

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 2022 年半年度报告



2022 年 8 月 30 日

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性、准确性、完整性，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、公司全体董事出席董事会会议。

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 2022 年半年度财务报告进行了审阅。

四、公司负责人张威、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内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

不适用

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	6
第四节	公司治理	19
第五节	环境与社会责任	21
第六节	重要事项	26
第七节	股份变动及股东情况	38
第八节	优先股相关情况	41
第九节	债券相关情况	41
第十节	财务报告	44

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
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	中铁二局持有的中铁二局工程有限公司（2018 年 9 月变更为中铁二局集团有限公司）100%股权（中铁二局全部资产和负债注入中铁二局工程有限公司，形成其 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
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
中铁新型交通	指	中铁合肥新型交通产业投资有限公司，为本公司控股子公司
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 又称硬岩隧道掘进机，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
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”重要指示
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
“十四五”规 划《纲要》	指	《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》
抽水蓄能电站	指	利用电力负荷低谷时的电能抽水至上水库，在电力负荷高峰期再放水至下水库发电的水电站
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	张威

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	葛瑞鹏	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	13,763,620,712.10	13,510,652,848.28	1.87
归属于上市公司股东的净利润	926,025,884.81	968,867,121.35	-4.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	853,854,482.00	912,531,432.88	-6.43
经营活动产生的现金流量净额	-1,928,008,543.86	-1,882,637,751.21	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	23,140,967,773.28	22,683,614,115.77	2.02
总资产	51,442,556,119.55	49,176,633,261.14	4.61

(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)	0.37	0.39	-5.13
稀释每股收益(元/股)	0.37	0.39	-5.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.33	0.36	-8.33
加权平均净资产收益率(%)	3.54	3.96	减少0.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.22	3.70	减少0.48个百分点

(注：计算本报告期基本每股收益时已扣除累积型可续期公司债券利息 11,046.44 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	4,552,789.12
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	78,061,696.41
债务重组损益	1,230,565.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,440,171.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	13,934,188.68
少数股东权益影响额(税后)	179,631.84

合计

72,171,402.81

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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、工程施工机械及相关服务、道岔、钢结构制造与安装等业务板块，是国内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，产品主要服务于铁路、公路、城市轨道交通、水利、地下空间开发、矿产资源等传统基础设施建设领域及风电、水电特别是抽水蓄能等新能源建设领域。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环保科技产业，包括新制式轨道交通车辆及道岔、轨道梁等线路配套产品和环保装备制造、技术咨询等业务。按证监会行业分类标准，公司所属行业为制造业——专用设备制造业，由于产品的服务领域主要为基础设施建设领域，公司同时与建筑业具有密切联系。

（一）行业政策

1. 宏观经济政策

2022年1月，国务院总理李克强主持召开国务院常务会议，部署加快推进“十四五”规划《纲要》和专项规划确定的重大项目，扩大有效投资。会议指出要加快推进“十四五”规划《纲要》确定的102项重大工程项目和专项规划重点项目实施；围绕先进制造业等基础设施重点领域，建立协调机制，做好要素保障；前期已论证多年的重大水利项目要推动抓紧实施；抓紧发行今年已下达的专项债，用好中央预算内投资，重点安排在建和能够尽快开工的项目，撬动更多社会投资。

2022年5月，国务院印发《扎实稳住经济的一揽子政策措施》，提出6个方面33项具体政策措施。财政政策和货币金融政策方面，提出进一步加大增值税留抵退税政策力度、加快地方政府专项债券发行使用并扩大支持范围等12项具体政策；要求抓紧完成今年专项债券发行使用任务，加快已下达的3.45万亿元专项债券发行使用进度；在前期确定的交通基础设施、能源等9大领域基础上，优先考虑将新型基础设施、新能源项目等纳入支持范围；鼓励保险公司等发挥长期资金优势，加大对水利、水运、公路、物流等基础设施建设和重大项目的支持力度。稳投资促消费等政策方面，提出加快推进一批论证成熟的水利工程项目；2022年再开工一批已纳入规划、条件成熟的项目，包括南水北调后续工程等重大引调水、骨干防洪减灾等工程；加快推动交通基础设施投资，抓紧推动上马实施沿江沿海沿边及港口航道等综合立体交通网工程，确保应开尽开、能开尽开。

2022年5月，国家财政部印发《财政支持做好碳达峰碳中和工作的意见》，提出支持构建清洁低碳安全高效的能源体系，鼓励有条件的地区先行先试，因地制宜发展新型储能、抽水蓄能等，加快形成以储能和调峰能力为基础支撑的电力发展机制。

2. 制造业相关政策

2022年2月，国务院常务会议指出工业和服务业在经济发展和稳定就业中起着骨干支撑作用；会议要求出台相应措施，推进制造业强链补链和产业基础再造，扩大有效投资。

2022年6月，习近平总书记在湖北省武汉市考察调研时强调，高端制造是经济高质量发展的重要支撑，推动我国制造业转型升级，建设制造强国，必须加强技术研发，提高国产化替代率，把科技的命脉掌握在自己手中，国家才能真正强大起来。

3. 建筑业相关政策

2022年1月，国务院印发《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，指出要按照国家综合立体交通网“6轴7廊8通道”主骨架布局，构建完善以“十纵十横”综合运输大通道为骨干，以综合交通枢纽为支点，以快速网、干线网、基础网多层次网络为依托的综合交通网络，构

建高质量综合立体交通网；提出技术装备更加先进，自主化先进技术装备加快推广应用，运输装备标准化率大幅提升的发展目标；提出“十四五”期间，预期增加铁路营业里程 1.9 万公里，其中，高铁营业里程增加 1.2 万公里，城市轨道交通运营里程增加 3400 公里。

2022 年 1 月，国家住房与城乡建设部印发《“十四五”建筑业发展规划》，指出“十四五”时期是新发展阶段的开局起步期，是实施城市更新行动、推进新型城镇化建设的机遇期，也是加快建筑业转型发展的关键期；提出初步形成建筑业高质量发展体系框架，建筑市场运行机制更加完善，营商环境和产业机构不断优化，建筑市场秩序明显改善，工程质量安全保障体系基本健全，建筑工业化、数字化、智能化水平大幅提升，建造方式绿色转型成效显著，加速建筑业由大向强转变，为形成强大国内市场、构建新发展格局提供有力支撑。

2022 年 4 月，习近平总书记主持召开中央财经委员会第十一次会议，研究全面加强基础设施建设问题。会议指出我国基础设施同国家发展和安全保障需要相比还不适应，全面加强基础设施建设，对保障国家安全，畅通国内大循环、促进国内国际双循环，扩大内需，推动高质量发展都具有重大意义。

2022 年 6 月，国家财政部、交通运输部印发《关于支持国家综合货运枢纽补链强链的通知》。提出共同事权，共同承担，目标导向，择优支持等 4 项支持原则。提出自 2022 年起，用 3 年左右时间集中力量支持 30 个左右城市（含城市群中的城市）实施国家综合货运枢纽补链强链，围绕铁路、水路、航空等货运基础设施进场站、进港口码头、进园区，延伸拓展既有线路，实施专用线路新建或改扩建工程等具体实施内容。

2022 年 7 月，国家发展改革委印发《国家公路网规划》，提出到 2035 年基本建成覆盖广泛、功能完备、集约高效、绿色智能、安全可靠的现代化高质量国家公路网，形成多中心网络化路网格局，实现国际省际互联互通、城市群间多路连通、城市群城际便捷畅通、地级城市高速畅达、县级节点全面覆盖、沿边沿海公路连续贯通。

上述政策为公司从事的服务于基础设施建设领域的高端装备制造业务提供了更多发展空间，受益于上述宏观经济政策和制造业、建筑业的诸多行业利好政策，预计 2022 年及未来一定时间，铁路、公路、城轨、市政、水利水电、地下空间、能源等行业将会迎来更好的发展机遇，公司研发制造的隧道掘进机、工程施工机械、道岔、钢桥梁及新制式轨道交通、环保装备等产品将得到更多应用。

（二）公司业务及细分行业政策

1. 隧道施工装备及相关服务业务方面：

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，重视以科技创新为核心带动全面创新，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；作为行业技术和应用引领企业，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，坚持将装备制造与工法推广深度融合，实现了设计与应用的良性互动，在业内保持了“最懂施工的装备制造者”和“最会制造的综合服务商”这一核心竞争力，为全国乃至世界提供地下空间开发综合解决方案。公司隧道掘进机产销量已连续十年保持国内第一、连续五年保持世界第一，其中在水利水电领域市场占有率超过 60%，在抽水蓄能领域市场占有率超过 80%，在矿山能源领域市场占有率超过 40%，在铁路领域市场占有率超过 70%，是我国隧道掘进机行业首家获得中国质量领域最高奖——中国质量奖的企业。

应用领域方面，隧道掘进机的市场格局正在逐步改变，产品应用领域不断拓展，从前期地铁建设领域“一枝独秀”，到目前传统业务领域的地铁和铁路、公路、市政、综合管廊、海绵城市、地下空间综合开发、水利工程（包括引调水工程、抽水蓄能）、能源（包括矿山巷道、能源管道）等新兴业务领域“百花齐放”。**在城市轨道交通领域**，据中国城市轨道交通协会发布的数据，2022 年上半年共新增城轨交通运营线路长度 366.87 公里（其中地铁制式 319.29 公里，占比 87.03%），新增南平市 1 个地铁运营城市，重庆、广州、郑州、昆明、杭州、长沙、福州、绍兴、嘉兴 9 个城市有城轨交通新线或新段开通运营；上半年，国家发改委批复苏州、东莞 2 市的城市轨道交通建设规划调整方案，方案中共涉及新增建设规划线路长度 58.18 公里，涉及新增项目制式全部为地铁。除传统超一线城市外，重庆、成都等新一线城市的轨道交通建设市场蓬勃发展为盾构机/TBM 产品销售、工程服务、再制造等业务的发展提供了重要保障，预计未来隧道掘进机在该领域仍将

保持较高体量的规模和一定幅度的增长。报告期内，公司中标南昌地铁 2 号线、深圳地铁 8 号线三期、重庆地铁 15 号线等多个项目盾构机采购订单。在**水利工程领域**，2022 年全国水利工作会议将“实施国家水网重大工程，提升水资源优化配置能力”列为今年十项重点工作之一；6 月 13 日，中国人民银行和国家水利部联合召开金融支持水利基础设施建设推进工作电视电话会议，要求政策性、开发性银行用好新增的 8000 亿元信贷额度，加大对国家重大水利项目的支持力度。2022 年上半年，随着引黄济宁、引大济岷、引江补汉、环北部湾引水等重大项目的陆续落地，水利水电市场成为公司盾构机/TBM 业务经营拓展的“第二曲线”和重要增长极。根据国家能源局发布的《抽水蓄能中长期发展规划(2021-2035 年)》，抽水蓄能电站“十四五”期间开工 1.8 亿千瓦，2025 年投产总规模 6200 万千瓦；“十五五”期间开工 8000 万千瓦，2030 年投产总规模 2 亿千瓦；“十六五”期间开工 4000 万千瓦，2035 年投产总规模 3 亿千瓦；“十四五”期间拟建抽蓄电站 177 座，“十五五”至“十六五”期间规划了近 100 座抽水蓄能电站。2022 年 7 月，国家能源局召开 6 月份全国可再生能源开发建设形势分析视频会，会议要求加快推进重大水电、抽水蓄能和大型风电光伏基地等可再生能源重大工程、重大项目建设，全力推进前期工作，尽早开工、尽快投产。近年来公司深耕抽水蓄能 TBM 的研发和应用，先后研制出一系列应用于该领域的 TBM 产品，填补了国产 TBM 在抽水蓄能行业应用的空白，成功开发了抽水蓄能电站市场，产品覆盖抽水蓄能电站的排水廊道、自流排水洞、交通洞及通风安全洞、排风竖井、引水斜井等全部领域，TBM 机械法施工得到了业内客户的广泛认可。报告期内，公司首次进入南网双调市场，中标了应用于南宁、肇庆等抽水蓄能电站项目 TBM 订单，在国内抽水蓄能领域保持了 80% 以上的市场占有率。预计未来，水利水电领域将是盾构机/TBM 应用的重要场景。在**能源领域**，矿山能源市场在 2022 年进入快速发展阶段，公司作为率先进入矿山隧道建设领域的隧道掘进机企业，成功研制了一批性能卓越、针对性强的矿用隧道掘进机，TBM 施工在矿山领域的应用得到客户的认可。随着国家对“绿色矿山、智能矿山”政策的引导，盾构机/TBM 工法在煤矿领域的成功施工案例持续增加，促进了 TBM、掘锚一体机等产品的快速升级和更新迭代，预计未来我国丰富的矿产资源将为盾构机/TBM 发展提供广阔的市场。报告期内，公司在煤矿、金矿等领域取得了优异的经营效果，中标了临涣煤矿、三山岛金矿、汾西煤矿等项目 10 台盾构机/TBM 订单。在**铁路建设领域**，依托盾构机/TBM 以及以三臂凿岩台车、重型悬臂掘进机、湿喷台车、拱架安装机、门架式支护台车为代表的隧道施工专用设备在铁路建设领域的良好应用，以及随着深大(深圳机场-大亚湾)城际铁路、深惠(深圳-惠州)城际铁路、昌九(南昌-九江)高铁、深圳沿江高速项目的启动，公司隧道掘进机和隧道施工专用设备业务将迎来良好发展机遇，预计未来一个时期，铁路市场将成为隧道掘进机和隧道施工专用设备的重点应用领域。报告期内，公司中标了高原铁路、深大城际铁路、深惠城际铁路、珠肇(珠海-肇庆)高铁等多个铁路项目盾构机/TBM 订单。

2. 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与轨道交通工程等大型专用施工设备研制方面的龙头地位，先后研制出世界最大吨位运架装备、世界首台桩梁一体架桥机、国内首台建筑构件装配机器人，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，在铁路运架设备市场占有率超过 85%。

“十四五”规划《纲要》明确提出要建设现代化基础设施体系，统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，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，加快建设交通强国。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。结合国铁集团发布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》中提升基础设施技术装备水平，推进设备数字化、智能化升级的要求，公司在工程施工机械及相关服务领域具有广阔的市场前景。报告期内，公司研制出国内首台千吨低位过隧单主梁架桥机“陆吾号”并在广湛(广州-湛江)高铁项目成功首架；研制了国内首套全装配式地铁车站拼装工艺及装备，成功应用于深圳地铁 3 号线施工建设；中标了 1000 吨过隧运架设备、1700 吨架梁起重机设计制造等项目。此外，近年来公司深耕海洋工程装备研制和系统技术开发提升业务，成功研制了海上风电等工程建设所需的基础施工及起重安装设备、海上救援打捞设备、港口及航道疏浚设备等，为客户定制适应不同工况需求的各类海工装备，在海工和港口市场领域取得新突破。

3. 道岔业务方面：

公司是我国最早、全球最大的道岔制造企业，产品涵盖高中低速和全系列轨型，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、维修保养等全产业链和全生命周期，是目前全球生产规模最大的线路轨道系统和工务器材供应商，在高速道岔（250 公里/小时以上）、重载道岔市场占有率均超过 50%，在普通道岔市场占有率超过 45%，在城轨交通道岔市场占有率超过 70%。公司始终坚持在产品研发和技术创新方面不断突破，参与了我国历次铁路大提速，研发出包括中国第一组铁路道岔、第一组高锰钢辙叉、第一组高速道岔、第一组重载道岔在内的全系列道岔产品，成功攻克中低速、高速磁浮道岔关键技术，完成时速 600 公里磁浮道岔现场架设，通过采用新技术和优化结构设计及辙叉成型工艺，成功开发了 II 代高锰钢辙叉，保持了行业领先的龙头企业地位。

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；国铁集团召开的工作会议提出 2022 年主要工作目标为全面完成国家铁路投资任务，高质量推进国家重点工程，投产新线 3300 公里以上（其中普速铁路 1900 公里左右）；吉林省、甘肃省、山东省、山西省、新疆建设兵团等明确规划加强地方铁路项目建设，加之我国城市轨道交通行业持续保持良好发展态势，预计未来道岔业务仍将保持一定的发展空间。报告期内，在铁路道岔市场总体保持平稳发展基础上，公司加大对城轨交通道岔业务的投入，利用技术优势为客户订制个性化产品，将城轨交通道岔业务打造成公司新的盈利增长点。报告期内，公司中标了郑州铁路局集团等大修道岔订单、新建金华—宁波铁路等高速道岔订单以及广州地铁 10 号线、福州地铁 5 号线等地铁项目道岔订单。

4. 钢结构制造与安装业务方面：

公司是全球钢桥梁制造安装的龙头企业，业务范围以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，并涵盖工业厂房、车站、展馆等建筑钢结构业务，在国内大型钢桥梁的市场占有率超过 60%。公司先后参与建设了以武汉长江大桥、南京长江大桥、港珠澳大桥、孟加拉帕德玛大桥等为代表的一大批超长、超大桥梁，创造了 70 次跨越长江、40 次跨越黄河、33 次跨越海湾的骄人业绩。公司在钢桥梁业务领域的技术实力始终保持国际先进水平，研发了高原铁路大跨度悬索桥钢梁安装、大节段钢塔安装等技术，突破缆载吊机长行程同步行走和自动控制、钢塔与吊机耦合震动等行业技术难题；推动钢结构加工制造数字化转型，建成国内首个钢结构智能生产示范线，搭建国内首个钢桁梁数字化建造平台，开创了我国大型钢桥梁工厂化、自动化、信息化生产制造的先河，大跨度重型桥梁钢结构制造自动化、工厂化成套技术等达到世界领先水平，是我国由“桥梁大国”成功迈向“桥梁强国”的主要推动者。

2022 年是我国“碳达峰、碳中和”规划的第二年，在国家和地方政策的推动下，应用钢结构等节能环保的绿色建筑是国家推进建筑绿色化、工业化、信息化并且实现传统产业转型升级的重要一步，预计未来我国钢结构建筑及钢结构桥梁比例将持续提升。此外，随着近年来外部环境的变化，加速了部分中小型钢结构企业的出清，行业技术标准、规范的逐渐完善使钢结构市场呈现出标准化、规模化的趋势，市场集中度进一步提高。随着国内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的应用日趋广泛，加之行业门槛和市场集中度的提高，公司钢结构制造与安装业务预计将有更好的市场空间。报告期内，公司中标了高原铁路大渡河特大桥项目、黄河特大桥钢结构项目、济南黄河公路大桥钢结构项目等大型钢桥梁项目订单。

5. 新型轨道交通产业方面：

公司在新型轨道交通领域成功研制出悬挂式单轨、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、钢立柱和道岔的自主设计、生产制造和安装服务能力，在轨道线路控制及安全运行维护、列车控制技术方面具有集成优势。

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。2022 年 3 月，国家发展改革委发布的《2022 年新型城镇化和城乡融合发展重点任务》指出“支持有条件的都市圈科学规划多层次轨道交通，统筹利用既有线与新线发展城际铁路和市域（郊）铁路，打造 1 小时通勤圈”。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、经济发达城市有望成为新型轨道交通建设的主阵地；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。8月9日，公司联合江西理工大学等单位共同研发、设计、建设的世界首条稀土永磁磁浮轨道交通工程试验线——“红轨”在江西省兴国县顺利竣工，为我国构建多层次、一体化、智能化、现代化轨道交通网开启了新的里程碑，是对“磁浮+文化+旅游”模式的一次成功实践。

6. 新型科技环保产业方面：

公司坚持以环保装备制造和技术咨询业务为主，持续聚焦污水处理、固废处置领域，并大力发展生态修复、绿色建造等领域业务，业务覆盖集“研发、咨询、设计、制造、总承包、运营、投融资”于一体的完整环保产业链。报告期内，公司新升级获取环保专业承包一级资质，获授环境治理行业甲级、资信甲级资质，目前拥有行业所需各类专业承包、总承包、设计、资信、运营等行政许可和行业资质12项。

“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。2022年7月14日，国家农业农村部 and 乡村振兴局联合发布《关于开展2022年“百县千乡万村”乡村振兴示范创建的通知》，要求重点优化升级村庄供水保障、清洁能源等设施，持续提升农村人居环境质量，明显提升农村生活污水治理率，基本实现农村生活垃圾无害化处理，建立长效管护机制。随着生态文明建设不断推进，“绿水青山就是金山银山”的理念愈加深入人心，绿色发展、循环发展、低碳发展的理念成为社会共识，尤其是受益于“双碳”政策，未来环保产业规模将进一步扩大。报告期内，公司中标西安市西咸新区沣西新城污泥处置工艺设备项目和污泥处理处置设备集成项目等重点项，并出口赞比亚一体化污水处理中水回用设备和饮用水净水设备，实现海外市场新突破。

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、核心技术、生产制造、智能制造及数字化、品牌等方面优势突出。公司四项主营产品—全断面隧道掘进机、架桥机、道岔、桥梁用钢结构均通过工信部制造业单项冠军企业（产品）认定。

（一）科技创新优势

报告期内，公司坚持统筹推进科技创新工作，深化科技创新体制机制改革，大力推动科技生态构建，充分发挥企业技术中心、技术创新中心等平台作用，积极推进重点领域重大关键技术攻关，加强科技创新平台建设，促进优秀科技成果转化。

截至2022年6月末，公司拥有国家级企业技术中心5个，高新技术企业23家；累计获得国家科技进步奖13项，省部级（含国家认可的社会力量奖）科技进步奖363项，中国专利金奖2项、银奖1项、优秀奖7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256项，其中34项成果达到国际领先水平，114项成果达到国际先进水平；获得授权专利3193件，其中国际发明专利13件，国内发明专利707件；主（参）编国家或铁道行业标准及工法167项，其中国家标准44项。2022年上半年，“一种大型组合梁钢主梁总拼自动化焊接装置及自动焊接方法”荣获第二十三届中国专利优秀奖；“一种渣土资源化利用系统”“含架梁支撑的多油缸支腿组合式低位运梁车”荣获中国施工企业管理协会第二届专利大赛特等奖。目前，公司从事产品研发和技术管理的员工2686人，占员工总量的22%以上，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，国家专项计划专家1人，茅以升科学技术奖获得者13人，詹天佑科学技术奖获得者5人，钢结构大师1人，中华技能大奖获得者1人，全国技术能手3人。

（二）核心技术优势

1. 在隧道施工装备及相关服务业务领域：公司是中国盾构机行业的开拓者和领军者。报告期内，公司攻克了全断面硬岩竖井掘进机世界级技术难题，研制出世界首台全断面硬岩竖井掘进机“中铁599号”，应用于浙江宁海抽水蓄能电站，首次实现井下无人掘进，在竖井掘进机领域取

得突破性进展；研制出直径 9.84 米的世界引调水工程硬岩掘进机“弘毅号”，应用于滇中引水工程香炉山隧洞，搭载了超前地质预报系统、智能混喷、渣水分离等功能，是目前国内自主研发的世界引调水工程双结构、大直径硬岩掘进机，其多项设计和施工工艺均为国内首创；研制出国产超大直径泥水气平衡盾构机“东湖号”，应用于武汉两湖隧道工程，攻克了大断面小曲线、长距离复杂地层施工等多重难题；研制出直径 5.06 米双护盾硬岩掘进机“同舟号”，应用于菲律宾安嘎特供水项目 5 号隧洞，通过优化配置布局、提升刀盘强度、加强关键部件防护等级等针对性设计，实现了掘进机安全高效应用于富水地段和长距离掘进项目；研制了高原型智能锚注一体台车，能够适应高原高寒环境下的隧道支护施工作业，成功应用于成自（成都-自贡）铁路老罐石隧道、高原铁路拉月 1#横洞隧道等，成为新一代主动支护施工关键装备。

2. 在工程施工机械及相关服务业务领域：公司工程施工机械产品核心技术位居国际先进水平。报告期内，公司研制了国内首套全装配式地铁车站拼装工艺及装备，成功应用于深圳地铁 3 号线施工建设，与传统现浇施工方法相比，施工人员减少 80%，施工效率提高了 2 倍以上，大幅提升了建造效率；研制了 250 吨级桥面吊机，应用于百合郁江特大桥钢梁架设，具有起升、变幅、调平、自走行等多种功能，能够适应标准节段及合龙段吊装需求，工况适应能力强；研制了国内最大、起重能力最强的 100 吨拱上吊机，应用于常泰长江大桥天星洲专用航道桥架设，采用特制轨排设计，实现由平弦到爬拱梁段平滑过渡，解决了双层钢桁架桥的施工难题，为中国桥梁建设提供了新的解决方案；研制了国内首台千吨低位过隧单主梁架桥机“陆吾号”，在广湛（广州-湛江）高铁项目成功首架，实现了 40 米和 32 米跨度箱梁快速便捷地架设，大幅提升了桥梁架设施工效率。

3. 在道岔业务领域：公司作为国内道岔领域的龙头企业，始终坚持在产品研发和技术创新方面不断突破。报告期内，研发了孟加拉铁路首组套线变形道岔，该道岔结构复杂，涉及多股道、多轨距交插变化，设计制造难度极大，形成了多项新成果，为海外道岔产品的开发积累了宝贵技术经验；研制了新型钢轨客货共线铁路 60-12 号 5 米交叉渡线道岔，设计理念和设计结构吸取了国内重载铁路的成功经验，实现了与现有同型号交叉渡线道岔的整组互换，推动道岔筒统化迈出重要一步；研发了乌干达铁路用 BS80R 钢轨系列道岔和铁路平交道口，产品在满足既有线改造需求的同时，大幅降低了产品制造和使用成本，在非洲市场实现新突破；研制了孟加拉帕德玛大桥用梁端伸缩装置和钢轨伸缩器，应用国际首创技术解决了主桥各跨梁缝宽度大、伸缩范围长、梁端转角以及道床类型特殊等难题。

4. 在钢结构制造与安装业务领域：公司在该业务领域的技术实力始终保持国际先进水平。报告期内，公司研发了钢桥梁绿色环保涂装新技术，成功应用于深中通道、瓯江北口桥项目，解决了水性涂料施工、钢桥梁智能化涂装等诸多技术难题；突破了高原铁路大跨度悬索桥钢梁安装技术瓶颈，实现了牵引钢丝绳恒张力与行走机构同步控制，解决了缆载吊机长行程同步行走和自动控制的难题，为高原铁路大跨度悬索桥钢梁安装提供了关键技术储备；突破了大节段钢塔安装技术，通过采用稳定安全的施工设备，解决了钢塔与吊机耦合震动的技术难题，为超高大节段钢主塔安装提供一种新的方法及安装设备；实现了基于 CATIA 平台在钢桥制造中的应用，构建了钢桥虚拟组装三维工艺体系，应用于现场可视化手持终端，实现了工位组装及关键控制点的实时化、可视化，大幅提高了组装效率。

5. 新型轨道交通业务领域：公司研发了悬挂式轨道交通关键装备制造技术，在湖北武汉试验线、江西兴国永磁磁浮技术工程试验线项目中进行了实际应用；开发了悬挂式轨道交通轨道梁、立柱生产工艺及现场安装技术，进一步提高了轨道梁柱的制造及安装精度；研发了新型悬挂式可动芯道岔，应用于武汉光谷生态大走廊旅游专线，实现了在线路接口多、结构复杂、驱动机构多、受力工况恶劣等情况下的可靠运行；研发了齿轨车辆转向架关键技术，形成成套转向架技术储备，助力企业进入山地旅游轨道市场领域。

6. 新型科技环保业务领域：公司研发了隧道施工污水治理成套技术装备，可在多种极端条件下有效去除施工污水中的各类污染物；研发了铁路旅客列车粪污废水处理技术系统，建立了以资源化利用为导向的铁路旅客列车便污废水综合治理及生态优化新模式，有效解决了铁路旅客列车高浓度便污废水达标问题；开发了分散式生活污水快速处理一体化设备，可多场景应用并解决施工营地生活污水及铁路站段生活污水治理难题。

（三）智能制造及数字化优势

报告期内，公司持续推进“数智升级”工程，盾构机、钢桥梁、道岔、工程施工装备、隧道配套 5 个领域 7 家单位的智能制造信息系统上线运行。其中，在盾构机方面，盾构 4.0 工厂成功应用数字孪生、5G 等新一代信息技术，实现了对工厂、车间、区域以及计划执行情况等透明化展示，打造了以用户需求为核心的高效率、高质量、绿色化高端装备智能制造基地；在钢桥梁方面，基于统一编码管理和智慧云中心，打造了以技术数据为源头、生产计划为核心的生产管理体系，形成了完善的桥梁钢结构数字化生产线；在道岔方面，以柔性制造与规范并重赋能市场响应，通过业务系统与成本系统一体化，提高了成本管控能力；在工程施工装备方面，通过对全流程业务应用组织梳理，实现了主营业务的信息贯通，强化了合同运营和资金收付监管，实现了权限受控状态下的全层级、全业务领域的数据管控分析；在隧道配套方面，实现生产过程数字化作业，在关键管理环节实现自动化和智能化，提高生产管理和协同效率，进一步缩短项目交付周期，有效降低成本。截至 2022 年 6 月末，公司累计荣获信息化类省部级（含国家认可的社会力量奖）荣誉 25 项，获得省部级认定的信息化示范试点项目 10 项，承接国家工业和信息化部、科技部等信息化项目 9 项。“岩石隧道掘进机（TBM）智能掘进关键技术及应用”“基于多源数据融合的管理决策分析”案例分别荣获 2022 年中国国际大数据博览会领先科技成果奖和优秀项目奖。

（四）生产制造优势

报告期内，公司持续推进产品产业升级，提高各生产基地的数智化水平，累计建成中铁山桥南通、中铁装备产业园等 7 个智能化工厂，生产能力不断提升，关键核心部件的自制能力不断增强。

1. 在隧道施工装备及相关服务业务领域：公司拥有郑州等 20 个隧道掘进机生产基地，近 60 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。盾构关键零部件制造方面，公司拥有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；盾构总装方面，公司引入了智能仓储系统、激光检测仪等智能制造和检测装备、系统，逐步实现了产品零部件柔性制造，提升了盾构机总装效率和质量；隧道施工专用设备制造方面，公司在河南新乡开拓了水平运输产品的铆焊、轮对及转向架装配生产线，设备整体自制能力与常态化环保管控同步提升。公司新建智能化高端装备产业园一期已启用，全部建成后可实现原材料、焊接加工、零部件存储、制造全过程数字仿真等功能，大幅提升隧道掘进机智能化制造水平，为公司智能制造和工艺技术水平发展提供新动能。

2. 在道岔业务领域：公司拥有国内最先进、规模最大的重载高锰钢辙叉生产基地，通过采用新技术和优化结构设计及辙叉成型工艺，成功开发了 II 代高锰钢辙叉，具备年产 20000 组道岔、40000 根高锰钢辙叉的能力；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，合金化高锰钢冶炼和热处理、细晶成形、预硬化等新技术，多项技术处于行业领先水平；拥有国内行业领先的高能数字射线检测中心，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；通过全面推广生产信息化系统应用，实现了订单全过程 BOM 化运行。

3. 在工程施工机械及相关服务业务领域：公司在武汉市拥有 470 亩加工制造基地，10 万平方米重型厂房和大型特种施工机械全流程生产线，拥有起重运输设备 60 余台套，大型数控下料机 7 台，半自动切割机 20 余台，加工中心、车床、铣床、钻床等各类加工设备 50 余台套；拥有自动化焊接设备及系统，建立了数字化智慧生产管理平台，打通了生产现场各种生产要素信息桥梁，被认定为国家级“绿色工厂”，推动国内工程施工机械生产制造技术水平的持续提升。

4. 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、武汉、南京、中山等生产基地，年产各类钢结构达 140 万吨，基本覆盖了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，新建的舟山生产基地各项建设工作正快速推进。公司积极推动钢结构加工制造数字化转型，在国内率先建成了首个钢结构智能生产示范线，搭建了国内首个钢桁梁数字化建造平台，可实现制造车间生产过程的自动化、信息化、网络化、数字化的管理与控制，开发了超声检测监测系统，将实现多点、异地实时无损检测过程监测，完成了钢结构智能拼接板检测系统开发，大幅提高检测效率，加快生产进度。

（五）品牌优势

报告期内，公司勇担“中国品牌日发源地”重任，聚力品牌建设，品牌竞争优势持续扩大。品牌建设与生产经营结合更加紧密，产品“新名片”相继涌现：超大直径泥水平衡盾构机“东湖号”助力世界规模最大城市湖底隧道建设；世界首台桩梁一体架桥机“共工号”推动桥梁建造工

艺迎来重大变革；永磁磁浮空轨“兴国号”受到外交部发言人为其点赞代言。公司依托主题活动提升品牌传播广度：中铁工业品牌主题活动入选国务院国资委中国品牌博览会上线展厅；研制的最大直径TBM“高加索号”、参建的港珠澳大桥等重点项目入选中央企业装备制造创新成就云展览；受邀参加第五届中国品牌发展论坛；“隧道掘进机第一品牌”“道岔第一品牌”“架桥机第一品牌”“钢桥梁世界品牌”等系列专题通过主流媒体、行业媒体和企业自媒体广泛传播，品牌效应持续加强。2022年上半年，《以“三个转变”首倡地担当 打造高端装备世界品牌》《从时速35公里到350公里 见证百年山桥》入选国务院国资委2021年度“国有企业品牌建设100个典型案例”；报告期内，累计在中央媒体刊稿报道公司289篇，公司品牌优势和竞争力持续增强。

三、经营情况的讨论与分析

2022年是“国企改革三年行动”收官之年，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“三个转变”重要指示，以“价值创造，双效提升”为目标，持续深化国企改革，扎实开展提质增效，推行大商务管理，聚焦市场开拓，在做好传统优势领域业务的基础上，巩固新兴业务发展成果，加速拓展“第二曲线”市场，向风电、水电特别是抽水蓄能等新能源建设领域持续发力，不断推动企业实现高质量发展。

（一）新签合同额完成情况

单位：亿元 币种：人民币

序号	业务类型	2022年1-6月	2021年1-6月	同比增减
1	专用工程机械装备及相关服务业务	86.65	57.17	51.57%
①	隧道施工装备及相关服务业务	75.85	51.34	47.73%
②	工程施工机械及相关服务业务	10.81	5.83	85.38%
2	交通运输装备及相关服务业务	198.22	150.45	31.75%
①	道岔业务	38.88	31.41	23.77%
②	钢结构制造与安装业务	159.35	119.04	33.86%
3	其他	6.88	14.95	-53.95%
	合计	291.76	222.57	31.09%

报告期内，公司完成新签合同额291.76亿元，同比增长31.09%。

1. 专用工程机械装备及相关服务业务完成新签合同额86.65亿元，同比增长51.57%。

（1）隧道施工装备及相关服务业务新签合同额75.85亿元，同比增长47.73%。报告期内，公司充分发挥设计、研发优势，坚持将装备制造与工法推广深度融合，大力推动产品结构调整和新兴市场突破，以解决客户需求为出发点，持续推出矿用TBM、小转弯TBM、高原型湿喷台车、智能化凿岩台车等创新型施工装备，为客户提供一体化综合服务，助力公司产品在铁路、矿山能源、水利水电等领域进一步拓展，中标了南宁、肇庆等地抽水蓄能电站、三山岛金矿、汾西煤矿、高原铁路、深大城际铁路等项目盾构机/TBM采购订单；海外市场实现逆势增长，中标了韩国龙仁电缆隧道项目、新加坡地铁项目、泰国曼谷供水工程项目等盾构机/TBM订单。

（2）工程施工机械新签合同额10.81亿元，同比增长85.38%。报告期内，随着近年来国内铁路、公路桥梁跨度增大、梁型加重，推动了新型桥梁搬提运架铺等设备的研发、制造和使用，公司结合市场变化加大对新型桥梁搬提运架铺等设备的研发制造和市场开发，报告期内中标1000吨过隧运架设备和1700吨架梁起重机设计制造等订单。

2. 交通运输装备及相关服务业务新签合同额198.22亿元，同比增长31.75%。

（1）道岔业务新签合同额38.88亿元，同比增长23.77%。报告期内，在“稳增长”政策背景下，公司持续优化经营策略，提升道岔产品的创新能力、设计水平，以更为强大的供货能力、更为卓越的质量水平、更为优质的服务水准赢得客户认可；中标了金甬铁路（金华-宁波）等国家重点铁路项目道岔订单，新建金华至宁波铁路、汕汕（汕头-汕尾）铁路等地方重点铁路项目道岔订单，以及贵阳地铁S1线、重庆地铁18号线、杭州至富阳城际铁路等城市轨道交通项目道岔订单。

（2）钢结构制造与安装业务新签合同额159.35亿元，同比增长33.86%。报告期内，桥梁钢结构业务迎来了“稳增长”和加快基础设施补短板等行业利好，随着国家持续推进交通运输方式一体化融合发展，加强出疆入藏、中西部地区、沿江沿海沿江战略骨干通道建设及与周边国家互

互联互通，为桥梁钢结构产业的发展带来新机遇，公司持续加大经营开发力度，报告期内中标了高原铁路大渡河特大桥、黄河特大桥钢结构项目、济南黄河公路大桥钢结构项目等项目钢结构订单。

(二) 营业收入完成情况

单位：亿元 币种：人民币

序号	业务类型	2022年1-6月	2021年1-6月	同比增减
1	专用工程机械装备及相关服务业务	45.94	43.86	4.76%
①	隧道施工装备及相关服务业务	39.91	38.49	3.68%
②	工程施工机械及相关服务业务	6.04	5.37	12.45%
2	交通运输装备及相关服务业务	88.27	87.68	0.68%
①	道岔业务	18.42	22.74	-19.00%
②	钢结构制造与安装业务	69.86	64.94	7.57%
3	其他	3.42	3.57	-4.19%
	合计	137.64	135.11	1.87%

报告期内，公司实现营业收入 137.64 亿元，同比增长 1.87%。

1. 专用工程机械装备及相关服务业务实现营业收入 45.94 亿元，同比增长 4.76%。

(1) 隧道施工装备及相关服务业务受益于新签订单增长及以前年度销售产品陆续达到收入确认时点，本期实现营业收入 39.91 亿元，同比增长 3.68%。

(2) 工程施工机械及相关服务业务因新签订单的大幅增加，本期实现营业收入 6.04 亿元，同比增长 12.45%。

2. 交通运输装备及相关服务业务本期实现营业收入 88.27 亿元，同比增长 0.68%。

(1) 道岔业务因上年新签订单的下滑，本期收入转化较少，实现营业收入 18.42 亿元，同比下降 19%。

(2) 钢结构制造与安装业务随着国内基建投资持续回暖、新签订单持续增加，本期实现营业收入 69.86 亿元，同比增长 7.57%。

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	13,763,620,712.10	13,510,652,848.28	1.87
营业成本	11,420,961,086.06	11,181,831,058.92	2.14
销售费用	216,179,549.03	188,563,833.29	14.65
管理费用	556,373,141.41	510,449,628.74	9.00
财务费用	1,360,819.15	-22,945,777.10	不适用
研发费用	649,532,287.79	591,822,306.94	9.75
经营活动产生的现金流量净额	-1,928,008,543.86	-1,882,637,751.21	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-585,462,865.53	-667,581,112.85	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-16,963,399.49	-416,325,671.79	不适用

(注：根据财政部于 2021 年 12 月 29 日发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2021 年年报工作的通知》，公司对营业成本和销售费用上年同期数进行了重分类调整。

营业收入变动原因说明：随公司新签订单及以前年度签订的合同转化收入而增长。

营业成本变动原因说明：与公司营业收入保持同向增长。

销售费用变动原因说明：公司持续加大营销投入力度，营销支出同比增长较多。

管理费用变动原因说明：随公司营业收入规模增长和业务的拓展，管理人员费用支出增加。

财务费用变动原因说明：本期汇兑收益同比减少，以及金融业务的银行手续费同比增长较多。

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：受产业链资金短缺的影响，回款周期拉长，现金流入同比有所减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建长期资产支出的现金同比减少较多。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：因 2021 年度分配股利尚未支付，现金支出同比减少较多。

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	4,976,308,925.30	9.67	7,511,193,621.20	15.27	-33.75	销售回款减少，生产经营投入加大。
应收款项	12,060,803,523.14	23.45	9,952,497,450.05	20.24	21.18	一是随营业收入增长而增长，二是回款周期变长。
存货	16,508,594,737.37	32.09	14,801,167,820.80	30.10	11.54	一是随公司规模扩大以及新签订单增加而增长；二是上半年原材料储备量增大。
合同资产	1,093,161,130.18	2.13	899,911,947.02	1.83	21.47	产业链结算周期拉长，结算进度放缓。
投资性房地产	86,051,487.56	0.17	87,810,909.00	0.18	-2.00	
长期股权投资	1,372,885,279.15	2.67	1,348,620,844.37	2.74	1.80	
固定资产	5,505,180,297.48	10.70	5,124,532,510.57	10.42	7.43	
在建工程	1,156,706,257.78	2.25	1,211,198,049.67	2.46	-4.50	
使用权资产	368,047,916.79	0.72	392,372,798.24	0.80	-6.20	
短期借款	291,805,524.50	0.57	269,874,000.00	0.55	8.13	

合同负债	7,461,436,028.37	14.50	8,299,009,746.25	16.88	-10.09	销售产品及工程服务逐步交付及验收。
长期借款	106,190,000.00	0.21	117,340,000.00	0.24	-9.50	
租赁负债	70,154,742.61	0.14	13,070,567.67	0.03	436.74	租赁业务增幅较大。

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 2022 年 6 月 30 日，存放在中国大陆地区以外的货币资金 26,621,573.51（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.05%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明
无。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

于 2022 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 303,754,197.82 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 305,528,258.41 元），主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金。

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

公司报告期内新增及追加对外股权投资 4 项，投资成本 5936.55 万元，较 2021 年上半年 1334.74 万元同比增加 344.78%。

(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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
------	------	------	------	------------

股票-西部证券	198,709,506.45	161,035,956.90	-37,673,549.55	2,636,666.18
非上市权益工具-西部信托	85,010,000.00	102,358,430.29	17,348,430.29	3,064,020.85
非上市权益工具-其他	14,800,000.00	14,800,000.00		
合计	298,519,506.45	278,194,387.19	-20,325,119.26	5,700,687.03

注：对当期利润的影响金额为 2022 年收到的分红。

(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

2022 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	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	167,000	1,131,042	465,805	255,227	12,235
中铁宝桥	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	153,369	1,048,074	499,098	362,726	24,148
中铁装备	工业制造	盾构制造与销售	120,622	1,475,436	435,896	358,628	36,499
中铁九桥	工业制造	钢结构制造与安装	50,000	373,310	76,271	168,791	4,964
中铁工服	工业制造	工程服务	27,000	260,100	63,498	40,489	2,039
中铁重工	工业制造	钢结构制造与安装	46,500	327,715	85,217	104,556	4,371

(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、疫情影响风险、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：今年以来，国际环境更趋复杂严峻，国内疫情多发散发，不利影响和经济下行压力增大。一方面，全球经济跌势确定，经济增长预期下调；另一方面，国内经济预期转弱、需求不足、供给冲击的“三重压力”依然较大，制造业投资和居民消费恢复相对乏力。国际和国内经济环境下行压力可能对公司持续做强做优做大，实现高质量发展带来一定不利影响。

应对措施：在经济下行压力下，公司立足新发展阶段，积极融入“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，抓住“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，稳

住规模基本盘；通过强化市场营销，深化经营质量，有序推进海外营销属地化建设，全力抢占市场份额；通过推进企业深化改革，完善中国特色现代企业制度，规范公司治理，提升管理能力；通过聚焦主责主业优化业务结构，推进“卡脖子”等关键核心技术和零部件科技攻关，不断增强核心竞争力；通过加强与产业链上下游企业、客户合作，增强产业链供应链自主可控能力，提高抗风险能力。

2. 宏观政策调控风险及应对措施

风险概述：公司主营业务和产品主要服务于铁路及其他公共交通（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关联度大。国家基础建设领域的产业政策、宏观经济调控的变动可能对公司业务造成不利影响。

应对措施：认真研究国家产业政策，分析经济发展方向，适时调整发展思路，努力规避政策性风险；通过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，认真分析研究国家针对未来产业不同发展阶段的相关政策走向，通过对市场及行业发展趋势的研判，结合自身的技术和品牌优势，研制引领市场需求的高端产品，打造新的市场空间。

3. 疫情影响风险及应对措施

风险概述：上半年，国内疫情多发散发，突发因素超出预期，疫情对经济社会造成巨大冲击，国内经济运行再度放缓，造成公司项目建设周期拉长，生产物资供应延期，产品运输不畅，商务和外贸经营活动受到限制，产品成本升高，收入确认延迟，增加了生产经营的不确定性。

应对措施：围绕疫情防控、原料供应、生产制造、市场营销、物流运输等方面研究分析风险，提前制定应急预案，采取 24 小时驻厂等有力措施，全力保开工、保生产，最小化降低疫情影响，最大程度保障生产经营有序运行；加强履约管理和成本管控，及时了解掌握相关属地疫情变化和政策，动态优化要素资源配置，针对重点项目制定专项工作方案，保证产品按期交付；制定完善的疫情防控应急预案和处置措施，坚持依法防控、科学防控、精准防控，随时应对疫情突发和处置。

4. 行业竞争风险及应对措施

风险概述：公司隧道施工装备、工程施工机械、道岔、钢结构等业务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，可能导致公司市场份额降低，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：在盾构机/TBM 业务方面持续巩固提升关键技术和“卡脖子”技术成果，突出技术研发和产品开发，巩固扩大科技型创新企业的领先优势；在工程施工机械业务方面做好产品集成开发，实现精准创新、有效创新，提高服务能力；道岔业务方面，在产品的设计、工艺提升、新材料应用等方面加强技术研发，建立和巩固与重点客户的合作机制，保持市场领先地位和市场规模；在钢结构业务方面，精耕“大、新、难、特”桥梁钢结构市场，提升技术领先优势，推进精细化制造、精益化管理，强化责任成本管控，持续巩固扩大行业领先优势。

5. 安全质量风险及应对措施

风险概述：公司隧道掘进机、道岔、桥梁钢结构、工程施工机械等产品主要应用于铁路、过江过河通道、跨路通道、城市轨道交通及其他公共交通基建工程项目，可能在生产制造、安装施工和使用过程中发生生产、施工或运营事故的风险，给公司造成不利影响。

应对措施：持续强化安全生产和质量管控，建立严格的安全生产和质量保障体系，全面落实各层级安全生产责任制，加强生产制造、施工全过程管控；充分发挥安全质量稽查队伍监督检查职能，建立安全质量稽查机制，对违规行为加大处罚力度，及时消除安全质量事故隐患；不断创新安全质量管理方法和手段，提高信息化水平，努力将产品质量和安全风险降至最低。

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：公司产品的主要原材料包括钢材、涂料、焊材及机械产品重要部件等，尤其是钢材占总成本比重较高，主材价格波动将对产品生产成本造成一定影响；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，个别产品需要使用进口零部件，若主要供应商供货情况发生重大调整，将对企业正常生产经营带来影响。

应对措施：提升供应链管理水平，完善安全预警机制，分析重大事件、灾害和疫情等对企业供应链冲击风险，作出相应的风险防范措施；与主要供应商建立长期稳定的战略合作伙伴关系，

合作共赢、风险共担；加强原材料价格信息的搜集、整理、筛选、分析，研判价格波动趋势，强化项目成本预算编制，根据原材料价格波动情况，调整项目投标价格，降低风险；精准研判市场经营情况，提前备料，锁定价格；加大关键核心零部件技术攻关，推进零部件国产化、通用化；加强供应链各方安全信息的反馈沟通，强化产业链协同，对于部分关键配件，提前储备安全库存，保障可以在第一时间预防供应链安全风险。

7. 海外业务风险及应对措施

风险概述：疫情持续造成全球经济的不确定性加大，国际贸易保护主义和全球疫情冲击带来外部供给中断、需求下降以及全球价值链波动等风险加大，出口的拉动效应进一步弱化，同时国际政治形势变动、外交政策变化、政府行政干预及文化冲突等因素可能增加海外项目履约风险。

应对措施：一是推进海外经营“属地化”管理，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，提升海外经营能力，实现更多滚动经营，着力提升市场份额；二是提升履约水平，强化过程监控和预警，以过硬的产品服务质量推进“以干促揽”；三是坚持做好疫情防控措施，建立国际经营风险防控机制，做好应对风险发生的策略和应急预案，有效应对海外经营风险。

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，确保关联交易行为程序合法、交易对价公允。

(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
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 21 日	审议通过《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》等 15 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 2022 年 5 月 20 日以现场会议和网络投票相结合的方式，召开了公司 2021 年年度股东大会，会议决议公告刊登于 2022 年 5 月 21 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
张威	副董事长（履行董事长职务）	选举
易铁军	董事长	离任
杨飞	董事、工会主席	选举
谢喜安	副总经理、总经济师	聘任

吴洪涛	监事	离任
王文莉	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2022年4月29日，公司第八届董事会董事长易铁军因年龄原因辞去董事、董事长及相关专门委员会委员职务，具体内容详见公司于2022年4月30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《中铁工业关于公司董事长辞职的公告》（公告编号：2022-011）。同日，公司召开第八届董事会第十七次会议，审议通过《关于提名张威先生为公司董事候选人的议案》，同意提名张威先生为公司董事人选，并提交公司股东大会审议；具体内容详见公司于2022年4月30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《中铁工业第八届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2022-014）。

2022年4月29日，公司第八届监事会监事吴洪涛因工作原因，申请辞去股东代表监事职务，具体内容详见公司于2022年4月30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《中铁工业关于监事辞职的公告》（公告编号：2022-012）。同日，公司召开第八届监事会第十四次会议，审议通过《关于提名王文莉女士为公司监事候选人的议案》，同意提名王文莉女士为公司监事人选，并提交公司股东大会审议；具体内容详见公司于2022年4月30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《中铁工业第八届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2022-014）。

2022年4月29日，公司召开第八届董事会第十七次会议，审议通过了《关于聘任谢喜安先生为公司副总经理、总经济师的议案》，同意聘任谢喜安先生为公司副总经理、总经济师。具体内容详见公司于2022年4月30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《中铁工业第八届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2022-014）。

2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于选举张威先生为公司董事的议案》《关于选举王文莉女士为公司监事的议案》，同日，公司召开第八届董事会第十八次会议，审议通过《关于选举公司副董事长的议案》，选举张威先生为公司第八届董事会副董事长，履行董事长职务，具体内容详见公司于2022年5月21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《中铁工业2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-019）《中铁工业第八届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2022-021）。

2022年6月22日，公司召开一届四次职代会第一次团组长联席会议，选举杨飞先生为公司第八届董事会职工董事，具体内容详见公司于2022年6月24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《中铁工业关于选举职工董事的公告》（公告编号：2022-024）。

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。2022 年上半年，公司涉及钢结构、道岔、工程机械等生产制造的 6 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，被纳入主动监管范围内的 6 家所属企业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前 95%的涉气企业进行涉气重点监控。中铁山桥山海关基地 2021 年危险废弃物产生量和涉气污染物产生量超出前述标准，被列为 2022 年秦皇岛市重点涉土壤排污单位和重点涉气排污单位。

(2) 中铁山桥所属子公司中铁山桥（南通）有限公司（以下简称“中铁山桥南通公司”）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）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 吨或超过文件其他规定规模的企业进行重点监控，中铁山桥南通公司 2021 年实际危险废弃物年产生量超出前述标准，被列为 2022 年南通市重点涉土壤排污单位。

(3) 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；2022 年 3 月 29 日中山市生态环境局下发了《关于印发中山市 2022 年重点排污单位名录的通知》，将中铁山桥南方装备列为 2022 年中山市重点涉气排污单位。

(4) 中铁宝桥集团有限公司宝鸡事业部（以下简称“中铁宝桥宝鸡事业部”）主营铁路道岔、道岔垫板、桥梁钢结构，道岔垫板和桥梁钢结构在生产过程中（电焊、表面涂装）会产生大气环

境危害因素。2022 年 3 月 30 日，宝鸡市生态环境局根据陕西省生态环境厅《关于做好 2022 年重点排污单位名录更新工作的通知》要求，确定了《宝鸡市 2022 年重点排污单位名录》，中铁宝桥宝鸡事业部被列为宝鸡市 2022 年重点涉气排污单位。

(5) 中铁宝桥(扬州)有限公司(以下简称“中铁宝桥扬州公司”)主营钢箱桥梁及大型钢结构,在钢桥梁生产过程中涉及的油漆涂装作业会产生挥发性有机物(VOCs)和粉尘。根据扬州市生态环境局排污许可管理条例规定,扬州市生态环境局将中铁宝桥扬州公司列为扬州市 2022 年度重点涉土壤排污单位和重点涉气排污单位。

(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。为加强对潜在环境污染相关单位的主动监管,武汉市江夏区环境局对达到或超过其文件规定规模的排污企业进行重点监控,按照重点排污单位名录管理规定要求,武汉市生态环境局下发《2022 年武汉市重点排污单位名录》,中铁科工轨道公司被列为武汉市江夏区环境重点涉水、涉大气排污单位。

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 6 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固定式及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) 喷漆过程中产生的甲苯、二甲苯、非甲烷总烃等大气污染物,主要采用活性炭+过滤棉或者活性炭+催化燃烧处理装置对产生的 VOCs 进行处理;
- (4) 生产经营过程中产生的废机油、废油漆桶、废漆渣、废盐酸、废酸泥等危险废物,储存于危废暂存间,交由危险废物处理资质的单位进行无害化处置;
- (5) 天然气锅炉燃烧产生的二氧化硫、氮氧化物等污染物,主要采用的处理装置为低氮燃烧器;
- (6) 金属表面处理(酸洗)产生的工业废水经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;
- (7) 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 6 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

① 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 《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)。

③ 《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)。

④ 《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)。

(2) 中铁山桥南通公司

①《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）。

②《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）。

③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：913206826754503097001R）。

（3）中铁山桥南方装备

①2011 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）。

②2012 年 1 月 16 日，中铁山桥南方装备邀请了 5 位专家对上述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），并根据专家技术评审意见对报告书进行了修改、补充和完善，完成后报送至中山市环境保护局进行备案。

③2012 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）。

（4）中铁宝桥宝鸡事业部

2018 年 11 月 12 日，宝鸡市环境保护局渭滨分局对《中铁宝桥集团有限公司道岔及物资系统技术改造项目环境影响报告表》完成批复（宝环渭涵（2018）125 号），2021 年中铁宝桥宝鸡事业部成立并负责宝鸡区域道岔生产任务，2021 年 9 月组织聘请专业第三方单位编制道岔及物资系统技术改造项目竣工环境保护验收监测报告，符合验收要求。

（5）中铁宝桥扬州公司

①《钢箱桥梁及大型钢结构生产基地建设项目环境影响报告书》于 2006 年 9 月 2 日取得扬州市环境保护局批复，于 2014 年 1 月通过扬州市广陵区环境保护局验收。

②根据《关于全面清理整治环境报违法违规建设项目的通知》（苏环委（2015）26 号）及《全面关于落实环境保护违法违规建设项目清理整治工作的通知要求》（扬环委办（2015）32 号）要求，2018 年，扬州市环境保护局编制了港池码头工程建设项目自查评估报告，2018 年 10 月 9 日扬州市广陵区环境保护局进行了登记。

③《年产 20 万吨特大跨径钢桥梁制造及维修项目》于 2018 年 2 月获得扬州市广陵区环境保护局批复（审批文号：扬广环审（2018）9 号），并于 2019 年 1 月和 4 月完成自主验收。

④《钢结构智能制造车间及钢塔加工中心建设项目》于 2019 年 4 月 16 日获得扬州市广陵生态环境局批复（审批文号：扬广环审（2019）28 号），2021 年 4 月 30 日完成自主验收。

⑤《钢桥梁表面处理生产线项目》于 2020 年 7 月 15 日获得扬州市生态环境局批复（审批文号：扬环审批（2020）-6-25 号），2021 年 4 月 30 日完成自主验收。

（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）。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的 6 家单位均制订了《突发环境事件应急预案》，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，并在属地生态环境局进行了备案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的 6 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 2022 年上半年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 6 家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，未受到过生态环境行政处罚，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

根据九江市生态环境局《九江市重点行业挥发性有机物综合治理实施方案》(九环大气字(2020)2号)要求，中铁九桥被列为省级 VOCs 重点监管单位。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证后管理。

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 6 家单位外，公司未获悉其他所属公司被列入属地生态环境部门重点排污单位名单。

报告期内，公司累计投入资金 2516.08 万元用于污染项目治理及新建项目环保投入。如：中铁宝桥西南自贡基地给车间下料及焊接工序投放了近 30 台烟尘净化器；打砂车间安装了专业除尘设备，喷砂粉尘经二级滤筒除尘器处理后通过 15 米高排气筒达标排放，涂装车间安装了 VOCs 有机气体净化设备，车间喷漆废气经收集后由“过滤棉+活性炭吸附浓缩催化燃烧装置”处理后通过 15 米高排气筒达标排放，确保排放达标；中铁九桥投入 810 余万元新增了 RTO 催化燃烧有机废气治理环保设备；中铁重工子公司中铁钢结构有限公司淘汰高能耗、污染大的设备设施，购买并采用了新型除尘节能环保设备，在满足环保管理要求、降低污染大气风险的同时，保障了喷漆作业人员的职业健康。

(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，被纳入监管的六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

(1) 2021 年 12 月 31 日, 中铁宝桥、中铁宝桥子公司中铁宝工有限责任公司被宝鸡市生态环境局列入《宝鸡市监督执法正面清单企业名单》, 有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(2) 中铁宝桥西南区域指挥部所属各项目、基地均未被列为环境部门公布的重点排污单位。2022 年 3 月 15 日, 中铁宝桥荣获 2021 年度自贡市沿滩区管委会授予的环境保护三等奖, 奖金 3000 元。

(3) 2022 年 5 月 18 日, 河南省生态环境厅发布《关于发布重污染天气重点行业绩效评级结果的公告》, 其中中铁装备子公司中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司被列为河南省 2021 年重污染天气重点行业绩效评级 A 级企业。

(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, 中铁工业持续贯彻落实习近平总书记关于生态文明建设重要论述, 本着“预防为主、防治结合、综合治理”的原则, 始终坚持绿色可持续发展理念, 认真践行“全员参与、绿色发展、遵纪守法、持续改进”的环境保护方针, 不断完善环保制度, 履行环保责任, 积极研发环保设备, 加快工业智能化改造和数字化转型, 推进企业环保产业升级, 大力推动新能源推广利用, 全面提升公司环保管理水平和保障能力, 进一步减少对水、大气、植被和生物的影响。

(1) 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; 2022 年, 参与了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、茶陵乡镇污水处理、老河口建筑垃圾资源化利用、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、永济伍姓湖岸坡湿地生态修复等生态环保工程; 在支援吉林长春疫情防控工作中, 中铁环境圆满完成了兴隆山方舱隔离点疫区污水应急处理任务, 有效阻断了疫情扩散, 为加强生态环境保护和疫情防控作出积极贡献。

(2) 报告期内, 中铁宝桥子公司中铁宝桥(扬州)有限公司对三条涂装线过滤棉过滤+活性炭吸附+催化氧化工艺进行技术改造, 采用“预过滤+沸石转轮+RTO”先进工艺技术。引进沸石转轮进口设备 3 台套, 购置工艺风机 RTO 等国产设备 15 台套, 对涂装生产线废气治理设施进行改造升级, 建成后实现非甲烷总烃排放小于 50mg/m³、苯系物排放小于 20mg/m³。

(3) 中铁重工于 2019 年 8 月份在武汉桥梁钢结构分厂安装了光伏发电系统。截至 2022 年 6 月, 光伏总发电量为 507.18 万度, 其中自用电量 402.33 万度, 返国网电量为 104.85 万度, 光伏发电的自用比例达到 79.33%。按照每生产 1 度电需要约 0.4 公斤标准煤计算, 节约了 2029 吨标准煤; 按照每生产 1 度电产生约 0.785 公斤的碳排放量计算, 减少了 3981 吨的碳排放量。

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

2022 年上半年, 中铁工业认真贯彻落实党中央关于做好巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴的工作要求, 严格落实过渡期内“四个不摘”政策, 保持结对关系和帮扶力量总体稳定, 持续在驻村帮扶、消费扶贫等方面开展工作, 充分履行国有企业的社会责任。一是继续向对口帮扶村宝鸡市扶风县法门镇杜城村捐赠米、面、油等生活物资, 动员广大员工向杜城村困难户捐赠, 累计捐赠衣物近百件。二是扎实落实驻村帮扶责任, 驻村工作队始终驻守在抗疫一线, 为村委会提供口罩、酒精、84 消毒液、消毒水等防疫物资。三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干果、杂粮、茶叶等各类农副产品, 上半年消费扶贫累计投入 174 万余元。

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, 针对性制定帮扶计划, 巩固提升帮扶成果, 通过行之有效的措施, 大力推进脱贫攻坚工作落地, 使帮扶村群众通过增收实现生活水平稳步提高, 全面推进乡村振兴。

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	2015年12月2日，长期有效	否	是	/	/

		<p>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转移上市公司的资金、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</p>	2015年12月2日，长期有效	否	是	/	/

		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。					
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，标的公司中不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	2015 年 12 月 2 日，长期有效	否	是	/	/

			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。如前述置出资产的资产权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。					
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。	2001 年 2 月 9 日，长期有效	否	是	/	/

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 币种：人民币

关联交易类别	关联人	2022 年预计金额	2022 年实际发生金额/余额	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	250,000.00	87,610.27	35.04%
	小计	250,100.00	87,610.27	35.03%
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	950,000.00	337,462.81	35.52%
	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	/	/
	小计	950,250.00	337,462.81	35.51%

提供租赁及其他服务	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	120,000.00	18,684.13	15.57%
	小计	120,100.00	18,684.13	15.56%
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	40,000.00	4,998.07	12.50%
	小计	40,400.00	4,998.07	12.37%
在关联人财务公司的存款	中铁财务有限责任公司	300,000.00	104,523.31	34.84%
在关联人财务公司的贷款	中铁财务有限责任公司	200,000.00	/	/
合计		1,860,850.00	553,278.59	29.73%

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
					本期合计存入 金额	本期合计取出 金额	
中铁 财务有 限责任 公司	同一 控股 股东	3,000,000,00 0.00	1.26 5%	2,697,326,1 21.4	35,158,790,96 7.88	36,810,883,97 1.36	1,045,233,11 7.92
合计	/	3,000,000,00 0.00	1.26 5%	2,697,326,1 21.4	35,158,790,96 7.88	36,810,883,97 1.36	1,045,233,11 7.92

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	4,000,000,000.00	915,969,198.56

4. 其他说明

√适用 □不适用

(1) 本公司为出票人且由中铁财务承兑的银行承兑汇票

单位：元

项目名 称	本公司为出票人 且由中铁财务承 兑而尚未支付的	本年开立 银行承兑汇票 (票面金额)	本年支付的 银行承兑汇票 (票面金额)	本公司为出票人 且由中铁财务承 兑而尚未支付的	支付的利息 及 手续费支出

	银行承兑汇票 年初余额(票面金 额)			银行承兑汇票 年末余额(票面金 额)	
在中铁 财务开 立的银 行承兑 汇票	686,188,056.20	608,450,116.81	584,464,344.43	710,173,828.58	0

(2) 本公司向中铁财务已贴现而尚未到期的商业汇票

单位：元

项目名称	本公司向中铁财务 已贴现而尚未到期 的商业汇票 年初余额(票面金 额)	本年向中铁财 务贴现的 商业汇票(票面 金额)	本年已贴现到期 的 商业汇票(票面 金额)	本公司向中铁财 务已贴现而尚未 到期的商业汇票 年末余额(票面金 额)	支付的利息及 手续费支出
向中铁财务 贴现的商业 汇票	29,933,360.71	0	0	0	0

(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																20,578,721.96
报告期末对子公司担保余额合计（B）																66,021,555.84
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																66,021,555.84
担保总额占公司净资产的比例（%）																0.28
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）																63,021,555.84
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																63,021,555.84
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/中标日期	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	中铁工服	盾构租赁合同	2020-04	10,900
2	中铁工服	盾构工程服务合同	2020-07	8,504
3	中铁装备	盾构采购合同	2021-07	21,800
4	中铁装备	盾构机及配套设备租赁合同	2021-06	15,792
5	中铁装备	盾构机买卖合同	2021-12	8,500
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
4	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
5	中铁山桥	上海地铁改造项目及备品备件合同	2021-03	19,517
6	中铁宝桥	新建杭州至衢州铁路建德至衢州段国铁集团管理的甲供物资采购供应合同	2021-08	12,673
7	中铁宝桥	新建广州（新塘）至汕尾铁路工程国铁集团管理的甲供物资普速道岔购销合同	2021-09	9,889
8	中铁山桥	中国铁路太原局站场道岔改造项目合同	2021-10	6,542
9	中铁山桥	道岔采购合同协议书	2021-01	4,812
10	中铁山桥	道岔销售合同	2021-03	4,736
11	中铁宝桥	中国铁路武汉局 2021 年第三批铁路运输物资联合采购项目合同	2021-12	4,036
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
4	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
5	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
6	中铁山桥	牛田洋快速通道和金砂西路西延线	2020-09	46,545

		钢梁制造、运输、拼装合同		
7	中铁山桥	汕头牛田洋快速通道钢桁梁制作合同	2020-06	31,096
8	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
9	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
10	中铁宝桥	新典桥及接线（鄞奉路至广德湖路）合同	2020-03	10,256
11	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
12	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
13	中铁宝桥	黄茅海跨海通道项目钢结构制造 G3 标合同	2021-12	88,729
14	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
15	中铁山桥	南京仙新路过江通道工程钢板叠合梁预制项目 E2 标段	2021-09	50,145
16	中铁宝桥	G4216 线宜金高速公路 XJ12 项目部钢结构制造、涂装、运输及配合安装项目合同	2021-10	36,241
17	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
18	中铁宝桥	广东省莞番高速公路三期 8A 合同段钢箱梁制运安合同	2021-08	14,652

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/中标日期	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	2022-04	10,260
2	中铁装备	抽水蓄能电站 TBM 买卖合同	2022-02	7,389
3	中铁装备	盾构买卖合同	2022-03	6,960
4	中铁装备	盾构买卖合同	2022-06	6,800
其中：工程施工机械及相关服务				
1	中铁科工	1000 吨过隧运架设备买卖合同	2022-03	2,930
2	中铁科工	1700 吨架梁起重机设计制造承揽合同	2022-01	2,898
交通运输装备及相关服务				
其中：道岔				
1	中铁宝桥	铁路高速道岔采购供应合同	2022-06	21,916
2	中铁山桥	铁路道岔经销买卖合同	2022-05	4,893
3	中铁山桥	铁路整组道岔联合采购项目合同	2022-02	4,228
4	中铁宝桥	铁路运营物资联合采购项目（整组	2022-03	3,459

		道岔) 合同		
其中: 钢结构制造与安装				
1	中铁山桥、中铁宝桥	黄河高速特大桥钢结构工程合同	2022-06	119,213
2	中铁宝桥	铁路工程项目钢梁、钢塔加工制造项目合同	2022-01	82,393
3	中铁宝桥	黄河公路大桥扩建工程钢结构制造及安装合同	2022-05	50,022
4	中铁山桥	公路大桥项目钢箱梁制造供货合同	2022-01	19,181

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 2022 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 2022 年 6 月 30 日, 本公司累计投入募集资金投资项目 529,194.17 万元, 占募投项目预计总投资额 591,000.00 万元的 89.54%。

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:

截至报告期末普通股股东总数(户)	97,304
------------------	--------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	0	125,878,558	5.67	0	无	0	未 知
华融瑞通股权投资管理有 限公司	0	59,305,994	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
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
全国社保基金四一三组合	3,150,000	22,950,000	1.03	0	无	0	未 知
嘉实资本-河南中原古泉 私募基金管理有限公司- 嘉实资本嘉臻8号单一资 产管理计划	0	12,700,000	0.57	0	无	0	未 知
嘉实资本-河南中原古泉 私募基金管理有限公司- 嘉实资本嘉臻7号单一资 产管理计划	0	12,700,000	0.57	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	125,878,558	人民币普通股	125,878,558				
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				
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				

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
全国社保基金四一三组合	22,950,000	人民币普通股	22,950,000
嘉实资本—河南中原古泉私募基金管理有限公司—嘉实资本嘉臻8号单一资产管理计划	12,700,000	人民币普通股	12,700,000
嘉实资本—河南中原古泉私募基金管理有限公司—嘉实资本嘉臻7号单一资产管理计划	12,700,000	人民币普通股	12,700,000
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	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;中原股权投资管理有限公司与嘉实资本—河南中原古泉私募基金管理有限公司—嘉实资本嘉臻8号单一资产管理计划、嘉实资本—河南中原古泉私募基金管理有限公司—嘉实资本嘉臻7号单一资产管理计划为一致行动人;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
唐智奋	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
石庆鹏	高管	5,000	5,000	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	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	上海证券交易	面向专业投资	上市交易	否

债券（第一期）（面向合格投资者）（品种一）								次，最后一期利息随本金的兑付一起支付	所	者		
中铁高新工业股份有限公司2020年公开发行人续期公司债券（第一期）（面向专业投资者）（品种一）	20 工业 Y1	175 448 .SH	202 0年 12 月3 日	202 0年 12 月4 日	2023 年12 月4 日	1,250,00 0,000.00	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

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

其他说明

无。

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影响

适用 不适用

其他说明

无。

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	1.42	1.44	-1.39	
速动比率	0.71	0.76	-6.58	货币资金较期初减少较多。
资产负债率 (%)	53.86	52.70	上升 1.16 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 2021 年的股利分配，尚未支付。
	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	853,854,482.00	912,531,432.88	-6.43	净利润同比下降。
EBITDA 全部债务比	0.05	0.06	-18.70	利润总额同比下降。
利息保障倍数	74.55	70.91	5.14	利润总额同比下降。
现金利息保障倍数	-145.28	-117.34	不适用	
EBITDA 利息保障倍 数	101.70	92.40	10.06	利润总额同比下降。
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	/	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	/	

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

附后。

副董事长（履行董事长职务）：

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 29 日



修订信息

适用 不适用

中铁高新工业股份有限公司

截至 2022 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: 31000007202221745E

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(2022)第0051号

签字注册会计师: 刘磊

注 师 编 号: 110001750035

签字注册会计师: 周妍

注 师 编 号: 310000072271

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: 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42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 2022 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 2022 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—153
中期财务报表补充资料	1

审阅报告

普华永道中天阅字(2022)第 0051 号

中铁高新工业股份有限公司全体股东：

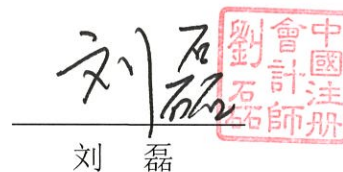
我们审阅了后附的中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)的中期财务报表,包括 2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中铁工业管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2022 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
2022年8月29日

注册会计师


刘 磊

注册会计师


周 妍

中铁高新工业股份有限公司

2022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)

资 产	附注	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	4,976,308,925.30	7,511,193,621.20
应收票据	四(2)	201,018,607.21	199,490,077.33
应收账款	四(3)	12,060,803,523.14	9,952,497,450.05
应收款项融资	四(4)	175,140,875.75	37,541,820.79
预付款项	四(5)	2,133,383,766.03	1,797,962,705.54
其他应收款	四(6)	471,882,785.28	500,441,104.05
存货	四(7)	16,508,594,737.37	14,801,167,820.80
合同资产	四(8)	1,093,161,130.18	899,911,947.02
其他流动资产	四(9)	498,956,949.16	477,575,529.54
流动资产合计		38,119,251,299.42	36,177,782,076.32
非流动资产			
长期股权投资	四(10)	1,372,885,279.15	1,348,620,844.37
其他权益工具投资	四(11)	278,194,387.19	298,519,506.45
投资性房地产	四(12)	86,051,487.56	87,810,909.00
固定资产	四(13)	5,505,180,297.48	5,124,532,510.57
在建工程	四(14)	1,156,706,257.78	1,211,198,049.67
使用权资产	四(15)	368,047,916.79	392,372,798.24
无形资产	四(16)	1,609,763,693.75	1,634,867,368.57
开发支出	四(16)	132,327,244.25	134,482,556.07
长期待摊费用	四(17)	478,782,471.06	482,936,005.29
递延所得税资产	四(18)	192,301,445.88	215,358,408.97
其他非流动资产	四(19)	2,143,064,339.24	2,068,152,227.62
非流动资产合计		13,323,304,820.13	12,998,851,184.82
资产总计		51,442,556,119.55	49,176,633,261.14


中铁高新工业股份有限公司


2022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	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	四(21)	291,805,524.50	269,874,000.00
应付票据	四(22)	4,524,199,816.04	3,684,275,021.01
应付账款	四(23)	12,033,896,139.42	10,661,514,275.84
预收款项	四(24)	91,636,164.25	81,978,329.73
合同负债	四(25)	7,461,436,028.37	8,299,009,746.25
应付职工薪酬	四(26)	32,966,461.64	29,076,255.53
应交税费	四(27)	232,329,544.58	303,039,730.44
其他应付款	四(28)	1,560,669,515.03	1,026,875,290.55
一年内到期的非流动负债	四(29)	220,036,972.69	318,073,115.53
其他流动负债	四(30)	439,525,605.79	508,216,442.16
流动负债合计		26,888,501,772.31	25,181,932,207.04
非流动负债			
长期借款	四(31)	106,190,000.00	117,340,000.00
租赁负债	四(32)	70,154,742.61	13,070,567.67
长期应付款	四(33)	333,930,990.55	295,134,423.73
递延收益	四(34)	215,452,178.11	205,609,146.11
长期应付职工薪酬	四(35)	31,612,985.77	35,924,234.39
递延所得税负债	四(18)	61,329,430.72	65,269,708.98
其他非流动负债		1,332,000.00	1,492,000.00
非流动负债合计		820,002,327.76	733,840,080.88
负债合计		27,708,504,100.07	25,915,772,287.92
股东权益			
股本	四(36)	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
其他权益工具	四(37)	2,707,372,641.51	2,718,583,257.95
其中: 永续债		2,707,372,641.51	2,718,583,257.95
资本公积	四(38)	5,378,006,925.44	5,384,208,439.53
其他综合收益	四(39)	155,578,428.01	174,249,160.96
专项储备	四(40)	-	-
盈余公积	四(41)	756,328,816.56	756,328,816.56
未分配利润	四(42)	11,922,129,373.76	11,428,692,852.77
归属于母公司股东权益合计		23,140,967,773.28	22,683,614,115.77
少数股东权益		593,084,246.20	577,246,857.45
股东权益合计		23,734,052,019.48	23,260,860,973.22
负债及股东权益总计		51,442,556,119.55	49,176,633,261.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第153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

2022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	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		3,545,664,253.59	4,519,447,514.96
应收账款	十六(1)	163,384,063.81	135,029,278.89
预付款项		100,248,254.45	113,939,504.65
其他应收款	十六(2)	6,036,341,303.22	5,965,019,460.86
其他流动资产		119,369,693.99	99,534,824.38
流动资产合计		9,965,007,569.06	10,832,970,583.74
非流动资产			
长期股权投资	十六(3)	10,555,048,723.17	10,187,677,364.63
其他权益工具投资		12,500,000.00	12,500,000.00
固定资产		22,953,554.36	31,786,269.81
在建工程		11,683,185.00	6,723,444.46
使用权资产		13,047,564.19	14,531,602.61
无形资产		41,390,379.18	43,868,392.64
长期待摊费用		10,502,631.76	11,678,400.56
递延所得税资产		12,802,715.68	12,802,715.68
其他非流动资产		470,539,246.04	468,037,359.62
非流动资产合计		11,150,467,999.38	10,789,605,550.01
资产总计		21,115,475,568.44	21,622,576,133.75
流动负债			
应付账款		176,565,598.71	146,758,807.32
合同负债		166,718,036.13	194,051,294.82
应付职工薪酬		2,155,081.90	1,986,729.98
应交税费		77,793,105.53	62,011,568.13
其他应付款	十六(4)	4,315,014,355.66	4,821,149,531.83
一年内到期的非流动负债		507,548.00	2,580,470.00
其他流动负债		11,932.67	2,755,779.16
流动负债合计		4,738,765,658.60	5,231,294,181.24
非流动负债			
租赁负债		9,877,266.70	9,580,414.59
长期应付款		135,774.18	135,774.18
递延收益		11,050,000.00	7,000,000.00
非流动负债合计		21,063,040.88	16,716,188.77
负债合计		4,759,828,699.48	5,248,010,370.01
股东权益			
股本		2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
其他权益工具		2,707,372,641.51	2,718,583,257.95
其中: 永续债		2,707,372,641.51	2,718,583,257.95
资本公积		8,336,377,679.13	8,335,775,716.55
盈余公积		756,328,816.56	756,328,816.56
未分配利润		2,334,016,143.76	2,342,326,384.68
股东权益合计		16,355,646,868.96	16,374,565,763.74
负债及股东权益总计		21,115,475,568.44	21,622,576,133.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

截至2022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2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	四(43)	13,763,620,712.10	13,510,652,848.28
减: 营业成本	四(43)	11,420,961,086.06	11,181,831,058.92
税金及附加	四(44)	67,430,566.41	84,644,498.42
销售费用	四(45)	216,179,549.03	188,563,833.29
管理费用	四(46)	556,373,141.41	510,449,628.74
研发费用	四(47)	649,532,287.79	591,822,306.94
财务费用/(收入) - 净额	四(49)	1,360,819.15	(22,945,777.10)
其中: 利息费用		13,277,673.88	15,115,622.70
利息收入		42,023,564.28	35,567,191.23
加: 其他收益	四(50)	85,061,417.13	48,359,795.19
投资收益	四(51)	54,645,087.48	30,695,390.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		48,102,291.43	42,715,417.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		-	(15,833,324.38)
信用减值损失	四(52)	(26,744,660.48)	(36,543,803.90)
资产减值损失转回	四(53)	3,564,517.70	13,591,152.35
资产处置收益	四(54)	4,792,880.74	22,304,146.88
二、营业利润		973,102,504.82	1,054,693,979.73
加: 营业外收入	四(55)	5,476,617.52	4,737,283.50
减: 营业外支出	四(56)	1,967,537.19	2,756,536.00
三、利润总额		976,611,585.15	1,056,674,727.23
减: 所得税费用	四(57)	57,368,648.10	93,884,822.55
四、净利润		919,242,937.05	962,789,904.68
按经营持续性分类			
持续经营净利润		919,242,937.05	962,789,904.68
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		(6,782,947.76)	(6,077,216.67)
归属于母公司股东的净利润		926,025,884.81	968,867,121.35
五、其他综合收益的税后净额	四(39)	(18,670,732.95)	(40,329,105.10)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(18,670,732.95)	(40,329,105.10)
不能重分类进损益的其他综合收益		(17,266,351.37)	(39,540,227.03)
- 重新计量设定受益计划变动额		10,000.00	17,000.00
- 其他权益工具投资公允价值变动		(17,276,351.37)	(39,557,227.03)
将重分类进损益的其他综合收益		(1,404,381.58)	(788,878.07)
- 权益法下可转损益的其他综合收益		-	(69,230.19)
- 外币财务报表折算差额		(1,404,381.58)	(719,647.88)
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		900,572,204.10	922,460,799.58
归属于母公司股东的综合收益总额		907,355,151.86	928,538,016.25
归属于少数股东的综合收益总额		(6,782,947.76)	(6,077,216.67)
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(58)	0.37	0.39
稀释每股收益(人民币元)	四(58)	0.37	0.39

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2022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2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	十六(5)	148,441,335.09	257,472,156.68
减：营业成本	十六(5)	146,155,886.55	254,011,310.49
税金及附加		33,623.10	199,498.53
销售费用		20,352,750.46	23,546,651.95
管理费用		53,203,144.65	57,169,579.00
研发费用		885,635.46	275,616.42
财务收入-净额	十六(6)	(20,504,667.92)	(14,296,963.51)
其中：利息费用		2,672,962.82	564,362.00
利息收入		23,195,967.89	15,123,617.99
加：其他收益		167,019.74	243,681.57
投资收益	十六(7)	509,353,656.73	432,917,847.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		5,858.54	(101,863.56)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		-	(15,833,324.38)
信用减值损失		(34,843,944.06)	(19,474,738.02)
资产减值损失		(12,572.30)	(50,509.14)
二、营业利润		422,979,122.90	350,202,746.19
加：营业外收入		1,300,000.00	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额		424,279,122.90	350,202,746.19
减：所得税费用		-	8,535,143.79
四、净利润		424,279,122.90	341,667,602.40
按经营持续性分类			
持续经营净利润		424,279,122.90	341,667,602.40
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		424,279,122.90	341,667,602.40

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2022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)

目	附注	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,110,682,713.95	11,971,502,369.58
收到的税费返还		176,522,020.92	114,840,289.63
收到其他与经营活动有关的现金	四(59)(a)	234,506,250.16	150,020,631.13
经营活动现金流入小计		11,521,710,985.03	12,236,363,290.34
购买商品、接受劳务支付的现金		11,043,004,643.41	11,544,836,587.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,236,777,449.24	1,170,775,343.69
支付的各项税费		449,747,521.20	462,201,968.32
支付其他与经营活动有关的现金	四(59)(b)	720,189,915.04	941,187,142.32
经营活动现金流出小计		13,449,719,528.89	14,119,001,041.55
经营活动使用的现金流量净额	四(60)(a)	(1,928,008,543.86)	(1,882,637,751.21)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	419,773.49
取得投资收益所收到的现金		90,119,760.29	80,579,362.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,830,548.72	27,866,323.45
投资活动现金流入小计		100,950,309.01	108,865,459.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		627,047,674.54	763,099,272.17
投资支付的现金		59,365,500.00	13,347,300.00
投资活动现金流出小计		686,413,174.54	776,446,572.17
投资活动使用的现金流量净额		(585,462,865.53)	(667,581,112.85)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得借款收到的现金		183,805,524.50	161,874,000.00
筹资活动现金流入小计		203,805,524.50	161,874,000.00
偿还债务支付的现金		173,024,000.00	165,304,497.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,744,471.87	321,288,951.22
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		4,662,682.54	7,909,415.47
支付其他与筹资活动有关的现金	四(59)(c)	34,000,452.12	91,606,223.37
筹资活动现金流出小计		220,768,923.99	578,199,671.79
筹资活动使用的现金流量净额		(16,963,399.49)	(416,325,671.79)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,675,826.43)	8,263,593.34
五、现金及现金等价物净减少额	四(60)(a)	(2,533,110,635.31)	(2,958,280,942.51)
加: 期初现金及现金等价物余额	四(60)(a)	7,205,665,362.79	7,426,643,074.17
六、期末现金及现金等价物余额	四(60)(b)	4,672,554,727.48	4,468,362,131.66

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2022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)

项 目	附注	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,334,788.53	277,123,870.99
收到的税费返还		28,521,656.94	12,058,962.49
收到其他与经营活动有关的现金		206,611,056.08	711,248,984.76
经营活动现金流入小计		335,467,501.55	1,000,431,818.24
购买商品、接受劳务支付的现金		147,830,233.41	249,643,096.94
支付给职工以及为职工支付的现金		48,261,444.75	47,576,823.27
支付的各项税费		4,043,348.40	1,716,226.30
支付其他与经营活动有关的现金		12,843,864.13	743,569,034.89
经营活动现金流出小计		212,978,890.69	1,042,505,181.40
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	十六(8)(a)	122,488,610.86	(42,073,363.16)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,357,320,000.00	2,107,820,000.00
取得投资收益所收到的现金		268,507,437.42	159,961,103.89
投资活动现金流入小计		2,625,827,437.42	2,267,781,103.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,994,204.99	6,041,034.96
投资支付的现金		2,768,785,500.00	3,286,820,000.00
投资活动现金流出小计		2,773,779,704.99	3,292,861,034.96
投资活动使用的现金流量净额		(147,952,267.57)	(1,025,079,931.07)
三、筹资活动产生的现金流量			
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		947,308,594.22	1,551,629,995.30
筹资活动现金流出小计		947,308,594.22	1,864,868,769.21
筹资活动使用的现金流量净额		(947,308,594.22)	(1,864,868,769.21)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(3,608.51)	(23,088.49)
五、现金及现金等价物净减少额			
加: 期初现金及现金等价物余额	十六(8)(a)	(972,775,859.44)	(2,932,045,151.93)
	十六(8)(a)	4,509,470,375.67	6,595,267,252.76
六、期末现金及现金等价物余额			
	十六(8)(b)	3,536,694,516.23	3,663,222,100.83

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2022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,金额单位均为人民币元)

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		
2020年12月31日年末余额		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
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(39)	-	-	-	(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(42)	-	-	-	-	-	-	(313,238,773.91)	(7,909,415.47)	(321,148,189.38)
对可续期公司债券持有人分配的利息	四(42)	-	(11,281,371.16)	-	-	-	-	(110,131,027.40)	-	(121,412,398.56)
专项储备提取和使用	四(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
2022年1月1日期初余额		2,221,551,588.00	2,718,583,257.95	5,384,208,439.53	174,249,160.96	-	756,328,816.56	11,428,692,852.77	577,246,857.45	23,260,860,973.22
截至2022年6月30日止六个月期间增减变动额(未经审计)		-	(11,210,616.44)	(6,201,514.09)	(18,670,732.95)	-	-	493,436,520.99	15,837,388.75	473,191,046.26
综合收益总额		-	-	-	(18,670,732.95)	-	-	926,025,884.81	(6,782,947.76)	900,572,204.10
净利润		-	-	-	-	-	-	926,025,884.81	(6,782,947.76)	919,242,937.05
其他综合收益	四(39)	-	-	-	(18,670,732.95)	-	-	-	-	(18,670,732.95)
股东投入和减少资本		-	-	(7,411,592.58)	-	-	-	-	27,283,019.05	19,871,426.47
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
购买少数股东股权	四(38)	-	-	(7,396,743.34)	-	-	-	-	7,283,019.05	(113,724.29)
其他	四(38)	-	-	(14,849.24)	-	-	-	-	-	(14,849.24)
利润分配		-	(11,210,616.44)	1,210,078.49	-	-	-	(432,589,363.82)	(4,662,682.54)	(447,252,584.31)
对股东分配的普通股股利	四(42)	-	-	-	-	-	-	(322,124,980.26)	(4,662,682.54)	(326,787,662.80)
对可续期公司债券持有人分配的利息	四(42)	-	(11,210,616.44)	-	-	-	-	(110,464,383.56)	-	(121,675,000.00)
限制性股票激励计划	四(38)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用	四(40)	-	-	1,210,078.49	-	-	-	-	-	1,210,078.49
提取专项储备		-	-	-	-	47,338,150.92	-	-	-	47,338,150.92
使用专项储备		-	-	-	-	(47,338,150.92)	-	-	-	(47,338,150.92)
2022年6月30日期末余额(未经审计)		2,221,551,588.00	2,707,372,641.51	5,378,006,925.44	155,578,428.01	-	756,328,816.56	11,922,129,373.76	593,084,246.20	23,734,052,019.48

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2022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)

项目	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
2020年12月31日年末余额		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
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(42)	-	-	-	-	(313,238,773.91)	(313,238,773.91)
对可续期公司债券持有人分配的利息	四(42)	-	(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
2022年1月1日期初余额		2,221,551,588.00	2,718,583,257.95	8,335,775,716.55	756,328,816.56	2,342,326,384.68	16,374,565,763.74
截至2022年6月30日止六个月期间增减变动额(未经审计)		-	(11,210,616.44)	601,962.58	-	(8,310,240.92)	(18,918,894.78)
综合收益总额		-	-	-	-	424,279,122.90	424,279,122.90
净利润		-	-	-	-	424,279,122.90	424,279,122.90
利润分配		-	(11,210,616.44)	601,962.58	-	(432,589,363.82)	(443,198,017.68)
对股东分配的普通股股利	四(42)	-	-	-	-	(322,124,980.26)	(322,124,980.26)
对可续期公司债券持有人分配的利息	四(42)	-	(11,210,616.44)	-	-	(110,464,383.56)	(121,675,000.00)
限制性股票激励计划	四(38)	-	-	601,962.58	-	-	601,962.58
2022年6月30日期末余额(未经审计)		2,221,551,588.00	2,707,372,641.51	8,336,377,679.13	756,328,816.56	2,334,016,143.76	16,355,646,868.96

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 2022 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 2022 年 6 月 30 日止，本公司股本总额为人民币 2,221,551,588.00 元。本公司的注册地址为北京市丰台区汽车博物馆东路 1 号院 3 号楼 43 层 4301。

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 2022 年 8 月 29 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 2022 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(33)。

(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 2022 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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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)

债务工具(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于初始确认时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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

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，认定为处于第一阶段的金融工具，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 2022 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 2022 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	应收子公司借款
其他应收款组合 4	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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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行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，确认为合同履行成本，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，本集团对于合同履行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 2022 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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(29) 租赁(续)

本集团作为承租人(续):

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 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 2022 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 2022 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) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团将本公司之母公司中国中铁授予归属于本集团之激励对象的限制性股票作为以中国中铁权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

授予方修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非授予方取消了部分或全部已授予的权益工具。如果授予方取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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。

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 2022 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 2022 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	5.07%	4.10%	5.54%
工业增加值	5.01%	4.48%	5.20%

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 重要会计估计和判断(续)

(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，本公司及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相关公司实际情况，本公司认为本公司及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。倘若未来本公司或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整。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

(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 2022 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
中铁山桥(南通)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	GR202161002004
中铁宝桥	GR202161001486
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	GR202142002175
中铁科工集团装备工程有限公司(以下简称“中铁科工”)	GR202042000193
中铁重工有限公司(以下简称“中铁重工”)	GR202142002358
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”)	GR202041000949
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
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”)	GR202151000995

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 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%
西安中铁工程装备有限公司	财税发【2020】23号	15%

注：上述子公司满足财税发【2020】23号的规定，2022年继续享受15%的优惠税率。

- (c) 根据财政部、税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告【2022】第11号)、《财政部、税务总局及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39号)第七条及《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2022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 2022 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
现金	177,084.38	172,094.01
银行存款	4,679,676,355.78	7,216,229,804.67
其中：存放于关联方中铁财务有 限责任公司的存款(i)	1,045,233,117.92	2,697,326,121.40
其他货币资金	296,455,485.14	294,791,722.52
合计	<u>4,976,308,925.30</u>	<u>7,511,193,621.20</u>
其中：存放在中国大陆地区以外 的款项总额	<u>26,621,573.51</u>	<u>15,713,720.85</u>

- (i) 于 2022 年 6 月 30 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项为人民币 1,045,233,117.92 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,697,326,121.40 元)，按照存款年利率 1.265% 计息，且本集团可随时支取。

其他货币资金主要包括票据保证金及保函保证金等。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 303,754,197.82 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 305,528,258.41 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(61))。

于 2022 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(2021 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收票据

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	197,015,498.11	134,529,916.06
银行承兑汇票	4,500,000.00	65,296,486.07
小计	<u>201,515,498.11</u>	<u>199,826,402.13</u>
减：坏账准备	496,890.90	336,324.80
合计	<u>201,018,607.21</u>	<u>199,490,077.33</u>

- (a) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收票据(2021 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 2022 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)

- (b) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现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	—	96,584,951.19
银行承兑汇票	-	2,950,000.00
合计	-	99,534,951.19

于 2022 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(2021 年 12 月 31 日：无)。

(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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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：

	2022 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	197,015,498.11	0.25%	496,890.90
银行承兑汇票	4,500,000.00	-	-
合计	201,515,498.11		496,890.90

	2021 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	134,529,916.06	0.25%	336,324.80
银行承兑汇票	65,296,486.07	-	-
合计	199,826,402.13		336,324.80

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	12,413,659,168.71	10,279,121,557.76
减：坏账准备	352,855,645.57	326,624,107.71
净额	<u>12,060,803,523.14</u>	<u>9,952,497,450.05</u>

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	9,190,579,690.06	7,510,396,604.52
一到二年	1,941,653,820.91	1,434,900,224.97
二到三年	634,367,061.72	698,825,075.78
三到四年	269,035,041.60	240,957,750.18
四到五年	113,175,573.05	161,704,563.04
五年以上	264,847,981.37	232,337,339.27
合计	<u>12,413,659,168.71</u>	<u>10,279,121,557.76</u>

(b) 于 2022 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：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	1,023,090,436.37	8.24%	31,116,442.36
应收账款单位 2	621,175,523.33	5.00%	6,396,339.43
应收账款单位 3	537,847,352.74	4.33%	9,771,413.29
应收账款单位 4	421,484,999.38	3.40%	6,976,270.84
应收账款单位 5	399,034,147.31	3.21%	3,772,285.60
合计	<u>3,002,632,459.13</u>	<u>24.18%</u>	<u>58,032,751.52</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 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款 (截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 711,715,009.57 元)，无相关的折价费用 (截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间折价费用：人民币 15,833,324.38 元)(附注四(51))，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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2022 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(2021 年 12 月 31 日：无)。

(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 2022 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	已发生信用
应收账款 2	9,311,445.18	100.00%	9,311,445.18	减值，预
应收账款 3	3,531,995.00	100.00%	3,531,995.00	计可收回
应收账款 4	1,570,014.00	100.00%	1,570,014.00	金额低于
应收账款 5	1,397,742.41	100.00%	1,397,742.41	账面价值
其他	16,694,312.23	100.00%	16,694,312.23	
合计	<u>46,292,102.41</u>		<u>46,292,102.41</u>	

于 2021 年 12 月 31 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	已发生信用
应收账款 2	9,311,445.18	100.00%	9,311,445.18	减值，预
应收账款 3	3,531,995.00	100.00%	3,531,995.00	计可收回
应收账款 4	1,570,014.00	100.00%	1,570,014.00	金额低于
应收账款 5	1,397,742.41	100.00%	1,397,742.41	账面价值
其他	16,701,470.83	100.00%	16,701,470.83	
合计	<u>46,299,261.01</u>		<u>46,299,261.01</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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：

	2022 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	4,157,244,371.54	0.20%	8,314,488.74
一到二年	990,889,301.17	3.00%	29,726,679.04
二到三年	369,085,199.73	5.00%	18,454,259.99
三到四年	72,455,392.30	12.00%	8,694,647.08
四到五年	48,129,839.25	18.00%	8,663,371.06
五年以上	74,268,504.29	40.00%	29,707,401.72
合计	<u>5,712,072,608.28</u>		<u>103,560,847.63</u>

	2021 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	4,171,907,647.66	0.20%	8,343,815.30
一到二年	847,513,447.89	3.00%	25,425,403.44
二到三年	364,892,450.18	5.00%	18,244,622.51
三到四年	120,917,240.56	12.00%	14,510,068.87
四到五年	96,440,960.86	18.00%	17,359,372.95
五年以上	53,199,300.39	40.00%	21,279,720.16
合计	<u>5,654,871,047.54</u>		<u>105,163,003.23</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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:

	2022 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	2,754,000,954.42	0.20%	5,508,001.91
一到二年	448,289,955.18	3.00%	13,448,698.66
二到三年	99,531,275.01	5.00%	4,976,563.75
三到四年	94,748,197.55	12.00%	11,369,783.71
四到五年	24,504,734.21	18.00%	4,410,852.16
五年以上	25,752,164.49	40.00%	10,300,865.80
合计	<u>3,446,827,280.86</u>		<u>50,014,765.99</u>

	2021 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	1,473,026,308.13	0.20%	2,946,052.62
一到二年	252,977,603.07	3.00%	7,589,328.09
二到三年	129,675,882.26	5.00%	6,483,794.11
三到四年	59,428,019.78	12.00%	7,131,362.37
四到五年	20,224,185.60	18.00%	3,640,353.41
五年以上	23,807,199.87	40.00%	9,522,879.95
合计	<u>1,959,139,198.71</u>		<u>37,313,770.55</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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:

2022 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	908,403,516.45	0.40%	3,633,614.07
一到二年	187,915,572.58	5.00%	9,395,778.63
二到三年	29,663,923.69	10.00%	2,966,392.37
三到四年	28,596,578.75	18.00%	5,147,384.18
四到五年	18,417,141.26	25.00%	4,604,285.32
五年以上	44,360,650.01	50.00%	22,180,325.01
合计	<u>1,217,357,382.74</u>		<u>47,927,779.58</u>

2021 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	689,424,928.24	0.40%	2,757,699.71
一到二年	107,163,830.54	5.00%	5,358,191.53
二到三年	67,339,160.09	10.00%	6,733,916.01
三到四年	31,961,731.97	18.00%	5,753,111.75
四到五年	23,510,896.75	25.00%	5,877,724.19
五年以上	32,399,034.37	50.00%	16,199,517.19
合计	<u>951,799,581.96</u>		<u>42,680,160.38</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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:

	2022 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	540,376,117.17	0.20%	1,080,752.23
一到二年	160,719,412.69	3.00%	4,821,582.38
二到三年	53,688,210.05	5.00%	2,684,410.50
三到四年	38,626,475.20	10.00%	3,862,647.52
四到五年	1,460,847.67	15.00%	219,127.15
五年以上	12,922,850.55	30.00%	3,876,855.17
合计	<u>807,793,913.33</u>		<u>16,545,374.95</u>

	2021 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	542,938,013.60	0.20%	1,085,876.03
一到二年	94,874,339.87	3.00%	2,846,230.20
二到三年	43,166,677.04	5.00%	2,158,333.85
三到四年	4,614,764.61	10.00%	461,476.46
四到五年	5,610,740.78	15.00%	841,611.12
五年以上	13,941,488.31	30.00%	4,182,446.49
合计	<u>705,146,024.21</u>		<u>11,575,974.15</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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:

	2022 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	39,968,875.06	1.00%	399,688.75
一到二年	16,134,032.31	8.00%	1,290,722.58
二到三年	21,296,424.62	18.00%	3,833,356.43
三到四年	123,024.61	35.00%	43,058.61
四到五年	6,057.68	50.00%	3,028.84
五年以上	34,054,902.89	65.00%	22,135,686.88
合计	111,583,317.17		27,705,542.09

	2021 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	33,215,243.63	1.00%	332,152.44
一到二年	21,641,249.84	8.00%	1,731,299.99
二到三年	6,675,533.79	18.00%	1,201,596.08
三到四年	6,057.68	35.00%	2,120.19
四到五年	1,270,940.34	50.00%	635,470.17
五年以上	32,807,230.48	65.00%	21,324,699.81
合计	95,616,255.76		25,227,338.68

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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:

	2022 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	790,585,855.42	0.50%	3,952,929.28
一到二年	137,705,546.98	6.00%	8,262,332.82
二到三年	51,790,583.44	15.00%	7,768,587.52
三到四年	33,445,243.19	30.00%	10,033,572.96
四到五年	20,656,952.98	40.00%	8,262,781.19
五年以上	37,548,381.91	60.00%	22,529,029.15
合计	<u>1,071,732,563.92</u>		<u>60,809,232.92</u>

	2021 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	599,877,965.10	0.50%	2,999,389.83
一到二年	110,729,753.76	6.00%	6,643,785.23
二到三年	76,723,797.24	15.00%	11,508,569.59
三到四年	24,029,935.58	30.00%	7,208,980.67
四到五年	14,646,838.71	40.00%	5,858,735.48
五年以上	40,241,898.18	60.00%	24,145,138.91
合计	<u>866,250,188.57</u>		<u>58,364,599.71</u>

(iii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 49,307,908.02 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 37,105,814.86 元)；本期收回或转回坏账准备人民币 23,065,416.00 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,801,222.39 元)，无重要的收回或转回金额。

(f) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团实际核销的应收账款金额人民币 7,158.60 元(截至 2021 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 2022 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)

(g) 于 2022 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(2021 年 12 月 31 日：无)。

(4) 应收款项融资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	175,140,875.75	37,541,820.79
减：坏账准备	-	-
净额	<u>175,140,875.75</u>	<u>37,541,820.79</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，且满足终止确认的条件，故将该等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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的该等银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，该等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 2022 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(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 6 月 30 日，已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>943,531,906.19</u>	<u>-</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预付账款	2,133,383,766.03	1,797,962,705.54
减：减值准备	-	-
净额	<u>2,133,383,766.03</u>	<u>1,797,962,705.54</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,069,836,352.41	97.02%	1,724,345,582.80	95.91%
一到二年	33,927,071.03	1.59%	16,271,172.74	0.90%
二到三年	5,083,370.47	0.24%	7,840,944.80	0.44%
三年以上	24,536,972.12	1.15%	49,505,005.20	2.75%
合计	<u>2,133,383,766.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,797,962,705.54</u>	<u>100.00%</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 63,547,413.62 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 73,617,122.74 元)，主要为预付的材料款及劳务费。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，接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>1,066,796,170.56</u>	<u>50.00%</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	355,749,603.41	323,691,629.37
应收代垫款	128,786,585.44	178,305,039.14
其他	64,240,755.90	74,997,429.03
小计	<u>548,776,944.75</u>	<u>576,994,097.54</u>
减：坏账准备	<u>76,894,159.47</u>	<u>76,552,993.49</u>
合计	<u>471,882,785.28</u>	<u>500,441,104.05</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	305,881,518.49	344,212,922.98
一到二年	107,265,723.66	104,975,435.25
二到三年	32,506,433.49	26,371,220.40
三年四年	17,515,037.63	16,407,685.09
四到五年	9,741,728.92	11,628,272.02
五年以上	75,866,502.56	73,398,561.80
合计	<u>548,776,944.75</u>	<u>576,994,097.54</u>

(b) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备，组合计提的坏账准备分析如下：

	2022 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
组合计提：			
应收押金和保证金	200,784,037.33	0.50%	1,003,920.19
应收代垫款	62,129,170.39	0.50%	310,645.86
应收其他款项	<u>42,968,310.77</u>	0.50%	<u>214,841.55</u>
合计	<u>305,881,518.49</u>		<u>1,529,407.60</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备，组合计提的坏账准备分析如下(续):

	2021 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
组合计提:			
应收押金和保证金	193,055,888.55	0.50%	965,279.44
应收代垫款	62,810,395.01	0.50%	314,051.98
应收其他款项	45,573,349.02	0.50%	227,866.74
合计	<u>301,439,632.58</u>		<u>1,507,198.16</u>

- (ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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:

	2022 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	28,748,568.59	100.00%	28,748,568.59	已发生信用
其他应收款单位 2	6,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	减值，预
其他应收款单位 3	724,181.34	100.00%	724,181.34	计可收回
其他应收款单位 4	509,470.00	100.00%	509,470.00	金额低于
其他应收款单位 5	395,416.40	100.00%	395,416.40	账面价值
其他	1,496,530.23	100.00%	1,496,530.23	
合计	<u>37,874,166.56</u>		<u>37,874,166.56</u>	
组合计提:				
应收押金和保证金	154,944,216.08	18.87%	29,242,895.57	
应收代垫款	34,988,148.18	10.83%	3,789,136.16	
应收其他款项	15,088,895.44	29.55%	4,458,553.58	
合计	<u>205,021,259.70</u>		<u>37,490,585.31</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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):

	2021 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				
其他应收款单位 1	28,748,568.59	100.00%	28,748,568.59	已发生信用 减值，预 计可收回 金额低于 账面价值
其他应收款单位 2	6,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	
其他应收款单位 3	724,181.34	100.00%	724,181.34	
其他应收款单位 4	509,470.00	100.00%	509,470.00	
其他应收款单位 5	395,416.40	100.00%	395,416.40	
其他	1,496,530.23	100.00%	1,496,530.23	
合计	<u>37,874,166.56</u>		<u>37,874,166.56</u>	
组合计提:				
应收押金和保证金	130,614,390.82	21.31%	27,829,122.70	
应收代垫款	83,825,377.26	4.74%	3,970,373.78	
应收其他款项	23,240,530.32	23.12%	5,372,132.29	
合计	<u>237,680,298.40</u>		<u>37,171,628.77</u>	

(c) 计提、收回或转回的坏账准备情况

截至 2022 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 1,736,610.07 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,462,098.63 元)；本期收回或转回坏账准备人民币 1,395,007.71 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,548,553.30 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

(d) 截至 2022 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 2021 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 2022 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 2022 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	应收代垫款	49,936,258.42	1 年以内	9.10%	249,681.29
其他应收款 2	应收保证金	47,000,000.00	1 年以内	8.56%	235,000.00
其他应收款 3	应收代垫款	33,058,760.00	1 至 2 年	6.02%	3,305,876.00
其他应收款 4	应收代垫款	28,748,568.59	2 至 5 年	5.24%	28,748,568.59
其他应收款 5	应收保证金	17,801,000.00	2 年以内	3.24%	138,005.00
合计		<u>176,544,587.01</u>		<u>32.16%</u>	<u>32,677,130.88</u>

(f) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2022 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(g) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2022 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(2021 年 12 月 31 日：无)。

(h) 涉及政府补助的其他应收款

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	2,436,189,382.33	54,818,351.33	2,381,371,031.00	1,677,072,554.88	59,680,072.63	1,617,392,482.25
周转材料	43,967,990.05	-	43,967,990.05	61,752,022.20	-	61,752,022.20
低值易耗品	12,564,623.51	-	12,564,623.51	10,257,680.30	-	10,257,680.30
在产品	8,736,519,843.60	10,365,268.08	8,726,154,575.52	7,275,681,609.16	10,365,268.08	7,265,316,341.08
库存商品	5,347,072,405.21	2,535,887.92	5,344,536,517.29	5,848,985,182.89	2,535,887.92	5,846,449,294.97
合计	<u>16,576,314,244.70</u>	<u>67,719,507.33</u>	<u>16,508,594,737.37</u>	<u>14,873,749,049.43</u>	<u>72,581,228.63</u>	<u>14,801,167,820.80</u>

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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 2022 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：

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少 转回	2022 年 6 月 30 日
原材料	59,680,072.63	-	4,861,721.30	54,818,351.33
在产品	10,365,268.08	-	-	10,365,268.08
库存商品	2,535,887.92	-	-	2,535,887.92
合计	<u>72,581,228.63</u>	<u>-</u>	<u>4,861,721.30</u>	<u>67,719,507.33</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 2022 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(2021 年 12 月 31 日：人民币 859,260.15 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	2,718,280,178.70	2,459,177,396.41
减：合同资产减值准备	<u>13,158,909.65</u>	<u>11,861,706.05</u>
小计	2,705,121,269.05	2,447,315,690.36
减：分类为其他非流动资产的 合同资产(附注四(19))		
—原值	1,620,060,441.14	1,555,179,379.83
—减值准备	<u>8,100,302.27</u>	<u>7,775,636.49</u>
小计	<u>1,611,960,138.87</u>	<u>1,547,403,743.34</u>
合计	<u>1,093,161,130.18</u>	<u>899,911,947.02</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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无按单项计提合同资产减值准备。
- (ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	2022 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	1,884,287,530.22	0.50%	9,421,437.81	预期信用损失
建筑安装项目	<u>833,992,648.48</u>	0.45%	<u>3,737,471.84</u>	预期信用损失
合计	<u>2,718,280,178.70</u>		<u>13,158,909.65</u>	
	2021 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	1,812,646,113.75	0.50%	9,063,230.60	预期信用损失
建筑安装项目	<u>646,531,282.66</u>	0.43%	<u>2,798,475.45</u>	预期信用损失
合计	<u>2,459,177,396.41</u>		<u>11,861,706.05</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 其他流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税等	460,642,005.54	427,637,158.88
预缴税金	27,154,688.87	38,787,407.20
其他	11,160,254.75	11,150,963.46
合计	<u>498,956,949.16</u>	<u>477,575,529.54</u>

(10) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	534,011,130.74	579,504,877.40
联营企业(b)	<u>838,874,148.41</u>	<u>769,115,966.97</u>
小计	1,372,885,279.15	1,348,620,844.37
减：减值准备	-	-
合计	<u>1,372,885,279.15</u>	<u>1,348,620,844.37</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动			2022 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	286,307,457.34	-	23,405,031.62	82,500,000.00	227,212,488.96	50.00	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	130,026,799.61	-	4,199,386.43	-	134,226,186.04	50.00	-
杭州金投装备有限公司(注 1)	79,617,532.20	-	632,596.57	-	80,250,128.77	34.00	-
成都工投装备有限公司(注 2)	61,566,179.35	-	5,802,147.38	-	67,368,326.73	41.59	-
中铁(吉林)北方工业有限公司(注 3)	21,986,908.90	-	(834,377.03)	-	21,152,531.87	45.00	-
杭州未来之城地下空间规划设计研究院有限公司	-	5,000,000.00	(1,198,531.63)	-	3,801,468.37	50.00	-
合计	579,504,877.40	5,000,000.00	32,006,253.34	82,500,000.00	534,011,130.74		-

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。

注 3: 本公司之子公司中铁重工持有中铁(吉林)北方工业有限公司(以下简称“北方工业”)45%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所有股东一致通过。中铁重工与其他股东共同控制北方工业, 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 2022 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)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 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	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)	188,736,650.56	-	(4,182.93)	-	-	188,732,467.63	10.00	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	128,098,271.03	-	4,857,508.63	-	-	132,955,779.66	49.00	-
浙江浙商装备工程服务有限公司	68,580,415.17	30,000,000.00	950,661.82	-	-	99,531,076.99	30.00	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司(注 2)	89,045,685.50	-	47,798.99	(14,849.24)	-	89,078,635.25	6.79	-
中铁山河工程装备集团有限公司	61,846,952.35	-	2,346,825.40	-	-	64,193,777.75	30.00	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	55,596,811.40	-	4,325,770.11	-	-	59,922,581.51	25.00	-
上海联铁置业发展有限公司(注 3)	42,812,553.35	2,365,500.00	10,041.47	-	-	45,188,094.82	4.10	-
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司(注 4)	43,853,677.59	-	-	-	688,507.41	43,165,170.18	9.84	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	37,602,000.70	-	3,561,614.60	-	-	41,163,615.30	33.00	-
其他联营企业	52,942,949.32	22,000,000.00	-	-	-	74,942,949.32		-
合计	769,115,966.97	54,365,500.00	16,096,038.09	(14,849.24)	688,507.41	838,874,148.41		-

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”)6.79%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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 其他权益工具投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
上市公司股票		
—A 公司	161,035,956.90	198,709,506.45
非上市公司权益工具		
—B 公司	102,358,430.29	85,010,000.00
—C 公司	12,500,000.00	12,500,000.00
—其他	2,300,000.00	2,300,000.00
小计	<u>117,158,430.29</u>	<u>99,810,000.00</u>
合计	<u>278,194,387.19</u>	<u>298,519,506.45</u>
	2022 年 6 月 30 日	2021 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	116,129,589.95	153,803,139.50
合计	<u>161,035,956.90</u>	<u>198,709,506.45</u>
	2022 年 6 月 30 日	2021 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	93,263,800.29	75,915,370.00
合计	<u>102,358,430.29</u>	<u>85,010,000.00</u>
	2022 年 6 月 30 日	2021 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	-	-
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 2022 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) 投资性房地产

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
原价合计	125,617,562.60	-	-	125,617,562.60
房屋及建筑物	118,790,765.05	-	-	118,790,765.05
土地使用权	6,826,797.55	-	-	6,826,797.55
累计折旧和摊销合计	37,806,653.60	1,759,421.44	-	39,566,075.04
房屋及建筑物	35,069,105.55	1,682,706.87	-	36,751,812.42
土地使用权	2,737,548.05	76,714.57	-	2,814,262.62
账面净值合计	87,810,909.00	—	—	86,051,487.56
房屋及建筑物	83,721,659.50	—	—	82,038,952.63
土地使用权	4,089,249.50	—	—	4,012,534.93
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	87,810,909.00	—	—	86,051,487.56
房屋及建筑物	83,721,659.50	—	—	82,038,952.63
土地使用权	4,089,249.50	—	—	4,012,534.93

截至 2022 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 1,759,421.44 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,748,334.41 元)。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团房屋及建筑物和土地使用权的经营用途未发生改变(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)。

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 63,789,655.23 元、原价为人民币 76,412,080.59 元的房屋建筑物及土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 64,697,048.67 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。

(13) 固定资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	5,505,095,939.34	5,124,303,172.53
固定资产清理	84,358.14	229,338.04
合计	<u>5,505,180,297.48</u>	<u>5,124,532,510.57</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	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	其他固定资产	合计
	自用	自用	出租	自用	自用	自用	自用	
原价								
2021 年 12 月 31 日	4,254,190,596.10	243,194,656.31	837,631,454.90	482,731,364.79	2,836,697,891.95	126,432,385.93	283,426,438.89	9,064,304,788.87
本期增加	278,492,953.36	2,543,758.93	189,738,440.49	21,928,820.45	141,866,755.26	(2,086,748.89)	72,833,653.36	705,317,632.96
购置	3,948,985.15	2,591,386.49	181,023,397.96	3,186,525.55	74,183,884.85	4,331,973.94	5,016,613.18	274,282,767.12
在建工程转入	277,543,126.90	8,667,414.97	-	2,419,292.05	67,682,870.41	1,314,273.35	57,084,885.31	414,711,862.99
类别调整	(2,999,158.69)	(8,715,042.53)	8,715,042.53	-	-	(7,732,996.18)	10,732,154.87	-
其他增加	-	-	-	16,323,002.85	-	-	-	16,323,002.85
本期减少	2,558,884.10	2,261,718.75	-	4,794,192.27	18,601,802.42	60,259.66	3,626,376.88	31,903,234.08
处置或报废	2,558,884.10	2,261,718.75	-	4,786,178.46	17,458,880.46	60,259.66	3,614,734.62	30,740,656.05
汇率变动影响	-	-	-	8,013.81	4,914.17	-	11,642.26	24,570.24
其他减少	-	-	-	-	1,138,007.79	-	-	1,138,007.79
2022 年 6 月 30 日	4,530,124,665.36	243,476,696.49	1,027,369,895.39	499,865,992.97	2,959,962,844.79	124,285,377.38	352,633,715.37	9,737,719,187.75

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 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								
2021 年 12 月 31 日	1,221,122,009.82	185,245,443.34	304,845,757.15	361,426,005.64	1,629,697,968.35	68,782,012.13	163,609,130.05	3,934,728,326.48
本期增加	77,199,908.12	(27,243,528.93)	122,331,247.91	10,989,240.67	99,752,674.62	8,384,458.48	25,716,754.46	317,130,755.33
计提	77,199,908.12	16,511,583.93	78,576,135.05	10,989,240.67	99,752,674.62	8,384,458.48	25,716,754.46	317,130,755.33
类别调整	-	(43,755,112.86)	43,755,112.86	-	-	-	-	-
本期减少	2,016,881.75	2,058,140.55	-	3,420,511.27	13,802,337.01	57,687.77	3,153,564.91	24,509,123.26
处置或报废	2,016,881.75	2,058,140.55	-	3,415,194.62	13,778,043.70	57,687.77	3,146,715.16	24,472,663.55
汇率变动影响	-	-	-	5,316.65	655.56	-	6,849.75	12,821.96
其他减少	-	-	-	-	23,637.75	-	-	23,637.75
2022 年 6 月 30 日	1,296,305,036.19	155,943,773.86	427,177,005.06	368,994,735.04	1,715,648,305.96	77,108,782.84	186,172,319.60	4,227,349,958.55
减值准备								
2021 年 12 月 31 日	501,722.69	1,540,174.77	-	1,588,659.39	468,613.85	-	1,174,119.16	5,273,289.86
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	501,722.69	1,540,174.77	-	1,588,659.39	468,613.85	-	1,174,119.16	5,273,289.86
账面价值								
2022 年 6 月 30 日	3,233,317,906.48	85,992,747.86	600,192,890.33	129,282,598.54	1,243,845,924.98	47,176,594.54	165,287,276.61	5,505,095,939.34
2021 年 12 月 31 日	3,032,566,863.59	56,409,038.20	532,785,697.75	119,716,699.76	1,206,531,309.75	57,650,373.80	118,643,189.68	5,124,303,172.53

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

截至 2022 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 317,130,755.33 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 236,232,314.93 元、人民币 1,586,561.61 元、人民币 47,765,135.91 元、人民币 16,295,024.13 元及人民币 15,251,718.75 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：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 2022 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 414,711,862.99 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 307,723,296.32 元)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无用于银行借款抵押的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 203,673,899.35 元、原价为人民币 226,648,299.97 元(2021 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 207,322,974.37 元、原价为人民币 226,648,299.97 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 2022 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) 在建工程

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程(a)	1,156,470,901.54	1,211,198,049.67
工程物资	235,356.24	-
合计	<u>1,156,706,257.78</u>	<u>1,211,198,049.67</u>

(a) 在建工程

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	334,745,209.79	-	334,745,209.79	232,101,298.16	-	232,101,298.16
中铁宝桥舟山公司						
钢结构智能制造基地						
一期改造建设项目	156,444,541.12	-	156,444,541.12	156,444,541.12	-	156,444,541.12
中铁新型高速重载道岔						
研发中心项目一期工程	153,701,312.46	-	153,701,312.46	122,287,102.06	-	122,287,102.06
江夏基地厂房建设项目	98,820,055.46	-	98,820,055.46	78,661,959.67	-	78,661,959.67
跨座式单轨试验线项目	62,976,932.96	-	62,976,932.96	62,976,932.96	-	62,976,932.96
道岔下料组装自动化						
改造项目	33,981,266.67	-	33,981,266.67	29,621,044.20	-	29,621,044.20
中国中铁智能化高端装备						
产业园项目	4,746,854.55	-	4,746,854.55	247,453,595.43	-	247,453,595.43
其他	311,054,728.53	-	311,054,728.53	281,651,576.07	-	281,651,576.07
合计	<u>1,156,470,901.54</u>	<u>-</u>	<u>1,156,470,901.54</u>	<u>1,211,198,049.67</u>	<u>-</u>	<u>1,211,198,049.67</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 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	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2022 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	574,220,000.00	232,101,298.16	102,643,911.63	-	-	334,745,209.79	95.53%	95.53%	-	-	-	自筹
中铁宝桥舟山公司钢结构智能制造基地一期改造建设项目	172,000,000.00	156,444,541.12	-	-	-	156,444,541.12	90.96%	90.96%	-	-	-	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	122,287,102.06	31,414,210.40	-	-	153,701,312.46	53.00%	53.00%	-	-	-	募投资金
江夏基地厂房建设项目	170,000,000.00	78,661,959.67	20,158,095.79	-	-	98,820,055.46	58.13%	58.13%	-	-	-	自筹
跨座式单轨试验线项目	98,220,000.00	62,976,932.96	-	-	-	62,976,932.96	64.12%	64.12%	-	-	-	自筹
道岔下料组装自动化改造项目	58,000,000.00	29,621,044.20	4,360,222.47	-	-	33,981,266.67	58.59%	58.59%	-	-	-	自筹
中国中铁智能化高端装备产业园项目	340,000,000.00	247,453,595.43	86,177,077.41	328,883,818.29	-	4,746,854.55	98.13%	98.13%	-	-	-	自筹
其他		281,651,576.07	116,150,724.59	85,828,044.70	919,527.43	311,054,728.53			-	-	-	
合计		1,211,198,049.67	360,904,242.29	414,711,862.99	919,527.43	1,156,470,901.54			-	-	-	
减：减值准备		-	-	-	-	-			-	-	-	
账面价值		1,211,198,049.67	360,904,242.29	414,711,862.99	919,527.43	1,156,470,901.54			-	-	-	

于 2022 年 6 月 30 日，无用作银行借款抵押物的在建工程(2021 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 2022 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) 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				
2021 年 12 月 31 日	63,572,658.82	483,634,247.41	665,085.48	547,871,991.71
本期增加	300,042.58	-	-	300,042.58
新增租赁合同	300,042.58	-	-	300,042.58
本期减少	-	-	665,085.48	665,085.48
租赁合同到期	-	-	665,085.48	665,085.48
2022 年 6 月 30 日	63,872,701.40	483,634,247.41	-	547,506,948.81
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	34,758,285.00	120,075,822.99	665,085.48	155,499,193.47
本期增加	7,487,361.58	17,137,562.45	-	24,624,924.03
计提	7,487,361.58	17,137,562.45	-	24,624,924.03
本期减少	-	-	665,085.48	665,085.48
租赁合同到期	-	-	665,085.48	665,085.48
2022 年 6 月 30 日	42,245,646.58	137,213,385.44	-	179,459,032.02
减值准备				
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	-	-	-	-
账面价值				
2022 年 6 月 30 日	21,627,054.82	346,420,861.97	-	368,047,916.79
2021 年 12 月 31 日	28,814,373.82	363,558,424.42	-	392,372,798.24

截至 2022 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 24,624,924.03 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 19,183,771.11 元、人民币 257,048.80 元、人民币 2,030,275.64 元、人民币 1,214,066.94 元及人民币 1,939,761.54 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：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)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 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						
2021 年 12 月 31 日	1,691,925,937.23	7,524,682.32	219,820,540.75	121,443,434.63	2,361,029.76	2,043,075,624.69
本期增加	-	610,663.94	-	1,111,372.31	132,743.37	1,854,779.62
购置	-	20,600.00	-	1,111,372.31	132,743.37	1,264,715.68
研发支出转入	-	590,063.94	-	-	-	590,063.94
本期减少	-	-	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	1,691,925,937.23	8,135,346.26	219,820,540.75	122,554,806.94	2,493,773.13	2,044,930,404.31
累计摊销						
2021 年 12 月 31 日	301,550,195.67	1,433,447.70	81,009,653.59	23,944,383.83	270,575.33	408,208,256.12
本期增加	17,750,443.63	417,644.93	2,662,080.30	5,967,474.05	160,811.53	26,958,454.44
计提	17,750,443.63	417,644.93	2,662,080.30	5,967,474.05	160,811.53	26,958,454.44
本期减少	-	-	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	319,300,639.30	1,851,092.63	83,671,733.89	29,911,857.88	431,386.86	435,166,710.56

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 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						
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-

账面价值

2022 年 6 月 30 日	1,372,625,297.93	6,284,253.63	136,148,806.86	92,642,949.06	2,062,386.27	1,609,763,693.75
2021 年 12 月 31 日	1,390,375,741.56	6,091,234.62	138,810,887.16	97,499,050.80	2,090,454.43	1,634,867,368.57

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 26,958,454.44 元，其中计入营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、研发支出及存货的摊销金额分别为人民币 6,598,057.92 元、人民币 16,480,083.70 元、人民币 2,679,437.77 元、人民币 12,997.11 元、人民币 152,702.18 元及人民币 1,035,175.76 元(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)。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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 2022 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) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
先进轨道交通智能工厂研究	49,354,173.94	-	8,938,391.82	-	40,415,782.12
1025 大型盾构机关键技术研究	41,103,328.66	5,646,919.13	6,438,119.32	-	40,312,128.47
五模块低地板有轨电车系统集成技术研究	19,817,439.52	3,138,622.37	26,408.78	-	22,929,653.11
市政工程领域中竖井机械化建造技术研究	-	24,861,238.62	24,861,238.62	-	-
隧道预制初期支护体系机械化施工成套技术研究	-	22,694,940.19	22,694,940.19	-	-
桁架组合大节段智能模块化拼装作业研究	-	20,066,242.77	20,066,242.77	-	-
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	-	10,262,073.40	10,262,073.40	-	-
其他	24,207,613.95	561,438,512.86	556,386,382.32	590,063.94	28,669,680.55
合计	<u>134,482,556.07</u>	<u>648,108,549.34</u>	<u>649,673,797.22</u>	<u>590,063.94</u>	<u>132,327,244.25</u>

截至 2022 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 648,108,549.34 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 626,207,871.51 元)；其中人民币 649,673,797.22 元于当期计入研发费用(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 591,822,306.94 元)，人民币 590,063.94 元确认为无形资产(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,169,464.68 元)，开发支出余额为人民币 132,327,244.25 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 134,482,556.07 元)。于 2022 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 2.57%(2021 年 12 月 31 日：2.50%)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 6 月 30 日
软基处理费用	435,355,220.56	-	5,127,731.46	-	430,227,489.10
使用权资产改良	16,804,651.33	5,073,257.49	3,338,087.26	-	18,539,821.56
其他	30,776,133.40	7,127,180.70	7,888,153.70	-	30,015,160.40
合计	<u>482,936,005.29</u>	<u>12,200,438.19</u>	<u>16,353,972.42</u>	<u>-</u>	<u>478,782,471.06</u>

(18) 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

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	398,179,722.95	73,518,689.95	579,573,995.87	101,286,641.42
信用减值准备	288,327,212.24	42,908,150.44	267,398,983.00	38,600,352.41
可抵扣亏损	215,415,337.39	40,510,689.10	197,980,476.33	36,557,111.60
递延收益	159,117,536.33	23,867,630.45	163,640,688.85	24,546,103.33
资产减值准备	84,930,759.57	13,642,285.14	86,866,083.04	13,822,398.95
设定受益计划	21,883,168.37	3,569,475.27	24,074,417.02	3,898,162.56
其他	27,718,496.99	4,181,672.54	32,195,848.98	5,653,275.34
合计	<u>1,195,572,233.84</u>	<u>202,198,592.89</u>	<u>1,351,730,493.09</u>	<u>224,364,045.61</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	209,393,390.24	31,409,008.52	229,718,509.50	34,457,776.44
固定资产折旧	265,450,461.40	39,817,569.21	264,901,283.13	39,817,569.18
合计	<u>474,843,851.64</u>	<u>71,226,577.73</u>	<u>494,619,792.63</u>	<u>74,275,345.62</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：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	779,354,840.85	706,318,006.82
可抵扣暂时性差异	205,732,775.88	204,038,018.19
合计	<u>985,087,616.73</u>	<u>910,356,025.01</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(18) 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:

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	15,669,951.25	15,669,951.25
2023 年	78,064,369.35	78,064,369.35
2024 年	82,412,212.60	91,657,740.67
2025 年	131,564,697.35	131,564,697.35
2026 年	389,361,248.20	389,361,248.20
2027 年	82,282,362.10	—
合计	<u>779,354,840.85</u>	<u>706,318,006.82</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:

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	9,897,147.01	192,301,445.88	9,005,636.64	215,358,408.97
递延所得税负债	9,897,147.01	61,329,430.72	9,005,636.64	65,269,708.98

(19) 其他非流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(8))	1,620,060,441.14	1,555,179,379.83
预付购楼款	437,449,236.00	437,339,036.00
预付设备款	53,339,601.27	43,904,646.28
预付购地款	40,315,363.10	39,504,802.00
小计	<u>2,151,164,641.51</u>	<u>2,075,927,864.11</u>
减: 减值准备-合同资产(附注四(8))	<u>8,100,302.27</u>	<u>7,775,636.49</u>
合计	<u>2,143,064,339.24</u>	<u>2,068,152,227.62</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(20) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2022 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	336,324.80	160,566.10	-	-	-	-	496,890.90
其中: 组合计提坏账准备	336,324.80	160,566.10	-	-	-	-	496,890.90
应收账款坏账准备	326,624,107.71	49,307,908.02	-	23,065,416.00	7,158.60	3,795.56	352,855,645.57
其中: 单项计提坏账准备	46,299,261.01	-	-	-	7,158.60	-	46,292,102.41
组合计提坏账准备	280,324,846.70	49,307,908.02	-	23,065,416.00	-	3,795.56	306,563,543.16
其他应收款坏账准备	76,552,993.49	1,736,610.07	-	1,395,007.71	-	436.38	76,894,159.47
小计	403,513,426.00	51,205,084.19	-	24,460,423.71	7,158.60	4,231.94	430,246,695.94
资产减值准备:							
存货跌价准备	72,581,228.63	-	-	4,861,721.30	-	-	67,719,507.33
合同资产减值准备	11,861,706.05	1,727,212.92	-	430,009.32	-	-	13,158,909.65
固定资产减值准备	5,273,289.86	-	-	-	-	-	5,273,289.86
小计	89,716,224.54	1,727,212.92	-	5,291,730.62	-	-	86,151,706.84
合计	493,229,650.54	52,932,297.11	-	29,752,154.33	7,158.60	4,231.94	516,398,402.78

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 短期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	<u>291,805,524.50</u>	<u>269,874,000.00</u>

于 2022 年 6 月 30 日，信用借款中包含本公司之子公司中铁科工及中铁重工收到的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”)分别为人民币 112,000,000.00 元及人民币 30,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：信用借款中包含中铁科工及中铁重工收到的纾困资金贷款分别为人民币 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 2022 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 3.25% 至 4.00%(2021 年 12 月 31 日：3.85% 至 4.05%)。

(22) 应付票据

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,488,416,002.57	3,620,565,365.20
商业承兑汇票	<u>35,783,813.47</u>	<u>63,709,655.81</u>
合计	<u>4,524,199,816.04</u>	<u>3,684,275,021.01</u>

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2021 年 12 月 31 日：无)。

(23) 应付账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	8,574,978,102.35	7,614,973,495.83
应付劳务费	2,369,352,749.95	2,168,499,399.09
应付工程款	359,382,987.04	331,659,162.22
应付租赁费	261,458,108.49	183,883,163.47
应付设备款	159,339,854.31	141,505,809.95
其他	<u>309,384,337.28</u>	<u>220,993,245.28</u>
合计	<u>12,033,896,139.42</u>	<u>10,661,514,275.84</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 1,319,095,287.94 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,148,773,187.65 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 2022 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)

(24) 预收款项

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收租赁款	73,336,974.95	79,167,850.71
其他	18,299,189.30	2,810,479.02
合计	<u>91,636,164.25</u>	<u>81,978,329.73</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 701,756.25 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 701,756.25 元)。

(25) 合同负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收制造产品销售款	7,378,657,641.82	8,241,966,402.26
已结算未完工	45,168,620.86	23,148,579.44
预收材料款	21,901,633.56	13,340,048.39
预收工程款	6,233,100.26	13,536,077.98
其他	9,475,031.87	7,018,638.18
合计	<u>7,461,436,028.37</u>	<u>8,299,009,746.25</u>

(26) 应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	23,862,771.98	24,072,134.61
应付设定提存计划(b)	9,103,689.66	4,396,636.25
应付辞退福利	-	607,484.67
合计	<u>32,966,461.64</u>	<u>29,076,255.53</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(26) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,661,787.68	785,104,187.16	781,617,320.44	10,148,654.40
职工福利费	74,620.00	55,443,784.96	55,496,904.96	21,500.00
社会保险费	13,730,801.85	64,046,772.43	71,591,916.79	6,185,657.49
其中：医疗保险费	13,071,637.45	57,053,986.64	64,660,803.66	5,464,820.43
工伤保险费	374,326.70	5,915,024.49	5,853,259.99	436,091.20
生育保险费	284,837.70	1,077,761.30	1,077,853.14	284,745.86
住房公积金	923,222.52	84,742,914.72	82,030,469.36	3,635,667.88
工会经费和职工教育经费	2,435,938.29	18,743,410.27	17,488,085.40	3,691,263.16
其他	245,764.27	80,959,764.19	81,025,499.41	180,029.05
合计	<u>24,072,134.61</u>	<u>1,089,040,833.73</u>	<u>1,089,250,196.36</u>	<u>23,862,771.98</u>

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	3,067,723.74	113,536,173.08	110,447,053.76	6,156,843.06
企业年金缴纳	750,447.33	23,577,028.11	21,985,861.17	2,341,614.27
失业保险费	578,465.18	4,368,684.96	4,341,917.81	605,232.33
合计	<u>4,396,636.25</u>	<u>141,481,886.15</u>	<u>136,774,832.74</u>	<u>9,103,689.66</u>

(27) 应交税费

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	125,566,159.12	100,763,632.43
企业所得税	91,564,424.91	166,610,860.40
土地使用税	4,852,092.20	4,601,857.59
房产税	4,055,683.86	4,354,745.63
个人所得税	2,312,698.71	10,281,402.69
其他	3,978,485.78	16,427,231.70
合计	<u>232,329,544.58</u>	<u>303,039,730.44</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(28) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付普通股股利	333,418,108.11	8,533,294.57
保证金	333,413,841.35	238,814,975.21
应付股东借款	200,000,000.00	200,000,000.00
应付股权投资款	145,844,506.10	145,844,506.10
应付代垫款	135,152,868.79	142,696,002.66
应付永续期公司债券持有人利息	121,675,000.00	-
应付拆迁补偿款	37,192,161.00	42,282,600.00
应付往来结算款	23,572,253.75	23,572,253.75
押金	10,082,485.27	10,284,797.85
其他	220,318,290.66	214,846,860.41
合计	<u>1,560,669,515.03</u>	<u>1,026,875,290.55</u>

于2022年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为人民币413,618,426.35元(2021年12月31日：人民币391,661,747.59元)，主要为应付股权投资款、保证金及应付代垫款等，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。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款(附注四(33))	179,396,086.58	195,292,486.17
一年内到期的租赁负债(附注四(32))	33,652,724.72	115,520,629.36
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(35))	6,988,161.39	7,260,000.00
合计	<u>220,036,972.69</u>	<u>318,073,115.53</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(30) 其他流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	408,790,316.16	473,966,004.79
其他	30,735,289.63	34,250,437.37
合计	<u>439,525,605.79</u>	<u>508,216,442.16</u>

(31) 长期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	<u>106,190,000.00</u>	<u>117,340,000.00</u>

于 2022 年 6 月 30 日，长期借款的年利率为 4.90%(2021 年 12 月 31 日：4.90%)。

(32) 租赁负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	103,807,467.33	128,591,197.03
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(29))	<u>33,652,724.72</u>	<u>115,520,629.36</u>
一年后到期的租赁负债合计	<u>70,154,742.61</u>	<u>13,070,567.67</u>

于 2022 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 4,317,951.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 31,010,706.43 元)(附注十三(c)(ii))。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(33) 长期应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付质保金	495,890,230.84	465,281,134.16
应付售后租回款	3,918,268.94	11,627,198.39
其他	13,518,577.35	13,518,577.35
小计	<u>513,327,077.13</u>	<u>490,426,909.90</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(29))		
—应付质保金	175,448,868.52	183,636,338.66
—应付售后租回款	3,918,268.94	11,627,198.39
—其他	28,949.12	28,949.12
小计	<u>179,396,086.58</u>	<u>195,292,486.17</u>
合计	<u>333,930,990.55</u>	<u>295,134,423.73</u>

(34) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
政府补助(a)	<u>205,609,146.11</u>	<u>21,212,203.72</u>	<u>11,369,171.72</u>	<u>215,452,178.11</u>

(a) 政府补助项目

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	计入 其他收益	2022 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	30,579,398.13	-	3,949,016.20	26,630,381.93	与资产相关
中铁装备国家 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	16,800,000.00	-	-	16,800,000.00	与收益相关
中铁科工轨道交通施工装 备研制基地建设项目	13,700,000.00	-	-	13,700,000.00	与资产相关
全断面掘进刀盘刀具检测 换刀机器人	11,929,000.00	-	426,050.00	11,502,950.00	与收益相关
其他	105,704,747.98	21,212,203.72	6,994,105.52	119,922,846.18	与资产相关/ 与收益相关
合计	<u>205,609,146.11</u>	<u>21,212,203.72</u>	<u>11,369,171.72</u>	<u>215,452,178.11</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(35) 长期应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	38,601,147.16	43,184,234.39
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(29))	6,988,161.39	7,260,000.00
合计	<u>31,612,985.77</u>	<u>35,924,234.39</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 2022 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
期初金额	43,184,234.39	51,186,459.64
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	299,777.24	490,130.50
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算利得	(10,000.00)	(20,000.00)
其他变动 —已支付的福利	(4,872,864.47)	(4,857,999.50)
期末金额	<u>38,601,147.16</u>	<u>46,798,590.64</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 2022 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)

(35) 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 2022 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 2022 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
折现率	2.75%	3.25%
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 2022 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) 股本

	2021 年 12 月 31 日		本期增减变动		2022 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%

	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%

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 其他权益工具

(a) 期末发行在外的可续期公司债券金融工具变动情况：

在外发行的金融工具	2021 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2022 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 年可续期公司债券(第一期)	1,460	1,465,422,641.51	-	-	-	6,800,000.00	1,460	1,458,622,641.51
2020 年可续期公司债券(第一期)	1,250	1,253,160,616.44	-	-	-	4,410,616.44	1,250	1,248,750,000.00
合计	2,710	2,718,583,257.95	-	-	-	11,210,616.44	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 年公开发行可续期公司债券(第一期)(以下称“可续期公司债券”)。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 1,458,540,000.00 元。根据该可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，可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)，于可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。本公司认为该可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 2022 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) 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:

截至 2022 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 2021 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 110,464,383.56 元(附注四(42))，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 11,210,616.44 元一并转出至应付永续期公司债券持有人的利息(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(42))，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)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 注(i)	本期减少 注(ii)	2022 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	91,053,376.26	1,210,078.49	7,411,592.58	84,851,862.17
合计	<u>5,384,208,439.53</u>	<u>1,210,078.49</u>	<u>7,411,592.58</u>	<u>5,378,006,925.44</u>
	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>

(i) 于 2022 年 1 月 17 日，中国中铁向中国中铁本部及下属子公司的激励对象授予限制性股票，股票来源为中国中铁向激励对象定向发行的 A 股普通股股票，授予价格为人民币 3.55 元/股(以下简称“限制性股票激励计划”)。于此项限制性股票激励计划中，涉及本集团的激励对象为 13 人，中国中铁授予其限制性股票合计为 3,185,800.00 股。于 2022 年 2 月 23 日，上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成授予股份的缴款和登记。此项限制性股票激励计划授予的限制性股票分三批次解除限售，各批次限售期分别为自授予登记完成之日起的 24 个月、36 个月、48 个月。按照授予日中国中铁 A 股股票收盘价格人民币 5.98 元/股与限制性股票授予价格人民币 3.55 元/股之差根据限制性股票激励计划的等待期摊销结果为增加本集团截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的资本公积人民币 1,210,078.49 元。

(ii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间内，中铁宝桥收购子公司的少数股权等交易导致减少资本公积人民币 7,411,592.58 元。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2022年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益			
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司股东	2022年 6月30日	所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司股东	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	(16,907,910.52)	10,000.00	(16,897,910.52)	10,000.00	-	10,000.00	-
其他权益工具投资公允价值变动	194,760,733.06	(17,276,351.37)	177,484,381.69	(20,325,119.26)	(3,048,767.89)	(17,276,351.37)	-
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	(218,530.42)	-	(218,530.42)	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(3,385,131.16)	(1,404,381.58)	(4,789,512.74)	(1,404,381.58)	-	(1,404,381.58)	-
合计	174,249,160.96	(18,670,732.95)	155,578,428.01	(21,719,500.84)	(3,048,767.89)	(18,670,732.95)	-
	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 母公司股东	2021年 6月30日	所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司股东	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)	-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 专项储备

	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期使用	2022 年 6 月 30 日
安全生产费	-	47,338,150.92	47,338,150.92	-

	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	-

(41) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	756,328,816.56	-	-	756,328,816.56

	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

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 2022 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 2021 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 2022 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)

(42) 未分配利润

	截至 2022 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
期初未分配利润	11,428,692,852.77	10,031,284,099.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	926,025,884.81	968,867,121.35
减：分配普通股股利(a)	322,124,980.26	313,238,773.91
减：计提永续期公司债券利息(附注四(37)(c))	<u>110,464,383.56</u>	<u>110,131,027.40</u>
期末未分配利润	<u>11,922,129,373.76</u>	<u>10,576,781,419.87</u>

(a) 分配普通股股利

根据 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 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 1.45 元(含税)，共计分配利润人民币 322,124,980.26 元。截至本报告批准报出日，上述股利已经部分支付完毕。

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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 营业收入、营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	截至 2022 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,592,629,086.03	11,306,452,662.24	13,412,527,488.03	11,119,750,263.36
其他业务	170,991,626.07	114,508,423.82	98,125,360.25	62,080,795.56
合计	<u>13,763,620,712.10</u>	<u>11,420,961,086.06</u>	<u>13,510,652,848.28</u>	<u>11,181,831,058.92</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2022 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	
	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	8,827,232,876.06	7,673,721,535.30	8,767,895,049.96	7,412,147,738.83
专用工程机械 装备及相关 服务	4,594,290,428.69	3,490,601,945.21	4,385,710,277.96	3,478,850,572.97
其他	171,105,781.28	142,129,181.73	258,922,160.11	228,751,951.56
合计	<u>13,592,629,086.03</u>	<u>11,306,452,662.24</u>	<u>13,412,527,488.03</u>	<u>11,119,750,263.36</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2022 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	
	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	132,943,495.82	104,165,210.99	71,158,701.91	49,753,480.95
租金收入(i)	10,286,876.58	2,114,139.97	9,411,793.01	4,470,326.98
技术服务咨询	2,226,244.05	-	5,684,763.43	-
其他	25,535,009.62	8,229,072.86	11,870,101.90	7,856,987.63
合计	<u>170,991,626.07</u>	<u>114,508,423.82</u>	<u>98,125,360.25</u>	<u>62,080,795.56</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 2022 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 2021 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 2022 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) 营业收入、营业成本(续)

(d) 本集团营业收入分解如下：

	截至 2022 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	3,090,159,776.77	4,033,697,110.63	149,504,460.91	7,273,361,348.31
在某一时段内确认	5,737,073,099.29	195,409,672.49	21,601,320.37	5,954,084,092.15
租赁收入	-	365,183,645.57	-	365,183,645.57
其他业务收入	-	-	170,991,626.07	170,991,626.07
合计	8,827,232,876.06	4,594,290,428.69	342,097,407.35	13,763,620,712.10

	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

(44) 税金及附加

	计缴标准	截至 2022 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
印花税	合同额的 0.005%至 0.1% 或 5 元	18,010,465.71	8,719,322.74
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	17,857,310.28	17,324,138.28
房产税	房产原值的 1.2%或 租金收入的 12%	15,416,041.24	17,093,348.36
城市维护建设税	实际缴纳流转税额 的 1%或 5%或 7%	7,628,823.12	23,397,341.21
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2% 或 3%	5,794,306.90	14,859,918.14
其他		2,723,619.16	3,250,429.69
合计		67,430,566.41	84,644,498.42

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(45) 销售费用

	截至 2022 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
职工薪酬	100,214,890.99	87,030,269.28
办公费及差旅费	27,843,348.76	26,977,122.22
运输费	13,132,934.04	7,824,579.11
广告及业务宣传费	9,877,085.73	12,940,436.43
自有资产折旧及摊销费	1,602,296.67	1,177,185.09
其他	63,508,992.84	52,614,241.16
合计	<u>216,179,549.03</u>	<u>188,563,833.29</u>

(46) 管理费用

	截至 2022 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
职工薪酬	361,138,409.24	315,272,247.78
自有资产折旧及摊销费	67,977,244.53	44,176,416.73
办公费及差旅费	25,454,109.91	32,121,832.68
维修费	10,732,770.14	12,641,052.29
租赁费	6,799,244.56	11,722,654.05
使用权资产折旧费	2,030,275.64	4,991,480.02
其他	82,241,087.39	89,523,945.19
合计	<u>556,373,141.41</u>	<u>510,449,628.74</u>

(47) 研发费用

	截至 2022 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
材料费	325,101,649.14	291,612,719.09
职工薪酬	196,693,952.50	190,285,419.99
自有资产折旧及摊销费	18,974,461.90	15,732,873.87
其他	108,762,224.25	94,191,293.99
合计	<u>649,532,287.79</u>	<u>591,822,306.94</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(48) 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 2022 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
材料费	8,738,074,818.25	8,284,840,278.62
人工费	2,578,087,064.67	2,533,867,455.33
机械使用费	413,824,496.63	571,378,320.16
自有资产折旧与摊销费	345,763,006.94	288,983,269.22
运输费	75,976,491.75	136,949,818.21
固定资产日常修理费用(i)	82,862,345.40	79,212,026.28
使用权资产折旧	22,685,162.49	35,908,958.97

- (i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(49) 财务费用/(收入)－净额

	截至 2022 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
利息支出	11,883,870.54	6,832,504.89
加：租赁负债利息支出	885,822.86	7,202,167.01
售后租回交易的利息费用	208,203.24	590,820.30
设定受益计划负债利息费用	299,777.24	490,130.50
利息费用小计	13,277,673.88	15,115,622.70
减：利息收入	42,023,564.28	35,567,191.23
汇兑损失/(收益)	1,255,323.44	(8,915,254.86)
其他	28,851,386.11	6,421,046.29
合计	1,360,819.15	(22,945,777.10)

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(50) 其他收益

	截至 2022 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	与资产相关/ 与收益相关
科研补贴	65,724,944.32	34,410,314.47	与资产/收益相关
企业扶持补助	13,129,452.09	10,137,883.24	与资产/收益相关
税收返还	4,252,215.65	2,874,573.84	与收益相关
稳岗补贴	1,954,805.07	937,023.64	与收益相关
合计	<u>85,061,417.13</u>	<u>48,359,795.19</u>	

(51) 投资收益

	截至 2022 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
权益法核算的长期股权投资 收益	48,102,291.43	42,715,417.13
其他权益工具投资在持有期 间取得的投资收益	5,700,687.03	4,852,865.88
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)
其他	842,109.02	(1,102,031.62)
合计	<u>54,645,087.48</u>	<u>30,695,390.14</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(52) 信用减值损失

	截至 2022 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
应收账款坏账损失	26,242,492.02	34,304,592.47
其他应收款坏账损失	341,602.36	1,913,545.33
应收票据坏账损失	160,566.10	325,666.10
合计	<u>26,744,660.48</u>	<u>36,543,803.90</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(53) 资产减值损失转回

	截至 2022 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
存货跌价损失转回	4,861,721.30	14,421,565.81
合同资产减值损失	(1,297,203.60)	(830,413.46)
合计	<u>3,564,517.70</u>	<u>13,591,152.35</u>

(54) 资产处置收益

	截至 2022 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	截至 2022 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	4,792,880.74	22,176,720.31	4,792,880.74
其他	-	127,426.57	-
合计	<u>4,792,880.74</u>	<u>22,304,146.88</u>	<u>4,792,880.74</u>

(55) 营业外收入

	截至 2022 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	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
处罚收入	1,437,180.20	1,114,891.80	1,437,180.20
政府补助(注)	1,309,000.00	14,000.00	1,309,000.00
销售废旧物资收入	956,897.52	1,627,023.25	956,897.52
违约赔偿收入	749,569.37	538,070.58	749,569.37
无法支付的应付款项	29,121.94	508,009.36	29,121.94
其他	994,848.49	935,288.51	994,848.49
合计	<u>5,476,617.52</u>	<u>4,737,283.50</u>	<u>5,476,617.52</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	截至 2022 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	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持补助	<u>1,309,000.00</u>	<u>14,000.00</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 2022 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)

(56) 营业外支出

	截至 2022 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	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额
罚没支出	1,363,454.94	331,943.88	1,363,454.94
非流动资产损毁报废损失	375,304.42	1,831,460.05	375,304.42
违约金	41,991.91	467,542.17	41,991.91
其他	186,785.92	125,589.90	186,785.92
合计	<u>1,967,537.19</u>	<u>2,756,536.00</u>	<u>1,967,537.19</u>

(57) 所得税费用

	截至 2022 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
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,203,195.38	100,799,252.83
递延所得税	<u>22,165,452.72</u>	<u>(6,914,430.28)</u>
合计	<u>57,368,648.10</u>	<u>93,884,822.55</u>

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 2022 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
利润总额	<u>976,611,585.15</u>	<u>1,056,674,727.23</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	244,152,896.29	264,168,681.81
子公司使用不同税率的影响	(86,396,144.78)	(104,329,797.27)
研究与开发支出加计扣除的影响	(73,746,160.70)	(81,948,086.57)
可予税前扣除的可续期公司债券分配的 利息	(30,418,750.00)	(30,353,099.64)
非应纳税收入的影响	(14,188,618.49)	(11,892,070.75)
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	(3,551,379.40)	(35,474.79)
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	22,234,277.33	50,737,731.26
调整以前期间所得税的影响	(717,472.15)	1,546,685.06
不得扣除的成本、费用和损失的影响	-	5,990,253.44
所得税费用	<u>57,368,648.10</u>	<u>93,884,822.55</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 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 2022 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
归属于母公司股东的当期持续经营净利润	926,025,884.81	968,867,121.35
减：归属于可续期公司债券持有人	110,464,383.56	110,131,027.40
归属于普通股股东当期净利润	<u>815,561,501.25</u>	<u>858,736,093.95</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	0.37	0.39
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 2022 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) 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 2022 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
收回票据保证金	96,372,926.73	51,334,197.66
收到的政府补助	91,961,233.48	58,903,968.14
利息收入	42,023,564.28	35,567,191.23
其他	4,148,525.67	4,215,274.10
合计	<u>234,506,250.16</u>	<u>150,020,631.13</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 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
研发费用	432,649,806.45	385,442,917.48
办公及差旅费	53,297,458.67	59,098,954.90
手续费	28,851,386.11	9,369,051.11
运输费	13,132,934.04	69,700,007.77
广告及业务宣传费	13,034,579.63	17,745,701.59
维修费	11,154,779.29	13,013,162.58
物业水电费	10,704,299.12	11,165,700.74
咨询费	9,363,813.44	14,610,207.72
代收代付款	7,543,133.87	134,309,884.19
租赁费	6,799,244.56	11,722,654.05
其他	133,658,479.86	215,008,900.19
合计	<u>720,189,915.04</u>	<u>941,187,142.32</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2022 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
偿还租赁负债支付的金额	26,177,798.38	83,199,456.13
偿还售后回租支付的金额	7,708,929.45	8,406,767.24
其他	113,724.29	-
合计	<u>34,000,452.12</u>	<u>91,606,223.37</u>

截至 2022 年 6 月 30 日及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，除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 2022 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 2022 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
净利润	919,242,937.05	962,789,904.68
加：信用减值损失	26,744,660.48	36,543,803.90
资产减值损失转回	(3,564,517.70)	(13,591,152.35)
固定资产折旧	301,879,036.58	251,817,016.68
使用权资产折旧	22,685,162.49	35,908,958.97
无形资产摊销	25,770,576.50	19,329,885.61
投资性房地产折旧和摊销	1,759,421.44	1,748,334.41
长期待摊费用摊销	16,353,972.42	16,088,032.52
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(4,792,880.74)	(22,304,146.88)
固定资产报废损失	375,304.42	1,831,460.05
财务费用	14,532,997.32	3,586,636.82
投资收益	(54,645,087.48)	(30,695,390.14)
递延收益摊销	(11,369,171.72)	(8,865,511.21)
递延所得税资产减少/(增加)	22,165,452.72	(10,620,188.07)
递延所得税负债增加	-	3,705,757.79
存货的增加	(1,684,338,539.22)	(1,706,347,788.86)
合同资产的增加	(259,102,782.29)	(23,005,996.08)
合同负债的减少	(837,573,717.88)	(602,212,613.39)
经营性应收项目的增加	(3,555,558,758.03)	(3,581,586,475.97)
经营性应付项目的增加	3,131,427,389.78	2,783,241,720.31
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,928,008,543.86)</u>	<u>(1,882,637,751.21)</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 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
应收票据支付采购款	943,531,906.19	749,883,620.01
债权债务清算	-	690,397,961.96
使用权资产增加	-	21,273,480.02
合计	<u>943,531,906.19</u>	<u>1,461,555,061.99</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2022 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
现金及现金等价物的期 末余额	4,672,554,727.48	4,468,362,131.66
减：现金及现金等价物 的期初余额	<u>7,205,665,362.79</u>	<u>7,426,643,074.17</u>
现金及现金等价物净 减少额	<u>(2,533,110,635.31)</u>	<u>(2,958,280,942.51)</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	4,976,308,925.30	7,511,193,621.20
其中：库存现金	177,084.38	172,094.01
银行存款	4,679,676,355.78	7,216,229,804.67
其他货币资金	296,455,485.14	294,791,722.52
减：受到限制的货币资金	<u>303,754,197.82</u>	<u>305,528,258.41</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>4,672,554,727.48</u>	<u>7,205,665,362.79</u>

(61) 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	303,754,197.82	保证金/冻结
应收票据	99,534,951.19	已背书

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(62) 外币货币性项目

	2022年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	24,489,832.27	7.0084	171,634,540.48
美元	4,755,930.23	6.7114	31,918,950.12
其他			17,495,550.34
小计			<u>221,049,040.94</u>
应收账款—			
欧元	2,560,078.33	7.0084	17,942,052.97
其他			1,299,859.73
小计			<u>19,241,912.70</u>
其他应收款—			
美元	526,860.00	6.7114	3,535,968.20
欧元	50,527.12	7.0084	354,114.27
港币	40,938.09	0.8552	35,009.85
其他			14,099,132.85
小计			<u>18,024,225.17</u>
应付账款—			
欧元	3,813,586.25	7.0084	26,727,137.87
美元	768,025.36	6.7114	5,154,525.40
其他			9,784,485.06
小计			<u>41,666,148.33</u>
其他应付款—			
欧元	19,546.12	7.0084	<u>136,987.03</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(62) 外币货币性项目(续)

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	14,383,032.13	7.2197	103,841,177.07
美元	11,873,728.79	6.3757	75,703,332.65
其他			35,926,419.30
小计			<u>215,470,929.02</u>
应收账款—			
欧元	2,735,579.11	7.2197	19,750,060.50
新加坡元	1,500,000.00	4.7179	7,076,850.00
美元	17,166.63	6.3757	109,449.28
小计			<u>26,936,359.78</u>
其他应收款—			
美元	136,780.00	6.3757	872,068.25
欧元	44,635.38	7.2197	322,254.05
新加坡元	49,232.67	4.7179	232,274.81
港币	40,938.09	0.8176	33,470.98
小计			<u>1,460,068.09</u>
应付账款—			
欧元	2,354,716.50	7.2197	17,000,346.73
美元	481,688.35	6.3757	3,071,100.41
其他			1,612,180.15
小计			<u>21,683,627.29</u>
其他应付款—			
欧元	19,546.12	7.2197	<u>141,117.12</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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	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(注 1)	中国	武汉	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“中铁新型交通”)	中国	合肥	工业制造	49	-	设立或投资成立

注 1：根据本公司与中铁重工于 2022 年 4 月 28 日签订的《股权划转协议书》，本公司将持有的原二级子公司中铁钢结构的全部股权划转至中铁重工。自此，中铁钢结构成为本公司之三级子公司。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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(i)	2022 年 6 月 30 日少数股东权益
中铁新型交通(注 1)	51.00%	(2,045,571.41)	-	243,447,575.66
西安中铁工程装备有限公司(以下简称“西安装备”)(注 2)	60.00%	(6,105,026.74)	354,722.06	125,478,347.22
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%	20,237.78	16,506.54	42,350,200.60

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”)分别持有中铁新型交通 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》, 约定就有关中铁新型交通经营发展的重大事项向中铁新型交通股东会、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, 根据中铁新型交通公司章程及上述协议, 本公司能够控制中铁新型交通, 故将其作为子公司纳入合并范围。

注 2: 中铁装备与同受母公司控制的关联方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。

(i) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间向少数股东宣告分派的股利, 均已于当期支付。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2022 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
中铁新型交通	373,321,690.80	134,003,236.11	507,324,926.91	25,748,305.06	1,376,912.71	27,125,217.77
西安装备	415,514,639.31	281,676,217.28	697,190,856.59	381,870,277.88	106,190,000.00	488,060,277.88
呼铁山桥	103,219,688.41	77,300,476.39	180,520,164.80	73,473,711.31	-	73,473,711.31
	2021 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
中铁新型交通	401,685,329.42	125,817,818.77	527,503,148.19	42,842,186.51	450,328.21	43,292,514.72
西安装备	360,548,923.92	288,195,750.59	648,744,674.51	311,507,847.80	117,340,000.00	428,847,847.80
呼铁山桥	96,572,775.20	78,807,159.85	175,379,935.05	68,343,048.83	-	68,343,048.83

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 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			
	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
中铁新型交通	729,849.55	(4,010,924.33)	(4,010,924.33)	(58,889.92)	-	(3,594,017.54)	(3,594,017.54)	(5,159,636.20)
西安装备	123,016,073.50	(10,175,044.56)	(10,175,044.56)	3,601,294.72	80,374,079.86	590,376.64	590,376.64	(46,056,768.49)
呼铁山桥	33,580,849.15	51,891.74	51,891.74	2,411,383.39	6,898,787.97	(1,247,929.41)	(1,247,929.41)	(2,864,043.32)

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 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	599,564,825.01	291,650,915.70	720,704,993.56	328,995,350.30
其中：现金和现金等价物	215,248,179.50	32,630,267.65	286,244,182.51	19,127,992.69
非流动资产	76,028,797.05	697,911,004.84	81,733,210.64	723,030,293.66
资产合计	675,593,622.06	989,561,920.54	802,438,204.20	1,052,025,643.96
流动负债	117,944,924.99	486,974,462.36	184,450,489.51	549,676,958.64
非流动负债	110,716,105.59	234,135,086.10	53,206,609.78	242,295,086.10
负债合计	228,661,030.58	721,109,548.46	237,657,099.29	791,972,044.74
所有者权益	446,932,591.48	268,452,372.08	564,781,104.91	260,053,599.22
按持股比例计算的净资产份额(i)	223,466,295.74	134,226,186.04	282,390,552.46	130,026,799.61
—非同比出资	3,746,193.22	-	3,916,904.88	-
对合营企业投资的账面价值	227,212,488.96	134,226,186.04	286,307,457.34	130,026,799.61
营业收入	278,268,731.80	169,752,197.19	325,574,055.33	136,579,921.72
财务费用-净额	(4,650,881.93)	3,806,923.31	(2,145,657.02)	1,545,453.62
所得税费用	8,480,438.84	205,745.64	6,796,857.29	1,064,421.37
净利润	46,810,063.24	8,398,772.85	37,734,261.06	10,093,700.95
综合收益总额	46,810,063.24	8,398,772.85	37,734,261.06	10,093,700.95
本集团收到的来自合营企业的股利	82,500,000.00	-	70,000,000.00	2,882,678.01

(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。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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	1,937,147,798.64	247,900,576.58	1,918,770,657.54	230,132,925.59
非流动资产	891,750,183.19	123,579,555.46	768,737,274.81	129,549,490.62
资产合计	2,828,897,981.83	371,480,132.04	2,687,507,932.35	359,682,416.21
流动负债	716,886,403.49	100,141,806.20	545,454,524.70	98,257,373.29
非流动负债	255,000,000.00	-	255,000,000.00	-
负债合计	971,886,403.49	100,141,806.20	800,454,524.70	98,257,373.29
所有者权益	1,857,011,578.34	271,338,325.84	1,887,053,407.65	261,425,042.92
按持股比例计算的净资产份额(i)	185,701,157.83	132,955,779.66	188,705,340.77	128,098,271.03
—非同比出资	3,031,309.80	-	31,309.79	-
对联营企业权益投资的账面价值	188,732,467.63	132,955,779.66	188,736,650.56	128,098,271.03
营业收入	-	40,411,938.45	-	76,243,765.91
财务费用	(34,570.46)	(1,444,310.40)	720,760.80	(3,056,354.71)
净损益	(41,829.31)	9,913,282.92	(1,250,730.50)	9,168,703.20
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(41,829.31)	9,913,282.92	(1,250,730.50)	9,168,703.20
本集团收到的来自联营企业的股利	-	-	-	4,273,745.15

(i) 本集团以联营企业财务报表中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。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

	2022 年 6 月 30 日/ 截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年 12 月 31 日/ 截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
合营企业：		
投资账面价值合计	172,572,455.74	163,170,620.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	4,401,835.29	7,304,222.67
其他综合收益	-	-
综合收益总额	4,401,835.29	7,304,222.67
联营企业：		
投资账面价值合计	517,185,901.12	452,281,045.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	11,242,712.39	7,129,621.94
其他综合收益	-	(69,230.19)
综合收益总额	11,242,712.39	7,060,391.75

(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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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 2022 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

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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 2022 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) 报告分部的财务信息

	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 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间						
对外主营业务收入	8,827,232,876.06	4,594,290,428.69	171,105,781.28	-	-	13,592,629,086.03
分部间主营业务收入	807,079.60	31,858.40	76,305.05	-	(915,243.05)	-
对外其他业务收入	68,348,041.84	93,671,886.77	8,971,697.46	-	-	170,991,626.07
分部间其他业务收入	-	127,358.49	141,509.43	-	(268,867.92)	-
分部营业收入合计	8,896,387,997.50	4,688,121,532.35	180,295,293.22	-	(1,184,110.97)	13,763,620,712.10
分部利润:	482,992,775.32	442,245,357.99	419,872,412.28	-	(368,498,960.44)	976,611,585.15
其中: 对合营企业投资收益	22,570,654.59	9,435,598.75	-	-	-	32,006,253.34
对联营企业投资收益	47,798.99	16,042,380.56	5,858.54	-	-	16,096,038.09
财务费用—利息费用	62,606,909.55	49,319,466.99	2,959,107.87	-	(101,607,810.53)	13,277,673.88
财务费用—利息收入	4,341,739.09	1,626,355.16	36,055,470.03	-	-	42,023,564.28
所得税费用	-	-	-	57,368,648.10	-	57,368,648.10
净利润	482,992,775.32	442,245,357.99	419,872,412.28	(57,368,648.10)	(368,498,960.44)	919,242,937.05
2022 年 6 月 30 日						
分部资产	29,584,518,193.46	20,287,743,988.59	11,770,446,343.99	-	(10,412,316,695.50)	51,230,391,830.54
其中: 对合营企业投资	248,365,020.83	285,646,109.91	-	-	-	534,011,130.74
对联营企业投资	192,253,727.27	397,766,831.21	248,853,589.93	-	-	838,874,148.41
未分配资产(注 1)	-	-	-	212,164,289.01	-	212,164,289.01
资产总额	29,584,518,193.46	20,287,743,988.59	11,770,446,343.99	212,164,289.01	(10,412,316,695.50)	51,442,556,119.55
分部负债	17,763,079,931.85	14,733,821,779.88	5,256,865,699.99	-	(10,198,157,167.28)	27,555,610,244.44
未分配负债(注 2)	-	-	-	152,893,855.63	-	152,893,855.63
负债总额	17,763,079,931.85	14,733,821,779.88	5,256,865,699.99	152,893,855.63	(10,198,157,167.28)	27,708,504,100.07

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 报告分部的财务信息(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 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 补充信息						
—自有资产折旧和摊销费用	192,200,732.57	138,361,688.98	15,379,936.19	-	(179,350.80)	345,763,006.94
—使用权资产折旧费	1,357,765.46	21,484,628.25	3,317,567.19	-	(3,474,798.41)	22,685,162.49
—信用减值损失	12,491,078.92	15,980,558.59	34,820,560.20	-	(36,547,537.23)	26,744,660.48
—资产减值损失计提/(转回)	1,272,935.84	(4,815,793.45)	8,196.06	-	(29,856.15)	(3,564,517.70)
—资本性支出	209,023,191.61	421,408,440.60	6,320,135.46	-	-	636,751,767.67
其中：在建工程支出	156,066,416.22	199,855,954.86	4,981,871.21	-	-	360,904,242.29
购置固定资产支出	52,574,027.00	220,691,118.45	1,017,621.67	-	-	274,282,767.12
购置无形资产支出	382,748.39	861,367.29	20,600.00	-	-	1,264,715.68
新增使用权资产	-	-	300,042.58	-	-	300,042.58

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 报告分部的财务信息(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						
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 12 月 31 日						
分部资产	28,818,157,053.44	18,386,424,863.95	12,824,227,977.87	-	(11,092,109,637.74)	48,936,700,257.52
其中: 对合营企业投资	308,294,366.24	271,210,511.16	-	-	-	579,504,877.40
对联营企业投资	170,909,284.93	351,724,450.65	246,482,231.39	-	-	769,115,966.97
未分配资产(注 1)	-	-	-	239,933,003.62	-	239,933,003.62
资产总额	28,818,157,053.44	18,386,424,863.95	12,824,227,977.87	239,933,003.62	(11,092,109,637.74)	49,176,633,261.14
分部负债	17,297,680,532.20	13,348,462,616.80	5,778,497,153.08	-	(10,740,748,583.54)	25,683,891,718.54
未分配负债(注 2)	-	-	-	231,880,569.38	-	231,880,569.38
负债总额	17,297,680,532.20	13,348,462,616.80	5,778,497,153.08	231,880,569.38	(10,740,748,583.54)	25,915,772,287.92

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 报告分部的财务信息(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						
—自有资产折旧和摊销费用	187,850,058.76	95,352,558.82	7,146,718.03	-	(1,366,066.39)	288,983,269.22
—使用权资产折旧费	4,335,478.88	29,145,345.11	3,094,432.23	-	(666,297.25)	35,908,958.97
—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
新增使用权资产	-	18,938,124.50	2,335,355.52	-	-	21,273,480.02

注 1：各分部资产不包括递延所得税资产人民币 192,301,445.88 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 215,358,408.97 元)和预缴企业所得税人民币 19,862,843.13 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 24,574,594.65 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 61,329,430.72 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 65,269,708.98 元)和应交企业所得税人民币 91,564,424.91 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 166,610,860.40 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 2022 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

	截至 2022 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
对外交易收入		
中国内地	13,656,748,214.89	13,310,366,377.36
其他国家/地区	106,872,497.21	200,286,470.92
合计	<u>13,763,620,712.10</u>	<u>13,510,652,848.28</u>
非流动资产总额	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	12,852,084,499.03	12,483,926,548.78
其他国家/地区	724,488.03	1,046,720.62
合计	<u>12,852,808,987.06</u>	<u>12,484,973,269.40</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
(2021 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 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，来自主要客户的收入为人民币 3,536,755,120.81 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,086,252,617.04 元)，约占截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入的 25.70%(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：30.24%)。

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 2022 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

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 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

	2022 年 6 月 30 日		2021 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(10)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 2022 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
中铁二局建设有限公司	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
中铁长江交通设计集团有限公司	同受母公司控制
中铁东方国际集团有限公司	同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	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
中铁国资资产管理有限公司	同受最终控股母公司控制

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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、向关联方出租资产、从关联方购买原材料、接受关联方劳务、从关联方租入资产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，向关联方收取和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 2022 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
中铁大桥局集团有限公司	采购材料	253,264,719.62	574,751,000.71
中铁物贸集团有限公司	采购材料	317,215,173.59	187,036,813.92
中铁开发投资集团有限公司	采购材料	109,019,231.32	29,632,460.58
中国铁工投资建设集团有限公司	采购材料	65,207,611.00	-
中铁八局集团有限公司	采购材料	41,434,557.86	19,666,872.31
中铁建工集团有限公司	接受房建服务	34,946,073.55	18,917,789.61
中铁七局集团有限公司	接受房建服务	13,115,752.66	59,223,923.19
中铁三局集团有限公司	接受房建服务	9,605,569.23	9,403,177.60
中铁山河工程装备股份有限公司	采购材料	7,265,486.73	4,159,292.04
中铁三局集团有限公司	采购材料	7,158,740.92	-
中铁隧道局集团有限公司	采购材料	5,516,741.84	2,217,199.97
中铁国际集团有限公司	采购材料	4,943,284.53	-
中铁资本有限公司	采购材料	4,321,603.36	4,638,495.55
中铁四局	接受劳务	3,637,614.68	35,803,903.06
	采购材料/接受 劳务/接受房 建服务		
其他关联方		10,685,739.91	383,718,770.77
合计		<u>887,337,900.80</u>	<u>1,329,169,699.31</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 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
中铁大桥局集团有限公司	销售商品及提供劳务	803,037,105.33	753,386,460.26
中铁隧道局集团有限公司	销售商品及提供劳务	384,998,255.70	373,130,505.62
中铁资本有限公司	销售商品	383,899,823.00	144,510,638.38
中铁四局	销售商品及提供劳务	371,937,962.36	221,362,046.19
中铁物贸集团有限公司	销售商品	240,960,904.26	165,024,214.54
中铁三局集团有限公司	销售商品及提供劳务	167,506,021.63	146,946,904.70
中铁开发投资集团有限公司	销售商品	142,434,850.63	244,434,409.20
中铁一局	销售商品及提供劳务	142,175,061.48	376,286,555.07
中铁五局集团有限公司	销售商品及提供劳务	124,722,824.27	119,915,247.11
浙江浙商装备工程服务有限公司	销售商品	123,274,336.26	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品	123,274,336.26	19,469,026.55
中铁华隧	销售商品	110,646,428.36	2,977,373.52
中铁上海工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	110,176,578.38	86,258,673.95
中铁广州工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	71,630,406.01	43,144,113.10
中铁十局集团有限公司	销售商品及提供劳务	64,330,083.79	90,629,813.92
中国中铁	销售商品	50,289,174.43	142,682,359.36
中铁电气化局集团有限公司	销售商品	50,037,760.81	100,084,096.30
中铁财务有限责任公司	销售商品	42,032,346.67	-
中铁七局集团有限公司	销售商品及提供劳务	42,008,871.16	99,198,953.72
中铁八局集团有限公司	销售商品及提供劳务	37,376,428.94	19,235,115.67
中铁二局集团有限公司	销售商品及提供劳务	30,311,113.21	305,689,435.76
中铁第六勘察设计院集团有限公司	销售商品	24,170,654.47	-
中铁长江交通设计集团有限公司	销售商品	23,701,556.64	-
中铁北京工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	20,203,598.77	42,166,207.66
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售商品	18,495,575.22	205,309.73
中铁建工集团有限公司	销售商品及提供劳务	17,059,549.79	17,774,345.27
新铁德奥	销售商品及提供劳务	13,050,956.31	16,181,523.31
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售商品	11,027,099.50	10,112,012.00
中铁九局集团有限公司	销售商品及提供劳务	10,017,606.12	45,621,173.10
中铁六局集团有限公司	销售商品及提供劳务	8,071,144.56	147,566,865.53
其他关联方	/维修/承包工程	7,341,327.76	269,499,765.91
合计		<u>3,770,199,742.08</u>	<u>4,003,493,145.43</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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期确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	截至 2022 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
中铁三局集团有限公司	盾构机	35,954,097.43	97,964,640.84
中铁隧道局集团有限公司	盾构机	32,307,038.81	23,030,542.42
中铁广州工程局集团有限公司	盾构机	29,308,681.51	5,566,093.57
中铁上海工程局集团有限公司	盾构机	21,619,441.07	5,179,958.22
中铁北京工程局集团有限公司	盾构机	15,438,913.66	2,050,000.00
中铁七局集团有限公司	盾构机	14,395,076.00	8,162,835.69
中铁十局集团有限公司	盾构机	9,467,330.62	17,541,416.22
中铁四局集团有限公司	盾构机	7,206,328.46	4,197,134.19
中铁电气化局集团有限公司	盾构机	4,395,672.66	4,647,284.13
	房屋/盾构机/其 他机械设备		
其他关联方		7,332,131.81	41,891,728.19
合计		<u>177,424,712.03</u>	<u>210,231,633.47</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2022 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
中铁北京工程局集团有限公司	盾构机	21,306,303.49	-
中铁资本有限公司	盾构机	16,234,944.36	21,110,535.08
中铁十局集团有限公司	盾构机	4,706,422.02	12,197,465.13
其他关联方	房屋	3,875,006.00	3,718,445.50
合计		<u>46,122,675.87</u>	<u>37,026,445.71</u>

(d) 关键管理人员薪酬

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 (万元)	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 (万元)
关键管理人员薪酬	<u>434.34</u>	<u>336.41</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(e) 其他关联交易

关联方	交易内容	截至 2022 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
中铁财务有限责任公司	利息收入	9,416,628.92	11,108,366.71
中国中铁	利息支出	2,376,111.11	-
中铁资本有限公司(i)	利息支出	-	2,186,489.26
合计		2,376,111.11	2,186,489.26
中铁建工集团有限公司	物业费	946,897.95	906,814.12
中铁置业集团有限公司	物业费	484,957.31	500,649.05
合计		1,431,855.26	1,407,463.17
中铁财务有限责任公司	手续费	50,047.16	933,489.26

(i) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无作为承租方承担的关联方租赁负债利息支出(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,186,489.26 元)。

(6) 关联方余额

(a) 应收票据

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁六局集团有限公司	-	-	16,200,000.00	40,500.00
中铁一局	-	-	10,000,000.00	25,000.00
其他关联方	-	-	3,500,000.00	2,500.00
合计	-	-	29,700,000.00	68,000.00

(b) 应收款项融资

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	8,900,000.00	-	-	-
其他关联方	1,140,000.00	-	3,700,000.00	-
合计	10,040,000.00	-	3,700,000.00	-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	1,023,090,436.37	31,116,442.36	925,554,238.86	30,944,937.90
中铁三局集团有限公司	621,175,523.33	6,396,339.43	517,757,692.10	5,992,589.24
中铁四局	537,847,352.74	9,771,413.29	390,453,828.55	9,199,895.88
中铁一局	421,484,999.38	6,976,270.84	383,003,483.15	8,084,516.09
中铁隧道局集团有限公司	399,034,147.31	3,772,285.60	589,034,196.79	3,965,339.72
中铁十局集团有限公司	290,961,306.05	5,963,363.56	254,714,386.20	6,677,821.06
中铁二局集团有限公司	290,890,117.92	4,474,877.30	318,353,203.13	4,435,269.34
中铁五局集团有限公司	284,173,370.95	4,034,131.23	247,281,366.41	3,191,580.47
中铁广州工程局集团有限公司	245,529,773.59	5,062,639.96	302,390,285.59	4,547,285.89
中铁上海工程局集团有限公司	239,755,104.38	5,991,554.68	257,602,100.79	6,167,233.84
中铁六局集团有限公司	203,052,787.74	3,388,077.68	223,822,637.77	2,863,069.91
中铁物贸集团有限公司	179,286,400.22	532,172.43	195,000,789.66	937,788.47
中铁七局集团有限公司	172,178,403.01	3,823,887.91	225,550,015.79	2,758,177.51
中铁电气化局集团有限公司	149,077,408.34	4,380,950.75	105,974,664.31	2,494,964.07
中铁北京工程局集团有限公司	140,427,396.61	1,225,803.59	129,859,198.45	1,214,183.12
中国铁工投资建设集团有限公司	101,811,331.02	328,719.01	109,956,661.02	622,845.03
中铁置业集团有限公司	87,571,091.95	175,142.18	110,071,091.95	220,142.18
中铁建工集团有限公司	71,206,085.71	1,012,544.12	80,841,996.21	777,107.67
中铁八局集团有限公司	65,531,114.49	816,207.98	57,036,275.43	1,981,717.45
中铁九局集团有限公司	60,280,589.00	2,471,884.02	129,366,754.89	7,188,783.75
中铁长江交通设计集团有限公司	59,356,385.00	118,712.77	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	22,860,134.32	1,257,871.93	27,897,639.32	736,250.17
济南中铁重工轨道装备有限公司	18,937,290.87	130,465.11	622,594.80	93,389.22
中铁第六勘察设计院集团有限公司	17,505,233.54	35,010.47	7,035,429.90	14,070.87
中铁资源集团有限公司	11,927,590.51	357,827.72	11,927,590.51	23,855.18
南宁中铁广发轨道装备有限公司	6,558,759.60	26,340.40	-	-
中铁资本有限公司	6,412,000.00	17,624.00	9,612,446.25	34,032.44
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	6,011,602.32	43,652.86	550,979.88	1,123.52
中铁二院工程集团有限责任公司	4,060,000.00	8,120.00	4,060,000.00	8,120.00
其他关联方	12,731,766.19	102,962.80	45,122,605.42	132,839.91
合计	5,750,725,502.46	103,813,295.98	5,660,454,153.13	105,308,929.90

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 关联方余额(续)

(d) 预付款项

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
济南中铁重工轨道装备有限公司	28,033,359.86	-
中铁华隧	27,438,192.00	-
中铁六局集团有限公司	10,572,665.80	-
中铁大桥局集团有限公司	5,157,849.75	39,478,721.67
其他关联方	59,802.05	26,366,600.00
合计	<u>71,261,869.46</u>	<u>65,845,321.67</u>

(e) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁七局集团有限公司	50,039,358.03	297,633.84	50,149,358.03	305,563.83
中铁大桥局集团有限公司	36,643,723.30	223,218.62	27,580,000.00	177,900.00
中铁十局集团有限公司	16,749,976.48	587,803.51	17,209,976.48	606,503.51
中铁建工集团有限公司	13,981,000.00	1,397,850.00	14,131,000.00	1,398,600.00
中铁隧道局集团有限公司	7,183,240.84	46,666.21	5,090,160.84	117,500.81
中铁三局集团有限公司	5,511,179.75	195,597.19	5,861,179.75	203,347.19
中铁一局	4,339,668.25	21,698.33	3,679,668.25	18,398.34
中铁八局集团有限公司	4,173,300.00	392,366.50	1,810,000.00	380,550.00
其他关联方	13,546,457.52	1,393,994.48	14,791,244.91	1,080,114.82
合计	<u>152,167,904.17</u>	<u>4,556,828.68</u>	<u>140,302,588.26</u>	<u>4,288,478.50</u>

(f) 合同资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	41,609,293.61	208,046.47	118,489,137.49	270,715.68
中铁九局集团有限公司	33,348,520.03	166,742.62	3,688,314.43	18,441.57
中铁北京工程局集团有 限公司	15,822,280.56	79,111.40	17,187,620.86	85,938.11
中铁一局	7,837,189.76	39,185.95	17,125,168.11	85,625.84
中铁物贸集团有限公司	7,649,447.24	38,247.24	4,841,054.96	24,205.27
中铁广州工程局集团有 限公司	7,154,494.24	35,772.48	8,356,443.23	41,782.22
中铁上海工程局集团有 限公司	5,053,034.61	25,265.17	3,591,950.54	17,959.75
中铁五局集团有限公司	5,029,632.56	25,148.16	4,460,010.31	22,300.05
中铁七局集团有限公司	4,457,597.36	22,287.99	5,635,268.69	28,176.35
中铁四局	4,222,333.77	21,111.66	10,632,056.88	32,552.93
中铁三局集团有限公司	4,186,783.87	20,933.93	5,365,241.62	26,826.22
其他关联方	7,219,981.25	36,099.89	11,283,727.94	50,525.46
合计	<u>143,590,588.86</u>	<u>717,952.96</u>	<u>210,655,995.06</u>	<u>705,049.45</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 关联方余额(续)

(g) 其他非流动资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	352,016,721.57	1,760,083.62	353,820,512.05	1,769,102.54
中铁四局	47,490,899.80	237,454.50	42,681,386.12	213,406.93
中铁开发投资集团有限公司	43,281,671.51	216,408.35	14,456,156.65	72,280.79
中铁二局集团有限公司	39,518,773.34	197,593.86	31,487,165.08	157,435.83
中铁五局集团有限公司	26,934,335.20	134,671.66	29,696,651.04	148,483.26
中铁六局集团有限公司	23,421,702.59	117,108.52	21,068,427.80	105,342.15
中国中铁	23,080,415.57	115,402.08	20,565,956.85	102,829.78
中铁广州工程局集团有限公司	22,724,763.87	113,623.84	21,428,484.09	107,142.43
中铁三局集团有限公司	17,246,678.26	86,233.39	12,324,131.30	61,620.65
中铁一局	17,099,069.45	85,495.35	15,325,601.72	76,628.01
中铁上海工程局集团有限公司	14,812,989.68	74,064.96	11,389,409.16	56,947.05
中铁十局集团有限公司	12,300,442.71	61,502.21	16,749,317.84	83,746.58
中铁物贸集团有限公司	11,052,715.83	55,263.58	3,720,480.89	18,602.40
中铁七局集团有限公司	10,012,993.91	50,064.97	13,301,922.76	66,509.62
中铁九局集团有限公司	8,238,982.23	41,194.91	4,614,143.20	23,070.71
中铁八局集团有限公司	8,149,221.93	40,746.11	8,791,255.57	43,956.28
中铁隧道局集团有限公司	5,321,544.45	26,607.72	3,758,278.80	18,791.39
中铁电气化局集团有限公司	5,233,793.11	26,168.96	2,719,433.11	13,597.16
其他关联方	6,136,089.13	29,163.62	5,497,877.40	27,489.39
合计	<u>694,073,804.14</u>	<u>3,468,852.21</u>	<u>633,396,591.43</u>	<u>3,166,982.95</u>

(h) 使用权资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	<u>116,215,386.47</u>	<u>122,470,498.22</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 关联方余额(续)

(i) 应付账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	193,996,621.72	98,773,788.81
中铁七局集团有限公司	132,795,268.14	51,574,252.07
中铁开发投资集团有限公司	130,913,536.01	51,086,082.73
中铁大桥局集团有限公司	111,328,036.07	40,948,738.35
中国铁工投资建设集团有限公司	64,684,600.00	-
中铁八局集团有限公司	57,359,565.50	36,538,515.07
中铁广州工程局集团有限公司	30,448,482.06	27,967,714.72
中铁一局	22,652,772.63	19,332,445.11
中铁隧道局集团有限公司	20,737,599.78	10,958,669.97
博睿装备	18,538,674.50	-
中铁北京工程局集团有限公司	15,396,177.05	1,780,366.25
厦工中铁	12,643,000.00	-
中铁五局集团有限公司	11,602,730.47	11,602,730.47
中铁华隧	9,702,483.61	61,931,540.80
中铁十局集团有限公司	8,308,400.00	3,678,400.00
南宁中铁广发轨道装备有限公司	4,989,650.00	-
中铁国际集团有限公司	4,585,911.50	-
其他关联方	20,618,934.23	55,031,864.35
合计	<u>871,302,443.27</u>	<u>471,205,108.70</u>

(j) 预收款项

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	3,000,000.00	1,006,000.00
其他关联方	3,329,648.02	3,818,418.02
合计	<u>6,329,648.02</u>	<u>4,824,418.02</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 关联方余额(续)

(k) 合同负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁隧道局集团有限公司	425,980,169.67	549,608,244.14
中国中铁	166,431,051.47	193,785,594.82
中铁山河工程装备股份有限公司	157,283,322.58	128,715,288.15
中铁华隧	144,436,364.41	43,732,521.51
中铁四局	121,835,445.48	139,610,568.77
厦工中铁	112,310,279.90	155,698,743.54
中铁资本有限公司	56,870,934.52	220,303,141.61
中铁五局集团有限公司	49,062,358.02	831,353.19
中铁二局集团有限公司	43,987,374.69	44,810,786.96
中铁大桥局集团有限公司	43,582,723.45	73,513,941.43
中铁一局	42,033,215.32	9,039,627.21
中铁八局集团有限公司	41,387,058.73	48,827,681.62
中铁七局集团有限公司	38,609,116.83	34,099,314.16
中铁广州工程局集团有限公司	24,063,682.34	7,170,934.00
中铁六局集团有限公司	23,449,951.40	27,978,725.74
其他关联方	17,505,375.26	166,809,958.30
合计	<u>1,508,828,424.07</u>	<u>1,844,536,425.15</u>

(l) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	223,572,253.75	223,572,253.75
中铁广州工程局集团有限公司	146,844,506.10	145,844,506.10
中铁三局集团有限公司	14,500,000.00	11,500,000.00
中铁隧道局集团有限公司	7,626,617.00	9,436,617.00
中铁北京工程局集团有限公司	7,000,000.00	5,000,000.00
中铁二局集团有限公司	6,388,968.58	1,388,968.58
中铁国有资产管理有限公司	5,568,443.11	5,568,342.92
成都工投	4,000,000.00	4,000,000.00
其他关联方	10,144,763.76	13,900,000.00
合计	<u>425,645,552.30</u>	<u>420,210,688.35</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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) 关联方余额(续)

(m) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁四局集团有限公司	1,902,914.37	1,902,914.37
中铁资本有限公司	1,638,486.08	61,850,480.88
其他关联方	4,445,166.45	884,668.28
合计	<u>7,986,566.90</u>	<u>64,638,063.53</u>

(n) 长期应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁北京工程局集团有限公司	1,351,463.34	1,351,463.34
其他关联方	1,300,626.06	1,180,871.06
合计	<u>2,652,089.40</u>	<u>2,532,334.40</u>

(o) 租赁负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	<u>57,032,511.46</u>	<u>-</u>

(p) 其他非流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁隧道局集团有限公司	<u>6,828,610.66</u>	<u>-</u>

(q) 应付股利

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁二局建设有限公司	92,071,200.28	-
中国中铁	66,176,232.60	-
合计	<u>158,247,432.88</u>	<u>-</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	<u>12,510,560.46</u>	<u>14,078,630.04</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 2022 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	<u>61,169,111.11</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。

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 2022 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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
购建固定资产		
— 固定资产	113,781,171.78	54,618,733.36
对外投资承诺	<u>354,761,900.00</u>	<u>275,540,400.00</u>
合计	<u>468,543,071.78</u>	<u>330,159,133.36</u>

(2) 租赁承诺

于 2022 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 4,317,951.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 31,010,706.43 元)(附注十三(c)(i))。

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：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	604,134,265.46	468,227,250.39
一到二年	204,979,383.12	44,727,906.80
二到三年	620,000.00	620,000.00
三到四年	620,000.00	620,000.00
四到五年	620,000.00	620,000.00
五年以上	<u>4,930,000.00</u>	<u>4,960,000.00</u>
合计	<u>815,903,648.58</u>	<u>519,775,157.19</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

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。

(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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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：

	2022 年 6 月 30 日			
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	171,634,540.48	31,918,950.12	17,495,550.34	221,049,040.94
应收账款	17,942,052.97	-	1,299,859.73	19,241,912.70
其他应收款	354,114.27	3,535,968.20	14,134,142.70	18,024,225.17
合计	<u>189,930,707.72</u>	<u>35,454,918.32</u>	<u>32,929,552.77</u>	<u>258,315,178.81</u>
外币金融负债—				
应付账款	26,727,137.87	5,154,525.40	9,784,485.06	41,666,148.33
其他应付款	136,987.03	-	-	136,987.03
合计	<u>26,864,124.90</u>	<u>5,154,525.40</u>	<u>9,784,485.06</u>	<u>41,803,135.36</u>
	2021 年 12 月 31 日			
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	103,841,177.07	75,703,332.65	35,926,419.30	215,470,929.02
应收账款	19,750,060.50	109,449.28	7,076,850.00	26,936,359.78
其他应收款	322,254.05	872,068.25	265,745.79	1,460,068.09
合计	<u>123,913,491.62</u>	<u>76,684,850.18</u>	<u>43,269,015.09</u>	<u>243,867,356.89</u>
外币金融负债—				
应付账款	17,000,346.73	3,071,100.41	1,612,180.15	21,683,627.29
其他应付款	141,117.12	-	-	141,117.12
合计	<u>17,141,463.85</u>	<u>3,071,100.41</u>	<u>1,612,180.15</u>	<u>21,824,744.41</u>

于 2022 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的各类欧元金融资产和金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 3%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 4,604,348.03 元(2021 年 12 月 31 日：如果人民币对欧元升值或贬值 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 5,725,329.67 元)；对于各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 1,425,936.49 元(2021 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 1,315,772.16 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(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 2022 年 6 月 30 日止六个月期间本集团并无利率互换安排(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团以浮动利率 3 个月 LPR 计算的借款金额不重大，利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，对本集团净利润的影响不重大。

(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 2022 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2022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
权益证券投资价格变动	7.00%	4.00%
其他综合收益上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	10,603,141.38	7,403,707.58
—因权益证券投资价格下降	(10,603,141.38)	(7,403,707.58)

(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 2022 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(2021 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 2022 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 2022 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 27,464,025,200.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 28,870,937,700.00 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：

	2022 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	295,260,806.09	-	-	-	295,260,806.09
应付票据	4,524,199,816.04	-	-	-	4,524,199,816.04
应付账款	12,033,896,139.42	-	-	-	12,033,896,139.42
其他应付款	1,562,369,241.10	-	-	-	1,562,369,241.10
长期借款	5,203,310.00	5,203,310.00	116,229,980.22	-	126,636,600.22
租赁负债	35,556,386.26	62,863,508.07	6,660,136.63	4,440,090.82	109,520,121.78
长期应付款	179,438,083.13	193,007,759.13	139,714,992.03	1,208,239.39	513,369,073.68
合计	<u>18,635,923,782.04</u>	<u>261,074,577.20</u>	<u>262,605,108.88</u>	<u>5,648,330.21</u>	<u>19,165,251,798.33</u>

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	272,423,372.00	-	-	-	272,423,372.00
应付票据	3,684,275,021.01	-	-	-	3,684,275,021.01
应付账款	10,661,514,275.84	-	-	-	10,661,514,275.84
其他应付款	1,030,905,701.51	-	-	-	1,030,905,701.51
长期借款	5,749,660.00	5,749,660.00	131,245,745.39	-	142,745,065.39
租赁负债	119,763,117.36	4,051,740.11	6,660,137.03	3,798,209.02	134,273,203.52
长期应付款	195,459,925.68	161,494,265.40	132,302,608.94	1,337,549.39	490,594,349.41
合计	<u>15,970,091,073.40</u>	<u>171,295,665.51</u>	<u>270,208,491.36</u>	<u>5,135,758.41</u>	<u>16,416,730,988.68</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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(续)

- (i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在对外提供的财务担保及对关联方提供的贷款承诺。
- (ii) 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(附注十一(2)):

	2022 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>4,317,951.00</u>	<u>-</u>	<u>4,317,951.00</u>

	2021 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>28,649,755.76</u>	<u>2,360,950.67</u>	<u>31,010,706.43</u>

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 2022 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	-	-	175,140,875.75	175,140,875.75
其他权益工具投资—				
上市权益工具	161,035,956.90	-	-	161,035,956.90
非上市权益工具	-	-	117,158,430.29	117,158,430.29
金融资产合计	<u>161,035,956.90</u>	<u>-</u>	<u>292,299,306.04</u>	<u>453,335,262.94</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

于 2021 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	-	-	37,541,820.79	37,541,820.79
其他权益工具投资—				
上市权益工具	198,709,506.45	-	-	198,709,506.45
非上市权益工具	-	-	99,810,000.00	99,810,000.00
金融资产合计	<u>198,709,506.45</u>	<u>-</u>	<u>137,351,820.79</u>	<u>336,061,327.24</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 2022 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 2022 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：

	2021 年 12 月 31 日	增加	计入其他综合收益的 利得或损失	2022 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日仍持有的资产 计入截至 2022 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	37,541,820.79	137,599,054.96	-	175,140,875.75	-
其他权益工具投资— 非上市权益工具(附注四(11))	99,810,000.00	-	17,348,430.29	117,158,430.29	-
合计	<u>137,351,820.79</u>	<u>137,599,054.96</u>	<u>17,348,430.29</u>	<u>292,299,306.04</u>	<u>-</u>
	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(11))	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>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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	2022 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		与公允价值之间的关系	可观察/ 不可观察
				范围/ 加权平均值			
应收款项融资	175,140,875.75	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	3.80%		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	117,158,430.29	市场法/成本法	流动性折扣/原始投资成本	1.59	市净率	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>292,299,306.04</u>						
项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术 <td>名称 <th colspan="2">输入值</th> <th>与公允价值之间的关系</th> <th>可观察/ 不可观察</th> </td>	名称 <th colspan="2">输入值</th> <th>与公允价值之间的关系</th> <th>可观察/ 不可观察</th>	输入值		与公允价值之间的关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资	37,541,820.79	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	3.80%		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	99,810,000.00	市场法/成本法	流动性折扣/原始投资成本	1.56	市净率	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>137,351,820.79</u>						

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
资产总额(A)	51,442,556,119.55	49,176,633,261.14
负债总额(B)	27,708,504,100.07	25,915,772,287.92
资产负债率(B/A)	<u>53.86%</u>	<u>52.70%</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	164,201,859.70	135,401,348.04
减：坏账准备	817,795.89	372,069.15
合计	<u>163,384,063.81</u>	<u>135,029,278.89</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	149,306,895.92	131,784,689.04
一到二年	11,278,304.78	3,616,659.00
二到三年	3,616,659.00	-
合计	<u>164,201,859.70</u>	<u>135,401,348.04</u>

(b) 于 2022 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>139,259,753.39</u>	<u>786,091.68</u>	<u>84.81%</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 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款 (截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 711,715,009.57 元)，无相关的折价费用 (截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 15,833,324.38 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 2022 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(2021 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 2022 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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：

	2022 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	149,306,895.92	0.20%	298,613.79
一到两年	11,278,304.78	3.00%	338,349.15
二到三年	3,616,659.00	5.00%	180,832.95
合计	<u>164,201,859.70</u>		<u>817,795.89</u>

	2021 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	131,784,689.04	0.20%	263,569.38
一到两年	3,616,659.00	3.00%	108,499.77
合计	<u>135,401,348.04</u>		<u>372,069.15</u>

(iii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 445,726.74 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 147,235.26 元)；本期无收回或转回坏账准备(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(iv) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无核销的应收账款(截至 2021 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 2022 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收子公司借款	5,292,510,000.00	5,433,410,000.00
应收股利	572,247,999.64	309,814,647.10
应收利息	187,282,125.71	203,033,905.40
应收往来结算款	60,287,308.10	60,287,308.10
其他	7,626,808.83	7,688,322.00
小计	<u>6,119,954,242.28</u>	<u>6,014,234,182.60</u>
减：坏账准备	83,612,939.06	49,214,721.74
合计	<u>6,036,341,303.22</u>	<u>5,965,019,460.86</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	5,623,088,304.84	5,844,636,358.73
一到二年	496,800,798.17	169,597,823.87
二到三年	65,139.27	-
合计	<u>6,119,954,242.28</u>	<u>6,014,234,182.60</u>

(b) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备，组合计提的坏账准备分析如下：

	2022 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
组合计提：			
应收子公司借款	5,292,510,000.00	0.50%	26,462,550.00
应收押金和保证金	293,319.00	0.50%	1,466.60
应收代垫款	17,691.63	0.50%	88.46
应收其他款项	330,267,294.21	0.50%	1,651,336.47
合计	<u>5,623,088,304.84</u>		<u>28,115,441.53</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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):

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备，组合计提的坏账准备分析如下(续):

	2021 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
组合计提:			
应收子公司借款	5,433,410,000.00	0.50%	27,167,050.00
应收押金和保证金	161,043.00	0.50%	805.22
应收其他款项	411,065,315.73	0.50%	2,055,326.58
合计	<u>5,844,636,358.73</u>		<u>29,223,181.80</u>

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备，组合计提的坏账准备分析如下:

	2022 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
组合计提:			
应收押金和保证金	626,456.27	4.42%	27,663.82
应收其他款项	496,239,481.17	11.18%	55,469,833.71
合计	<u>496,865,937.44</u>		<u>55,497,497.53</u>

	2021 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
组合计提:			
应收押金和保证金	783,732.27	4.00%	31,349.29
应收其他款项	168,814,091.60	11.82%	19,960,190.65
合计	<u>169,597,823.87</u>		<u>19,991,539.94</u>

(iv) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提其他应收款坏账准备人民币 34,403,988.36 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 22,455,525.71 元)；本期收回或转回坏账准备人民币 5,771.04 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 400.00 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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)

(v) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无核销的其他应收款(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(c) 于 2022 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	应收子公司借款、 应收股利、应收 利息	2,344,643,903.57	2 年以内	38.31%	53,342,094.18
其他应收款 2	应收子公司借款、 应收往来结算款	1,057,390,712.27	2 年以内	17.28%	10,996,577.83
其他应收款 3	应收子公司借款、 应收股利、应收 其他代垫款	762,731,907.19	1 年以内	12.46%	3,813,659.54
其他应收款 4	应收子公司借款、 应收股利	564,193,279.91	1 年以内	9.22%	2,820,966.40
其他应收款 5	应收子公司借款、 应收股利、应收 往来结算款、应 收利息	483,396,977.08	2 年以内	7.90%	7,107,845.26
合计		<u>5,212,356,780.02</u>		<u>85.17%</u>	<u>78,081,143.21</u>

(d) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2022 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(3) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,321,128,160.72	9,956,128,160.72
联营企业(b)	233,920,562.45	231,549,203.91
小计	<u>10,555,048,723.17</u>	<u>10,187,677,364.63</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>10,555,048,723.17</u>	<u>10,187,677,364.63</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动		2022 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	3,112,158,870.55	-	-	3,112,158,870.55	-	143,700,862.91
中铁山桥	2,803,810,339.19	-	-	2,803,810,339.19	-	77,817,512.01
中铁装备	1,776,253,771.73	200,000,000.00	-	1,976,253,771.73	-	139,560,910.93
中铁科工	577,144,274.02	-	-	577,144,274.02	-	-
中铁重工(附注六(1)(a))	295,543,323.58	279,161,014.72	-	574,704,338.30	-	-
中铁九桥	507,450,136.93	-	-	507,450,136.93	-	18,888,850.29
中铁工服	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00	-	23,614,215.56
中铁新型交通	245,000,000.00	-	-	245,000,000.00	-	-
中铁环境	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	1,193,279.91
中铁钢结构(附注六(1)(a))	114,161,014.72	-	114,161,014.72	-	-	7,218,631.86
中铁轨道	104,500,000.00	-	-	104,500,000.00	-	-
中铁香港	106,430.00	-	-	106,430.00	-	-
合计	9,956,128,160.72	479,161,014.72	114,161,014.72	10,321,128,160.72	-	411,994,263.47

(b) 对联营企业投资

	2021 年 12 月 31 日	增加投资	按权益法调整的净损益	2022 年 6 月 30 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
徐州物流港(附注四(10)(b))	188,736,650.56	-	(4,182.93)	188,732,467.63	10.00	-
联铁置业(附注四(10)(b))	42,812,553.35	2,365,500.00	10,041.47	45,188,094.82	4.10	-
合计	231,549,203.91	2,365,500.00	5,858.54	233,920,562.45		-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付子公司应收账款资产证券化款	2,516,265,796.62	2,534,256,801.87
应付子公司内部归集存款	1,066,044,343.14	1,990,912,899.40
应付普通股股利	322,124,980.26	-
应付股东借款	200,000,000.00	200,000,000.00
应付可续期公司债券持有人利息	121,675,000.00	-
应付往来结算款	85,064,265.96	85,064,265.96
其他	3,839,969.68	10,915,564.60
合计	<u>4,315,014,355.66</u>	<u>4,821,149,531.83</u>

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	截至 2022 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,299,825.66	146,155,886.55	257,195,304.81	254,011,310.49
其他业务	141,509.43	-	276,851.87	-
合计	<u>148,441,335.09</u>	<u>146,155,886.55</u>	<u>257,472,156.68</u>	<u>254,011,310.49</u>

(b) 营业收入和营业成本

	截至 2022 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	148,299,825.66	-	148,299,825.66
其他业务收入	-	141,509.43	141,509.43
合计	<u>148,299,825.66</u>	<u>141,509.43</u>	<u>148,441,335.09</u>
	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>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 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 2022 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
利息支出	2,376,111.11	-
加：租赁负债利息支出	296,851.71	564,362.00
利息费用	<u>2,672,962.82</u>	<u>564,362.00</u>
减：利息收入	23,195,967.89	15,123,617.99
汇兑损失	3,608.51	23,088.49
其他	14,728.64	239,203.99
合计	<u>(20,504,667.92)</u>	<u>(14,296,963.51)</u>

(7) 投资收益

	截至 2022 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
成本法核算的长期股权投资收益	411,994,263.47	377,147,644.78
短期债权投资利息收入	97,347,547.11	71,705,391.14
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	5,858.54	(101,863.56)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-	(15,833,324.38)
其他	5,987.61	-
合计	<u>509,353,656.73</u>	<u>432,917,847.98</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 2022 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 2022 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
净利润	424,279,122.90	341,667,602.40
加：信用减值损失	34,843,944.06	19,474,738.02
资产减值损失	12,572.30	50,509.14
固定资产折旧	8,886,649.90	2,342,527.49
使用权资产折旧	1,484,038.42	1,120,093.42
无形资产摊销	2,478,013.46	232,246.62
长期待摊费用摊销	1,175,768.80	260,981.65
财务费用	2,676,571.33	587,450.49
投资收益	(509,353,656.73)	(432,917,847.98)
递延所得税资产减少	-	8,535,143.79
合同负债的(减少)/增加	(27,333,258.69)	8,196,361.26
经营性应收项目的增加	(1,389,674.69)	(2,104,227.77)
经营性应付项目的增加	184,728,519.80	10,481,058.31
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>122,488,610.86</u>	<u>(42,073,363.16)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2022 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
现金及现金等价物的期末余额	3,536,694,516.23	3,663,222,100.83
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>4,509,470,375.67</u>	<u>6,595,267,252.76</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(972,775,859.44)</u>	<u>(2,932,045,151.93)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-银行存款	3,545,664,253.59	4,519,447,514.96
减：受到限制的货币资金	<u>8,969,737.36</u>	<u>9,977,139.29</u>
现金及现金等价物余额	<u>3,536,694,516.23</u>	<u>4,509,470,375.67</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2022 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 2022 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
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	78,061,696.41	42,854,201.87
非流动资产处置损益	4,552,789.12	20,535,149.96
债务重组损益	1,230,565.85	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,440,171.95	3,798,207.55
小计	<u>86,285,223.33</u>	<u>67,187,559.38</u>
减：所得税影响额	13,934,188.68	10,295,174.65
少数股东权益影响额(税后)	179,631.84	556,696.26
合计	<u>72,171,402.81</u>	<u>56,335,688.47</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	3.54%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.33	0.33