



2024  
中期報告



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

# 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、 本報告已經公司第三屆董事會第二十七次會議審議通過，公司全體董事出席董事會會議。
- 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2024年度中期業績按中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定編製。
- 十一、 除特別指明外，本報告所使用記賬本位幣均為人民幣。

# 目錄

公司簡介	2
業績概要	4
董事會報告	5
公司治理	29
重要事項	31
股份變動及股東情況	38
財務報告	43
釋義	187



# 公司簡介

1. 公司的中文名稱  
公司的中文簡稱  
公司的外文名稱  
公司的外文名稱縮寫  
公司的法定代表人
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  
公司註冊地址的郵政編碼  
公司辦公地址  
公司辦公地址的郵政編碼  
公司網址  
電子信箱
4. 公司選定的A股信息披露報紙名稱  
登載公司A股半年度報告的中國證監會指定網站的網址  
登載公司H股中期報告的聯交所指定網站的網址  
公司半年度報告備置地點
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

中國中車股份有限公司  
中國中車  
CRRC Corporation Limited  
CRRC  
孫永才

北京市海澱區西四環中路16號  
100036  
北京市海澱區西四環中路16號  
100036  
www.crrcgc.cc  
crrc@crrcgc.cc

中國證券報、上海證券報、證券時報、證券日報  
www.sse.com.cn  
www.hkex.com.hk  
北京市海澱區西四環中路16號董事會辦公室

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

王健、肖紹平



- |                       |   |
|-----------------------|---|
| 9. 授權代表               | 馬雲雙、肖紹平   |
| 10. 法律顧問              |   |
| 有關香港法律                | 貝克•麥堅時律師事務所<br>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<br>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<br>聯繫地址 | 中國證券登記結算有限責任公司上海分公司<br>上海市浦東新區楊高南路188號          |
| 13. 香港股份過戶登記處<br>聯繫地址 | 香港中央證券登記有限公司<br>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)

**90,039,351**

上年同期  
87,303,227

**3.13%**



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)

**4,200,827**

上年同期  
3,460,359

**21.40%**



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)

**3,359,942**

上年同期  
2,583,072

**30.08%**



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)

**1,845,139**

上年同期  
-14,780,023



歸屬於上市公司股東的淨資產  
(人民幣千元)

本報告期末

**160,389,894**

上年度末  
160,973,373

**-0.36%**



總資產  
(人民幣千元)

本報告期末

**479,499,893**

上年度末  
471,791,735

**1.63%**



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)

**0.15**

上年同期  
0.12

**25.00%**



稀釋每股收益  
(元/股)

本報告期 (1-6月)

**0.15**

上年同期  
0.12

**25.00%**



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)

**0.12**

上年同期  
0.09

**33.33%**



加權平均淨資產收益率  
(%)

本報告期 (1-6月)

**2.57**

上年同期  
2.21

增加 **0.36** 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)

**2.06**

上年同期  
1.65

增加 **0.41** 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

國際上，全球經濟走勢整體向好，全球「雙碳」戰略推進和全球綠色能源轉型不斷加速，為產業發展帶來新變化，行業格局帶來新調整，市場需求呈穩定增長態勢，市場競爭呈現新特點。國內軌道交通裝備市場、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。報告期鐵路運營迅速恢復，鐵路客運創歷史同期新高。隨著國家擴大內需戰略逐步實施，國鐵集團「鐵路高質量發展，率先實現鐵路現代化」的推進，對幹線鐵路裝備的安全、舒適、綠色、智能的需求更加強烈，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」。





## (一) 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。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)城市交通機電系統總包。

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「六化」的標準智能市域列車和車地一體化機電系統集成等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，不斷向系統集成領域、服務領域、運維領域拓展；加強PPP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、綠色化支撐下的「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，建設清潔能源裝備產業集群。已形成以風電裝備、新材料等業務為重要增長極，光伏、儲能、氫能、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」，聚焦主責主業，開展金融業務優化整合，加強風險防控，規範金融服務平台、投融資平台建設，推進製造業與服務業融合發展。產融平台持續發力，綜合利用產業基金、境內外資金管理平台，為產業拓展和結構優化提供系統化金融解決方案，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，加快平台公司能力建設，充分發揮平台公司、子企業和境外公司的作用和積極性。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，推進境外線地投資、合資合作等各項工作開展，完成了「五個轉變」，一是從市場營銷理念向為用戶創造價值理念轉變；二是從單一子企業營銷產品向總部組織子企業營銷系統解決方案轉變；三是從事中、事後營銷產品向事前營銷方案轉變；四是從營銷部件向營銷子系統、營銷模塊轉變；五是從單純的營銷產品向營銷「產品+」轉變。踐行「本地化製造、本地化採購、本地化用工、本地化維保、本地化營銷」的「五本模式」，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。

### (二) 主要產品

產品結構	主要產品功能
動車組	主要包括時速200公里及以下、時速200公里-250公里、時速300公里-350公里及以上各類電動車組、內燃動車組，主要用於幹線鐵路和城際鐵路客運服務。在「引進、消化、吸收、再創新」的基礎上，以「復興號」為代表的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、交流傳動的電力機車、內燃機車和混合動力機車，這些機車作為牽引動力主要用於幹線鐵路客運、貨運服務和車輛調運編組服務。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、電子導向膠輪車、自導向膠輪車等，主要用於城市內和市郊通勤客運服務。公司城市軌道車輛產品具有自主知識產權。
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、膜材料、芳綸等)，及新能源汽車電驅動系統、光伏、儲能、氫能、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。

### (三) 經營模式

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

- 1、 **生產模式**：由於軌道交通裝備、清潔能源裝備製造業單位產品的價值較高，其生產組織模式為「以銷定產」，即根據客戶的訂貨合同來安排、組織生產。這種生產模式既可以保證避免成品積壓，又可以根據訂單適當安排生產滿足客戶需求。
- 2、 **採購模式**：一般實行集中採購和分散採購相結合的採購模式。集中採購，主要採取「統一管理、兩級集中」管理模式，即大宗物料和關鍵零部件由公司彙集各子公司的採購申請，形成集中採購計劃，由公司進行統一集中的供應商管理評估、採購價格管理、採購招投標管理，並進行集中訂購和集中結算。其他物料等，由子公司根據生產要求制定採購計劃，通過集中組織招投標等方式，選擇合適的供應商並簽訂供貨合同，實現集中採購。無論是公司還是子公司的集中採購要統一在「中車購」電子商務採購平台上完成，實現中車採購業務公開、透明以及可追溯性管理，確保生產原料供應及時，降低採購成本。

- 3、**銷售模式**：發揮行業技術優勢，構建和完善各種軌道交通裝備和清潔能源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和清潔能源裝備製造基地、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、貨車等主機企業和清潔能源裝備整機企業為核心、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和清潔能源裝備及相關配套產品製造為核心價值，以金融、類金融、融資租賃產品為補充的全方位軌道交通裝備和清潔能源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。

#### (四) 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」。2024年上半年，公司加快建設世界一流企業，聚焦「雙賽道雙集群」，聚焦「一核三極多點」持續優化業務佈局和結構調整，軌道交通裝備行業地位持續鞏固，清潔能源發電裝備和低碳零碳交通裝備業務快速增長，系統解決方案提供能力以及產融結合、兩化融合等水平進一步提升。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

中國中車堅決貫徹落實習近平總書記重要指示批示和黨中央、國務院重大決策部署，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，加快推進原創技術策源地建設，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。在2023年度國家科學技術獎評選中，「復興號高速列車」項目榮獲國家科學技術進步獎特等獎，2項獲得國家科學技術進步獎二等獎，1項獲得國家技術發明獎二等獎。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，19個行業研發機構，18家海外研發中心。7款新能源機車代表車型首次面向全球發佈，可實現低碳零排放、低噪音、高效率運行。全球首列用於商業化運營的碳纖維地鐵列車正式發佈，較傳統地鐵車輛減重11%。新一代智能城際(市域C型)動車組正式發佈，滿足在城市軌道交通和國鐵幹線的不同信號制式之間進行互聯互通。CR400復興號智能動車組技術提升版上線運行，採用輕量化、降噪等技術和設備集成，擴大乘客使用空間。國內首台新型智能重載電力機車正式下線，是全球最大功率永磁直驅重載貨運電力機車。全國首列氫能源市域列車成功完成160公里滿載運行試驗，標誌著氫能在軌道交通領域的應用取得歷史性突破。新一代柔性綠電製氫系統正式發佈，可開展「交/直流耦合離網製氫仿真設計」服務。全球最大功率的20MW海上半直驅風力發電機研發成功。

## (三) 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，緊抓多雙邊區域投資貿易合作新趨勢，努力拓寬國際市場空間，積極應對全球化新態勢、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。2024年上半年，公司軌道交通出口業務持續鞏固，「一帶一路」建設再結碩果：雅萬高鐵開通運營8個月以來，累計發送旅客突破350萬人次，跑出印尼民眾幸福「加速度」；成功簽約印尼國鐵通勤列車項目，書寫中印尼合作共贏新篇章；中老鐵路動車組上線運營表現平穩，累計安全運行超200萬公里，運送旅客超550萬人次，取得良好社會經濟效益及積極示範效果；匈塞高鐵首列車在塞爾維亞貝爾格萊德澤蒙車庫段亮相，塞爾維亞總統登車參觀並給予高度評價。公司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，推動巴西聖保羅TIC項目落地執行，「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2023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

2024年上半年，公司實現營業收入900.39億元，增幅為3.13%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤42.01億元，增幅為21.40%。

#### (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	90,039,351	87,303,227	3.13
營業成本	70,764,387	70,331,714	0.62
銷售費用	2,127,280	2,068,021	2.87
管理費用	5,834,759	5,559,196	4.96
財務費用	-7,913	-377,784	-
研發費用	5,794,828	4,791,354	20.94
經營活動產生的現金流量淨額	1,845,139	-14,780,023	-
投資活動產生的現金流量淨額	-12,424,254	-5,906,961	-
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,876,637	6,295,720	-

##### (1) 收入和成本分析

營業收入較上年同期增長3.13%，主要是鐵路裝備收入增長所致。

營業成本較上年同期增長0.62%，主要是因為鐵路裝備營業收入增長，隨著營業收入的增長，營業成本隨之增長。因產品結構不同，使營業成本增長幅度略低於營業收入的增長幅度。

主營業務分行業、分產品、分地區情況

主營業務分行業情況

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比上年同期增減(%)	營業成本比上年同期增減(%)	毛利率比上年同期增減(%)
軌道交通裝備及其延伸產業	90,039,351	70,764,387	21.41	3.13	0.62	增加1.97個百分點

主營業務分產品情況

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	41,985,072	32,449,222	22.71	46.99	44.39	增加1.39個百分點
城軌與城市基礎設施	16,374,830	13,419,217	18.05	-14.05	-14.51	增加0.44個百分點
新產業	30,041,752	23,808,587	20.75	-18.47	-20.81	增加2.34個百分點
現代服務	1,637,697	1,087,361	33.60	-42.32	-48.12	增加7.42個百分點
合計	90,039,351	70,764,387	21.41	3.13	0.62	增加1.97個百分點

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業收入比上年同期增減(%)
中國大陸	77,834,510	3.99
其他國家或地區	12,204,841	-2.03

#### 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46.99%，主要是動車組和客車業務收入增長所致。營業成本比上年同期增長44.39%，主要是隨營業收入增長營業成本隨之增長。因產品結構不同，使成本增長略低於收入的增長。

城軌與城市基礎設施業務的營業收入比上年同期減少14.05%，主要是城軌工程收入減少所致。營業成本比上年同期減少14.51%，主要是隨著營業收入的減少營業成本隨之減少。

新產業業務的營業收入比上年同期減少18.47%，主要是風電、儲能設備收入減少所致。營業成本比上年同期減少20.81%，主要是隨營業收入減少營業成本隨之減少。因產品結構不同，使成本減少略高於收入的減少。

現代服務業務的營業收入比上年同期減少42.32%，主要是本期物流及融資租賃業務規模減少所致。營業成本較上年同期減少48.12%，主要是隨營業收入減少營業成本隨之減少。

公司營業收入比上年同期增長3.13%，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46.63%，18.19%，33.37%，1.81%。其中鐵路裝備業務中機車業務收入81.42億元，客車業務收入26.34億元，動車組業務收入265.27億元，貨車業務收入46.82億元。鐵路裝備業務中鐵路裝備修理改裝業務收入199.97億元。城軌與城市基礎設施業務中城市軌道車輛收入114.95億元。報告期內公司新簽訂單為約1,401億元，其中新簽海外訂單為約298億元。

報告期內公司中國大陸地區營業收入增加3.99%。其他國家或地區營業收入減少2.03%，變動不大。

(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	70,764,387	100.00	70,331,714	100.00	0.62

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	57,318,269	81.00	56,780,906	80.73	0.95
直接人工	4,569,161	6.46	4,528,327	6.44	0.90
製造費用	4,477,744	6.33	4,488,799	6.38	-0.25
其他	4,399,213	6.21	4,533,682	6.45	-2.97
合計	70,764,387	100.00	70,331,714	100.00	0.62

(3) 主要銷售客戶及主要供應商情況

前五名客戶銷售額489.16億元，佔本期銷售額總額54.33%；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%。

前五名供應商採購金額35.93億元，佔本期採購額總額6.44%；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(含所屬鐵路局集團及其子公司)是本公司最大的客戶，公司向其的銷售額佔本期銷售總額的比例為47.54%。

#### (4) 費用

銷售費用較上年同期增長約2.87%，變動不大。

管理費用較上年同期增長約4.96%，變動不大。

財務費用為-0.08億元，上年同期為-3.78億元，主要是因為受滙率波動影響，上年同期為滙兌收益，本期為滙兌損失。

#### (5) 研發投入

報告期內研發總投入約為60.36億元，佔報告期內營業收入的6.70%。公司繼續著力開展自主可控、產業協同、「碳达峰碳中和」、數智化等技術研究，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淨額為淨流入18.45億元，上年同期為淨流出147.80億元，主要是報告期內公司銷售商品、提供勞務收到的現金較上年同期增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額為淨流出124.24億元，上年同期為淨流出59.07億元，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且投資支付的現金較上年同期增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額為淨流出28.77億元，上年同期為淨流入62.96億元，主要是報告期內回款較好未新發行債券所致。

## 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(%)
債權投資	601,015	0.13	1,582,490	0.34	-62.02
其他流動資產	7,359,105	1.53	5,270,952	1.12	39.62
其他應收款	3,150,198	0.66	2,232,535	0.47	41.10
在建工程	6,765,810	1.41	4,518,956	0.96	49.72
應交稅費	1,844,436	0.38	3,298,101	0.70	-44.08

**其他說明**

債權投資減少約62.02%，主要是部分債權投資重分類至一年內到期的非流動資產所致；

其他流動資產增加約39.62%，主要是購買的大額存單增加所致；

其他應收款增加約41.10%，主要是應收往來款增加所致；

在建工程增加約49.72%，主要是購建工程項目增加所致；

應交稅費較去年減少約44.08%，主要是公司繳納了各項稅費所致。

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「27、所有權或使用權受限資產」。

**(四) 債務架構、流動資金及現金流量****1、 資本結構**

截至2024年6月30日，公司的資產負債率由年初的58.35%減少至58.31%（該比例是通過將本集團於2024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**

2024年1-6月，本公司重大資本性支出情況如下表所示：

項目	2024年1-6月 (人民幣：千元)
固定資產	414,014
在建工程	3,439,621
無形資產	19,585
開發支出	6,035,643
合計	9,908,863

**(2) 資本承擔**

於2024年6月30日，本公司擁有已訂約但尚未產生的資本承擔人民幣3,591百萬元，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	2024年 6月30日 金額 (人民幣千元)
貨幣資金	2,798,259
應收票據	1,179,519
應收賬款	5,869
合同資產	545,499
固定資產	207,442
無形資產	727,745
長期股權投資	195,952
	5,660,285

## 5、 借款、公司債券及票據

於2024年6月30日，本公司擁有借款、債券及票據總額約人民幣20,144百萬元，而於2023年12月31日的總額約人民幣26,001百萬元。

於2024年6月30日，本公司借款、債券、票據總額當中，人民幣11,767百萬元以人民幣計值、人民幣1,406百萬元以美元計值及人民幣2,728百萬元以歐元計值。

本公司於2024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6,316百萬元及人民幣13,829百萬元。

本公司於2024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8,736百萬元，而於2023年12月31日則為人民幣8,112百萬元。

下表載列於2023年12月31日及2024年6月30日本公司應償還借款、債券及票據的到期情況：

	2024年 6月30日 金額 (人民幣千元)	2023年 12月31日 金額 (人民幣千元)
一年內(包括首尾兩日)	13,828,726	19,016,368
一至兩年	577,720	1,617,289
兩年至五年	949,873	2,132,942
五年以上	4,787,959	3,234,629
合計	20,144,278	26,001,228

## 6、 現金及現金等價物

於2024年6月30日，本公司擁有現金及現金等價物約人民幣32,485百萬元，其中人民幣26,414百萬元以人民幣計值、人民幣2,000百萬元以美元計值及人民幣1,925百萬元以歐元計值。

### (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216.21億元，比年初增加人民幣2.42億元，增幅1.13%。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 併表	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)
TIC TRENS S.A.	承擔項目實施和協調工作，履行其在項目文件和融資文件(包括該等文件適時有效的修訂文本)項下的義務，籌集項目資金，以及開展PPP項目公司職責範圍內的相關活動	是	新設	1,229,000	40%	否	長期股權投資	自有資金	COMPORTE PARTICIPAÇÕES S.A.	33年	尚在執行中	-	-	否	2024年4月30日	《中國中車股份有限公司第三屆董事會第二十四次會議決議公告》(臨2024-020)
合計	/	/	/	1,229,000	/	/	/	/	/	/	/	-	-	/	/	/

2024年4月29日，公司第三屆董事會第二十四次會議審議通過《關於中國中車(香港)有限公司投資設立巴西聖保羅州城際鐵路北軸線PPP項目公司的議案》。同意公司全資子公司香港公司與巴西COMPORTE PARTICIPAÇÕES S.A.公司(以下簡稱「COMPORTE」)共同投資設立巴西聖保羅州城際鐵路北軸線PPP項目公司TIC TRENS S.A.，註冊資本21.28億雷亞爾(約折合人民幣30.73億元，匯率為1.4441，下同)。其中：香港公司出資8.51億雷亞爾(約折合人民幣12.29億元)，持股40%；COMPORTE出資12.77億雷亞爾，持股60%。截至報告期末，被投資公司已登記設立。

(2) 重大的非股權投資

報告期內，本公司無重大的非股權投資。

(3) 以公允價值計量的金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

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	8,932,728	235,496	-	-	5,392,000	-6,789,125	-2,540	7,768,559
2. 其他權益工具投資	2,808,190	-	-52,706	-	128,780	-1,845	-464	2,881,955
3. 應收款項融資	11,498,099	-	89,873	-	-	-	-2,763,754	8,824,218
4. 其他非流動金融資產	219,564	-	-	-	-	-	1,367	220,931
合計	23,458,581	235,496	37,167	-	5,520,780	-6,790,970	-2,765,391	19,695,663

(六) 重大資產和股權出售

2024年4月29日，公司第三屆董事會第二十四次會議審議通過《關於天津裝備公司將所持津浦產業園公司49%股權轉讓至中車科技園暨關聯交易的議案》。同意公司全資子公司四方所將下屬天津裝備公司所持津浦產業園公司49%股權，以非公開協議方式轉讓至中車集團全資子公司中車科技園，股權轉讓價為人民幣30,215.51萬元。截至報告期末，上述股權出售暨關聯交易事項已執行完畢。

(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2024年1-6月淨利潤	2024年1-6月營業收入	2024年1-6月營業利潤
四方股份公司	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	7,068,826	77,751,041	22,315,740	1,515,419	16,989,157	1,903,870
長客股份公司	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	66,693,038	24,954,620	1,272,020	13,523,528	1,415,311
株機公司	鐵路電力機車、動車組、城軌車輛等的研發製造等	5,585,395	41,699,162	12,432,404	460,980	8,008,828	506,482
株洲所	軌道交通電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	103,509,048	24,401,903	376,700	22,192,202	1,619,553

(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

隨著國鐵運輸改革的持續深化，用戶對產品和技術均提出了基於效益的更高層面要求，全壽命週期、全產業鏈、全成本要素的綜合要求以及標準化、平台化、智能化的產品要求都在不斷升級，鐵路修程修制改革，動車組高級修、客車廠修檢修週期延長，對動車組「檢修+服務」帶來挑戰。城際鐵路公司已傾向於市域鐵路模式替代城際鐵路建設模式。國家對基礎設施建設出台了一系列的政策文件，主要目的是規範基礎設施領域投資行為，化解地方政府債務風險，推動實現高質量發展，對我國城市軌道交通發展影響較大。

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。為對沖行業下行風險，城市交通業務以轉方式、調結構為基本方針，謀求業務轉型，全力打造「產品+」「系統+」業務模式，為用戶提供數字化、智能化、綠色化的全生命週期系統解決方案及服務，打造新增量。

#### 2、 市場風險

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。此外，國內有的企業在軌道交通整車和零部件業務進行佈局並獲得訂單，對中車核心業務發展將造成一定影響。另外，公司在風電整機方面面臨激烈的市場競爭。

應對措施：堅持系統思維，深入研究分析國內外競爭對手的發展路徑，通過堅持科技創新引領、延伸產業鏈、提供系統解決方案等方式，優化公司產業結構，拓展新的商業模式。開展風電整機降本工作，提升毛利率。

### 3、 產品質量風險

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。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。

應對措施：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。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，DLS項目(境外「系統+」)回款週期長，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；部分項目收匯時間不確定，套期保值方式受限等。

應對措施：做好企業風險偏好管理，落實匯率風險敞口預算管控。基於企業風險承受能力，量化匯率風險暴露的限額控制。對適合套期保值的業務，用好金融衍生工具，嚴守套保原則，合理對沖外匯風險。

## 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。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、海外部件供應短缺、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，利用中信保等政策性保險機制控制項目落地後的回款風險。

## 6、 產業結構調整風險

由於歷史原因影響，公司軌道交通部分板塊存在結構性產能過剩問題。雖已開展多項業務重組和產業結構調整工作，但依然存在整合融合深度不足、協同效應發揮不足、業務和管理層級過多等問題，給公司的產業結構調整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，圍繞增強核心功能和提升核心競爭力，分析和梳理業務結構，按照差異化定位、市場化運作、集約化經營、專業化管理、協同化發展原則，推進資源向主業集中、向優勢企業集中；對已經完成重組的企業，加強專項督導，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、重組成效；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 2024年第一次臨時股東大會	2024年3月19日	www.sse.com.cn www.hkex.com.hk	2024年3月20日	中國中車股份有限公司 2024年第一次臨時股東大會決議公告
中國中車股份有限公司 2023年年度股東大會	2024年6月18日		2024年6月19日	中國中車股份有限公司 2023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

姓名	擔任的職務	變動情形
馬雲雙	總裁 執行董事	聘任 選舉
林存增	副總裁	聘任
王鋒	副總裁	聘任
劉可安	副總裁	聘任

### 公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

2024年2月22日，公司召開第三屆董事會第二十次會議，聘任馬雲雙先生為公司總裁，任期為自公司董事會審議通過之日起至第三屆董事會任期結束之日止。

2024年2月22日，公司召開第三屆董事會第二十一次會議，聘任林存增先生、王鋒先生、劉可安先生為公司副總裁。以上所聘副總裁任期為自公司董事會審議通過之日起至第三屆董事會任期結束之日止。

2024年3月19日，公司召開2024年第一次臨時股東大會，增補馬雲雙先生為公司第三屆董事會執行董事，任期為自公司股東大會審議通過之日起至第三屆董事會任期結束之日止。

2024年3月19日，公司召開第三屆董事會第二十二次會議，增補馬雲雙先生為公司董事會戰略委員會委員、提名委員會委員，任期為自公司董事會審議通過之日起至第三屆董事會任期結束之日止。

### 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》第二部分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》第二部分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》第二部分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，在向所有董(監)事做出特定查詢後，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2024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2023年12月31日，尚有3項、總建築面積為1788.67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，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：中車集團公司不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。	2016年5月27日，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。

#### 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	公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)			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	是否為		
				擔保發生日期 (協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日					擔保類型	關聯方擔保	關聯關係
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、控股子中車宏銀(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、控股子中車	蕪湖市運達軌道交通 建設運營有限公司	1,559,480	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	1,116,488	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
中國中車(香港)有限公司	全資子公司	CONSORCIO TREN LIGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V.(以下 簡稱「瓜四項目公司」)	213,203	2023年9月15日	2023年10月27日	2059年10月25日	履約擔保	否	否	-	否	否	-
中國中車(香港)有限公司	全資子公司	瓜四項目公司	386,245	2024年6月5日	2024年6月5日	2039年4月30日	融資擔保	否	否	-	否	否	-
中國中車(香港)有限公司	全資子公司	TIC TRENS S.A.(以下 簡稱「巴西項目公司」)	365,979	2024年6月2日	2024年6月2日	2031年6月2日	履約擔保	否	否	-	否	否	-

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)		752,224
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)		3,641,395
	公司及其子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		13,863,098
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)		61,179,600
	公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)	
擔保總額(A+B)		64,820,995
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)		40.41
其中：		
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)		1,116,488
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)		30,793,574
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)		31,910,062
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2024年6月30日擔保餘額為648.21億元，佔淨資產比例為40.41%，其中：	

對全資子公司擔保餘額為156.84億元；對控股子公司擔保餘額為454.97億元，對無湖市連連軌道交通建設運營有限公司擔保餘額為15.59億元，對南非非林機電力機車項目公司擔保餘額為11.16億元，對瓜四項目公司擔保餘額為5.99億元，對巴西項目公司履約擔保餘額為3.66億元。

按擔保類型劃分：銀行承兌匯票擔保22.37億元，貸款及中期票據擔保38.98億元，保函、信用證及撥信等擔保586.86億元。

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》。截至本期末，公司為負債比率超過70%的全資及控股子公司的擔保，均已按照《公司章程》的規定履行了董事會及股東大會審批的程序。

### (三) 其他重大合同

截至本報告披露，公司簽訂了若干項銷售合同，詳情請見公司在上交所網站和聯交所網站刊發的日期為2024年3月4日、2024年6月17日及2024年7月31日的公告。

## 五、其他重大事項的說明

2024年2月22日，經公司第三屆董事會第二十次會議審議通過聘任公司控股股東中車集團總經理馬雲雙先生擔任公司總裁。2024年6月，中車集團收到中國證監會《關於同意豁免中國中車集團有限公司高級管理人員兼職限制的函》(上市部函[2024] 1058號)，同意豁免馬雲雙先生的高管兼職限制。

# 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(包括庫存股份)的行為。截至報告期末，本公司沒有持有任何庫存股份。

## 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>

575,311

註1： 截至報告期末，公司A股股東戶數為573,176戶，H股登記股東戶數為2,135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	前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)			質押、標記或凍結情況			股東性質
	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有有限售條件股份數量	股份狀態	數量	
中車集團 <sup>#1</sup>	15,000,000	14,587,578,250	50.83	-	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>#2</sup>	-588,913	4,358,098,367	15.19	-	未知	-	境外法人
香港中央結算有限公司	159,402,013	665,018,096	2.32	-	未知	-	境外法人
中國證券金融股份有限公司	-	605,663,637	2.11	-	未知	-	國有法人
中央匯金資產管理有限責任公司	-	298,064,400	1.04	-	未知	-	國有法人
博時基金-農業銀行-博時中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
易方達基金-農業銀行-易方達中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
大成基金-農業銀行-大成中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
嘉實基金-農業銀行-嘉實中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
廣發基金-農業銀行-廣發中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
中歐基金-農業銀行-中歐中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
華夏基金-農業銀行-華夏中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
銀華基金-農業銀行-銀華中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
南方基金-農業銀行-南方中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
工銀瑞信基金-農業銀行-工銀瑞信中證金融資產管理計劃	-	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知

## 股份變動及股東情況

### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	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>註1</sup>	14,587,578,250	人民幣普通股	14,587,578,250
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>註2</sup>	4,358,098,367	境外上市外資股	4,358,098,367
香港中央結算有限公司	665,018,096	人民幣普通股	665,018,096
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

註1：截至本報告期末，中車集團合計持有公司14,765,441,250股（包括A股股份14,587,578,250股，H股股份177,863,000股），約佔公司已發行股份總數的51.45%，中車集團持有的公司177,863,000股H股均登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下。

基於對公司價值的認可及未來持續穩定發展的信心，中車集團決定自2023年10月30日起6個月內，通過上海證券交易所系統允許的方式增持公司A股股份，增持股份的金額不低於人民幣1.5億元，不超過人民幣3.0億元。2023年10月30日至2024年4月29日期間，中車集團通過上海證券交易所交易系統以集中競價交易方式累計增持公司A股股份29,188,800股，約佔公司已發行股份總數的0.1%，增持金額合計約人民幣15,548萬元。截至2024年4月29日，本次增持計劃實施期限屆滿且已實施完畢。截至本次增持計劃實施完畢之日，中車集團持有公司A股股份14,587,578,250股，H股股份177,863,000股（登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下），合計持有公司14,765,441,250股股份，約佔公司已發行總股本的51.45%。本次增持的相關計劃、進展及實施結果詳見公司發佈日期為2023年10月30日、2023年10月31日、2023年11月16日、2024年1月23日、2024年4月30日的公告。

註2：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2024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股分別佔全部 已發行H股或 A股之百分比(%)		
				股東於其中 擁有權益之 H股或A股數目	佔本公司全部 股本的百分比(%)	佔本公司全部 股本的百分比(%)
中車集團	實益擁有人	A股	好倉	14,587,578,250	59.96	50.83
	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2024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十名股東

報告期內，無戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東的情況。

### 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2024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2024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。

# 合併資產負債表

2024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	2024年 6月30日	2023年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	五、1	47,742,240	55,929,833
交易性金融資產	五、2	7,768,559	8,932,728
應收票據	五、3	9,522,857	11,843,906
應收賬款	五、4	100,136,115	105,705,827
應收款項融資	五、6	8,824,218	11,498,099
預付款項	五、7	8,144,046	8,097,483
其他應收款	五、8	3,150,198	2,232,535
存貨	五、9	86,201,047	66,848,740
合同資產	五、5	36,389,557	33,590,135
持有待售資產		—	76,709
一年內到期的非流動資產	五、10	4,350,004	4,560,516
其他流動資產	五、11	7,359,105	5,270,952
流動資產合計		319,587,946	314,587,463
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款和墊款	五、12	—	—
債權投資	五、13	601,015	1,582,490
長期應收款	五、14	7,301,425	6,724,181
長期股權投資	五、15	21,620,835	21,378,782
其他權益工具投資	五、16	2,881,955	2,808,190
其他非流動金融資產	五、17	220,931	219,564
投資性房地產	五、18	805,212	822,189
固定資產	五、19	58,743,352	60,359,901
在建工程	五、20	6,765,810	4,518,956
使用權資產	五、21	2,006,911	1,880,270
無形資產	五、22	16,430,493	16,720,784
開發支出	五、23	747,742	715,820
商譽	五、24	306,129	307,406
長期待攤費用		301,334	266,138
遞延所得稅資產	五、25	4,163,174	3,871,473
其他非流動資產	五、26	37,015,629	35,028,128
非流動資產合計		159,911,947	157,204,272
資產總計		479,499,893	471,791,735

# 合併資產負債表

2024年6月30日

項目	附註	2024年 6月30日	2023年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	五、28	8,616,910	8,129,856
向中央銀行借款		—	—
交易性金融負債		9,668	111,529
應付票據	五、29	27,203,313	26,836,331
應付賬款	五、30	157,545,058	154,033,728
預收款項	五、31	11,642	11,695
合同負債	五、32	25,081,830	23,176,845
吸收存款及同業存放	五、33	4,353,131	5,816,950
應付職工薪酬	五、34	2,236,171	2,051,384
應交稅費	五、35	1,844,436	3,298,101
其他應付款	五、36	21,145,691	20,243,191
一年內到期的非流動負債	五、37	4,959,484	4,252,671
其他流動負債	五、38	2,562,637	2,445,225
流動負債合計		255,569,971	250,407,506
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	五、39	6,315,552	6,984,860
應付債券		—	—
租賃負債	五、40	1,694,399	1,545,186
長期應付款	五、41	201,206	210,816
長期應付職工薪酬	五、42	2,317,218	2,335,183
預計負債	五、43	7,063,741	6,979,515
遞延收益	五、44	5,508,834	5,979,206
遞延所得稅負債	五、25	659,209	571,902
其他非流動負債	五、45	263,152	254,246
非流動負債合計		24,023,311	24,860,914
負債合計		279,593,282	275,268,420
<b>股東權益：</b>			
股本	五、46	28,698,864	28,698,864
資本公積	五、47	42,500,237	41,568,178
其他綜合收益	五、49	(873,280)	(900,051)
專項儲備	五、48	49,957	49,957
盈餘公積	五、50	6,319,090	6,319,090
一般風險準備		670,960	670,960
未分配利潤	五、51	83,024,066	84,566,375
歸屬於母公司所有者權益合計		160,389,894	160,973,373
少數股東權益		39,516,717	35,549,942
股東權益合計		199,906,611	196,523,315
負債和股東權益總計		479,499,893	471,791,735

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

2024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	2024年 6月30日	2023年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	十四、1	4,307,176	16,888,480
應收賬款		3,816	4,007
預付款項		40,816	536
其他應收款	十四、2	14,524,376	18,643,362
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		2,509,378	920
流動資產合計		21,385,562	35,537,305
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款		10,109,895	9,720,332
長期股權投資	十四、3	115,110,361	114,732,716
其他權益工具投資		482,928	424,935
固定資產		16,869	11,774
在建工程		27,989	45,454
使用權資產		25,380	17,879
無形資產		111,245	109,383
其他非流動資產		35,508	35,508
非流動資產合計		125,920,175	125,097,981
資產總計		147,305,737	160,635,286
<b>流動負債：</b>			
短期借款		2,601,444	8,504,728
應付職工薪酬		16,305	56,604
應交稅費		221	12,837
其他應付款		44,543,773	45,983,849
一年內到期的非流動負債		25,253	4,751
流動負債合計		47,186,996	54,562,769
<b>非流動負債：</b>			
租賃負債		12,213	15,331
遞延收益		600	—
非流動負債合計		12,813	15,331
負債合計		47,199,809	54,578,100
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>			
股本		28,698,864	28,698,864
資本公積		62,811,347	62,809,965
其他綜合收益		(30,163)	(6,296)
盈餘公積		6,319,090	6,319,090
未分配利潤		2,306,790	8,235,563
股東權益合計		100,105,928	106,057,186
負債和股東權益總計		147,305,737	160,635,286

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

2024年1-6月

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	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、營業總收入</b>	五、52	90,039,351	87,303,227
其中：營業收入	五、52	90,039,351	87,303,227
<b>二、營業總成本</b>		85,268,839	83,043,307
其中：營業成本	五、52	70,764,387	70,331,714
税金及附加	五、53	755,498	670,806
銷售費用	五、54	2,127,280	2,068,021
管理費用	五、55	5,834,759	5,559,196
研發費用	五、56	5,794,828	4,791,354
財務費用	五、57	(7,913)	(377,784)
其中：利息費用		540,433	482,204
利息收入		778,775	580,594
加：其他收益	五、58	1,456,985	610,645
投資收益	五、59	326,842	323,971
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		277,348	157,436
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		(21,470)	(18,833)
公允價值變動收益	五、60	257,953	232,571
信用減值損失	五、61	(119,192)	(279,016)
資產減值損失	五、62	(246,039)	(182,617)
資產處置收益	五、63	25,022	270,518
<b>三、營業利潤</b>		6,472,083	5,235,992
加：營業外收入	五、64	223,198	387,518
減：營業外支出	五、65	76,640	286,437
<b>四、利潤總額</b>		6,618,641	5,337,073
減：所得稅費用	五、66	1,107,091	796,682
<b>五、淨利潤</b>		5,511,550	4,540,391
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤		5,511,550	4,540,391
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司股東的淨利潤		4,200,827	3,460,359
2.少數股東損益		1,310,723	1,080,032



項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>	五、49	30,883	262,666
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		26,804	202,421
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		(49,067)	24,800
(1) 重新計量設定受益計劃變動額		(32)	4,743
(2) 其他權益工具投資公允價值變動		(49,035)	20,057
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		75,871	177,621
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		18,346	10,683
(2) 其他債權投資公允價值變動		54,920	(3,322)
(3) 其他債權投資信用減值準備		—	205
(4) 外幣財務報表折算差額		(92,876)	267,757
(5) 現金流量套期儲備		95,481	(97,702)
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		4,079	60,245
<b>七、綜合收益總額</b>		5,542,433	4,803,057
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		4,227,631	3,662,780
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		1,314,802	1,140,277
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.12
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.15	0.12

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

2024年1-6月

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	2024年半年度	2023年半年度
一、營業收入		2,729	2,709
減：營業成本		2,023	2,023
稅金及附加		1,741	1,851
銷售費用		1,776	—
管理費用		110,786	110,072
研發費用		65,245	37,557
財務費用		50,186	(9,382)
其中：利息費用		480,637	445,185
利息收入		450,475	422,160
加：其他收益		1,368	1,041
投資收益	十四、4	40,614	56,206
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		176,634	56,206
信用減值損失		(1,954)	(6,472)
二、營業利潤		(189,000)	(88,637)
加：營業外收入		—	7
三、利潤總額		(189,000)	(88,630)
減：所得稅費用		—	—
四、淨利潤		(189,000)	(88,630)
(一)持續經營淨利潤		(189,000)	(88,630)
五、其他綜合收益的稅後淨額		(23,867)	10,300
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		(42,006)	—
1. 其他權益工具投資公允價值變動		(42,006)	—
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		18,139	10,300
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		18,139	10,300
六、綜合收益總額		(212,867)	(78,330)

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

2024年1-6月

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	2024年半年度	2023年半年度
<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		108,492,044	82,462,250
客戶存款和同業存放款項淨增加額		—	989,262
拆入資金淨增加額		—	65,064
客戶貸款及墊款淨減少額		1,852,495	—
收到的稅費返還		1,168,265	1,351,821
收到其他與經營活動有關的現金	五、68	1,166,733	1,361,494
經營活動現金流入小計		112,679,537	86,229,891
購買商品、接受勞務支付的現金		81,882,001	76,292,527
吸收存款及同業存放淨減少額		1,463,819	—
支付給職工及為職工支付的現金		15,430,921	14,373,739
支付的各项稅費		6,050,017	5,267,154
支付其他與經營活動有關的現金	五、68	6,007,640	5,076,494
經營活動現金流出小計		110,834,398	101,009,914
經營活動產生的現金流量淨額	五、69	1,845,139	(14,780,023)
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		11,390,097	13,365,190
取得投資收益收到的現金		238,486	425,205
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		84,726	87,415
投資活動現金流入小計		11,713,309	13,877,810
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		3,577,674	2,430,888
投資支付的現金		20,559,889	17,353,883
投資活動現金流出小計		24,137,563	19,784,771
投資活動產生的現金流量淨額		(12,424,254)	(5,906,961)
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		4,620,043	1,019,542
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		4,620,043	1,000,814
取得借款收到的現金		5,359,507	9,737,065
發行債券收到的現金		—	11,000,000
籌資活動現金流入小計		9,979,550	21,756,607
償還債務支付的現金		11,787,671	14,445,182
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		686,061	814,445
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		201,487	345,065
支付其他與籌資活動有關的現金		382,455	201,260
籌資活動現金流出小計		12,856,187	15,460,887
籌資活動產生的現金流量淨額		(2,876,637)	6,295,720
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額	五、69	(13,581,865)	(14,148,295)
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
	五、69	46,067,025	47,607,566
	五、69	32,485,160	33,459,271

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

2024年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
<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		2,975	2,614
收到的稅費返還		—	1,041
收到其他與經營活動有關的現金		67,797	1,086,963
經營活動現金流入小計		70,772	1,090,618
購買商品、接受勞務支付的現金		—	703
支付給職工及為職工支付的現金		79,600	73,721
支付的各項稅費		27,804	16,861
支付其他與經營活動有關的現金		155,411	1,407,812
經營活動現金流出小計		262,815	1,499,097
經營活動產生的現金流量淨額	十四、5	(192,043)	(408,479)
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		9,626,076	7,530,951
取得投資收益收到的現金		5,912,193	2,931,981
投資活動現金流入小計		15,538,269	10,462,932
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		3,062	319
投資支付的現金		16,456,114	14,088,339
投資活動現金流出小計		16,459,176	14,088,658
投資活動產生的現金流量淨額		(920,907)	(3,625,726)
<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
取得借款收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金		24,660,000	7,400,000
籌資活動現金流入小計		24,660,000	18,400,000
償還債務支付的現金		5,900,000	4,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		392,214	450,000
支付其他與籌資活動有關的現金		31,932,233	20,407,252
籌資活動現金流出小計		38,224,447	24,857,252
籌資活動產生的現金流量淨額		(13,564,447)	(6,457,252)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		(17,992)	31,272
<b>五、現金及現金等價物淨減少額</b>	十四、5	(14,695,389)	(10,460,185)
加：期初現金及現金等價物餘額	十四、5	15,718,647	16,251,079
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	十四、5	1,023,258	5,790,894

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

# 合併所有者權益變動表

2024年1-6月

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	2024年1-6月									
	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	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	28,698,864	41,568,178	(900,051)	49,957	6,319,090	670,960	84,566,375	160,973,373	35,549,942	196,523,315
二、本年期初餘額	28,698,864	41,568,178	(900,051)	49,957	6,319,090	670,960	84,566,375	160,973,373	35,549,942	196,523,315
三、本期增減變動金額	-	932,059	26,771	-	-	-	(1,542,309)	(583,479)	3,966,775	3,383,296
(一)綜合收益總額	-	-	26,804	-	-	-	4,200,827	4,227,631	1,314,802	5,542,433
(二)所有者投入和減少資本	-	932,059	-	-	-	-	-	932,059	3,449,756	4,381,815
1.所有者投入的普通股	-	956,027	-	-	-	-	-	956,027	3,474,583	4,430,610
2.其他	-	(23,968)	-	-	-	-	-	(23,968)	(24,827)	(48,795)
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	(5,743,169)	(5,743,169)	(797,783)	(6,540,952)
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)	(796,482)	(6,536,255)
2.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	(3,396)	(3,396)	(1,301)	(4,697)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	(33)	-	-	-	33	-	-	-
1.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	(33)	-	-	-	33	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	129,036	-	-	-	129,036	28,103	157,139
2.本期使用	-	-	-	(129,036)	-	-	-	(129,036)	(28,103)	(157,139)
四、本期末餘額	28,698,864	42,500,237	(873,280)	49,957	6,319,090	670,960	83,024,066	160,389,894	39,516,717	199,906,611

# 合併所有者權益變動表

2024年1-6月

項目	2023年1-6月 歸屬於母公司所有者權益								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	41,353,278	(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

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

# 母公司所有者權益變動表

2024年1-6月

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	2024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	62,809,965	(6,296)	6,319,090	8,235,563	106,057,186
二、本年期初餘額	28,698,864	62,809,965	(6,296)	6,319,090	8,235,563	106,057,186
三、本期增減變動金額	-	1,382	(23,867)	-	(5,928,773)	(5,951,258)
(一)綜合收益總額	-	-	(23,867)	-	(189,000)	(212,867)
(二)股東投入和減少資本	-	1,382	-	-	-	1,382
1.其他	-	1,382	-	-	-	1,382
(三)利潤分配	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	28,698,864	62,811,347	(30,163)	6,319,090	2,306,790	100,105,928

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	-	861	10,300	-	(5,828,403)	(5,817,242)
(一)綜合收益總額	-	-	10,300	-	(88,630)	(78,330)
(二)股東投入和減少資本	-	861	-	-	-	861
1.其他	-	861	-	-	-	861
(三)利潤分配	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)
四、本期末餘額	28,698,864	62,809,788	(34,731)	5,491,912	702,335	97,668,168

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

# 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

## 一、公司基本情况

### 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。



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	劉長青	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	李東林	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	傅成發	製造業	914302007790310965	5,585,395	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	孫榮坤	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	91420115MA4KYAEH3B	5,716,509	100.00	100.00
中車資產管理有限公司(以下簡稱「中車資產公司」)	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
中車威墅機車有限公司(以下簡稱「中車威墅公司」)	中國	常州	有限責任公司	徐世保	製造業	913204006638182170	2,298,020	100.00	100.00
中車威墅機車車輛工藝研究所股份有限公司(以下簡稱 「中車威墅研究所」)	中國	常州	股份有限公司	王成龍	製造業	91320400137168058A	650,000	84.20	84.20
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	5,126,943	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	91110106590663663T	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	1,331,171	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	91370200264582789W	1,754,475	100.00	100.00
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	董緒華	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

# 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

## 一、公司基本情況(續)

### 2、合併財務報表範圍(續)

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	付擁軍	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	張波	製造業	91210200243024402A	903,000	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	168,725	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	張明東	物流貿易	91110108737682982M	784,000	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	239,220	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	2,580,000	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	794,170	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
株洲中車時代電氣股份有限公司(以下簡稱「中車時代電氣」) (註1)	中國	株洲	股份有限公司	李東林	製造業	914300007808508659	1,411,540	47.88	47.72
株洲時代新材料科技股份有限公司(以下簡稱「株洲時代新材」) (註2)	中國	株洲	股份有限公司	彭華文	製造業	91430200712106524U	824,538	38.52	49.54
中車啟航新能源技術有限公司(以下簡稱「中車啟航新能源」)	中國	北京	有限責任公司	劉建勳	研發	91110108MAD3W43D43	300,000	100.00	100.00
中車(重慶)智慧軌道交通技術有限公司(以下簡稱「重慶智慧」)	中國	重慶	有限責任公司	張洪權	研發	91500112MAD9CP0C01	40,000	100.00	100.00

註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年至2023年，本公司之子公司中車香港資本於公開市場購入49,260,000股時代電氣股票，本集團對中車時代電氣的持股比例變更為47.72%。自2024年1月11日至2024年1月17日，中車時代電氣於香港聯合交易所就H股進行了一系列的回購，截至2024年6月30日，累計回購4,696,800股H股，該等中車時代電氣回購的H股已於2024年4月16日註銷。該項交易後，本集團對中車時代電氣的持股比例為47.88%。

註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》，2023年6月27日，株洲時代新材召開了第九屆董事會第二十五次(臨時)會議及第九屆監事會第十八次(臨時)會議，審議通過了《關於向公司2022年限制性股票激勵計劃激勵對象預留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2,174.00萬股，本集團對株洲時代新材的持股比例由39.55%被動稀釋為38.52%。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為11.02%，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49.54%。

## 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，本公司的財務報表同時符合證監會2023年修訂的《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》有關財務報表及其附註的披露要求。

### 2、持續經營

本集團對自2024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2024年6月30日的公司及合併財務狀況以及截至2024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歷1月1日起至12月31日止。

### 3、營業週期

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 4、 記賬本位幣

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

#### 5、 重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	大於或等於最近一期經審計的歸屬於母公司所有者權益的0.50%
重要的單項計提壞賬準備的合同資產	大於或等於最近一期經審計的歸屬於母公司所有者權益的0.50%
重要的在建工程	大於或等於最近一期經審計的歸屬於母公司所有者權益的0.50%
賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款/其他應付款	大於或等於最近一期經審計的歸屬於母公司所有者權益的0.50%
重要的合營安排或聯營企業	被投資單位長期股權投資期末餘額大於或等於最近一期經審計的歸屬於母公司所有者權益的2.00%

#### 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、控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 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餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額確認為其他綜合收益外，均計入當期損益。

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

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

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

本集團的金融工具包括貨幣資金、債券投資、除長期股權投資(參見附註三、14)以外的股權投資、應收款項、應付款項、借款、應付債券及股本等。

##### (1). 金融資產及金融負債的確認和初始計量

金融資產和金融負債在本集團成為相關金融工具合同條款的一方時，於資產負債表內確認。

在初始確認時，金融資產及金融負債以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。對於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，本集團按照根據附註三、25的會計政策確定的交易價格進行初始計量。

##### (2). 金融資產的分類和後續計量

###### (a) 本集團金融資產的分類

本集團通常根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，在初始確認時將金融資產分為不同類別：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

除非本集團改變管理金融資產的業務模式，在此情形下，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

本集團將同時符合下列條件且未被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，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 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；
- 該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。

本集團將同時符合下列條件且未被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，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；
- 該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。

對於非交易性權益工具投資，本集團可在初始確認時將其不可撤銷地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。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11、金融工具(續)

##### (2). 金融資產的分類和後續計量(續)

###### (a) 本集團金融資產的分類(續)

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產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，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產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。

管理金融資產的業務模式，是指本集團如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本集團所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本集團以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本集團對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本集團對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

###### (b) 本集團金融資產的後續計量

###### - 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

###### - 以攤餘成本計量的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

###### - 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將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。

###### - 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。股利收入計入損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將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). 金融負債的分類和後續計量

本集團將金融負債分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債及以攤餘成本計量的金融負債。

##### — 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

該類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。

初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，產生的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。

##### — 以攤餘成本計量的金融負債

初始確認後，對於該類金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

##### (4). 抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- 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。

##### (5). 金融資產和金融負債的終止確認

滿足下列條件之一時，本集團終止確認該金融資產：

- 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- 該金融資產已轉移，且本集團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；
- 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。

金融資產轉移整體滿足終止確認條件的，本集團將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；
- 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接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(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)之和。

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11、金融工具(續)

##### (6). 減值

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 合同資產；
- 租賃應收款。

本集團持有的其他以公允價值計量的金融資產不適用預期信用損失模型，包括以公允價值計量且其變動計入當期損益的債權投資或權益工具投資，指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資，以及衍生金融資產。

##### 預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

在計量預期信用損失時，本集團需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限(包括考慮續約選擇權)。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。

未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款、應收款項融資和合同資產以及租賃交易形成的租賃應收款，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。本集團基於歷史信用損失經驗、使用準備矩陣計算上述金融資產的預期信用損失，相關歷史經驗根據資產負債表日債務人的特定因素、以及對當前狀況和未來經濟狀況預測的評估進行調整。

除應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產和租賃應收款外，本集團對滿足下列情形的金融工具按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，對其他金融工具按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

- 該金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險；或
- 該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11、金融工具(續)

##### (6). 減值(續)

###### 應收款項的壞賬準備

###### (a) 按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

應收票據	本集團根據承兌人信用風險特徵的不同，將應收票據劃分為銀行承兌匯票和商業承兌匯票兩個組合。
應收賬款	本集團根據客戶信用風險特徵的不同，將應收賬款劃分為中央企業客戶組合、地方政府/地方國有企業客戶組合和其他客戶組合三個組合。
其他應收款	本集團根據應收款的性質和不同對手方的信用風險特徵，將其他應收款劃分為應收往來款及代墊費用組合、應收保證金及押金組合及其他組合三個組合。
合同資產	本集團根據客戶信用風險特徵的不同，將合同資產劃分為中央企業客戶組合、地方政府/地方國有企業客戶組合和其他客戶組合三個組合。

###### (b) 按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

本集團對於應收票據、應收賬款、其他應收款和合同資產，通常按照信用風險特徵組合計量其損失準備。若某一對手方信用風險特徵與組合中其他對手方顯著不同，或該對手方信用風險特徵發生顯著變化，對應收該對手方款項按照單項計提損失準備。

###### 具有較低的信用風險

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，並且即便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流量義務的能力，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)

##### (6). 減值(續)

##### 信用風險顯著增加

本集團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，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團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信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

##### 已發生信用減值的金融資產

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期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；
- 本集團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。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11、金融工具(續)

##### (6). 減值(續)

###### 預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本集團在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

###### 核銷

如果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，則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。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，被減記的金融資產仍可能受到本集團催收到期款項相關執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

##### (7). 權益工具

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，計入股東權益。回購本公司權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。

回購本公司股份時，回購的股份作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉為庫存股成本，同時進行備查登記。庫存股不參與利潤分配，在資產負債表中作為股東權益的備抵項目列示。

庫存股註銷時，按註銷股票面值總額減少股本，庫存股成本超過面值總額的部分，應依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積和未分配利潤；庫存股成本低於面值總額的，低於面值總額的部分增加資本公積(股本溢價)。

庫存股轉讓時，轉讓收入高於庫存股成本的部分，增加資本公積(股本溢價)；低於庫存股成本的部分，依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積、未分配利潤。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11、金融工具(續)

##### (8). 可轉換工具

###### — 含權益成分的可轉換工具

對於本集團發行的可轉換為權益股份且轉換時所發行的股份數量和對價的金額固定的可轉換工具，本集團將其作為包含負債和權益成分的複合金融工具。

在初始確認時，本集團將相關負債和權益成分進行分拆，先確定負債成分的公允價值(包括其中可能包含的非權益性嵌入衍生工具的公允價值)，再從複合金融工具公允價值中扣除負債成分的公允價值，作為權益成分的價值，計入權益。發行複合金融工具發生的交易費用，在負債成分和權益成分之間按照各自佔總發行價款的比例進行分攤。

初始確認後，對於沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的負債成分，採用實際利率法按攤餘成本計量。權益成分在初始計量後不再重新計量。

當可轉換工具進行轉換時，本集團將負債成分和權益成分轉至權益相關科目。當可轉換工具被贖回時，贖回支付的價款以及發生的交易費用被分配至權益和負債成分。分配價款和交易費用的方法與該工具發行時採用的分配方法一致。價款和交易費用分配後，其與權益和負債成分賬面價值的差異中，與權益成分相關的計入權益，與負債成分相關的計入損益。

###### — 不含權益成分的其他可轉換工具

對於本集團發行的不含權益成分的其他可轉換工具，在初始確認時，可轉換工具的衍生工具成分以公允價值計量，剩餘部分作為主債務工具的初始確認金額。

初始確認後，衍生工具成分以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失計入當期損益。對於主債務工具，採用實際利率法按攤餘成本計量。

當可轉換工具進行轉換時，本集團將主債務工具和衍生工具成分轉至權益相關科目。當可轉換工具被贖回時，贖回支付的價款與主債務工具和衍生工具成分賬面價值的差異計入損益。

##### (9). 優先股和永續債

本集團根據所發行的優先股、永續債的合同條款及其所反映的經濟實質，結合金融資產、金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將這些金融工具或其組成部分分類為金融資產、金融負債或權益工具。

本集團對於其發行的應歸類為權益工具的優先股和永續債，按照實際收到的金額，計入權益。存續期間分派股利或利息的，作為利潤分配處理。按合同條款約定贖回優先股和永續債的，按贖回價格沖減權益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 12、存貨

存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1). 存貨類別

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。

(2). 發出計價方法

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。

(3). 盤存制度

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

(4). 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

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。

(5). 存貨跌價準備的確認標準和計提方法

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。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13、持有待售的非流動資產或處置組

##### (1). 劃分為持有待售的非流動資產或處置組的確認標準和會計處理方法

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。

##### (2). 終止經營的認定標準和列報方法

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。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 14、長期股權投資

##### (1). 共同控制、重大影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，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。

##### (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。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 14、長期股權投資(續)

##### (3). 後續計量及損益確認方法(續)

##### (b) 以權益法核算的長期股權投資

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

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

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

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

##### (c) 處置長期股權投資

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

##### (d) 長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 15、投資性房地產

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

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

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

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

在成本模式下，將房地產轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

投資性房地產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

#### 16、固定資產

##### (1). 確認條件

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 16、固定資產(續)

##### (2). 折舊方法

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。對於外購的固定資產，如果購入的是不需安裝的固定資產，購入驗收後即可達到預定可使用狀態；如果購入的是需安裝的固定資產，安裝調試後達到設計要求或合同規定的標準後，達到預定可使用狀態。對於自行建造的固定資產，在工程完工及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). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

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). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序(續)

各項無形資產的使用壽命如下：

項目	使用壽命	確定依據
土地使用權	50-70年	法定使用權
專有技術、工業產權及特許經營權	3-25年	合同約定授權期限或預計能為本集團帶來經濟利益的期限
軟件使用權	2-10年	合同約定授權期限或預計能為本集團帶來經濟利益的期限
客戶關係	7-15年	預計能為本集團帶來經濟利益的期限
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	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). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

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。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 19、無形資產(續)

##### (2). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法(續)

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。

#### 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。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 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。

##### (2). 離職後福利的會計處理方法

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。

##### (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、股份支付

##### (1). 股份支付的種類

本集團的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

##### (2). 實施股份支付計劃的相關會計處理

###### — 以權益結算的股份支付

本集團以股份或其他權益工具作為對價換取職工提供服務時，以授予職工權益工具在授予日公允價值計量。對於授予後立即可行權的股份支付交易，本集團在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，本集團在等待期內的每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息對可行權權益工具數量作出最佳估計，以此基礎按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，並相應計入資本公積。

當本集團接受服務但沒有結算義務，並且授予職工的是本公司最終控制方或其控制的除本集團外的子公司的權益工具時，本集團將此股份支付計劃作為權益結算的股份支付處理。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24、股份支付(續)

##### (2). 實施股份支付計劃的相關會計處理(續)

##### — 以現金結算的股份支付

對於以現金結算的股份支付，本集團承擔以股份或其他權益工具為基礎計算確定交付現金或其他資產來換取職工提供服務時，以相關權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量換取服務的價格。授予後立即可行權的股份支付交易，本集團按在授予日承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內的每個資產負債日，本集團以對可行權情況的最佳估計數為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，並相應計入負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日和結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入損益。

當本集團接受服務且有結算義務，並且授予職工的是本公司最終控制方或其控制的除本集團外的子公司的權益工具時，本集團將此股份支付計劃作為現金結算的股份支付處理。

#### 25、收入

##### (1). 按照業務類型披露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)

#### 25、收入(續)

##### (1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策(續)

與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：對於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，即商品簽收或驗收移交時確認收入；對於軌道交通裝備延伸服務等，由於客戶在履約的同時即取得並消耗履約所帶來的經濟利益，屬於某一時段內履行的履約義務，本集團按照履約進度確認收入。

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。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 25、收入(續)

##### (1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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。

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28。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 26、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。

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。

#### 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。

### 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

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。

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。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28、租賃

作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

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。

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。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28、租賃(續)

##### (1). 本集團作為承租人(續)

##### (c) 租賃負債

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

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

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

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

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

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

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

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28、租賃(續)

##### (1). 本集團作為承租人(續)

##### (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。

##### (2). 售後租回交易

##### 本集團作為賣方及承租人

本集團按照附註三、25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。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28、租賃(續)

##### (2). 售後租回交易(續)

##### 作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

##### (1). 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、25關於交易價格分攤的規定分攤合同對價，分攤的基礎為租賃部分和非租賃部分各自的單獨價格。

##### (b) 租賃的分類

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

##### (i) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

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

##### (ii) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

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

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

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

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28、租賃(續)

##### (2). 售後租回交易(續)

###### 作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法(續)

###### (1). 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。

###### (2). 售後租回交易

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、其他重要的會計政策

###### (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。

##### 2、其他重要的會計政策

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)

#### 29、其他重要的會計政策和會計估計(續)

##### 2、其他重要的會計政策(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。2024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。

### 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(續)

##### 2、其他重要的會計政策(續)

##### (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。

##### (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。

#### 30、重要會計政策和會計估計的變更

##### (1). 重要會計政策變更

本集團於2024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，主要包括：

- 《企業會計準則解釋第17號》(財會[2023]21號)(以下簡稱「解釋第17號」)中「關於流動負債與非流動負債的劃分」的規定；
- 《企業會計準則應用指南彙編2024》中「關於保證類質保費用的列報」規定。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 30、重要會計政策和會計估計的變更(續)

##### (1). 重要會計政策變更(續)

##### (a) 本集團採用上述規定及指引的主要影響

##### (i) 關於流動負債與非流動負債的劃分規定

根據解釋第17號的規定，本集團在對負債的流動性進行劃分時，僅考慮本集團在資產負債表日是否有將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的實質性權利(以下簡稱「推遲清償負債的權利」)，而不考慮本集團是否有行使上述權利的主觀可能性。

對於本集團貸款安排產生的負債，如果本集團推遲清償負債的權利取決於本集團是否遵循了貸款安排中規定的條件(以下簡稱「契約條件」)，本集團在對相關負債的流動性進行劃分時，僅考慮在資產負債表日或者之前應遵循的契約條件，而不考慮本集團在資產負債表日之後應遵循的契約條件的影響。

對於本集團在交易對手方選擇的情況下通過交付自身權益工具進行清償的負債，若本集團按照《企業會計準則第37號金融工具列報》的規定將上述選擇權分類為權益工具並將其作為複合金融工具的權益組成部分單獨確認，則不影響該項負債的流動性劃分；反之，若上述選擇權不能分類為權益工具，則會影響該項負債的流動性劃分。

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。

##### (ii) 保證類質保費用的列報

本集團根據財政部發佈的《企業會計準則應用指南彙編2024》的規定，將本集團計提的保證類質保費用計入「營業成本」，不再計入「銷售費用」。

本集團採用追溯調整法對可比期間的財務報表數據進行相應調整。

##### (b) 變更對當年財務報表的影響

上述會計政策變更對2024年度1-6月合併利潤表各項目的影響匯總如下：

	採用變更後會計政策增加/ (減少)報表項目金額(千元)
營業成本	1,393,954
銷售費用	-1,393,954

##### (c) 變更對比較期間財務報表的影響

上述會計政策變更對2023年度1-6月合併利潤表各項目的影響匯總如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	調整前	調整金額	調整後
營業成本	68,870,877	1,460,837	70,331,714
銷售費用	3,528,858	-1,460,837	2,068,021



## 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2024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。

本集團部分子公司根據《關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第43號)，自2023年1月1日至2027年12月31日，作為先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額。

#### (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。本集團預計上述公司於2024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。本集團預計上述公司於2024年仍可減按15%的優惠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2023年度取得高新技術企業證書，自2023年至2025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、中車戚墅堰公司、中車永濟電機公司、中車株洲電機公司、中車大同公司、中車唐山公司、中車戚墅堰所於2023年度取得高新技術企業證書，自2023年至2025年減按15%稅率繳納企業所得稅。

## 四、稅項(續)

### 2、稅收優惠(續)

#### (2). 企業所得稅(續)

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局、市級地方稅務局批准，中車四方所、中車大連所於2023年度取得高新技術企業證書，自2023年至2025年減按15%稅率繳納企業所得稅。

根據財政部、海關總署和國家稅務總局頒佈的財稅[2011]58號《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》規定，自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、國家稅務總局重慶市稅務局批准，確認中車資陽公司與重慶智慧主營業務為國家鼓勵類產業項目，享受15%的所得稅優惠稅率。

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

本集團部分子公司自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	期末餘額	期初餘額
庫存現金	4,497	1,015
銀行存款	46,496,238	54,983,674
其他貨幣資金	1,241,505	945,144
合計	47,742,240	55,929,833
其中：存放在境外的款項總額	3,406,757	5,467,298

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	期末餘額	期初餘額
財務公司存放於中央銀行法定準備金存款	1,509,744	1,747,985
承兌匯票保證金	936,783	641,802
信用證保證金	26,676	20,559
保函保證金	117,929	113,994
為本集團的銀行借款質押	—	—
其他受限制的存款	207,127	170,269
合計	2,798,259	2,694,609

2024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12,458,820千元（2023年12月31日：人民幣7,168,199千元）。

### 2、交易性金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
權益工具投資	3,960,374	3,834,853	/
衍生工具	—	2,541	/
其他(註)	3,808,185	5,095,334	/
合計	7,768,559	8,932,728	/

其他說明：

註： 其他主要為本集團所購買的結構性存款。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 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	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	667,124	1,337,169
商業承兌票據	8,866,045	10,525,991
減：信用減值損失	(10,312)	(19,254)
合計	9,522,857	11,843,906

##### (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	320
商業承兌票據	—
合計	320

##### (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	161,908
商業承兌票據	1,017,291
合計	1,179,199

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 3、應收票據(續)

#### (4). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				期初餘額					
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值
按組合計提壞賬準備	9,533,169	100.0	(10,312)	0.11	9,522,857	11,863,160	100.0	(19,254)	0.16	11,843,906
合計	9,533,169	100.0	(10,312)	/	9,522,857	11,863,160	100.0	(19,254)	/	11,843,906

按組合計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收票據	壞賬準備	計提比例(%)
銀行承兌票據	667,124	—	—
商業承兌票據	8,866,045	(10,312)	0.1-2.0
合計	9,533,169	(10,312)	/

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	合計
2024年1月1日餘額	19,254	19,254
本期計提	12,372	12,372
本期轉回	(21,314)	(21,314)
2024年6月30日餘額	10,312	10,312

其他說明：

2024年6月30日，應收票據餘額中應收本集團關聯方的票據，詳見附註十一、5。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	87,799,133	94,221,825
1至2年	9,353,427	8,666,945
2至3年	3,527,229	3,645,018
3至4年	1,313,632	832,952
4至5年	828,863	980,253
5年以上	2,991,248	2,883,918
小計	105,813,532	111,230,911
減：信用減值損失	(5,677,417)	(5,525,084)
合計	100,136,115	105,705,827

本集團的應收賬款賬齡自應收賬款確認之日起開始計算。

##### (2). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	壞賬準備計提比例(%)	
按單項計提	4,508,277	4.3	(3,102,427)	68.8	1,405,850	4,526,798	4.1	(3,087,057)	68.2	1,439,741
按組合計提	101,305,255	95.7	(2,574,990)	2.5	98,730,265	106,704,113	95.9	(2,438,027)	2.3	104,266,086
合計	105,813,532	100.0	(5,677,417)	/	100,136,115	111,230,911	100.0	(5,525,084)	/	105,705,827

## 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	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的 應收賬款	4,508,277	(3,102,427)	68.8	註

按單項計提壞賬準備的說明：

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	計提比例(%)	期末餘額		2024年6月30日 賬面價值
		2024年6月30日 賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	0.1-2.0	86,072,599	(593,719)	85,478,880
1年至2年	1.0-10.0	9,256,940	(457,039)	8,799,901
2年至3年	5.0-25.0	3,428,066	(376,638)	3,051,428
3年至4年	20.0-30.0	1,215,179	(308,558)	906,621
4年至5年	35.0-50.0	389,509	(173,004)	216,505
5年以上	60.0-70.0	942,962	(666,032)	276,930
合計	/	101,305,255	(2,574,990)	98,730,265

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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)

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	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
2024年1月1日餘額	2,438,027	3,087,057	5,525,084
本期計提	256,543	43,836	300,379
本期轉回	(119,770)	(28,378)	(148,148)
本期核銷	-	(1,109)	(1,109)
其他變動	190	1,021	1,211
2024年6月30日餘額	2,574,990	3,102,427	5,677,417

##### (3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	佔應收賬款 和合同資產 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
單位1	42,847,183	5,438,289	48,285,472	28.2	103,467
單位2	1,867,260	4,213,789	6,081,049	3.6	227,031
單位3	-	5,868,834	5,868,834	3.4	98,211
單位4	2,843,599	1,968,794	4,812,393	2.8	48,505
單位5	1,857,427	1,150,085	3,007,512	1.8	71,871
合計	49,415,469	18,639,791	68,055,260	39.8	549,085

其他說明：

2024年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣5,869千元(2023年12月31日：人民幣71,595千元)的應收賬款作為本集團取得銀行借款的質押。

2024年6月30日，應收賬款餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十一、5。



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 5、合同資產

#### (1). 合同資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銷貨合同相關的合同資產	51,249,871	(551,576)	50,698,295	50,038,763	(528,640)	49,510,123
工程類業務相關的合同資產	13,954,893	(132,275)	13,822,618	11,861,781	(129,706)	11,732,075
小計	65,204,764	(683,851)	64,520,913	61,900,544	(658,346)	61,242,198
減：列示於其他非流動資產的 合同資產	/	/	(28,131,356)	/	/	(27,652,063)
合計	/	/	36,389,557	/	/	33,590,135

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。

2024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545,499千元(2023年12月31日：賬面價值折合人民幣553,276千元的合同資產作為本集團取得銀行借款的質押)。

2024年6月30日，合同資產餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十一、5。

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				期初餘額					
	賬面餘額		壞賬準備		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(%)		
按單項計提壞賬準備	173,548	0.3	(73,311)	42.2	100,237	180,555	0.3	(79,894)	44.2	100,661
按組合計提壞賬準備	65,031,216	99.7	(610,540)	0.9	64,420,676	61,719,989	99.7	(578,452)	0.9	61,141,537
合計	65,204,764	100.0	(683,851)	/	64,520,913	61,900,544	100.0	(658,346)	/	61,242,198

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 5、合同資產(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	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的 合同資產	173,548	(73,311)	42.2	/

按單項計提壞賬準備的說明：

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	合同資產	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
組合1	17,162,357	(26,518)	0.2
組合2	36,524,756	(390,612)	1.1
組合3	11,344,103	(193,410)	1.7
合計	65,031,216	(610,540)	/

##### (3). 本期合同資產計提壞賬準備情況

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2024年1月1日餘額	578,452	79,894	658,346
本期計提	66,373	515	66,888
本期轉回	(33,463)	(7,118)	(40,581)
本期核銷	-	-	-
其他變動	(822)	20	(802)
2024年6月30日餘額	610,540	73,311	683,851

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 6、應收款項融資

#### (1). 應收款項融資分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	6,163,702	8,874,246
應收賬款	2,660,516	2,623,853
合計	8,824,218	11,498,099

#### (2). 期末公司已質押的應收款項融資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	-
合計	-

#### (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款項融資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額
銀行承兌票據	3,561,980
商業承兌票據	22,194
合計	3,584,174

#### (4). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				賬面價值	期初餘額				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)		賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
按組合計提	8,824,218	100.0	-	0.0	8,824,218	11,498,099	100.0	-	0.0	11,498,099
合計	8,824,218	100.0	-	/	8,824,218	11,498,099	100.0	-	/	11,498,099

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 6、應收款項融資(續)

##### (5). 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	期末餘額
成本	8,971,688
公允價值	8,824,218
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	(147,470)

##### (6). 其他說明：

2024年6月30日，應收款項融資餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十一、5。

#### 7、預付款項

##### (1). 預付款項按賬齡列示

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	6,693,283	82.2	6,639,192	82.0
1至2年	416,828	5.1	339,124	4.2
2至3年	244,760	3.0	220,048	2.7
3年以上	789,175	9.7	899,119	11.1
合計	8,144,046	100.0	8,097,483	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	期末餘額	佔預付款項 期末餘額合計 數的比例(%)
匯總前五名預付款項	第三方	1,250,408	15.35

##### 其他說明

2024年6月30日，預付款項中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十一、5。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 8、其他應收款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	-	-
應收股利	446,871	467,319
其他應收款	2,703,327	1,765,216
合計	3,150,198	2,232,535

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)	期末餘額	期初餘額
關聯方	448,212	470,294
第三方	1,634	-
小計	449,846	470,294
減：信用損失準備	(2,975)	(2,975)
合計	446,871	467,319

其他應收款

#### (1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	2,179,264	1,306,671
1至2年	230,584	237,146
2至3年	132,388	151,911
3至4年	235,365	323,463
4至5年	227,693	41,277
5年以上	765,890	776,372
小計	3,771,184	2,836,840
減：信用損失準備	(1,067,857)	(1,071,624)
合計	2,703,327	1,765,216

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 8、其他應收款(續)

##### (2). 按款項性質分類情況

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
往來款項	1,503,437	709,344
保證金及押金	640,565	598,078
其他	559,325	457,794
合計	2,703,327	1,765,216

##### (3). 壞賬準備計提情況

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)	
2024年1月1日餘額	104,809	—	966,815	1,071,624
本期計提	17,861	—	748	18,609
本期轉回	(11,347)	—	(11,167)	(22,514)
其他變動	(7)	—	145	138
2024年6月30日餘額	111,316	—	956,541	1,067,857

##### (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	期末餘額	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	1,199,343	31.80

五、合併財務報表項目註釋(續)

9、存貨

(1). 存貨分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	23,302,013	(755,812)	22,546,201	19,039,344	(733,385)	18,305,959
在產品	44,694,903	(1,161,774)	43,533,129	33,429,955	(1,149,440)	32,280,515
產成品	20,344,500	(589,770)	19,754,730	16,495,640	(553,470)	15,942,170
周轉材料	304,984	(16,740)	288,244	267,680	(15,153)	252,527
委託加工物資	78,760	(17)	78,743	67,586	(17)	67,569
合計	88,725,160	(2,524,113)	86,201,047	69,300,205	(2,451,465)	66,848,740

(2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷/核銷	其他	
原材料	733,385	86,153	-	11,633	45,363	6,730	755,812
在產品	1,149,440	84,182	-	6,650	64,896	302	1,161,774
產成品	553,470	75,732	-	16,034	23,214	184	589,770
周轉材料	15,153	1,744	-	2	125	30	16,740
委託加工物資	17	-	-	-	-	-	17
合計	2,451,465	247,811	-	34,319	133,598	7,246	2,524,113

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 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	期末餘額	期初餘額
一年內到期的發放貸款和墊款(附註五、12)	229,000	2,084,925
一年內到期的長期應收款(附註五、14)	745,121	851,994
一年內到期的債權投資(附註五、13)	994,086	193,200
一年內到期的其他非流動資產(附註五、26)	2,381,797	1,430,397
合計	4,350,004	4,560,516

#### 11、其他流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
留抵稅費	3,545,733	4,084,048
大額存單	3,777,702	1,143,475
其他	35,670	43,429
合計	7,359,105	5,270,952

#### 12、發放貸款和墊款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
中車財務公司發放貸款和墊款	242,923	2,095,416
減：信用損失準備	(13,923)	(10,491)
小計	229,000	2,084,925
其中：一年內到期的發放貸款及墊款(附註五、10)	229,000	2,084,925

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)	
2024年1月1日餘額	4,524	5,967	—	10,491
本期計提	788	13,135	—	13,923
本期轉回	(4,524)	(5,967)	—	(10,491)
2024年6月30日餘額	788	13,135	—	13,923



## 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	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
民生銀行同業存單	994,086	-	994,086	981,193	-	981,193
中國人壽海外10年期美元債券	377,352	-	377,352	375,304	-	375,304
中信銀行國際10年期美元債券	213,595	-	213,595	211,953	-	211,953
中國飛機租賃集團控股有限公司7年期中期票據	-	-	-	193,200	-	193,200
其他	50,341	(40,273)	10,068	46,799	(32,759)	14,040
小計	1,635,374	(40,273)	1,595,101	1,808,449	(32,759)	1,775,690
減：計入一年內到期的非流動資產的債權投資(附註五、10)	(994,086)	-	(994,086)	(193,200)	-	(193,200)
合計	641,288	(40,273)	601,015	1,615,249	(32,759)	1,582,490

### 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	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	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	
融資租賃款	2,041,889	(1,528,700)	513,189	2,065,744	(1,498,970)	566,774	4.35%-5.50%
分期收款銷售商品及其他	7,641,579	(240,222)	7,401,357	7,125,496	(250,357)	6,875,139	1.2%-4.9%
工程施工款及「建造-轉移」特許經營權應收款	480,000	(348,000)	132,000	470,262	(336,000)	134,262	4.75%
合計	10,163,468	(2,116,922)	8,046,546	9,661,502	(2,085,327)	7,576,175	/
減：一年內到期的長期應收款(附註五、10)	/	/	(745,121)	/	/	(851,994)	/
一年後到期的長期應收款	/	/	7,301,425	/	/	6,724,181	/

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 14、長期應收款(續)

##### (2). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	10,163,468	100.0	(2,116,922)	20.8	8,046,546	9,661,502	100.0	(2,085,327)	21.6	7,576,175
合計	10,163,468	100.0	(2,116,922)	/	8,046,546	9,661,502	100.0	(2,085,327)	/	7,576,175

按單項計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	
長期應收款1	3,602,532	(3,603)	0.1	註
長期應收款2	2,299,079	(26,233)	1.1	註
長期應收款3	1,156,282	(2,652)	0.2	註
其他	3,105,575	(2,084,434)	67.1	註
合計	10,163,468	(2,116,922)	/	/

按單項計提壞賬準備的說明：

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。

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	合計
2024年1月1日餘額	493,848	1,591,479	2,085,327
本期計提	1,068	39,232	40,300
本期轉回	—	(71,460)	(71,460)
本期核銷	—	—	—
其他變動	—	62,755	62,755
2024年6月30日餘額	494,916	1,622,006	2,116,922

2024年6月30日，本集團無(2023年12月31日：無)長期應收款作為本集團取得銀行借款的質押。

2024年6月30日，長期應收款(含一年內到期)餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十一、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

15、長期股權投資

(1). 長期股權投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初 餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動					期末 餘額
				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	宣告 發放現金 股利或利潤	計提 減值準備	
<b>一、合營企業</b>									
蕪湖市運通軌道交通建設運營有限公司(以下簡稱「蕪湖運通」)	1,551,613	-	-	-	-	-	-	-	1,551,613
其他	2,576,133	-	-	27,537	-	210	(15,933)	-	2,620,447
小計	4,127,746	-	-	27,537	-	210	(15,933)	-	4,172,060
<b>二、聯營企業</b>									
中華聯合保險控股股份有限公司(以下簡稱「中華聯合保險」)	5,374,042	-	-	23,586	18,139	-	-	-	5,415,767
中國外資金融租賃有限公司(以下簡稱「外資金租公司」)	3,301,347	-	-	154,153	-	-	-	-	3,455,500
中車時代電動汽車股份有限公司	801,611	-	-	(36,163)	-	-	-	-	765,448
濟青高速鐵路有限公司	1,134,082	-	-	-	-	-	-	(24,509)	1,109,573
其他	6,639,954	304,745	(314,017)	108,235	-	(36,631)	(7,532)	7,733	6,702,487
小計	17,251,036	304,745	(314,017)	249,811	18,139	(36,631)	(7,532)	(16,776)	17,448,775
合計	21,378,782	304,745	(314,017)	277,348	18,139	(36,421)	(23,465)	15,724	21,620,835

註：本公司之下屬全資子公司中國中車(香港)有限公司(以下簡稱「香港有限公司」)為其參股的墨西哥哈利斯科州瓜達拉哈拉4號線DLS項目公司CONSORCIO TREN LIGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V.(以下簡稱「瓜四項目公司」)按持股比例提供項目融資股權質押擔保。截至2024年6月30日，被質押的長期股權投資賬面價值為195,952千元。

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	期初 餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動			期末 餘額	本期確認 的股利收入	累計計入 其他綜合收益 的利得	累計 計入其他 綜合收益 的損失	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
				本期 計入其他 綜合收益 的利得	本期 計入其他 綜合收益 的損失	其他					
上市權益工具投資	907,646	-	-	89,900	110,333	(464)	886,749	26,036	61,275	(1,009,300)	/
非上市權益工具投資	1,900,544	128,780	1,845	6,603	38,876	-	1,995,206	2,357	56,233	(36,079)	註
合計	2,808,190	128,780	1,845	96,503	149,209	(464)	2,881,955	28,393	117,508	(1,045,379)	/

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 16、其他權益工具投資(續)

##### (2). 本期存在終止確認的情況說明

單位：千元 幣種：人民幣

項目	因終止確認轉入留存收益的累計利得	因終止確認轉入留存收益的累計損失	終止確認的原因
上市權益工具投資	-	-	/
非上市權益工具投資	33	-	處置
合計	33	-	/

其他說明：

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

#### 17、其他非流動金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
永續債等金融工具投資	220,931	219,564
合計	220,931	219,564

## 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	1,158,456	122,208	1,280,664
2. 本期增加金額	24,978	—	24,978
(1) 固定資產轉入(附註五、19)	24,808	—	24,808
(2) 在建工程轉入(附註五、20)	99	—	99
(3) 其他增加	71	—	71
3. 本期減少金額	29,487	—	29,487
(1) 轉入固定資產(附註五、19)	27,629	—	27,629
(2) 轉入在建工程(附註五、20)	1,858	—	1,858
4. 期末餘額	1,153,947	122,208	1,276,155
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	413,244	33,389	446,633
2. 本期增加金額	21,696	1,219	22,915
(1) 計提或攤銷	12,780	1,219	13,999
(2) 固定資產轉入(附註五、19)	8,916	—	8,916
3. 本期減少金額	10,447	—	10,447
(1) 轉入固定資產(附註五、19)	8,943	—	8,943
(2) 轉入在建工程(附註五、20)	1,504	—	1,504
4. 期末餘額	424,493	34,608	459,101
三、減值準備			
1. 期初餘額	11,842	—	11,842
2. 期末餘額	11,842	—	11,842
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	717,612	87,600	805,212
2. 期初賬面價值	733,370	88,819	822,189

### 19、固定資產

#### 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	58,705,034	60,324,620
固定資產清理	38,318	35,281
合計	58,743,352	60,359,901

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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

##### (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	282,453	55,277,379	57,416,544	2,793,373	7,543,200	123,312,949
2. 本期增加金額	-	511,841	954,677	31,292	199,793	1,697,603
(1) 購置	-	45,977	255,545	10,813	101,679	414,014
(2) 在建工程轉入(附註五、20)	-	438,235	699,132	20,479	98,114	1,255,960
(3) 投資性房地產轉入(附註五、18)	-	27,629	-	-	-	27,629
3. 本期減少金額	3,152	255,510	559,937	34,755	57,324	910,678
(1) 處置或報廢	-	25,136	471,825	31,775	46,226	574,962
(2) 轉入在建工程(附註五、20)	-	188,339	44,635	2,402	52	235,428
(3) 轉入投資性房地產(附註五、18)	-	24,808	-	-	-	24,808
(4) 外幣報表折算差額	3,152	17,227	43,477	578	11,046	75,480
4. 期末餘額	279,301	55,533,710	57,811,284	2,789,910	7,685,669	124,099,874
二、累計折舊						
1. 期初餘額	-	18,585,466	36,189,908	2,159,131	5,499,212	62,433,717
2. 本期增加金額	-	937,098	1,752,466	59,074	292,147	3,040,785
(1) 計提	-	928,155	1,752,466	59,074	292,106	3,031,801
(2) 投資性房地產轉入(附註五、18)	-	8,943	-	-	-	8,943
(3) 外幣報表折算差額	-	-	-	-	41	41
3. 本期減少金額	-	76,799	474,609	30,093	49,630	631,131
(1) 處置或報廢	-	10,966	411,624	27,472	42,781	492,843
(2) 轉入在建工程(附註五、20)	-	47,860	36,308	2,347	11	86,526
(3) 轉入投資性房地產(附註五、18)	-	8,916	-	-	-	8,916
(4) 外幣報表折算差額	-	9,057	26,677	274	6,838	42,846
4. 期末餘額	-	19,445,765	37,467,765	2,188,112	5,741,729	64,843,371

## 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	-	65,520	427,646	44,438	17,008	554,612
2. 本期增加金額	-	12	6,317	76	245	6,650
(1) 計提	-	-	6,317	76	245	6,638
(2) 外幣報表折算差額	-	12	-	-	-	12
3. 本期減少金額	-	13	9,125	-	655	9,793
(1) 處置或報廢	-	13	7,268	-	-	7,281
(2) 外幣報表折算差額	-	-	1,787	-	655	2,442
(3) 轉入在建工程(附註五、20)	-	-	70	-	-	70
4. 期末餘額	-	65,519	424,838	44,514	16,598	551,469
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	279,301	36,022,426	19,918,681	557,284	1,927,342	58,705,034
2. 期初賬面價值	282,453	36,626,393	20,798,990	589,804	2,026,980	60,324,620

##### (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	24,847
運輸工具	5,093
辦公及其他設備	1,727
合計	31,667

##### (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	2,011,680	正在辦理

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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)

##### 固定資產清理

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房屋建築物	17,722	16,473
機器設備	12,088	10,895
運輸設備	182	7,801
辦公設備及其他	8,326	112
合計	38,318	35,281

其他說明：

2024年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣207,442千元(2023年12月31日：人民幣222,488千元)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，2024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	期末餘額	期初餘額
在建工程	6,765,038	4,518,120
工程物資	772	836
合計	6,765,810	4,518,956

##### 在建工程

##### (1). 在建工程情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	6,770,471	(5,433)	6,765,038	4,523,553	(5,433)	4,518,120
合計	6,770,471	(5,433)	6,765,038	4,523,553	(5,433)	4,518,120



五、合併財務報表項目註釋(續)

20、在建工程(續)

在建工程

(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	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	本期轉入投資性房地產	本期固定資產轉入金額	其他	期末餘額	工程累計		利息資本化累計金額	其中：		資金來源
										投入佔預算比例(%)	工程進度(%)		本年利息資本化	資本化率(%)	
中低壓功率器件(宜興)建設項目	5,825,830	310,592	1,757,322	-	-	-	-	-	2,067,914	54	54	-	-	-	借款及自籌
其他	18,458,784	4,212,961	1,682,299	(1,255,960)	(50,258)	(99)	148,832	(35,218)	4,702,557	/	/	59,344	3,012	/	募集資金、借款及自籌
合計	24,284,614	4,523,553	3,439,621	(1,255,960)	(50,258)	(99)	148,832	(35,218)	6,770,471	/	/	59,344	3,012	/	/

工程物資

(1). 工程物資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	5	-	5	18	-	18
專用設備	767	-	767	818	-	818
合計	772	-	772	836	-	836

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 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	2,921,970	253,146	88,314	50,864	3,314,294
2. 本期增加金額	422,845	26,483	2,982	3,912	456,222
(1) 新增租入	422,845	26,483	2,982	3,912	456,222
3. 本期減少金額	101,538	14,315	13,576	3,602	133,031
(1) 租賃合同到期或終止	88,897	14,015	12,856	3,096	118,864
(2) 外幣報表折算差額	12,641	300	720	506	14,167
4. 期末餘額	3,243,277	265,314	77,720	51,174	3,637,485
二、累計折舊					
1. 期初餘額	1,328,164	15,901	49,781	40,178	1,434,024
2. 本期增加金額	268,908	32,089	1,989	8,545	311,531
(1) 計提	268,681	32,089	1,989	8,545	311,304
(2) 外幣報表折算差額	227	-	-	-	227
3. 本期減少金額	93,742	14,250	4,368	2,621	114,981
(1) 租賃合同到期或終止	83,048	13,917	4,355	2,525	103,845
(2) 外幣報表折算差額	10,694	333	13	96	11,136
4. 期末餘額	1,503,330	33,740	47,402	46,102	1,630,574
三、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,739,947	231,574	30,318	5,072	2,006,911
2. 期初賬面價值	1,593,806	237,245	38,533	10,686	1,880,270

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	17,096,482	5,629,828	4,496,267	376,069	59,170	27,657,816
2. 本期增加金額	240	210,318	68,178	-	-	278,736
(1) 在建工程轉入(附註五、20)	-	-	50,258	-	-	50,258
(2) 購建	240	10,795	8,550	-	-	19,585
(3) 開發支出轉入(附註五、23)	-	199,523	9,370	-	-	208,893
3. 本期減少金額	1,226	3,792	7,555	315	-	12,888
(1) 處置	1,023	-	3,363	-	-	4,386
(2) 外幣報表折算差額	203	3,792	4,192	315	-	8,502
4. 期末餘額	17,095,496	5,836,354	4,556,890	375,754	59,170	27,923,664
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	4,208,685	3,221,485	3,065,808	253,692	10,313	10,759,983
2. 本期增加金額	177,174	201,504	170,399	3,768	12,214	565,059
(1) 計提	177,174	201,504	170,399	3,768	12,214	565,059
3. 本期減少金額	367	280	7,983	1,046	-	9,676
(1) 處置	307	-	3,363	-	-	3,670
(2) 外幣報表折算差額	60	280	4,620	1,046	-	6,006
4. 期末餘額	4,385,492	3,422,709	3,228,224	256,414	22,527	11,315,366
三、減值準備						
1. 期初餘額	1,120	58,023	770	117,136	-	177,049
2. 本期增加金額	-	-	-	756	-	756
(1) 外幣報表折算差額	-	-	-	756	-	756
3. 期末餘額	1,120	58,023	770	117,892	-	177,805
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	12,708,884	2,355,622	1,327,896	1,448	36,643	16,430,493
2. 期初賬面價值	12,886,677	2,350,320	1,429,689	5,241	48,857	16,720,784

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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(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	48,276	正在辦理中

其他說明：

2024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727,745千元(2023年12月31日：760,152千元)。

#### 23、開發支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初 餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末 餘額
		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	715,820	6,035,643	-	208,893	5,794,828	747,742

#### 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	期初餘額	本期增加	本期減少	匯率變動	期末餘額
中車株機公司及其子公司	56,934	-	-	-	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	1,336,733	-	-	(20,732)	1,316,001
其他	13,849	-	-	-	13,849
合計	1,443,895	-	-	(20,732)	1,423,163

## 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	期初餘額	本期增加	本期減少	匯率變動	期末餘額
中車株洲機車及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中車株洲所及其子公司(註)	1,116,333	-	-	(19,455)	1,096,878
合計	1,136,489	-	-	(19,455)	1,117,034

註：中車株洲所子公司株洲時代新材已於2019年對德國BOGE的商譽全額計提了減值。

### 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	期末餘額		期初餘額	
	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	8,805,480	1,322,156	8,675,690	1,301,354
資產減值準備	2,112,625	407,657	2,137,201	406,068
信用減值準備	4,221,166	644,418	4,010,569	611,287
內部交易未實現利潤	3,266,839	601,262	2,499,434	455,147
預計損失	206,478	32,830	196,984	31,813
政府補助	1,883,699	288,540	2,300,281	345,042
預提費用	2,568,941	387,932	1,925,031	308,005
已計提未支付的員工薪酬	516,000	81,452	405,546	62,860
可抵扣虧損	5,209,344	807,168	6,073,377	958,846
其他權益工具投資公允價值變動	654,226	119,577	644,024	121,720
應收款項融資公允價值變動	151,220	22,291	187,880	31,940
租賃負債	1,233,609	210,084	1,279,506	224,057
其他	1,267,476	215,596	1,563,480	281,427
合計	32,097,103	5,140,963	31,899,003	5,139,566

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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)

##### (2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	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	324,776	62,204	291,228	55,333
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	3,409,627	545,540	3,740,802	617,232
使用權資產	121,936	19,144	114,721	19,503
其他	797,852	197,907	725,092	181,273
	1,219,195	207,629	1,244,544	217,935
	3,358,742	604,574	3,873,372	748,719
合計	9,232,128	1,636,998	9,989,759	1,839,995

##### (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	977,789	4,163,174	1,268,093
遞延所得稅負債	977,789	659,209	1,268,093	571,902

##### (4). 未確認遞延所得稅資產明細

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	11,909,215	12,236,165
可抵扣虧損	19,480,264	17,517,744
合計	31,389,479	29,753,909

## 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	期末金額	期初金額
2024年	1,891,059	1,905,020
2025年	1,684,602	1,690,112
2026年	1,992,248	1,992,606
2027年	2,963,661	2,979,753
2028年	2,134,867	2,143,594
2029年	1,593,259	1,112,957
2030年	830,084	841,524
2031年	1,021,086	1,026,844
2032年	2,594,675	2,597,424
2033年	1,214,439	1,227,910
2034年及以後	1,560,284	-
合計	19,480,264	17,517,744

### 26、其他非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同資產(附註五、5)	28,131,356	27,652,063
預付無形資產採購款	726,954	678,544
預付工程設備款	1,441,014	1,450,788
大額存單	6,880,757	4,644,969
其他	2,217,345	2,032,161
小計	39,397,426	36,458,525
減：一年內到期的其他非流動資產(附註五、10)	2,381,797	1,430,397
合計	37,015,629	35,028,128

其他說明：

2024年6月30日，其他非流動資產中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十一、5。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 27、所有權或使用權受限資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	2,798,259	2,798,259	其他	附註五、1	2,694,609	2,694,609	其他	附註五、1
應收票據	1,181,321	1,179,519	其他	附註五、3	3,088,023	3,079,191	其他	附註五、3
應收賬款	5,875	5,869	質押	附註五、4	71,640	71,595	質押	附註五、4
應收款項融資	-	-	其他	附註五、6	147,068	147,068	其他	附註五、6
合同資產(包含流動及非流動部分)	546,045	545,499	質押	附註五、5	553,830	553,276	質押	附註五、5
固定資產	271,324	207,442	抵押	附註五、19	275,399	222,488	抵押	附註五、19
無形資產	838,501	727,745	抵押	附註五、22	861,544	760,152	抵押	附註五、22
長期股權投資	195,952	195,952	質押	附註五、15	-	-	/	/
合計	5,837,277	5,660,285	/	/	7,692,113	7,528,379	/	/

#### 28、短期借款

##### 短期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	120,030	631,073
信用借款	8,496,880	7,498,783
合計	8,616,910	8,129,856

短期借款分類的說明：

2024年6月30日，短期借款年利率為0.12%-13.00%(2023年12月31日：0.12%-5.91%)。

2024年6月30日，短期借款餘額從本集團關聯方借入的款項，詳見附註十一、5。

#### 29、應付票據

單位：千元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	1,377,933	1,233,025
銀行承兌匯票	25,825,380	25,603,306
合計	27,203,313	26,836,331



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 30、應付賬款

#### (1). 應付賬款列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方	8,397,958	7,738,039
第三方	149,147,100	146,295,689
合計	157,545,058	154,033,728

#### (2). 應付賬款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	146,189,289	145,412,694
1至2年	6,760,451	4,644,954
2至3年	1,949,972	1,655,690
3年以上	2,645,346	2,320,390
合計	157,545,058	154,033,728

其他說明：

本集團的應付賬款賬齡自應付賬款確認之日起開始計算。

2024年6月30日，應付賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十一、5。

### 31、預收款項

#### (1). 預收賬款項列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方	2,000	2,167
第三方	9,642	9,528
合計	11,642	11,695

其他說明：

2024年6月30日，預收賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十一、5。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 32、合同負債

##### (1). 合同負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銷貨合同相關(註1)	22,732,988	22,211,301
工程類服務合同相關(註2)	2,350,028	966,859
小計	25,083,016	23,178,160
減：列示於其他非流動負債的合同負債(附註五、45)	(1,186)	(1,315)
合計	25,081,830	23,176,845

其他說明：

註1：2024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2：2024年6月30日，本集團與工程類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。

2024年6月30日，合同負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十一、5。

#### 33、吸收存款及同業發放

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年 6月30日	2023年 12月31日
中車財務公司吸收企業存款	4,353,131	5,816,950
合計	4,353,131	5,816,950

2024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，詳見附註十一、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

34、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	1,830,675	13,094,437	12,889,977	2,035,135
二、離職後福利—設定提存計劃	60,077	2,233,787	2,221,538	72,326
三、勞務支出	2,406	671,630	673,061	975
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)	142,319	19,776	47,856	114,239
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)	15,907	4,537	6,948	13,496
合計	2,051,384	16,024,167	15,839,380	2,236,171

(2). 短期薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	501,613	9,815,626	9,569,442	747,797
二、職工福利費	417,933	528,953	534,698	412,188
三、社會保險費	106,311	1,100,357	1,109,152	97,516
其中：醫療保險費	102,444	987,464	995,909	93,999
工傷保險費	4,115	91,804	91,665	4,254
生育保險費	(248)	21,089	21,578	(737)
四、住房公積金	38,686	1,167,143	1,167,172	38,657
五、工會經費和職工教育經費	481,156	296,079	251,646	525,589
六、其他	284,976	186,279	257,867	213,388
合計	1,830,675	13,094,437	12,889,977	2,035,135

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 34、應付職工薪酬(續)

##### (3). 設定提存計劃列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	41,836	1,647,854	1,645,624	44,066
2、失業保險費	1,814	66,038	65,687	2,165
3、企業年金繳費	16,427	519,895	510,227	26,095
合計	60,077	2,233,787	2,221,538	72,326

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2024年6月30日及2023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2023年12月31日及2022年12月31日：無)。

#### 35、應交稅費

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	780,120	1,554,833
企業所得稅	722,721	949,824
個人所得稅	82,221	363,481
城市維護建設稅	55,622	90,992
教育費附加	41,222	68,690
房產稅	43,727	47,499
土地使用稅	22,893	23,367
其他	95,910	199,415
合計	1,844,436	3,298,101

五、合併財務報表項目註釋(續)

36、其他應付款

(1). 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	—	—
應付股利	6,797,024	462,255
其他應付款	14,348,667	19,780,936
合計	21,145,691	20,243,191

(2). 應付股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方	2,968,933	125,171
第三方	3,828,091	337,084
合計	6,797,024	462,255

(3). 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
中車集團借款	3,853,804	10,050,690
代收款	4,106,778	3,351,506
應付設備款及工程進度款	1,683,815	1,584,766
保證金及押金、住房基金、公共設施維修基金	1,254,327	1,165,137
技術使用費和科研經費	481,926	487,915
水電及修理、運輸費	233,557	274,988
其他	2,734,460	2,865,934
合計	14,348,667	19,780,936

其他說明：

2024年6月30日，其他應付款餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十一、5。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 37、一年內到期的非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款(附註五、39)	1,358,012	835,822
1年內到期的應付債券	—	—
1年內到期的長期應付款(附註五、41)	19,207	39,783
1年內到期的租賃負債(附註五、40)	417,795	458,358
預計於一年內到期的預計負債(附註五、43)	3,155,231	2,918,572
一年內到期的其他非流動負債(附註五、45)	9,239	136
合計	4,959,484	4,252,671

其他說明：

2024年6月30日，一年內到期的非流動負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十一、5。

#### 38、其他流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅及預收增值稅款	2,562,637	2,445,225
合計	2,562,637	2,445,225

#### 39、長期借款

##### 長期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	2,334,476	2,523,977
質押借款	5,207,425	5,144,698
抵押借款	131,663	152,007
合計	7,673,564	7,820,682
減：一年內到期的長期借款	(1,358,012)	(835,822)
其中：信用借款	(1,127,731)	(596,166)
質押借款	(159,663)	(157,466)
抵押借款	(70,618)	(82,190)
一年後到期的長期借款	6,315,552	6,984,860
其中：信用借款	1,206,745	1,927,811
質押借款	5,047,762	4,987,232
抵押借款	61,045	69,817

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 39、長期借款(續)

其他說明，包括利率區間：

單位：千元 幣種：人民幣

資產負債表日後	期末餘額	期初餘額
1至2年	577,720	1,617,289
2至5年	949,873	647,625
5年以上	4,787,959	4,719,946
合計	6,315,552	6,984,860

2024年6月30日，長期借款年利率為0.12%-12.53%(2023年12月31日：0.12%-12.53%)。

### 40、租賃負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	2,112,194	2,003,544
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債(附註五、37)	(417,795)	(458,358)
合計	1,694,399	1,545,186
一年以上到期的租賃負債	1,694,399	1,545,186

其他說明：

2024年6月30日，租賃負債(含一年內到期)餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十一、5。

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：	期末餘額
1至2年	415,437
2至5年	807,713
5年以上	789,203
未折現付款額合計	2,012,353
減：未確認融資費用	(317,954)
一年以上到期的租賃負債	1,694,399

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	219,148	249,334
專項應付款	1,265	1,265
合計	220,413	250,599
減：列示於一年內到期的非流動負債(附註五、37)	(19,207)	(39,783)
一年後到期的部分	201,206	210,816

長期應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分期購買固定資產等	219,148	249,334
減：一年內到期的長期應付款	(17,942)	(38,518)
一年後到期的部分	201,206	210,816

專項應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
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	/	/	/	/



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 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	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利—設定受益計劃淨負債(中國大陸)(註1)	1,223,158	1,220,372
二、離職後福利—設定受益計劃淨負債(其他國家和地區)(註2)	896,222	893,493
三、其他長期福利	197,838	221,318
合計	2,317,218	2,335,183

#### (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	1,362,691	1,564,016
二、計入當期損益的設定受益成本	22,562	23,351
1. 利息淨額	14,133	19,551
2. 當期服務成本	260	310
3. 過去服務成本	8,209	1,060
4. 結算利得	(40)	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	—	(1,510)
四、其他變動	(47,856)	(57,282)
1. 已支付的福利	(47,856)	(57,282)
五、期末餘額	1,337,397	1,528,575
減：一年內到期的離職後福利—設定受益計劃負債 (附註五、34)	(114,239)	(132,276)
六、一年以上到期的離職後福利—設定受益計劃負債	1,223,158	1,396,299

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。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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)

##### (2). 設定受益計劃變動情況(中國大陸)(續)

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。

2024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	2024年 6月30日 (%)	2023年 12月31日 (%)
折現率	2.50	2.50
平均醫療費用增長率	7.00/12.00/8.00	7.00/12.00/8.00

##### (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	999,487	831,961
二、計入當期損益的設定受益成本	20,940	20,377
1. 利息淨額	16,004	15,904
2. 當期服務成本	2,855	2,595
3. 過去服務成本	2,081	1,878
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	(16,828)	60,255
1. 精算利得/(損失)(註)	899	(8,735)
2. 外幣財務報表折算差額	(17,727)	68,990
四、其他變動	(6,948)	(4,394)
1. 已支付的福利	(6,948)	(4,394)
五、期末餘額	996,651	908,199
減：一年內到期的離職後福利—設定受益計劃負債 (其他國家和地區)(附註五、34)	(13,496)	(6,190)
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)	983,155	902,009

註： 本年因受活躍市場上高質量公司債券收益率減少影響，導致設定受益計劃義務現值增加。

## 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)

計劃資產：

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	90,087	84,885
二、本期新增	—	—
三、本期減少	(886)	—
四、外幣報表折算差額	(2,268)	5,195
五、期末餘額	86,933	90,080

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	983,155	902,009
減：計劃資產	(86,933)	(90,080)
設定受益計劃淨負債	896,222	811,929

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2024年6月30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為德國一具有專業認證資質的精算機構，為德國精算協會的會員。2024年6月30日，該設定受益計劃淨負債金額為人民幣8.42億元(2023年12月31日：淨負債金額為人民幣8.43億元)。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計劃資產為該公司向第三方托管賬戶支付的歐元，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。2024年6月30日，德國BOGE計劃資產的市值約合人民幣87,819千元(2023年12月31日：約合人民幣90,087千元)。

2024年6月30日，德國BOGE計劃資產的供款水平為9.65%(2023年12月31日：9.65%)。

上述計劃資產不存在重大盈餘或不足。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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)(續)

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2023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 – ACTUARIAL SERVICE S.P.A根據預期累計福利單位法估計確定。MANAGERS & PARTNERS – ACTUARIAL SERVICE S.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2023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。

2024年6月30日，設定受益義務的平均期間是18-19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	2024年 6月30日 (%)	2023年 12月31日 (%)
折現率	3.16-3.75	3.16-3.75
工資薪金的預期增長	0.50-3.00	0.50-3.00
養老金增長	2.20-3.00	2.20-3.00
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。

#### 43、預計負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
產品質量保證	9,735,982	9,456,264	協議約定售後服務
其他	482,990	441,823	預計違約金和待執行的虧損合同等
合計	10,218,972	9,898,087	/
減：預計於一年內到期的預計負債(附註五、37)	(3,155,231)	(2,918,572)	/
一年後到期的預計負債	7,063,741	6,979,515	/

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 44、遞延收益

#### 遞延收益情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
與資產相關	4,453,999	17,115	158,666	4,312,448
與收益相關	1,525,207	110,199	439,020	1,196,386
合計	5,979,206	127,314	597,686	5,508,834

### 45、其他非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同負債	1,186	1,315
其他	271,205	253,067
減：一年以內到期的其他非流動負債(附註五、37)	(9,239)	(136)
合計	263,152	254,246

### 46、股本

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本次變動增減(+/-)		期末餘額
		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	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價	40,482,504	-	-	40,482,504
其他資本公積(註)	1,085,674	932,059	-	2,017,733
合計	41,568,178	932,059	-	42,500,237

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2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 48、專項儲備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	49,957	129,036	129,036	49,957

#### 49、其他綜合收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期 所得稅前 發生額	減： 前期計入 其他綜合 收益當期 轉入損益	本期發生金額			稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
				減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 留存收益	減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司		
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	(897,672)	(53,605)	-	33	(4,098)	(49,067)	(440)	(946,772)
其中：重新計量設定受益計劃變動額	(129,371)	(899)	-	-	(348)	(32)	(519)	(129,403)
其他權益工具投資公允價值變動	(768,301)	(52,706)	-	33	(3,750)	(49,035)	79	(817,369)
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(2,379)	107,377	-	-	26,987	75,871	4,519	73,492
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	(57,756)	18,139	-	-	-	18,346	(207)	(39,410)
其他債權投資公允價值變動(註)	(103,679)	89,873	-	-	10,137	54,920	24,816	(48,759)
其他債權投資信用減值準備(註)	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
外幣財務報表折算差額	254,538	(112,966)	-	-	-	(92,876)	(20,090)	161,662
現金流量套期儲備	(95,481)	112,331	-	-	16,850	95,481	-	-
其他綜合收益合計	(900,051)	53,772	-	33	22,889	26,804	4,079	(873,280)

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。

#### 50、盈餘公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	6,319,090	-	-	6,319,090
合計	6,319,090	-	-	6,319,090

## 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	84,566,375	79,441,376
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	4,200,827	3,460,359
減：提取法定盈餘公積	—	—
應付普通股股利	(5,739,773)	(5,739,773)
其他綜合收益結轉留存收益	33	(438)
其他	(3,396)	—
期末未分配利潤	83,024,066	77,161,524

註1：本公司2023年度利潤分配方案已經2024年6月18日召開的2023年年度股東大會通過。以本公司截止2023年12月31日的總股本28,698,864千股為基數，向全體股東派發2023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。

註2：2024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19,024,869千元(2023年12月31日：人民幣19,024,869千元)。

### 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	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	88,689,682	69,880,520	85,958,095	69,372,910
其他業務	1,349,669	883,867	1,345,132	958,804
合計	90,039,351	70,764,387	87,303,227	70,331,714

#### (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

合同分類	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
銷售商品	64,518,309	50,424,132	67,703,193	54,377,336
提供勞務	25,132,296	20,199,507	19,109,882	15,832,540
小計	89,650,605	70,623,639	86,813,075	70,209,876
利息收入	301,206	81,221	102,805	23,336
租賃收入	87,540	59,527	387,347	98,502
合計	90,039,351	70,764,387	87,303,227	70,331,714

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024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

軌道交通裝備及其延伸產品和服務	2024年1-6月	2023年1-6月
按銷售地區分類		
中國大陸	77,489,762	74,386,127
其他國家和地區	12,160,843	12,426,948
合計	89,650,605	86,813,075

##### (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、稅金及附加

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市維護建設稅	161,134	136,312
教育費附加	123,348	98,874
房產稅	203,171	202,353
土地使用稅	131,313	126,517
車船使用稅	702	1,405
印花稅	102,199	84,282
其他	33,631	21,063
合計	755,498	670,806



## 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	2024年1-6月	2023年1-6月
職工薪酬	1,178,145	1,073,796
差旅費	152,318	130,651
其他	796,817	863,574
合計	2,127,280	2,068,021

### 55、管理費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
職工薪酬	3,554,257	3,354,716
固定資產折舊費	365,635	386,743
無形資產攤銷	333,618	338,799
其他	1,581,249	1,478,938
合計	5,834,759	5,559,196

### 56、研發費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
職工薪酬	2,750,877	2,504,550
折舊費	311,577	307,937
無形資產攤銷	155,792	115,053
其他	2,576,582	1,863,814
合計	5,794,828	4,791,354

### 57、財務費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	493,543	450,869
減：利息資本化金額	(3,012)	(6,604)
租賃負債利息支出	49,902	37,939
利息收入	(778,775)	(580,594)
匯兌損益	141,290	(377,213)
金融機構手續費	116,354	103,253
精算利息調整	32,709	39,740
其他	(59,924)	(45,174)
合計	(7,913)	(377,784)

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 58、其他收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
增值稅退稅	166,100	65,985
其他(註)	1,290,885	544,660
合計	1,456,985	610,645

註：其他主要為先進製造業增值稅加計扣除

#### 59、投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益(附註五、15)	277,348	157,436
處置聯營企業和合營企業的投資收益	4,915	56,179
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	28,393	51,374
債權投資持有及處置取得的投資收益	3,775	-
持有及處置交易性金融資產取得的投資收益	32,760	81,102
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失	(21,470)	(18,833)
其他	1,121	(3,287)
合計	326,842	323,971

#### 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	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融資產	235,496	262,175
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-	(16,340)
權益工具投資的公允價值變動收益	207,721	237,489
其他	27,775	41,026
交易性金融負債	22,457	(29,604)
合計	257,953	232,571

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 61、信用減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
應收票據壞賬損失	(8,942)	(17,606)
應收賬款壞賬損失	152,231	318,220
其他應收款壞賬損失	(3,905)	7,273
應收款項融資信用減值損失	—	207
長期應收款信用減值損失	(31,160)	(31,921)
債權投資的信用減值	7,514	—
發放貸款和墊款信用減值損失	3,432	2,730
部分貸款承諾和財務擔保合同的信用減值損失	26	784
其他	(4)	(671)
合計	119,192	279,016

### 62、資產減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
存貨跌價損失	213,492	165,548
固定資產減值損失	6,638	—
合同資產減值損失	26,307	16,221
其他	(398)	848
合計	246,039	182,617

### 63、資產處置收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
固定資產處置利得	25,022	61,390
無形資產處置利得	—	209,128
合計	25,022	270,518

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 64、營業外收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	計入當期 非經常性 損益的金額
違約賠償、罰款及補償款收入	26,405	54,755	26,405
無法支付的款項	38,728	11,699	38,728
資產報廢利得	17,169	13,281	17,169
理賠收入	17,089	15,944	17,089
其他	123,807	291,839	123,807
合計	223,198	387,518	223,198

#### 65、營業外支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023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	21,804	16,242	21,804
搬遷支出	—	212,911	—
資產報廢損失	15,119	18,967	15,119
對外捐贈	18,836	17,481	18,836
防洪水利基金	9,348	7,380	9,348
其他	11,533	13,456	11,533
合計	76,640	286,437	76,640

#### 66、所得稅費用

##### (1). 所得稅費用表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	1,309,823	925,597
遞延所得稅費用	(202,732)	(128,915)
合計	1,107,091	796,682

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 66、所得稅費用(續)

#### (2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	6,618,641	5,337,073
按法定稅率(25%)計算的所得稅費用	1,654,660	1,334,268
子公司適用不同稅率的影響	(510,104)	(188,448)
調整以前期間所得稅的影響	84,212	(19,897)
免稅收入的影響	(7,098)	(5,556)
歸屬於合營企業和聯營企業損益的影響	(69,337)	(39,359)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	71,002	68,890
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(32,148)	(29,892)
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	310,319	180,004
其他稅收優惠(註)	(394,415)	(503,328)
所得稅費用	1,107,091	796,682

其他說明：

註： 其他稅收優惠主要為技術研發費加計扣除。

### 67、其他綜合收益

見附註五、49。

### 68、現金流量表項目

#### (1). 與經營活動有關的現金

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	本期發生額	上期發生額
利息收入	388,386	432,782
其他	778,347	928,712
合計	1,166,733	1,361,494

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 68、現金流量表項目(續)

##### (1). 與經營活動有關的現金(續)

###### 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	本期發生額	上期發生額
產品開發、設計費	2,562,105	1,852,916
產品運輸、包裝及保險費支出	601,844	844,576
營銷支出	363,990	479,385
產品質量保證支出	280,546	248,226
行政辦公支出	255,227	303,141
水電動能等支出	65,449	64,175
其他	1,878,479	1,284,075
合計	6,007,640	5,076,494

##### (2). 與籌資活動有關的現金

###### 籌資活動產生的各項負債變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	8,129,856	3,836,443	2,384,354	5,700,866	32,877	8,616,910
長期借款(含一年內到期)	7,820,682	523,064	-	670,141	41	7,673,564
租賃負債(含一年內到期)	2,003,544	-	499,114	382,455	8,009	2,112,194
其他應付款-中車集團借款	10,050,690	1,000,000	3,114	7,200,000	-	3,853,804
其他應付款-應付股利	462,255	-	6,536,255	201,486	-	6,797,024
合計	28,467,027	5,359,507	9,422,837	14,154,948	40,927	29,053,496

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	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	5,511,550	4,540,391
加：資產減值準備	246,039	182,617
信用減值損失	119,192	279,016
固定資產折舊和投資性房地產攤銷	3,045,800	3,028,743
使用權資產折舊	311,304	234,427
無形資產攤銷	565,059	505,129
長期待攤費用攤銷	47,101	70,020
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收益	(27,072)	(264,832)
公允價值變動收益	(257,953)	(232,571)
財務費用	276,157	26,628
投資損益	(348,312)	(342,804)
遞延所得稅資產及負債變動	(202,732)	(128,915)
存貨的增加	(19,558,554)	(18,707,338)
經營性應收項目的減少／(增加)	6,012,333	(15,529,047)
經營性應付項目的增加	6,208,877	11,558,513
受限貨幣資金的變動	(103,650)	-
經營活動產生的現金流量淨額	1,845,139	(14,780,023)
<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	32,485,160	33,459,271
減：現金及現金等價物的期初餘額	46,067,025	47,607,566
現金及現金等價物淨減少	(13,581,865)	(14,148,295)

(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	32,485,160	46,067,025
其中：庫存現金	4,496	1,015
可隨時用於支付的銀行存款	32,480,664	46,066,010
二、期末現金及現金等價物餘額	32,485,160	46,067,025

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 70、外幣貨幣性項目

##### (1). 外幣貨幣性項目

單位：千元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	472,191	7.1268	3,365,210
歐元	253,388	7.6617	1,941,382
港幣	1,060,973	0.9127	968,329
澳元	27,211	4.7650	129,660
墨西哥比索	1,434,245	0.3857	553,250
其他	/	/	1,129,272
交易性金融資產			
其中：美元	248	7.1268	1,767
應收賬款			
其中：美元	275,534	7.1268	1,963,675
歐元	169,010	7.6617	1,294,901
港幣	436,274	0.9127	398,179
澳元	61,702	4.7650	294,012
其他	/	/	404,902
其他應收款			
其中：美元	2,403	7.1268	17,128
歐元	6,069	7.6617	46,496
港元	65,588	0.9127	59,861
澳元	466	4.7650	2,222
墨西哥比索	200,310	0.3857	77,268
其他	/	/	55,202
其他非流動金融資產			
其中：美元	31,000	7.1268	220,931
債權投資			
其中：美元	82,919	7.1268	590,947
長期應收款(含一年內到期)			
其中：美元	842	7.1268	6,000
歐元	2,152	7.6617	16,489



五、合併財務報表項目註釋(續)

70、外幣貨幣性項目(續)

(1). 外幣貨幣性項目(續)

單位：千元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
短期借款			
其中：美元	197,331	7.1268	1,406,338
歐元	338,906	7.6617	2,596,599
港幣	210,005	0.9127	191,667
墨西哥比索	1,550,906	0.3857	598,251
其他	/	/	299,790
應付賬款			
其中：美元	153,659	7.1268	1,095,096
歐元	156,772	7.6617	1,201,141
港元	258,690	0.9127	236,101
澳元	31,745	4.7650	151,264
其他	/	/	1,801,405
其他應付款			
其中：美元	73,948	7.1268	527,010
歐元	51,800	7.6617	396,879
港幣	75,710	0.9127	69,099
澳元	3,120	4.7650	14,866
其他	/	/	403,861
長期借款(含一年內到期)			
其中：歐元	17,185	7.6617	131,664
墨西哥比索	8,172,981	0.3857	3,152,670
租賃負債(含一年內到期)			
其中：美元	4,458	7.1268	31,770
歐元	36,518	7.6617	279,789
港幣	66,517	0.9127	60,709
澳元	1,302	4.7650	6,205
墨西哥比索	2,872	0.3857	1,108
其他	/	/	135,468

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 五、合併財務報表項目註釋(續)

#### 70、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

#### 71、租賃

##### (1). 作為承租人

本期簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用為人民幣98,028千元。

與租賃相關的現金流出總額為人民幣480,483千元。

##### (2). 作為出租人

###### 作為出租人的經營租賃

單位：千元 幣種：人民幣

項目	租賃收入	其中：
		未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入
經營租賃	81,254	-
合計	81,254	-

###### 作為出租人的融資租賃

單位：千元 幣種：人民幣

項目	銷售損益	融資收益	未納入租賃投資淨額的可變租賃付款額的相關收入
融資租賃	-	6,286	-
合計	-	6,286	-

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 71、租賃(續)

#### 未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
最低租賃收款額：		
資產負債表日後第1年	1,637,834	1,666,577
資產負債表日後第2年	29,705	27,441
資產負債表日後第3年	26,117	346,321
資產負債表日後第4年	343,424	411,358
資產負債表日後第5年	414,791	25,543
以後年度	117	118
最低租賃收款額合計	2,451,988	2,477,358
減：未實現融資收益	(410,099)	(411,614)
信用損失準備	(1,528,700)	(1,498,970)
應收融資租賃款	513,189	566,774
其中：一年內到期的應收融資租賃款	191,940	244,126
一年後到期的應收融資租賃款	321,249	322,648

## 六、研發支出

### (1). 按費用性質列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	2,846,604	2,557,029
折舊費	311,705	308,697
無形資產攤銷	156,354	115,076
其他	2,720,980	1,957,820
合計	6,035,643	4,938,622
其中：費用化研發支出	5,794,828	4,791,354
資本化研發支出	240,815	147,268

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 七、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	52.12	878,670	580,232	23,457,353
株洲時代新材	61.48	130,984	93,781	4,132,561

##### (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	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
中車時代電氣	4,306,686	1,886,932	6,193,618	1,730,189	209,364	1,939,553	37,514,973	15,889,875	53,404,848	13,432,152	2,256,165	15,688,317
株洲時代新材	13,319,685	6,290,027	19,609,712	10,935,032	2,072,155	13,007,187	12,263,535	5,966,473	18,230,008	9,147,760	2,555,317	11,703,077

  

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
中車時代電氣	10,283,733	1,601,033	1,618,292	670,364	8,570,211	1,188,317	1,228,936	(468,059)
株洲時代新材	8,660,851	233,499	202,761	(105,003)	8,219,025	169,627	228,306	(417,294)

## 七、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
中國外貿金融租賃有限公司	北京	北京	金融業	23.2966	-	權益法

持有20%以下表決權但具有重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：

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

中華聯合保險：

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
資產合計	121,267,286	106,367,017
負債合計	100,285,644	85,775,155
少數股東權益	2,353,862	2,283,497
歸屬於母公司股東權益	18,627,780	18,308,365
按持股比例計算的淨資產份額	2,433,402	2,391,677
商譽	2,982,365	2,982,365
對聯營企業權益投資的賬面價值	5,415,767	5,374,042
營業收入	34,958,744	33,045,767
淨利潤	242,688	462,267
歸屬於母公司所有者的淨利潤	180,548	390,184
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益	138,867	79,903
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	319,415	470,087
本年度收到的來自聯營企業的股利	-	10,000

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 七、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)

##### (2). 重要聯營企業的主要財務信息(續)

中國外貿金融租賃有限公司：

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
資產合計	66,508,595	70,164,026
負債合計	53,173,107	57,490,236
少數股東權益	—	—
歸屬於母公司股東權益	13,335,488	12,673,790
按持股比例計算的淨資產份額	3,106,720	2,952,567
商譽	348,780	348,780
對聯營企業權益投資的賬面價值	3,455,500	3,301,347
營業收入	1,676,170	1,633,609
淨利潤	661,697	603,910
歸屬於母公司所有者的淨利潤	661,697	603,910
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益	—	—
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	661,697	603,910
本年度收到的來自聯營企業的股利	—	—

##### (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	4,172,060	4,127,746
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	27,537	37,053
—其他綜合收益	—	8
—綜合收益總額	27,537	37,061
聯營企業：		
投資賬面價值合計	8,577,508	8,575,647
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	72,072	69,223
—其他綜合收益	—	548
—綜合收益總額	72,072	69,771

## 八、政府補助

### 1、涉及政府補助的負債項目

本期涉及政府補助的負債項目詳見附註五、44。

### 2、計入當期損益的政府補助

本期計入當期損益的政府補助詳見附註五、58。

## 九、與金融工具相關的風險

### 1、金融工具的風險

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。

### 2、金融工具分類

#### (1). 金融資產賬面價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024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	-	47,742,240	-	-	47,742,240
交易性金融資產	7,768,559	-	-	-	7,768,559
應收票據	-	9,522,857	-	-	9,522,857
應收賬款	-	100,136,115	-	-	100,136,115
應收款項融資	-	-	8,824,218	-	8,824,218
其他應收款(除政府補貼和備用金部分)	-	2,556,820	-	-	2,556,820
其他流動資產(大額存單)	-	3,777,702	-	-	3,777,702
發放貸款和墊款(含一年內到期)	-	229,000	-	-	229,000
債權投資(含一年內到期)	-	1,595,101	-	-	1,595,101
長期應收款(含一年內到期)(除融資租賃款)	-	7,533,357	-	-	7,533,357
其他權益工具投資	-	-	-	2,881,955	2,881,955
其他非流動金融資產	220,931	-	-	-	220,931
其他非流動資產	-	6,880,757	-	-	6,880,757
合計	7,989,490	179,973,949	8,824,218	2,881,955	199,669,612

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 九、與金融工具相關的風險(續)

#### 2、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	2024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	—	8,616,910	8,616,910
吸收存款及同業存放	—	4,353,131	4,353,131
交易性金融負債	9,668	—	9,668
應付票據	—	27,203,313	27,203,313
應付賬款	—	157,545,058	157,545,058
應付職工薪酬(除設定受益計劃)	—	2,108,436	2,108,436
其他應付款	—	21,145,691	21,145,691
租賃負債(含一年內到期)	—	2,112,194	2,112,194
長期借款(含一年內到期)	—	7,673,564	7,673,564
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	—	219,148	219,148
合計	9,668	230,977,445	230,987,113



## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 3、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。

2024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) 附註十二、2中披露的對外擔保金額。

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

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

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

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

本集團主要的經營活動和相應的經營風險集中於中國大陸地區。

2024年6月30日，本集團應收賬款中，欠款金額最大的客戶和欠款金額前五大客戶佔集團應收賬款餘額的百分比分別為40.5%(2023年12月31日：47.5%)和46.7%(2023年12月31日：53.9%)。

2024年6月30日，本集團長期應收款(含一年內到期)中，欠款金額最大的公司和欠款金額前五大公司佔本集團長期應收款(含一年內到期)餘額的百分比分別為35.4%(2023年12月31日：37.3%)和80.2%(2023年12月31日：78.3%)。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 九、與金融工具相關的風險(續)

#### 3、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	期末賬面餘額			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	47,742,240	-	-	47,742,240
應收票據	3	-	9,533,169	-	9,533,169
應收賬款	4	-	101,305,255	4,508,277	105,813,532
其他應收款	8	2,477,684	-	1,293,500	3,771,184
其他流動資產	11	3,777,702	-	-	3,777,702
發放貸款和墊款(含一年內到期)	12	120,058	122,865	-	242,923
債權投資(含一年內到期)	13	1,635,374	-	-	1,635,374
長期應收款(除融資租賃款) (含一年內到期)	14	-	4,852,629	3,268,950	8,121,579
<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	6	-	8,824,218	-	8,824,218
<b>其他項目：</b>					
合同資產(含非流動部分)	5	-	65,031,216	173,548	65,204,764
長期應收款-融資租賃款(含一年內到期)	14	-	1,275,992	765,897	2,041,889

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、6、五、8、五、5、五、12、五、13和五、14。

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 4、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	期末餘額				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	8,616,910	-	-	-	8,616,910
吸收存款及同業存放	4,353,131	-	-	-	4,353,131
應付票據	27,203,313	-	-	-	27,203,313
應付賬款	157,545,058	-	-	-	157,545,058
其他應付款	21,145,691	-	-	-	21,145,691
長期借款(含一年內到期)	1,437,707	655,308	1,138,991	4,882,981	8,114,987
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	17,942	18,652	1,095	220,464	258,153
租賃負債(含一年內到期)	417,795	415,437	807,713	789,203	2,430,148
合計	220,737,547	1,089,397	1,947,799	5,892,648	229,667,391

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 5、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	2024年1-6月		2023年1-12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)	(41,835)	41,835	(38,596)	38,596

#### (2). 其他價格風險

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

#### (3). 外匯風險

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

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

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

九、與金融工具相關的風險(續)

5、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	2024年 6月30日	2023年 12月31日
外幣金融資產：		
貨幣資金	8,087,103	8,589,326
交易性金融資產	1,767	1,531
應收賬款	3,858,694	4,528,269
其他應收款	254,253	247,068
債權投資(含一年內到期)	590,947	-
長期應收款(含一年內到期)	22,483	25,702
其他非流動金融資產	220,931	219,564
合計	13,036,178	13,611,460
外幣金融負債：		
短期借款	5,092,645	3,237,753
應付賬款	4,485,007	4,349,136
其他應付款	1,411,715	1,908,031
長期借款(含一年內到期)	3,284,334	3,174,931
租賃負債(含一年內到期)	515,049	509,983
合計	14,788,750	13,179,834

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	期末		期初	
	對人民幣匯率 淨利潤(減少)/增加 (人民幣千元)	增加1.6% (18,635)	減少1.6% 18,635	增加8.81% (37,223)
美元	期末		期初	
	對人民幣匯率 淨利潤(減少)/增加 (人民幣千元)	增加0.26% 5,965	減少0.26% (5,965)	增加5.68% 121,373

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 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。2024年6月30日及2023年12月31日的資產負債率如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
資產負債率(%)	58.31	58.35

### 7、金融資產轉移

2024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2,298,227千元(2023年12月31日：人民幣5,134,098千元)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1,285,947千元(2023年12月31日：人民幣4,200,055千元)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。2024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應商或銀行的應收票據，到期日均在報告期末一年內。

2024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998,363千元(2023年12月31日：人民幣2,412,929千元)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180,836千元(2023年12月31日：人民幣603,602千元)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。

2024年6月30日，本集團將金額為人民幣30,272千元(2023年度：人民幣3,570,164千元)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205千元(2023年度：人民幣44,760千元)。

## 十、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	估值技術 和輸入值	重大不可 觀察輸入值
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量			
(一)交易性金融資產	-	3,808,185	3,960,374	7,768,559		
1.衍生金融資產	-	-	-	-	註1	/
2.結構性存款等	-	3,808,185	-	3,808,185	註3	/
3.非上市權益工具投資	-	-	3,960,374	3,960,374	註4	註4
(二)應收款項融資	-	8,824,218	-	8,824,218	註3	/
(三)其他權益工具投資	886,749	-	1,995,206	2,881,955		
1.上市權益工具投資	886,749	-	-	886,749	註2	/
2.非上市權益工具投資	-	-	1,995,206	1,995,206	註5	註5
(四)其他非流動金融資產	220,931	-	-	220,931		
1.永續債等金融工具投資	220,931	-	-	220,931	註1	/
持續以公允價值計量的資產總額	1,107,680	12,632,403	5,955,580	19,695,663		
(五)交易性金融負債	-	9,668	-	9,668		
1.衍生金融負債	-	9,668	-	9,668		
持續以公允價值計量的負債總額	-	9,668	-	9,668		

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。

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十、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12月31日	3,834,853	1,900,544
本期購入	–	128,780
本期處置	(82,200)	(1,845)
本期轉出	–	–
當期利得/(損失)	207,721	(32,273)
計入損益	207,721	–
計入其他綜合收益	–	(32,273)
2024年6月30日	3,960,374	1,995,206

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九、2。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	
	期末	期初	期末	期初
固定利率債權投資	1,595,101	1,582,490	1,209,741	1,376,729
固定利率長期應收款	7,301,425	6,724,181	6,018,692	5,632,004
固定利率長期借款	4,599,620	5,089,072	2,637,348	3,091,877

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。



## 十一、關聯方及關聯交易

### 1、本企業的母公司情況

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	51.45	51.45

企業最終控制方是國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國務院國資委」)。

### 2、本企業的子公司情況

本企業子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七、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
常州朗銳東洋傳動技術有限公司	中車股份的合營公司
青島四方維萊軌道制動有限公司	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
株洲斯威鐵路產品有限公司	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
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
大連東芝機車電氣設備有限公司	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
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
成都銳洋軌道傳動技術有限公司	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
西安四方軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
申通北車(上海)軌道交通車輛維修有限公司	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
瀋陽中車軌道裝備有限責任公司	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
蕪湖市連達軌道交通建設運營有限公司	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
大同中車斯麥肯軌道運輸設備有限公司	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
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
廣州青藍半導體有限公司	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
青島阿爾斯通鐵路設備有限公司	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
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

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十一、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
廣州電力機車有限公司	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
北京南口斯凱孚鐵路軸承有限公司	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
克諾爾南口供風設備(北京)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
江蘇中軌交通科技有限公司	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
北京北九方軌道交通科技有限公司	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
株洲中車軌道交通期刊社有限公司	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
大同日立能源牽引變壓器有限公司	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
河北泓瑞環保科技有限公司	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
湖南國芯半導體科技有限公司	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
江蘇中車數字科技有限公司	中車股份的聯營公司
湖南中車弘輝科技有限公司	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
株洲國創軌道科技有限公司	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
湖南機動車檢測技術有限公司	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
河北中車陸星防松技術有限公司	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
湖南中車西屋軌道交通技術有限公司	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
佛山中時智匯交通科技有限公司	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
北車長客泰國有限公司	中車股份的聯營公司
中國外貿金融租賃有限公司	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
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
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
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
四川省中車鐵投軌道交通有限公司	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
鐵科(北京)軌道裝備技術有限公司	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
普利智行(上海)工業設計有限公司	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
株洲西門子牽引設備有限公司	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
台州暢行軌道交通運營管理有限公司	中車股份的聯營公司

## 十一、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
佛山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
株洲時代華鑫新材料技術有限公司	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
廣州高速軌道技術有限公司	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
廣州中車駿發電氣有限公司	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
城軌創新網絡中心有限公司	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
天津一號線軌道交通運營有限公司	中車股份的聯營公司
同車中電軌道裝備有限公司	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
CONSORCIO TREN LIGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V	中車股份的聯營公司
TIC TRENS S.A.	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	2024年1-6月 發生額	2023年1-6月 發生額
本集團之合營企業	採購商品	212,342	403,943
本集團之聯營企業	採購商品	533,276	679,515
中車集團及其子公司	採購商品	186,260	359,958
中車集團及其子公司之聯營合營企業	採購商品	24,268	1,848
本集團之合營企業	接受勞務	6,580	7,587
本集團之聯營企業	接受勞務	61,125	15,170
中車集團及其子公司	接受勞務	27,741	35,890
中車集團及其子公司之聯營合營企業	接受勞務	1,411	4,184
合計	/	1,053,003	1,508,095

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十一、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	2024年1-6月 發生額	2023年1-6月 發生額
本集團之合營企業	銷售商品	624,320	595,089
本集團之聯營企業	銷售商品	1,042,826	4,262,127
中車集團及其子公司	銷售商品	160,613	354,981
中車集團及其子公司之聯營合營企業	銷售商品	461,561	403,192
本集團之合營企業	提供勞務	13,883	11,351
本集團之聯營企業	提供勞務	8,708	15,052
中車集團及其子公司	提供勞務	9,263	18,885
中車集團及其子公司之聯營合營企業	提供勞務	426,250	2,131,612
合計	/	2,747,424	7,792,289

##### (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	2024年1-6月 確認的 租賃收入	2023年1-6月 確認的 租賃收入
本集團之合營企業	固定資產	18	-
本集團之聯營企業	固定資產	3,333	4,098
中車集團及其子公司	固定資產	152	21
中車集團及其子公司之聯營合營企業	固定資產	1,075	1,272
合計	/	4,578	5,391

十一、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(2). 關聯租賃情況(續)

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	簡化處理的短期租賃 和低價值資產租賃的 租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的 可變租賃付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
		本集團之合營企業	固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
本集團之聯營企業	固定資產	-	-	-	-	233	223	-	-	-	-
中車集團及其子公司	固定資產	38,458	78,024	-	-	67,244	94,089	2,644	1,246	82,400	7,102
中車集團及其子公司 之聯營合營企業	固定資產	-	138	-	-	-	138	-	-	-	-

(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	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保 是否已經 履行完畢
蕪湖運達	1,559,480	2017-06-20	2047-06-20	否
南非株機電力機車項目公司	1,116,488	2014-03-17	項目執行完畢 之日	否
CONSORCIO TREN LIGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V	213,203	2023-10-27	2059-10-25	否
CONSORCIO TREN LIGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V	386,245	2024-06-05	2039-04-30	否
TIC TRENS S.A.	365,979	2024-06-02	2031-06-02	否
合計	3,641,395	/	/	/

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十一、關聯方及關聯交易(續)

#### 4、關聯交易情況(續)

##### (3). 關聯擔保情況(續)

本公司作為被擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
中車集團	1,116,488	2014-03-17	項目執行完畢之日	否
合計	<u>1,116,488</u>	/	/	/

##### (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				
中車集團及子公司	500,000,000	20/12/2023	19/12/2024	/
中車集團及子公司	1,000,000,000	17/06/2024	16/06/2025	/
中車集團及子公司	312,960,000	05/12/2023	04/12/2024	/
中車集團及子公司	1,100,000,000	11/12/2023	10/12/2024	/
中車集團及子公司	249,770,000	11/12/2023	10/12/2024	/
中車集團及子公司	300,000,000	15/11/2023	14/11/2024	/
中車集團及子公司	22,560,000	15/11/2023	14/11/2024	/
中車集團及子公司	148,590,000	15/11/2023	14/11/2024	/
中車集團及子公司	<u>216,810,000</u>	19/12/2023	18/12/2024	/
合計	<u>3,850,690,000</u>	/	/	/

十一、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	2024年1-6月 發生額	2023年1-6月 發生額
中車股份之合營企業	採購固定資產	148	290
中車股份之聯營企業	採購固定資產	8,779	531
中車集團及子公司	採購固定資產	26	121
中車集團及子公司之聯營合營企業	採購固定資產	932	1,326
合計	/	9,885	2,268

(6). 關鍵管理人員報酬

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	5,102	5,076

(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	1-6月發生額	1-6月發生額
本集團之合營企業	金融服務及利息收入	2,774	3,499
本集團之聯營企業	金融服務及利息收入	624	3,157
中車集團及其子公司	金融服務及利息收入	3,983	20,500
本集團之合營企業	利息支出	228	131
本集團之聯營企業	利息支出	524	72
中車集團及其子公司	利息支出	143,591	76,933
中車集團及其子公司之聯營合營企業	利息支出	5	12
合計	/	151,729	104,304

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十一、關聯方及關聯交易(續)

#### 5、應收、應付關聯方等未結算項目情況

##### (1). 應收項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	本集團之合營企業	6,060	56	1,160	-
應收票據	本集團之聯營企業	18,022	160	80,483	35
應收票據	中車集團及其子公司	164	-	-	-
應收賬款	本集團之合營企業	1,228,570	21,903	867,399	15,824
應收賬款	本集團之聯營企業	1,596,799	19,425	1,170,943	18,465
應收賬款	中車集團及其子公司	784,339	40,078	871,299	38,997
應收賬款	中車集團及其子公司 之合營聯營企業	114,921	6,008	200,969	5,911
應收款項融資	本集團之合營企業	12,857	-	22,904	-
應收款項融資	本集團之聯營企業	780,264	-	1,033,636	-
應收款項融資	中車集團及其子公司	23,359	-	41,066	-
預付款項	本集團之合營企業	58,256	-	65,535	-
預付款項	本集團之聯營企業	124,647	-	61,976	167
預付款項	中車集團及其子公司	17,157	-	197,232	-
其他應收款	本集團之合營企業	1,484	14	2,319	18
其他應收款	本集團之聯營企業	16,375	2,444	20,503	1,168
其他應收款	中車集團及其子公司	425,838	6,720	65,580	6,360
其他應收款	中車集團及其子公司 之合營聯營企業	-	-	956	5
合同資產	本集團之合營企業	18,693	185	21,759	165
合同資產	本集團之聯營企業	296,594	3,735	231,137	2,942
合同資產	中車集團及其子公司	337,280	4,539	252,749	4,438
合同資產	中車集團及其子公司 之合營聯營企業	40,182	356	133,359	133
一年內到期的非流動資產	本集團之合營企業	219,344	13,923	77,961	6,131
一年內到期的非流動資產	本集團之聯營企業	-	-	1,297	3
一年內到期的非流動資產	中車集團及其子公司	23,579	-	2,016,161	4,357
長期應收款	本集團之聯營企業	376,849	376,849	374,517	374,517
其他非流動資產	本集團之合營企業	101,208	1,209	96,094	1,169
其他非流動資產	本集團之聯營企業	672,751	5,637	602,465	6,636
其他非流動資產	中車集團及其子公司	284,305	622	306,174	658
其他非流動資產	中車集團及其子公司 之合營聯營企業	2,119,845	11,206	2,028,994	10,664
合計	/	9,699,742	515,069	10,846,627	498,763



十一、關聯方及關聯交易(續)

5、應收、應付關聯方等未結算項目情況(續)

(2). 應付項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
吸收存款及同業存放	本集團之合營企業	28,207	32,985
吸收存款及同業存放	本集團之聯營企業	10,522	13,592
吸收存款及同業存放	中車集團及其子公司	4,182,214	5,674,750
吸收存款及同業存放	中車集團及其子公司之 合營聯營企業	132,188	95,623
應付票據	本集團之合營企業	68,281	29,023
應付票據	本集團之聯營企業	159,003	89,135
應付票據	中車集團及其子公司	34,647	26,079
應付票據	中車集團及其子公司之 合營聯營企業	310	736
應付賬款	本集團之合營企業	2,162,151	1,981,160
應付賬款	本集團之聯營企業	2,848,673	2,168,038
應付賬款	中車集團及其子公司	3,335,504	3,495,245
應付賬款	中車集團及其子公司之 合營聯營企業	51,630	93,596
預收款項	中車集團及其子公司	2,000	2,167
合同負債	本集團之合營企業	5,168	1,044
合同負債	本集團之聯營企業	40,186	74,391
合同負債	中車集團及其子公司	30,382	39,856
合同負債	中車集團及其子公司之 合營聯營企業	118,528	71,433
其他應付款	本集團之合營企業	8,075	9,278
其他應付款	本集團之聯營企業	57,464	93,330
其他應付款	中車集團及其子公司	7,036,463	10,368,236
其他應付款	中車集團及其子公司之 合營聯營企業	8,524	4,525
租賃負債	本集團之聯營企業	15,294	3,355
租賃負債	中車集團及其子公司	67,175	15,955
合計	/	20,402,589	24,383,532

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十一、關聯方及關聯交易(續)

#### 6、關聯方承諾

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
向關聯方銷售商品	合營企業	15,804	85,432
向關聯方銷售商品	聯營企業	—	69,162
向關聯方銷售商品	中車集團及其子公司	—	81
向關聯方購買商品	合營企業	49,796	—
向關聯方購買商品	聯營企業	85,026	4,482
向關聯方購買商品	中車集團及其子公司	6,413	632
合計	/	157,039	159,789

### 十二、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	2024年 6月30日	2023年 12月31日
在建工程、固定資產及土地使用權	3,574,828	4,726,508
其他無形資產	16,255	10,749
合計	3,591,083	4,737,257

#### 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	1,559,480	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	1,116,488	履約擔保
中國中車(香港)有限公司	CONSORCIO TREN LIGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V	599,448	履約及借款擔保
中國中車(香港)有限公司	TIC TRENS S.A.	365,979	履約擔保

## 十二、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株機公司子公司納入本公司合併範圍。托管前，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，株機公司繼續為標的公司的控股子公司提供履約擔保，同時中車集團為株機公司提供反擔保，就托管前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，悉數擔保於株機公司。中車集團與株機公司已簽署《反擔保協議》。截至2024年6月30日，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11.16億元。

## 十三、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	2024年1-6月	2023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	90,039,351	87,303,227
合計	90,039,351	87,303,227
地理信息：		
中國大陸	77,834,510	74,845,045
其他國家和地區	12,204,841	12,458,182
合計	90,039,351	87,303,227

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十三、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	2024年 6月30日	2023年 12月31日
中國大陸	138,205,577	135,598,358
其他國家和地區	6,537,870	6,010,470
合計	144,743,447	141,608,828

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33,052,682千元(2023年1-6月：人民幣23,186,373千元)。除國鐵集團之外，本集團無單一客戶收入佔本集團營業收入比例超過10%以上。

#### 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	2024年 6月30日	2023年 12月31日
流動資產	319,587,946	314,587,463
減：流動負債	255,569,971	250,407,506
淨流動資產	64,017,975	64,179,957

##### (2). 總資產減流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年 6月30日	2023年 12月31日
資產總計	479,499,893	471,791,735
減：流動負債	255,569,971	250,407,506
總資產減流動負債	223,929,922	221,384,229

### 十三、其他重要事項(續)

#### 3、其他

##### (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	2024年1-6月	2023年1-6月
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	4,200,827	3,460,359
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)	0.15	0.12

##### (2). 稀釋每股收益

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	4,200,827	3,460,359
加：可轉換債券的影響(人民幣千元)	—	—
用以計算稀釋每股收益的淨利潤(人民幣千元)	4,200,827	3,460,359
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
加：可轉換債券的影響(千股)	—	—
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)	0.15	0.12

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十四、母公司財務報表主要項目註釋

#### 1、貨幣資金

##### (1). 貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年 6月30日	2023年 12月31日
銀行存款	3,807,176	16,388,480
其他貨幣資金	500,000	500,000
合計	4,307,176	16,888,480

##### (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

項目	2024年 6月30日	2023年 12月31日
銀行承兌匯票保證金	500,000	500,000
合計	500,000	500,000

2024年6月30日，本公司三個月或長於三個月到期的未做質押且未被限制使用的定期存款：人民幣2,783,918千元(2023年12月31日：人民幣669,833千元)。

十四、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	2024年 6月30日	2023年 12月31日
應收股利	577,711	6,254,719
其他應收款	13,946,665	12,388,643
合計	14,524,376	18,643,362

應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	2024年 6月30日	2023年 12月31日
應收子公司股利	425,773	6,102,781
應收聯營企業股利	151,938	151,938
合計	577,711	6,254,719

其他應收款

(1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2024年 6月30日	2023年 12月31日
1年以內	13,152,064	12,366,325
1至2年	777,230	9,249
2至3年	7,257	15,601
3年以上	27,582	13,317
小計	13,964,133	12,404,492
減：信用損失準備	(17,468)	(15,849)
合計	13,946,665	12,388,643

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2、其他應收款(續)

##### (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	13,926,470	12,370,132
其他	20,195	18,511
合計	13,946,665	12,388,643

##### (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	2024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(%)	2024年 6月30日減值 準備期末餘額
匯總前五名其他應收款	10,269,664	73.54%	10,270

#### 3、長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年6月30日			2023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	105,283,583	-	105,283,583	105,102,093	-	105,102,093
對聯營、合營企業投資	9,826,778	-	9,826,778	9,630,623	-	9,630,623
合計	115,110,361	-	115,110,361	114,732,716	-	114,732,716



十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、 長期股權投資(續)

(1). 對子公司投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	2024年 1月1日	本期增加	本期減少	2024年 6月30日
中車長客股份公司	11,978,306	-	-	11,978,306
中車株洲所	11,933,572	-	-	11,933,572
中車株機公司	5,799,851	-	-	5,799,851
中車唐山公司	8,462,469	-	-	8,462,469
中車大連公司	6,374,511	-	-	6,374,511
中車齊車集團	8,794,071	-	-	8,794,071
中車長江集團	5,716,509	-	-	5,716,509
中車資產公司	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	5,148,070	-	-	5,148,070
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	2,305,118	-	-	2,305,118
中車四方所	3,170,192	-	-	3,170,192
中車財務公司	3,348,213	-	-	3,348,213
中車株洲電機公司	1,375,877	-	-	1,375,877
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	196,206	-	-	196,206
中車大連所	1,266,907	-	-	1,266,907
中車物流公司	654,196	-	-	654,196
中車研究院	239,220	-	-	239,220
中車國際公司	2,562,337	-	-	2,562,337
中車信息公司	663,855	141,490	-	805,345
中車四方有限公司	6,510,083	-	-	6,510,083
中車啟航新能源	180,000	-	-	180,000
重慶智慧	-	40,000	-	40,000
其他子公司	904,333	-	-	904,333
合計	105,102,093	181,490	-	105,283,583

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 3、長期股權投資(續)

##### (2). 對聯營、合營企業投資

單位：千元 幣種：人民幣

投資單位	2024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	2024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	144,817	-	-	-	-	-	-	144,817
小計	144,817	-	-	-	-	-	-	144,817
二、聯營企業								
中華聯合保險	5,374,042	-	-	23,586	18,139	-	-	5,415,767
外貿金租公司	3,301,347	-	-	154,153	-	-	-	3,455,500
其他	810,417	-	-	(1,105)	-	1,382	-	810,694
小計	9,485,806	-	-	176,634	18,139	1,382	-	9,681,961
合計	9,630,623	-	-	176,634	18,139	1,382	-	9,826,778

#### 4、投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益	(136,020)	-
權益法核算的長期股權投資收益	176,634	56,206
合計	40,614	56,206

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、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	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	(189,000)	(88,630)
信用減值損失	1,954	6,472
固定資產折舊	2,031	3,166
使用權資產的折舊	11,601	6,274
無形資產攤銷	11,186	11,378
財務費用	113,542	(8,249)
投資損益	(40,614)	(56,206)
經營性應收項目的(增加)/減少	(49,496)	1,066,631
經營性應付項目的減少	(53,247)	(1,349,315)
經營活動產生的現金流量淨額	(192,043)	(408,479)
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	1,023,258	5,790,894
減：現金及現金等價物的期初餘額	15,718,647	16,251,079
現金及現金等價物淨(減少)/增加額	(14,695,389)	(10,460,185)

(2). 現金和現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年 6月30日	2023年 12月31日
一、現金	1,023,258	15,718,647
其中：庫存現金	-	-
可隨時用於支付的銀行存款	1,023,258	15,718,647
二、期末現金及現金等價物餘額	1,023,258	15,718,647

## 中期簡明合併財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

### 十五、補充資料

#### 1、當期非經常性損益明細表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分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、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	25,022	/
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	734,433	/
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等	286,803	/
其他符合非經常性損益定義的損益項目	(17,678)	/
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	111,005	/
所得稅影響額	96,107	/
少數股東權益影響額(稅後)	(183,565)	/
	(211,242)	/
合計	840,885	/

對公司將《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》未列舉的項目認定為的非經常性損益項目且金額重大的，以及將《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	2.57	0.15	0.15
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	2.06	0.12	0.12



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C1《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
長客股份公司	指	中車長春軌道客車股份有限公司
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
中車科技園	指	中車科技園發展有限公司
四方股份公司	指	中車青島四方機車車輛股份有限公司
四方所	指	中車青島四方車輛研究所有限公司
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
津浦產業園公司	指	天津中車津浦產業園管理有限公司
財政部	指	中華人民共和國財政部



## 釋義

《標準守則》	指	香港上市規則附錄C3《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
天津裝備公司	指	天津中車機輛裝備有限公司
時代電氣	指	株洲中車時代電氣股份有限公司

