

公司代码：600528

公司简称：中铁工业

# 中铁高新工业股份有限公司 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	王富章	因事	傅继军

公司2021年8月27日召开第八届董事会第十一次会议审议通过了2021年半年度报告。独立董事王富章因事请假，委托独立董事傅继军代为出席并行使表决权。

三、本半年度报告未经审计。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年半年度财务报告进行了审阅。

四、公司负责人易铁军、主管会计工作负责人刘娟及会计机构负责人（会计主管人员）石磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

### 十、重大风险提示

不适用

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

<b>第一节</b>	<b>释义.....</b>	<b>4</b>
<b>第二节</b>	<b>公司简介和主要财务指标.....</b>	<b>5</b>
<b>第三节</b>	<b>管理层讨论与分析.....</b>	<b>7</b>
<b>第四节</b>	<b>公司治理.....</b>	<b>18</b>
<b>第五节</b>	<b>环境与社会责任.....</b>	<b>19</b>
<b>第六节</b>	<b>重要事项.....</b>	<b>25</b>
<b>第七节</b>	<b>股份变动及股东情况.....</b>	<b>36</b>
<b>第八节</b>	<b>优先股相关情况.....</b>	<b>39</b>
<b>第九节</b>	<b>债券相关情况.....</b>	<b>39</b>
<b>第十节</b>	<b>财务报告.....</b>	<b>43</b>

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
--------	---

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司，前身为中铁二局股份有限公司，于2017年1月正式更名为中铁高新工业股份有限公司
2017年重大资产重组	指	已于2017年1月完成的，由中铁二局以截至评估基准日2015年9月30日的全部资产及负债（置出资产）与中国中铁持有的中铁山桥100%股权、中铁宝桥100%股权、中铁科工100%股权以及中铁装备100%股权（置入资产）的等值部分进行置换，并以发行股份的方式向中国中铁支付置入资产与置出资产差额部分之交易
置出资产	指	中铁二局持有的二局有限100%股权（中铁二局全部资产和负债注入二局有限，形成二局有限100%股权）
置入资产	指	中国中铁持有的中铁山桥100%股权、中铁宝桥100%股权、中铁科工100%股权以及中铁装备100%股权
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司，为公司控股股东中国中铁的控股股东，原名为“中国铁路工程总公司”，2017年底经国务院国有资产监督管理委员会批准，中铁工由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后中铁工名称变更为“中国铁路工程集团有限公司”，详见中国中铁于2017年12月30日在上海证券交易所网站披露的相关公告
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司，为本公司控股股东
二局有限	指	2017年重大资产重组的置出资产中铁二局工程有限公司，于2018年9月变更为中铁二局集团有限公司
中铁山桥	指	中铁山桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁宝桥	指	中铁宝桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁科工	指	中铁科工集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁九桥	指	中铁九桥工程有限公司，为本公司全资子公司
中铁工服	指	中铁工程服务有限公司，为本公司全资子公司
中铁轨道	指	中铁轨道交通装备有限公司，为本公司控股子公司
中铁环境	指	中铁环境科技工程有限公司，为本公司全资子公司
中铁重工	指	中铁重工有限公司，为本公司全资子公司
中铁钢构	指	中铁钢结构有限公司，为本公司全资子公司
隧道掘进机	指	大型机械化智能化隧道施工专用装备，主要包括盾构机、TBM、顶管机。其中，盾构机是指用于软土或者富水地层施工的全断面隧道掘进机，掘进后隧道一次成型，地铁施工主要采用盾构机；TBM又叫硬岩隧道掘进机，是指用于开挖岩石地层的隧道掘进机。
TBM	指	Tunnel Boring Machine，即硬岩隧道掘进机
道岔	指	实现机车车辆股道转换的重要设备
辙叉	指	使车轮由一股钢轨越过另一股钢轨的设备，由叉心、翼轨和联结零件组成
双轮铣	指	地下连续墙专用施工设备
三个转变	指	习近平总书记于2014年5月视察中铁装备时提出的“推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变”
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21世纪海上丝绸之路”的合作倡议
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中铁高新工业股份有限公司
公司的中文简称	中铁工业
公司的外文名称	China Railway Hi-tech Industry Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRHIC
公司的法定代表人	易铁军

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	易铁军（代行董事会秘书职责）	葛瑞鹏
联系地址	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼
电话	010-53025528	010-53025528
传真	010-52265800	010-52265800
电子信箱	ztgyir@crhic.cn	ztgyir@crhic.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市丰台区汽车博物馆东路1号院3号楼43层4301
公司注册地址的历史变更情况	2019年3月21日，公司注册地址由“成都市高新区九兴大道高发大厦B幢一层156号”变更为“北京市丰台区汽车博物馆东路1号院3号楼43层4301”
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	www.crhic.cn
电子信箱	ztgyir@crhic.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中铁工业	600528	中铁二局

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	13,510,652,848.28	11,194,999,340.21	20.68
归属于上市公司股东的净利润	968,867,121.35	891,607,815.89	8.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	912,531,432.88	802,746,186.03	13.68
经营活动产生的现金流量净额	-1,882,637,751.21	-1,527,977,625.45	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	21,802,835,533.24	21,309,603,533.10	2.31
总资产	46,280,347,420.28	44,190,032,542.29	4.73

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.39	0.38	2.63
稀释每股收益(元/股)	0.39	0.38	2.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.36	0.34	5.88
加权平均净资产收益率(%)	3.96	4.40	减少0.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.70	3.93	减少0.23个百分点

注：计算本报告期基本每股收益时已扣除可续期公司债券利息11,013.1万元。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	20,535,149.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,854,201.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,798,207.55
少数股东权益影响额	-556,696.26
所得税影响额	-10,295,174.65
合计	56,335,688.47

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务类别较 2020 年未发生重大变化，为专用工程机械装备及相关服务业务、交通运输装备及相关服务业务，涵盖隧道施工装备及相关服务业务、工程施工机械及相关服务业务、道岔业务、钢结构制造与安装业务等板块。作为世界领先的基础设施建设服务型装备制造制造商，公司各项主营业务的市场占有率和综合实力均位居“国内第一”乃至“世界第一”。

2021 年 4 月 26 日，习近平总书记在广西考察调研时指出，高质量发展是“十四五”时期我国经济发展的必由之路，装备制造业高质量发展更是重中之重。从 2021 年上半年国内宏观政策来看，2 月 22 日，国务院印发《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》，提出健全绿色低碳循环发展的生产体系、加快基础设施绿色升级等方面的要求，促进我国经济社会发展全面绿色转型；3 月 13 日，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》正式发布，明确提出要加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，坚持把发展经济着力点放在实体经济上，深入实施制造强国战略，推动制造业优化升级，并统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，加快建设交通强国，打造系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系；3 月 24 日，国家发展改革委等 13 部门联合印发《关于加快推动制造服务业高质量发展的意见》，指出要从提升制造业创新能力、优化制造业供给质量、提高制造业生产效率、支撑制造业绿色发展、增强制造业发展活力、推动制造业供应链创新应用等方面加快推动制造服务业发展，以高质量的服务供给引领制造业转型升级和品质提升，并明确提出要开展制造服务业 9 大专项行动，包括制造服务业主体培育行动、融合发展试点示范行动、中国制造品牌培育行动、制造业智能转型行动、制造业研发设计能力提升行动、制造业绿色化改造行动、制造业供应链创新发展行动、制造服务业标准体系建设行动、制造业计量能力提升行动等，以专项行动和重点工程为抓手，统筹谋划、重点突破，实现制造业与制造服务业耦合共生、相融相长。上述政策均为公司从事的基建装备制造业务提供了更多发展空间，预计未来一个时期，受益于基础设施建设和制造业高质量发展相关政策的不断落地实施，铁路、公路、城市轨道交通、市政、水利、能源等行业发展态势良好，公司研发制造的隧道掘进机、工程施工机械、道岔、钢桥梁、环保设备等主要产品将得到更多应用。

#### （一）专用工程机械装备及相关服务业务

专用工程机械装备及相关服务业务是指公司为基础设施建设提供的高端工程机械装备，包括隧道施工领域的产品及相关服务业务、工程施工机械产品及相关服务业务。

##### 1. 隧道施工装备及相关服务方面：

公司是专业从事隧道掘进机研发制造和综合服务的科技创新型企业，多年来始终坚持创新驱动发展战略，加快推动我国隧道掘进机产品的自主化和智能化步伐，横向形成了“大”“小”“异”不同断面以及土压、泥水、硬岩等不同适应性的全系列隧道掘进机，全面应用于城市轨道交通、铁路、公路、矿山、能源、水利水电等诸多领域；纵向拓展了设计研发、新机制造、旧机再制造、技术服务、工程服务、机况评估、操作培训、技能鉴定等于一体的产业链条，为全国乃至世界提供地下空间开发综合解决方案。隧道掘进机产销量已连续九年保持国内第一、连续四年保持世界第一。在隧道工程服务领域，公司主要从事装备管理及研发服务、施工技术服务、信息化技术服务，建立了全行业最大的掘进机租赁平台，通过大数据、云计算等方式智能收集分析掘进数据，已完成 790 台隧道掘进机入库，极大地提升了隧道掘进机的合理调配和租赁效率。

应用领域方面，隧道掘进机的应用正从传统城市轨道交通领域逐步向铁路、水利水电、公路、市政、综合管廊、地下空间开发、能源等新兴领域扩展，应用的市场范围越来越大，在重点区域、重点领域、重点工程将有广阔的市场前景。

城市轨道交通领域：据中国城市轨道交通协会发布的数据，2021 年上半年共新增运营线路长度 478.97 公里（其中地铁制式 360.93 公里），新增洛阳、绍兴两个地铁运营城市，预计 2021

年下半年还将新增城市轨道交通运营城市 1 个，新增运营线路长度 700 公里左右；上半年，国家发改委批复佛山市轨道交通第二期建设规划，新获批建设规划线路总长 115.8 公里，总投资 772.13 亿元，获批线路制式全部为地铁。此外，以上海、深圳、重庆、郑州等地为例，根据“上海 2035”交通规划，上海将形成城际线、市区线、局域线“三个 1000 公里”的轨道交通网络，其中市区线制式为地铁和轻轨（截至 2021 年 6 月末，上海市城市轨道交通运营线路总长 875.93 公里，其中地铁制式 735.53 公里）；深圳市在 2021 年政府工作报告中提出，2025 年地铁运营总里程要超过 600 公里（截至 2021 年 6 月末，深圳市地铁运营线路长度为 410.9 公里）；重庆市提出加快推进主城区轨道交通建设，力争运营及在建线路总里程到 2022 年实现“850+”、到 2025 年实现“1000+”（截至 2021 年 6 月末，重庆市城市轨道交通运营线路总长 382.9 公里）；根据郑州市“十四五”轨道交通规划，争取“十四五”末轨道交通运营里程达到 700 公里左右（截至 2021 年 6 月末，郑州市城市轨道交通运营线路总长 244 公里）。受益于国内各地城轨交通市场的持续发展，预计未来隧道掘进机在该领域仍将保持一定增长。报告期内，公司中标济南地铁 3 号线及 6 号线、武汉地铁 12 号线、深圳地铁 14 号线等项目盾构机采购订单。

**铁路领域：**随着甬舟（宁波-舟山）铁路等大项目陆续启动以及青藏高原路网建设的铺开，面对复杂施工环境，硬岩 TBM 及大直径盾构等“极端装备”将迎来更多发展机遇。报告期内，公司自主研制的国产首台高原高寒大直径硬岩掘进机暨世界首台双结构 TBM“雪域先锋号”成功下线，并中标深圳至江门铁路项目泥水盾构机采购订单。

**水利水电领域：**随着生态环境治理力度的不断加大，全国范围内调水及区域调水等大型水利水电工程推进力度逐渐加大，隧道掘进机逐渐更多地应用到暗河的开挖工程中。根据 2021 年全国水利工作会议精神，2021 年将高标准推进重大水利工程建设，加快黄河古贤水利枢纽工程等 150 项重大水利工程建设，争取早开工、多开工。水利水电领域将是隧道掘进机大发展的重要领域，预计随着我国水利水电项目的推进，隧道掘进机也将迎来发展关键期。报告期内，公司中标武汉两湖隧道、抚宁抽水蓄能电站等项目设备采购订单，在大盾构及 TBM 市场取得新突破。

**市政公路、综合管廊、海绵城市、地下空间综合开发等领域：**城市建设对隧道掘进机产品的需求有增多趋势，同时随着新型机械化暗挖工法的推广，预计异形断面盾构需求也将增多。报告期内，公司成功下线国内最小直径 2.845 米泥水平衡盾构机，运用于徐州市污水管网项目。

**在隧道机械化专用设备方面：**公司以三臂凿岩台车、重型悬臂掘进机、湿喷台车、拱架安装机、门架式支护台车、防水板铺设台车、连续皮带机等开挖、支护、出渣设备为核心产品，致力于为客户提供多样化、成套化、智能化装备及全方位的综合服务。报告期内，公司成功在滇中引水、黄黄（黄冈-黄梅）铁路、高原铁路等众多国家重点项目中取得隧道施工专用设备订单。

#### 2. 在工程施工机械及相关服务业务方面：

公司始终保持着在铁路施工搬提运架铺设备研制方面的龙头地位，代表着国内高速铁路施工装备研制技术的最高水平，核心技术达到国际先进水平。

根据国铁集团发布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，到 2035 年，我国铁路运营里程将达到 20 万公里，其中高铁 7 万公里，20 万人口以上城市将实现铁路全覆盖，50 万人口以上城市全部实现高铁通达。2021 年国铁集团工作会上提出今年要扎实推进国家重点铁路工程的建设，并投产新线 3700 公里左右。2021 年 4 月 12 日，国家发改委发布了《2021 年新型城镇化和城乡融合发展重点任务》，提出要建设轨道上的城市群和都市圈，加快规划建设京津冀、长三角、粤港澳大湾区等重点城市群城际铁路，支持其他有条件城市群合理规划建设城际轨道交通。此外，国内老旧铁路升级改造需求持续扩大。预计未来我国铁路建设仍有较大空间，铁路施工设备仍将保持稳定的市场需求。

近年来，公司在铁路施工设备领域积极探索并实施服务型制造业新商业模式，先后开展了架桥机、双轮铣、共振破碎机工程服务业务。报告期内，架桥机、双轮铣工程服务新签合同额有较大突破。此外，公司继续深化大吨位桥梁架设装备技术研究，自主研制的世界最大吨位整孔预制箱梁运架装备 1800 吨级“越海号”在杭甬（杭州-宁波）高速公路复线铺架成功，进一步提升了我国桥梁架设的速度和质量。

#### （二）交通运输装备及相关服务业务

交通运输装备及相关服务业务是指公司在铁路、公路、城市轨道交通等交通运输基础设施建设方面的相关产品，主要包括道岔业务和钢结构制造与安装业务。

##### 1. 在道岔业务方面：

公司是我国最早、全球最大的道岔制造企业，业务范围包括道岔产品的研发、设计、制造安装、系统集成、售后服务，是目前国内生产规模最大的线路轨道系统和工务器材供应商。在道岔业务领域涵盖了高中低速、各种轨型和类型的铁路、城市轨道交通等道岔产品。公司在技术壁垒较高的高速道岔（250公里/小时以上）、提速道岔、普速道岔、重载道岔市场占有率均超过50%，在城轨交道岔市场占有率超过60%。公司始终注重新型轨道交道岔产品技术研发，今年上半年攻克了时速600公里高速磁浮道岔整套设计、制造关键技术并取得成功应用，推动了我国乃至世界高速磁浮技术的发展。

根据国铁集团发布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，从构建现代高效的高速铁路网、形成覆盖广泛的普速铁路网、发展快捷融合的城际和市域铁路网以及构筑一体衔接顺畅的现代综合枢纽等4个方面规划了建设发达完善的现代化铁路网的主要任务；加之我国城市轨道交通行业持续保持良好发展态势，预计道岔业务仍将保持一定的发展空间。报告期内，公司中标了武汉铁路局集团和广州铁路局集团等大修道岔订单，新建江苏南沿江城际铁路高速道岔订单，杭州地铁3号线、宁波地铁5号线等地铁项目道岔订单。

## 2. 在钢结构制造与安装业务方面：

公司是我国钢桥梁制造安装的龙头企业，大型钢结构桥梁的市场占有率超过60%。公司钢结构制造与安装业务主要以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，并涵盖部分工业厂房、车站、展馆等建筑钢结构业务。

钢结构行业具有较为典型的规模效应，随着行业集中度不断上升，行业龙头优势将逐渐得到加强，“强者恒强”是未来很长时间钢结构行业主旋律。据钢结构行业协会统计，包括公司在内，我国钢结构100万吨以上加工量的企业仅3家。今年以来，公司在保持钢结构业务领域优势的基础上，加强战略合作，大力拓展市场，并打造运营、管理、成本领先优势，向总包、设计、安装和桥梁维保市场延伸，并大力开展全过程、服务型、立体化营销，巩固并提升了公司在国内钢结构业务领域的大幅领先地位。未来，随着交通基础设施建设投资规模的持续增长以及钢结构在建设领域应用日趋广泛，公司钢结构制造与安装业务预计将有更大的市场空间。报告期内，中标了38.54亿元的常泰长江大桥项目，创公司单体合同额之最；中标了龙潭过江通道引桥钢结构制造项目和南京仙新路过江通道工程钢结构制造项目等。

## （三）其他业务

### 1. 在新型轨道交通产业方面：

近年来，随着我国新型城镇化、乡村振兴、京津冀一体化、长三角一体化、粤港澳大湾区建设等战略的持续推进，城市轨道交通的需求不断提升，人口大市、经济发达城市将成为建设的主阵地。新型轨道交通相较于原有的城市地铁和轻轨，具有投资低、建设工期短、绿色便捷和适应复杂地形等优势，更适合中低运量的中小城市交通主干线、大城市主干交通线的联络线、延伸支线，以及市域、市郊轨道交通和大型旅游景区、产业园区等运输线路。在国家“双循环”新发展格局战略指引下，众多中小城市的公共交通建设有望取得新突破，国内潜在市场前景广阔。同时，随着响应“一带一路”倡议的国家越来越多，我国轨道交通产业输出步伐也将大幅加快，新型轨道交通的优势更适合“一带一路”沿线国家的国情需要，海外市场潜力可期。

公司在新型轨道交通领域，先后研制出悬挂式单轨、跨座式单轨、中低速磁悬浮和新型低地板有轨电车四种“新时代号”新型轨道交通车辆，在武汉、合肥建成了两条车辆试验线，并通过与高校、科研院所保持紧密合作，不断完善技术和工艺，具备了新型轨道交通车辆及钢结构轨道梁、柱和道岔的自主设计、生产制造和安装服务能力，努力以高品质、多元化的新产品满足市场需求。目前，已成功中标悬挂式单轨项目和磁悬浮轨道交通项目。

### 2. 在新型环保科技产业方面：

“十四五”时期，是我国深入推进生态文明建设的关键期，也是以生态环境高水平保护促进经济高质量发展的攻坚期、持续打好污染防治攻坚战的关键期，以及实现碳中和宏伟目标和美丽中国建设目标的重要时期。环保产业作为兼具带动经济增长和应对环境问题双重属性的战略性新兴产业，将成为“十四五”时期支撑我国供给侧结构性改革的重要动能，产业规模将进一步扩大。

公司根据国家“无废城市”发展规划及环保治理现状，结合自身优势，确立以“建筑垃圾、市政污泥、土壤修复”领域为主的战略发展型业务，坚持环保装备制造和技术咨询为主，业务涉及水处理综合环境服务、土壤修复、固废处置、工业烟气治理、环境咨询、设备制造、环境检测等环保全领域，覆盖集“研发、咨询、设计、制造、运营、投融资”于一体的完整的环保产业链。

目前公司已拥有 12 项资质，授权专利 69 项，软件著作权 3 项，商标 1 项，形成了隧道施工污水处理技术等 9 项核心技术及工艺包。报告期内，公司成功签订老河口建筑垃圾、广德污水处理厂等重点项项目，实现郴州倒窝里填埋场项目的滚动经营等。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是全球销量最大的盾构机/TBM 研发制造商、全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商、国内最大的铁路专用施工设备制造商，也是我国铁路基建装备领域产品最全，A 股主板市场上唯一主营轨道交通及地下掘进高端装备的工业企业，在科技创新实力、核心技术优势、生产制造水平、品牌知名度等方面竞争力突出。公司四项主营产品——“道岔”“架桥机”“全断面隧道掘进机”“桥梁用钢铁结构”均通过工信部制造业单项冠军企业（产品）认定。

### （一）科技创新实力雄厚

报告期内，公司以习近平总书记“三个转变”重要指示精神为指引，深化科技创新体制机制改革，大力推动科技创新生态构建，积极推进重点领域重大关键核心技术攻关，制定落实科技创新支持政策，同时加强科技创新平台建设，充分发挥企业技术中心、技术创新中心等平台作用，统筹推进公司科技创新工作，促进优秀科技成果形成和转化。

截至 2021 年 6 月末，公司共获国家科技进步奖 11 项，省部级（含国家认可的社会力量奖）科技进步奖 327 项，中国专利奖金奖 2 项、银奖 1 项、优秀奖 6 项，中国工业大奖 2 项，中国好设计金奖 2 项、银奖 1 项；通过省部级科技成果鉴定 234 项，其中 32 项成果达到国际领先水平，104 项成果达到国际先进水平；获得授权专利 2549 件，其中国际发明专利 11 件，国内发明专利 577 件；主（参）编国家或铁道行业标准及工法 141 项，其中国家标准 35 项。

2021 年，公司“一种桥梁用 Q345qDNH 耐候钢的焊接方法”荣获第二十二届中国专利奖金奖，实现金奖蝉联；“一种用于大马蹄形断面隧道的可现浇支护的盾构机”荣获第二十二届中国专利奖银奖，实现银奖突破，“楔形调整新型弹片式扣件及扣压方法”“一种 TBM 在掘岩体状态实时感知系统和方法”“道岔钢轨结构”荣获第二十二届中国专利奖优秀奖。目前，公司拥有百千万人才国家级人选—国家突出贡献中青年专家 2 人，享受国务院政府津贴人才 14 人，茅以升科学技术奖获得者 12 人，詹天佑科学技术奖获得者 5 人，钢结构大师 1 人。

### （二）核心技术优势突出

#### 1. 专用工程机械装备及相关服务业务领域

在隧道施工装备及相关服务方面，公司是中国盾构机行业的开拓者和领军者。报告期内，国产首台高原高寒直径 10.33 米的大直径硬岩掘进机“雪域先锋号”成功研制，用于解决大埋深、高地应力、高岩爆、软岩大变形、高地温等极端地质掘进难题，为高原铁路隧道建设提供了机械化解方案；自主研发的世界首台直径 9.53 米的大直径超小转弯 TBM“抚宁号”实现了最小转弯半径 90 米的技术突破，该设备在河北抚宁抽水蓄能电站应用，实现了高效破岩、稳定掘进、快速支护，开创了大直径超小转弯半径 TBM 研制的先河；超大断面（宽 12.6 米×高 7.65 米）矩形硬岩顶管盾构机“天妃 1 号”成功研制，通过创新刀盘布置形式，实现了开挖断面全覆盖，且破岩能力强、掘进效能高，该设备在莆田火车站下穿杭深铁路工程中应用，为项目安全施工提供了技术支撑；直径 7.95 米的世界最小直径常压刀盘盾构机“畅通号”应用于中俄东线天然气管道穿越长江工程隧道项目，为长距离、高水压、大埋深、大断面油气管网工程管道开挖难题提供了解决方案；国内首台套低矮型半煤岩快速掘锚成套装备研制成功，并在山西富家凹煤矿应用，实现掘锚平行作业、分段支护、高效除尘、连续运输等功能，填补了国内薄煤层回采顺槽掘锚一体化施工装备的空白。此外，公司还完成了高原三臂凿岩台车、高原双臂湿喷台车、高原多功能钻机 10 种高原铁路极端工程装备技术开发、样机制造和工地试验，首批高原全电脑三臂凿岩台车和高原湿喷台车已投入高原高海拔铁路隧道施工。

在工程施工机械方面，公司工程施工机械产品核心技术位居国际先进水平。公司生产的 900 吨级架桥机助力印尼雅万高铁建设，完成了大纵坡、小曲线、隧道口等特殊工况架梁任务；自主研发的 1800 吨级公路运架装备“越海号”突破了 1800 米小曲线架梁技术，初步完成了杭甬（杭州-宁波）高速复线 4 榀 1800 吨箱梁的架设，标志着世界最大吨位整孔预制箱梁运架装备问世，进一步提升了我国桥梁架设的速度和质量；自主研发的装配机器人成功应用于广州地铁 11 号线项目，该设备具有作业灵活、智能化水平高、作业效率高的特点，用于解决赤沙车辆段施工现场环

境复杂、边界限制多等施工难题，为装配式建筑施工提供了技术解决方案；800吨全回转船用起重机能成功下线，实现了吊臂360度全回转作业，该设备自重轻、起重能力大、起升高度高，有效解决了海上风电设备安装难题，促进了我国海工装备领域的技术提升。

## 2. 交通运输装备及相关服务业务领域

在道岔方面，公司作为国内道岔领域的龙头企业，始终坚持在现有核心技术基础上精益求精。报告期内，自主研制了1435毫米轨距54E1钢轨9号单开道岔，形成了混凝土直锚式扣件系统关键技术，产品技术先进，性能可靠，成功应用于菲律宾马尼拉轻轨延长线项目建设；攻克了时速600公里高速磁浮道岔整套设计、制造关键技术，解决了高速磁浮道岔大刚度、复杂转辙时序等一系列工程难题，相关技术的成功应用有力推动了我国乃至世界高速磁浮技术的发展；自主研制了枢轴式可动心辙叉，通过增加枢轴和心轨组件，解决了传统固定型辙叉存在有害空间、轮轨噪音大等系列问题，有效地保证了低速轻轴重条件下的结构强度，实现了小号码辙叉轮轨关系优化。

在钢结构制造与安装方面，公司技术始终保持国际先进水平。报告期内，突破了U肋全熔透焊接关键技术，并成功应用于武汉江汉七桥、深中通道等项目，解决了正交异性桥面板疲劳失效问题，提高了钢桥梁使用安全性；持续深化高强度桥梁钢应用技术研究，攻克了Q690qD高强度桥梁钢焊接技术难题，形成了桥梁用高强度钢焊接应用技术，在武汉江汉七桥、澳门澳氹四桥钢桥制造中成功应用，推动了行业技术的整体进步；突破了耐候钢锈层稳定化处理关键技术，有效促进耐候钢表面迅速形成稳定锈层，极大缩短了锈层生成时间，提升了生产效率；研发了接料对接焊缝单面焊双面成型技术，解决了传统双面对接焊工序复杂、制造效率低等难题。

### （三）生产制造水平先进

报告期内，公司持续推进产品产业升级，各生产基地的数智化水平、生产能力不断提升，关键核心部件的自制能力不断加强。在隧道施工装备及相关服务业务领域，公司拥有郑州等18个隧道掘进机生产基地，56条生产线，具备常用工位TBM/盾构及隧道施工专用设备500台套的生产能力；建成的世界首条全自动滚刀加工、热处理、装配、检测生产线，能够自动化生产适应各种不同地质条件的隧道掘进机滚刀；郑州盾构总装车间引入了关键部件焊接机器人、智能仓储系统、激光检测仪等智能制造和检测装备、系统，逐步实现产品零部件的柔性制造，提升了盾构机总装效率和质量，为公司智能制造和工艺技术水平发展提供了新动能。在道岔业务领域，公司建成的国内技术最先进、规模最大的重载高锰钢辙叉生产基地生产有序开展，采用合金化高锰钢冶炼和热处理、细晶成形、预硬化等新技术，优化了结构设计和辙叉成型工艺，开发了II代高锰钢辙叉；建成了国内行业领先的高能数字射线检测中心并全面投入使用，中心具备金属材料及构件的高能数字射线、超声、渗透及磁粉检测等无损检测能力，实现了无损检测需求的全覆盖，满足公司各类产品的检测需求，拥有行业内首台成套自动化合金钢热处理生产线、辗压生产线，多项技术处于行业领先水平；建成了国内首条道岔垫板自动生产线，将中国道岔由规模化生产推进到初期数字化生产阶段。在钢结构制造与安装业务领域，公司拥有山海关、宝鸡、扬州、如皋、九江等9大生产基地，积极布局山东、西南、华南等地，基本覆盖国家桥梁钢结构市场较集中的长江经济带、东南沿海、珠江三角洲、西南地区等区域；中老铁路钢结构加工基地正式投入使用，实现了海外建厂，属地化生产有效降低了制造成本、提高了市场竞争能力；在国内率先建成了首个钢结构智能制造生产示范线，积极推动钢结构加工制造的数字化转型。

### （四）品牌知名度高

报告期内，公司品牌建设系统化、专业化持续推进，品牌传播、品牌营销取得突破性进展，企业品牌强度和品牌价值进一步提升。一是构建党建品牌体系。公司深挖红色资源，赓续红色基因，积极策划开展庆祝建党百年系列重大活动，发布了党建品牌矩阵，形成了以红桥党建、彩虹党建、蜂巢式党建、红盾同心圆党建、“铁流”品牌、“六廉”文化为一体的特色党建品牌体系，使“百年建党、工业报国”理念深入人心。二是提升公司品牌价值。以第五个中国品牌日为契机，公司在上海、北京、郑州、宝鸡四地同步举办主题活动，系列活动规格、规模、影响均创历年之最；参加中国自主品牌博览会，国家发改委致贺信表扬公司品牌工作，“中国品牌日从这里走来”印记进一步增强，公司品牌价值再创新高，实现品牌价值99.73亿元、品牌强度927，较2020年大幅提升。三是开展品牌营销活动。举办国产首台高原高寒大直径硬岩掘进机下线暨极端工况装备技术发布大会，国产最大敞开式、双结构TBM下线，三位中国工程院院士杨华勇、李术才、冯夏庭出席会议，中央媒体进行了广泛宣传；举办中国新型轨道交通创新发展大会，中国工程院院士杨秀敏、梁文灏、杜彦良等专家出席大会，共商新型轨道交通产业发展大计。四是培育先进人

物典型。2021年，中铁九桥王中美被授予“全国优秀共产党员”称号，作为代表参加全国“两优一先”表彰大会和庆祝中国共产党成立100周年大会，受到习近平等党和国家领导同志的亲切接见；中铁装备王杜娟荣获“中央企业优秀共产党员”称号。五是加强媒体宣传报道。2021年上半年，中央媒体报道中铁工业132篇次，刊发量同比大幅提高，特别是在“中国品牌日”期间，包括《新闻联播》节目在内的央视媒体8次聚焦中铁工业。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021年是“十四五”开局之年，中铁工业坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入践行习近平总书记“三个转变”重要指示，全面深化国企改革，加快推动产业发展，加大科技创新力度，积极开拓新兴业务，不断推动企业实现高质量发展。

截至6月末，公司完成新签合同额222.57亿元，较上年同期增长31.08%，其中，海外新签合同额折合人民币12.66亿元，同比增长10.63%。按业务类别划分，专用工程机械装备及相关服务业务新签合同额57.17亿元，同比下降8.58%；其中，隧道施工装备及相关服务业务新签合同额51.34亿元，同比下降7.67%，主要因为该项业务海外新签合同额同比下降所致，国内新签合同额同比增长3.29%；工程施工机械新签合同额5.83亿元，同比下降15.87%，主要因为报告期内下游客户租赁需求增多以及部分项目需求延后等影响。交通运输装备及相关服务业务新签合同额150.45亿元，同比增长50.60%；其中，道岔业务新签合同额31.41亿元，同比下降8.31%，主要因为报告期内高速道岔项目有所减少；钢结构制造与安装业务新签合同额119.04亿元，较去年同期增长81.34%，主要得益于报告期内中标了常泰长江大桥、龙潭过江通道跨江大桥、南京仙新路过江通道等国家级重点项目。

2021年上半年，公司实现营业收入135.11亿元，同比增长20.68%。按主要业务类别划分，专用工程机械装备及相关服务实现营业收入43.86亿元，同比增长19.78%，其中，隧道施工装备及相关服务业务随着以前年度新签订单转化，实现营业收入38.49亿元，同比增长19.13%；工程施工机械业务实现营业收入5.37亿元，同比增长24.67%；交通运输装备及相关服务业务实现营业收入87.68亿元，同比增长18.93%，其中，道岔业务实现营业收入22.74亿元，同比增长10.03%；钢结构制造与安装业务由于近年新签订单转化的增加，实现营业收入64.94亿元，同比增长22.40%。

报告期内，公司正在从事的新兴业务主要为新型轨道交通产业和新型科技环保产业。

在新型轨道交通产业方面：

公司已完成悬挂式单轨车辆、跨座式单轨车辆、新型低地板有轨电车车辆、中低速磁浮车辆等4种制式样车研制和静态测试、试验线调试和动态测试工作，其中悬挂式单轨车辆和跨座式单轨车辆已通过第三方安全认证并取得证书，经第三方专业团队检测和试验验证，车辆的运行平稳性指标和噪声指标均优于相关标准规定值。公司初步搭建了具有完全自主知识产权的系列化整车技术平台，为后期整车批量生产奠定基础。报告期内中标国内首条悬挂式永磁磁浮交通项目——江西省兴国永磁磁浮技术工程试验线EPC项目。

在新型科技环保产业方面：

报告期内，公司新增环保产业类授权专利18项，环保业务已涉及水环境综合治理、固废处理处置、大气治理、生态修复等领域，所有关键工艺和设备基本实现自主生产，特别是施工废水快速处理技术及装备和生活污水快速处理技术及装备已实现完全自主生产，并取得了较好的市场应用和客户反馈。报告期内，公司成功中标老河口市建筑垃圾资源化利用EPC项目、黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡与湿地生态修复工程，是公司在新的领域、新业务模式上取得的重大突破。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	13,510,652,848.28	11,194,999,340.21	20.68
营业成本	11,119,955,630.26	9,295,465,069.37	19.63
销售费用	250,439,261.95	182,737,542.83	37.05
管理费用	510,449,628.74	414,684,398.36	23.09
财务费用	-22,945,777.10	-1,603,078.63	不适用
研发费用	591,822,306.94	414,060,950.48	42.93
经营活动产生的现金流量净额	-1,882,637,751.21	-1,527,977,625.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-667,581,112.85	-489,827,872.21	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-416,325,671.79	87,739,014.11	不适用

营业收入变动原因说明：随公司新签订单的增加以及以前年度合同的转化而增长。

营业成本变动原因说明：与公司营业收入保持同向增长，但低于营业收入增速。

销售费用变动原因说明：公司持续加大营销投入力度，营销人员工资及运输费同比增加较多。

管理费用变动原因说明：随着公司业务拓展步伐加快，管理人员工资及差旅费增加。

财务费用变动原因说明：本期欧元汇率持续走低，随着预收款项的结汇，汇兑收益较去年同期增加较多。

研发费用变动原因说明：公司持续推进科研技术创新，进一步加大研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是受全产业链普遍资金紧张的影响，本期销售款回收速度有所放缓；二是钢材价格上涨，本期原材料采购支出增加较大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建资产支出的现金同比增加较多。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付2020年年度股利产生较大流出所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	4,775,530,876.30	10.32	7,785,146,016.47	17.62	-38.66	生产经营投入加大
应收账款	9,054,291,865.08	19.56	7,836,183,099.74	17.73	15.54	一是随营业收入增长而增加；二是

						上年期末集中催收，应收账款期初基数有所减少。
存货	14,334,412,399.26	30.97	12,735,553,607.82	28.82	12.55	一是随公司规模和新签订单增长而增加；二是部分原材料价格上涨，采购成本增加。
合同资产	507,767,527.11	1.10	581,645,395.38	1.32	-12.70	结算进度加快
投资性房地产	89,065,622.43	0.19	90,477,930.68	0.20	-1.56	
长期股权投资	1,202,132,822.36	2.60	1,227,345,610.99	2.78	-2.05	合营公司本期股利发放增多
固定资产	5,225,038,131.34	11.29	4,947,954,166.18	11.20	5.60	本期在建工程完工转入及新购建资产增加
在建工程	966,765,450.95	2.09	641,147,304.53	1.45	50.79	本期新增投入
使用权资产	420,176,138.72	0.91	438,297,958.92	0.99	-4.13	
短期借款	248,874,000.00	0.54	245,004,497.20	0.55	1.58	
合同负债	6,688,558,879.44	14.45	7,201,771,492.83	16.30	-7.13	预收款产品逐步验收
长期借款	128,490,000.00	0.28	135,790,000.00	0.31	-5.38	
租赁负债	55,433,642.72	0.12	105,526,340.63	0.24	-47.47	主要由于租赁款的支付导致租赁负债减少

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：于2021年6月30日，存放在中国大陆地区以外的货币资金18,158,375.43（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.04%。

### (2) 境外资产相关说明

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

于2021年6月30日,本集团货币资金中包含的受限资金为人民币307,168,744.64元(2020年12月31日:人民币358,502,942.30元),主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金等;此外,受限资产还包括已背书/质押未到期的应收款项融资48,815,400.00元(2020年12月31日:人民币20,710,496.04元)、已背书未到期的应收票据68,586,000.00元(2020年12月31日:人民币80,356,136.70元)。

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司报告期内对原有2项对外股权投资追加投资1,334.73万元,同比下降79.34%。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位:元

品种	证券简称	投资成本	期初公允价值	期末公允价值	当期变动	备注
股票	西部证券	44,906,366.95	249,679,602.90	203,141,688.75	-46,537,914.15	证券代码(002673)
非上市权益工具	西部信托	9,094,630.00	90,490,000.00	90,490,000.00		
非上市权益工具	其他	14,800,000.00	14,800,000.00	14,800,000.00		
合计		68,800,996.95	354,969,602.90	308,431,688.75	-46,537,914.15	

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

2021年上半年主要控股参股公司主要指标表

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	收入	净利润
中铁山桥	工业制	钢结构、道岔制造	167,000	1,067,134	444,645	260,312	18,409

	造	与安装					
中铁宝桥	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	153,369	979,543	459,131	354,570	30,062
中铁科工	工业制造	工程机械设备	61,780	357,471	71,095	110,409	942
中铁装备	工业制造	盾构制造与销售	100,622	1,239,412	354,341	291,490	35,158
中铁九桥	工业制造	钢结构制造与安装	50,000	318,413	66,038	146,021	4,586
中铁工服	工业制造	工程服务	27,000	239,955	60,111	75,025	6,575
中铁重工	工业制造	钢结构制造与安装	30,000	179,654	47,202	87,925	2,605

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

公司面临的主要风险包括经济下行风险、宏观政策调控风险、新冠肺炎疫情影响、行业竞争风险等8类风险。

#### 1. 经济下行风险及应对措施

**风险概述：**受全球新冠肺炎疫情影响，全球经济处于下行态势，一方面，我国所面对的海外政治经济形势仍然严峻，欧美国家新冠肺炎疫情二次爆发，严重影响其复工复产和经济恢复的节奏，导致全球经济复苏态势相对疲弱。另一方面，目前国内有效需求仍然不足，制造业投资和居民消费恢复相对乏力，居民可支配收入增长相对较慢，经济持续向好的基础还需要进一步巩固。经济下行和新冠肺炎疫情的不确定性，可能对公司持续做强做优做大，实现高质量发展带来不利影响。

**应对措施：**为降低外部形势对企业造成的不利影响，公司把握国家提出的“以国内大循环为主体，国内国际双循环相互促进的新发展格局”的发展思路，抓住加快“新基建”“老基建”建设的历史机遇，坚持“制造为本”理念，持续巩固传统优势产业，加快推进新产业落地见效，形成企业发展的新动能。深入推进企业改革，把创新引领放到突出位置，提升企业核心竞争力。同时，公司将加强与产业链上下游企业、客户和科研机构等的合作，共同提升抵御风险的能力。

#### 2. 宏观政策调控风险及应对措施

**风险概述：**公司主营业务为专用工程机械装备及相关服务和交通运输装备及相关服务，涵盖隧道施工设备及相关服务业务、工程施工机械业务、道岔业务、钢结构制造与安装业务等板块。产品主要服务于铁路及其他公共交通基建（包括城市轨道交通、桥梁、隧道及其他市政工程）等基础设施建设，与国家基建建设投资规模相关联。国家建设发展方向、宏观政策调控、地方政府经济能力等变化都可能对公司业务构成不利影响。

**应对措施：**认真分析研究国家政策，分析经济发展方向，合理规避政策性风险；与地方政府深入开展战略合作，通过产业换市场、技术拓市场等方式创新商业模式，降低经营风险；坚持以市场为导向，通过对市场及行业发展趋势的研判，研制引领市场需求的高端产品，创造新的市场空间。

#### 3. 新冠肺炎疫情影响风险及应对措施

**风险概述：**得益于成功的疫情防控以及及时精准的逆周期调节政策，中国工业增速一路向上，成为中国经济复苏的重要支撑。目前，国内一些地方出现散发病例，“德尔塔”毒株也在部分地区引发疫情，公司生产经营受新冠肺炎疫情影响物资供应延期，项目建设周期拉长，商务和外贸经营活动受到限制，产品成本升高，增加了公司正常的生产经营的不确定性。

应对措施：在充分做好疫情防控的前提下，全力保开工、保生产，开展了专项劳动竞赛，努力将疫情影响降至最低。加强企业内部管控力度，针对重点项目制定专项工作方案，保证合同按期履约，确保成本可控。同时，公司制定了较为完善的疫情防控方案，随时应对疫情的突发和反弹。

#### 4. 行业竞争风险及应对措施

风险概述：隧道施工装备、大型工程施工机械、道岔、钢结构面临激烈的市场竞争，主要市场竞争对手包括中央企业、地方国有企业、民营企业及跨国公司等。随着铁路建设投资放开、投资结构和模式不断创新，市场竞争日趋激烈，可能造成公司市场份额降低，产品毛利率下降，对公司的经营业绩和财务状况构成不利影响。

应对措施：在钢结构业务方面开展前沿和高端产品研发，提升技术优势，增强成本及内部管理等方面的核心竞争能力，保持或扩大公司的行业领先优势；在道岔业务方面加强技术研发，建立和巩固与重点客户的合作机制，保持市场领先地位；在隧道施工装备业务方面积极探索与上下游及同行业企业的合作机制，共同推动行业可持续发展；做好销售、租赁业务的市场协同配合工作，拓宽业务链，形成为客户提供集成化、定制化产品和服务的能力。

#### 5. 安全生产和维保风险及应对措施

风险概述：公司桥梁钢结构工程施工大多在露天、高空环境下进行，而隧道施工装备的工程施工多在隧道或地下进行，设备维保过程中自然环境复杂多变，管理制度不完善、安全监管不严格、操作不规范等因素均有可能构成安全风险隐患。

应对措施：充分发挥公司设立的安全质量稽查队的监督检查职能，分区域开展安全稽查，及时消除风险隐患。强化安全生产相关规章制度的执行力度，严格落实安全生产责任制，对违规行为加大处罚力度，提升全员的安全意识和安全保障能力。

#### 6. 原材料价格波动和供应链安全风险及应对措施

风险概述：原材料价格波动风险：目前公司产品的主要原材料为钢材，占总成本比重最高，如果钢材价格上涨，将导致公司产品成本上升。供应链安全风险：公司部分设备、机械产品零部件等需要同供应商合作开发或向供应商采购，若供应商出现断供或终止合作等情况将给企业正常生产经营带来影响。

应对措施：针对原材料价格波动风险，一是加强原材料价格信息资料的搜集、整理，通过对信息的筛选、分析，研判原材料价格波动趋势，强化项目成本预算编制，根据钢材价格上涨幅度及预计上涨空间，调整项目投标价格，降低风险；二是项目中标后，及时进行项目原材料预订，与原材料供应商锁定价格至项目结束，规避价格波动风险；三是在原材料价格大幅波动的情况下，针对不同项目进行分类施策，对已签订原材料采购合同的项目，加强与原材料供应商进行谈判，保障合同顺利执行，未签订原材料采购合同的，积极准备资料，向业主进行申请调差，降低风险。钢结构产品的生产周期长，在投标阶段已经考虑钢材波动的价格因素，除非在投标和签订合同期间钢材价格大幅波动，一般情况下对利润的影响程度较小。供应链安全风险应对措施：公司积极引入、培育新增供方，完善供应商动态评价机制，及时反映、调整供应商合作方式和采购配额。对采购量较大、采购渠道相对集中的合作供应商，积极采取措施与其建立战略合作伙伴关系，签订战略合作协议，防控供应风险。

#### 7. 海外业务风险及应对措施

风险概述：2021年上半年，新冠疫情仍在持续，多个国家发现“德尔塔”等变异毒株，全球经济增长的不确定性和下行压力加大。新冠疫情变化和外部环境变化带来的外部供给中断、需求下降以及全球价值链波动，会直接影响到我国供应链稳定和产业链安全，对公司海外业务将带来不利影响。

应对措施：公司将坚持疫情防控不松懈，加强海外业务精细化设计和实施，积极创新海外营销模式，通过网络营销、协同营销、代理销售等方式对接海外客户，着力提升市场份额。

#### 8. 关联交易风险及应对措施

风险概述：公司控股股东中国中铁为全球最大基建承包商之一，公司与中国中铁及其他关联方存在一定数量持续的经营性关联交易。

应对措施：继续严格执行关联交易相关制度，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的要求，严格履行关联交易的审批程序，提前完整预估交易额度，及时、充分做好关联交易的信息披露，保证关联交易的公正、透明。

## (二) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	2021年5月17日	www.sse.com.cn	2021年5月18日	审议通过《关于〈公司2020年年度报告〉及其摘要的议案》等12项议案

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于2021年5月17日以现场会议和网络投票相结合的方式，召开了公司2020年年度股东大会，会议决议公告刊登于2021年5月18日的《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李建斌	董事、总经理	离任
李培根	独立董事	离任
卓普周	董事	选举
王富章	独立董事	选举
卓普周	总经理	聘任
曹登敬	副总经理	离任
余赞	副总经理、董事会秘书	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2021年3月2日，公司第八届董事会董事、总经理李建斌因工作变动辞去董事及相关专门委员会委员、总经理职务，同日，公司召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任卓普周先生为公司总经理。具体内容详见公司于2021年3月3日在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《中铁高新工业股份有限公司关于董事、总经理辞职及聘任总经理的公告》（公告编号：2021-007）。

2021年4月25日，公司第八届董事会独立董事李培根因个人原因，辞去公司独立董事及相关专门委员会委员职务。具体内容详见公司于2021年4月27日在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《中铁高新工业股份有限公司关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2021-017）。

2021年5月6日，公司副总经理曹登敬因年龄原因，辞去公司副总经理职务。具体内容详见公司于2021年5月8日在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《中铁高新工业股份有限公司关于公司副总经理辞职的公告》（公告编号：2021-022）。

2021年5月14日，公司副总经理、董事会秘书余赞因工作变动原因，辞去公司副总经理、董事会秘书职务。具体内容详见公司于2021年5月15日在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《中铁高新工业股份有限公司关于公司副总经理、董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2021-024）。

2021年5月17日，公司召开2020年年度股东大会，会议审议通过了《关于选举王富章先生为公司独立董事的议案》《关于选举卓普周先生为公司董事的议案》。具体情况详见公司于2021年5月18日在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站披露的《中铁高新工业股份有限公司2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-025）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

近年来，国内各地生态环境局加强了对属地排污企业的管控，对达到或超过其规定规模的排污企业进行重点监控。2021年上半年公司涉及钢结构、道岔、工程机械等生产制造的7家所属企业被属地生态环境局纳入了主动监管范围。

截至报告期末所属7家单位未发生环境污染事件。

（1）中铁山桥集团有限公司山海关基地（以下简称“中铁山桥山海关基地”）主营桥梁钢结构、道岔、高锰钢辙叉，其中钢结构产品工艺-钢板预处理、涂装过程中会产生一定量的油漆、稀

释剂、固化剂等危险品的空桶和漆渣。秦皇岛市生态环境局根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令第 31 号）以及《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测〔2017〕86 号）等文件规定，对达到危险废弃物年产生量 100 吨或超过其文件规定规模的企业进行重点监控，对涉气污染物产生量排名在县区内前 95% 的涉气企业，进行涉气重点监控。2020 年中铁山桥山海关基地危险废物产生量和涉气污染物产生量超出前述标准，被列为 2021 年秦皇岛市重点涉土壤排污单位和重点涉气排污单位。

(2) 中铁山桥所属分公司中铁山桥集团机械分公司（以下简称“中铁山桥机械分公司”）主营钢结构及道岔配套高强度螺栓的生产制造，原材加工过程中会产生一定量的污水和污泥。秦皇岛市生态环境局根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令第 31 号）以及《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测〔2017〕86 号）等文件规定，对涉气污染物产生量排名在县区内前 95% 的涉气企业，进行涉气重点监控。2020 年中铁山桥机械分公司涉气污染物产生量超出前述标准，被列为 2021 年秦皇岛市重点涉气排污单位。

(3) 中铁山桥所属子公司江苏中铁山桥重工有限公司（以下简称“中铁山桥江苏重工”）主营桥梁钢结构、建筑钢结构、机械钢结构、工业钢结构、及起重机械的安装、制造、涂装。钢板预处理、涂装过程中会产生一定量的油漆、稀释剂、固化剂等危险品的空桶和漆渣。南通市生态环境局根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令第 31 号，2014 年 12 月）以及《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测〔2017〕86 号）等文件规定，对达到危险废弃物年产生量 100 吨或超过其文件规定规模的企业进行重点监控，中铁山桥江苏重工环评批复量超出前述标准，被列为 2021 年南通市重点排污单位。

(4) 中铁山桥所属子公司中铁南方工程装备有限公司（以下简称“中铁山桥南方装备”）主营钢结构桥梁的生产制造，焊接、涂装过程中会产生一定量的焊接烟尘、喷砂粉尘、涂装废弃和涂装产生的危险废物（油漆空桶、过滤棉、沾染油漆、废油的抹布手套等）。广东省环境保护厅在 2016 年关于印发《广东省环境保护厅关于开展固定污染源挥发性有机物排放重点监管企业综合整治工作指引》的通知（编号：粤环函〔2016〕1054 号）时，将中铁山桥南方装备列为广东省固定污染源挥发性有机物排放重点监管企业；2021 年中山市生态环境局下发了《中山市生态环境局关于印发 2021 年中山市重点排污单位名录的通知》，将中铁山桥南方装备纳入所列名录类别为大气环境的市重点排污单位。

(5) 中铁宝桥集团有限公司（以下简称“中铁宝桥”）主营铁路专用设备及器材、钢结构、城市轨道交通及起重机械设备的生产制造，机械加工和表面涂装过程中会产生一定量的废气。宝鸡市生态环境局为加强对潜在环境污染相关单位的主动监管，根据《固定污染源排污许可管理名录 2019》（中华人民共和国生态环境部令第 11 号）和《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测〔2017〕86 号）等文件要求，对属于废气污染重点监管行业的大中型企业纳入大气环境重点排污管理单位。按照重点排污单位名录管理规定要求，中铁宝桥被纳入 2021 年宝鸡市大气环境重点排污单位名录。

(6) 中铁科工集团轨道交通装备有限公司（以下简称“中铁科工轨道公司”）主营地铁专用设备、钢结构、城市轨道交通及起重机械设备的生产制造，焊接和表面涂装过程中会产生一定量的废气。武汉市根据《环境保护部办公厅关于印发〈重点排污单位名录管理规定（试行）〉的通知》（环办监测〔2017〕86 号）和省生态环境厅有关文件要求，对企业 VOCs 排放进行重点监管，中铁科工轨道公司被纳入 2021 年武汉市重点排污单位名录。

(7) 中铁钢结构有限公司（以下简称“中铁钢构”）主营钢结构工程设计、施工；钢结构构件研发、制造、加工、销售、安装及技术服务；加工过程中喷漆工序会产生一定量的废气和固废。南京市生态环境局根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令第 31 号）以及《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测〔2017〕86 号）等文件规定，对达到危险废弃物年产生量 10 吨或超过其文件规定规模的企业进行重点监控，2020 年中铁钢构危险废物产生量超出前述标准，被列为 2021 年南京市重点排污单位。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的7家单位主要产污工序为焊接、打砂涂装、板材预处理、喷漆、锅炉废气排放、金属表面处理工序（酸洗）及生活废水排放。具体各工序配备处理设施及处理程序如下：

- (1) 焊接过程中产生的烟尘采用移动式焊烟净化设备进行处理；
- (2) 打砂涂装、板材预处理工序产生的粉尘经布袋或滤筒式除尘器处理后达标排放；
- (3) 喷漆过程中产生的苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃等污染物，主要采用VOC处理系统，生产经营过程中产生的废机油、废乳化液、其他废物等储存在公司危废库，由资质单位进行规范处置；
- (4) 天然气锅炉产生的二氧化硫、氮氧化物等污染物，主要采用的处理装置为低氮燃烧器；
- (5) 金属表面处理原材料及半、成品酸洗、清水漂洗产生废盐酸、含酸废水及盐酸雾，废盐酸收集贮存后委托有资质的危废经营单位进行处理，含酸废水经本厂污水处理设备净化处理后循环使用不外排，生产过程中挥发盐酸雾由酸雾中和塔处理后达标外排；
- (6) 生活废水排放至市政管网。报告期内，各防污设备设施运行情况良好，各项环保监控指标均达标排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的7家单位均根据《中华人民共和国环境影响评价法》和国务院253号令《建设项目环境保护管理条例》等相关法律法规及标准要求，对新建项目履行环境保护“三同时”手续，确保公司生产经营合法合规。

#### (1) 中铁山桥山海关基地

中铁山桥山海关基地始建于1894年；2000年，根据《国务院关于环境保护若干问题的决定》等有关要求，基地落实了“一控双达标”工作，取得了监测报告，该报告自2000年起作为建厂较早企业的环保手续凭证。

#### (2) 中铁山桥机械分公司

a. 《年产1200万套高强度螺栓生产线项目一期工程》（环评审批时间：2008年3月28日，审批文号：秦开环建东（2008）03号；验收时间：2014年4月17日，验收文号：秦开环验（2014）第08号）

b. 《年产1200万套高强度螺栓生产线项目一期工程技改项目》（环评审批时间：2017年4月13日，审批文号：秦开环建表（2017）第15号；验收时间：2017年8月11日，验收文号：秦开环验（2017）第38号）

c. 《中铁山桥集团高强度紧固器材有限公司危险废物储存库项目》（环评审批时间：2018年7月27日，审批文号：秦开环建表（2018）第55号；验收时间：2019年4月22日，验收文号：秦开环验（2019）第31号）

#### (3) 中铁山桥江苏重工

a. 《年产40万吨桥梁箱型钢结构、40万吨桥梁桁梁钢结构、20万吨机械钢结构、30万吨工业与民用建筑等其他钢结构新建项目》（环评审批时间：2009年2月25日，审批文号：皋环表复（2009）011号）

b. 《年产40万吨桥梁箱型钢结构、40万吨桥梁桁梁钢结构、20万吨机械钢结构、30万吨工业与民用建筑等其他钢结构新建项目部分调整的备案意见》（环评审批时间：2017年1月16日，审批文号：皋行审环表复（2017）第18号；验收时间：2017年3月3日，验收文号：皋行审环验表（2017）007号）

c. 江苏中铁山桥重工有限公司于2020年5月申领了《国家排污许可证》，并于2021年1月29日通过审批取得《国家排污许可证》（证书编号为：913206826754503097001R）

#### (4) 中铁山桥南方装备

a. 2011年12月，形成了《中山港马鞍港区中铁南方工程装备制造基地环境影响评价报告书》（证书编号：国环评证甲字第2803号）

b. 2012年1月16日，邀请了5位专家对该报告以专家评审会的形式进行了技术评估，形成了《建设项目环境影响报告书评审报告》（报告编号：中环学评书（2011）128号），中山大学根据专家技术评审意见对报告书进行了修改、补充和完善，完成了报批稿并报送给中山市环境保护局进行了备案。

c. 2012 年 6 月 25 日，中山市环境保护局下达了《关于中山港马鞍港区中铁南方工程装备制造基地环境影响报告书的批复》（中环建书〔2012〕57 号）。

(5) 中铁宝桥

a. 《核技术应用项目》（环评批复时间：2008.7.17，批复文号：陕环批复〔2008〕413 号；验收时间：2013.11.13，验收文号：陕环批复〔2013〕586 号）

b. 《机械产品扩能改造项目》（环评批复时间：2010.12.3，批复文号：宝市环函〔2010〕309 号；验收时间：2019.12.30）

c. 《燃煤锅炉改燃气锅炉工程项目》（环评批复时间：2015.12.29，批复文号：宝市环函〔2015〕490 号；验收时间：2018.3.14）

d. 《重载高锰钢辙叉生产基地建设项目》（环评批复时间：2015.12.9，批复文号：宝市发改产业发〔2015〕1128 号）

e. 《9MEV 直线加速器工业 CT 检测系统应用项目》（环评批复时间：2017.11.21，批复文号：陕环批复〔2017〕598 号；验收时间：2018.10.16）

f. 《清姜河东岸地块综合建设项目》（环评批复时间：2018.11.12，批复文号：宝环渭函〔2018〕126 号；验收时间：2020.1.10）

g. 《钢结构生产项目》（环评批复时间：2020.8.4，批复文号：宝审服环字〔2020〕62 号；验收时间：2020.11.1）

(6) 中铁科工轨道公司

2018 年 9 月，《中铁科工集团有限公司轨道交通施工装备研制基地建设项目竣工环境保护验收监测报告》（鄂 H&X〔2018〕[验]字 040188 号）

(7) 中铁钢构

a. 《年产 10 万吨钢结构制品项目》（环评审批时间：2016 年 12 月 8 日，审批文号：六环书复〔2016〕010 号；验收时间：2017 年 1 月 24 日，验收文号：六环验收〔2017〕第 02 号）

b. 《年产 10000 万套钢结构集成房屋项目》（环评审批时间：2020 年 8 月 25 日，审批文号：宁环表复〔2020〕第 1641 号；验收时间：暂未取得验收报告

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

中铁山桥山海关基地、中铁山桥机械分公司、中铁山桥江苏重工、中铁山桥南方装备、中铁宝桥、中铁科工轨道公司和中铁钢构等 7 家单位均制订了《突发环境事件应急预案》，并经过了专家评审，根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源，明确了事件发生后的预警级别和预警措施。

上述七家单位除中铁钢构外，均在所在地环境部门进行了备案，中铁钢构正在进行突发环境事件应急预案相关验收工作。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为确保生产经营过程产生的污染物达标排放，中铁山桥山海关基地、中铁山桥机械分公司、中铁山桥江苏重工、中铁山桥南方装备、中铁宝桥、中铁科工轨道公司和中铁钢构 7 家单位均对污染物治理、监测方式、频次、点位、标准、公示和保证体系等进行了明确，定期邀请有环境监测资质的单位，制定监测方案，对所有污染物排放口进行环境监测，经监测污染物排放全部达标，无超标排放情况。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

报告期内被纳入监管的各单位均切实履行环保责任，积极协调解决各类环保问题，全面提升环保管理水平和保障能力，未发生环境污染事件，生产经营过程中产生的污染物均达标排放。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

公司所属其他单位均按照环境保护相关法律法规办理了排污许可证，对环境污染环节均设置了环境治理设备，各项污染物达标排放，危险废物规范处置，按照排污许可证要求规范开展环境保护后管理，未发生任何环境污染事件。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

截至报告期末，除以上公布的七家单位外，公司未获悉其他所属公司被列入属地环保部门重点排污单位名单。报告期内，中铁工业累计投入资金 2,000 余万元用于污染项目治理及新建项目环保投入。如中铁宝桥新增加垫板涂装沸石转轮治理设备、为涂装中心配备了标准化 VOC 治理设备，加强环境治理工作。此外，公司各子分公司不断完善环境风险隐患排查和防范控制体系，开展系列环境专项检查，对实施难度比较大的环保方案，制定了年度推进计划，各项环保工作有序开展。

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

截至报告期末，被纳入监管的七家单位均未发生生态环保污染事件，生产经营过程产生的污染物及危险废物均严格按相关环保要求处置，各项环保监控指标均达标排放。后续，公司将持续通过淘汰落后工艺，老旧设备改造升级，推广应用环保新技术等方案措施，提升公司整体生态环保管控水平。

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

报告期内，中铁工业持续贯彻落实习近平总书记关于生态文明建设重要论述，践行“三个转变”重要指示，认真落实“全员参与、绿色发展、遵纪守法、持续改进”的环境保护方针，切实履行环保责任，严格遵守环境保护法律法规和标准，积极协调解决各类环保问题，全面提升环保管理水平和保障能力，实现了遵纪守法、绿色发展。生产过程中增加生态保护的投入，使用环保设备、改进施工工艺和优化施工方案，减少对水、大气、植被和生物的影响。

中铁环境通过开展水环境治理、土壤修复、固废处置技术服务和环保装备研发制造等业务，积极践行生态环保使命；2020 年以来，先后参与了伊春鹿鸣矿业尾矿砂泄漏污染事件生态环保治理、成都郫都区应急污水处理、西安第一第二污水处理厂提标改造、郴州倒窝里生活垃圾填埋场建设、深圳地铁盾构渣土综合处理等生态环保工程，为加强生态环境保护作出积极贡献。

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

报告期内，中铁工业高度重视碳排放工作，按照国家“十四五”规划及国家“碳达峰”、“碳中和”任务目标，制订公司碳排放量化考评指标，并层层分解落实。通过持续开展环保及节能低碳技术研发、推广应用工作；融合绿色低碳发展理念，发展节能环保项目及再制造产业等方式降

低碳排放。中铁工业所属子公司通过新技术、新设备的使用减少能源消耗，有效降低碳排放。中铁山桥新增 6000T 压力机及 AT 轨跟端轧制系统，以“一火三锻一切边”工艺取代原“三火三锻”的锻压方式，节约电能；中铁九桥拆除落后耗电大的龙门吊机及桁车，采购变频启动的龙门吊机及桁车节约能源，配电间加装智能供配电系统，加强公司对供配电的管理，合理调配电力降低用量。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2021 年上半年，公司认真贯彻落实党中央、国务院和国资委关于实现巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的新战略、新要求，主要在对口帮扶、消费扶贫、产业扶贫等方面开展工作。一是继续向对口帮扶村宝鸡市扶风县法门镇杜城村派驻驻村工作队员，为乡村建设提供人力支持。二是持续开展消费扶贫工作，结合企业实际，先后在中央定点扶贫地区和消费扶贫网站购买苹果、杂粮、茶叶等各类农副产品，上半年消费扶贫累计投入 238 万余元。三是产业扶贫再创新高，所属企业中铁宝桥和当地企业共建的“配套产品配件生产加工基地”持续发力，上半年累计完成配件合同额 824 万元，并通过该项目带动建档立卡贫困户逐步脱贫致富。

下半年公司将继续贯彻落实党中央、国务院和上级单位关于脱贫攻坚的决策部署，结合公司实际，继续做好农副产品消费帮扶工作，积极履行社会责任，按照摘帽不摘责任、摘帽不摘政策、摘帽不摘帮扶、摘帽不摘监管“四个不摘”要求，保持扶持力度的总体稳定，全面巩固脱贫攻坚成果，继续为实施乡村振兴战略，建设社会主义现代化国家贡献力量。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：1、中铁工和中国中铁间接控股子公司中铁四局集团钢结构有限公司（以下简称“四局钢结构”）与部分标的公司均从事钢结构制造业务，中铁工和中国中铁承诺在四局钢结构现有业务合同履行完毕后，不再从事与中铁工业具有实质竞争性的业务。中铁工和中国中铁及其控制的其他企业与本次交易完成后上市公司的主营业务不存在其他实质同业竞争。截至承诺出具之日，二局集团及二局集团控制的其他企业未直接或间接投资于任何与上市公司存在相同或类似主营业务的公司、企业或其他经营实体，未自己经营或为他人经营与上市公司相同或类似的主营业务。2、承诺方及其控制的其他企业今后不会直接或间接进行与上市公司生产、经营有相同或类似主营业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与上市公司有相同或类似主营业务的子公司、分公司等经营性机构，不会自己或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与上市公司主营业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对上市公司的生产经营构成新的、可	2015年12月2日，长期有效	否	是	/	/

			<p>能的直接或间接的业务竞争。3、无论是由承诺方或其控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与上市公司主要生产、经营业务有关的新技术、新产品，上市公司有优先受让、生产的权利。4、承诺方或其控制的其他企业如拟出售与上市公司主要生产、经营业务直接相关的任何其他资产、业务或权益，上市公司均有优先购买的权利；承诺方保证自身或其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予上市公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。5、承诺方确认本承诺函旨在保障上市公司及上市公司全体股东之权益而作出，承诺方将不利用对上市公司的控制关系进行损害上市公司及上市公司中除本公司外的其他股东利益的经营活动。6、如违反上述任何一项承诺，承诺方将采取有利于上市公司的积极措施消除同业竞争，包括但不限于将同业竞争业务相关资产注入上市公司、终止同业竞争业务或将同业竞争业务相关资产出售予无关联的第三方。7、承诺方确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、上述各项承诺在承诺方作为上市公司实际控制人或间接控股股东期间内均持续有效且不可变更或撤销。</p>					
解决关联交易	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	<p>2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于规范、减少与上市公司关联交易的承诺函》承诺：1、承诺方及其控制的其他下属子公司将尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；3、保证不利用关联交易非法移转上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。</p>	2015年12月2日，长期有效	否	是	/	/	
其他	中铁	<p>2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分</p>	2015年12月2	否	是	/	/	

		工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	别出具《关于保持上市公司独立性的承诺函》承诺：为保证在本次交易完成后与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立，承诺：一、保证上市公司人员独立承诺方承诺与本次交易完成后的上市公司保持人员独立，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在承诺方及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，不会在承诺方及其下属企业领薪。上市公司的财务人员不会在承诺方及其控制的其他企业兼职。二、保证上市公司资产独立完整1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被承诺方及其控制的其他企业占用的情形。3、保证上市公司的住所独立于股东。三、保证上市公司的财务独立1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与股东共用一个银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在承诺方及其控制的其他企业兼职。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。	日，长期有效				
	置入资产价值保证及补偿	中国中铁	2015年12月2日中国中铁出具《关于拟置入中铁二局股份有限公司标的资产的承诺函》承诺：1、标的资产涉及的公司均为依法设立和有效存续的有限责任公司，其注册资本均已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、中国中铁合法拥有上述标的资产完整的所有权，该等标的资产不存在法律纠纷，不存在抵押、质押、留置等任何担保权和其他第三方权利或其他限制转让的合同或约定，亦不存在被查封、冻结、托管等限制其转让的情形以及代持的情形。3、中国中铁承诺及时办理标的资产的权属变更，且在权属变更过程中出现的纠纷而形成的全部责任均由中国中铁承担。4、中国中铁拟转让的上述标的资产如因发生诉讼、仲裁等纠纷或其他事由而产生损失，均由中国中铁以现金形式向上市公司进行赔偿。中国中铁保证对与上述承诺有关的法律问题或者纠纷承担全部责任，并赔偿因违反上述承诺给上市公司造成的一切损失。	2015年12月2日，长期有效	否	是	/	/

	解决土地等产权瑕疵	中国中铁	2015 年 12 月 2 日中国中铁出具《关于或有事项的承诺》承诺：1、中国中铁拟置入上市公司的标的公司的主要资产（包括但不限于土地、房产、知识产权等资产）不存在重大产权纠纷或潜在纠纷，权属无争议；标的公司正在办理及拟办理权属证书手续的主要资产取得完备权属证书不存在法律障碍，标的公司中存在任何瑕疵的资产（如有）不会影响标的公司的正常使用。如前述声明被证明为不真实或因标的公司的主要资产存在任何瑕疵而导致 2017 年重大资产重组完成后的上市公司及/或标的公司遭受任何经济损失的，则中国中铁作为本次重组的交易对方将以现金等额补偿上市公司及/或标的公司因此受到的全部经济损失。2、本次重组中各标的公司尚未取得权属证书的土地和房产，中国中铁承诺其于 2018 年 12 月 31 日前办理完毕，否则中国中铁将以现金置换或中国中铁与上市公司一致同意的方式处理该等无证土地或房产，并保证上市公司及/或标的公司不因此遭受任何经济损失。3、本次拟置入上市公司的标的公司不存在未予披露的或有负债事项（包括因行政处罚、诉讼仲裁、侵权责任、表外债务等事项导致的罚款、滞纳金、违约金、赔偿金、欠款等），如上市公司及/或标的公司因本次重组交割日前存在的或有负债事项或者因本次重组交割日前发生的事实造成损失或被追索任何债务，中国中铁保证承担上述损失或债务。4、上市公司本次重组评估范围内的置出资产（包括但不限于土地、房产、知识产权、机器设备、长期股权投资等各项资产）不存在重大产权纠纷或潜在纠纷，转移不存在法律障碍；置出资产涉及债务或合同义务转移的，中国中铁或中国中铁指定的接收方应协助上市公司在置出资产交割日前取得相关债权人或合同权利人的同意函。如前述置出资产的产权归属或债务及合同义务无法完成转移，导致 2017 年重大资产重组完成后上市公司遭受任何经济损失或被追索任何债务，中国中铁保证承担上述损失或债务。	2015 年 12 月 2 日，长期有效	否	是	/	/
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国中铁	中铁二局集团有限公司 2001 年 2 月 9 日出具了《关于避免与中国中铁二局股份有限公司同业竞争的承诺书》，承诺减少和避免与本公司发生同业竞争。中铁二局集团有限公司保证上述承诺在本公	2001 年 2 月 9 日，长期有效	否	是	/	/

		司上市后且及为本公司的第一大股东期间，上述承诺持续有效。如有任何违反上述承诺的事项发生，中铁二局集团有限公司及其下属子公司所获收益全部归股份公司所有。					
--	--	---	--	--	--	--	--

注：1. 中国中铁于 2018 年 12 月 20 日出具《中国中铁关于延长部分或有事项承诺履行期限的函》，拟变更其于《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》中关于瑕疵房地产办理权属证书的承诺履行期限，承诺将于 2020 年 12 月 31 日前办理完毕；除上述承诺期限延长外，《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》的其他承诺事项不变。公司于 2018 年 12 月 28 日召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的议案》，详见公司于 2018 年 12 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和《证券时报》发布的《中铁高新工业股份有限公司关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的公告》（公告编号：临 2018-053）。2019 年 3 月 12 日，公司 2019 年第一次临时股东大会已审议通过《关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的议案》。

2. 中国中铁于 2020 年 11 月 25 日出具《中国中铁关于变更部分或有事项承诺的函》，拟变更其于《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》和《中国中铁关于延长部分或有事项承诺履行期限的函》中关于瑕疵土地、房产办理权属证书的承诺履行期限，拟将承诺于 2020 年 12 月 31 日前办理完毕的尚未取得权属证书的土地和房产履行期限变更为长期。公司于 2020 年 12 月 7 日召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司控股股东变更部分或有事项承诺履行期限的议案》，详见公司于 2020 年 12 月 8 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和《证券时报》发布的《中铁高新工业股份有限公司关于公司控股股东变更部分或有事项承诺履行期限的公告》（公告编号：2020-039）。2020 年 12 月 25 日，公司 2020 年第一次临时股东大会已审议通过《关于公司控股股东变更部分或有事项承诺履行期限的议案》。

3. 中铁二局集团有限公司已于 2018 年 4 月更名为中铁二局建设有限公司。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易类别	关联人	2021 年预计金额	2021 年实际发生金额	完成比
采购商品和接受劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	100.00		
	中国中铁及其控制的其他企业	200,000.00	97,013.25	48.51%
	<b>小计</b>	<b>200,100.00</b>	<b>97,013.25</b>	<b>48.48%</b>
出售商品和提供劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	150.00		
	中国中铁及其控制的其他企业	800,000.00	387,764.34	48.47%
	直接和间接控股股东的董监高控制或担任董事、高级管理人员的公司	100.00		
	<b>小计</b>	<b>800,250.00</b>	<b>387,764.34</b>	<b>48.46%</b>
提供租赁及其	中铁工及其控制的其他企	100.00		

他服务	业（除中国中铁）			
	中国中铁及其控制的其他企业	90,000.00	20,860.96	23.18%
	<b>小计</b>	<b>90,100.00</b>	<b>20,860.96</b>	<b>23.15%</b>
承租及其他服务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	400.00		
	中国中铁及其控制的其他企业	20,000.00	3,702.64	18.51%
	<b>小计</b>	<b>20,400.00</b>	<b>3,702.64</b>	<b>18.15%</b>
在关联人财务公司的存款	中铁财务有限责任公司	300,000.00	77,071.29	25.69%
在关联人财务公司的贷款	中铁财务有限责任公司	200,000.00		
<b>合计</b>		<b>1,610,850.00</b>	<b>586,412.48</b>	<b>36.40%</b>

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
中铁财务有限责任公司	同一控股股东	3,000,000,000	1.265%	3,767,129,194.55	-2,996,416,246.96	770,712,947.59
合计	/	3,000,000,000	1.265%	3,767,129,194.55	-2,996,416,246.96	770,712,947.59

注：由于2020年末公司加大应收款项催收力度，回款较集中，特别是在年末最后两个工作日货币资金规模陡然增加，导致2020年末公司在中铁财务有限责任公司实际存款高于双方签订《金融服务框架协议》中约定的最高存款限额及公司2020年度在中铁财务有限责任公司预计的最高存款余额，2021年1月7日，公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于补充确认公司2020年日常关联交易超额部分的议案》，补充确认了与中铁财务有限责任公司超额部分的日常关联交易。

## 2. 贷款业务

□适用 √不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中铁财务有限责任公司	同一控股股东	综合授信	4,000,000,000	720,109,815.03

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																82,188,836.70
报告期末对子公司担保余额合计（B）																118,207,342.44
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																118,207,342.44
担保总额占公司净资产的比例（%）																0.53
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																96,218,413.09
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																96,218,413.09
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

报告期前已签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)
专用工程机械装备及相关服务				
其中：隧道施工装备及相关服务				
1	中铁装备	盾构买卖合同	2020-04	11,255
2	中铁装备	盾构买卖合同	2020-04	11,200
3	中铁工服	盾构租赁合同	2020-04	10,900
4	中铁装备	盾构买卖合同	2019-05	8,962
5	中铁装备	盾构买卖合同	2019-06	8,515
6	中铁工服	盾构工程服务合同	2020-07	8,504
7	中铁装备	盾构买卖合同	2020-11	8,370
8	中铁装备	盾构买卖合同	2019-07	8,482
9	中铁装备	盾构买卖合同	2020-10	7,730
10	中铁装备	TBM及附属设备买卖合同	2020-07	6,417
11	中铁装备	盾构买卖合同	2019-09	4,980
12	中铁装备	盾构买卖合同	2020-02	2,900
13	中铁装备	盾构买卖合同	2020-02	2,900
其中：工程施工机械				
1	中铁工程机械研究设计院有限公司	“华纳”风电安装船设备买卖合同	2019-07	9,670
交通运输装备及相关服务				
其中：道岔				
1	中铁山桥	新建成都至兰州铁路成都至川主寺段站前工程高速道岔及配件合同	2018-05	32,694
2	中铁宝桥	新建南昌经景德镇至黄山铁路（江西段）站前工程甲供物资（高速道岔01包件）采购合同	2020-10	26,821
3	中铁宝桥	新建杭州经绍兴至台州铁路道岔采购合同	2019-06	24,505
4	中铁宝桥	新建北京至唐山铁路站前工程甲供物资（高速道岔）采购合同	2020-04	21,288
5	中铁山桥	新建敦化至白河铁路高速道岔甲供物资购销合同	2020-01	15,602
6	中铁山桥	新建弥勒至蒙自铁路工程甲供物资（高速道岔）合同	2020-04	12,704
7	中铁宝桥	新建潍坊至莱西铁路站前工程甲供物资道岔采购合同	2019-08	10,971
8	中铁山桥	新建兰州至张掖三四线铁路中川机场至武威段高速道岔D01包采购	2020-12	10,777
9	中铁宝桥	新建赣州至深圳铁路（广东段）工程总公司管理甲供物资普速道岔及配件采购合同	2019-04	10,127
10	中铁宝桥	新建川南城际铁路内江至自贡至泸州线甲供物资道岔（CNWZ-01）合同	2019-11	8,559
11	中铁宝桥	新建常德经益阳至长沙铁路工程国铁集团管理甲供物资采购合同	2020-09	6,307
12	中铁山桥	道岔及配件销售合同	2020-08	6,155
13	中铁宝桥	新建银西铁路银川至吴忠客专工程甲供物资	2020-01	5,176

		(道岔及配件)采购合同		
14	中铁宝桥	商合杭铁路、郑阜铁路备料合同	2019-11	4,396
15	中铁宝桥	新建太原至焦作铁路河南段道岔采购合同	2019-01	3,873
16	中铁宝桥	中国铁路北京局集团道岔配件采购合同	2019-07	1,583
其中：钢结构制造与安装				
1	中铁宝桥、中铁山桥	深圳至中山跨江通道项目钢箱梁制造 G04 标、G05 标	2019-10	260,095
2	中铁山桥	孟加拉帕德玛大桥供货合同	2014-09	130,000
3	中铁九桥	孟加拉帕德玛大桥钢管桩制造供应分包合同	2014-07	86,280
4	中铁宝桥	沈阳至海口国家高速公路汕尾陆丰至深圳龙岗段改扩建工程钢箱梁制造	2020-10	65,452
5	中铁宝桥	川南城际铁路自贡至宜宾线临港长江大桥站前工程 CN-7 标钢箱梁、钢锚梁、结合梁钢梁制造合同	2019-12	54,928
6	中铁山桥	京沪高速公路新沂至江都段扩建工程钢结构制造项目 JHK-GJG2 标段合同	2020-08	51,136
7	中铁山桥	牛田洋快速通道和金沙西路西延线钢梁制造、运输、拼装合同	2020-09	46,545
8	中铁宝桥	芜湖至黄山高速公路桥梁钢结构制造及安装工程合同	2020-06	44,488
9	中铁山桥	京雄高速白沟河钢箱梁制造合同	2019-12	35,720
10	中铁山桥	汕头牛田洋快速通道钢桁梁制作合同	2020-06	31,096
11	中铁宝桥	莆炎高速公路尤溪中仙至建宁里心段 YA20 合同段沙溪大桥钢结构制造、运输及现场连接合同	2019-02	28,757
12	中铁宝桥	泸州市沙茜过江通道(城东长江二桥)及连接线工程 PPP 项目钢桁梁制作	2020-10	22,806
13	中铁宝桥	四川省九寨沟(甘川界)至绵阳公路钢梁采购第 GL1 合同段	2019-08	20,955
14	中铁重工	光谷大道南延(三环线-外环线)钢箱梁专业分包补充协议	2019-01	20,766
15	中铁重工	武倘寻高速土建二标四分部钢混组合梁及零星工程合同	2019-08	20,403
16	中铁山桥	秦皇岛市海滨路东西延伸工程施工一标段海滨路跨大汤河主桥、西港路南延高架桥钢箱梁制造及安装合同	2019-05	19,994
17	中铁宝桥	新典桥及接线(鄞奉路至广德湖路)合同	2020-03	10,256
18	中铁山桥	钢箱梁加工制作合同	2020-02	8,069

## 报告期内签署/中标的重大合同：

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)
专用工程机械装备及相关服务				
其中：隧道施工装备及相关服务				
1	中铁装备	盾构采购合同	2021-02	27,257
2	中铁装备	盾构机及配套设备租赁合同	2021-06	15,792
3	中铁装备	盾构采购合同	2021-03	7,950
4	中铁装备	盾构采购合同	2021-05	6,780
其中：工程施工机械业务				

1	中铁科工	100 吨拱上吊机设备购置合同	2021-04	1,468
交通运输装备及相关服务				
其中：道岔				
1	中铁山桥	新建江苏南沿江城际铁路物资采购合同	2021-05	24,900
2	中铁山桥	上海地铁改造项目及备品备件合同	2021-03	19,517
3	中铁山桥	道岔采购合同协议书	2021-01	4,812
4	中铁山桥	道岔销售合同	2021-03	4,736
其中：钢结构制造与安装				
1	中铁山桥、中铁宝桥	常泰长江大桥（跨江段）主体工程钢桁梁、钢塔制造项目 CT-A5、CT-A6 标段合同协议书	2021-02	385,446
2	中铁山桥、中铁宝桥	龙潭过江通道钢结构制造项目 LT-B4 标段、引桥钢结构制造项目 LT-B9 标段合同	2021-04	95,154
3	中铁山桥、中铁宝桥	南京仙新路过江通道工程钢结构制造项目 B5、B6 标段合同	2021-05	61,701
4	中铁宝桥	广东省佛山市顺德区南国东路延伸线工程钢结构制作、运输合同	2021-02	26,909

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十三、募投项目进展情况说明

截至 2021 年 6 月 30 日，公司 2017 年重大资产重组募集配套资金的募投项目中，超大直径系列盾构/TBM 研发项目、高端装备再制造中心项目、盾构/TBM 刀具关键技术研究及产业化应用、隧道专用设备关键技术研究及产业化应用、重载高锰钢辙叉生产基地建设项目、中铁新型高速重载道岔研发中心项目、科技创新研发基地能力提升建设项目、新型轨道交通成套技术研究及试验线建设、智能制造信息化建设项目均按计划正常实施。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计投入募集资金投资项目 514,054.38 万元，占募投项目预计总投资额 591,000.00 万元的 86.98%。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	100,287
------------------	---------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数 量	
中铁二局建设 有限公司	0	634,973,795	28.58	0	无	0	国有法人
中国中铁股份 有限公司	0	456,387,811	20.54	0	无	0	国有法人
中原股权投资 管理有限公司	12,474,164	92,068,779	4.14	0	无	0	未知
华融瑞通股权 投资管理有限 公司	43,305,994	59,305,994	2.67	0	无	0	未知
华安未来资产 —工商银行— 华融国际信托 —华融·中原 股权中铁工业 定增权益投资 集合资金信托 计划	-16,500,000	59,209,779	2.67	0	无	0	未知
农银汇理(上 海)资产—农业 银行—华宝信 托—投资【6】 号集合资金信 托计划	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知
山东聚赢产业 基金合伙企业 (有限合伙)	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知
国寿安保基金 —建设银行— 人寿保险—中 国人寿保险(集 团)公司委托国 寿安保基金混 合型组合	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知
广东省铁路发 展基金有限责 任公司	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知

易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	0	27,765,900	1.25	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
中铁二局建设有限公司	634,973,795		人民币普通股	634,973,795			
中国中铁股份有限公司	456,387,811		人民币普通股	456,387,811			
中原股权投资管理有限公司	92,068,779		人民币普通股	92,068,779			
华融瑞通股权投资管理有限公司	59,305,994		人民币普通股	59,305,994			
华安未来资产—工商银行—华融国际信托—华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划	59,209,779		人民币普通股	59,209,779			
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	37,854,889		人民币普通股	37,854,889			
山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	37,854,889		人民币普通股	37,854,889			
国寿安保基金—建设银行—中国人寿保险—中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合	37,854,889		人民币普通股	37,854,889			
广东省铁路发展基金有限责任公司	37,854,889		人民币普通股	37,854,889			
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	27,765,900		人民币普通股	27,765,900			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司第一大股东中铁二局建设有限公司为第二大股东中国中铁的子公司，于2017年12月29日与本公司第二大股东中国中铁签署《表决权委托协议》，将其持有的公司全部股份对应的表决权委托给中国中铁行使。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中原股权投资管理有限公司与华安未来资产—工商银行—华融国际信托—华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划为一致行动人，其他股东关系未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量
易铁军	董事	20,000	20,000	0
李建斌	董事	40,000	40,000	0
唐智奋	高管	20,000	20,000	0
余赞	高管	20,000	20,000	0
刘娟	高管	20,000	20,000	0
王建喜	高管	20,000	20,000	0

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第八节 优先股相关情况**适用 不适用**第九节 债券相关情况**

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## (一) 企业债券

适用 不适用

## (二) 公司债券

适用 不适用

## 1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中铁高新工业股份有限公司2019年公开发行可续期公司债券(第一期)(面向合格投资者)(品种一)	19工业Y1	163947.SH	2019年11月20日	2019年11月21日	2022年11月21日	1,460,000,000.00	4.25	在发行人不行使递延支付利息权的情况下,本期债券每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	面向专业投资者	上市交易	否
中铁高新工业股份有限公司2020年公开发行可续期公司债券(第一	20工业Y1	175448.SH	2020年12月3日	2020年12月4日	2023年12月4日	1,250,000,000.00	4.77	在发行人不行使递延支付利息权的情况下,本期债券每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	面向专业投资者	上市交易	否

期) (面向专业投资者) (品种一)													
--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

备注：到期日分别为上述永续期公司债券不行使续期选择权情况下的到期日。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.47	1.51	-2.65	
速动比率	0.70	0.79	-11.39	货币资金较期初减少较多
资产负债率 (%)	51.67	50.47	增加 1.2 个百分点	一是新签订单稳步增长，随着生产计划推进且受钢材价格上

				涨影响，导致期末应付材料款增加较大；二是上半年进行了2020年的股利分配
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	905,897,519.95	794,814,585.85	13.98	净利润同比增加较多
EBITDA 全部债务比	0.06	0.06		
利息保障倍数	70.91	62.63	13.22	本期利润同比增加较多
现金利息保障倍数	-117.34	-90.21	不适用	
EBITDA 利息保障倍数	92.40	79.03	16.92	本期利润及折旧同比增加所致
贷款偿还率(%)	100	100		
利息偿付率(%)	100	100		

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

附后。

董事长：

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日



修订信息

适用  不适用

中铁高新工业股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告



防 伪 编 码: 31000007202160863Y

被审计单位名称: 中铁高新工业股份有限公司

报 告 文 号: 普华永道中天阅字(2021)第0050号

签字注册会计师: 王蕾

注 师 编 号: 100000121633

签字注册会计师: 耿欣

注 师 编 号: 310000072528

事 务 所 名 称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23238888

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

中铁高新工业股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表	
合并资产负债表	1—2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
中期财务报表附注	10—154
中期财务报表补充资料	1

## 审阅报告

普华永道中天阅字(2021)第 0050 号

中铁高新工业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)的中期财务报表,包括 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中铁工业管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中铁工业 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。



普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2021 年 8 月 27 日

注册会计师



王 蕾

注册会计师



耿 欣

中铁高新工业股份有限公司

2021年6月30日合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	4,775,530,876.30	7,785,146,016.47
应收票据	四(2)	336,759,132.13	107,899,227.74
应收账款	四(3)	9,054,291,865.08	7,836,183,099.74
应收款项融资	四(4)	223,070,906.32	140,721,580.23
预付款项	四(5)	2,566,224,069.19	2,116,341,400.13
其他应收款	四(6)	1,354,351,173.24	540,856,178.90
存货	四(7)	14,334,412,399.26	12,735,553,607.82
合同资产	四(8)	507,767,527.11	581,645,395.38
一年内到期的非流动资产	四(9)	216,496,717.61	251,416,802.42
其他流动资产	四(10)	511,964,629.68	386,402,611.42
<b>流动资产合计</b>		<b>33,880,869,295.92</b>	<b>32,482,165,920.25</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	四(11)	1,202,132,822.36	1,227,345,610.99
其他权益工具投资	四(12)	308,431,688.75	354,969,602.90
投资性房地产	四(13)	89,065,622.43	90,477,930.68
固定资产	四(14)	5,225,038,131.34	4,947,954,166.18
在建工程	四(15)	966,765,450.95	641,147,304.53
使用权资产	四(16)	420,176,138.72	438,297,958.92
无形资产	四(17)	1,415,415,817.00	1,415,320,842.71
开发支出	四(17)	57,806,175.15	24,590,075.26
长期待摊费用	四(18)	497,562,279.64	508,936,858.92
递延所得税资产	四(19)	239,623,943.02	229,265,141.20
其他非流动资产	四(20)	1,977,460,055.00	1,829,561,129.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,399,478,124.36</b>	<b>11,707,866,622.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,280,347,420.28</b>	<b>44,190,032,542.29</b>

中铁高新工业股份有限公司

2021年6月30日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	四(22)	248,874,000.00	245,004,497.20
应付票据	四(23)	3,713,177,151.09	4,944,490,658.13
应付账款	四(24)	10,419,326,773.33	6,966,917,914.37
预收款项	四(25)	68,547,746.64	48,164,050.29
合同负债	四(26)	6,688,558,879.44	7,201,771,492.83
应付职工薪酬	四(27)	17,775,823.80	18,727,492.34
应交税费	四(28)	245,914,293.92	293,167,725.81
其他应付款	四(29)	912,518,911.03	862,338,188.76
一年内到期的非流动负债	四(30)	325,053,935.46	375,244,404.46
其他流动负债	四(31)	467,190,675.61	532,712,727.61
流动负债合计		23,106,938,190.32	21,488,539,151.80
非流动负债			
长期借款	四(32)	128,490,000.00	135,790,000.00
租赁负债	四(33)	55,433,642.72	105,526,340.63
长期应付款	四(34)	311,563,114.74	262,070,016.94
递延收益	四(35)	209,470,402.77	196,065,655.98
长期应付职工薪酬	四(36)	39,720,939.64	43,866,459.64
递延所得税负债	四(19)	58,547,783.32	62,080,138.53
其他非流动负债		1,492,000.00	6,648,800.00
非流动负债合计		804,717,883.19	812,047,411.72
负债合计		23,911,656,073.51	22,300,586,563.52
股东权益			
股本	四(37)	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
其他权益工具	四(38)	2,707,372,641.51	2,718,654,012.67
其中:永续债	四(38)	2,707,372,641.51	2,718,654,012.67
资本公积	四(39)	5,380,203,672.29	5,380,858,515.93
其他综合收益	四(40)	184,598,299.62	224,927,404.72
专项储备	四(41)	-	-
盈余公积	四(42)	732,327,911.95	732,327,911.95
未分配利润	四(43)	10,576,781,419.87	10,031,284,099.83
归属于母公司股东权益合计		21,802,835,533.24	21,309,603,533.10
少数股东权益		565,855,813.53	579,842,445.67
股东权益合计		22,368,691,346.77	21,889,445,978.77
负债及股东权益总计		46,280,347,420.28	44,190,032,542.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第154页的财务报表由以下人士签署:

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

中铁高新工业股份有限公司

2021年6月30日公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		3,677,071,856.95	6,602,933,878.43
应收账款	十六(1)	26,446,596.20	3,609,425.68
预付款项		217,886,662.95	284,527,597.35
其他应收款	十六(2)	1,526,613,317.82	558,930,964.86
其他流动资产		4,700,900,001.11	3,688,069,024.76
<b>流动资产合计</b>		<b>10,148,918,435.03</b>	<b>11,138,070,891.08</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	十六(3)	10,192,255,797.60	9,992,357,661.16
其他权益工具投资		12,500,000.00	12,500,000.00
固定资产		43,908,160.35	45,924,727.09
在建工程		2,165,678.71	2,165,678.71
使用权资产		12,583,974.04	13,786,810.46
无形资产		29,386,658.77	29,618,905.39
长期待摊费用		22,268,980.16	21,038,383.45
递延所得税资产		12,802,715.68	21,337,859.47
其他非流动资产		452,083,851.07	437,809,037.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,779,955,816.38</b>	<b>10,576,539,062.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,928,874,251.41</b>	<b>21,714,609,953.81</b>
<b>流动负债</b>			
应付账款		41,671,326.64	33,182,426.54
合同负债		275,153,131.21	266,956,769.95
应付职工薪酬		1,221,127.22	704,082.99
应交税费		24,659,979.59	1,259,943.98
其他应付款	十六(4)	4,092,306,576.13	4,821,267,826.42
一年内到期的非流动负债		2,505,928.00	2,505,928.00
其他流动负债		403,276.52	4,898,741.95
<b>流动负债合计</b>		<b>4,437,921,345.31</b>	<b>5,130,775,719.83</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债		11,323,262.88	11,292,987.75
长期应付款		71,967.06	-
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,395,229.94</b>	<b>14,292,987.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,452,316,575.25</b>	<b>5,145,068,707.58</b>
<b>股东权益</b>			
股本		2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
其他权益工具		2,707,372,641.51	2,718,654,012.67
其中: 永续债		2,707,372,641.51	2,718,654,012.67
资本公积		8,335,775,716.55	8,335,775,716.55
盈余公积		732,327,911.95	732,327,911.95
未分配利润		2,479,529,818.15	2,561,232,017.06
<b>股东权益合计</b>		<b>16,476,557,676.16</b>	<b>16,569,541,246.23</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>20,928,874,251.41</b>	<b>21,714,609,953.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	四(44)	13,510,652,848.28	11,194,999,340.21
减: 营业成本	四(44)	11,119,955,630.26	9,295,465,069.37
税金及附加	四(45)	84,644,498.42	65,499,264.18
销售费用	四(46)	250,439,261.95	182,737,542.83
管理费用	四(47)	510,449,628.74	414,684,398.36
研发费用	四(48)	591,822,306.94	414,060,950.48
财务收入-净额	四(50)	(22,945,777.10)	(1,603,078.63)
其中: 利息费用		15,115,622.70	15,781,759.31
利息收入		35,567,191.23	30,133,323.94
加: 其他收益	四(51)	48,359,795.19	90,072,111.55
投资收益	四(52)	30,695,390.14	52,066,596.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		42,715,417.13	66,025,433.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		15,833,324.38	15,754,704.82
信用减值损失	四(53)	(36,543,803.90)	(21,882,990.25)
资产减值损失转回/(计提)	四(54)	13,591,152.35	(4,160,304.66)
资产处置收益	四(55)	22,304,146.88	38,785,539.09
二、营业利润		1,054,693,979.73	979,036,145.80
加: 营业外收入	四(56)	4,737,283.50	3,062,561.83
减: 营业外支出	四(57)	2,756,536.00	9,416,700.07
三、利润总额		1,056,674,727.23	972,682,007.56
减: 所得税费用	四(58)	93,884,822.55	88,587,427.47
四、净利润		962,789,904.68	884,094,580.09
按经营持续性分类			
持续经营净利润		962,789,904.68	884,094,580.09
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		(6,077,216.67)	(7,513,235.80)
归属于母公司股东的净利润		968,867,121.35	891,607,815.89
五、其他综合收益的税后净额	四(40)	(40,329,105.10)	(45,454,281.39)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(40,329,105.10)	(45,454,281.39)
不能重分类进损益的其他综合收益		(39,540,227.03)	(45,494,289.59)
重新计量设定受益计划变动额		17,000.00	(842,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		(39,557,227.03)	(44,652,289.59)
将重分类进损益的其他综合收益		(788,878.07)	40,008.20
权益法下可转损益的其他综合收益		(69,230.19)	(151,110.04)
外币财务报表折算差额		(719,647.88)	191,118.24
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		922,460,799.58	838,640,298.70
归属于母公司股东的综合收益总额		928,538,016.25	846,153,534.50
归属于少数股东的综合收益总额		(6,077,216.67)	(7,513,235.80)
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(59)	0.39	0.38
稀释每股收益(人民币元)	四(59)	0.39	0.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	十六(5)	257,472,156.68	1,001,060.38
减: 营业成本	十六(5)	254,011,310.49	-
税金及附加		199,498.53	4,484.90
销售费用		23,546,651.95	21,601,476.20
管理费用		57,169,579.00	39,144,888.74
研发费用		275,616.42	251,274.80
财务收入-净额	十六(6)	(14,296,963.51)	(17,699,575.05)
其中: 利息费用		564,362.00	277,533.00
利息收入		15,123,617.99	18,086,858.15
加: 其他收益		243,681.57	5,275,315.21
投资收益	十六(7)	432,917,847.98	72,397,486.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(101,863.56)	5,784,090.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		15,833,324.38	15,754,704.82
信用减值损失(计提)/转回		(19,474,738.02)	9,489,732.25
资产减值损失		(50,509.14)	-
二、营业利润		350,202,746.19	44,861,044.65
加: 营业外收入		-	30,000.00
减: 营业外支出		-	229.10
三、利润总额		350,202,746.19	44,890,815.55
减: 所得税费用		8,535,143.79	(8,152,055.74)
四、净利润		341,667,602.40	53,042,871.29
按经营持续性分类			
持续经营净利润		341,667,602.40	53,042,871.29
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		341,667,602.40	53,042,871.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,971,502,369.58	8,394,259,544.92
收到的税费返还		114,840,289.63	14,336,639.62
收到其他与经营活动有关的现金	四(60)(a)	150,020,631.13	222,574,620.09
经营活动现金流入小计		12,236,363,290.34	8,631,170,804.63
购买商品、接受劳务支付的现金		11,544,836,587.22	8,209,361,022.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,170,775,343.69	961,210,675.97
支付的各项税费		462,201,968.32	324,626,337.39
支付其他与经营活动有关的现金	四(60)(b)	941,187,142.32	663,950,394.20
经营活动现金流出小计		14,119,001,041.55	10,159,148,430.08
经营活动使用的现金流量净额	四(61)(a)	(1,882,637,751.21)	(1,527,977,625.45)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		419,773.49	-
取得投资收益所收到的现金		80,579,362.38	47,903,291.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,866,323.45	104,187,477.53
投资活动现金流入小计		108,865,459.32	152,090,769.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		763,099,272.17	577,298,641.31
投资支付的现金		13,347,300.00	64,620,000.00
投资活动现金流出小计		776,446,572.17	641,918,641.31
投资活动使用的现金流量净额		(667,581,112.85)	(489,827,872.21)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	37,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	37,050,000.00
取得借款收到的现金		161,874,000.00	182,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		161,874,000.00	269,050,000.00
偿还债务支付的现金		165,304,497.20	5,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,288,951.22	55,548,285.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,909,415.47	3,196,682.03
支付其他与筹资活动有关的现金	四(60)(c)	91,606,223.37	119,812,699.96
筹资活动现金流出小计		578,199,671.79	181,310,985.89
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(416,325,671.79)	87,739,014.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		8,263,593.34	1,580,292.23
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>			
	四(61)(a)	(2,958,280,942.51)	(1,928,486,191.32)
加：期初现金及现金等价物余额	四(61)(a)	7,426,643,074.17	6,048,042,346.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	四(61)(b)	4,468,362,131.66	4,119,556,154.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

目	附注	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,123,870.99	6,156,342.88
收到的税费返还		12,058,962.49	-
收到其他与经营活动有关的现金		711,248,984.76	635,679,825.54
经营活动现金流入小计		1,000,431,818.24	641,836,168.42
购买商品、接受劳务支付的现金		249,643,096.94	38,355,390.26
支付给职工以及为职工支付的现金		47,576,823.27	40,655,606.04
支付的各项税费		1,716,226.30	954,416.39
支付其他与经营活动有关的现金		743,569,034.89	909,531,317.25
经营活动现金流出小计		1,042,505,181.40	989,496,729.94
经营活动使用的现金流量净额	十六(8)(a)	(42,073,363.16)	(347,660,561.52)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,107,820,000.00	2,278,620,000.00
取得投资收益所收到的现金		159,961,103.89	47,301,256.86
投资活动现金流入小计		2,267,781,103.89	2,325,921,256.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,041,034.96	238,234,486.81
投资支付的现金		3,286,820,000.00	3,326,060,000.00
投资活动现金流出小计		3,292,861,034.96	3,564,294,486.81
投资活动使用的现金流量净额		(1,025,079,931.07)	(1,238,373,229.95)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,238,773.91	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,551,629,995.30	447,936,475.99
筹资活动现金流出小计		1,864,868,769.21	447,936,475.99
筹资活动使用的现金流量净额		(1,864,868,769.21)	(447,936,475.99)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		(23,088.49)	4,842.79
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额	十六(8)(a)	(2,932,045,151.93)	(2,033,965,424.67)
	十六(8)(a)	6,595,267,252.76	5,507,734,628.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	十六(8)(b)	3,663,222,100.83	3,473,769,203.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2019年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	1,465,422,641.51	5,368,204,773.17	237,535,201.01	-	695,291,602.00	8,605,367,861.19	300,482,844.92	18,893,856,511.80
2020年1月1日期初余额		2,221,551,588.00	1,465,422,641.51	5,368,204,773.17	237,535,201.01	-	695,291,602.00	8,605,367,861.19	300,482,844.92	18,893,856,511.80
截至2020年6月30日止六个月期间增减变动额(未经审计)		-	(6,800,000.00)	12,408,259.75	(45,454,281.39)	-	-	556,442,315.80	26,340,082.17	542,936,376.33
综合收益总额		-	-	-	(45,454,281.39)	-	-	891,607,815.89	(7,513,235.80)	838,640,298.70
净利润		-	-	-	-	-	-	891,607,815.89	(7,513,235.80)	884,094,580.09
其他综合收益	四(40)	-	-	-	(45,454,281.39)	-	-	-	-	(45,454,281.39)
股东投入和减少资本		-	-	12,408,259.75	-	-	-	-	37,050,000.00	49,458,259.75
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	37,050,000.00	37,050,000.00
其他		-	-	12,408,259.75	-	-	-	-	-	12,408,259.75
利润分配		-	(6,800,000.00)	-	-	-	-	(335,165,500.09)	(3,196,682.03)	(345,162,182.12)
对股东分配的普通股股利	四(43)	-	-	-	-	-	-	(279,915,500.09)	(3,196,682.03)	(283,112,182.12)
对永续期公司债券持有人分配的利息	四(43)	-	(6,800,000.00)	-	-	-	-	(55,250,000.00)	-	(62,050,000.00)
专项储备提取和使用	四(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	25,344,267.56	-	-	-	25,344,267.56
使用专项储备		-	-	-	-	(25,344,267.56)	-	-	-	(25,344,267.56)
2020年6月30日期末余额(未经审计)		2,221,551,588.00	1,458,622,641.51	5,380,613,032.92	192,080,919.62	-	695,291,602.00	9,161,810,176.99	326,822,927.09	19,436,792,888.13
2021年1月1日期初余额		2,221,551,588.00	2,718,654,012.67	5,380,858,515.93	224,927,404.72	-	732,327,911.95	10,031,284,099.83	579,842,445.67	21,889,445,978.77
截至2021年6月30日止六个月期间增减变动额(未经审计)		-	(11,281,371.16)	(654,843.64)	(40,329,105.10)	-	-	545,497,320.04	(13,986,632.14)	479,245,368.00
综合收益总额		-	-	-	(40,329,105.10)	-	-	968,867,121.35	(6,077,216.67)	922,460,799.58
净利润		-	-	-	-	-	-	968,867,121.35	(6,077,216.67)	962,789,904.68
其他综合收益	四(40)	-	-	-	(40,329,105.10)	-	-	-	-	(40,329,105.10)
股东投入和减少资本		-	-	(654,843.64)	-	-	-	-	-	(654,843.64)
其他		-	-	(654,843.64)	-	-	-	-	-	(654,843.64)
利润分配		-	(11,281,371.16)	-	-	-	-	(423,369,801.31)	(7,909,415.47)	(442,560,587.94)
对股东分配的普通股股利	四(43)	-	-	-	-	-	-	(313,238,773.91)	(7,909,415.47)	(321,148,189.38)
对永续期公司债券持有人分配的利息	四(43)	-	(11,281,371.16)	-	-	-	-	(110,131,027.40)	-	(121,412,398.56)
专项储备提取和使用	四(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	37,011,904.97	-	-	-	37,011,904.97
使用专项储备		-	-	-	-	(37,011,904.97)	-	-	-	(37,011,904.97)
2021年6月30日期末余额(未经审计)		2,221,551,588.00	2,707,372,641.51	5,380,203,672.29	184,598,299.62	-	732,327,911.95	10,576,781,419.87	565,855,813.53	22,368,691,346.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	1,465,422,641.51	8,335,775,716.55	695,291,602.00	2,574,281,344.03	15,292,322,892.09
2020年1月1日期初余额		2,221,551,588.00	1,465,422,641.51	8,335,775,716.55	695,291,602.00	2,574,281,344.03	15,292,322,892.09
截至2020年6月30日止六个月期间增减变动额(未经审计)		-	(6,800,000.00)	-	-	(282,122,628.80)	(288,922,628.80)
综合收益总额		-	-	-	-	53,042,871.29	53,042,871.29
净利润		-	-	-	-	53,042,871.29	53,042,871.29
利润分配		-	(6,800,000.00)	-	-	(335,165,500.09)	(341,965,500.09)
对股东分配的普通股股利	四(43)	-	-	-	-	(279,915,500.09)	(279,915,500.09)
对永续期公司债券持有人分配的利息	四(43)	-	(6,800,000.00)	-	-	(55,250,000.00)	(62,050,000.00)
2020年6月30日期末余额(未经审计)		2,221,551,588.00	1,458,622,641.51	8,335,775,716.55	695,291,602.00	2,292,158,715.23	15,003,400,263.29
2021年1月1日期初余额		2,221,551,588.00	2,718,654,012.67	8,335,775,716.55	732,327,911.95	2,561,232,017.06	16,569,541,246.23
截至2021年6月30日止六个月期间增减变动额(未经审计)		-	(11,281,371.16)	-	-	(81,702,198.91)	(92,983,570.07)
综合收益总额		-	-	-	-	341,667,602.40	341,667,602.40
净利润		-	-	-	-	341,667,602.40	341,667,602.40
利润分配		-	(11,281,371.16)	-	-	(423,369,801.31)	(434,651,172.47)
对股东分配的普通股股利	四(43)	-	-	-	-	(313,238,773.91)	(313,238,773.91)
对永续期公司债券持有人分配的利息	四(43)	-	(11,281,371.16)	-	-	(110,131,027.40)	(121,412,398.56)
2021年6月30日期末余额(未经审计)		2,221,551,588.00	2,707,372,641.51	8,335,775,716.55	732,327,911.95	2,479,529,818.15	16,476,557,676.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

中铁高新工业股份有限公司(以下简称“本公司”或“中铁工业”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会和财政部分别以国经贸企改【1999】744 号文和财管字【1999】233 号文批准，由中铁二局建设有限公司(原名“中铁二局集团有限公司”，以下简称“中铁二局建设”)、中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)、中国铁路成都局集团有限公司(原名“成都铁路局”)、中铁二院工程集团有限责任公司(原名“铁道第二勘察设计院”)、西南交通大学等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司，于 1999 年 9 月 24 日领取了编号为 5101091001058 号企业法人营业执照。本公司之母公司为中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)，最终控股母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2001】27 号文批准，本公司于 2001 年 5 月 8 日向社会公众首次公开发行人民币普通股 11,000 万股。经上海证券交易所上证上字【2001】72 号文批准，本公司向社会公众公开发行的股票于 2001 年 5 月 28 日起在上海证券交易所挂牌交易。

本公司于 2017 年 1 月 5 日完成重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金，并向本公司之母公司中国中铁及特定投资者非公开发行股票，增加股本 762,351,588 股。重组完成后，本公司的名称由中铁二局股份有限公司变更为中铁工业，社会统一信用代码 91510100720312205T。截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司股本总额为人民币 2,221,551,588.00 元。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主营业务为交通运输装备、工程机械装备等装备的研发、制造和配套服务。经营范围为金属制品、水泥制品、建筑工程用机械、起重设备、轨道交通设备、环境保护专用设备的研发、制造、销售及技术服务、技术咨询；质检技术服务；桥梁工程、隧道工程、铁路工程、钢结构工程、城市轨道交通工程、机电设备安装工程、环保工程的设计、施工及技术开发、技术咨询、技术服务；机械设备租赁；货物及技术进出口；大型物件运输。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

本期纳入合并范围的主要二级子公司详见附注六(1)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项和合同资产的预期信用损失的计量(附注二(11))、存货的计价方法(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(16)、(19)、(29))、长期资产减值的判断标准(附注二(21))、补充退休福利的计量(附注二(22))、收入的确认和计量(附注二(26))及递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量(附注二(28))等。

本集团在确定重要的会计政策和会计估计时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(32)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的中期财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设业务由于项目制造及安装期、建设期较长, 其营业周期一般超过一年, 其他业务的营业周期通常为一年以内。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (6) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

### (8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注二(14)。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (10) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具

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

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

##### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

- i) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收中铁工合并范围内客户
应收账款组合 2	应收中央企业客户
应收账款组合 3	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收中国国家铁路集团有限公司
应收账款组合 5	应收海外企业客户
应收账款组合 6	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

应收款项融资组合	银行承兑汇票
----------	--------

合同资产组合 1	建筑安装项目
合同资产组合 2	未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

- ii) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- iii) 本集团将计提或转回的应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及租赁负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 存货

#### (a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、临时设施和低值易耗品等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法、加权平均法或个别计价法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 周转材料、临时设施和低值易耗品的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目建筑安装期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

#### (d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (13) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(11))。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的房屋及建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的房屋及建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

### (16) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20—50	0—5	1.90—5.00
施工设备	年限平均法	8—15	0—5	6.33—12.50
	工作量法	不适用	0—5	不适用
运输设备	年限平均法	4—12	0—5	7.92—25.00
工业生产设备	年限平均法	5—18	0—5	5.28—20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5—10	0—5	9.50—20.00
其他固定资产	年限平均法	3—10	0—5	9.50—33.33

对固定资产的预计使用寿命以及预计总工作量、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

##### (d) 固定资产的处置

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

#### (17) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (18) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

#### (19) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等，以成本计量。

##### (a) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

##### (b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

##### (c) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 5—10 年平均摊销。

##### (d) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 无形资产(续)

#### (e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺工法开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

### (20) 长期待摊费用

长期待摊费用包括软基处理费、使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (22) 职工薪酬

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

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划，属于设定提存计划；为满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

#### (i) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (ii) 补充退休福利

对于设定受益计划，本集团在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)
- 设定受益计划义务的利息费用
- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动

服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利(续)

##### (ii) 补充退休福利(续)

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- 离休人员的补充退休后医疗报销福利
- 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利

##### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### (i) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### (23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同、未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

#### (a) 质量保证金

因产品销售合同要求，本集团需承担对所销售隧道掘进设备质保期内进行维修责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

#### (b) 待执行亏损合同

待执行合同变成亏损合同的，本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

#### (c) 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (25) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

该金融工具将来须用或可用企业自身权益工具进行结算，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

权益工具以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认。在后续期间分派股利时，作为利润分配处理。对于本公司发行归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

#### (26) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

##### (a) 专用工程机械装备和零部件、道岔等商品的销售收入

本集团销售专用工程机械装备和零部件、道岔等商品，在客户收到相关商品并验收合格后确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(24))。

##### (b) 钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设的收入

本集团对外提供的钢结构产品制造与安装以及基础设施建设服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质，按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 收入确认(续)

#### (b) 钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设的收入(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为钢结构产品制造与安装及基础设施建设服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年或该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限超过一年或在一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下与确认钢结构产品制造与安装以及基础设施建设服务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该业务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或该业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

### (27) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括科研补贴、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 政府补助(续)

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

### (28) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### (a) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

#### (b) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人：

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、施工设备及其他使用权资产等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 租赁(续)

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

#### 本集团作为出租人：

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (i) 经营租赁

本集团经营租出自有的施工设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### (ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (30) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (31) 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (32) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 钢结构产品制造与安装业务的收入确认

本集团根据履约进度在一段时间内确认钢结构产品制造与安装业务的收入。履约进度主要根据项目的性质，以实际发生的成本占预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对钢结构产品制造与安装业务的合同预计总收入和预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的预计总收入和预计总成本调整履约进度和确认收入的金额，这一修订将反映在本集团的当期财务报表中。

#### (b) 应收账款及合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (32) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 应收账款及合同资产的预期信用损失(续)

在评估前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	9.36	8.29	9.91
工业增加值	10.78	7.13	15.30

#### (c) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)(a)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (33) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会【2021】1 号)以及《PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答》(以下简称“通知和实施问答”)。本集团已采用上述通知和实施问答编制截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的中期财务报表，对本集团及本公司中期财务报表无影响。

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6% 9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%

- (a) 根据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 主要税收优惠

##### (a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司及本集团下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证，所获高新技术企业证书有效期限为3年，于本报告期适用15%的企业所得税优惠税率。

公司名称	高新技术企业证书编号
本公司	GR202011005554
中铁山桥集团有限公司(以下简称“中铁山桥”)	GR202013001985
江苏中铁山桥重工有限公司	GR201932004242
湖北武铁山桥轨道装备有限公司	GR201942001512
宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司	GR201861000883
中铁宝桥	GR201861000171
中铁宝桥(扬州)有限公司	GR201932002247
中铁宝桥(南京)有限公司	GR201932002049
中铁九桥工程有限公司(以下简称“中铁九桥”)	GR201936000594
中铁科工集团轨道交通装备有限公司	GR201842000513
中铁科工集团装备工程有限公司	GR202042000193
中铁重工有限公司(以下简称“中铁重工”)	GR201842001829
中铁工程机械研究设计院有限公司	GR201942000847
中铁工程装备集团有限公司(以下简称“中铁装备”)	GR201941000949
中铁工程装备集团技术服务有限公司	GR201941000109
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	GR201941000304
中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司	GR201941000345
中铁工程装备集团(天津)有限公司	GR201912002212
浙江中铁工程装备有限公司	GR202033001767
中铁磁浮科技(成都)有限公司(以下简称“中铁磁浮”)	GR201851001584
无锡中铁城轨装备有限公司	GR201932007321
中铁环境科技工程有限公司(以下简称“中铁环境”)	GR201943002266
中铁钢结构有限公司(以下简称“中铁钢结构”)	GR201932009438
武汉瑞敏检测科技有限公司	GR201942001860
中铁工程服务有限公司(以下简称“中铁工服”)	GR201851000860

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 主要税收优惠(续)

##### (b) 西部大开发税收优惠政策

本集团部分子公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)的规定，经所在地税务机关批准，自2011年1月1日至2020年12月31日享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23号)的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%的税率征收企业所得税。于2021年1月18日，《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(国家发展和改革委员会令2021年第40号)发布，本集团部分子公司的主营业务仍在《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》鼓励类产业范围之内，继续享受西部大开发税收优惠政策。于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的子公司主要包括：

享受税收优惠政策的公司名称	优惠政策(注)	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间适用税率
中铁电建重型装备制造有限公司	财税发【2020】23号	15%
中铁宝工有限责任公司	财税发【2020】23号	15%
中铁工服	财税发【2020】23号	15%
中铁工程装备集团西北有限公司	财税发【2020】23号	15%
西安中铁工程装备有限公司	财税发【2020】23号	15%

注：上述子公司 2021 年满足财税发【2020】23 号的规定，2021 年继续享受 15% 的优惠税率。

- (c) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)及《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)的相关规定，本集团之子公司秦皇岛市山桥物业服务有限公司为生活性服务企业，自2019年10月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减增值税应纳税额。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金	69,324.10	12,506.53
银行存款	4,482,672,551.53	7,438,499,767.51
其他货币资金	292,789,000.67	346,633,742.43
合计	<u>4,775,530,876.30</u>	<u>7,785,146,016.47</u>
其中：存放在中国大陆地区 以外的款项总额	<u>18,158,375.43</u>	<u>22,542,326.25</u>

其他货币资金主要包括票据保证金及保函保证金等。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 307,168,744.64 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 358,502,942.30 元)，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金及被冻结的银行存款(附注四(62))。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项(2020 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收票据

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	337,355,222.36	108,169,651.87
减：坏账准备	596,090.23	270,424.13
合计	<u>336,759,132.13</u>	<u>107,899,227.74</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收票据(2020 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>68,586,000.00</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得的银行借款(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 商业承兑汇票：

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
商业承兑汇票	337,355,222.36	0.18%	596,090.23
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
商业承兑汇票	108,169,651.87	0.25%	270,424.13

(3) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	9,376,304,732.55	8,123,830,378.08
减：坏账准备	322,012,867.47	287,647,278.34
净额	9,054,291,865.08	7,836,183,099.74

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	6,996,812,183.32	5,860,443,944.26
一到二年	1,163,430,472.52	1,204,575,735.44
二到三年	551,701,559.11	410,282,004.11
三到四年	228,863,685.64	278,000,371.55
四到五年	157,916,426.91	147,562,233.49
五年以上	277,580,405.05	222,966,089.23
合计	<u>9,376,304,732.55</u>	<u>8,123,830,378.08</u>

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额 比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,046,642,029.62</u>	<u>44,008,881.99</u>	<u>21.83%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 711,715,009.57 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 609,703,679.90 元)，相关的折价费用为人民币 15,833,324.38 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 15,754,704.82 元)(附注四(52))，因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	13,786,593.59	100.00%	13,786,593.59	财务困难
应收账款 2	3,531,995.00	100.00%	3,531,995.00	回收可能性
应收账款 3	1,570,014.00	100.00%	1,570,014.00	财务困难
应收账款 4	1,397,742.41	100.00%	1,397,742.41	财务困难
应收账款 5	1,358,821.00	100.00%	1,358,821.00	财务困难
其他	15,385,525.23	100.00%	15,385,525.23	回收可能性
合计	<u>37,030,691.23</u>		<u>37,030,691.23</u>	

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中铁工合并范围内客户：

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
一年以内	3,128,257,820.49	0.20%	6,256,515.64
一到二年	622,953,215.26	3.00%	18,688,596.46
二到三年	238,059,306.32	5.00%	11,902,965.32
三到四年	82,862,179.25	12.00%	9,943,461.51
四到五年	65,838,411.26	18.00%	11,850,914.03
五年以上	40,956,373.64	40.00%	16,382,549.46
合计	<u>4,178,927,306.22</u>		<u>75,025,002.42</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收中铁工合并范围内客户(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,073,447,599.88	0.20%	6,146,895.20
一到二年	627,617,649.36	3.00%	18,828,529.48
二到三年	176,274,663.18	5.00%	8,813,733.16
三到四年	118,615,739.51	12.00%	14,233,888.74
四到五年	41,308,595.82	18.00%	7,435,547.25
五年以上	21,662,602.96	40.00%	8,665,041.18
合计	<u>4,058,926,850.71</u>		<u>64,123,635.01</u>

组合一 应收中央企业客户:

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,062,632,300.52	0.20%	4,125,264.60
一到二年	288,827,602.10	3.00%	8,664,828.06
二到三年	132,910,610.76	5.00%	6,645,530.54
三到四年	46,752,948.87	12.00%	5,610,353.86
四到五年	28,832,300.31	18.00%	5,189,814.06
五年以上	54,200,827.11	40.00%	21,680,330.84
合计	<u>2,614,156,589.67</u>		<u>51,916,121.96</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 应收中央企业客户(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,319,114,476.89	0.20%	2,638,228.95
一到二年	282,645,302.38	3.00%	8,479,359.07
二到三年	99,739,419.56	5.00%	4,986,970.98
三到四年	66,390,797.51	12.00%	7,966,895.70
四到五年	32,531,354.86	18.00%	5,855,643.87
五年以上	74,090,945.97	40.00%	29,636,378.39
合计	<u>1,874,512,297.17</u>		<u>59,563,476.96</u>

组合 — 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	793,204,227.83	0.40%	3,172,816.91
一到二年	85,145,850.86	5.00%	4,257,292.54
二到三年	83,898,168.38	10.00%	8,389,816.84
三到四年	48,618,611.02	18.00%	8,751,349.98
四到五年	50,235,021.87	25.00%	12,558,755.47
五年以上	60,307,526.94	50.00%	30,153,763.47
合计	<u>1,121,409,406.90</u>		<u>67,283,795.21</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	570,350,288.28	0.40%	2,281,401.15
一到二年	95,482,402.14	5.00%	4,774,120.11
二到三年	67,958,480.21	10.00%	6,795,848.02
三到四年	54,363,516.94	18.00%	9,785,433.05
四到五年	23,285,503.15	25.00%	5,821,375.79
五年以上	37,027,250.95	50.00%	18,513,625.48
合计	<u>848,467,441.67</u>		<u>47,971,803.60</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	420,140,091.91	0.20%	840,280.18
一到二年	40,783,920.72	3.00%	1,223,517.62
二到三年	25,889,547.36	5.00%	1,294,477.37
三到四年	9,693,241.83	10.00%	969,324.18
四到五年	5,771,396.00	15.00%	865,709.40
五年以上	15,426,385.05	30.00%	4,627,915.51
合计	<u>517,704,582.87</u>		<u>9,821,224.26</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司(续)：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	378,073,324.61	0.20%	756,146.65
一到二年	75,802,193.10	3.00%	2,274,065.79
二到三年	21,538,588.90	5.00%	1,076,929.45
三到四年	22,612,372.87	10.00%	2,261,237.29
四到五年	6,977,117.33	15.00%	1,046,567.60
五年以上	9,064,687.16	30.00%	2,719,406.15
合计	514,068,283.97		10,134,352.93

组合一 应收海外企业客户：

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	97,109,823.88	1.00%	971,098.24
一到二年	14,955,410.85	8.00%	1,196,432.87
二到三年	2,259,027.56	18.00%	406,624.96
三到四年	11,030.55	35.00%	3,860.69
四到五年	458,157.98	50.00%	229,078.99
五年以上	27,120,099.93	65.00%	17,628,064.95
合计	141,913,550.75		20,435,160.70

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收海外企业客户(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	126,598,203.43	1.00%	1,265,982.03
一到二年	6,675,533.79	8.00%	534,042.70
二到三年	16,384.98	18.00%	2,949.30
三到四年	1,334,652.82	35.00%	467,128.49
四到五年	21,536,690.91	50.00%	10,768,345.45
五年以上	12,848,393.97	65.00%	8,351,456.08
合计	169,009,859.90		21,389,904.05

组合一 应收其他客户:

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	495,467,918.69	0.50%	2,477,339.59
一到二年	109,724,342.73	6.00%	6,583,460.56
二到三年	68,684,898.73	15.00%	10,302,734.81
三到四年	40,925,674.12	30.00%	12,277,702.24
四到五年	6,781,139.49	40.00%	2,712,455.80
五年以上	43,578,631.15	60.00%	26,147,178.69
合计	765,162,604.91		60,500,871.69

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合一 应收其他客户(续)：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	392,860,051.17	0.50%	1,964,300.26
一到二年	116,352,654.67	6.00%	6,981,159.28
二到三年	44,754,467.28	15.00%	6,713,170.09
三到四年	14,683,291.90	30.00%	4,404,987.57
四到五年	20,564,150.42	40.00%	8,225,660.17
五年以上	33,640,501.99	60.00%	20,184,301.19
合计	<u>622,855,117.43</u>		<u>48,473,578.56</u>

(iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 37,105,814.86 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 16,540,109.66 元)；本期收回或转回坏账准备人民币 2,801,222.39 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 5,355,982.27 元)，无重要的收回或转回金额。

(f) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无实际核销的应收账款金额(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(g) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	223,070,906.32	140,721,580.23
减：坏账准备	-	-
净额	<u>223,070,906.32</u>	<u>140,721,580.23</u>

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：人民币 12,040,496.00 元)。

于 2021 年 6 月 30 日，已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>749,883,620.01</u>	<u>48,815,400.00</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项	2,566,224,069.19	2,116,341,400.13
减：减值准备	-	-
净额	<u>2,566,224,069.19</u>	<u>2,116,341,400.13</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,449,342,609.59	95.45%	2,042,957,219.74	96.53%
一到二年	59,558,126.45	2.32%	18,187,143.32	0.86%
二到三年	4,624,989.36	0.18%	2,676,019.63	0.13%
三年以上	52,698,343.79	2.05%	52,521,017.44	2.48%
合计	<u>2,566,224,069.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,116,341,400.13</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 116,881,459.60 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 73,384,180.39 元)，主要为预付的材料款及劳务费。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按收款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,037,442,312.67</u>	<u>40.43%</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收往来结算款	814,826,868.51	124,428,906.55
应收押金和保证金	383,138,825.00	360,663,807.43
应收代垫款	127,993,609.18	77,632,909.07
其他	103,536,203.72	51,367,986.90
小计	<u>1,429,495,506.41</u>	<u>614,093,609.95</u>
减：坏账准备	<u>75,144,333.17</u>	<u>73,237,431.05</u>
合计	<u>1,354,351,173.24</u>	<u>540,856,178.90</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	1,252,721,668.94	422,221,838.24
一到二年	58,472,803.84	65,405,098.51
二到三年	22,345,787.49	24,436,421.69
三年以上	95,955,246.14	102,030,251.51
合计	<u>1,429,495,506.41</u>	<u>614,093,609.95</u>

(b) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			理由
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提：				
其他应收款单位	<u>3,878,380.92</u>	100.00%	<u>3,878,380.92</u>	财务困难
组合计提：				
应收押金和保证金	273,822,744.62	0.50%	1,369,113.72	
应收代垫款	93,546,862.98	0.50%	467,734.31	
应收其他款项	<u>885,239,892.96</u>	0.50%	<u>4,426,199.46</u>	
合计	<u>1,252,609,500.56</u>		<u>6,263,047.49</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位	<u>4,556,380.92</u>	100.00%	<u>4,556,380.92</u>	财务困难
组合计提:				
应收押金和保证金	222,554,823.96	0.50%	1,112,774.12	
应收代垫款	47,126,370.74	0.50%	235,631.85	
应收其他款项	<u>147,383,423.71</u>	0.50%	<u>736,917.12</u>	
合计	<u>417,064,618.41</u>		<u>2,085,323.09</u>	

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1	24,870,187.67	100.00%	24,870,187.67	财务困难
其他应收款单位 2	6,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	财务困难
其他应收款单位 3	724,181.34	100.00%	724,181.34	财务困难
其他应收款单位 4	509,470.00	100.00%	509,470.00	回收可能性
其他应收款单位 5	395,416.40	100.00%	395,416.40	回收可能性
其他	<u>1,638,798.92</u>	100.00%	<u>1,638,798.92</u>	回收可能性
合计	<u>34,138,054.33</u>		<u>34,138,054.33</u>	
组合计提:				
应收押金和保证金	109,294,730.38	23.15%	25,305,713.22	
应收代垫款	2,743,830.03	18.02%	494,323.23	
应收其他款项	<u>26,831,010.19</u>	18.88%	<u>5,064,813.98</u>	
合计	<u>138,869,570.60</u>		<u>30,864,850.43</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

(iii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1	24,192,187.67	100.00%	24,192,187.67	财务困难
其他应收款单位 2	6,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	财务困难
其他应收款单位 3	724,181.34	100.00%	724,181.34	财务困难
其他应收款单位 4	509,470.00	100.00%	509,470.00	财务困难
其他应收款单位 5	395,416.40	100.00%	395,416.40	回收可能性
其他	1,546,630.54	100.00%	1,546,630.54	回收可能性
合计	<u>33,367,885.95</u>		<u>33,367,885.95</u>	
组合计提:				
应收押金和保证金	134,683,070.59	19.89%	26,788,320.03	
应收代垫款	1,734,415.31	20.38%	353,422.46	
应收其他款项	22,687,238.77	26.83%	6,086,098.60	
合计	<u>159,104,724.67</u>		<u>33,227,841.09</u>	

(c) 计提、收回或转回的坏账准备情况

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提其他应收款坏账准备人民币 4,462,098.63 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,487,352.31 元)；本期收回或转回坏账准备人民币 2,548,553.30 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,139,967.81 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

(d) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无实际核销的其他应收款 (截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收往来结算款	814,826,868.51	1 年以内	57.00%	4,074,134.34
其他应收款 2	应收代垫款	51,771,286.15	1 年以内	3.62%	258,856.43
其他应收款 3	应收保证金	47,000,000.00	1 年以内	3.29%	235,000.00
其他应收款 4	应收代垫款	33,058,760.00	1 年以内	2.31%	165,293.80
其他应收款 5	应收代垫款	28,748,568.59	5 年以内	2.01%	28,748,568.59
合计		<u>975,405,483.25</u>		<u>68.23%</u>	<u>33,481,853.16</u>

(f) 涉及政府补助的其他应收款

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无涉及政府补助的其他应收款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(g) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(h) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货 跌价准备	账面价值	账面余额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	1,990,731,163.78	66,378,922.91	1,924,352,240.87	1,436,483,200.35	80,800,488.72	1,355,682,711.63
周转材料	66,563,036.18	-	66,563,036.18	39,559,559.63	-	39,559,559.63
低值易耗品	11,386,511.70	-	11,386,511.70	8,346,094.64	-	8,346,094.64
在产品	7,637,771,660.53	722,939.55	7,637,048,720.98	6,634,726,802.91	722,939.55	6,634,003,863.36
库存商品	4,696,301,550.35	2,535,887.92	4,693,765,662.43	4,696,608,585.18	2,535,887.92	4,694,072,697.26
临时设施	1,296,227.10	-	1,296,227.10	3,888,681.30	-	3,888,681.30
合计	<u>14,404,050,149.64</u>	<u>69,637,750.38</u>	<u>14,334,412,399.26</u>	<u>12,819,612,924.01</u>	<u>84,059,316.19</u>	<u>12,735,553,607.82</u>

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的存货。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少 转回	2021 年 6 月 30 日
原材料	80,800,488.72	-	14,421,565.81	66,378,922.91
在产品	722,939.55	-	-	722,939.55
库存商品	2,535,887.92	-	-	2,535,887.92
合计	<u>84,059,316.19</u>	<u>-</u>	<u>14,421,565.81</u>	<u>69,637,750.38</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	可变现净值上升

(d) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2021 年 6 月 30 日，存货账面余额中未包含借款费用资本化的金额(2020 年 12 月 31 日：人民币 5,878,473.28 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	2,189,990,777.08	2,166,984,781.00
减：合同资产减值准备	<u>11,740,797.73</u>	<u>10,910,384.27</u>
小计	2,178,249,979.35	2,156,074,396.73
减：分类为其他非流动资产的 合同资产(附注四(20))		
—原值	1,678,876,836.60	1,582,340,704.87
—减值准备	<u>8,394,384.36</u>	<u>7,911,703.52</u>
小计	<u>1,670,482,452.24</u>	<u>1,574,429,001.35</u>
合计	<u>507,767,527.11</u>	<u>581,645,395.38</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无按单项计提减值准备。
- (ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

		2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	1,678,876,836.60	0.50%	8,394,384.36	预期信用损失
建筑安装项目	<u>511,113,940.48</u>	0.65%	<u>3,346,413.37</u>	预期信用损失
合计	<u>2,189,990,777.08</u>		<u>11,740,797.73</u>	
		2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	1,582,340,704.87	0.50%	7,911,703.52	预期信用损失
建筑安装项目	<u>584,644,076.13</u>	0.51%	<u>2,998,680.75</u>	预期信用损失
合计	<u>2,166,984,781.00</u>		<u>10,910,384.27</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的合同资产(附注四(20))	217,602,140.57	252,680,203.45
减：减值准备	1,105,422.96	1,263,401.03
合计	<u>216,496,717.61</u>	<u>251,416,802.42</u>

(10) 其他流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税等	353,567,171.63	329,574,386.07
预缴税金	144,991,536.36	47,966,747.08
其他	13,405,921.69	8,861,478.27
合计	<u>511,964,629.68</u>	<u>386,402,611.42</u>

(11) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	476,655,979.14	512,320,453.48
联营企业(b)	<u>725,476,843.22</u>	<u>715,025,157.51</u>
小计	1,202,132,822.36	1,227,345,610.99
减：减值准备	-	-
合计	<u>1,202,132,822.36</u>	<u>1,227,345,610.99</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			2021 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备期末余额
		增加投资	按权益法调整的 净损益	宣告发放现金股利 或利润			
新铁德奥道岔有限公司	275,479,802.23	-	18,867,130.53	70,000,000.00	224,346,932.76	50.00	-
中铁华隧联合重型装备有限 公司	109,707,007.47	-	5,046,850.47	2,882,678.01	111,871,179.93	50.00	-
杭州金投装备有限公司(注 1)	79,846,080.71	-	443,144.37	-	80,289,225.08	34.00	-
成都工投装备有限公司(注 2)	47,287,563.07	6,000,000.00	6,861,078.30	-	60,148,641.37	41.59	-
合计	512,320,453.48	6,000,000.00	31,218,203.67	72,882,678.01	476,655,979.14		-

注 1：本公司之子公司中铁工服持有杭州金投装备有限公司(以下简称“金投装备”)34.00%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经代表三分之二以上表决权的股东通过。中铁工服与其他股东共同控制金投装备，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司中铁工服持有成都工投装备有限公司(原名成都工投装备租赁有限公司，以下简称“成都工投”)41.59%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经代表三分之二以上表决权的股东通过。中铁工服与其他股东共同控制成都工投，因此作为合营企业按权益法核算。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动						2021 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润			
徐州淮海国际铁路物流港建设有限公司(注 1)	193,447,707.53	-	-	(125,073.05)	-	-	-	193,322,634.48	10.00	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	111,137,124.84	-	-	4,492,664.57	-	-	4,273,745.15	111,356,044.26	49.00	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司(注 2)	83,761,530.43	-	-	(578,702.96)	(69,230.19)	(654,843.64)	-	82,458,753.64	9.85	-
浙江浙商装备工程服务有限公司	60,031,178.66	-	-	3,644,346.17	-	-	-	63,675,524.83	30.00	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	55,304,402.87	-	-	(1,052,489.64)	-	-	-	54,251,913.23	25.00	-
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司(注 3)	43,634,906.49	-	-	52,710.12	-	-	-	43,687,616.61	9.84	-
上海联铁置业发展有限公司(注 4)	42,781,792.91	-	-	23,209.49	-	-	-	42,805,002.40	4.10	-
中铁山河工程装备集团有限公司	35,696,905.98	-	-	7,163,927.48	-	-	2,995,064.24	39,865,769.22	30.00	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	41,491,972.11	-	-	(2,053,976.51)	-	-	-	39,437,995.60	33.00	-
其他联营企业	47,737,635.69	7,347,300.00	357,310.36	(69,402.21)	-	-	42,634.17	54,615,588.95	-	-
合计	715,025,157.51	7,347,300.00	357,310.36	11,497,213.46	(69,230.19)	(654,843.64)	7,311,443.56	725,476,843.22	-	-

注 1：本公司持有徐州淮海国际铁路物流港建设有限公司(以下简称“徐州物流港”)10.00%股权，由于本公司在徐州物流港董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据徐州物流港公司章程，本公司能够对徐州物流港实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司中铁宝桥持有宝鸡中车时代工程机械有限公司(以下简称“宝鸡中车”)9.85%股权，由于中铁宝桥在宝鸡中车董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据宝鸡中车公司章程，中铁宝桥能够对宝鸡中车实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 3：本公司之子公司中铁宝桥持有甘肃博睿交通重型装备制造有限公司(以下简称“博睿装备”)9.84%股权，由于中铁宝桥在博睿装备董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据博睿装备公司章程，中铁宝桥能够对博睿装备实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 4：本公司持有上海联铁置业发展有限公司(以下简称“联铁置业”)4.10%股权，由于本公司在联铁置业董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据联铁置业公司章程，本公司能够对联铁置业施加重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股票		
—A 公司	203,141,688.75	249,679,602.90
非上市公司权益工具		
—B 公司	90,490,000.00	90,490,000.00
—C 公司	12,500,000.00	12,500,000.00
—其他	2,300,000.00	2,300,000.00
小计	<u>105,290,000.00</u>	<u>105,290,000.00</u>
合计	<u>308,431,688.75</u>	<u>354,969,602.90</u>
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
A 公司		
—成本	44,906,366.95	44,906,366.95
—累计公允价值变动	<u>158,235,321.80</u>	<u>204,773,235.95</u>
合计	<u>203,141,688.75</u>	<u>249,679,602.90</u>
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
B 公司		
—成本	9,094,630.00	9,094,630.00
—累计公允价值变动	<u>81,395,370.00</u>	<u>81,395,370.00</u>
合计	<u>90,490,000.00</u>	<u>90,490,000.00</u>
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
C 公司		
—成本	12,500,000.00	12,500,000.00
—累计公允价值变动	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>12,500,000.00</u>	<u>12,500,000.00</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
原价合计	124,495,473.97	419,840.47	-	124,915,314.44
房屋及建筑物	118,088,516.89	-	-	118,088,516.89
土地使用权	6,406,957.08	419,840.47	-	6,826,797.55
累计折旧和摊销合计	34,017,543.29	1,832,148.72	-	35,849,692.01
房屋及建筑物	31,517,238.71	1,671,619.83	-	33,188,858.54
土地使用权	2,500,304.58	160,528.89	-	2,660,833.47
账面净值合计	90,477,930.68	—	—	89,065,622.43
房屋及建筑物	86,571,278.18	—	—	84,899,658.35
土地使用权	3,906,652.50	—	—	4,165,964.08
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	90,477,930.68	—	—	89,065,622.43
房屋及建筑物	86,571,278.18	—	—	84,899,658.35
土地使用权	3,906,652.50	—	—	4,165,964.08

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 1,748,334.41 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,733,590.17 元)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 336,026.16 元，原价为人民币 419,840.47 元的土地使用权改为出租，自改变用途之日起，将相应的无形资产转换为投资性房地产核算(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：本集团将账面价值为人民币 39,841.68 元，原价为人民币 796,833.52 元的房屋及建筑物改为出租，土地使用权的经营用途未发生改变，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团未处置投资性房地产(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：本集团处置了原价为人民币 346,158.41 元，累计折旧为人民币 346,158.41 元的投资性房地产)。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 65,604,442.11 元、原价为人民币 76,412,080.59 元的房屋建筑物及土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 66,511,835.55 元、原价为人民币 76,412,080.59 元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

(14) 固定资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	5,225,038,131.34	4,947,864,151.02
固定资产清理	-	90,015.16
合计	<u>5,225,038,131.34</u>	<u>4,947,954,166.18</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物 自用	施工设备 自用	出租	运输设备 自用	工业生产设备 自用	试验设备及仪器 自用	其他固定资产 自用	合计
原价								
2020 年 12 月 31 日	4,122,369,915.49	514,188,874.47	470,903,890.37	477,873,809.07	2,547,636,339.02	111,534,067.07	249,058,306.61	8,493,565,202.10
本期增加	229,130,735.00	189,979,023.23	65,133,974.49	3,984,577.43	30,678,207.15	3,834,099.26	17,176,040.34	539,916,656.90
购置	2,234,559.59	5,308,724.49	33,139,822.99	3,347,341.23	43,839,107.62	2,157,601.71	14,774,826.39	104,801,984.02
在建工程转入	226,896,175.41	11,139,275.82	-	637,236.20	66,202,052.82	900,619.47	1,947,936.60	307,723,296.32
存货转为自用	-	94,476,873.06	31,994,151.50	-	-	920,352.00	-	127,391,376.56
类别调整	-	79,054,149.86	-	-	(79,362,953.29)	(144,473.92)	453,277.35	-
本期减少	2,665,744.01	30,292,344.78	-	4,341,152.91	36,888,721.51	532,364.13	2,213,696.92	76,934,024.26
处置或报废	2,665,744.01	30,292,344.78	-	4,328,303.51	34,735,761.80	532,364.13	2,198,435.78	74,752,954.01
汇率变动影响	-	-	-	12,849.40	3,373.38	-	15,261.14	31,483.92
其他减少	-	-	-	-	2,149,586.33	-	-	2,149,586.33
2021 年 6 月 30 日	4,348,834,906.48	673,875,552.92	536,037,864.86	477,517,233.59	2,541,425,824.66	114,835,802.20	264,020,650.03	8,956,547,834.74

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物 自用	施工设备 自用	出租	运输设备 自用	工业生产设备 自用	试验设备及仪器 自用	其他固定资产 自用	合计
累计折旧								
2020 年 12 月 31 日	1,081,142,162.92	218,882,069.60	263,085,940.84	346,600,484.22	1,451,904,934.36	55,987,288.56	123,049,138.26	3,540,652,018.76
本期增加	74,058,526.95	59,819,415.80	8,305,032.63	12,132,830.74	77,485,600.05	6,820,567.33	15,663,160.99	254,285,134.49
计提	74,058,526.95	44,918,863.67	8,305,032.63	12,132,830.74	92,357,836.02	6,882,843.52	15,629,200.96	254,285,134.49
类别调整	-	14,900,552.13	-	-	(14,872,235.97)	(62,276.19)	33,960.03	-
本期减少	2,548,958.35	24,993,056.31	-	3,896,001.23	34,424,226.05	509,037.92	2,103,916.55	68,475,196.41
处置或报废	2,548,958.35	24,993,056.31	-	3,888,099.77	33,287,572.69	509,037.92	2,093,895.19	67,320,620.23
汇率变动影响	-	-	-	7,901.46	888.60	-	10,021.36	18,811.42
其他减少	-	-	-	-	1,135,764.76	-	-	1,135,764.76
2021 年 6 月 30 日	1,152,651,731.52	253,708,429.09	271,390,973.47	354,837,313.73	1,494,966,308.36	62,298,817.97	136,608,382.70	3,726,461,956.84
减值准备								
2020 年 12 月 31 日	501,722.69	1,224,090.62	-	1,679,200.24	469,899.61	-	1,174,119.16	5,049,032.32
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	1,285.76	1,285.76
2021 年 6 月 30 日	501,722.69	1,224,090.62	-	1,679,200.24	469,899.61	-	1,172,833.40	5,047,746.56
账面价值								
2021 年 6 月 30 日	3,195,681,452.27	418,943,033.21	264,646,891.39	121,000,719.62	1,045,989,616.69	52,536,984.23	126,239,433.93	5,225,038,131.34
2020 年 12 月 31 日	3,040,726,029.88	294,082,714.25	207,817,949.53	129,594,124.61	1,095,261,505.05	55,546,778.51	124,835,049.19	4,947,864,151.02

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 254,285,134.49 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 206,360,581.99 元、人民币 1,164,826.60 元、人民币 29,112,825.37 元、人民币 15,178,782.72 元及人民币 2,468,117.81 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：计提的折旧金额为人民币 210,464,562.38 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 155,386,178.66 元、人民币 1,058,379.09 元、人民币 30,009,718.48 元、人民币 14,231,420.24 元及人民币 9,778,865.91 元)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 307,723,296.32 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 242,583,240.38 元)。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无用于银行借款抵押的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 301,968,927.41 元、原价为人民币 343,748,454.19 元(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 306,840,341.21 元、原价为人民币 343,748,454.19 元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

(iii) 本集团作为出租人签订的施工设备的租赁合同未设置余值担保条款。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	966,765,450.95	641,147,304.53
工程物资	-	-
合计	<u>966,765,450.95</u>	<u>641,147,304.53</u>

(a) 在建工程

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中铁装备租赁项目在建盾构机	389,502,733.36	-	389,502,733.36	73,650,162.31	-	73,650,162.31
中铁新型高速重载道岔研发中心项目一期工程	98,751,398.39	-	98,751,398.39	83,001,729.05	-	83,001,729.05
新型轨道交通成套技术研究及试验线建设项目	97,818,516.98	-	97,818,516.98	90,893,267.60	-	90,893,267.60
跨座式单轨试验线项目	58,133,151.16	-	58,133,151.16	-	-	-
江夏基地厂房建设项目	44,284,565.48	-	44,284,565.48	20,607,986.70	-	20,607,986.70
道岔下料组装自动化改造项目	21,798,733.40	-	21,798,733.40	3,277,527.15	-	3,277,527.15
其他	256,476,352.18	-	256,476,352.18	369,716,631.72	-	369,716,631.72
合计	<u>966,765,450.95</u>	<u>-</u>	<u>966,765,450.95</u>	<u>641,147,304.53</u>	<u>-</u>	<u>641,147,304.53</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2021 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用 资本化金额	本期借款费用 资本化率	资金来源
中铁装备租赁项目 在建盾构机	849,990,000.00	73,650,162.31	315,852,571.05	-	-	389,502,733.36	45.82%	45.82%	-	-	-	自筹
中铁新型高速重载 道岔研发中心项 目一期工程	290,000,000.00	83,001,729.05	15,749,669.34	-	-	98,751,398.39	34.05%	34.05%	-	-	-	募投资金
新型轨道交通成套 技术研究及试验 线建设项目	188,500,000.00	90,893,267.60	6,925,249.38	-	-	97,818,516.98	51.89%	51.89%	-	-	-	募投资金
跨座式单轨试验线 项目	1,000,000,000.00	-	58,133,151.16	-	-	58,133,151.16	5.81%	5.81%	-	-	-	自筹
江夏基地厂房建设 项目	170,000,000.00	20,607,986.70	23,676,578.78	-	-	44,284,565.48	26.05%	26.05%	-	-	-	自筹
道岔下料组装自动 化改造项目	32,200,000.00	3,277,527.15	18,521,206.25	-	-	21,798,733.40	67.70%	67.70%	-	-	-	自筹
其他		<u>369,716,631.72</u>	<u>210,186,142.93</u>	<u>307,723,296.32</u>	<u>15,703,126.15</u>	<u>256,476,352.18</u>			-	-		
合计		<u>641,147,304.53</u>	<u>649,044,568.89</u>	<u>307,723,296.32</u>	<u>15,703,126.15</u>	<u>966,765,450.95</u>			-	-		
减：减值准备 账面价值		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			-	-		
		<u>641,147,304.53</u>	<u>649,044,568.89</u>	<u>307,723,296.32</u>	<u>15,703,126.15</u>	<u>966,765,450.95</u>						

于 2021 年 6 月 30 日，无用作银行借款抵押物的在建工程(2020 年 12 月 31 日：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	其他使用权资产	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	90,398,065.20	466,293,247.85	665,085.48	557,356,398.53
本期增加	2,335,355.52	17,340,999.56	1,597,124.94	21,273,480.02
新增租赁合同	2,335,355.52	17,340,999.56	1,597,124.94	21,273,480.02
本期减少	8,869,540.37	-	-	8,869,540.37
租赁变更	8,869,540.37	-	-	8,869,540.37
2021 年 6 月 30 日	83,863,880.35	483,634,247.41	2,262,210.42	569,760,338.18
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	25,441,747.88	93,173,301.41	443,390.32	119,058,439.61
本期增加	12,451,445.70	24,832,288.94	1,069,779.85	38,353,514.49
计提	12,451,445.70	24,832,288.94	1,069,779.85	38,353,514.49
本期减少	7,827,754.64	-	-	7,827,754.64
租赁变更	7,827,754.64	-	-	7,827,754.64
2021 年 6 月 30 日	30,065,438.94	118,005,590.35	1,513,170.17	149,584,199.46
减值准备				
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	-	-	-	-
账面价值				
2021 年 6 月 30 日	53,798,441.41	365,628,657.06	749,040.25	420,176,138.72
2020 年 12 月 31 日	64,956,317.32	373,119,946.44	221,695.16	438,297,958.92

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，使用权资产计提的折旧金额为人民币 38,353,514.49 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、存货及研发支出的折旧费用分别为人民币 30,267,954.95 元、人民币 288,428.40 元、人民币 4,991,480.02 元、人民币 361,095.60 元、人民币 1,939,761.54 元及人民币 504,793.98 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：计提的折旧金额为人民币 24,505,219.34 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 18,016,948.55 元、人民币 125,806.94 元、人民币 3,807,716.93 元、人民币 371,484.96 元及人民币 2,183,261.96 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	1,576,545,880.56	3,504,152.73	114,122,355.41	82,541,155.96	944,622.61	1,777,658,167.27
本期增加	13,350,857.19	-	-	6,591,453.44	891,509.41	20,833,820.04
购置	-	-	-	5,020,101.97	891,509.41	5,911,611.38
开发支出转入	-	-	-	1,169,464.68	-	1,169,464.68
在建工程转入	13,350,857.19	-	-	401,886.79	-	13,752,743.98
本期减少	419,840.47	-	-	-	-	419,840.47
转出至投资性房地产	419,840.47	-	-	-	-	419,840.47
2021 年 6 月 30 日	1,589,476,897.28	3,504,152.73	114,122,355.41	89,132,609.40	1,836,132.02	1,798,072,146.84
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	267,849,422.22	998,758.91	78,915,159.76	14,416,679.40	157,304.27	362,337,324.56
本期增加	17,040,788.51	118,683.34	900,443.88	2,246,779.60	96,124.26	20,402,819.59
计提	17,040,788.51	118,683.34	900,443.88	2,246,779.60	96,124.26	20,402,819.59
本期减少	83,814.31	-	-	-	-	83,814.31
转出至投资性房地产	83,814.31	-	-	-	-	83,814.31
2021 年 6 月 30 日	284,806,396.42	1,117,442.25	79,815,603.64	16,663,459.00	253,428.53	382,656,329.84

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2021 年 6 月 30 日	1,304,670,500.86	2,386,710.48	34,306,751.77	72,469,150.40	1,582,703.49	1,415,415,817.00
2020 年 12 月 31 日	1,308,696,458.34	2,505,393.82	35,207,195.65	68,124,476.56	787,318.34	1,415,320,842.71

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 20,402,819.59 元，其中计入营业成本、管理费用、研发费用、销售费用及存货的摊销金额分别为人民币 8,276,721.46 元、人民币 10,486,714.51 元、人民币 554,091.15 元、人民币 12,358.49 元及人民币 1,072,933.98 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无形资产的摊销金额为人民币 19,463,767.17 元，其中计入营业成本、管理费用、研发费用及存货的摊销金额分别为人民币 8,248,180.21 元、人民币 9,676,084.62 元、人民币 529,785.97 元及人民币 1,009,716.37 元)。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无未取得产权证明的无形资产。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
钢桁梁横移落梁施工技术 研究	-	37,118,877.28	37,118,877.28	-	-
先进轨道交通智能工厂研 究	-	22,013,413.64	5,195,626.02	-	16,817,787.62
五模块低地板有轨电车系 系统集成技术研究	-	16,791,648.77	-	-	16,791,648.77
大跨度公轨双层钢桁梁桥 智能化制造技术	-	14,495,723.51	14,495,723.51	-	-
1026 大型盾构机/TBM 控制系统核心部件开发	-	13,579,487.75	13,526,390.40	-	53,097.35
盾构研合 2020-32TBM 主机洞内快速拆装 400T 群控液压举撑转 运变位系统研制	-	13,421,526.97	13,421,526.97	-	-
XP81_04 BD160 型电力 单轨架空游览车	-	12,917,706.51	12,917,706.51	-	-
新型有轨电车道岔研究与 应用	-	12,322,452.67	12,322,452.67	-	-
其他	<u>24,590,075.26</u>	<u>483,547,034.41</u>	<u>482,824,003.58</u>	<u>1,169,464.68</u>	<u>24,143,641.41</u>
合计	<u>24,590,075.26</u>	<u>626,207,871.51</u>	<u>591,822,306.94</u>	<u>1,169,464.68</u>	<u>57,806,175.15</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团研究开发支出共计人民币 626,207,871.51 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 419,869,052.81 元)；其中人民币 591,822,306.94 元于当期计入研发费用(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 414,060,950.48 元)，人民币 1,169,464.68 元确认为无形资产(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 620,032.69 元)，开发支出余额为人民币 57,806,175.15 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 24,590,075.26 元)。于 2021 年 6 月 30 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 2.24%(2020 年 12 月 31 日：2.14%)。

(18) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 6 月 30 日
软基处理费用	446,185,429.05	-	5,510,895.12	-	440,674,533.93
装修费	30,812,257.09	871,425.60	2,134,262.37	-	29,549,420.32
其他	31,939,172.78	4,638,487.82	8,442,875.03	796,460.18	27,338,325.39
合计	<u>508,936,858.92</u>	<u>5,509,913.42</u>	<u>16,088,032.52</u>	<u>796,460.18</u>	<u>497,562,279.64</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产
内部交易未实现利润	653,351,972.95	110,693,281.84	553,328,533.02	95,153,366.44
可抵扣亏损	246,014,067.35	50,143,936.72	245,006,360.34	58,855,704.13
信用减值准备	261,050,507.13	36,775,555.63	227,962,012.02	31,814,053.24
递延收益	179,987,890.40	26,998,183.56	165,204,885.89	24,780,732.89
资产减值准备	83,356,416.70	12,506,788.56	97,188,682.77	14,581,333.90
设定受益计划	27,283,780.75	4,379,567.12	30,369,300.75	4,842,395.12
其他	40,707,085.61	6,129,960.83	46,397,085.61	6,983,460.84
合计	<u>1,491,751,720.89</u>	<u>247,627,274.26</u>	<u>1,365,456,860.40</u>	<u>237,011,046.56</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
公允价值变动	239,630,691.80	35,944,603.78	286,168,605.95	42,925,290.90
固定资产折旧	203,390,997.91	30,606,510.78	178,685,945.84	26,900,752.99
合计	<u>443,021,689.71</u>	<u>66,551,114.56</u>	<u>464,854,551.79</u>	<u>69,826,043.89</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	390,309,042.37	339,925,224.99
可抵扣暂时性差异	<u>212,475,205.91</u>	<u>193,300,733.25</u>
合计	<u>602,784,248.28</u>	<u>533,225,958.24</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	—	11,838,337.29
2022 年	15,669,951.25	15,669,951.25
2023 年	80,980,239.29	80,980,239.29
2024 年	99,871,999.81	99,871,999.81
2025 年	131,564,697.35	131,564,697.35
2026 年	62,222,154.67	—
合计	<u>390,309,042.37</u>	<u>339,925,224.99</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	8,003,331.24	239,623,943.02	7,745,905.36	229,265,141.20
递延所得税负债	8,003,331.24	58,547,783.32	7,745,905.36	62,080,138.53

(20) 其他非流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(8))	1,678,876,836.60	1,582,340,704.87
预付购楼款	437,339,036.00	437,339,036.00
预付设备款	46,630,482.37	29,705,092.82
预付购地款	39,504,802.00	39,504,802.00
小计	<u>2,202,351,156.97</u>	<u>2,088,889,635.69</u>
减: 减值准备-合同资产(附注四(8))	8,394,384.36	7,911,703.52
小计	<u>2,193,956,772.61</u>	<u>2,080,977,932.17</u>
减: 一年内到期的其他非流动资产-合同资产(附注四(9))		
—原值	217,602,140.57	252,680,203.45
—减值准备	1,105,422.96	1,263,401.03
小计	<u>216,496,717.61</u>	<u>251,416,802.42</u>
合计	<u>1,977,460,055.00</u>	<u>1,829,561,129.75</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2021 年 6 月 30 日
		计提	其他增加	转回	核销	其他减少	
信用减值准备:							
应收票据坏账准备	270,424.13	376,481.88	-	50,815.78	-	-	596,090.23
其中: 组合计提坏账准备	270,424.13	376,481.88	-	50,815.78	-	-	596,090.23
应收账款坏账准备	287,647,278.34	37,105,814.86	62,546.80	2,801,222.39	-	1,550.14	322,012,867.47
其中: 单项计提坏账准备	35,990,527.23	1,040,164.00	-	-	-	-	37,030,691.23
组合计提坏账准备	251,656,751.11	36,065,650.86	62,546.80	2,801,222.39	-	1,550.14	284,982,176.24
其他应收款坏账准备	73,237,431.05	4,462,098.63	-	2,548,553.30	-	6,643.21	75,144,333.17
小计	361,155,133.52	41,944,395.37	62,546.80	5,400,591.47	-	8,193.35	397,753,290.87
资产减值准备:							
存货跌价准备	84,059,316.19	-	-	14,421,565.81	-	-	69,637,750.38
合同资产减值准备	10,910,384.27	1,082,792.10	-	252,378.64	-	-	11,740,797.73
固定资产减值准备	5,049,032.32	-	-	-	1,285.76	-	5,047,746.56
小计	100,018,732.78	1,082,792.10	-	14,673,944.45	1,285.76	-	86,426,294.67
合计	461,173,866.30	43,027,187.47	62,546.80	20,074,535.92	1,285.76	8,193.35	484,179,585.54

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	<u>248,874,000.00</u>	<u>245,004,497.20</u>

于 2021 年 6 月 30 日，信用借款中包含本公司之子公司中铁科工集团有限公司(以下简称“中铁科工”)收到公司注册所在地武汉市应对新冠肺炎疫情中小微企业纾困专项资金贷款(以下简称“纾困资金贷款”)人民币 112,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：信用借款中包含中铁科工与中铁重工分别收到的纾困资金贷款人民币 120,000,000.00 元及人民币 30,000,000.00 元)，对于该等纾困资金贷款的利息，政府给予 100%补贴。于 2021 年 6 月 30 日，除上述纾困资金贷款以外的短期借款年利率区间为 3.80%至 4.05%(2020 年 12 月 31 日：3.60%至 4.00%)。

(23) 应付票据

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,605,218,898.76	4,729,363,870.85
商业承兑汇票	<u>107,958,252.33</u>	<u>215,126,787.28</u>
合计	<u>3,713,177,151.09</u>	<u>4,944,490,658.13</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2020 年 12 月 31 日：无)。

(24) 应付账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	7,881,221,215.33	4,802,955,628.81
应付劳务费	1,778,204,144.16	1,546,251,776.26
应付工程款	333,355,635.86	325,022,833.66
应付设备款	151,287,020.83	104,236,096.33
应付租赁费	144,807,701.50	62,650,470.47
其他	<u>130,451,055.65</u>	<u>125,801,108.84</u>
合计	<u>10,419,326,773.33</u>	<u>6,966,917,914.37</u>

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 900,899,848.05 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,036,081,942.55 元)，主要为材料采购款、劳务费及工程款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 预收款项

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收租赁款	68,247,746.64	44,979,991.14
其他	300,000.00	3,184,059.15
合计	<u>68,547,746.64</u>	<u>48,164,050.29</u>

于 2021 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的预收款项(2020 年 12 月 31 日：无)。

(26) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收制造产品销售款	6,588,332,777.69	7,176,042,580.03
预收工程款	66,381,332.05	12,352,951.73
预收材料款	21,278,816.90	8,682,094.92
已结算未完工	3,288,308.24	2,383,399.10
其他	9,277,644.56	2,310,467.05
合计	<u>6,688,558,879.44</u>	<u>7,201,771,492.83</u>

(27) 应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	13,602,701.53	14,147,380.99
应付设定提存计划(b)	4,173,122.27	4,580,111.35
合计	<u>17,775,823.80</u>	<u>18,727,492.34</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,724,736.09	760,366,624.52	757,885,814.61	5,205,546.00
职工福利费	54,107.00	45,483,244.57	45,458,268.07	79,083.50
社会保险费	7,059,821.02	59,376,320.41	61,255,658.04	5,180,483.39
其中：医疗保险费	6,207,893.87	53,035,421.84	54,664,034.60	4,579,281.11
工伤保险费	591,749.77	5,459,425.93	5,703,409.27	347,766.43
生育保险费	260,177.38	881,472.64	888,214.17	253,435.85
住房公积金	940,824.27	76,300,161.65	76,518,630.07	722,355.85
工会经费和职工教育经费	3,002,563.32	21,099,722.72	22,044,809.89	2,057,476.15
其他	365,329.29	80,946,871.09	80,954,443.74	357,756.64
合计	<u>14,147,380.99</u>	<u>1,043,572,944.96</u>	<u>1,044,117,624.42</u>	<u>13,602,701.53</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	2,458,146.65	99,705,763.41	99,221,762.86	2,942,147.20
企业年金缴纳	1,451,814.44	19,043,830.53	19,807,855.42	687,789.55
失业保险费	670,150.26	4,019,968.55	4,146,933.29	543,185.52
合计	<u>4,580,111.35</u>	<u>122,769,562.49</u>	<u>123,176,551.57</u>	<u>4,173,122.27</u>

(28) 应交税费

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	128,766,925.82	157,524,209.30
增值税	100,725,446.34	105,264,773.32
个人所得税	3,824,585.42	10,737,636.92
城市维护建设税	2,351,790.45	5,333,861.54
教育费附加	1,644,015.51	3,763,383.16
其他	8,601,530.38	10,543,861.57
合计	<u>245,914,293.92</u>	<u>293,167,725.81</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	229,137,878.66	191,914,763.88
应付代垫款	154,200,130.22	238,149,314.30
应付股权投资款	145,844,506.10	145,844,506.10
应付股利	144,943,694.20	16,910,307.31
押金	11,451,068.63	11,724,054.59
其他	226,941,633.22	257,795,242.58
合计	<u>912,518,911.03</u>	<u>862,338,188.76</u>

于2021年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为人民币376,157,393.26元(2020年12月31日：人民币383,829,515.95元)，主要为应付股权投资款、应付代垫款及保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来或尚未达到付款条件，该款项尚未结清。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注四(34))	166,645,417.86	210,793,214.37
一年内到期的租赁负债(附 注四(33))	151,330,866.60	157,131,190.09
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(36))	7,077,651.00	7,320,000.00
合计	<u>325,053,935.46</u>	<u>375,244,404.46</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	426,483,590.00	486,315,642.00
其他	40,707,085.61	46,397,085.61
合计	<u>467,190,675.61</u>	<u>532,712,727.61</u>

(32) 长期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	128,490,000.00	135,790,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	-
一年后到期的长期借款合计	<u>128,490,000.00</u>	<u>135,790,000.00</u>

于 2021 年 6 月 30 日，长期借款的年利率为 4.90%(2020 年 12 月 31 日：4.90%)。

(33) 租赁负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	206,764,509.32	262,657,530.72
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(30))	151,330,866.60	157,131,190.09
一年后到期的租赁负债合计	<u>55,433,642.72</u>	<u>105,526,340.63</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无按销售额的一定比例确定的可变租金，已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 81,110,704.65 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 62,051,679.48 元)(附注十三(c)(i))。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付质保金	436,727,578.33	401,066,330.10
应付售后租回款	20,310,516.89	28,126,463.83
应付保理款	7,649,860.03	30,149,860.03
其他	13,520,577.35	13,520,577.35
小计	<u>478,208,532.60</u>	<u>472,863,231.31</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(30))		
—应付质保金	138,654,091.82	152,485,941.39
—应付售后租回款	20,310,516.89	28,126,463.83
—应付保理款	7,649,860.03	30,149,860.03
—其他	30,949.12	30,949.12
小计	<u>166,645,417.86</u>	<u>210,793,214.37</u>
合计	<u>311,563,114.74</u>	<u>262,070,016.94</u>

(35) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
政府补助(a)	<u>196,065,655.98</u>	<u>22,270,258.00</u>	<u>8,865,511.21</u>	<u>209,470,402.77</u>

(a) 政府补助项目

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	计入 其他收益	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
中铁山桥产业园扶持资金	38,477,430.53	-	3,949,016.20	34,528,414.33	与资产相关
国家 863 科研课题经费	26,896,000.00	-	-	26,896,000.00	与收益相关
超大直径岩石隧道掘进机 关键技术研究及应用课 题费	16,800,000.00	-	-	16,800,000.00	与收益相关
新型盾构机/TBM 成套装 备产业链关键技术研究 及产业化课题费	14,400,000.00	-	-	14,400,000.00	与收益相关
全断面掘进刀盘刀具检测 换刀机器人课题费	11,365,147.00	2,334,853.00	-	13,700,000.00	与收益相关 与资产相关/
其他	88,127,078.45	19,935,405.00	4,916,495.01	103,145,988.44	与收益相关
合计	<u>196,065,655.98</u>	<u>22,270,258.00</u>	<u>8,865,511.21</u>	<u>209,470,402.77</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	46,798,590.64	51,186,459.64
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(30))	7,077,651.00	7,320,000.00
合计	<u>39,720,939.64</u>	<u>43,866,459.64</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
期初金额	51,186,459.64	57,777,381.32
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	490,130.50	785,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算(利得)/损失	(20,000.00)	920,000.00
其他变动 —已支付的福利	<u>(4,857,999.50)</u>	<u>(5,203,527.54)</u>
期末金额	<u>46,798,590.64</u>	<u>54,278,853.78</u>

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (36) 长期应付职工薪酬(续)

##### (a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

**利率风险** 设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

**福利增长风险** 设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

**平均医疗费用增长风险** 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2021 年 6 月 30 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

##### (b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
折现率	3.25%	3.00%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 股本

	2020 年 12 月 31 日		本期增减变动		2021 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
国有法人持股	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
无限售条件股份	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
人民币普通股	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
股份总额	2,221,551,588.00	100.00%	-	-	2,221,551,588.00	100.00%

  

	2019 年 12 月 31 日		本期增减变动		2020 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
国有法人持股	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
无限售条件股份	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
人民币普通股	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
股份总额	2,221,551,588.00	100.00%	-	-	2,221,551,588.00	100.00%

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (38) 其他权益工具

##### (a) 期末发行在外的永续期公司债券金融工具变动情况：

在外发行的 金融工具	2020 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2021 年 6 月 30 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2019 年永续期公 司债券(第一期)	1,460	1,465,422,641.51	-	-	-	6,800,000.00	1,460	1,458,622,641.51
2020 年永续期公 司债券(第一期)	1,250	1,253,231,371.16	-	-	-	4,481,371.16	1,250	1,248,750,000.00
合计	2,710	2,718,654,012.67	-	-	-	11,281,371.16	2,710	2,707,372,641.51

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况：

- (i) 本公司于 2019 年 11 月 20 日发行可于 2022 年(品种一)及以后期间赎回的中铁高新工业股份有限公司 2019 年公开发行永续期公司债券(第一期)(以下称“永续期公司债券”)。实际发行总额为人民币 1,460,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 1,458,622,641.51 元。根据该永续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，永续期公司债券首个周期的票面年利率为 4.25%(品种一)，每 3 年(品种一)重置一次。除非发生强制付息事件(包括向普通股股东分红及减少注册资本)，于永续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (38) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

(ii) 本公司于 2020 年 12 月 3 日发行可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的中铁高新工业股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券(第一期)(以下称“永续期公司债券”)。实际发行总额为人民币 1,250,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 1,248,750,000.00 元。根据该永续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，永续期公司债券首个周期的票面年利率为 4.77%(品种一)，每 3 年(品种一)重置一次。除非发生强制付息事件(包括向普通股股东分红及减少注册资本)，于永续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

##### (c) 其他权益工具利息计提情况:

由于上述永续期公司债券属于累积型其他权益工具，本公司于 2020 年 12 月 31 日自未分配利润计提永续期公司债券利息人民币 11,281,371.16 元计入其他权益工具(于 2019 年 12 月 31 日：自未分配利润计提永续期公司债券利息人民币 6,800,000.00 元)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司因向普通股股东宣告分配了 2020 年度现金股利而触发强制付息事件，本公司自未分配利润计提永续期公司债券利息人民币 110,131,027.40 元(附注四(43))，同时将上述已累积计入其他权益工具的永续期公司债券利息人民币 11,281,371.16 元一并转出至应付股利(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：本公司因向普通股股东宣告分配了 2019 年度现金股利而触发强制付息事件，本公司自未分配利润计提永续期公司债券利息人民币 55,250,000.00 元(附注四(43))，同时将上述已累积计入其他权益工具的永续期公司债券利息人民币 6,800,000.00 元一并转出至应付股利)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	5,293,155,063.27	-	-	5,293,155,063.27
其他资本公积	87,703,452.66	-	654,843.64	87,048,609.02
合计	<u>5,380,858,515.93</u>	<u>-</u>	<u>654,843.64</u>	<u>5,380,203,672.29</u>
	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	5,293,155,063.27	-	-	5,293,155,063.27
其他资本公积	75,049,709.90	12,408,259.75	-	87,457,969.65
合计	<u>5,368,204,773.17</u>	<u>12,408,259.75</u>	<u>-</u>	<u>5,380,613,032.92</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (40) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2021年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益			
	2020年 12月31日	税后归属于母公司	2021年 6月30日	所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划变动额	(16,701,410.52)	17,000.00	(16,684,410.52)	20,000.00	3,000.00	17,000.00	-
其他权益工具投资公允价值变动	243,243,315.05	(39,557,227.03)	203,686,088.02	(46,537,914.15)	(6,980,687.12)	(39,557,227.03)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	(30,754.57)	(69,230.19)	(99,984.76)	(69,230.19)	-	(69,230.19)	-
外币财务报表折算差额	(1,583,745.24)	(719,647.88)	(2,303,393.12)	(719,647.88)	-	(719,647.88)	-
合计	224,927,404.72	(40,329,105.10)	184,598,299.62	(47,306,792.22)	(6,977,687.12)	(40,329,105.10)	-
	资产负债表中其他综合收益			截至2020年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益			
	2019年 12月31日	税后归属于母公司	2020年 6月30日	所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划变动额	(14,150,510.52)	(842,000.00)	(14,992,510.52)	(920,000.00)	(78,000.00)	(842,000.00)	-
其他权益工具投资公允价值变动	253,696,700.13	(44,652,289.59)	209,044,410.54	(52,532,105.40)	(7,879,815.81)	(44,652,289.59)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	35,455.55	(151,110.04)	(115,654.49)	(151,110.04)	-	(151,110.04)	-
外币财务报表折算差额	(2,046,444.15)	191,118.24	(1,855,325.91)	191,118.24	-	191,118.24	-
合计	237,535,201.01	(45,454,281.39)	192,080,919.62	(53,412,097.20)	(7,957,815.81)	(45,454,281.39)	-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 专项储备

	2020 年 12 月 31 日	本期提取	本期使用	2021 年 6 月 30 日
安全生产费	-	37,011,904.97	37,011,904.97	-

	2019 年 12 月 31 日	本期提取	本期使用	2020 年 6 月 30 日
安全生产费	-	25,344,267.56	25,344,267.56	-

(42) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	732,327,911.95	-	-	732,327,911.95

	2019 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	695,291,602.00	-	-	695,291,602.00

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初未分配利润	10,031,284,099.83	8,605,367,861.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	968,867,121.35	891,607,815.89
减：分配普通股股利(a)	313,238,773.91	279,915,500.09
减：计提永续期公司债券利息(附注四(38)(c))	110,131,027.40	55,250,000.00
期末未分配利润	<u>10,576,781,419.87</u>	<u>9,161,810,176.99</u>

(a) 分配普通股股利

根据 2021 年 5 月 17 日召开的 2020 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.41 元(含税)，共计分配利润人民币 313,238,773.91 元。于 2021 年 6 月 30 日，上述股利已全部支付完毕。

根据 2020 年 6 月 29 日召开的 2019 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.26 元(含税)，共计分配利润人民币 279,915,500.09 元。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入、营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,412,527,488.03	11,057,874,834.70	11,150,173,552.45	9,266,012,779.36
其他业务	98,125,360.25	62,080,795.56	44,825,787.76	29,452,290.01
合计	<u>13,510,652,848.28</u>	<u>11,119,955,630.26</u>	<u>11,194,999,340.21</u>	<u>9,295,465,069.37</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
交通运输装备 及相关服务	8,767,895,049.96	7,350,272,310.17	7,372,008,741.63	6,280,818,847.05
专用工程机械 装备及相关 服务	4,385,710,277.96	3,478,850,572.97	3,661,380,801.00	2,877,482,307.23
其他	258,922,160.11	228,751,951.56	116,784,009.82	107,711,625.08
合计	<u>13,412,527,488.03</u>	<u>11,057,874,834.70</u>	<u>11,150,173,552.45</u>	<u>9,266,012,779.36</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	71,158,701.91	49,753,480.95	24,197,590.49	15,477,951.57
租金收入(i)	9,411,793.01	4,470,326.98	3,491,749.49	2,187,629.00
技术服务咨询	5,684,763.43	-	2,340,618.07	-
其他	11,870,101.90	7,856,987.63	14,795,829.71	11,786,709.44
合计	<u>98,125,360.25</u>	<u>62,080,795.56</u>	<u>44,825,787.76</u>	<u>29,452,290.01</u>

(i) 本集团的租金收入来自于出租房屋及建筑物和其他固定资产。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入、营业成本(续)

(d) 本集团营业收入分解如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间			
	交通运输装备 及相关服务	专用工程机械装备 及相关服务	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点 确认	3,714,858,304.53	3,695,008,461.20	125,161,731.50	7,535,028,497.23
在某一时段 内确认	5,053,036,745.43	350,832,122.21	133,760,428.61	5,537,629,296.25
租赁收入	-	339,869,694.55	-	339,869,694.55
其他业务收入	-	-	98,125,360.25	98,125,360.25
合计	8,767,895,049.96	4,385,710,277.96	357,047,520.36	13,510,652,848.28
	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间			
	交通运输装备 及相关服务	专用工程机械装备 及相关服务	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点 确认	3,260,247,398.98	3,073,369,227.93	73,992,696.16	6,407,609,323.07
在某一时段 内确认	4,111,761,342.65	295,167,326.37	42,791,313.66	4,449,719,982.68
租赁收入	-	292,844,246.70	-	292,844,246.70
其他业务收入	-	-	44,825,787.76	44,825,787.76
合计	7,372,008,741.63	3,661,380,801.00	161,609,797.58	11,194,999,340.21

(45) 税金及附加

	计缴标准	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	23,397,341.21	19,830,030.20
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	17,324,138.28	11,914,939.31
房产税	房产原值的 1.2%或 租金收入的 12%	17,093,348.36	10,695,561.85
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	14,859,918.14	14,238,174.04
其他		11,969,752.43	8,820,558.78
合计		84,644,498.42	65,499,264.18

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 销售费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	87,030,269.28	65,606,775.24
运输费	69,700,007.77	58,123,839.06
办公费及差旅费	26,977,122.22	19,033,412.49
广告及业务宣传费	12,940,436.43	4,606,956.67
自有资产折旧及摊销费	1,177,185.09	1,058,379.09
其他	52,614,241.16	34,308,180.28
合计	<u>250,439,261.95</u>	<u>182,737,542.83</u>

(47) 管理费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	315,272,247.78	260,857,222.90
自有资产折旧及摊销费	44,176,416.73	45,588,116.47
办公费及差旅费	32,121,832.68	19,795,735.09
维修费	12,641,052.29	10,095,189.17
租赁费	11,722,654.05	6,501,522.70
使用权资产折旧费	4,991,480.02	3,807,716.93
其他	89,523,945.19	68,038,895.10
合计	<u>510,449,628.74</u>	<u>414,684,398.36</u>

(48) 研发费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
材料费	291,612,719.09	172,739,346.24
职工薪酬	190,285,419.99	150,385,708.87
折旧及摊销费	16,093,969.47	15,132,691.17
其他	93,830,198.39	75,803,204.20
合计	<u>591,822,306.94</u>	<u>414,060,950.48</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
材料费	8,284,840,278.62	7,145,816,486.74
人工费	2,533,867,455.33	1,697,777,107.60
机械使用费	571,378,320.16	523,886,256.95
折旧与摊销费	324,892,228.19	258,710,725.78
运输费	136,949,818.21	84,669,251.09

(50) 财务收入—净额

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出(a)	15,115,622.70	15,781,759.31
减：已资本化的利息费用	-	-
小计	15,115,622.70	15,781,759.31
利息收入	(35,567,191.23)	(30,133,323.94)
汇兑(收益)/损失	(8,915,254.86)	1,639,744.52
其他	6,421,046.29	11,108,741.48
合计	(22,945,777.10)	(1,603,078.63)

- (a) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁负债的利息支出、售后租回交易相关的利息费用及设定受益计划负债利息费用分别为人民币 7,202,167.01 元、人民币 590,820.30 元及人民币 490,130.50 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：租赁负债的利息支出、售后租回交易相关的利息费用及设定受益计划负债利息费用分别为人民币 9,769,360.79 元、人民币 662,501.80 元及人民币 785,000.00 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 其他收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
科研补贴	34,410,314.47	39,478,219.26	与资产/收益相关
企业扶持补助	10,137,883.24	33,085,549.20	与资产/收益相关
税收返还	2,874,573.84	14,336,639.62	与收益相关
稳岗补贴	937,023.64	3,171,703.47	与收益相关
合计	<u>48,359,795.19</u>	<u>90,072,111.55</u>	

(52) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
权益法核算的长期股权投资 收益	42,715,417.13	66,025,433.26
其他权益工具投资在持有期 间取得的投资收益	4,852,865.88	3,849,279.42
处置长期股权投资产生的投 资收益	62,463.13	-
以摊余成本计量的金融资产 终止确认损失	(15,833,324.38)	(15,754,704.82)
其他	(1,102,031.62)	(2,053,411.41)
合计	<u>30,695,390.14</u>	<u>52,066,596.45</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(53) 信用减值损失

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收账款坏账损失	34,304,592.47	11,184,127.39
其他应收款坏账损失	1,913,545.33	10,347,384.50
应收票据坏账损失	325,666.10	351,478.36
合计	<u>36,543,803.90</u>	<u>21,882,990.25</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 资产减值损失转回/(计提)

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
存货跌价转回/(计提)	14,421,565.81	(1,743,506.62)
合同资产减值损失	(830,413.46)	(2,416,798.04)
合计	<u>13,591,152.35</u>	<u>(4,160,304.66)</u>

(55) 资产处置收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	22,176,720.31	38,785,539.09	22,176,720.31
其他	127,426.57	-	127,426.57
合计	<u>22,304,146.88</u>	<u>38,785,539.09</u>	<u>22,304,146.88</u>

(56) 营业外收入

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
销售废旧物资收入	1,627,023.25	188,811.97	1,627,023.25
处罚收入	1,114,891.80	922,319.44	1,114,891.80
违约赔偿收入	538,070.58	1,222,358.61	538,070.58
无法支付的应付款项	508,009.36	70,482.31	508,009.36
政府补助(注)	14,000.00	50,000.00	14,000.00
其他	935,288.51	608,589.50	935,288.51
合计	<u>4,737,283.50</u>	<u>3,062,561.83</u>	<u>4,737,283.50</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持补助	<u>14,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	与收益相关

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 营业外支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额
非流动资产损毁			
报废损失	1,831,460.05	8,670,660.33	1,831,460.05
违约金	467,542.17	85,854.10	467,542.17
罚没支出	331,943.88	146,389.02	331,943.88
其他	125,589.90	513,796.62	125,589.90
合计	<u>2,756,536.00</u>	<u>9,416,700.07</u>	<u>2,756,536.00</u>

(58) 所得税费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	100,799,252.83	102,733,566.03
递延所得税	<u>(6,914,430.28)</u>	<u>(14,146,138.56)</u>
合计	<u>93,884,822.55</u>	<u>88,587,427.47</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	1,056,674,727.23	972,682,007.56
按适用税率计算的所得税(25%)	264,168,681.81	243,170,501.89
子公司适用不同税率的影响	(104,329,797.27)	(107,705,058.83)
研究与开发支出加计扣除的影响	(81,948,086.57)	(47,598,091.78)
调整以前期间所得税的影响	1,546,685.06	(2,066,088.02)
非应纳税收入的影响	(11,892,070.75)	(19,191,530.37)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	5,990,253.44	4,646,122.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(35,474.79)	(6,384,770.17)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	20,384,631.62	23,716,342.47
所得税费用	<u>93,884,822.55</u>	<u>88,587,427.47</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司股东的当期持 续经营净利润	968,867,121.35	891,607,815.89
减：归属于可续期公司债券 所有人	110,131,027.40	55,250,000.00
归属于普通股股东当期净利润	<u>858,736,093.95</u>	<u>836,357,815.89</u>
本公司发行在外普通股加权 平均数	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.39	0.38
终止经营基本每股收益	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
收到的政府补助	58,903,968.14	96,831,210.61
收回票据保证金	51,334,197.66	76,570,148.77
利息收入	35,567,191.23	30,133,323.94
其他	4,215,274.10	19,039,936.77
合计	<u>150,020,631.13</u>	<u>222,574,620.09</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
研发费用	385,442,917.48	248,542,550.44
代收代付款	134,309,884.19	174,073,252.96
运输费	69,700,007.77	58,123,839.06
办公及差旅费	59,098,954.90	38,829,147.58
广告及业务宣传费	17,745,701.59	7,080,303.58
咨询费	14,610,207.72	11,947,961.84
维修费	13,013,162.58	10,151,303.74
租赁费	11,722,654.05	9,496,950.59
物业水电费	11,165,700.74	8,383,274.31
手续费	9,369,051.11	9,901,003.03
其他	215,008,900.19	87,420,807.07
合计	<u>941,187,142.32</u>	<u>663,950,394.20</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
偿还租赁负债支付的金额	83,199,456.13	105,087,540.10
偿还售后回租支付的金额	8,406,767.24	14,725,159.86
合计	<u>91,606,223.37</u>	<u>119,812,699.96</u>

截至 2021 年 6 月 30 日及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债及售后回租款支付的金额以外，本集团支付的其他与租赁相关的现金流出计入经营活动。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	962,789,904.68	884,094,580.09
加：信用减值损失	36,543,803.90	21,882,990.25
资产减值损失(转回)/计提	(13,591,152.35)	4,160,304.66
固定资产折旧	251,817,016.68	200,685,696.47
使用权资产折旧	35,908,958.97	22,321,957.38
无形资产摊销	19,329,885.61	18,454,050.80
投资性房地产折旧和摊销	1,748,334.41	1,733,590.17
长期待摊费用摊销	16,088,032.52	15,515,430.96
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	(22,304,146.88)	(38,785,539.09)
固定资产报废损失	1,831,460.05	8,670,660.33
财务费用	3,586,636.82	16,016,399.91
投资收益	(30,695,390.14)	(52,066,596.45)
递延收益摊销	(8,865,511.21)	(11,037,948.25)
递延所得税资产增加	(10,620,188.07)	(16,126,079.05)
递延所得税负债增加	3,705,757.79	1,979,940.49
存货的增加	(1,706,347,788.86)	(1,726,585,242.19)
合同资产的增加	(23,005,996.08)	(437,664,931.22)
合同负债的减少	(602,212,613.39)	(305,476,071.76)
经营性应收项目的增加	(3,581,586,475.97)	(3,249,421,955.95)
经营性应付项目的增加	2,783,241,720.31	3,113,671,137.00
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,882,637,751.21)</u>	<u>(1,527,977,625.45)</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收票据支付采购款	749,883,620.01	1,083,022,625.62
债权债务清算	690,397,961.96	682,427,479.27
使用权资产增加	21,273,480.02	35,648,705.85
合计	<u>1,461,555,061.99</u>	<u>1,801,098,810.74</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期 末余额	4,468,362,131.66	4,119,556,154.76
减：现金及现金等价物 的期初余额	<u>7,426,643,074.17</u>	<u>6,048,042,346.08</u>
现金及现金等价物净 减少额	<u>(2,958,280,942.51)</u>	<u>(1,928,486,191.32)</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	4,775,530,876.30	7,785,146,016.47
其中：库存现金	69,324.10	12,506.53
银行存款	4,482,672,551.53	7,438,499,767.51
其他货币资金	292,789,000.67	346,633,742.43
减：受到限制的货币资金	<u>307,168,744.64</u>	<u>358,502,942.30</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>4,468,362,131.66</u>	<u>7,426,643,074.17</u>

(62) 所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
货币资金	307,168,744.64	保证金/冻结
应收款项融资	48,815,400.00	已背书
应收票据	68,586,000.00	已背书

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 外币货币性项目

	2021年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	11,171,850.36	7.6862	85,869,076.24
美元	1,983,626.21	6.4601	12,814,423.68
其他			9,925,565.42
小计			<u>108,609,065.34</u>
应收账款—			
美元	8,587,562.73	6.4601	55,476,513.99
欧元	3,141,847.52	7.6862	24,148,868.41
其他			1,296,000.91
小计			<u>80,921,383.31</u>
其他应收款—			
新加坡元	2,880,646.11	4.8027	13,834,879.07
欧元	43,893.55	7.6862	337,374.60
港币	71,944.09	0.8321	59,864.68
小计			<u>14,232,118.35</u>
应付账款—			
欧元	3,520,640.42	7.6862	27,060,346.40
美元	481,688.35	6.4601	3,111,754.91
其他			2,203,989.94
小计			<u>32,376,091.25</u>
其他应付款—			
欧元	7,000.00	7.6862	<u>53,803.40</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 外币货币性项目(续)

	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	10,844,500.63	8.0250	87,027,117.56
美元	4,800,026.22	6.5249	31,319,691.08
其他			2,946,288.23
小计			<u>121,293,096.87</u>
应收账款—			
美元	21,921,284.96	6.5249	143,034,192.24
新加坡元	5,817,268.37	4.9314	28,687,277.24
欧元	2,636,644.10	8.0250	21,159,068.90
小计			<u>192,880,538.38</u>
其他应收款—			
欧元	48,756.75	8.0250	391,272.92
新加坡元	52,682.27	4.9314	259,797.35
港币	71,944.09	0.8416	60,548.15
小计			<u>711,618.42</u>
应付账款—			
欧元	1,034,380.78	8.0250	8,300,905.76
美元	481,688.35	6.5249	3,142,968.31
其他			3,268,917.51
小计			<u>14,712,791.58</u>
其他应付款—			
欧元	7,000.00	8.0250	56,175.00
其他			56,167.35
小计			<u>112,342.35</u>

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更

本期发生的二级子公司合并范围的变更请参见附注六(1)(a)。

#### 六 在其他主体中的权益

##### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

此处列示的仅为本公司之二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未全部列示在此。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁装备	中国	郑州	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁山桥	中国	秦皇岛	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁宝桥(注 1)	中国	宝鸡	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁科工	中国	武汉	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁工服	中国	成都	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁九桥	中国	九江	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁轨道交通装备有限公司(以下简称“中铁轨道”)	中国	南京	工业制造	55	-	设立或投资成立
中铁环境	中国	长沙	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁工业香港有限公司(以下简称“中铁香港”)	中国	香港	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁重工	中国	武汉	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁钢结构	中国	南京	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁合肥新型交通产业投资有限公司(以下简称“中铁合肥”)	中国	合肥	工业制造	49	-	设立或投资成立

注 1：根据 2021 年 1 月 1 日本公司与中铁宝桥签订的《股权划转协议书》，本公司原二级子公司中铁磁浮及中铁磁浮发展有限公司于本期划转至中铁宝桥，成为本公司之三级子公司。上述子公司已分别于 2021 年 2 月及 2021 年 3 月完成相关工商变更登记。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2021 年 6 月 30 日少数股东权益
中铁合肥(注 1)	51.00%	(1,832,948.95)	-	248,167,544.83
西安中铁工程装备有限公司(以下简称“西安装备”)(注 2)	60.00%	354,225.98	-	131,911,331.64
内蒙古呼铁山桥轨道装备有限公司(以下简称“呼铁山桥”)	39.00%	(486,692.47)	-	33,426,541.54

注 1: 本公司与中铁(上海)投资集团有限公司(以下简称“中铁上投”)、中铁四局集团有限公司(以下简称“中铁四局”)及中铁工程设计咨询集团有限公司(以下简称“中铁设计集团”)分别持有中铁合肥 49%、20%、10%及 1%的股权。于 2020 年 12 月 30 日, 本公司与中铁上投、中铁四局及中铁设计集团签订《一致行动人协议》, 约定就有关中铁合肥经营发展的重大事项向中铁合肥股东会、董事会行使提案权及表决权时保持一致, 以本公司意见为最终表决意见。因此, 根据中铁合肥公司章程及上述协议, 本公司能够控制中铁合肥, 故将其作为子公司纳入合并范围。

注 2: 中铁装备与中铁一局集团有限公司(以下简称“中铁一局”)分别持有西安装备 40%及 30%的股权。于 2017 年 12 月 31 日, 中铁装备与中铁一局签订《一致行动协议》, 约定就有关西安装备经营发展的重大事项向西安装备董事会行使提案权及表决权时保持一致, 以中铁装备意见为准。因此, 根据西安装备公司章程及上述协议, 中铁装备能够控制西安装备, 故将其作为子公司纳入合并范围。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2021 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁合肥	414,747,833.15	91,538,061.78	506,285,894.93	13,939,375.82	939,568.45	14,878,944.27
西安装备	367,071,416.32	290,032,816.39	657,104,232.71	308,762,013.31	128,490,000.00	437,252,013.31
呼铁山桥	73,881,125.53	80,189,534.20	154,070,659.73	69,905,336.90	-	69,905,336.90
	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁合肥	495,128,026.80	821,082.63	495,949,109.43	948,141.23	-	948,141.23
西安装备	357,945,690.09	288,587,133.82	646,532,823.91	291,218,981.15	136,052,000.00	427,270,981.15
呼铁山桥	112,193,698.35	81,020,126.00	193,213,824.35	107,800,572.11	-	107,800,572.11

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间				截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间			
	营业收入	归属于母公司所有者 净损益	归属于母公司所有者 综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	归属于母公司所有者 净损益	归属于母公司所有者 综合收益总额	经营活动 现金流量
中铁合肥	-	(3,594,017.54)	(3,594,017.54)	(5,159,636.20)	—	—	—	—
西安装备	80,374,079.86	590,376.64	590,376.64	(46,056,768.49)	37,568,947.48	1,260,339.96	1,260,339.96	(35,828,140.46)
呼铁山桥	6,898,787.97	(1,247,929.41)	(1,247,929.41)	(2,864,043.32)	1,841,822.16	(1,226,668.66)	(1,226,668.66)	1,474,989.75

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
					直接	间接	
合营企业-							
新铁德奥道岔有限公司(以下简称 “新铁德奥”)	秦皇岛	秦皇岛	高速道岔制造	否	-	50.00%	权益法
中铁华隧联合重型装备有限公司 (以下简称“中铁华隧”)	佛山	佛山	机械制造	否	-	50.00%	权益法
联营企业-							
徐州物流港	徐州	徐州	工程施工	否	10.00%	-	权益法
厦门厦工中铁重型机械有限公司 (以下简称“厦工中铁”)	厦门	厦门	机械制造	否	-	49.00%	权益法

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新铁德奥	中铁华隧	新铁德奥	中铁华隧
流动资产	629,523,795.57	328,073,666.26	735,218,911.25	316,976,767.16
其中：现金和现金等价物	189,922,502.06	14,134,585.32	356,270,294.09	87,168,559.82
非流动资产	87,667,267.49	470,192,992.41	93,420,355.47	344,312,966.52
资产合计	717,191,063.06	798,266,658.67	828,639,266.72	661,289,733.68
流动负债	139,871,878.53	507,092,858.81	231,992,181.13	403,075,718.74
非流动负债	136,581,177.84	67,431,440.00	54,030,334.82	38,800,000.00
负债合计	276,453,056.37	574,524,298.81	286,022,515.95	441,875,718.74
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	440,738,006.69	223,742,359.86	542,616,750.77	219,414,014.94
按持股比例计算的净资产份额(i)	220,369,003.35	111,871,179.93	271,308,375.39	109,707,007.47
—非同比出资	3,977,929.41	-	4,171,426.84	-
对合营企业投资的账面价值	224,346,932.76	111,871,179.93	275,479,802.23	109,707,007.47
营业收入	325,574,055.33	136,579,921.72	250,449,325.14	95,817,372.22
财务费用	(2,145,657.02)	1,545,453.62	(920,246.95)	2,652,696.07
所得税费用	6,796,857.29	1,064,421.37	11,947,367.80	2,196,654.32
净利润	37,734,261.06	10,093,700.95	67,701,750.86	19,232,650.68
综合收益总额	37,734,261.06	10,093,700.95	67,701,750.86	19,232,650.68
本集团本期收到的来自合营企业的股利	70,000,000.00	2,882,678.01	40,000,000.00	4,409,979.07

(i) 本集团以合营企业财务报表中所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了非同比出资和取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	徐州物流港	厦工中铁	徐州物流港	厦工中铁
流动资产	1,912,208,659.21	299,938,440.62	1,573,521,699.37	479,842,861.35
非流动资产	628,184,327.86	87,533,243.17	667,919,289.44	35,661,876.32
资产合计	2,540,392,987.07	387,471,683.79	2,241,440,988.81	515,504,737.67
流动负债	329,979,740.22	160,214,450.61	226,963,913.52	288,694,278.81
非流动负债	277,500,000.00	-	80,000,000.00	-
负债合计	607,479,740.22	160,214,450.61	306,963,913.52	288,694,278.81
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	1,932,913,246.85	227,257,233.18	1,934,477,075.29	226,810,458.86
按持股比例计算的净资产份额(i)	193,291,324.69	111,356,044.26	193,447,707.53	111,137,124.84
—调整事项	31,309.79	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	193,322,634.48	111,356,044.26	193,447,707.53	111,137,124.84
营业收入	-	76,243,765.91	85,119,266.06	227,889,115.50
财务费用	720,760.80	(3,056,354.71)	(807,798.02)	(594,958.64)
净损益	(1,250,730.50)	9,168,703.20	62,195,492.46	11,912,106.65
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(1,250,730.50)	9,168,703.20	62,195,492.46	11,912,106.65
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-	4,273,745.15	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司所有者权益金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了非同比出资和取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年 6 月 30 日/ 截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年 12 月 31 日/ 截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
合营企业：		
投资账面价值合计	140,437,866.45	127,133,643.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	7,304,222.67	4,418,294.87
其他综合收益	-	-
综合收益总额	7,304,222.67	4,418,294.87
联营企业：		
投资账面价值合计	420,798,164.48	410,440,325.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	7,129,621.94	6,083,456.11
其他综合收益	(69,230.19)	(151,110.04)
综合收益总额	7,060,391.75	5,932,346.07

(i)净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

#### (3) 共同经营

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在共同经营。

### 七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团按照经营业务的不同划分报告分部，分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，定期评价其经营成果，以决定向其配置资源及评价其业绩。

本集团的 3 个报告分部分别为：

交通运输装备及相关服务业务指本集团在铁路、公路、城市轨道交通等交通运输基础设施建设方面的相关产品及服务，主要包括道岔业务和钢结构制造与安装业务；

专用工程机械装备及相关服务业务指本集团为基础设施建设提供的高端工程机械装备及相关服务，包括隧道施工领域的产品装备及相关服务和工程施工机械；

其他业务主要包括桥梁、隧道及其他工程的建设、勘察设计与咨询服务等。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2021 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间						
对外主营业务收入	8,767,895,049.96	4,385,710,277.96	258,922,160.11	-	-	13,412,527,488.03
分部间主营业务收入	31,952,985.18	1,186,715.59	518,672.58	-	(33,658,373.35)	-
对外其他业务收入	77,450,084.79	4,426,043.96	16,249,231.50	-	-	98,125,360.25
分部间其他业务收入	23,948.08	837,111.21	566.04	-	(861,625.33)	-
分部营业收入合计	8,877,322,068.01	4,392,160,148.72	275,690,630.23	-	(34,519,998.68)	13,510,652,848.28
分部利润：	602,216,556.08	465,023,723.19	348,700,663.24	-	(359,266,215.28)	1,056,674,727.23
其中：对合营企业投资收益	18,867,130.53	12,351,073.14	-	-	-	31,218,203.67
对联营企业投资(损失)/收益	(525,992.84)	12,184,545.66	(161,339.36)	-	-	11,497,213.46
财务费用—利息费用	55,926,974.29	31,438,596.69	2,156,778.98	-	(74,406,727.26)	15,115,622.70
财务费用—利息收入	13,807,680.64	6,266,079.52	15,493,431.07	-	-	35,567,191.23
所得税费用	-	-	-	93,884,822.55	-	93,884,822.55
净利润	602,216,556.08	465,023,723.19	348,700,663.24	(93,884,822.55)	(359,266,215.28)	962,789,904.68
2021 年 6 月 30 日						
分部资产	27,171,932,737.72	16,699,593,131.35	12,082,408,115.88	-	(9,923,042,649.63)	46,030,891,335.32
其中：对合营企业投资	224,346,932.76	252,309,046.38	-	-	-	476,655,979.14
对联营企业投资	304,678,678.74	298,634,277.53	122,163,886.95	-	-	725,476,843.22
未分配资产(注 1)	-	-	-	249,456,084.96	-	249,456,084.96
资产总额	27,171,932,737.72	16,699,593,131.35	12,082,408,115.88	249,456,084.96	(9,923,042,649.63)	46,280,347,420.28
分部负债	16,322,268,687.83	12,190,138,368.88	4,771,328,923.37	-	(9,559,394,615.71)	23,724,341,364.37
未分配负债(注 2)	-	-	-	187,314,709.14	-	187,314,709.14
负债总额	16,322,268,687.83	12,190,138,368.88	4,771,328,923.37	187,314,709.14	(9,559,394,615.71)	23,911,656,073.51

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2021 年 6 月 30 日分部信息列示如下(续):

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 补充信息						
—折旧和摊销费用	192,185,537.64	124,497,903.93	10,241,150.26	-	(2,032,363.64)	324,892,228.19
—信用减值损失	31,770,674.24	4,820,735.50	19,476,911.95	-	(19,524,517.79)	36,543,803.90
—资产减值损失计提/(转回)	815,683.73	(14,461,893.14)	55,057.06	-	-	(13,591,152.35)
—资本性支出	277,922,057.03	497,859,685.49	6,988,723.18	-	(1,738,821.39)	781,031,644.31
其中：在建工程支出	251,064,878.35	397,289,917.19	2,428,594.74	-	(1,738,821.39)	649,044,568.89
购置固定资产支出	21,029,411.58	81,550,463.72	2,222,108.72	-	-	104,801,984.02
购置无形资产支出	5,827,767.10	81,180.08	2,664.20	-	-	5,911,611.38
使用权资产支出	-	18,938,124.50	2,335,355.52	-	-	21,273,480.02

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间						
对外主营业务收入	7,372,008,741.63	3,661,380,801.00	116,784,009.82	-	-	11,150,173,552.45
分部间主营业务收入	42,895,751.51	6,027,662.04	1,619,380.55	-	(50,542,794.10)	-
对外其他业务收入	36,771,843.53	4,279,198.48	3,774,745.75	-	-	44,825,787.76
分部营业收入合计	7,451,676,336.67	3,671,687,661.52	122,178,136.12	-	(50,542,794.10)	11,194,999,340.21
分部利润：	483,998,662.05	522,516,485.36	35,883,770.39	-	(69,716,910.24)	972,682,007.56
其中：对合营企业投资收益	33,850,875.43	14,034,620.21	-	-	-	47,885,495.64
对联营企业投资(损失)/收益	(1,087,715.15)	13,443,562.35	5,784,090.42	-	-	18,139,937.62
财务费用—利息费用	60,144,474.29	37,041,955.32	1,688,327.23	-	(83,092,997.53)	15,781,759.31
财务费用—利息收入	5,277,455.61	8,832,923.01	18,430,367.94	-	(2,407,422.62)	30,133,323.94
所得税费用	-	-	-	88,587,427.47	-	88,587,427.47
净利润	483,998,662.05	522,516,485.36	35,883,770.39	(88,587,427.47)	(69,716,910.24)	884,094,580.09
2020 年 12 月 31 日						
分部资产	25,163,607,557.56	14,821,263,587.17	13,986,305,972.57	-	(10,027,446,191.58)	43,943,730,925.72
其中：对合营企业投资	275,479,802.23	236,840,651.25	-	-	-	512,320,453.48
对联营企业投资	166,874,161.06	304,071,455.40	244,079,541.05	-	-	715,025,157.51
未分配资产(注 1)	-	-	-	246,301,616.57	-	246,301,616.57
资产总额	25,163,607,557.56	14,821,263,587.17	13,986,305,972.57	246,301,616.57	(10,027,446,191.58)	44,190,032,542.29
分部负债	15,268,278,414.60	10,573,634,501.92	5,926,253,647.24	-	(9,687,184,348.07)	22,080,982,215.69
未分配负债(注 2)	-	-	-	219,604,347.83	-	219,604,347.83
负债总额	15,268,278,414.60	10,573,634,501.92	5,926,253,647.24	219,604,347.83	(9,687,184,348.07)	22,300,586,563.52

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年 6 月 30 日分部信息列示如下(续):

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备 及相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 补充信息						
—折旧和摊销费用	167,182,295.26	87,194,806.93	6,860,379.65	-	(2,526,756.06)	258,710,725.78
—信用减值损失计提/(转回)	45,494,838.70	(22,642,139.19)	(8,849,181.88)	-	7,879,472.62	21,882,990.25
—资产减值损失	1,930,214.09	2,226,584.99	3,505.58	-	-	4,160,304.66
—资本性支出	165,260,836.24	110,473,464.06	37,548,298.42	-	(19,572,978.38)	293,709,620.34
其中：在建工程支出	141,833,006.94	29,459,123.30	18,778,987.10	-	(6,998,244.38)	183,072,872.96
购置固定资产支出	19,126,357.17	30,296,109.15	3,616,318.37	-	-	53,038,784.69
购置无形资产支出	4,301,472.13	17,638,897.38	8,887.33	-	-	21,949,256.84
使用权资产支出	-	33,079,334.23	15,144,105.62	-	(12,574,734.00)	35,648,705.85

注 1：各分部资产不包括递延所得税资产人民币 239,623,943.02 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 229,265,141.20 元)和预缴企业所得税人民币 9,832,141.94 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 17,036,475.37 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：各分部负债不包括递延所得税负债人民币 58,547,783.32 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 62,080,138.53 元)和应交企业所得税人民币 128,766,925.82 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 157,524,209.30 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

#### (3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
中国内地	13,310,366,377.36	10,804,064,670.75
其他国家/地区	200,286,470.92	390,934,669.46
合计	<u>13,510,652,848.28</u>	<u>11,194,999,340.21</u>
非流动资产总额	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中国内地	11,850,375,916.59	11,122,369,742.34
其他国家/地区	1,046,576.00	1,262,135.60
合计	<u>11,851,422,492.59</u>	<u>11,123,631,877.94</u>

注：上述非流动资产总额中不包括其他权益工具投资及递延所得税资产  
(2020 年 12 月 31 日：不包括其他权益工具投资及递延所得税资产)。

#### (4) 对主要客户的依赖程度

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，来自主要客户的收入为人民币 4,086,252,617.04 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,978,567,269.33 元)，约占截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入的 30.24%(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：26.61%)。

本集团主要客户系中国中铁及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团具有相关资质，该主要客户是本集团提供钢结构产品制造与安装服务及大型机械装备和配件销售的客户之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
中国中铁	北京	工程施工	24,570,929,283.00

本集团的最终控股母公司为中铁工，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
中国中铁	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	49.12%	49.12%	49.12%	49.12%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(11)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	联营企业

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

公司/结构化主体名称	与本集团的关系
中铁一局	同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	同受母公司控制
中铁四局	同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁资本有限公司	同受母公司控制
中铁上投	同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	同受母公司控制
中银证券-中铁保理第 1 期资产支持专项计划	同受母公司控制
中铁国有资产管理有限公司	同受最终控股母公司控制
常州天晟新材料股份有限公司	子公司之少数股东
武汉武铁车辆装备有限公司	子公司之少数股东
浙江省经济建设投资有限公司	子公司之少数股东

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或制造与安装服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁大桥局集团有限公司	采购材料	574,751,000.71	238,200,398.56
中铁物贸集团有限公司	采购材料	187,036,813.92	149,094,456.83
中铁华隧	采购材料	185,753,520.32	79,354,546.42
中铁开发投资集团有限公司	采购材料	29,632,460.58	-
厦工中铁	采购材料	27,079,646.00	35,000,000.00
中铁八局集团有限公司	采购材料	19,666,872.31	25,505,360.27
博睿装备	采购材料	13,113,567.32	169,035,780.90
中铁山河工程装备股份有限 公司	采购材料	4,159,292.04	31,141,592.92
金投装备	接受劳务	70,205,067.05	-
成都工投	接受劳务	50,204,061.90	-
中铁四局	接受劳务	35,803,903.06	-
中铁上投	接受劳务	23,201,834.86	-
博睿装备	接受劳务	5,102,059.98	18,011,378.08
中铁七局集团有限公司	接受房建服务	59,223,923.19	-
中铁建工集团有限公司	接受房建服务	18,917,789.61	10,641,284.40
中铁三局集团有限公司	接受房建服务	9,403,177.60	-
其他关联方	采购材料/接受 劳务/接受房 建服务	15,914,708.86	30,750,850.49
合计		<u>1,329,169,699.31</u>	<u>786,735,648.87</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁大桥局集团有限公司	销售商品及提供劳务	753,386,460.26	680,432,398.91
中铁一局	销售商品及提供劳务	376,286,555.07	102,997,432.00
中铁隧道局集团有限公司	销售商品及提供劳务	373,130,505.62	96,081,705.40
中铁二局集团有限公司	销售商品及提供劳务	305,689,435.76	110,756,708.47
中铁开发投资集团有限公司	销售商品	244,434,409.20	121,260,353.39
中铁四局	销售商品及提供劳务	221,362,046.19	179,197,185.47
中铁物贸集团有限公司	销售商品	165,024,214.54	298,262,102.88
中铁六局集团有限公司	销售商品及提供劳务	147,566,865.53	104,443,244.15
中铁三局集团有限公司	销售商品及提供劳务	146,946,904.70	118,267,720.41
中铁资本有限公司	销售商品	144,510,638.38	138,042,201.68
中国中铁	销售商品	142,682,359.36	-
中铁五局集团有限公司	销售商品及提供劳务	119,915,247.11	209,651,218.20
中铁电气化局集团有限公司	销售商品	100,084,096.30	92,848,203.59
中铁七局集团有限公司	销售商品及提供劳务	99,198,953.72	117,720,771.46
中铁资源集团有限公司	销售商品	95,111,045.25	-
中铁十局集团有限公司	销售商品及提供劳务	90,629,813.92	91,972,264.18
中铁上海工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	86,258,673.95	35,538,180.05
中铁置业集团有限公司	销售商品及提供劳务	79,740,051.96	20,104,220.16
中铁九局集团有限公司	销售商品及提供劳务	45,621,173.10	32,719,782.49
中铁广州工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	43,144,113.10	49,319,163.17
中铁北京工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	42,166,207.66	22,231,566.14
中铁山河工程装备股份有限公司	销售商品	37,160,843.71	131,987,208.11
厦工中铁	销售商品	34,741,595.26	122,959,933.96
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品	19,469,026.55	98,785,642.47
中铁八局集团有限公司	销售商品及提供劳务	19,235,115.67	13,444,352.87
中铁建工集团有限公司	销售商品及提供劳务	17,774,345.27	13,183,930.09
中铁华铁工程设计集团有限公司	销售商品	17,743,805.32	10,189,380.53
新铁德奥	销售商品及提供劳务	16,181,523.31	20,077,990.09
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售商品	10,112,012.00	10,627,990.00
宝鸡中车	销售商品及提供劳务	5,002,090.81	4,951,075.62
中铁华隧	销售商品	2,977,373.52	189,972,163.23
中铁财务有限责任公司	销售商品	-	34,407,079.64
成都工投	销售商品	-	12,750,808.10
金投装备	销售商品	-	20,481,251.22
	销售产品及提供劳务		
其他关联方	/维修/承包工程	205,643.33	186,256.47
合计		<u>4,003,493,145.43</u>	<u>3,305,851,484.60</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁三局集团有限公司	盾构机	97,964,640.84	48,051,152.79
中铁隧道局集团有限公司	盾构机	23,030,542.42	126,189,862.65
中铁十局集团有限公司	盾构机	17,541,416.22	-
中铁六局集团有限公司	盾构机	14,627,669.72	28,195,311.93
中铁一局	盾构机	11,396,500.35	8,144,365.63
中铁五局集团有限公司	盾构机	11,328,716.53	9,430,101.48
中铁七局集团有限公司	盾构机	8,162,835.69	16,977,824.63
中铁广州工程局集团有限公司	盾构机	5,566,093.57	21,132,898.50
中铁上海工程局集团有限公司	盾构机	5,179,958.22	3,609,437.56
其他关联方	房屋/盾构机/其 他机械设备	15,433,259.91	14,033,908.16
合计		<u>210,231,633.47</u>	<u>275,764,863.33</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁资本有限公司	盾构机	21,110,535.08	36,732,824.76
中铁十局集团有限公司	盾构机	12,197,465.13	-
中铁建工集团有限公司	房屋	3,718,445.50	3,531,672.38
金投装备	盾构机	-	6,225,649.50
成都工投	盾构机	-	10,570,770.00
中铁一局	房屋	-	1,459,758.00
合计		<u>37,026,445.71</u>	<u>58,520,674.64</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 (万元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (万元)
关键管理人员薪酬	336.41	322.09

(e) 其他关联交易

关联方	交易内容	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁财务有限责任公司	利息收入	11,108,366.71	8,984,016.98
中铁资本有限公司	利息支出	2,186,489.26	3,293,781.55
中铁一局	利息支出	-	91,743.61
合计		2,186,489.26	3,385,525.16
中铁建工集团有限公司	物业费	906,814.12	897,100.03
中铁置业集团有限公司	物业费	500,649.05	350,104.47
		1,407,463.17	1,247,204.50
中铁财务有限责任公司	手续费	933,489.26	156,306.44
中铁财务有限责任公司	投资收益	-	69,261.10

(i) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团作为承租方承担的关联方租赁负债利息支出为人民币 2,186,489.26 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,385,525.16 元)。

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁一局	6,000,000.00	15,000.00	5,000,000.00	12,500.00
中铁上海工程局集团有限公司	-	-	9,000,000.00	22,500.00
其他	-	-	3,000,000.00	7,500.00
合计	6,000,000.00	15,000.00	17,000,000.00	42,500.00

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应收款项融资

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁大桥局集团有限公司	3,800,000.00	-	3,000,000.00	-

(c) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁大桥局集团有限公司	630,444,681.79	22,767,159.40	598,658,110.95	18,665,932.99
中铁三局集团有限公司	380,840,543.23	4,616,233.97	401,033,961.11	2,605,148.50
中铁一局	378,332,296.18	6,034,924.03	341,964,850.11	5,102,668.28
中铁四局	328,635,061.47	7,235,868.51	307,078,942.35	7,115,125.60
中铁隧道局集团有限公司	328,586,747.83	3,354,696.08	386,954,621.22	5,254,739.19
中铁五局集团有限公司	246,454,610.15	3,929,469.25	274,886,151.73	3,407,013.63
中铁十局集团有限公司	195,148,537.46	4,554,880.82	188,650,002.57	4,344,231.37
中铁六局集团有限公司	194,520,041.97	1,721,438.75	160,338,812.09	1,629,846.02
中铁上海工程局集团有限 公司	184,352,962.18	2,314,105.87	243,076,486.83	4,165,098.55
中铁二局集团有限公司	182,881,244.66	3,268,672.22	166,669,204.63	1,830,079.99
中铁物贸集团有限公司	169,890,669.17	960,101.72	95,298,105.39	208,782.18
中铁广州工程局集团有限 公司	169,193,299.70	3,023,202.82	210,986,920.31	2,396,044.12
中铁七局集团有限公司	161,479,525.65	1,883,308.85	215,204,402.20	2,035,835.99
中铁九局集团有限公司	144,592,469.96	3,627,463.66	144,112,577.92	3,201,090.45
中铁电气化局集团有限公司	130,362,200.95	1,462,779.84	53,027,738.17	517,225.78
中铁置业集团有限公司	110,019,569.24	220,039.14	89,744,119.84	179,488.24
中铁北京工程局集团有限 公司	80,340,819.19	895,233.20	53,666,862.73	332,771.37
中铁八局集团有限公司	52,934,417.22	1,250,242.74	53,340,984.15	942,201.13
中铁建工集团有限公司	38,074,776.03	925,046.55	53,862,186.47	455,273.42
中铁华铁工程设计集团 有限公司	36,010,476.32	752,475.87	20,076,926.32	632,767.52
厦工中铁	26,153,057.80	104,612.23	41,326,079.75	165,304.31
中铁资源集团有限公司	11,927,590.51	23,855.18	-	-
中铁开发投资集团有限公司	10,603,887.20	21,207.77	1,270.13	2.54
南京上铁宝桥轨道装备 有限公司	10,543,793.94	21,087.59	-	-
中国铁工投资建设集团 有限公司	9,998,650.51	147,998.53	4,274,982.81	8,549.97
浙江浙商装备工程服务 有限公司	-	-	44,338,495.60	177,353.98
其他关联方	7,255,202.53	237,393.20	8,602,373.14	196,099.94
合计	4,219,577,132.84	75,353,497.79	4,157,175,168.52	65,568,675.06

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 预付款项

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁大桥局集团有限公司	61,729,621.85	68,228,058.18
济南中铁重工轨道装备有限公司	33,120,000.00	33,120,000.00
中铁建工集团有限公司	3,926,478.00	-
中铁物贸集团有限公司	2,692,748.73	3,822,969.55
中铁隧道局集团有限公司	2,355,000.00	2,355,000.00
中铁山河工程装备股份有限公司	86,359.86	19,523,359.86
中铁华隧	-	109,998,490.00
厦工中铁	-	9,294,519.50
其他关联方	1,542,861.33	542,861.33
合计	<u>105,453,069.77</u>	<u>246,885,258.42</u>

(e) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	814,826,868.51	4,074,134.34	124,428,906.55	622,144.53
中铁七局集团有限公司	50,457,830.48	261,939.15	53,050,289.73	328,901.45
中铁建工集团有限公司	13,681,000.00	733,550.00	13,981,000.00	771,550.00
中铁十局集团有限公司	9,779,976.48	55,849.89	12,877,976.48	144,245.44
中铁三局集团有限公司	5,551,179.75	188,797.19	5,542,179.75	32,960.90
中铁二局集团有限公司	5,072,150.50	185,360.75	5,142,150.50	115,710.75
其他关联方	22,840,764.06	1,286,780.16	19,166,620.17	1,114,214.52
合计	<u>922,209,769.78</u>	<u>6,786,411.48</u>	<u>234,189,123.18</u>	<u>3,129,727.59</u>

(f) 合同资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁大桥局集团有限公司	140,721,689.78	281,443.39	137,805,237.03	862,380.97
中铁四局	5,093,681.97	10,187.36	7,151,555.32	14,303.10
其他关联方	602,184.74	1,204.37	10,451,284.92	20,902.58
合计	<u>146,417,556.49</u>	<u>292,835.12</u>	<u>155,408,077.27</u>	<u>897,586.65</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁大桥局集团有限公司	19,753,109.91	98,765.55	24,915,112.81	124,575.57
中铁四局	8,403,110.36	42,015.53	7,387,733.29	36,938.65
中铁五局集团有限公司	7,154,557.52	35,772.79	10,433,053.38	52,165.27
中铁广州工程局集团有限公司	7,050,496.37	35,252.48	6,128,696.10	30,643.49
中国铁工投资建设集团有限公司	4,290,244.74	21,451.22	4,290,244.74	21,451.22
中铁二局集团有限公司	4,115,894.44	20,579.47	1,038,895.54	5,194.48
中铁九局集团有限公司	4,040,663.47	20,203.32	3,447,941.71	17,239.71
中铁物贸集团有限公司	3,717,007.98	18,585.03	168,138.76	840.69
中铁一局	2,292,915.08	11,464.57	5,998,797.15	29,993.99
中铁北京工程局集团有限公司	1,794,589.38	8,972.95	17,187,620.86	85,938.11
其他关联方	9,348,276.28	46,741.37	4,702,124.27	23,510.62
合计	<u>71,960,865.53</u>	<u>359,804.28</u>	<u>85,698,358.61</u>	<u>428,491.80</u>

(h) 其他非流动资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁大桥局集团有限公司	353,655,386.68	1,767,558.72	340,156,732.90	1,700,783.65
中铁四局	34,488,140.56	172,440.75	29,011,950.63	145,059.74
中铁五局集团有限公司	26,084,648.45	130,423.24	23,997,589.41	119,987.94
中铁上海工程局集团有限公司	24,559,198.24	122,796.00	15,908,641.20	67,335.61
中铁一局	23,738,254.90	118,691.28	25,173,881.76	125,869.42
中铁二局集团有限公司	23,243,478.29	116,217.40	18,011,552.53	90,057.75
中铁六局集团有限公司	19,539,066.10	97,695.34	17,329,055.28	86,645.29
中铁广州工程局集团有限公司	17,517,595.14	87,587.99	18,020,967.28	90,104.83
中铁北京工程局集团有限公司	17,206,282.27	86,031.42	1,834,102.69	9,170.51
中铁十局集团有限公司	16,245,169.46	81,225.85	15,370,295.59	76,851.47
中铁七局集团有限公司	14,717,603.31	73,588.02	15,333,983.33	76,669.92
中铁开发投资集团有限公司	14,311,687.31	71,558.43	11,599,306.83	57,996.54
中铁三局集团有限公司	10,673,040.90	53,365.20	22,101,743.72	110,508.72
中国中铁	10,101,827.36	50,509.14	-	-
中铁八局集团有限公司	8,791,255.57	43,956.28	8,650,617.71	43,253.09
中铁隧道局集团有限公司	5,548,186.61	27,740.93	5,528,177.46	27,640.89
中铁九局集团有限公司	5,379,517.13	26,897.59	5,379,517.13	26,897.59
其他关联方	8,197,394.61	40,986.98	12,029,310.51	57,796.55
合计	<u>633,997,732.89</u>	<u>3,169,270.56</u>	<u>585,437,425.96</u>	<u>2,912,629.51</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 应付票据

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁大桥局集团有限公司	<u>24,060,000.00</u>	<u>-</u>

(j) 应付账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	143,641,282.22	101,535,126.87
中铁大桥局集团有限公司	93,755,218.77	3,912,938.03
成都工投	46,204,061.99	-
中铁七局集团有限公司	45,939,400.71	31,997,314.40
金投装备	42,969,067.05	-
中铁广州工程局集团有限公司	30,448,482.06	30,448,482.06
中铁八局集团有限公司	28,003,407.43	24,778,151.19
博睿装备	21,209,392.82	17,002,934.31
中铁十局集团有限公司	16,083,556.71	13,757,702.88
中铁一局	15,951,499.60	16,205,132.08
中铁五局集团有限公司	13,602,730.47	12,557,753.87
中铁建工集团有限公司	12,160,447.08	22,180,105.16
中铁电气化局集团有限公司	8,267,373.70	1,180,527.70
中铁北京工程局集团有限公司	7,608,060.00	1,784,034.75
常州天晟新材料股份有限公司	7,110,258.63	7,110,258.63
宝鸡中车	5,476,455.48	-
中铁国际集团有限公司	4,000,000.00	7,777,853.12
其他关联方	<u>23,825,213.64</u>	<u>10,232,807.68</u>
合计	<u>566,255,908.36</u>	<u>302,461,122.73</u>

(k) 预收款项

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	11,730,000.00	6,860,000.00
中铁四局	9,600,000.00	1,000,000.00
中铁隧道局集团有限公司	8,316,148.02	13,080,057.72
中铁七局集团有限公司	8,000,000.00	500,000.00
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	7,779,260.04	13,381,976.68
中铁上海工程局集团有限公司	4,190,000.00	2,000,000.00
其他关联方	<u>2,353,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>
合计	<u>51,968,408.06</u>	<u>40,822,034.40</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(l) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	322,082,342.53	304,249,921.92
中铁华隧	315,796,891.66	105,169,812.03
中铁大桥局集团有限公司	168,311,150.38	317,675,312.28
厦工中铁	110,503,265.90	93,482,108.26
中铁隧道局集团有限公司	107,425,148.20	275,315,060.03
中铁四局	104,187,004.85	151,896,857.97
中铁资本有限公司	87,648,212.40	205,584,133.96
中铁财务有限责任公司	81,882,624.35	107,715,694.85
济南中铁重工轨道装备有限公司	76,342,404.46	27,522,814.04
中铁山河工程装备股份有限公司	69,074,181.47	84,793,716.74
中铁八局集团有限公司	49,236,442.68	44,006,717.63
中铁二局集团有限公司	38,987,704.87	127,930,000.00
南宁中铁广发轨道装备有限公司	37,663,946.68	2,863,513.96
中铁上海工程局集团有限公司	36,413,274.34	25,618,000.00
中铁六局集团有限公司	35,051,813.71	33,512,414.64
中铁一局	31,035,599.33	190,279,446.33
中铁七局集团有限公司	23,565,333.97	12,656,737.10
中铁十局集团有限公司	23,386,241.95	30,121,148.38
中铁二院工程集团有限责任公司	21,473,424.78	-
中铁三局集团有限公司	14,097,124.16	10,781,870.66
中铁五局集团有限公司	13,973,857.28	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
中铁开发投资集团有限公司	2,057,420.43	37,235,757.60
中铁九局集团有限公司	1,245,115.04	33,645,115.04
中铁资源集团有限公司	-	14,355,966.56
其他关联方	5,521,388.11	2,618,999.48
合计	<u>1,780,961,913.53</u>	<u>2,243,031,119.46</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(m) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁广州工程局集团有限公司	148,844,506.10	149,594,506.10
中铁三局集团有限公司	17,000,000.00	12,000,000.00
武汉武铁车辆装备有限公司	11,015,668.10	4,973,374.77
中铁大桥局集团有限公司	6,943,291.97	8,160,964.39
中铁隧道局集团有限公司	6,100,000.00	6,000,000.00
中铁国资资产管理有限公司	5,577,334.50	5,591,244.66
中铁北京工程局集团有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00
中铁十局集团有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
其他关联方	16,055,695.30	13,277,936.73
合计	<u>221,336,495.97</u>	<u>207,398,026.65</u>

(n) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	52,692,509.71	51,033,945.35
中银证券-中铁保理第 1 期资产 支持专项计划	7,649,860.03	30,149,860.03
其他关联方	2,676,582.65	4,379,274.00
合计	<u>63,018,952.39</u>	<u>85,563,079.38</u>

(o) 长期应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁北京工程局集团有限公司	1,342,394.59	1,342,394.59
其他关联方	72,820.06	381,571.28
合计	<u>1,415,214.65</u>	<u>1,723,965.87</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(p) 租赁负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	13,939,100.51	43,330,521.35
中铁一局	-	4,202,873.77
合计	<u>13,939,100.51</u>	<u>47,533,395.12</u>

(q) 其他非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁隧道局集团有限公司	<u>-</u>	<u>5,156,800.00</u>

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

建造长期资产	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	15,914,204.97	20,625,794.08
中铁一局	-	37,397,000.00
合计	<u>15,914,204.97</u>	<u>58,022,794.08</u>

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2021 年 6 月 30 日，本集团作为被告的重大未决诉讼列示如下：

相关单位	期末诉讼标的金额
秦皇岛兴龙广缘商业连锁有限公司	61,169,111.11
邵阳市宏福建筑工程有限公司	28,231,950.05
抚顺东盛挖掘机铸钢有限公司	<u>19,100,000.00</u>
合计	<u>108,501,061.16</u>

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 或有事项(续)

##### (1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响(续)

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

##### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于 2021 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

#### 十一 承诺事项

##### (1) 资本承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
购建固定资产		
— 固定资产	33,780,526.02	92,056,977.58
对外投资承诺	230,540,400.00	279,687,700.00
合计	<u>264,320,926.02</u>	<u>371,744,677.58</u>

##### (2) 租赁承诺

于 2021 年 6 月 30 日，本集团作为承租人已签订但尚未开始执行的不可撤销的租赁合同为人民币 81,110,704.65 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 62,051,679.48 元)(附注十三(c)(i))。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	420,267,645.26	469,561,359.62
一到二年	252,646,836.28	307,076,602.59
二到三年	84,611,489.58	47,795,656.80
三到四年	620,000.00	620,000.00
四到五年	620,000.00	620,000.00
五年以上	5,580,000.00	5,580,000.00
合计	<u>764,345,971.12</u>	<u>831,253,619.01</u>

### 十三 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团所面临的各类金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	12,814,423.68	95,794,641.66	108,609,065.34
应收账款	55,476,513.99	25,444,869.32	80,921,383.31
其他应收款	-	14,232,118.35	14,232,118.35
合计	<u>68,290,937.67</u>	<u>135,471,629.33</u>	<u>203,762,567.00</u>
外币金融负债—			
应付账款	3,111,754.91	29,264,336.34	32,376,091.25
其他应付款	-	53,803.40	53,803.40
合计	<u>3,111,754.91</u>	<u>29,318,139.74</u>	<u>32,429,894.65</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	31,319,691.08	89,973,405.79	121,293,096.87
应收账款	143,034,192.24	49,846,346.14	192,880,538.38
其他应收款	-	711,618.42	711,618.42
合计	<u>174,353,883.32</u>	<u>140,531,370.35</u>	<u>314,885,253.67</u>
外币金融负债—			
应付账款	3,142,968.31	11,569,823.27	14,712,791.58
其他应付款	-	112,342.35	112,342.35
合计	<u>3,142,968.31</u>	<u>11,682,165.62</u>	<u>14,825,133.93</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

##### (i) 外汇风险(续)

于 2021 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 593,912.71 元(2020 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 9,233,062.22 元)。

##### (ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间本集团并无利率互换安排(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团以浮动利率计算的借款金额不重大，利率上升或下降 25 个基点，其他因素保持不变，对本集团净利润的影响不重大(2020 年 12 月 31 日：不重大)。

##### (iii) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的上市权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

#### (iii) 其他价格风险(续)

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

	截至2021年6月30日止 六个月期间	截至2020年6月30日止 六个月期间
权益证券投资价格变动	4.00%	3.00%
其他综合收益上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	7,403,707.58	5,478,786.40
— 因权益证券投资价格下降	(7,403,707.58)	(5,478,786.40)

#### (b) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口，本集团不存在对外担保事项，不存在资产负债表表外的信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的中铁财务有限责任公司、国有银行和其他大中型上市银行及海外银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(c) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 27,943,815,800.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 30,787,282,200.00 元)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	252,109,295.74	-	-	-	252,109,295.74
应付票据	3,713,177,151.09	-	-	-	3,713,177,151.09
应付账款	10,419,326,773.33	-	-	-	10,419,326,773.33
其他应付款	912,518,911.03	-	-	-	912,518,911.03
长期借款	6,296,010.00	6,296,010.00	143,775,313.17	-	156,367,333.17
租赁负债	157,387,708.89	37,759,982.85	16,462,676.68	6,178,517.23	217,788,885.65
长期应付款	166,874,567.78	141,580,044.71	168,447,888.99	1,535,181.04	478,437,682.52
合计	<u>15,627,690,417.86</u>	<u>185,636,037.56</u>	<u>328,685,878.84</u>	<u>7,713,698.27</u>	<u>16,149,726,032.53</u>

  

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	247,635,323.27	-	-	-	247,635,323.27
应付票据	4,944,490,658.13	-	-	-	4,944,490,658.13
应付账款	6,966,917,914.37	-	-	-	6,966,917,914.37
其他应付款	862,338,188.76	-	-	-	862,338,188.76
长期借款	6,653,710.00	6,653,710.00	19,961,130.00	138,636,309.28	171,904,859.28
租赁负债	162,441,145.31	89,667,373.51	15,494,101.85	6,056,046.26	273,658,666.93
长期应付款	210,793,214.37	115,641,052.28	144,933,186.25	1,495,778.41	472,863,231.31
合计	<u>13,401,270,154.21</u>	<u>211,962,135.79</u>	<u>180,388,418.10</u>	<u>146,188,133.95</u>	<u>13,939,808,842.05</u>

(i) 于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(33))：

	2021 年 6 月 30 日		
	一年以内	一到二年	合计
未纳入租赁负债的未来合同现金流	<u>75,645,104.65</u>	<u>5,465,600.00</u>	<u>81,110,704.65</u>

  

	2020 年 12 月 31 日		
	一年以内	一到二年	合计
未纳入租赁负债的未来合同现金流	<u>61,362,407.28</u>	<u>689,272.20</u>	<u>62,051,679.48</u>

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在对外提供的财务担保。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资	-	-	223,070,906.32	223,070,906.32
其他权益工具投资—				
上市权益工具	203,141,688.75	-	-	203,141,688.75
非上市权益工具	-	-	105,290,000.00	105,290,000.00
金融资产合计	<u>203,141,688.75</u>	<u>-</u>	<u>328,360,906.32</u>	<u>531,502,595.07</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资	-	-	140,721,580.23	140,721,580.23
其他权益工具投资—				
上市权益工具	249,679,602.90	-	-	249,679,602.90
非上市权益工具	-	-	105,290,000.00	105,290,000.00
金融资产合计	<u>249,679,602.90</u>	<u>-</u>	<u>246,011,580.23</u>	<u>495,691,183.13</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	增加	计入其他综合收益的 利得或损失	2021 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日仍持有的资产 计入截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
金融资产					
应收款项融资	140,721,580.23	82,349,326.09	-	223,070,906.32	-
其他权益工具投资— 非上市权益工具(附注四(12))	105,290,000.00	-	-	105,290,000.00	-
合计	<u>246,011,580.23</u>	<u>82,349,326.09</u>	<u>-</u>	<u>328,360,906.32</u>	<u>-</u>
	2019 年 12 月 31 日	增加	计入其他综合收益的 利得或损失	2020 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日仍持有的资产 计入截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
金融资产					
应收款项融资	88,915,455.57	163,302,210.79	-	252,217,666.36	-
其他权益工具投资— 非上市权益工具	112,710,000.00	-	(12,150,000.00)	100,560,000.00	-
合计	<u>201,625,455.57</u>	<u>163,302,210.79</u>	<u>(12,150,000.00)</u>	<u>352,777,666.36</u>	<u>-</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2021 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		可观察/ 不可观察
				范围/ 加权平均值	与公允价值之间的关系	
应收款项融资	223,070,906.32	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.85	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具	105,290,000.00	市场法/成本法	市净率 流动性折扣 /原始投资成本	1.59/ 不适用	市净率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/ 原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
合计	<u>328,360,906.32</u>					

项目	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		可观察/ 不可观察
				范围/ 加权平均值	与公允价值之间的关系	
应收款项融资	140,721,580.23	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.85	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具	105,290,000.00	市场法/成本法	市净率 流动性折扣 /原始投资成本	1.67/ 不适用	市净率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/ 原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
合计	<u>246,011,580.23</u>					

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和租赁负债等，其账面价值与公允价值差异均很小。

### 十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
资产总额(A)	46,280,347,420.28	44,190,032,542.29
负债总额(B)	23,911,656,073.51	22,300,586,563.52
资产负债率(B/A)	<u>51.67%</u>	<u>50.47%</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	26,601,064.78	3,616,659.00
减：坏账准备	<u>154,468.58</u>	<u>7,233.32</u>
合计	<u>26,446,596.20</u>	<u>3,609,425.68</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	22,984,405.78	3,616,659.00
一到二年	<u>3,616,659.00</u>	-
合计	<u>26,601,064.78</u>	<u>3,616,659.00</u>

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>26,601,064.78</u>	<u>154,468.58</u>	<u>100.00%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 711,715,009.57 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 609,703,679.90 元)，相关的折价费用为人民币 15,833,324.38 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 15,754,704.82 元)(附注十六(7))。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 坏账准备

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

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中铁工合并范围内客户：

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	22,984,405.78	0.20%	45,968.81
一到两年	3,616,659.00	3.00%	108,499.77
合计	<u>26,601,064.78</u>		<u>154,468.58</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	<u>3,616,659.00</u>	0.20%	<u>7,233.32</u>

(iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 147,235.26 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)；本期无收回或转回坏账准备(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 137,973.36 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

(iv) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无核销的应收账款(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收往来结算款	837,868,484.75	147,470,522.79
应收股利	513,650,610.71	258,802,168.97
应收利息	193,409,396.83	155,063,583.07
押金	845,619.66	910,726.63
其他	12,907,006.43	6,296,638.25
小计	<u>1,558,681,118.38</u>	<u>568,543,639.71</u>
减：坏账准备	32,067,800.56	9,612,674.85
合计	<u>1,526,613,317.82</u>	<u>558,930,964.86</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	1,333,411,697.43	561,791,822.49
一到二年	225,269,420.95	6,751,817.22
合计	<u>1,558,681,118.38</u>	<u>568,543,639.71</u>

(b) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收押金和保证金	399,897.39	0.50%	1,999.49	回收可能性
应收其他款项	<u>1,333,011,800.04</u>	0.50%	<u>6,665,059.00</u>	回收可能性
合计	<u>1,333,411,697.43</u>		<u>6,667,058.49</u>	
	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收押金和保证金	360,043.00	0.50%	1,800.22	回收可能性
应收其他款项	<u>561,431,779.49</u>	1.70%	<u>9,552,241.62</u>	回收可能性
合计	<u>561,791,822.49</u>		<u>9,554,041.84</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	605,722.27	4.00%	24,228.89	回收可能性
应收其他款项	<u>224,663,698.68</u>	11.30%	<u>25,376,513.18</u>	回收可能性
合计	<u>225,269,420.95</u>		<u>25,400,742.07</u>	
	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	710,683.63	4.00%	28,427.34	回收可能性
应收其他款项	<u>6,041,133.59</u>	0.50%	<u>30,205.67</u>	回收可能性
合计	<u>6,751,817.22</u>		<u>58,633.01</u>	

(iv) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 22,455,525.71 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 7,202,468.39 元)；本期收回或转回坏账准备人民币 400.00 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 221.81 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

(v) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无核销的应收账款(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
其他应收款 1	应收往来结算款 应收利息、应收 股利、应收往 来结算款	814,826,868.51	1 年以内	52.28%	4,074,134.34
其他应收款 2	来结算款	467,911,506.75	2 年以内	30.02%	10,823,681.63
其他应收款 3	应收股利	135,179,649.67	1 年以内	8.67%	675,898.25
其他应收款 4	应收股利	69,529,354.37	2 年以内	4.46%	1,476,844.93
其他应收款 5	应收股利	42,609,817.08	1 年以内	2.73%	213,049.09
合计		<u>1,530,057,196.38</u>		<u>98.16%</u>	<u>17,263,608.24</u>

(d) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(3) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,956,128,160.72	9,756,128,160.72
联营企业(b)	<u>236,127,636.88</u>	<u>236,229,500.44</u>
小计	10,192,255,797.60	9,992,357,661.16
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>10,192,255,797.60</u>	<u>9,992,357,661.16</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动		2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资			
中铁宝桥(附注六(1)(a))	3,021,158,870.55	91,000,000.00	-	3,112,158,870.55	-	92,070,923.97
中铁山桥	2,803,810,339.19	-	-	2,803,810,339.19	-	67,905,872.87
中铁装备	1,776,253,771.73	-	-	1,776,253,771.73	-	135,179,649.67
中铁科工	578,224,493.20	-	1,080,219.18	577,144,274.02	-	9,153,102.12
中铁九桥	306,369,917.75	201,080,219.18	-	507,450,136.93	-	-
中铁重工	295,543,323.58	-	-	295,543,323.58	-	42,609,817.08
中铁工服	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00	-	30,228,279.07
中铁合肥	245,000,000.00	-	-	245,000,000.00	-	-
中铁环境	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
中铁钢结构	114,161,014.72	-	-	114,161,014.72	-	-
中铁轨道	104,500,000.00	-	-	104,500,000.00	-	-
中铁香港	106,430.00	-	-	106,430.00	-	-
中铁磁浮(附注六(1)(a))	81,000,000.00	-	81,000,000.00	-	-	-
磁浮发展(附注六(1)(a))	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
合计	9,756,128,160.72	292,080,219.18	92,080,219.18	9,956,128,160.72	-	377,147,644.78

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 对联营企业投资

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动		2021 年 6 月 30 日	持股比例(%)	减值准备期末余额
		增加投资	按权益法调整的 净损益			
徐州物流港(附注四(11)(b))	193,447,707.53	-	(125,073.05)	193,322,634.48	10.00	-
联铁置业(附注四(11)(b))	42,781,792.91	-	23,209.49	42,805,002.40	4.10	-
合计	236,229,500.44	-	(101,863.56)	236,127,636.88		-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付子公司应收账款资产证券化款	1,756,510,516.72	1,754,046,473.93
应付子公司资金集中款	1,388,704,594.81	2,939,883,246.24
应付子公司往来结算款	822,674,684.54	124,428,906.55
应付可续期公司债券利息	121,341,643.84	-
其他	3,075,136.22	2,909,199.70
合计	<u>4,092,306,576.13</u>	<u>4,821,267,826.42</u>

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,195,304.81	254,011,310.49	995,400.00	-
其他业务	276,851.87	-	5,660.38	-
合计	<u>257,472,156.68</u>	<u>254,011,310.49</u>	<u>1,001,060.38</u>	<u>-</u>

(b) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间		
	交通运输装备及 相关服务	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	257,195,304.81	-	257,195,304.81
其他业务收入	-	276,851.87	276,851.87
合计	<u>257,195,304.81</u>	<u>276,851.87</u>	<u>257,472,156.68</u>
	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		
	交通运输装备及 相关服务	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	-	995,400.00	995,400.00
其他业务收入	-	5,660.38	5,660.38
合计	<u>-</u>	<u>1,001,060.38</u>	<u>1,001,060.38</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 财务收入—净额

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	564,362.00	277,533.00
减：已资本化的利息费用	-	-
小计	<u>564,362.00</u>	<u>277,533.00</u>
利息收入	(15,123,617.99)	(18,086,858.15)
汇兑损失/(收益)	23,088.49	(4,842.79)
其他	239,203.99	114,592.89
合计	<u>(14,296,963.51)</u>	<u>(17,699,575.05)</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁负债的利息费用为人民币 564,362.00 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 277,533.00 元)。

(7) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	377,147,644.78	-
短期债权投资利息收入	71,705,391.14	82,368,100.80
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(101,863.56)	5,784,090.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(15,833,324.38)	(15,754,704.82)
合计	<u>432,917,847.98</u>	<u>72,397,486.40</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	341,667,602.40	53,042,871.29
加：信用减值损失计提/(转回)	19,474,738.02	(9,489,732.25)
资产减值损失	50,509.14	-
固定资产折旧	2,342,527.49	1,078,260.26
使用权资产折旧	1,120,093.42	628,737.00
无形资产摊销	232,246.62	232,246.63
长期待摊费用摊销	260,981.65	-
财务费用	587,450.49	272,690.21
投资收益	(432,917,847.98)	(72,397,486.40)
递延所得税资产减少/(增加)	8,535,143.79	(9,033,752.08)
合同负债的增加	8,196,361.26	-
经营性应收项目的增加	(2,104,227.77)	(11,442,671.27)
经营性应付项目的增加/(减少)	10,481,058.31	(300,551,724.91)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(42,073,363.16)</u>	<u>(347,660,561.52)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	3,663,222,100.83	3,473,769,203.80
减：现金及现金等价物的期初 余额	<u>6,595,267,252.76</u>	<u>5,507,734,628.47</u>
现金及现金等价物净减少	<u>(2,932,045,151.93)</u>	<u>(2,033,965,424.67)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	3,677,071,856.95	6,602,933,878.43
其中：银行存款	3,677,071,856.95	6,602,933,878.43
减：受到限制的货币资金	<u>13,849,756.12</u>	<u>7,666,625.67</u>
现金及现金等价物余额	<u>3,663,222,100.83</u>	<u>6,595,267,252.76</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 当期非经常性损益明细表

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
非流动资产处置损益	20,535,149.96	30,114,878.76
计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按 照一定标准定额或定量持续 享受的政府补助除外	42,854,201.87	72,613,768.46
单独进行减值测试的应收款项及 合同资产减值准备转回	-	1,028,469.43
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	3,798,207.55	2,266,522.09
小计	<u>67,187,559.38</u>	<u>106,023,638.74</u>
减：所得税影响额	10,295,174.65	16,743,644.50
少数股东权益影响额(税后)	556,696.26	418,364.38
合计	<u>56,335,688.47</u>	<u>88,861,629.86</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.70	0.36	0.36