洲時代新材的持股比例由39.55%被動稀釋為38.61%。同時，本公司之母公司中車集團持有株洲時代新材股權比例由11.32%被動稀釋為11.05%，且中車集團將其於株洲時代新材股東大會的提案權和表決權授權給本集團行使，因而本集團對株洲時代新材的表決權比例由50.87%被動稀釋為49.66%。

注3：2023年上半年，中車戚墅堰所通過增資擴股方式引入戰略投資者完成混合所有制改革，截至本報告期末，中車戚墅堰所新增實收資本4.07億元，本集團對中車戚墅堰所的持股比例由100%被動稀釋為84.19%，表決權比例從100%降為84.19%。本次混合所有制改革完成後，本公司仍為中車戚墅堰所的控制股東。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 二、財務報表的編製基礎

#### 1. 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定(統稱「企業會計準則」)。

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

本報告中的財務數據均以中國會計準則下的資料為依據。

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

#### 2. 持續經營

本集團對自2023年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價,未發現對持續經營能力產生重大疑慮的事項和情況。因此本財務報告繫在持續經營假設的基礎上編製。

### 三、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示:

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求,真實、完整地反映了公司於2023年6月30日的公司及合併財務狀況以及截至2023年6月30日止六個月期間的公司及合併經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

#### 2. 會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

#### 3. 營業週期

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

#### 4. 記賬本位幣

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 5. 記賬基礎和計價原則

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

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

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

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

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

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

第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

本集團取得對另一個或多個企業(或一組資產或淨資產)的控制權且其構成業務的，該交易或事項構成企業合併。企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

對於非同一控制下的交易，購買方在判斷取得的資產組合等是否構成一項業務時，將考慮是否選擇採用「集中度測試」的簡化判斷方式。如果該組合通過集中度測試，則判斷為不構成業務。如果該組合未通過集中度測試，仍應按照業務條件進行判斷。

當本集團取得了不構成業務的一組資產或淨資產時，應將購買成本按購買日所取得各項可辨認資產、負債的相對公允價值基礎進行分配，不按照以下企業合併的會計處理方法進行處理。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

##### (1) 同一控制下的企業合併

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

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

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

##### (2) 非同一控制下的企業合併及商譽

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

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

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 7. 合併財務報表的編製方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

本集團的合營安排均為合營企業，採用權益法核算，具體參見附註三、14。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 現金及現金等價物的確定標準

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

#### 10. 外幣業務和外幣報表折算

對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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

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

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

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



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

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

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

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

##### (1) 金融資產的分類與計量

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 金融工具(續)

##### (1) 金融資產的分類與計量(續)

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

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

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

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

金融資產滿足下列條件之一表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

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

##### (a) 以攤余成本計量的金融資產

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 金融工具(續)

##### (1) 金融資產的分類與計量(續)

##### (b) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

##### (c) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

##### (d) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

##### (2) 金融資產及其他項目減值

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 金融工具(續)

##### (2) 金融資產及其他項目減值(續)

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

##### (a) 信用風險顯著增加

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

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 信用風險變化所導致的內部價格指標是否發生顯著變化；
- 若現有金融工具在資產負債表日作為新金融工具源生或發行，該金融工具的利率或其他條款是否發生顯著變化(如更嚴格的合同條款、增加抵押品或擔保物或者更高的收益率等)；
- 同一金融工具或具有相同預計存續期的類似金融工具的信用風險的外部市場指標是否發生顯著變化；
- 金融工具外部信用評級實際或預期是否發生顯著變化；
- 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化；
- 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 同一債務人發行的其他金融工具的信用風險是否顯著增加；
- 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化；
- 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化。

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 金融工具(續)

##### (2) 金融資產及其他項目減值(續)

##### (b) 已發生信用減值的金融資產

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

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

##### (c) 預期信用損失的確定

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

本集團按照下列方法確定相關金融資產及其他項目的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於租賃應收款項，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於未提用的貸款承諾，信用損失為在貸款承諾持有人提用相應貸款的情況下，本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。本集團對貸款承諾預期信用損失的估計，與其對該貸款承諾提用情況的預期保持一致。
- 對於財務擔保合同，信用損失為本集團就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本集團預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 金融工具(續)

##### (2) 金融資產及其他項目減值(續)

##### (c) 預期信用損失的確定(續)

- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

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

##### (d) 減記金融資產

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

##### (3) 金融資產的轉移

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

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 金融工具(續)

##### (3) 金融資產的轉移(續)

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

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

##### (4) 負債和權益的分類

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

##### (a) 金融負債的分類及計量

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

##### (i) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 金融工具(續)

##### (4) 負債和權益的分類(續)

##### (a) 金融負債的分類及計量(續)

##### (ii) 其他金融負債

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

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

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

##### (b) 金融負債的終止確認

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

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

##### (c) 權益工具

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

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



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 金融工具(續)

##### (5) 衍生工具與嵌入衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

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

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

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

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

衍生金融工具的公允價值變動計入當期損益。

##### (6) 可轉換債券

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

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

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

##### (7) 金融資產和金融負債的抵銷

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 12. 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品、委託加工物資、周轉材料等。

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

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

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

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

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

#### 13. 持有待售資產及終止經營

##### (1) 持有待售

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

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13. 持有待售資產及終止經營(續)

##### (2) 終止經營

本集團將滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本集團處置或劃分為持有待售類別的界定為終止經營：

- 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
- 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；
- 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

本集團對於當期列報的終止經營，在當期利潤表中分別列示持續經營損益和終止經營損益，並在比較期間的利潤表中將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

#### 14. 長期股權投資

##### (1) 共同控制、重大影響的判斷標準

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

##### (2) 投資成本的確定

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 14. 長期股權投資(續)

##### (3) 後續計量及損益確認方法

###### (a) 以成本法核算的長期股權投資

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

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

###### (b) 以權益法核算的長期股權投資

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

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 14. 長期股權投資(續)

##### (3) 後續計量及損益確認方法(續)

##### (c) 處置長期股權投資

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

(d) 長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

#### 15. 投資性房地產

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

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

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

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

在成本模式下，將房地產轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

投資性房地產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 16. 固定資產

#### (1). 確認條件

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

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

#### (2). 折舊方法

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

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	10-50	3-5	1.90-9.70
機器設備	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33
辦公設備及其他設備	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
運輸工具	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40

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

#### (3). 固定資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

### 17. 在建工程

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

企業將固定資產達到預定可使用狀態前產出的產品或副產品對外銷售，按照《企業會計準則第14號—收入》、《企業會計準則第1號—存貨》等規定，對相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益。

在建工程減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 18. 借款費用

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

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

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

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

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

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

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

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

#### 19. 無形資產

##### (1). 計價方法、使用壽命、減值測試

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

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

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 無形資產(續)

#### (1). 計價方法、使用壽命、減值測試(續)

各項無形資產的使用壽命如下：

項目	使用壽命
土地使用權	50-70年
專有技術、工業產權及特許經營權	3-25年
軟件使用權	2-10年
客戶關係	7-15年
未完成訂單和技術服務優惠合同	合同約定的提供服務的期間

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

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

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

#### (2). 內部研究開發支出會計政策

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

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

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

企業對於研發過程中產出的產品或副產品對外銷售，按照《企業會計準則第14號—收入》、《企業會計準則第1號—存貨》等規定，對相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益。

無形資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 20. 長期資產減值

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

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

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

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

#### 21. 長期待攤費用

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

#### 22. 職工薪酬

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

##### (1)、短期薪酬的會計處理方法

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22. 職工薪酬(續)

##### (2)、離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

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

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

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

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

本集團提供的設定受益計劃見附註五、42。

##### (3)、辭退福利的會計處理方法

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 23. 預計負債

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

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

#### 24. 收入

##### (1). 收入確認和計量所採用的會計政策

本集團與客戶之間的合同產生的收入主要來源於如下業務類型：

- (i) 銷售商品收入；
- (ii) 提供勞務收入。

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24. 收入(續)

##### (1). 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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

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

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

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

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

對於經合同各方批准的對原合同範圍或價格作出的變更，本集團區分下列情形對合同變更分別進行會計處理：

- (i) 合同變更增加了可明確區分的商品及合同價款，且新增合同價款反映了新增商品單獨售價的，將該合同變更部分作為一份單獨的合同進行會計處理；
- (ii) 合同變更不屬於上述情形，且在合同變更日已轉讓的商品或已提供的服務與未轉讓的商品或未提供的服務之間可明確區分的，視為原合同終止，同時，將原合同未履約部分與合同變更部分合併為新合同進行會計處理；
- (iii) 合同變更不屬於上述情形，即在合同變更日已轉讓的商品或已提供的服務與未轉讓的商品或未提供的服務之間不可明確區分的，將該合同變更部分作為原合同的組成部分進行會計處理，由此產生的對已確認收入的影響，在合同變更日調整當期收入。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24. 收入(續)

##### (1). 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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

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

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。

同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

除與客戶之間的合同產生的收入外，本集團收入中包括作為日常經營活動而取得的利息收入與租賃收入，相應會計政策參見附註三、11和附註三、28。

#### 25. 合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本集團不取得合同就不會發生的成本。該成本預期能夠收回的，本集團將其作為合同取得成本確認為一項資產。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本集團將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- (i) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (ii) 該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；
- (iii) 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 25. 合同成本(續)

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本集團對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- (i) 本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- (ii) 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

#### 26. 政府補助

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

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

##### (1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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

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

##### (2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團除與資產相關的政府補助之外的政府補助為與收益相關的政府補助。

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 27. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

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

##### (1) 當期所得稅

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

##### (2) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

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

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

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

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

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

如果單項交易不是企業合併，交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債並未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 27. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

##### (2) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

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

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

#### 28. 租賃

##### (1). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

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

##### (1) 本集團作為承租人

###### (a) 租賃的分拆

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

###### (b) 使用權資產

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

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

在租賃期開始日後，發生重新計量租賃負債時，相應調整使用權資產賬面價值。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28. 租賃(續)

##### (1) 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

##### (1) 本集團作為承租人(續)

##### (b) 使用權資產(續)

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

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

##### (c) 租賃負債

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

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

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28. 租賃(續)

##### (1) 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

##### (1) 本集團作為承租人(續)

##### (c) 租賃負債(續)

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

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

##### (d) 短期租賃和低價值資產租賃

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

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

##### (e) 租賃變更

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

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28. 租賃(續)

##### (1) 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

##### (2) 本集團作為出租人

##### (a) 租賃的分拆

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

##### (b) 租賃的分類

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

##### (i) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

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

##### (ii) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

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

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

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

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28. 租賃(續)

##### (1) 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

##### (2) 本集團作為出租人(續)

##### (c) 租賃變更

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

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

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

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

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

##### (3) 售後租回交易

##### (a) 本集團作為賣方及承租人

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

##### (b) 本集團作為買方及出租人

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 29. 其他重要的會計政策和會計估計

##### (1) 利潤分配

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

##### (2) 安全生產費

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

##### (3) 債務重組

作為債權人記錄債務重組義務

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

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

##### (4) 關聯方

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

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

#### 30. 重大會計判斷和估計

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 30. 重大會計判斷和估計(續)

##### (1) 應收款項及合同資產信用損失準備

本集團除對單項金額重大或已發生信用減值的應收款項及合同資產單獨計提預期信用損失外，在組合基礎上採用減值矩陣確定應收款項及合同資產的預期信用損失。對單項確定信用損失的應收款項及合同資產，本集團基於資產負債表日可獲得的合理且有依據的信息並考慮前瞻性信息，通過估計預期收取的現金流量確定信用損失。對於除上述之外的應收款項及合同資產，本集團基於歷史回款情況對具有類似信用風險特徵的各類應收款項及合同資產按組合確定相應的損失準備的比例。減值矩陣基於本集團歷史信用損失經驗，考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的前瞻性信息確定。2023年6月30日，本集團已重新評估歷史實際信用損失率並考慮了前瞻性信息的變化。

##### (2) 商譽減值

企業合併形成的商譽，本集團至少在每年年度終了進行減值測試。減值測試要求估計包含商譽的相關資產組的可收回金額，即相關資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與相關資產組預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。在確定相關資產組未來現金流量現值或採用收益法確定相關資產組公允價值時，本集團需要恰當地確定與相關資產組未來現金流預測相關的預計收入增長率、毛利率、長期資產投資收入比率、長期平均增長率和合理的折現率。當市場狀況發生變化時，相關資產組的可收回金額可能與現有估計存在差異，該差異將會影響當期損益。商譽減值相關情況參見附註五、24。

##### (3) 投資性房地產、固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

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

##### (4) 補充養老保險福利及其他統籌外福利計劃負債

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

##### (5) 存貨跌價準備

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 30. 重大會計判斷和估計(續)

##### (6) 遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的限度內，除附註三、27所述例外情況，應就所有尚未利用的可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

##### (7) 長期資產減值(除商譽外)

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

##### (8) 產品質量保證

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

#### 31. 重要會計政策和會計估計的變更

##### (1). 重要會計政策變更

本集團於2023年度執行了財政部於近年頒佈的企業會計準則相關規定及指引。

##### (a) 《企業會計準則第25號—保險合同》(財會[2020]20號)(「新保險準則」)及相關實施問答

新保險準則取代了2006年印發的《企業會計準則第25號—原保險合同》和《企業會計準則第26號—再保險合同》，以及2009年印發的《保險合同相關會計處理規定》(財會[2009]15號)。

本集團未發生保險相關交易，採用上述規定未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響。

##### (b) 《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號)(「解釋第16號」)中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理規定」的規定

根據該規定，本集團對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，即租賃交易，不適用《企業會計準則第18號—所得稅》中關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。本集團對該交易初始確認所產生的新增應納稅暫時性差異，根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，在交易發生時確認相應的遞延所得稅負債。

此外，本集團在上述新增應納稅暫時性差異於未來各期間轉回時有充足尚未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異，因此確認了與遞延所得稅負債金額相等的遞延所得稅資產。該新增確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債滿足資產負債表淨額列報的條件，淨額列報後採用上述規定未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 四、稅項

#### 1. 主要稅種及稅率

##### 主要稅種及稅率情況

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

#### 2. 稅收優惠

##### (1) 增值稅

根據《財政部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)等，中車信息公司、中車齊車集團、中車四方所、中車大連所、中車株洲所和中車株洲機車及其控股子公司於2023年度銷售其自行開發生產的軟件產品，對增值稅實際稅負超過3%的部分實行即征即退。

##### (2) 企業所得稅

經相應省級科學技術廳、省級財政廳、省級國家稅務局及省級地方稅務局批准，中車研究院及中車浦鎮公司於2021年取得高新技術企業證書，自2021年至2023年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局、市級地方稅務局批准，中車大連公司於2021年取得高新技術企業證書，自2021年至2023年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局及北京市地方稅務局批准，中車信息公司於2021年度取得高新技術企業證書，自2021年至2023年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經相應省級科學技術廳、省級財政廳、省級國家稅務局及省級地方稅務局批准，中車長客股份公司、中車株洲所、中車株機公司、中車唐山公司、中車戚墅堰公司、中車戚墅堰所、中車永濟電機公司、中車株洲電機公司、中車大同公司於2020年度取得高新技術企業證書，自2020年至2022年減按15%稅率繳納企業所得稅。本集團預計上述公司於2023年仍可減按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局、市級地方稅務局批准，中車四方股份公司、中車四方所、中車大連所於2020年度取得高新技術企業證書，自2020年至2022年減按15%稅率繳納企業所得稅。本集團預計上述公司於2023年仍可減按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

根據財政部、海關總署和國家稅務總局頒佈的財稅[2011]58號《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》規定，自2021年1月1日至2030年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。經四川省國家稅務局批准，確認中車資陽公司主營業務為國家鼓勵類產業項目，享受15%的所得稅優惠稅率。



## 四、稅項(續)

### 2. 稅收優惠(續)

#### (2) 企業所得稅(續)

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

本集團部分子公司自2023年起，根據《財政部稅務總局關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告》(財稅部稅務總局公告2023年第7號)，為開展研發活動中實際發生的研發費用，未形成無形資產計入當期損益的，在按規定據實扣除的基礎上，自2023年1月1日起，再按照實際發生額的100%在稅前加計扣除；形成無形資產的，自2023年1月1日起，按照無形資產成本的200%在稅前攤銷。

根據香港特別行政區《2016年稅務(修訂)(第2號)條例》的相關規定，中車香港資本公司滿足企業財資中心的資格，對於條例規定類型的業務(如部分資金拆借業務、金融資產投資業務等)產生的應稅利潤適用於優惠稅率8.25%，企業業務適用於法定稅率16.5%。

## 五、合併財務報表項目註釋

### 1、貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
庫存現金	1,097	932
銀行存款	38,715,737	53,868,821
其他貨幣資金	833,927	992,086
合計	39,550,761	54,861,839
其中：存放在境外的款項總額	3,232,593	3,317,824

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 1、貨幣資金(續)

其他說明：

本集團貨幣資金中限制用途的資金如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
財務公司存放於中央銀行法定準備金存款	1,308,316	1,517,836
承兌匯票保證金	554,738	622,370
信用證保證金	46,453	37,416
保函保證金	98,141	194,558
為本集團的銀行借款質押	1,836	1,836
其他受限制的存款	133,421	167,295
合計	2,142,905	2,541,311

2023年6月30日，三個月或長於三個月到期的未作質押且未被限制使用的定期存款為人民幣3,948,585千元(2022年12月31日：人民幣4,712,962千元)。

#### 2、交易性金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
權益工具投資	3,871,158	3,204,616
衍生工具	-	6,798
其他(註)	8,392,632	7,219,678
合計	12,263,790	10,431,092

註：其他主要為本集團所購買的短期浮動收益型結構性存款以及貨幣基金。

#### 3、應收票據

##### (1). 應收票據分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
銀行承兌票據	1,360,244	2,009,285
商業承兌票據	14,334,952	17,599,888
減：信用損失準備	(11,980)	(29,586)
合計	15,683,216	19,579,587

五、合併財務報表項目註釋(續)

3、應收票據(續)

(2). 期末公司已質押的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	21,996
商業承兌票據	—
合計	21,996

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	770,092
商業承兌票據	6,047,424
合計	6,817,516

(4). 按壞賬計提方法分類披露(續)

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	未來12個月 預期信用損失 (未發生信用 減值)	合計
2023年1月1日餘額	29,586	29,586
本期計提	15,888	15,888
本期轉回	(33,494)	(33,494)
2023年6月30日餘額	11,980	11,980

2023年6月30日，應收票據餘額中應收本集團關聯方的票據，詳見附註九、5。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 4、應收賬款

##### (1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2023年 6月30日	2022年 12月31日
1年以內	88,177,473	79,686,838
1至2年	8,214,996	7,939,643
2至3年	2,429,593	1,547,684
3至4年	1,052,432	1,139,872
4至5年	884,102	678,959
5年以上	2,551,770	2,504,223
小計	103,310,366	93,497,219
減：信用損失準備	(4,824,924)	(4,510,182)
合計	98,485,442	88,987,037

本集團的應收賬款賬齡基於發票日期劃分。

##### (2). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	2023年6月30日					2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額		比例(%)	金額	計提比例(%)		
按單項計提	4,545,803	4.4	(2,665,431)	58.6	1,880,372	4,337,584	4.6	(2,663,979)	61.4	1,673,605
按組合計提	98,764,563	95.6	(2,159,493)	2.2	96,605,070	89,159,635	95.4	(1,846,203)	2.1	87,313,432
合計	103,310,366	100.0	(4,824,924)	/	98,485,442	93,497,219	100.0	(4,510,182)	/	88,987,037

五、合併財務報表項目註釋(續)

4、應收賬款(續)

(2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	2023年6月30日			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	
應收賬款1	213,676	(213,676)	100.0	註
應收賬款2	180,400	(120,768)	66.9	註
應收賬款3	177,790	(177,790)	100.0	註
應收賬款4	150,712	(150,712)	100.0	註
應收賬款5	78,905	(78,905)	100.0	註
其他	3,744,320	(1,923,580)	51.4	註
合計	4,545,803	(2,665,431)	58.6	/

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

按組合計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	預期信用 損失率(%)	期末餘額		2023年6月30日 賬面價值
		2023年6月30日 賬面餘額	信用損失準備	
1年以內	0.1-2.0	86,520,209	(618,205)	85,902,004
1年至2年	1.0-10.0	8,032,143	(402,962)	7,629,181
2年至3年	5.0-25.0	2,296,213	(229,361)	2,066,852
3年至4年	20.0-30.0	641,200	(163,962)	477,238
4年至5年	35.0-50.0	459,327	(186,497)	272,830
5年以上	60.0-70.0	815,471	(558,506)	256,965
合計	/	98,764,563	(2,159,493)	96,605,070

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 4、應收賬款(續)

##### (2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2023年1月1日餘額	1,846,203	2,663,979	4,510,182
本期計提	485,420	19,013	504,433
本期轉回	(167,025)	(19,188)	(186,213)
本期核銷	-	(1,508)	(1,508)
其他變動	(5,105)	3,135	(1,970)
2023年6月30日餘額	2,159,493	2,665,431	4,824,924

##### (3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	2023年6月30日 賬面餘額	占應收賬款 總額的比例(%)
匯總前五名應收賬款	關聯方/第三方	45,224,776	43.78

##### (4). 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	金融資產轉移的方式	本期終止 確認金額
應收賬款保理	保理	24,801
合計		24,801

2023年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣82,883千元(2022年12月31日：人民幣857,247千元)的應收賬款作為本集團取得銀行借款的質押。

2023年6月30日，應收賬款餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註九、5。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 5、應收款項融資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
應收票據	6,567,407	5,311,061
應收賬款	1,605,237	1,424,514
合計	8,172,644	6,735,575

#### (1) 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日
成本	8,331,727
公允價值	8,172,644
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	(159,083)

#### (2) 期末公司已質押的應收票據：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日 已質押金額
銀行承兌票據	5,330
合計	5,330

#### (3) 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日 終止確認金額
銀行承兌票據	4,437,667
商業承兌票據	99,539
合計	4,537,206

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 5、應收款項融資(續)

##### (4) 應收款項融資信用損失準備：

單位：千元 幣種：人民幣

信用減值損失	第一階段 未來12個月 預期信用損失 (未發生信用 減值)	合計
2023年1月1日餘額	80	80
本年計提	287	287
本年轉回	(80)	(80)
2023年6月30日餘額	287	287

2023年6月30日，應收款項融資餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註九、5。

#### 6、預付款項

##### (1). 預付款項按賬齡列示

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	7,984,245	85.2	6,206,853	81.8
1至2年	413,929	4.4	232,770	3.1
2至3年	87,012	0.9	286,325	3.8
3年以上	887,992	9.5	859,981	11.3
合計	9,373,178	100.0	7,585,929	100.0

##### (2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	2023年 6月30日	占預付款項 總額的比例(%)
匯總前五名預付款項	第三方	1,755,164	18.73

##### (3). 2023年6月30日，預付款項中預付本集團關聯方的款項，詳見附註九、5。



五、合併財務報表項目註釋(續)

7、其他應收款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
應收利息	-	-
應收股利	461,847	61,813
其他應收款	3,603,269	2,812,696
合計	4,065,116	2,874,509

應收股利

(1). 應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	2023年 6月30日	2022年 12月31日
關聯方	431,688	64,265
第三方	33,134	523
小計	464,822	64,788
減：信用損失準備	(2,975)	(2,975)
合計	461,847	61,813

其他應收款

(1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2023年 6月30日	2022年 12月31日
1年以內	3,015,611	2,207,167
1至2年	189,382	223,823
2至3年	327,274	488,355
3至4年	226,386	80,793
4至5年	469,385	422,552
5年以上	510,603	540,802
小計	4,738,641	3,963,492
減：信用損失準備	(1,135,372)	(1,150,796)
合計	3,603,269	2,812,696

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 7、其他應收款(續)

##### (2). 按款項性質分類情況

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	2023年 6月30日	2022年 12月31日
往來款項	948,396	830,591
保證金及押金	640,152	554,265
其他(註)	2,014,721	1,427,840
合計	3,603,269	2,812,696

註： 其他主要為土地及固定資產處置應收款等款項。

##### (3). 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2023年1月1日餘額	88,950	—	1,061,846	1,150,796
本期計提	16,613	—	48	16,661
本期轉回	(4,382)	—	(5,006)	(9,388)
本期核銷	—	—	(22,382)	(22,382)
其他變動	(315)	—	—	(315)
2023年6月30日餘額	100,866	—	1,034,506	1,135,372

##### (4). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	2023年 6月30日	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例(%)
匯總前五名其他應收款	關聯方／第三方	2,072,661	43.74

五、合併財務報表項目註釋(續)

8、存貨

(1). 存貨分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備/合同履約成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備/合同履約成本減值準備	賬面價值
原材料	22,728,903	(793,590)	21,935,313	17,967,608	(721,655)	17,245,953
在產品	43,459,685	(1,176,187)	42,283,498	30,695,724	(1,181,603)	29,514,121
產成品	17,581,777	(498,884)	17,082,893	16,547,321	(496,079)	16,051,242
周轉材料	305,399	(24,665)	280,734	275,236	(20,616)	254,620
委託加工物資	73,647	(17)	73,630	70,096	(17)	70,079
合計	84,149,411	(2,493,343)	81,656,068	65,555,985	(2,419,970)	63,136,015

(2). 存貨跌價準備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期增加金額		本期減少金額			2023年 6月30日
		計提	其他	轉回	轉銷/核銷	其他	
原材料	721,655	101,418	20,374	8,592	39,433	1,832	793,590
在產品	1,181,603	50,445	2,183	27,761	30,283	-	1,176,187
產成品	496,079	50,773	682	4,466	44,184	-	498,884
周轉材料	20,616	3,837	332	106	14	-	24,665
委託加工物資	17	-	-	-	-	-	17
合計	2,419,970	206,473	23,571	40,925	113,914	1,832	2,493,343

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 9、合同資產

##### (1). 合同資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
銷貨合同相關(註1)	48,209,867	45,551,602
工程承包服務合同相關(註2)	6,174,005	4,098,163
減：合同資產信用損失準備	(519,272)	(504,540)
小計	53,864,600	49,145,225
減：列示於其他非流動資產的合同資產(附註五、26)	(27,256,310)	(23,996,712)
合計	26,608,290	25,148,513

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

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

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

2023年6月30日，本集團無用於質押的合同資產(2022年12月31日：本集團無用於質押的合同資產)。

2023年6月30日，合同資產餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註九、5。

##### (2). 本期合同資產計提減值準備情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	合計
2023年1月1日餘額	467,781	36,759	504,540
本期計提	40,413	51	40,464
本期轉回	(23,738)	(505)	(24,243)
其他變動	80	(1,569)	(1,489)
2023年6月30日餘額	484,536	34,736	519,272

五、合併財務報表項目註釋(續)

10、一年內到期的非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
一年內到期的發放貸款和墊款(附註五、12)	2,268,611	2,280,982
一年內到期的長期應收款(附註五、14)	3,001,765	3,399,606
一年內到期的債權投資(附註五、13)	—	—
一年內到期的其他非流動資產(附註五、26)	745,041	339,089
合計	6,015,417	6,019,677

11、其他流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
留抵稅費	3,877,784	3,307,608
大額存單	1,340,176	1,360,157
其他	167,937	352,912
合計	5,385,897	5,020,677

12、發放貸款和墊款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
中車財務公司發放貸款和墊款	2,285,363	2,295,004
減：信用損失準備	(16,752)	(14,022)
小計	2,268,611	2,280,982
其中：一年內到期的發放貸款及墊款(附註五、10)	2,268,611	2,280,982

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2023年1月1日餘額	4,265	9,757	—	14,022
本期計提	6,581	9,864	—	16,445
本期轉回	(4,123)	(9,592)	—	(13,715)
2023年6月30日餘額	6,723	10,029	—	16,752

2023年6月30日，發放貸款和墊款(含一年內到期)餘額中發放給本集團關聯方的款項，詳見附註九、5。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 13、債權投資

##### (1). 債權投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中國飛機租賃集團控股有限公司7年期中期票據	197,003	-	197,003	189,562	-	189,562
民生銀行同業存單	792,476	-	792,476	-	-	-
北京銀行同業存單	693,417	-	693,417	-	-	-
其他	46,799	-	46,799	46,799	-	46,799
小計	1,729,695	-	1,729,695	236,361	-	236,361
減：計入一年內到期的非流動資產的債權投資(附註五、10)	-	-	-	-	-	-
合計	1,729,695	-	1,729,695	236,361	-	236,361

#### 14、長期應收款

##### (1) 長期應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日			2022年12月31日			
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	折現率區間
融資租賃款	9,714,555	(2,014,547)	7,700,008	10,694,258	(2,005,126)	8,689,132	3.6%-12.7%
分期收款銷售商品及其他	5,950,949	(348,152)	5,602,797	5,975,078	(367,201)	5,607,877	1.2%-4.9%
工程施工款及「建造-轉移」特許經營權應收款	710,262	(324,000)	386,262	726,626	(280,840)	445,786	4.75%
合計	16,375,766	(2,686,699)	13,689,067	17,395,962	(2,653,167)	14,742,795	/
減：一年內到期的長期應收款(附註五、10)	/	/	(3,001,765)	/	/	(3,399,606)	/
一年後到期的長期應收款	/	/	10,687,302	/	/	11,343,189	/

五、合併財務報表項目註釋(續)

14、長期應收款(續)

(2) 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第二階段	第三階段	合計
	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2023年1月1日餘額	795,950	1,857,217	2,653,167
本期計提	556	227,032	227,588
本期轉回	(181,402)	(78,107)	(259,509)
本期核銷	-	-	-
其他變動	-	65,453	65,453
2023年6月30日餘額	615,104	2,071,595	2,686,699

(3) 應收融資租賃款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
最低租賃收款額：		
資產負債表日後第1年	4,298,909	4,809,870
資產負債表日後第2年	1,847,299	2,051,602
資產負債表日後第3年	1,750,882	2,054,312
資產負債表日後第4年	832,311	1,070,131
資產負債表日後第5年	1,037,302	657,231
以後年度	1,512,343	1,803,897
最低租賃收款額合計	11,279,046	12,447,043
減：未實現融資收益	(1,564,491)	(1,752,785)
信用損失準備	(2,014,547)	(2,005,126)
應收融資租賃款	7,700,008	8,689,132
其中：一年內到期的應收融資租賃款	2,360,628	2,701,307
一年後到期的應收融資租賃款	5,339,380	5,987,825

2023年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣1,226,316千元(2022年12月31日：人民幣2,909,683千元)的長期應收款作為本集團取得銀行借款的質押。

2023年6月30日，長期應收款(含一年內到期)餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註九、5。

# 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 15、長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	2023年 1月1日	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	本期增減變動				2023年 6月30日	
					其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備		其他
<b>一、合營企業</b>										
蕪湖市連城軌道交通建設運營有限公司(以下簡稱「蕪湖連城」)	1,557,383	-	-	-	-	-	-	-	-	1,557,383
大連東芝機車電氣設備有限公司	415,043	-	-	3,432	-	-	-	-	-	418,475
長春長客阿爾斯通軌道車輛有限公司	278,265	-	-	9,528	-	-	-	-	-	287,793
株州時菱交通設備有限公司	106,378	-	-	1,583	-	-	-	-	-	107,961
株州中車時代高新投資擔保有限公司	333,893	-	-	6,303	-	-	-	-	-	340,196
青島四方法維萊軌道制動有限公司	107,789	-	-	10,709	-	-	(25,000)	-	-	93,498
其他	1,328,512	76,440	-	5,498	8	-	(13,649)	-	-	1,396,809
小計	4,127,263	76,440	-	37,053	8	-	(38,649)	-	-	4,202,115
<b>二、聯營企業</b>										
中華聯合保險集團股份有限公司(以下簡稱「中華聯合保險」)	5,358,666	-	-	51,160	10,300	138	(10,000)	-	-	5,410,264
中車時代電動汽車股份有限公司	1,102,704	-	-	(24,774)	-	-	-	-	-	1,077,930
濟青高速鐵路有限公司	1,144,618	-	-	-	-	-	-	-	-	1,144,618
中車科技園(北京)有限公司	438,504	-	-	(5,703)	-	-	-	-	-	432,801
中交佛山投資發展有限公司	253,538	-	-	-	-	-	-	-	-	253,538
天津電力機車有限公司	326,831	-	-	2,631	-	746	-	-	-	330,208
天津中車津浦產業園管理有限公司	651,178	-	-	(9,396)	-	-	(343,000)	-	-	298,782
上海阿爾斯通交通電氣有限公司	236,895	-	-	19,226	-	-	-	-	-	256,121
華能鐵嶺大興風力發電有限公司	173,717	-	-	13,005	-	-	-	-	-	186,722
其他	4,446,840	321,136	(7,899)	74,234	548	(2,724)	(100,750)	-	(7,290)	4,724,095
小計	14,133,491	321,136	(7,899)	120,383	10,848	(1,840)	(453,750)	-	(7,290)	14,115,079
合計	18,260,754	397,576	(7,899)	157,436	10,856	(1,840)	(492,399)	-	(7,290)	18,317,194



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 16、其他權益工具投資

#### (1). 其他權益工具投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
上市權益工具投資	985,623	996,284
非上市權益工具投資	1,848,685	1,695,943
合計	2,834,308	2,692,227

#### (2). 非交易性權益工具投資的情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的原因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
上市權益工具投資	31,755	76,946	926,270	(438)	/	處置
非上市權益工具投資	19,619	87,130	29,474	-	註	/
合計	51,374	164,076	955,744	(438)	/	/

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

### 17、其他非流動金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
永續債等金融工具投資	224,000	215,903
合計	224,000	215,903

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 18、投資性房地產

投資性房地產計量模式

##### (1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	1,098,428	124,774	1,223,202
2. 本期增加金額	18,524	—	18,524
(1) 固定資產轉入(附註五、19)	8,665	—	8,665
(2) 購置	9,859	—	9,859
3. 本期減少金額	7,819	—	7,819
(1) 轉入固定資產(附註五、19)	7,819	—	7,819
4. 期末餘額	1,109,133	124,774	1,233,907
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	370,078	31,337	401,415
2. 本期增加金額	29,427	1,237	30,664
(1) 計提或攤銷	23,652	1,237	24,889
(2) 固定資產轉入(附註五、19)	5,775	—	5,775
3. 本期減少金額	2,143	—	2,143
(1) 轉入固定資產(附註五、19)	1,873	—	1,873
(2) 其他減少	270	—	270
4. 期末餘額	397,362	32,574	429,936
三、減值準備			
1. 期初及期末餘額	12,029	—	12,029
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	699,742	92,200	791,942
2. 期初賬面價值	716,321	93,437	809,758

#### 19、固定資產

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
固定資產	59,547,308	60,805,505
固定資產清理	24,550	22,616
合計	59,571,858	60,828,121

五、合併財務報表項目註釋(續)

19、固定資產(續)

固定資產

(1). 固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地資產	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	279,486	53,590,448	55,332,134	2,798,564	7,334,111	119,334,743
2. 本期增加金額	11,406	795,585	1,049,538	18,717	161,569	2,036,815
(1) 購置	-	38,978	375,808	7,395	59,841	482,022
(2) 在建工程轉入(附註五、20)	-	675,345	543,717	10,166	73,984	1,303,212
(3) 投資性房地產轉入(附註五、18)	-	7,819	-	-	-	7,819
(4) 外幣報表折算差額	11,406	73,443	130,013	1,156	27,744	243,762
3. 本期減少金額	-	132,014	625,130	16,353	94,012	867,509
(1) 處置或報廢	-	81,456	578,085	11,065	93,591	764,197
(2) 轉入在建工程(附註五、20)	-	22,774	44,393	754	88	68,009
(3) 轉入投資性房地產(附註五、18)	-	8,665	-	-	-	8,665
(4) 外幣報表折算差額	-	19,119	2,652	4,534	333	26,638
4. 期末餘額	290,892	54,254,019	55,756,542	2,800,928	7,401,668	120,504,049
二、累計折舊						
1. 期初餘額	-	16,944,277	33,728,133	2,062,532	5,242,451	57,977,393
2. 本期增加金額	-	919,734	1,814,521	69,767	319,577	3,123,599
(1) 計提	-	895,810	1,737,007	69,107	301,930	3,003,854
(2) 投資性房地產轉入(附註五、18)	-	1,873	-	-	-	1,873
(3) 外幣報表折算差額	-	22,051	77,514	660	17,647	117,872
3. 本期減少金額	-	43,258	550,372	12,118	87,597	693,345
(1) 處置或報廢	-	25,964	524,021	10,098	87,377	647,460
(2) 轉入在建工程(附註五、20)	-	7,082	22,042	531	57	29,712
(3) 轉入投資性房地產(附註五、18)	-	5,775	-	-	-	5,775
(4) 外幣報表折算差額	-	4,437	4,309	1,489	163	10,398
4. 期末餘額	-	17,820,753	34,992,282	2,120,181	5,474,431	60,407,647

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 19、固定資產(續)

##### 固定資產(續)

##### (1). 固定資產情況(續)

項目	土地資產	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他設備	合計
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	65,392	426,280	44,042	16,131	551,845
2. 本期增加金額	-	629	3,801	-	864	5,294
(1) 外幣報表折算差額	-	629	3,801	-	864	5,294
3. 本期減少金額	-	-	8,045	-	-	8,045
(1) 處置或報廢	-	-	8,045	-	-	8,045
4. 期末餘額	-	66,021	422,036	44,042	16,995	549,094
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	290,892	36,367,245	20,342,224	636,705	1,910,242	59,547,308
2. 期初賬面價值	279,486	36,580,779	21,177,721	691,990	2,075,529	60,805,505

##### (2). 通過經營租賃租出的固定資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值
機器設備	28,506
運輸工具	77,642
辦公及其他設備	6
合計	106,154

##### (3). 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	3,350,662	正在辦理中

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 19、固定資產(續)

#### 固定資產清理

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
房屋建築物	8,558	8,324
機器設備	11,074	9,687
辦公設備及其他	4,871	4,553
運輸設備	47	52
合計	24,550	22,616

其他說明：

2023年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣234,918千元(2022年12月31日：人民幣228,524千元)的房屋及建築物和機器設備作為本集團取得銀行借款的抵押。除用於抵押的固定資產外，2023年6月30日，不存在其他固定資產所有權受到限制的情況。

### 20、在建工程

#### 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
在建工程	4,518,840	4,105,330
工程物資	120	6,266
合計	4,518,960	4,111,596

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	4,523,886	(5,046)	4,518,840	4,110,376	(5,046)	4,105,330
合計	4,523,886	(5,046)	4,518,840	4,110,376	(5,046)	4,105,330

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 20、在建工程(續)

在建工程(續)

##### (2). 重要在建工程項目本期變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加 金額	本期轉入 固定資產 金額	本期轉入 無形資產 金額	轉入投資性 房地產	本期固定 資產轉入 金額	其他	期末餘額	工程累計 投入占預算 比例(%)	工程進度	其中：本期		本期利息 資本化率 (%)	資金來源
												利息資本化 累計金額	利息資本化 金額		
旅順項目	5,671,380	512,945	61,897	(61,022)	-	-	-	-	513,820	83.42	83.42	-	-	-	借款
長春中車軌道車輛有限公司整體搬遷建設項目	1,238,000	601,891	159,643	(550,053)	-	-	-	-	211,481	83.54	83.54	-	-	-	自籌
創新實驗平台建設工程項目	991,600	120,508	57,695	-	-	-	-	-	178,203	30.82	30.82	-	-	-	募集資金 及自籌
中車白色新能源裝備產業基地建設項目	408,800	25,018	141,674	-	-	-	-	-	166,692	40.78	40.78	-	-	-	自籌
陳倉基地項目	600,000	137,105	24,601	-	-	-	-	-	161,706	26.95	26.95	-	-	-	募集資金 及自籌
中車大數據中心建設項目	496,500	128,461	28,917	-	-	-	-	-	157,398	31.70	31.70	-	-	-	自籌
大輸重文流傳動機車關鍵件研發製造技術改造項目	850,000	143,296	38,225	(24,620)	-	-	-	-	156,901	82.00	82.00	8,085	-	-	借款
中車松原新能源裝備產業基地建設	689,690	124,950	25,873	-	-	-	-	-	150,823	92.00	92.00	2,799	-	-	借款
其他	14,918,226	2,316,182	1,233,521	(667,517)	(77,418)	-	38,297	(16,203)	2,826,862	/	/	19,143	2,274	/	借款、自籌
合計	25,864,196	4,110,376	1,772,046	(1,303,212)	(77,418)	-	38,297	(16,203)	4,523,886	/	/	30,027	2,274	/	/

#### 工程物資

##### (1). 工程物資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用材料	15	-	15	8	-	8
專用設備	105	-	105	6,258	-	6,258
合計	120	-	120	6,266	-	6,266

五、合併財務報表項目註釋(續)

21、使用權資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	2,289,330	207,063	81,593	18,472	2,596,458
2. 本期增加金額	375,519	55,181	6,769	6,324	443,793
(1) 新增租入	340,456	49,779	4,796	3,761	398,792
(2) 外幣報表折算差額	35,063	5,402	1,973	2,563	45,001
3. 本期減少金額	139,987	33,847	15,107	9,110	198,051
(1) 租賃合同到期或終止	138,803	33,847	15,063	9,110	196,823
(2) 外幣報表折算差額	1,184	-	44	-	1,228
4. 期末餘額	2,524,862	228,397	73,255	15,686	2,842,200
二、累計折舊					
1. 期初餘額	1,061,120	24,372	51,133	17,058	1,153,683
2. 本期增加金額	207,290	24,316	7,328	4,778	243,712
(1) 計提	203,779	21,795	6,452	2,401	234,427
(2) 外幣報表折算差額	3,511	2,521	876	2,377	9,285
3. 本期減少金額	130,146	28,119	15,055	9,110	182,430
(1) 租賃合同到期或終止	115,489	28,119	15,055	9,110	167,773
(2) 外幣報表折算差異	14,657	-	-	-	14,657
4. 期末餘額	1,138,264	20,569	43,406	12,726	1,214,965
三、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,386,598	207,828	29,849	2,960	1,627,235
2. 期初賬面價值	1,228,210	182,691	30,460	1,414	1,442,775

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 22、無形資產

##### (1). 無形資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專有技術、 工業產權及 特許經營權	軟件使用權	客戶關係	未完成訂單 和技術服務 優惠合同	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	16,742,040	5,189,971	4,202,549	367,144	2,170	26,503,874
2. 本期增加金額	187,571	341,193	130,659	15,504	-	674,927
(1) 在建工程轉入(附註五·20)	5,354	-	72,064	-	-	77,418
(2) 購建	180,829	18,499	35,430	-	-	234,758
(3) 開發支出轉入(附註五·23)	-	273,228	-	-	-	273,228
(4) 外幣報表折算差額	1,388	49,466	23,165	15,504	-	89,523
3. 本期減少金額	74,164	-	46,579	-	-	120,743
(1) 處置	74,012	-	46,533	-	-	120,545
(2) 外幣報表折算差額	152	-	46	-	-	198
4. 期末餘額	16,855,447	5,531,164	4,286,629	382,648	2,170	27,058,058
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	3,907,888	3,142,389	2,932,622	240,763	2,170	10,225,832
2. 本期增加金額	175,745	182,716	194,991	13,419	-	566,871
(1) 計提	175,745	144,894	180,696	3,794	-	505,129
(2) 外幣報表折算差額	-	37,822	14,295	9,625	-	61,742
3. 本期減少金額	12,926	-	46,578	-	-	59,504
(1) 處置	12,880	-	46,533	-	-	59,413
(2) 外幣報表折算差額	46	-	45	-	-	91
4. 期末餘額	4,070,707	3,325,105	3,081,035	254,182	2,170	10,733,199
三、減值準備						
1. 期初餘額	1,120	58,023	770	115,085	-	174,998
2. 本期增加金額	-	-	-	4,533	-	4,533
(1) 外幣報表折算差額	-	-	-	4,533	-	4,533
3. 期末餘額	1,120	58,023	770	119,618	-	179,531
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	12,783,620	2,148,036	1,204,824	8,848	-	16,145,328
2. 期初賬面價值	12,833,032	1,989,559	1,269,157	11,296	-	16,103,044



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 22、無形資產(續)

#### (2). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
項目用地	58,522	正在辦理中

其他說明：

2023年6月30日，本集團用於抵押的無形資產賬面價值折合人民幣807,830千元(2022年12月31日：808,924千元)。

### 23、開發支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期增加金額		本期減少金額		2023年 6月30日
		內部開發 支出	其他	確認為 無形資產	轉入 當期損益	
開發支出	749,396	4,907,010	9,194	273,228	4,791,354	601,018

### 24、商譽

#### (1). 商譽賬面原值

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	2023年 1月1日	本期增加	本期減少	匯率變動	2023年 6月30日
	中車株機公司及其子公司				56,934
中車唐山公司及其子公司	36,379	-	-	-	36,379
中車株洲所及其子公司	1,225,964	-	-	83,734	1,309,698
其他	13,849	-	-	-	13,849
合計	1,333,126	-	-	83,734	1,416,860

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 24、商譽(續)

##### (2). 商譽減值準備

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	2023年	本期增加	本期減少	匯率變動	2023年
	1月1日				6月30日
中車株機公司及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中車株洲所及其子公司	1,051,231	-	-	68,334	1,119,565
合計	1,071,387	-	-	68,334	1,139,721

#### 25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

##### (1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
預計產品質量保證準備	8,328,420	1,249,263	8,333,194	1,249,979
資產減值準備	2,180,332	414,263	2,161,625	399,148
信用減值準備	3,989,546	685,299	3,729,324	648,485
內部交易未實現利潤	2,315,567	421,665	1,768,204	300,595
預計損失	574,714	92,816	636,717	97,911
政府補助	2,273,183	340,977	2,154,978	332,750
預提費用	1,683,464	269,354	1,463,747	264,339
已計提未支付的員工薪酬	498,321	77,240	369,408	59,144
可抵扣虧損	5,652,767	857,559	5,445,828	918,063
其他權益工具投資公允價值變動	481,067	90,922	564,633	101,690
應收款項融資公允價值變動	135,470	23,030	138,005	24,194
租賃負債	1,138,122	229,515	1,096,357	199,771
其他	1,768,732	318,371	1,560,529	281,218
合計	31,019,705	5,070,274	29,422,549	4,877,287

五、合併財務報表項目註釋(續)

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
收購子公司公允價值調整 因稅法與會計折舊年限不同導致的 折舊差異	184,583	35,071	223,018	42,373
其他權益工具投資公允價值變動 以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產持有期間公允 價值變動收益	4,298,136	709,192	4,421,741	751,696
使用權資產	331,722	56,393	355,803	62,266
其他	886,343	221,586	682,220	170,555
	1,119,498	226,375	1,080,063	197,214
	2,196,294	373,370	1,895,874	322,238
合計	9,016,576	1,621,987	8,658,719	1,546,342

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅 資產和負債期 末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
	遞延所得稅資產	1,271,993	3,798,281	1,246,483
遞延所得稅負債	1,271,993	349,994	1,246,483	299,859

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
可抵扣暫時性差異	12,147,319	12,313,251
可抵扣虧損	20,447,895	19,331,268
合計	32,595,214	31,644,519

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：千元 幣種：人民幣

年份	2023年 6月30日	2022年 12月31日
2023年	3,568,338	3,575,487
2024年	2,128,306	2,132,876
2025年	1,746,694	1,747,644
2026年	2,051,046	2,051,995
2027年	3,024,433	3,024,433
2028年	905,350	905,489
2029年	1,136,623	1,136,623
2030年	868,221	868,221
2031年	1,041,857	1,041,857
2032年	2,846,642	2,846,643
2033年	1,130,385	-
合計	20,447,895	19,331,268

#### 26、其他非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
合同資產(附註五、9)	27,256,310	23,996,712
預付無形資產採購款	704,625	705,988
預付工程設備款	579,162	498,177
大額存單	5,135,660	3,943,346
其他	1,808,600	1,914,900
小計	35,484,357	31,059,123
減：一年內到期的其他非流動資產(附註五、10)	745,041	339,089
合計	34,739,316	30,720,034

2023年6月30日，其他非流動資產中預付本集團關聯方的款項，詳見附註九、5。

2023年6月30日，本集團用於質押的合同資產賬面價值折合人民幣560,665千元(2022年12月31日：賬面價值折合人民幣567,992千元的合同資產作為本集團取得銀行借款的質押)。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 27、短期借款

#### (1). 短期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
質押借款	474,077	2,125,703
信用借款	12,049,211	11,502,027
合計	12,523,288	13,627,730

短期借款分類的說明：

2023年6月30日，短期借款年利率為0.12%-14.00%（2022年12月31日：0.12%-9.57%）。

2023年6月30日，短期借款餘額從本集團關聯方借入的款項，詳見附註九、5。

### 28、應付票據

單位：千元 幣種：人民幣

種類	2023年 6月30日	2022年 12月31日
商業承兌匯票	863,903	1,505,074
銀行承兌匯票	23,970,625	26,186,229
合計	24,834,528	27,691,303

2023年6月30日，應付票據餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註九、5。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 29、應付賬款

##### (1). 應付賬款列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
關聯方	5,906,653	6,173,252
第三方	138,711,813	124,784,451
合計	144,618,466	130,957,703

##### 應付賬款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
1年以內	136,354,651	123,670,940
1至2年	3,400,958	3,449,524
2至3年	1,846,038	1,362,084
3年以上	3,016,819	2,475,155
合計	144,618,466	130,957,703

本集團的應付賬款賬齡基於發票日期劃分。

2023年6月30日，應付賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註九、5。

#### 30、預收款項

##### (1). 預收賬款項列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
關聯方	—	2,010
第三方	15,823	12,057
合計	15,823	14,067

2023年6月30日，預收賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註九、5。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 31、合同負債

#### (1). 合同負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
銷貨合同相關(註1)	21,845,903	22,866,914
工程承包服務合同相關(註2)	1,218,674	874,991
小計	23,064,577	23,741,905
減：列示於其他非流動負債的合同負債(附註五、45)	(9,852)	(9,415)
合計	23,054,725	23,732,490

註1：2023年6月30日，本集團的部分銷貨合同驗收移交的時點晚於客戶付款的時點，從而形成銷貨合同相關的合同負債。

註2：2023年6月30日，本集團與工程承包合同相關的合同負債為已辦理結算價款超過本集團根據履約進度確認的收入金額部分。

(2). 2023年6月30日，合同負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註九、5。

### 32、吸收存款及同業存放

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
中車財務公司吸收企業存款	4,143,241	3,153,979
合計	4,143,241	3,153,979

2023年6月30日，吸收存款及同業存放餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註九、5。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 33、應付職工薪酬

##### (1). 應付職工薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日
一、短期薪酬	1,857,972	12,017,134	11,954,053	1,921,053
二、離職後福利—設定提存計劃	256,962	2,127,738	2,186,312	198,388
三、勞務支出	1,898	605,450	604,423	2,925
四、一年內到期的離職後福利—設定 受益計劃淨負債(中國大陸)	166,861	22,697	57,282	132,276
五、一年內到期的離職後福利—設定 受益計劃淨負債(其他國家和地區)	5,877	313	-	6,190
合計	2,289,570	14,773,332	14,802,070	2,260,832

##### (2). 短期薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日
一、工資、獎金、津貼和補貼	460,198	8,889,460	8,720,364	629,294
二、職工福利費	418,683	511,927	525,576	405,034
三、社會保險費	124,693	1,036,924	1,047,162	114,455
其中：醫療保險費	114,238	929,481	933,201	110,518
工傷保險費	10,672	81,767	88,289	4,150
生育保險費	(217)	25,676	25,672	(213)
四、住房公積金	56,935	1,096,860	1,111,515	42,280
五、工會經費和職工教育經費	414,818	278,528	227,732	465,614
六、其他	382,645	203,435	321,704	264,376
合計	1,857,972	12,017,134	11,954,053	1,921,053



五、合併財務報表項目註釋(續)

33、應付職工薪酬(續)

(3). 設定提存計劃列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日
1、基本養老保險	221,085	1,585,165	1,630,135	176,115
2、失業保險費	8,269	65,889	71,714	2,444
3、企業年金繳費	27,608	476,684	484,463	19,829
合計	256,962	2,127,738	2,186,312	198,388

其他說明：

本集團僱員參加由當地政府管理及營運的設定提存計劃，按照當地政府同意的比例支付供款，本集團設定提存計劃(包括社會保險計劃和年金計劃)的供款於發生時列支於當期損益。截至2023年6月30日及2022年12月31日，本集團不存在可以動用的已被沒收的供款以減少現有的供款水平(截至2022年6月30日及2021年12月31日：無)。

34、應交稅費

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
增值稅	910,705	1,721,921
企業所得稅	782,630	707,485
個人所得稅	34,863	302,798
城市維護建設稅	44,890	101,859
教育費附加	32,063	74,335
房產稅	44,927	52,140
土地使用稅	24,850	25,800
其他	73,596	106,732
合計	1,948,524	3,093,070

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 35、其他應付款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
應付利息	—	13,593
應付股利	6,846,652	535,223
其他應付款	15,305,826	13,315,356
合計	22,152,478	13,864,172

應付利息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
借款利息	—	13,593
合計	—	13,593

應付股利

#### (1). 分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
關聯方	2,959,951	94,501
第三方	3,886,701	440,722
合計	6,846,652	535,223

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 35、其他應付款(續)

#### 其他應付款

#### (1). 按款項性質列示其他應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
中車集團借款	5,333,880	3,133,880
代收款	3,455,208	2,909,110
應付設備款及工程進度款	1,671,371	1,626,940
保證金及押金、住房基金、公共設施維修基金	1,507,420	1,520,002
技術使用費和科研經費	437,168	497,675
水電及修理、運輸費	245,865	304,587
其他	2,654,914	3,323,162
合計	15,305,826	13,315,356

其他說明：

2023年6月30日，其他應付款餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註九、5。

### 36、一年內到期的非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
一年內到期的長期借款(附註五、38)	1,090,780	801,245
一年內到期的應付債券(附註五、39)	—	2,570,537
一年內到期的租賃負債(附註五、40)	397,335	382,440
一年內到期的長期應付款(附註五、41)	21,310	39,063
預計於一年內到期的預計負債(附註五、43)	2,630,892	2,679,276
一年內到期的其他非流動負債(附註五、45)	76	520
合計	4,140,393	6,473,081

其他說明：

2023年6月30日，一年內到期的非流動負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註九、5。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 37、其他流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
超短期融資券	7,019,401	-
待轉銷項稅及預收增值稅款	2,175,608	2,466,039
合計	9,195,009	2,466,039

短期應付債券的增減變動：

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值(元/張)	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值 計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額
中國中車2023年度第一期超短期融資券	100	2023年2月14日	90	4,000,000	-	4,000,000	20,121	-	(4,020,121)	-
中國中車2023年度第二期超短期融資券	100	2023年3月30日	270	3,000,000	-	3,000,000	16,863	-	-	3,016,863
中國中車2023年度第三期超短期融資券	100	2023年6月16日	30	2,000,000	-	2,000,000	1,269	-	-	2,001,269
中國中車2023年度第四期超短期融資券	100	2023年6月16日	92	2,000,000	-	2,000,000	1,269	-	-	2,001,269
合計	/	/	/	11,000,000	-	11,000,000	39,522	-	(4,020,121)	7,019,401

五、合併財務報表項目註釋(續)

38、長期借款

(1). 長期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
信用借款	2,091,902	1,783,915
質押借款	5,083,562	4,937,867
抵押借款	265,865	175,585
保證借款	-	-
合計	7,441,329	6,897,367
減：一年內到期的長期借款	(1,090,780)	(801,245)
其中：信用借款	(492,900)	(81,195)
質押借款	(549,000)	(688,033)
抵押借款	(48,880)	(32,017)
保證借款	-	-
一年後到期的長期借款	6,350,549	6,096,122
其中：信用借款	1,599,002	1,702,720
質押借款	4,534,562	4,249,834
抵押借款	216,985	143,568
保證借款	-	-

其他說明，包括利率區間：

一年後到期的長期借款到期日分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

資產負債表日後	2023年 6月30日	2022年 12月31日
1至2年	1,077,531	1,796,648
2至5年	1,156,858	1,449,807
5年以上	4,116,160	2,849,667
合計	6,350,549	6,096,122

2023年6月30日，長期借款年利率為0.20%-12.54%(2022年12月31日：0.20%-12.54%)。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 39、應付債券

##### (1). 應付債券

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
公司債券	—	2,570,537
合計	—	2,570,537
減：一年內到期的應付債券(附註五、36)	—	(2,570,537)
一年後到期的應付債券	—	—

##### (2). 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值 (元/張)	發行日期	債券期限	發行金額	2023年 1月1日	本期發行	按面值 計提利息	溢折價 攤銷	本期償還	2023年 6月30日
中國南車2013年公司債券(第一期)10年期	100	22/04/2013	10年	1,500,000	1,548,312	—	26,688	—	(1,575,000)	—
中國中車2020年度第一期公司債	100	01/04/2020	3年	1,000,000	1,022,225	—	7,275	—	(1,029,500)	—
合計	/	/	/	2,500,000	2,570,537	—	33,963	—	(2,604,500)	—
減：一年內到期的應付債券(附註五、36)	/	/	/	/	(2,570,537)	/	/	/	/	—
一年後到期的應付債券	/	/	/	/	—	/	/	/	/	—

#### 40、租賃負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
租賃負債	1,749,557	1,533,295
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債(附註五、36)	(397,335)	(382,440)
一年以上到期的租賃負債	1,352,222	1,150,855

其他說明：

2023年6月30日，租賃負債(含一年內到期)餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註九、5。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 40、租賃負債(續)

一年後到期的租賃負債到期日分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

資產負債表日後：	2023年 6月30日
1至2年	340,366
2至5年	597,326
5年以上	622,747
未折現付款額合計	1,560,439
減：未確認融資費用	(208,217)
一年以上到期的租賃負債	1,352,222

### 41、長期應付款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
長期應付款	59,966	79,210
專項應付款	1,265	1,265
合計	61,231	80,475
減：列示於一年內到期的非流動負債(附註五、36)	(21,310)	(39,063)
一年後到期的部分	39,921	41,412

長期應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
分期購買固定資產等	59,966	79,210
減：一年內到期的長期應付款	(20,045)	(37,798)
一年後到期的部分	39,921	41,412

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 41、長期應付款(續)

##### 專項應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日
軌道交通裝備嵌入式系統總體方案 和原型系統研製	614	-	-	614
其他	651	-	-	651
合計	1,265	-	-	1,265
減：一年內到期的專項應付款	(1,265)	/	/	(1,265)
一年後到期的專項應付款	/	/	/	-

#### 42、長期應付職工薪酬

##### (1) 長期應付職工薪酬表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
一、離職後福利—設定受益計劃淨負債(中國大陸)(註1)	1,396,299	1,397,155
二、離職後福利—設定受益計劃淨負債(其他國家和地區)(註2)	811,929	741,199
三、其他長期福利	307,675	334,331
合計	2,515,903	2,472,685



五、合併財務報表項目註釋(續)

42、長期應付職工薪酬(續)

(2) 設定受益計劃變動情況(中國大陸)

設定受益計劃義務現值：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	1,564,016	1,623,565
二、計入當期損益的設定受益成本	23,351	24,154
1. 利息淨額	19,551	20,770
2. 當期服務成本	310	318
3. 過去服務成本	1,060	3,066
4. 結算損失/(利得)	2,430	-
三、計入其他綜合收益的設定收益成本	(1,510)	-
1. 精算利得(損失以「-」表示)	(1,510)	-
四、其他變動	(57,282)	13,355
1. 已支付的福利	(57,282)	13,355
五、期末餘額	1,528,575	1,661,074
減：一年內到期的離職後福利－設定受益計劃負債 (附註五、33)	(132,276)	(139,907)
五、一年以上到期的離職後福利－設定受益計劃負債	1,396,299	1,521,167

其他說明：

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

本集團聘請了獨立精算師韜睿惠悅企業管理諮詢(深圳)有限公司，根據預期累計福利單位法，以精算方式估計其上述退休福利計劃義務的現值。韜睿惠悅企業管理諮詢(深圳)有限公司是一家具有專業認證資質的精算機構，精算報告簽字精算師伍海川為北美精算師協會正會員和中國精算師協會正會員。這項計劃以通貨膨脹率和死亡率假設預計未來現金流出，以折現率確定其現值。折現率根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債的市場收益率確定。

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

2023年6月30日，在確定設定受益計劃義務現值時所使用的重大精算假設(折現率及平均醫療費用增長率)如下：

項目	2023年 6月30日 (%)	2022年 12月31日 (%)
折現率	2.75	2.75
平均醫療費用增長率	7.00/12.00/8.00	7.00/12.00/8.00

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 42、長期應付職工薪酬(續)

##### (3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)

設定受益計劃義務現值：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	831,961	1,233,644
二、計入當期損益的設定受益成本	20,377	6,499
1.利息淨額	15,904	7,934
2.當期服務成本	2,595	1,511
3.過去服務成本	1,878	(2,946)
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	60,255	(34,039)
1.精算利得	(8,735)	(13,124)
2.外幣財務報表折算差額	68,990	(20,915)
四、其他變動	(4,394)	(6,426)
1.已支付的福利	(4,394)	(6,426)
五、期末餘額	908,199	1,199,678
減：一年內到期的離職後福利—設定受益計劃負債 (其他國家和地區)(附註五、33)	(6,190)	(1,085)
六、一年後到期的離職後福利—設定受益計劃負債 (其他國家和地區)	902,009	1,198,593

計劃資產：

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	84,885	83,161
二、本期新增	—	—
三、本期減少	—	(491)
四、外幣報表折算差額	5,195	(2,434)
五、期末餘額	90,080	80,236

設定受益計劃淨負債：

項目(註2)	本期發生額	上期發生額
設定受益計劃義務現值	902,009	1,198,593
減：計劃資產	(90,080)	(80,236)
設定受益計劃淨負債	811,929	1,118,357

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 42、長期應付職工薪酬(續)

#### (3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)(續)

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

德國BOGE的主要養老金計劃為其在德國境內所有符合條件的員工提供一項設定受益計劃。德國BOGE最近一期，即截至2022年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構Mercer Deutschland GmbH根據預期累計福利單位法估計確定。Mercer Deutschland GmbH為德國一家具有專業認證資質的精算機構，為德國精算協會的會員。2023年6月30日，該設定受益計劃淨負債金額為人民幣7.60億元(2022年12月31日：淨負債金額為人民幣6.96億元)。根據養老金計劃2005(「Rentenordnung2005」)及養老金計劃2004(「Versorgungszusage2004」)，德國BOGE提供傳統德國養老金計劃組，包括正常及提前退休福利、提供給長期殘障人士及已故員工遺屬的福利。

德國BOGE計劃資產為該公司分別於2019年和2021年向第三方托管賬戶支付的歐元10,580千元和歐元939千元，該計劃資產為受限資產，於年末的公允價值接近其賬面價值。2023年6月30日，德國BOGE計劃資產的市值約合人民幣90,080千元(2022年12月31日：約合人民幣84,885千元)。

2023年6月30日，德國BOGE計劃資產的供款水平為10.59%(2022年12月31日：10.87%)。

上述計劃資產不存在重大盈餘或不足。

藍色集團的離職後福利計劃為根據意大利民法典2120(2120 del codice civile italiano)為意大利境內所有符合條件的員工提供的一項設定受益計劃。藍色集團最近一期，即截至2022年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構MANAGERS & PARTNERS-ACTUARIALSERVICISS.P.A根據預期累計福利單位法估計確定。MANAGERS & PARTNERS-ACTUARIALSERVICISS.P.A為意大利一家具有專業認證資質的精算機構，為意大利精算協會的會員。

福斯羅集團的主要養老金計劃為其在德國境內所有符合條件的員工提供的一項設定受益計劃，包括正常及提前退休福利以及已故員工遺屬的福利。福斯羅集團最近一期，即截至2022年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構Lurse Pension & Benefits Consulting GmbH根據預期累計福利單位法估計確定。Lurse Pension & Benefits Consulting GmbH為德國一家具有專業認證資質的精算機構，為德國精算協會的會員。

2023年6月30日，設定受益義務的平均期間是22年。

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

項目	2023年 6月30日 (%)	2022年 12月31日 (%)
折現率	3.20-4.25	3.20-4.25
工資薪金的預期增長	0.50-3.00	0.50-3.00
養老金增長	2.20-3.08	2.20-3.08
波動率	1.00-6.00	1.00-6.00

工資和薪金的預期增長主要取決於通貨膨脹、薪資標準和公司的經營狀況等因素。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 43、預計負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	形成原因
產品質量保證	9,258,502	9,233,920	協議約定售後服務 預計的違約金和待 執行的虧損合同 等
其他	759,294	814,371	
合計	10,017,796	10,048,291	/
減：預計於一年內到期的預計負債(附註五、36)	(2,630,892)	(2,679,276)	/
一年後到期的預計負債	7,386,904	7,369,015	/

#### 44、遞延收益

##### 遞延收益情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日
與資產相關的政府補助	4,720,050	38,038	174,940	4,583,148
與收益相關的政府補助	1,513,638	339,791	253,812	1,599,617
合計	6,233,688	377,829	428,752	6,182,765

##### 涉及政府補助的項目：

單位：千元 幣種：人民幣

負債項目	2023年 1月1日	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入 金額	本期計入 其他收益金額	其他減少	2023年 6月30日	與資產相關/ 與收益相關
科技項目撥款及創新企業獎	1,838,820	335,305	935	215,851	52,305	1,905,034	資產/收益
拆遷補償款	2,325,501	26,528	16,138	54,487	14,149	2,267,255	資產/收益
土地補貼返還款	1,013,545	3,210	3,900	4,430	-	1,008,425	資產/收益
基建補助	556,431	-	16,713	29,787	-	509,931	資產
進口產品貼息	6,943	-	-	1,614	-	5,329	資產
其他	492,448	12,786	9,119	9,101	223	486,791	資產/收益
合計	6,233,688	377,829	46,805	315,270	66,677	6,182,765	/

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 45、其他非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年	2022年
	6月30日	12月31日
合同負債	9,852	9,415
其他	62,773	77,948
減：一年以內到期的其他非流動負債(附註五、36)	(76)	(520)
合計	72,549	86,843

### 46、股本

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本次變動增減(+、-)		2023年 6月30日
		發行新股	小計	
股份總數	28,698,864	-	-	28,698,864
無限售條件股份				
1. 人民幣普通股	24,327,798	-	-	24,327,798
2. 境外上市普通股	4,371,066	-	-	4,371,066

### 47、資本公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年	本期增加	本期減少	2023年
	1月1日			6月30日
股本溢價	40,482,504	-	-	40,482,504
其他資本公積(註)	870,774	148,396	13,642	1,005,528
合計	41,353,278	148,396	13,642	41,488,032

註：其他資本公積的變動主要是本公司之子公司少數股東增資或減資，及本集團分享合營、聯營企業其他權益變動所致。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 48、其他綜合收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期所得稅前 發生額	本期發生金額		稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	減：前期 計入其他綜合 收益當期轉入 留存收益	2023年 6月30日
			減：前期 計入其他綜合 收益當期 轉入損益	減：所得稅 費用				
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	(902,290)	26,006	-	4,585	24,800	(3,379)	(438)	(877,052)
其中：重新計量設定受益計劃變動額	(140,551)	10,245	-	-	4,743	5,502	-	(135,808)
其他權益工具投資公允價值變動	(761,739)	15,761	-	4,585	20,057	(8,881)	(438)	(741,244)
二、將重分類進損益的其他綜合收益	214,563	225,088	-	(16,157)	177,621	63,624	-	392,184
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	(67,792)	10,856	-	-	10,683	173	-	(57,109)
其他債權投資公允價值變動	(61,269)	17,956	-	1,164	(3,322)	20,114	-	(64,591)
其他債權投資信用減值準備(註)	421	207	-	2	205	-	-	626
外幣財務報表折算差額	378,154	311,094	-	-	267,757	43,337	-	645,911
現金流量套期儲備	(34,951)	(115,025)	-	(17,323)	(97,702)	-	-	(132,653)
其他綜合收益合計	(667,727)	251,094	-	(11,572)	202,421	60,245	(438)	(484,868)

註：其他債權投資公允價值變動和其他債權信用減值準備均源於應收款項融資。

#### 49、專項儲備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日
安全生產費	49,957	142,512	142,512	49,957

#### 50、盈餘公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 1月1日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日
法定盈餘公積	5,491,912	-	-	5,491,912
合計	5,491,912	-	-	5,491,912

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 51、未分配利潤

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
期初未分配利潤	79,441,376	73,717,157
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	3,460,359	3,130,771
減：提取法定盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	(13,673)
應付普通股股利	(5,739,773)	(5,165,796)
其他綜合收益結轉留存收益	(438)	3,035
其他	—	(71,687)
期末未分配利潤	77,161,524	71,599,807

註1：本公司2022年度利潤分配方案已經2023年6月15日召開的2022年年度股東大會通過，以本公司截至2022年12月31日的總股本28,698,864股為基數，向全體股東派發2022年度紅利，每股派發現金紅利人民幣0.20元(含稅)，共計約人民幣5,739,773千元。

本公司2021年度利潤分配方案已經2022年6月16日召開的2021年年度股東大會通過，以本公司截至2021年12月31日的總股本28,698,864股為基數，向全體股東派發2021年度紅利，每股派發現金紅利人民幣0.18元(含稅)，共計約人民幣5,165,796千元。

註2：2023年6月30日，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積人民幣17,789,746千元(2022年12月31日：人民幣17,789,746千元)。

### 52、營業收入和營業成本

#### (1). 營業收入和營業成本情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	85,958,095	67,914,435	79,349,447	63,514,785
其他業務	1,345,132	956,442	1,947,651	1,418,741
合計	87,303,227	68,870,877	81,297,098	64,933,526

#### (2). 營業收入和營業成本按業務類型分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
銷售商品	67,703,193	53,067,786	63,231,818	50,738,676
提供勞務	19,109,882	15,681,361	17,333,258	14,048,144
小計	86,813,075	68,749,147	80,565,076	64,786,820
利息收入	102,805	23,336	227,326	39,579
租賃收入	387,347	98,394	504,696	107,127
合計	87,303,227	68,870,877	81,297,098	64,933,526

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 52、營業收入和營業成本(續)

##### (3). 合同產生的收入的情況

單位：千元 幣種：人民幣

合同分類	2023年1-6月	2022年1-6月
按銷售地區分類		
中國大陸	74,386,127	71,961,851
其他國家和地區	12,426,948	8,603,225
合計	86,813,075	80,565,076

##### (4). 履約義務的說明

###### (i) 銷售商品收入(在某一時點確認收入)

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

###### (ii) 提供勞務收入(在一段時間內確認收入)

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

#### 53、税金及附加

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市維護建設稅	136,312	134,029
教育費附加	98,874	93,803
房產稅	202,353	182,026
土地使用稅	126,517	125,304
車船使用稅	1,405	579
印花稅	84,282	78,060
其他	21,063	39,594
合計	670,806	653,395



五、合併財務報表項目註釋(續)

54、銷售費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
預計產品質量保證準備	1,460,837	956,084
職工薪酬	1,073,796	864,203
差旅費	130,651	85,493
其他	863,574	635,235
合計	3,528,858	2,541,015

55、管理費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
職工薪酬	3,354,716	3,248,969
固定資產折舊費	386,743	379,644
無形資產攤銷	338,799	331,835
其他	1,478,938	1,276,744
合計	5,559,196	5,237,192

56、研發費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
職工薪酬	2,504,550	1,974,044
折舊費	307,937	254,678
無形資產攤銷	115,053	113,352
其他	1,863,814	2,184,627
合計	4,791,354	4,526,701

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 57、財務費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	450,869	430,260
減：利息資本化金額	(6,604)	(19,850)
租賃負債利息支出	37,939	31,261
利息收入	(580,594)	(367,777)
匯兌損益	(377,213)	(287,305)
金融機構手續費	103,253	107,767
精算利息調整	39,740	34,050
其他	(45,174)	(53,541)
合計	(377,784)	(125,135)

#### 58、其他收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
增值稅退稅	65,985	75,963
科技項目撥款	316,493	307,767
其他	228,167	239,629
合計	610,645	623,359

#### 59、投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	157,436	22,106
處置子公司產生的投資損失	-	(154,869)
處置聯營企業和合營企業的投資收益	56,179	-
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	51,374	11,285
債權投資在持有期間取得的利息收入	-	6,561
處置債權投資的投資收益	-	15,903
持有及處置交易性金融資產取得的投資收益	81,102	56,204
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失	(18,833)	(42,802)
債務重組利得	-	43,440
其他	(3,287)	(5,335)
合計	323,971	(47,507)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 60、公允價值變動收益

單位：千元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融資產	262,175	272,046
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	(16,340)	14,655
權益工具投資的公允價值變動收益	237,489	157,758
其他	41,026	99,633
其他非流動金融資產	-	10,067
交易性金融負債	(29,604)	(5,874)
合計	232,571	276,239

### 61、信用減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
應收票據壞賬損失	(17,606)	(17,404)
應收賬款壞賬損失	318,220	342,462
其他應收款壞賬損失	7,273	(3,297)
應收款項融資信用減值損失	207	(98)
長期應收款信用減值損失	(31,921)	(235,073)
發放貸款和墊款信用減值損失	2,730	3,864
部分貸款承諾和財務擔保合同的信用減值損失	784	(407)
其他	(671)	(1,718)
合計	279,016	88,329

### 62、資產減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	165,548	202,779
合同資產減值損失	16,221	32,390
其他	848	(26,250)
合計	182,617	208,919

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 63、資產處置收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定資產處置利得	61,390	220,563
無形資產處置利得	209,128	328,796
合計	270,518	549,359

#### 64、營業外收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月	計入當期 非經常性損益 的金額
政府補助	209,256	149,998	209,256
違約賠償、罰款及補償款收入	54,755	37,891	54,755
無法支付的款項	11,699	15,447	11,699
資產報廢利得	13,281	6,148	13,281
理賠收入	15,944	30,647	15,944
其他	82,583	51,440	82,583
合計	387,518	291,571	387,518

#### 計入當期損益的政府補助

單位：千元 幣種：人民幣

補助項目	2023年1-6月	2022年1-6月	與資產相關/ 與收益相關
拆遷補償款	174,578	76,151	資產/收益
土地補貼返還	3,900	5,514	資產
基建補助	16,713	13,724	資產
其他	14,065	54,609	資產/收益
合計	209,256	149,998	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 65、營業外支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月	計入當期 非經常性損益 的金額
違約金及罰款支出	16,242	12,215	16,242
搬遷支出	212,911	13,777	212,911
資產報廢損失	18,967	5,950	18,967
捐贈支出	17,481	18,761	17,481
防洪水利基金	7,380	5,831	7,380
其他	13,456	21,852	13,456
合計	286,437	78,386	286,437

### 66、所得稅費用

#### (1) 所得稅費用表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
當期所得稅費用	925,597	799,014
遞延所得稅費用	(128,915)	(29,172)
合計	796,682	769,842

#### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
利潤總額	5,337,073	4,847,791
按法定稅率(25%)計算的所得稅費用	1,334,268	1,211,948
子公司適用不同稅率的影響	(188,448)	(321,084)
調整以前期間所得稅的影響	(19,897)	1,111
免稅收入的影響	(5,556)	(2,821)
歸屬於合營企業和聯營企業損益的影響	(39,359)	(5,527)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	68,890	36,885
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(29,892)	(101,536)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	180,004	355,779
其他稅收優惠(註)	(503,328)	(404,913)
所得稅費用	796,682	769,842

註： 其他稅收優惠主要為技術研發費加計扣除。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 67、其他綜合收益

見附註五、48

#### 68、現金流量表項目

##### (1). 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府補助	392,157	500,506
利息收入	432,782	291,872
其他	536,555	536,535
合計	1,361,494	1,328,913

##### (2). 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
產品開發、設計費	1,852,916	2,175,070
產品運輸、包裝及保險費支出	844,576	524,980
營銷支出	479,385	351,521
產品質量保證支出	248,226	248,226
行政辦公支出	303,141	225,910
水電動能等支出	64,175	60,313
其他	1,284,075	1,139,213
合計	5,076,494	4,725,233

五、合併財務報表項目註釋(續)

69、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	4,540,391	4,077,949
加：資產減值準備	182,617	208,919
信用減值損失	279,016	88,329
固定資產折舊和投資性房地產攤銷	3,028,743	3,027,651
使用權資產攤銷	234,427	211,904
無形資產攤銷	505,129	755,479
長期待攤費用攤銷	70,020	37,529
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益	(264,832)	(549,557)
公允價值變動收益	(232,571)	(276,239)
財務費用	26,628	143,188
投資收益／(損失)	(342,804)	47,507
遞延所得稅資產及負債變動	(128,915)	(29,172)
存貨的增加	(18,707,338)	(15,169,383)
經營性應收項目的增加	(15,529,047)	(6,724,371)
經營性應付項目的增加	11,558,513	12,221,180
經營活動產生的現金流量淨額	(14,780,023)	(1,929,087)
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金及現金等價物的期末餘額	33,459,271	41,487,744
減：現金及現金等價物的期初餘額	47,607,566	43,277,994
現金及現金等價物淨減少額	(14,148,295)	(1,790,250)

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 69、現金流量表補充資料(續)

##### (2) 現金和現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	33,459,271	47,607,566
其中：庫存現金	1,097	932
可隨時用於支付的銀行存款	33,458,174	47,606,634
二、期末現金及現金等價物餘額	33,459,271	47,607,566

#### 70、所有權或使用權受到限制的資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日 賬面價值	受限原因
貨幣資金	2,142,905	附註五、1
應收票據	6,839,512	附註五、3
應收賬款	82,883	附註五、4
應收款項融資	5,330	附註五、5
長期應收款	1,226,316	附註五、14
固定資產	234,918	附註五、19
無形資產	807,830	附註五、22
合計	11,339,694	-



五、合併財務報表項目註釋(續)

71、外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

單位：千元

項目	2023年6月30日 外幣餘額	折算匯率	2023年6月30日 折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	329,541	7.2258	2,381,199
歐元	189,899	7.8771	1,495,856
港幣	493,730	0.9220	455,208
澳元	124,032	4.7992	595,256
墨西哥比索	457,434	0.4235	193,746
其他	/	/	898,374
交易性金融資產			
其中：美元	995	7.2258	7,190
其他應收款			
其中：美元	3,148	7.2258	22,746
歐元	5,949	7.8771	46,860
港幣	138,049	0.9220	127,278
澳元	873	4.7992	4,191
墨西哥比索	14,471	0.4235	6,129
其他	/	/	130,947
應收賬款			
其中：美元	407,694	7.2258	2,945,916
歐元	174,554	7.8771	1,374,978
港幣	542,438	0.9220	500,117
澳元	18,814	4.7992	90,293
其他	/	/	401,232
長期應收款(含一年內到期)			
其中：美元	44,605	7.2258	322,307
歐元	4,389	7.8771	34,569
其他非流動金融資產			
其中：美元	31,000	7.2258	224,000
債權投資(含一年內到期)			
其中：美元	33,741	7.2258	243,803

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 71、外幣貨幣性項目(續)

##### (1). 外幣貨幣性項目(續)

單位：千元

項目	2023年6月30日 外幣餘額	折算匯率	2023年6月30日 折算人民幣餘額
短期借款			
其中：美元	352,678	7.2258	2,548,378
歐元	283,577	7.8771	2,233,762
港幣	1,018,298	0.9220	938,871
墨西哥比索	676,021	0.4235	286,295
其他	/	/	341,483
應付賬款			
其中：美元	137,003	7.2258	989,954
歐元	125,975	7.8771	992,317
港幣	253,371	0.9220	233,603
澳元	49,488	4.7992	237,502
墨西哥比索	1,692,697	0.4235	716,857
其他	/	/	284,827
其他應付款			
其中：美元	10,383	7.2258	75,024
歐元	2,322	7.8771	18,294
港幣	39,653	0.9220	36,560
澳元	464	4.7992	2,227
墨西哥比索	8,431	0.4235	3,571
其他	/	/	4,645,310
長期借款(含一年內到期)			
其中：美元	33,406	7.2258	241,385
歐元	22,406	7.8771	176,493
墨西哥比索	4,956,481	0.4235	2,099,043
租賃負債(含一年內到期)			
其中：美元	5,157	7.2258	37,266
歐元	36,649	7.8771	288,690
港幣	14,037	0.9220	12,942
澳元	2,357	4.7992	11,311
墨西哥比索	22,595	0.4235	9,570
其他	/	/	185,785

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 71、外幣貨幣性項目(續)

- (2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

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

## 六、在其他主體中的權益

### 1、在子公司中的權益

- (1). 重要的非全資子公司

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
中車時代電氣	54.07	654,385	423,368	19,544,129
株洲時代新材	61.39	81,721	67,120	4,033,998
中車長客股份公司	6.46	69,689	-	2,568,795

- (2). 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	2023年6月30日						2022年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
中車時代電氣	37,270,733	13,119,219	50,389,952	12,928,478	1,693,070	14,621,548	36,443,205	12,066,350	48,509,555	11,701,912	1,511,912	13,213,824
株洲時代新材	13,442,147	5,720,820	19,162,967	9,949,572	2,757,619	12,707,191	11,630,524	5,626,515	17,257,039	8,354,962	2,573,530	10,928,492
中車長客股份公司	51,815,301	13,519,621	65,334,922	39,438,080	1,416,329	40,854,409	49,258,417	13,823,433	63,081,850	38,207,418	1,459,758	39,667,176

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	2023年1-6月				2022年1-6月			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
中車時代電氣	8,570,211	1,188,317	1,228,936	(468,059)	6,526,911	879,087	918,159	(527,694)
株洲時代新材	8,219,025	169,627	228,306	(417,294)	7,134,032	128,962	73,294	(1,075,175)
中車長客股份公司	9,920,268	978,969	1,012,208	(4,824,205)	8,017,521	757,382	756,497	(6,023,235)

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 六、在其他主體中的權益(續)

#### 2、在合營企業或聯營企業中的權益

##### (1). 重要的合營企業或聯營企業

單位：千元 幣種：人民幣

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

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

##### (2). 重要聯營企業的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
資產合計	120,379,252	100,541,850
負債合計	99,522,828	80,122,111
少數股東權益	2,270,774	2,227,627
歸屬於母公司所有者的權益	18,585,650	18,192,112
按持股比例計算的淨資產份額	2,427,899	2,376,301
商譽	2,982,365	2,982,365
對聯營企業權益投資的賬面價值	5,410,264	5,358,666
營業收入	33,045,767	31,096,462
淨利潤	462,267	267,350
歸屬於母公司所有者的淨利潤	390,184	227,686
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益	79,903	(163)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	470,087	227,523
本期收到的來自聯營企業的股利	10,000	10,000

## 六、在其他主體中的權益(續)

### 2、在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (3). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	4,202,115	4,127,263
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	37,053	(27,488)
— 其他綜合收益	8	3,566
— 綜合收益總額	37,061	(23,922)
聯營企業：		
投資賬面價值合計	8,704,815	8,774,825
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	69,223	19,851
— 其他綜合收益	548	(2,262)
— 綜合收益總額	69,771	17,589

## 七、與金融工具相關的風險

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

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

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 七、與金融工具相關的風險(續)

#### 1、金融工具分類

##### (1). 金融資產賬面價值

項目	2023年6月30日				合計
	以公允價值計量且其變動計入當期損益	以攤餘成本計量	分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	
貨幣資金	-	39,550,761	-	-	39,550,761
交易性金融資產	12,263,790	-	-	-	12,263,790
應收票據	-	15,683,216	-	-	15,683,216
應收賬款	-	98,485,442	-	-	98,485,442
應收款項融資	-	-	8,172,644	-	8,172,644
其他應收款(除政府補貼和備用金部分)	-	3,448,636	-	-	3,448,636
其他流動資產(大額存單)	-	1,340,176	-	-	1,340,176
發放貸款和墊款(含一年內到期)	-	2,268,611	-	-	2,268,611
債權投資(含一年內到期)	-	1,729,695	-	-	1,729,695
長期應收款(含一年內到期) (除融資租賃款)	-	5,989,059	-	-	5,989,059
其他權益工具投資	-	-	-	2,834,308	2,834,308
其他非流動金融資產	224,000	-	-	-	224,000
其他非流動資產	-	5,135,660	-	-	5,135,660
合計	12,487,790	173,631,256	8,172,644	2,834,308	197,125,998

七、與金融工具相關的風險(續)

1、金融工具分類(續)

(2). 金融負債賬面價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日		
	以公允價值 計量且其變動 計入當期損益	其他金融負債	合計
短期借款	-	12,523,288	12,523,288
吸收存款及同業存放	-	4,143,241	4,143,241
拆入資金	-	65,064	65,064
交易性金融負債	203,813	-	203,813
應付票據	-	24,834,528	24,834,528
應付賬款	-	144,618,466	144,618,466
應付職工薪酬(除設定受益計劃)	-	2,122,366	2,122,366
其他應付款	-	22,152,478	22,152,478
其他流動負債	-	7,019,401	7,019,401
租賃負債(含一年內到期)	-	1,749,557	1,749,557
長期借款(含一年內到期)	-	7,441,329	7,441,329
應付債券(含一年內到期)	-	-	-
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	-	59,966	59,966
合計	203,813	226,729,684	226,933,497

### 七、與金融工具相關的風險(續)

#### 2、信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

2023年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產、合同資產及租賃應收款產生的損失，具體包括：

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

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

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

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

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

本集團主要的經營活動和相應的經營風險集中於中國大陸地區。

2023年6月30日，本集團應收賬款中，欠款金額最大的客戶和欠款金額前五大客戶占集團應收賬款餘額的百分比分別為33.2%(2022年12月31日：41.9%)和43.8%(2022年12月31日：50.6%)。

2023年6月30日，本集團長期應收款(含一年內到期)中，欠款金額最大的公司和欠款金額前五大公司占本集團長期應收款(含一年內到期)餘額的百分比分別為21.0%(2022年12月31日：9.8%)和52.7%(2022年12月31日：49.7%)。



## 七、與金融工具相關的風險(續)

### 2、信用風險(續)

本集團金融資產和其他項目的信用風險敞口

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註五	2023年6月30日賬面餘額			合計
		12個月內的 預期信用損失	整個存續期的 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期的 預期信用損失 (已發生信用減值)	
<b>以攤餘成本計量的金融資產：</b>					
貨幣資金	1	39,550,761	-	-	39,550,761
應收票據	3	15,695,196	-	-	15,695,196
應收賬款	4	-	98,764,563	4,545,803	103,310,366
其他應收款	7	3,403,057	-	1,335,584	4,738,641
其他流動資產	11	1,340,176	-	-	1,340,176
發放貸款和墊款(含一年內到期)	12	1,383,435	901,928	-	2,285,363
債權投資(含一年內到期)	13	1,729,695	-	-	1,729,695
長期應收款(除融資租賃款)(含一年內到期)	14	-	4,856,716	1,804,495	6,661,211
<b>分類為以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產：</b>					
應收款項融資	5	8,172,644	-	-	8,172,644
<b>其他項目：</b>					
合同資產(含非流動部分)	9	-	53,908,817	475,055	54,383,872
長期應收款—融資租賃款(含一年內到期)		-	5,166,161	4,548,394	9,714,555

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

本集團應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產、發放貸款和墊款、債權投資、長期應收款的損失準備變動情況詳見附註五、3，五、4，五、5，五、7，五、9，五、12，五、13和五、14。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 七、與金融工具相關的風險(續)

#### 3、流動風險

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

非衍生金融負債和租賃負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日				合計
	1年以內 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-5年 (含5年)	5年以上	
短期借款	12,523,288	-	-	-	12,523,288
吸收存款及同業存放	4,143,241	-	-	-	4,143,241
應付票據	24,834,528	-	-	-	24,834,528
應付賬款	144,618,466	-	-	-	144,618,466
其他應付款	22,152,478	-	-	-	22,152,478
長期借款(含一年內到期)	1,169,921	1,397,491	1,712,005	4,219,434	8,498,851
長期應付款(含一年內到期) (除專項應付款)	21,231	12,259	27,893	8,339	69,722
租賃負債(含一年內到期)	397,335	340,366	597,326	622,747	1,957,774
合計	209,860,488	1,750,116	2,337,224	4,850,520	218,798,348

## 七、與金融工具相關的風險(續)

### 4、市場風險

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

#### (1) 利率風險

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

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

項目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	增加25個基點	減少25個基點	增加25個基點	減少25個基點
浮動借款利率				
淨利潤(減少)/增加 (人民幣千元)	(27,091)	27,091	(34,173)	34,173

#### (2) 其他價格風險

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

#### (3) 外匯風險

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

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

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

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 七、與金融工具相關的風險(續)

#### 4、市場風險(續)

##### (3) 外匯風險(續)

##### (i) 外幣金融資產和外幣金融負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
外幣金融資產：		
貨幣資金	6,019,639	5,592,106
交易性金融資產	7,190	13,905
應收賬款	4,721,973	4,244,102
其他應收款	325,985	226,670
債權投資(含一年內到期)	243,803	—
長期應收款(含一年內到期)	320,999	316,952
其他非流動金融資產	224,000	215,903
合計	11,863,589	10,609,638
外幣金融負債：		
短期借款	6,348,789	1,401,637
應付賬款	3,455,060	3,247,423
其他應付款	4,780,986	1,381,379
長期借款(含一年內到期)	2,516,921	1,981,271
租賃負債(含一年內到期)	545,564	525,568
合計	17,647,320	8,537,278

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

歐元	2023年6月30日		2022年12月31日	
	增加6.02%	減少6.02%	增加7.64%	減少7.64%
對人民幣匯率 淨利潤(減少)/增加 (人民幣千元)	(44,894)	44,894	3,463	(3,463)

  

美元	2023年6月30日		2022年12月31日	
	增加5.17%	減少5.17%	增加12.88%	減少12.88%
對人民幣匯率 淨利潤(減少)/增加 (人民幣千元)	69,141	(69,141)	254,836	(254,836)

## 七、與金融工具相關的風險(續)

### 5、金融資產轉移

2023年6月30日，本集團將列示於應收款項融資的金額為人民幣3,558,341千元(2022年12月31日：人民幣7,983,900千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款及金額為人民幣978,865千元(2022年12月31日：人民幣1,315,886千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金。本集團認為該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予供貨商或貼現銀行，因此終止確認該等背書或貼現應收票據。若承兌人到期無法兌付該等票據，根據中國相關法律法規，本集團就該等應收票據承擔連帶責任。本集團認為，因承兌人信譽良好，到期日發生承兌人不能兌付的風險極低。2023年6月30日，如若承兌人未能於到期日兌付該等票據，即本集團所可能承受的最大損失相當於本集團就該等背書或貼現票據應付供貨商或貼現銀行的同等金額。所有背書或者貼現給供貨商或銀行的應收票據，到期日均在報告期末一年內。

2023年6月30日，本集團將在應收票據科目核算的金額為人民幣6,445,045千元(2022年12月31日：人民幣8,677,483千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款及金額為人民幣372,471千元(2022年12月31日：人民幣1,024,628千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金。本集團認為其保留了與該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，包括相關的違約風險，因此，本集團繼續確認該等背書或貼現票據及相關已清償應付賬款的賬面價值。應收票據背書或貼現後，本集團並未保留使用該等背書或貼現票據的任何權利，包括向任何第三方出售、轉讓或抵押該等背書或貼現票據。

2023年1-6月，本集團將金額為人民幣24,801千元(2022年1-6月：人民幣207,619千元)的應收賬款轉讓給銀行以換取貨幣資金，本集團認為該等應收賬款所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予對方，因此終止確認該等應收賬款。本集團就該等應收賬款終止確認形成的損失計入投資收益，為人民幣414千元(2022年1-6月：人民幣4,690千元)。

### 6、資本管理

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

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

本集團通過資產負債率來監管集團的資本結構。2023年6月30日及2022年12月31日的資產負債率如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
資產負債率(%)	59.00	56.80

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 八、公允價值的披露

#### 1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
<b>一、持續的公允價值計量</b>				
(一)交易性金融資產	-	8,392,632	3,871,158	12,263,790
1. 衍生金融資產	-	-	-	-
2. 結構性存款	-	8,392,632	-	8,392,632
3. 非上市權益工具投資	-	-	3,871,158	3,871,158
(二)應收款項融資	-	8,172,644	-	8,172,644
(三)其他權益工具投資	985,623	-	1,848,685	2,834,308
1. 上市權益工具投資	985,623	-	-	985,623
2. 非上市權益工具投資	-	-	1,848,685	1,848,685
(四)其他非流動金融資產	224,000	-	-	224,000
1. 永續債等金融工具投資	224,000	-	-	224,000
<b>持續以公允價值計量的資產總額</b>	<b>1,209,623</b>	<b>16,565,276</b>	<b>5,719,843</b>	<b>23,494,742</b>
(五)交易性金融負債	-	203,813	-	203,813
1. 衍生金融負債	-	203,813	-	203,813
<b>持續以公允價值計量的負債總額</b>	<b>-</b>	<b>203,813</b>	<b>-</b>	<b>203,813</b>

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

註2：活躍市場上未經調整的報價。

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

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

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

## 八、公允價值的披露(續)

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

單位：千元 幣種：人民幣

項目	交易性金融 資產(非上市 權益工具投資)	其他權益工具 投資(非上市 權益工具投資)
2023年1月1日	3,204,616	1,695,943
本期購入	465,000	170,680
本期處置	(35,947)	(5,296)
當期利得/(損失)	237,489	(12,642)
計入損益	237,489	-
計入其他綜合收益	-	(12,642)
2023年6月30日	3,871,158	1,848,685

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

### 3、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債詳見附註七、1。除下表所列的項目外，本集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值		公允價值	
	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2023年 6月30日	2022年 12月31日
固定利率債權投資	1,729,695	236,361	1,423,264	202,007
固定利率長期應收款	10,687,302	11,343,189	8,770,439	9,294,649
固定利率長期借款	4,222,122	3,820,289	3,069,124	2,483,898
固定利率應付債券	-	2,500,000	-	2,540,605

債權投資中的上市債券在活躍市場上公開交易，歸屬於公允價值第一層次；債權投資(除上市債券之外)、長期應收款、長期借款和應付公司債券的公允價值，基於折現現金流量確定，歸屬於公允價值第二層次，並以反映發行人信用風險的折現率作為主要輸入值。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 九、關聯方及關聯交易

#### 1、本企業的母公司情況

單位：千元 幣種：人民幣

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例(%)	母公司對本企業的表決權比例(%)
中車集團	北京市	製造業	23,000,000	51.35	51.35

企業最終控制方是國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國務院國資委」)。

#### 2、本企業的子分公司情況

本企業子分公司的情況詳見附註一、2。

#### 3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註六、2(1)。

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

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
上海申通長客軌道交通車輛有限公司	中車股份的合營公司
瀋陽中車軌道交通裝備有限公司	中車股份的合營公司
長春長客阿爾斯通軌道車輛有限公司	中車股份的合營公司
株洲中車時代高新投資有限公司	中車股份的合營公司
常州朗銳東洋傳動技術有限公司	中車股份的合營公司
西安四方軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
深圳中車軌道車輛有限公司	中車股份的合營公司
瀋陽西屋制動科技有限公司	中車股份的合營公司
青島四方法維萊軌道制動有限公司	中車股份的合營公司
株洲斯威鐵路產品有限公司	中車股份的合營公司
大連東芝機車電氣設備有限公司	中車股份的合營公司
廣州四方軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
上海中車申通軌道交通車輛有限公司	中車股份的合營公司
常熟智水環保水務有限公司	中車股份的合營公司
株洲時菱交通設備有限公司	中車股份的合營公司
蕪湖市運達軌道交通建設運營有限公司	中車股份的合營公司
山西晉龍四方軌道車輛設備有限公司	中車股份的合營公司
浙江時代蘭普新能源有限公司	中車股份的合營公司
江蘇朗銳茂達鑄造有限公司	中車股份的合營公司
成都銳洋軌道傳動技術有限公司	中車股份的合營公司
青島四方思銳智能技術有限公司	中車股份的合營公司
長春長客軌道環保設備有限公司	中車股份的合營公司
廣州青藍半導體有限公司	中車股份的合營公司
北京四方同創軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
上海申中軌道交通運行安全工程技術研究有限公司	中車股份的合營公司
鄭州時代交通電氣設備有限公司	中車股份的合營公司
青島四方川崎車輛技術有限公司	中車股份的合營公司
北京北九方軌道交通科技有限公司	中車股份的聯營公司



## 九、關聯方及關聯交易(續)

### 3、本企業合營和聯營企業情況(續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
大同斯麥肯軌道運輸設備有限公司	中車股份的聯營公司
湖南弘輝科技有限公司	中車股份的聯營公司
湖南時代西屋交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
江西尚驊生一倫電機有限公司	中車股份的聯營公司
克諾爾南口供風設備(北京)有限公司	中車股份的聯營公司
四川共享鑄造有限公司	中車股份的聯營公司
智新半導體有限公司	中車股份的聯營公司
株洲時代電氣絕緣有限責任公司	中車股份的聯營公司
株洲時代工程塑料科技有限責任公司	中車股份的聯營公司
江蘇中車數字科技有限公司	中車股份的聯營公司
成都長客新築軌道交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
鐵科(北京)軌道裝備技術有限公司	中車股份的聯營公司
北京南口斯凱孚鐵路軸承有限公司	中車股份的聯營公司
株洲國創軌道科技有限公司	中車股份的聯營公司
濟南思銳軌道交通裝備科技有限公司	中車股份的聯營公司
中鐵瀋陽鐵道裝備有限公司	中車股份的聯營公司
青島阿爾斯通鐵路設備有限公司	中車股份的聯營公司
廣州駿發電氣設備有限公司	中車股份的聯營公司
上海中車福伊特傳動技術有限公司	中車股份的聯營公司
浙江中車尚馳電氣有限公司	中車股份的聯營公司
西安阿爾斯通永濟電氣設備有限公司	中車股份的聯營公司
天津電力機車有限公司	中車股份的聯營公司
信陽同合車輪有限公司	中車股份的聯營公司
廣州電力機車有限公司	中車股份的聯營公司
湖南磁浮交通發展股份有限公司	中車股份的聯營公司
上海阿爾斯通交通電氣有限公司	中車股份的聯營公司
資陽中工機車傳動有限公司	中車股份的聯營公司
齊齊哈爾三益鑄造設備有限公司	中車股份的聯營公司
八維通科技有限公司	中車股份的聯營公司
上海南濟軌道設備科技開發有限公司	中車股份的聯營公司
青島地鐵軌道交通智能維保有限公司	中車股份的聯營公司
大同日立能源牽引變壓器有限公司	中車股份的聯營公司
佛山中時智匯交通科技有限公司	中車股份的聯營公司
大同法維萊軌道車輛裝備有限責任公司	中車股份的聯營公司
武漢數字化設計與製造創新中心有限公司	中車股份的聯營公司
四川省中車鐵投軌道交通有限公司	中車股份的聯營公司
湖南國磁動力科技有限公司	中車股份的聯營公司
華能鐵嶺大興風力發電有限公司	中車股份的聯營公司
軌道車輛裝備(泰國)有限公司	中車股份的聯營公司
無錫中車浩夫爾動力總成有限公司	中車股份的聯營公司
株洲西門子牽引設備有限公司	中車股份的聯營公司
南京地鐵空調科技有限公司	中車股份的聯營公司
株洲時代華鑫新材料技術有限公司	中車股份的聯營公司
無錫時代智能交通研究院有限公司	中車股份的聯營公司
安徽中車浦鎮城軌交通運維科技有限公司	中車股份的聯營公司
江蘇中城交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
內蒙古一機集團力克橡塑製品有限公司	中車股份的聯營公司
天津一號線軌道交通運營有限公司	中車股份的聯營公司

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 九、關聯方及關聯交易(續)

#### 3、本企業合營和聯營企業情況(續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
湖南機動車檢測技術有限公司	中車股份的聯營公司
中交佛山投資發展有限公司	中車股份的聯營公司
株洲中車軌道交通期刊社有限公司	中車股份的聯營公司
佛山市高明現代軌道交通建設投資有限公司	中車股份的聯營公司
廣州高速軌道技術有限公司	中車股份的聯營公司
濟青高速鐵路有限公司	中車股份的聯營公司
河北中車陸星防松技術有限公司	中車股份的聯營公司
南京軌道交通產業發展有限公司	中車股份的聯營公司
重慶動投軌道交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
先鋒電氣(印度)有限公司	中車股份的聯營公司
Vertex Railcar Corporation	中車股份的聯營公司
中華聯合保險控股股份有限公司	中車股份的聯營公司
航材國創(青島)高鐵材料研究院有限公司	中車股份的聯營公司
華能盤錦風力發電有限公司	中車股份的聯營公司

#### 4、關聯交易情況

##### (1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

##### 採購商品/接受勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
本集團之合營企業	採購商品	403,943	40,512
本集團之聯營企業	採購商品	679,515	403,366
中車集團及其子公司	採購商品	359,958	230,321
中車集團及其子公司之聯營合營企業	採購商品	1,848	3,047
本集團之合營企業	接受勞務	7,587	81
本集團之聯營企業	接受勞務	15,170	4,336
中車集團及其子公司	接受勞務	35,890	16,653
中車集團及其子公司之聯營合營企業	接受勞務	4,184	564
合計	/	1,508,095	698,880

## 九、關聯方及關聯交易(續)

### 4、關聯交易情況(續)

#### (1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### 出售商品/提供勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
本集團之合營企業	銷售商品	595,089	221,502
本集團之聯營企業	銷售商品	4,262,127	763,460
中車集團及其子公司	銷售商品	354,981	475,014
中車集團及其子公司之聯營合營企業	銷售商品	403,192	52,327
本集團之合營企業	提供勞務	11,351	4,007
本集團之聯營企業	提供勞務	15,052	8,163
中車集團及其子公司	提供勞務	18,885	16,426
中車集團及其子公司之聯營合營企業	提供勞務	2,131,612	2,777,114
合計	/	7,792,289	4,318,013

#### (2). 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：千元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	2023年1-6月 確認的 租賃收入	2022年1-6月 確認的 租賃收入
本集團之聯營企業	固定資產	4,098	1,305
中車集團及其子公司	固定資產	21	-
中車集團及其子公司之聯營合營企業	固定資產	1,272	776
合計	/	5,391	2,081

本公司作為承租方：

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	2023年1-6月 確認的租賃費	2022年1-6月 確認的租賃費
中車集團及其子公司	固定資產	78,024	62,055
中車集團及其子公司之聯營合營企業	固定資產	138	-
合計	/	78,162	62,055

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 九、關聯方及關聯交易(續)

#### 4、關聯交易情況(續)

##### (3). 關聯擔保情況

###### 本公司作為擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

被擔保方	2023年6月30日 擔保餘額	2022年12月31日 擔保餘額
蕪湖運達	1,774,400	1,774,400
南非株機電力機車項目公司	1,115,045	1,800,600
合計	2,889,445	3,575,000

###### 本公司作為被擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	關聯交易內容	2023年6月30日 擔保金額	2022年12月31日 擔保金額
中車集團	履約擔保	1,115,045	1,800,600
中車集團	債券擔保	-	1,500,000
合計	/	1,115,045	3,300,600

##### (4). 關聯方資金拆借

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
中車集團及其子公司	300,000	6/9/2022	5/9/2023	/
中車集團及其子公司	22,560	6/9/2022	5/9/2023	/
中車集團及其子公司	148,590	6/9/2022	5/9/2023	/
中車集團及其子公司	1,000,000	24/10/2022	23/10/2023	/
中車集團及其子公司	312,960	5/12/2022	4/12/2023	/
中車集團及其子公司	1,100,000	15/12/2022	14/12/2023	/
中車集團及其子公司	249,770	27/12/2022	26/12/2023	/
中車集團及其子公司	600,000	18/4/2023	17/4/2024	/
中車集團及其子公司	1,600,000	18/4/2023	17/4/2024	/
合計	5,333,880	/	/	/

九、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(5). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
本集團之合營企業	採購固定資產	290	-
本集團之聯營企業	採購固定資產	531	-
中車集團及其子公司	採購固定資產	121	-
中車集團及其子公司之 聯營合營企業	採購固定資產	1,326	-
中車集團及其子公司	新增長期股權投資	-	202,990
合計	/	2,268	202,990

(6). 關鍵管理人員報酬

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
關鍵管理人員報酬	5,076	4,149

(7). 其他關聯交易

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
本集團之合營企業	金融服務及利息收入	3,499	1,761
本集團之聯營企業	金融服務及利息收入	3,157	-
中車集團及其子公司	金融服務及利息收入	20,500	136,668
本集團之合營企業	利息支出	131	646
本集團之聯營企業	利息支出	72	9
中車集團及其子公司	利息支出	76,933	76,381
中車集團及其子公司之聯營合營企業	利息支出	12	12
合計	/	104,304	215,477

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 九、關聯方及關聯交易(續)

#### 5、關聯方應收應付款項

##### (1). 應收項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	本集團之合營企業	4,793	4	24,125	-
應收票據	本集團之聯營企業	201,190	392	238,652	559
應收票據	中車集團及其子公司	1,777	-	16,821	569
應收賬款	本集團之合營企業	1,027,621	27,659	685,610	24,949
應收賬款	本集團之聯營企業	6,042,103	41,494	1,861,285	14,264
應收賬款	中車集團及其子公司	732,977	39,117	1,335,692	40,594
應收賬款	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	138,930	6,128	265,589	6,842
應收款項融資	本集團之合營企業	41,628	-	3,721	-
應收款項融資	本集團之聯營企業	516,124	-	413,896	20
應收款項融資	中車集團及其子公司	31,994	-	247,699	-
預付款項	本集團之合營企業	40,934	50	138,848	50
預付款項	本集團之聯營企業	131,352	-	157,807	-
預付款項	中車集團及其子公司	3,569	-	10,881	-
其他應收款	本集團之合營企業	1,663	17	5	-
其他應收款	本集團之聯營企業	19,129	755	19,287	327
其他應收款	中車集團及其子公司	187,491	7,277	143,255	7,195
合同資產	本集團之合營企業	11,120	80	4,625	50
合同資產	本集團之聯營企業	120,211	1,303	331,444	4,805
合同資產	中車集團及其子公司	209,346	3,975	202,495	3,987
合同資產	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	422,629	423	-	-
一年內到期的非流動資產	本集團之合營企業	164,375	6,328	281,556	599
一年內到期的非流動資產	本集團之聯營企業	104,378	5,052	251,715	573
一年內到期的非流動資產	中車集團及其子公司	2,001,111	4,469	2,001,167	2,682
長期應收款	本集團之聯營企業	426,033	382,127	412,221	368,316
其他非流動資產	本集團之合營企業	64,201	1,041	62,236	1,120
其他非流動資產	本集團之聯營企業	229,178	3,584	810,030	4,926
其他非流動資產	中車集團及其子公司	287,913	293	170,109	172
其他非流動資產	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	1,506,589	1,469	220,452	220
合計	/	14,670,359	533,037	10,311,223	482,819

九、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方應收應付款項(續)

(2). 應付項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2023年6月30日	2022年12月31日
吸收存款及同業存放	本集團之合營企業	26,668	26,951
吸收存款及同業存放	本集團之聯營企業	3,784	37,682
吸收存款及同業存放	中車集團及其子公司	4,061,250	3,029,384
吸收存款及同業存放	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	51,539	59,962
應付票據	本集團之合營企業	46,788	316,314
應付票據	本集團之聯營企業	120,414	58,476
應付票據	中車集團及其子公司	72,951	82,961
應付票據	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	121	-
應付賬款	本集團之合營企業	1,310,194	1,685,795
應付賬款	本集團之聯營企業	1,783,968	1,813,630
應付賬款	中車集團及其子公司	2,758,502	2,577,955
應付賬款	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	53,989	95,872
預收款項	中車集團及其子公司	-	2,010
合同負債	本集團之合營企業	4,263	2,761
合同負債	本集團之聯營企業	51,927	148,492
合同負債	中車集團及其子公司	155,435	167,228
合同負債	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	202,643	519,188
其他應付款	本集團之合營企業	8,392	11,042
其他應付款	本集團之聯營企業	54,180	57,948
其他應付款	中車集團及其子公司	8,451,186	3,334,817
其他應付款	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	2,551	4,909
一年內到期的非流動負債	本集團之聯營企業	2,632	-
一年內到期的非流動負債	中車集團及其子公司	56,781	11,341
租賃負債	本集團之聯營企業	4,497	4,720
租賃負債	中車集團及其子公司	5,566	15,235
合計	/	19,290,221	14,064,673

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 九、關聯方及關聯交易(續)

#### 6、關聯方承諾

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2023年 6月30日	2022年 12月31日
向關聯方銷售商品	本集團之合營企業	37,965	111,466
向關聯方銷售商品	本集團之聯營企業	101	76,461
向關聯方銷售商品	中車集團及其子公司	2,861	2,556
向關聯方購買商品	本集團之合營企業	37,885	-
向關聯方購買商品	本集團之聯營企業	22,918	41,057
向關聯方購買商品	中車集團及其子公司	945	1,481
向關聯方購買商品	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	5,079	-
合計	/	107,754	233,021

### 十、承諾及或有事項

#### 1、重要承諾事項

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
在建工程、固定資產及土地使用權	4,383,825	3,399,975
其他無形資產	16,226	10,905
合計	4,400,051	3,410,880

#### 2、或有事項

##### (1). 資產負債表日存在的重要或有事項

單位：千元 幣種：人民幣

相關單位	被擔保單位	擔保金額	擔保種類
本公司	蕪湖運達	1,774,400	履約、融資、損益擔保
中車株機公司	南非株機電力機車 項目公司	1,115,045	履約擔保



## 十、承諾及或有事項(續)

### 2、或有事項(續)

#### (2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

2021年7月18日，經本公司第二屆董事會第三十次會議審議通過，本公司下屬子公司中車株機公司與中車集團的控股子公司株機實業公司簽署了《中車株洲電力機車實業管理有限公司、中車株洲電力機車有限公司關於托管南非中車株機有限公司100%股權之協議》(以下簡稱「股權托管協議」)等一系列相關協議，將中車株機公司下屬控股子公司南非株機公司(以下簡稱「標的公司」)的100%的股權委託株機實業公司管理，並自股權托管協議生效之日起委託株機實業公司行使全部股東權利。基於該股權托管協議，在托管期間，標的公司的全部經營收益或經營虧損均由株機實業公司享有或承擔，標的股權的整體價值變動的報酬和風險亦由株機實業公司享有或承擔。本公司下屬控股子公司中車株機公司自股權托管協議生效之日起放棄全部股東權利，標的公司將不再作為中車株機公司子公司納入本公司合併範圍。托管前，中車株機公司針對標的公司的控股子公司機車供應合同下的履約義務提供擔保。托管完成後，中車株機公司繼續為標的公司的控股子公司提供履約擔保，同時中車集團為中車株機公司提供反擔保，就托管前中車株機公司對標的公司的控股子公司任何形式的擔保義務，包括但不限於預付款保函、項目履約保函等，中車集團以反擔保方式，悉數擔保於中車株機公司。中車集團與中車株機公司已簽署《反擔保協議》。截至2023年6月30日，中車株機公司為標的公司的控股子公司提供的履約擔保餘額為人民幣11.15億元。

## 十一、其他重要事項

### 1、分部信息

#### (1). 報告分部的確定依據與會計政策

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

#### (2). 報告分部的財務信息

##### (i) 對外交易收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
產品和勞務信息： 軌道交通裝備及其延伸產品和服務	87,303,227	81,297,098
合計	87,303,227	81,297,098
地理信息：		
中國大陸	74,845,045	72,660,086
其他國家和地區	12,458,182	8,637,012
合計	87,303,227	81,297,098

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 十一、其他重要事項(續)

#### 1、分部信息(續)

##### (2). 報告分部的財務信息(續)

##### (ii) 非流動資產總額

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
中國大陸	130,589,301	127,449,001
其他國家和地區	6,235,120	6,117,609
合計	136,824,421	133,566,610

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

##### (iii) 主要客戶信息

本集團對主要客戶國鐵集團的營業收入為人民幣23,186,373千元(2022年1-6月：人民幣22,689,659千元)。除國鐵集團之外，本集團無單一客戶收入占本集團營業收入比例超過10%以上。

#### 2、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

##### (1). 淨流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
流動資產	307,334,419	290,455,050
減：流動負債	249,156,184	227,403,751
淨流動資產	58,178,235	63,051,299

##### (2). 總資產減流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
資產總計	463,432,426	442,140,146
減：流動負債	249,156,184	227,403,751
總資產減流動負債	214,276,242	214,736,395

## 十一、其他重要事項(續)

### 3、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

#### (1). 基本每股收益

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

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	3,460,359	3,130,771
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
基本每股收益(人民幣元/股)	0.12	0.11

#### (2). 稀釋每股收益

稀釋每股收益以全部稀釋性潛在普通股均已轉換為假設，以調整後歸屬於母公司所有者的當期淨利潤除以調整後的當期發行在外普通股加權平均數計算。2023年1-6月，本公司未發生每股收益稀釋事項(2022年1-6月：無)。

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	3,460,359	3,130,771
加：稀釋調整(人民幣千元)	-	-
用以計算稀釋每股收益的淨利潤(人民幣千元)	3,460,359	3,130,771
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
加：稀釋調整(千股)	-	-
用以計算稀釋每股收益的當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.12	0.11

## 十二、母公司財務報表主要項目註釋

### 1、貨幣資金

#### (1) 貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
銀行存款	6,412,033	17,252,667
其他貨幣資金	502,131	501,503
合計	6,914,164	17,754,170

#### (2) 所有權及使用權受到限制的貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

類別	2023年 6月30日	2022年 12月31日
銀行承兌匯票保證金	502,131	501,503
合計	502,131	501,503

2023年6月30日，本公司三個月或長於三個月到期的未作質押且未被限制使用的定期存款：人民幣621,139千元(2022年12月31日：人民幣1,001,588千元)。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2、其他應收款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
應收股利	1,061,596	3,745,736
其他應收款	14,966,215	8,671,753
合計	16,027,811	12,417,489

應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
應收子公司股利	1,061,596	3,745,736
合計	1,061,596	3,745,736

其他應收款

##### (1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2023年 6月30日	2022年 12月31日
一年以內	14,255,381	8,190,349
1至2年	350,932	22,238
2至3年	15,985	26,739
3年以上	358,607	440,707
小計	14,980,905	8,680,033
減：信用損失準備	(14,690)	(8,280)
合計	14,966,215	8,671,753

## 十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (2). 按款項性質分類

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
子公司往來款項	14,962,711	8,666,004
其他	3,504	5,749
合計	14,966,215	8,671,753

#### (3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	2023年 6月30日 賬面餘額	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	2023年 6月30日 減值準備期末餘 額
匯總前五名其他應收款	9,461,441	63.16%	9,461

### 3、長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	104,447,520	-	104,447,520	104,311,230	-	104,311,230
對聯營、合營企業投資	6,366,390	-	6,366,390	6,309,133	-	6,309,133
合計	110,813,910	-	110,813,910	110,620,363	-	110,620,363

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 3、長期股權投資(續)

##### (1) 對子公司投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	2023年 1月1日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日
中車長客股份公司	11,938,306	40,000	—	11,978,306
中車株洲所	11,927,572	—	—	11,927,572
中車株機公司	5,742,786	—	—	5,742,786
中車唐山公司	8,462,469	—	—	8,462,469
中車大連公司	6,362,241	—	—	6,362,241
中車齊車集團	8,794,071	—	—	8,794,071
中車長江集團	5,716,509	—	—	5,716,509
中車租賃公司	3,214,106	—	—	3,214,106
中車戚墅堰公司	2,411,044	—	—	2,411,044
中車戚墅堰所	2,254,296	—	—	2,254,296
中車資本管理公司	2,511,188	—	—	2,511,188
中車浦鎮公司	5,125,667	—	—	5,125,667
中車香港資本公司	3,180,486	—	—	3,180,486
中車工程公司	845,372	—	—	845,372
中車永濟電機公司	2,292,988	—	—	2,292,988
中車四方所	3,153,977	—	—	3,153,977
中車財務公司	3,348,213	—	—	3,348,213
中車株洲電機公司	1,365,677	—	—	1,365,677
中車資陽公司	1,061,086	—	—	1,061,086
中車南口公司	727,412	—	—	727,412
中車大同公司	1,313,207	—	—	1,313,207
中車大連電牽公司	196,206	—	—	196,206
中車大連所	818,907	—	—	818,907
中車物流公司	630,196	—	—	630,196
中車研究院	228,000	—	—	228,000
中車國際公司	682,337	—	—	682,337
中車信息公司	288,125	33,730	—	321,855
中車金租公司	2,430,000	—	—	2,430,000
中車四方車輛公司	5,672,011	62,560	—	5,734,571
其他子公司	1,616,775	—	—	1,616,775
合計	104,311,230	136,290	—	104,447,520

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：千元 幣種：人民幣

投資單位	2023年 1月1日	追加投資	減少投資	本期增減變動			宣告發放現金 股利或利潤	2023年 6月30日
				權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動		
一、合營企業 蕪湖運達	145,356	-	-	-	-	-	-	145,356
小計	145,356	-	-	-	-	-	-	145,356
二、聯營企業 中華聯合保險 其他	5,358,666 805,111	- -	- -	51,160 5,046	10,300 -	138 723	(10,000) (110)	5,410,264 810,770
小計	6,163,777	-	-	56,206	10,300	861	(10,110)	6,221,034
合計	6,309,133	-	-	56,206	10,300	861	(10,110)	6,366,390

4、投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益	-	1,559,091
權益法核算的長期股權投資收益	56,206	8,874
合計	56,206	1,567,965

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

### 十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 5、現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	(88,630)	1,341,546
信用減值損失	6,472	(2,507)
固定資產折舊	3,166	3,169
使用權資產的折舊	6,274	6,274
無形資產攤銷	11,378	11,464
財務費用	(8,249)	31,679
投資收益	(56,206)	(1,567,965)
經營性應收項目的減少	1,066,631	525,656
經營性應付項目的增加	(1,349,315)	1,160,495
經營活動產生的現金流量淨額	(408,479)	1,509,811
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金及現金等價物的期末餘額	5,790,894	7,216,522
減：現金及現金等價物的期初餘額	16,251,079	9,653,682
現金及現金等價物淨增加額	(10,460,185)	(2,437,160)

#### (2) 現金及現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
一、現金	5,790,894	16,251,079
可隨時用於支付的銀行存款	5,790,894	16,251,079
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	5,790,894	16,251,079



### 十三、補充資料

#### 1、當期非經常性損益明細表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	326,697	/
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	753,916	/
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	(16,104)	/
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	278,739	/
其他符合非經常性損益定義的損益項目	102,301	/
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(108,175)	/
所得稅影響額	(234,231)	/
少數股東權益影響額	(225,856)	/
合計	877,287	/

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

#### 2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.21	0.12	0.12
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	1.65	0.09	0.09

董事長：孫永才  
董事會批准報送日期：2023年8月25日

# 釋義

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

