

公司代码：601766

公司简称：中国中车

中国中车股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 执行董事、总裁 | 楼齐良 | 其他公务 | 孙永才 |

本报告已经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，会议应到董事 7 人，实到董事 6 人。执行董事、总裁楼齐良先生因其他公务未能出席现场会议，委托执行董事、董事长孙永才先生代其行使在本次董事会会议上各项议案的表决权和会议决议、会议记录等文件的签字权。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙永才、主管会计工作负责人李铮及会计机构负责人（会计主管人员）施建锋声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告存在一些基于对未来政策和经济走势的主观假设和判断而做出的预见性陈述，受诸多可变因素影响，实际结果或趋势可能会与这些预见性陈述出现差异。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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

公司存在的风险因素主要有战略风险、市场风险、产品质量风险、汇率风险、境外经营风险、产业结构调整风险，有关风险因素已在本报告中详细描述，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”五、其他披露事项中（一）可能面对的风险的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 5 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 | 公司治理..... | 23 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 24 |
| 第六节 | 重要事项..... | 32 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 45 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 48 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 49 |
| 第十节 | 财务报告..... | 55 |

| | |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 公司负责人签名的2023年半年度报告 |
| | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |

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 | | |
|----------------|---|------------------|
| 中国中车、中车、本公司、公司 | 指 | 中国中车股份有限公司 |
| 中国南车 | 指 | 原中国南车股份有限公司 |
| 中国北车 | 指 | 原中国北车股份有限公司 |
| 南北车 | 指 | 中国南车与中国北车 |
| 中车集团 | 指 | 中国中车集团有限公司 |
| 南车集团 | 指 | 原中国南车集团公司 |
| 北车集团 | 指 | 原中国北方机车车辆工业集团公司 |
| 国资委 | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 联交所 | 指 | 香港联合交易所有限公司 |
| 国铁集团 | 指 | 中国国家铁路集团有限公司 |
| 国际公司 | 指 | 中车国际有限公司 |
| 香港公司 | 指 | 中国中车（香港）有限公司 |
| 株洲所 | 指 | 中车株洲电力机车研究所有限公司 |
| 财务公司 | 指 | 中车财务有限公司 |
| 四方股份 | 指 | 中车青岛四方机车车辆股份有限公司 |
| 长客股份 | 指 | 中车长春轨道客车股份有限公司 |
| 株机公司 | 指 | 中车株洲电力机车有限公司 |
| 时代电气 | 指 | 株洲中车时代电气股份有限公司 |
| 株机实业公司 | 指 | 中车株洲电力机车实业管理有限公司 |

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 | 中国中车股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 中国中车 |
| 公司的外文名称 | CRRC Corporation Limited |
| 公司的外文名称缩写 | CRRC |
| 公司的法定代表人 | 孙永才 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------|------------------|
| 姓名 | 王健 | 靳勇刚 |
| 联系地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号 | 北京市海淀区西四环中路 16 号 |
| 电话 | 010-51862188 | 010-51862188 |
| 传真 | 010-63984785 | 010-63984785 |
| 电子信箱 | crrc@crrcgc.cc | crrc@crrcgc.cc |

三、 基本情况变更简介

| | |
|---------------|----------------|
| 公司注册地址 | 北京市海淀区西四环中路16号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 不适用 |
| 公司办公地址 | 北京市海淀区西四环中路16号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 100036 |
| 公司网址 | www.crrcgc.cc |
| 电子信箱 | crrc@crrcgc.cc |
| 报告期内变更情况查询索引 | 不适用 |

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 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 |
| 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 | 北京市海淀区西四环中路16号董事会办公室 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 不适用 |

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 | 上交所 | 中国中车 | 601766 | 中国南车 |
| H股 | 联交所 | 中国中车 | 1766 | 中国南车 |

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：千元 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 | 87,303,227 | 81,297,098 | 7.39 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 3,460,359 | 3,130,771 | 10.53 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益的净利润 | 2,583,072 | 1,875,154 | 37.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,780,023 | -1,929,087 | - |
| | 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 | 153,099,083 | 155,041,322 | -1.25 |
| 总资产 | 463,432,426 | 442,140,146 | 4.82 |
| 期末总股本(股) | 28,698,864,088 | 28,698,864,088 | - |

(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) | 0.12 | 0.11 | 9.09 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.12 | 0.11 | 9.09 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.09 | 0.07 | 28.57 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.21 | 2.08 | 增加0.13个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 1.65 | 1.25 | 增加0.40个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 非流动资产处置损益 | 326,697 |
| 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 | 753,916 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | -16,104 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 278,739 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -108,175 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 102,301 |
| 减：所得税影响额 | 234,231 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 225,856 |
| 合计 | 877,287 |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

九、 境内外会计准则下会计数据差异

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

(一) 所处行业情况

国际上，轨道交通行业变革持续深化，市场发展呈稳定增长态势，全球行业巨头加速整合融合，市场竞争格局集中度进一步提高，竞争态势不断加剧。国内轨道交通装备市场、干线铁路建设、铁路运营权全面放开，外资准入门槛进一步降低，各类轨道交通投资主体和运营主体日益多元化、经营意识不断增强，部分区域和一些企业持续加快布局轨道交通全产业链并形成系统解决方案提供能力，轨道交通行业新业态竞争态势日益凸显。随着扩大内需战略逐步实施和铁路客运、货运持续改革，现代综合交通运输体系建设加快，城市轨道交通车辆需求多样化，用户对轨道交通装备产品的适用性、安全性、可靠性、舒适性等提出了更高的要求。与此同时，“双碳”目标的提出也为轨道交通、新能源汽车等绿色交通和风电、光伏、氢能等绿色能源产业发展开辟了广阔的空间。中国中车作为全球规模领先、品种齐全、技术一流的轨道交通装备供应商，以市场为导向，以客户为中心，优化业务结构，建立和完善全生命周期服务体系，加快向“制造+服务”和系统解决方案提供商转型，为客户提供更有价值的产品和服务，为建设制造强国、交通强国贡献“中车智慧”和“中车力量”。

(二) 主要业务

1. 铁路装备业务

铁路装备业务主要包括：(1) 机车业务；(2) 动车组（含城际动车组）和客车业务；(3) 货车业务；(4) 轨道工程机械业务。

面向全球市场，把握国内外铁路运输市场变化和技术发展趋势，以成为世界一流的轨道交通装备系统解决方案提供商为目标，加快技术创新、产品创新、服务创新和商业模式创新，打造系列化、模块化、标准化的产品平台和技术平台，不断满足铁路先进适用和智能绿色安全发展需要，行业地位进一步巩固，铁路装备业务平稳发展。以提高发展质量和效益为主线，加快业务整合和结构调整，深化机车、动车、客车等业务重组。持续深化中国中车与国铁集团等重点客户的战略合作，主动融入国铁修程修制改革，充分发挥造、修、服务一体化优势，深耕检修服务后市场，加快铁路装备产品全生命周期服务能力完善和提升。

2. 城轨与城市基础设施业务

城轨与城市基础设施业务主要包括：(1) 城市轨道车辆；(2) 城市交通规划设计；(3) 城市交通工程总包。

面向全球市场，抓住都市圈和城市群发展新机遇，加快城市轨道交通装备技术创新和产品创新，提升核心竞争力，打造系列化、模块化、标准化、绿色化的产品平台和技术平台，以高品质的产品和服务，不断巩固和扩大国内外市场。充分发挥专业优势、整体优势、技术优势、人才优势、资本优势、供应链管控优势、成本优势，大力开拓城市交通业务的前伸后延市场，不断向服

务领域、机电总包领域、运维领域拓展；规范开展 PPP 业务，加强项目管控，带动城市轨道交通车辆及相关业务发展；加快资源整合，推进数字化、智能化支撑下的“产品+”“系统+”业务发展，提升全生命周期系统解决方案能力。

3. 新产业业务

新产业业务主要包括：(1) 机电业务；(2) 新兴产业业务。

机电业务，以掌握核心技术、突破关键技术、增强核心竞争力为重点，完善技术平台和产业链建设，促进轨道交通装备等核心业务技术升级，并面向工业、交通、能源等领域，聚焦关键系统、重要零部件等，加快专业化、规模化发展。新兴产业，按照“相关多元、高端定位、行业领先”原则，强化资源配置，发挥核心技术优势，已形成以风电装备、新材料等业务为重要增长极，环保、工业数字、汽车电驱系统及零部件、船舶电驱动和海洋工程装备等业务为重要增长点的新兴业态。新产业稳步发展，已成为公司业务的重要组成部分。

4. 现代服务业务

现代服务业务主要包括：(1) 金融类业务；(2) 物流、贸易类业务；(3) 其他业务。

坚持“产融结合、以融促产”，加强风险防控，规范金融服务平台、投融资平台、金融租赁平台建设，推进制造业与服务业融合发展。产融平台持续发力，以基金为载体，创新发展模式，促进主业实业发展作用不断增强。发展工业智慧物流服务，拓展工业智慧物流在中车产业链中推广应用，集采范围不断扩大。持续推进“中车购”电子商务平台和中车供应链管理电子采购平台优化发展，中车“宜企拍”按照“专业、开放、创新、市场化”的原则进行优化升级，实现“业务+管理”功能。

5. 国际业务

落实中国中车“十四五”国际化经营发展规划，完善国际业务平台公司职能，改革优化平台公司管理架构。坚持市场为王、业务先行，稳增长、强效益、促改革、优结构、激活力、增动力，积极拓展轨道交通和新产业业务国际市场领域。按照“轻资产、重效益、可持续”理念，推进境外绿地投资、战略并购、合资合作等各项工作开展，践行“产品+技术+服务+资本+管理”全要素经营理念，推行“五本模式”，大力推进境外“系统+”及新兴产业业务发展，加强品牌建设和推广，充分发挥海外研发中心作用，不断提升行业影响力和话语权。

(三) 主要产品

| 产品结构 | 主要产品功能 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 动车组 | 主要包括时速 200 公里及以下、时速 200 公里-250 公里、时速 300 公里-350 公里及以上各类电动车组，内燃动车组，主要用于干线铁路和城际铁路客运服务。在“引进、消化、吸收、再创新”的基础上，以“复兴号”为代表的系列动车组产品具有自主知识产权。 |
| 机车 | 主要包括最大牵引功率达 28800KW、最高时速达 200 公里各类直流传动、交流传动电力机车和内燃机车，这些机车作为牵引动力主要用于干线铁路客运和货运服务。公司机车产品具有自主知识产权。 |
| 客车 | 主要包括时速 120-160 公里座车、卧车、餐车、行李车、发电车、特种车、高原车及双层铁路客车等，主要用于干线铁路客运服务。公司客车产品具有自主知识产权。 |
| 货车 | 主要包括各类铁路敞车、棚车、平车、罐车、漏斗车及其他特种货物运输货车，主要用于干线铁路或工矿企业货物运输。公司货车产品具有自主知识产权。 |
| 城市轨道交通车辆 | 主要包括地铁车辆、轻轨车辆、市域（通勤）车辆、单轨车、磁浮车及有轨电车、胶轮车、智轨等，主要用于城市内和市郊通勤客运服务。公司城市轨道交通车辆产品具有自主知识产权。 |
| 机电 | 主要包括牵引电传动与网络控制系统、柴油机、制动系统、冷却与换热系统、列车运控系统、旅客信息系统、供电系统、齿轮传动装置等，主要与公司干线铁路和城际铁路动车组与机车、城市轨道交通车辆、轨道工程机械等整机产品配套，部分产品以部件的方式独立向第三方客户提供。公司上述产品具有自主知识产权。 |
| 新兴产业 | 主要包括风电整机及零部件（风力发电机、叶片、齿轮箱、塔筒、变流器、风电弹性支撑、风电超级电容等）、新材料（减振降噪材料、轻量化材料、芳纶等），及新能源汽车电驱动系统、环保、工业数字、重型机械、船舶海工等多产业整机、部件、零件产品。公司上述产品具有自主知识产权。 |

(四) 经营模式

主要经营模式：依靠企业自身所拥有的技术、工艺、生产能力、生产资质、独立完成轨道交通装备产品的制造、修理、研发生产及交付。

1. 生产模式：由于轨道交通装备制造单位产品的价值较高，其生产组织模式为“以销定产”，即根据客户的订货合同来安排、组织生产。这种生产模式既可以保证避免成品积压，又可以根据订单适当安排生产满足客户需求。

2. 采购模式：一般实行集中采购和分散采购相结合的采购模式。集中采购，主要采取“统一管理、两级集中”管理模式，即大宗物料和关键零部件由公司汇集各子公司的采购申请，形成集中采购计划，由公司进行统一集中的供应商管理评估、采购价格管理、采购招投标管理，并进行集中订购和集中结算。其他物料等，由子公司根据生产要求制定采购计划，通过集中组织招投标等方式，选择合适的供应商并签订供货合同，实现集中采购。无论是公司还是子公司的集中采购要统一在“中车购”电子商务采购平台上完成，实现中车采购业务公开、透明以及可追溯性管理，确保生产原料供应及时，降低采购成本。

3. 销售模式：发挥行业技术优势，构建和完善各种轨道交通装备技术平台和产品平台，以响应用户需求、提供安全可靠、经济适用产品和服务为宗旨，积极参与国内外用户招标或议标活动，通过投标和严格的商务谈判签订供货合同并形成订单，保质保量按期生产，最终实现销售。

4. 产业链分布情况：拥有一批具有国际先进水平的轨道交通装备制造基地、研发基地；具备以高速动车组、机车、城市轨道交通车辆、普通客车、货车等主机企业为核心、配套企业为骨干，辐射全国的完整产业链和生产体系。

5. 价值链分布情况：公司产品价值主要分布在以生产高速动车组、大功率机车、城市轨道交通车辆、普通客车、货车及相关配套产品制造修理为核心价值，金融、类金融、融资租赁产品为补充的全方位轨道交通装备价值链分布体系。

6. 科技创新模式：公司坚持“探索一代、预研一代、研制一代、装备一代”的创新思路，由以应用为中心的单一产品开发向基于技术平台的谱系化产品开发转变，形成“技术集中研究、产品联合开发、能力共建共享”的两级研发管理模式，逐步建成“开发、协同、一体化、全球布局、自主可控”的科技创新体系，形成“两纵两横一贯通”的创新格局。

（五）行业地位

中国中车作为全球规模领先、品种齐全、技术一流的轨道交通装备供应商，连续多年轨道交通装备业务销售规模位居全球首位。中国中车积极践行交通强国战略，立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，服务并融入构建新发展格局，积极主动适应新的环境新变化，抢抓市场机遇，加快结构改革和转型升级，努力在业务布局、市场拓展、科技创新、改革创新、管理提升、产融结合、党建“金名片”等方面实现新突破，轨道交通装备行业地位更加巩固。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）持续领先的市场地位

自成立以来，中国中车聚焦主责主业，加强战略引领，深刻把握机遇，积极应对挑战，已发展成为全球规模领先、品种齐全、技术一流的轨道交通装备供应商，备受党和国家领导人高度关注和重视，以“复兴号”中国标准高速动车组为代表的系列轨道交通装备成为中国高端装备走出去的“金名片”。2023 年上半年，公司加快建设世界一流企业，围绕核心业务、支柱业务、支撑业务、平台业务、培育业务全力推进业务布局和商业模式创新，“产品+”“系统+”建设不断深化，以轨道交通装备为核心、以战略性新兴产业为主体的多元业务架构更加均衡，铁路装备业务优势不断巩固，城轨与城市基础设施业务持续壮大，风电装备、机电、新材料等新业务多元拓展，现代服务业务实现规范发展，满足和引领了多元化的市场需求。公司规模效益指标持续位居全球轨道交通装备制造业前列，轨道交通装备业务收入稳居全球第一，风电装备、高分子复合材料等进入国内前列。

（二）创新驱动的科技能力

中国中车坚持科技自立自强，大力实施创新驱动发展战略，深化科创体系改革，加快建设原创技术策源地，持续增强自主创新能力，实现了由跟跑并跑到领先领跑的重大跨越。以原创技术策源地重大工程、重点专项、重要项目为抓手，推动关键核心技术攻关、前沿颠覆性技术突破，编制先进轨道交通装备领域原创技术策源地专项行动方案，并有序推进。推动科技创新和制度创新“双轮驱动”，发挥创新主体积极性，优化 5 项科技创新管理制度。强化科研能力建设，培育形成由工程院院士、中车科学家领衔的梯次化科技人才队伍，拥有 11 个国家级研发机构，22 个国家认定企业技术中心，16 个行业研发机构，18 家海外研发中心。2023 年上半年，公司推进重大产品研制，CR450 动车组创交会时速 891 公里的世界新纪录，雅万高铁联调联试综合检测列车时速达到 350 公里，时速 80 公里 A/B 型中国标准地铁列车成功下线。上半年完成专利申请总数 1,718 项，其中发明专利申请 1,120 项，海外专利申请 86 项，获第二十四届中国专利奖金奖 1 项、银奖 1 项、优秀奖 4 项。

（三）不断释放的改革红利

中国中车积极推进各项改革任务持续深化，改革顶层设计不断完善，重大举措层层落地，鲜活实践不断涌现。圆满达成创建世界一流示范企业三年阶段性目标，深入推进实施中国中车改革三年行动和深化市场化经营机制改革行动，全力推进改革攻坚。混合所有制改革扎实推进。在国务院国资委“双百”“科改”2022 年专项考核中，公司 3 家“双百”和 2 家“科改”获评标杆，4 家“双百”和 5 家“科改”获评优秀，7 家“双百”和 7 家“科改”全部获评标杆或优秀。下一步，公司要加快构建中国特色现代企业制度下的新型经营责任制。在“两制一契”提质扩面上下功夫，继续纵深推进改革并积极探索实施中长期激励。

（四）跨国经营的发展方向

中国中车坚持走国际化道路，以“一带一路”基础设施互联互通和国际产能合作为契机，积极应对国际环境复杂多变、行业竞争加剧等挑战，全力推动“一核三极多点”业务全产业链“走出去”，打造受人尊敬的国际化公司，实现了国际化经营转型升级和稳步健康发展。2023 年上半年，公司轨道交通出口业务持续巩固。客运内燃动车组首次出口阿联酋；与新加坡陆路交通管理局签订首个全寿命周期项目；雅万高铁运营动车组及综合检测车已全部运抵万隆；我国首次出口新能源轻轨车辆成功下线。持续聚焦风电装备、新材料等新兴产业业务，重点推动风电装备产品“走出去”，出口南美洲首批大功率风力发电机顺利装车发运。持续创新国际业务商业模式，具有轨道交通特色的系统解决方案在全球逐步获得认可与落地，“十四五”国际业务发展基础进一步夯实，“走出去”模式不断成功实践，实现国际市场可持续拓展。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司实现营业收入 873.03 亿元，增幅为 7.39%，实现归属于上市公司股东的净利润 34.60 亿元，增幅为 10.53%。

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：千元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------|------------|----------|
| 营业收入 | 87,303,227 | 81,297,098 | 7.39 |
| 营业成本 | 68,870,877 | 64,933,526 | 6.06 |
| 销售费用 | 3,528,858 | 2,541,015 | 38.88 |
| 管理费用 | 5,559,196 | 5,237,192 | 6.15 |
| 研发费用 | 4,791,354 | 4,526,701 | 5.85 |
| 财务费用 | -377,784 | -125,135 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,780,023 | -1,929,087 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,906,961 | -4,985,525 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,295,720 | 4,954,496 | 27.07 |

收入和成本分析

营业收入较上年同期增长 7.39%，主要是铁路装备和新产业收入增加所致。

营业成本较上年同期增长 6.06%，主要是随着营业收入的增加营业成本增加。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：千元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|--------------|------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 轨道交通装备及其延伸产业 | 87,303,227 | 68,870,877 | 21.11 | 7.39 | 6.06 | 增加 0.98 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 铁路装备 | 28,563,266 | 21,926,476 | 23.24 | 13.99 | 10.24 | 增加 2.61 个百分点 |
| 城轨与城市基础设施 | 19,052,161 | 15,356,070 | 19.40 | -12.65 | -12.32 | 减少 0.31 个百分点 |
| 新产业 | 36,848,602 | 29,493,268 | 19.96 | 21.03 | 19.48 | 增加 1.04 个百分点 |
| 现代服务 | 2,839,198 | 2,095,063 | 26.21 | -28.69 | -26.38 | 减少 2.32 个百分点 |
| 合计 | 87,303,227 | 68,870,877 | 21.11 | 7.39 | 6.06 | 增加 0.98 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | | 营业收入比上年同期增减 (%) | | | |
| 中国大陆 | 74,845,045 | | 3.01 | | | |
| 其他国家或地区 | 12,458,182 | | 44.24 | | | |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

铁路装备业务的营业收入比上年同期增长 13.99%，主要是动车组业务的收入增加所致。营业成本比上年同期增长 10.24%，主要是随着营业收入的增加营业成本随之增加。因产品类型不同，使成本增加略低于收入的增加。

城轨与城市基础设施业务的营业收入比上年同期下降 12.65%，主要是城市轨道车辆的收入下降所致。营业成本比上年同期下降 12.32%，主要是随着营业收入的下降营业成本随之下降。因产品类型不同，使成本下降略低于收入的下降。

新产业业务的营业收入比上年同期增长 21.03%，主要是报告期内储能设备和通用零部件的收入增加所致。营业成本比上年同期增长 19.48%，主要是随着营业收入的增加营业成本随之增加。因产品类型不同，使成本增加略低于收入的增加。

现代服务业务的营业收入比上年同期下降 28.69%，主要是报告期内物流业务减少所致。营业成本较上年同期下降 26.38%，主要是随着营业收入的下降营业成本随之下降。

公司营业收入比上年同期增加 7.39%，铁路装备业务、城轨与城市基础设施业务、新产业业务、现代服务业务分别占总收入的 32.72%，21.82%，42.21%，3.25%。其中铁路装备业务中机车业务收入 94.80 亿元，客车业务收入 12.63 亿元，动车组业务收入 137.33 亿元，货车业务收入 40.87 亿元。城轨与城市基础设施业务中城市轨道车辆收入 149.30 亿元。报告期内公司新签订单为 1,357 亿元，其中新签海外订单为 308 亿元。

报告期内公司中国大陆地区营业收入增加 3.01%。其他国家或地区营业收入增加 44.24%，主要是报告期内实现的境外交付的产品收入增加所致。

(2) 成本分析表

单位：千元 币种：人民币

| 分行业情况 | | | | | |
|--------------|------------|--------------|------------|----------------|-------------------|
| 分行业 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| 轨道交通装备及其延伸产业 | 68,870,877 | 100.00 | 64,933,526 | 100.00 | 6.06 |
| 分产品情况 | | | | | |
| 分产品 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| 直接材料 | 56,780,906 | 82.45 | 53,155,959 | 81.86 | 6.82 |
| 直接人工 | 4,528,327 | 6.58 | 4,360,559 | 6.72 | 3.85 |
| 制造费用 | 4,488,799 | 6.52 | 4,483,664 | 6.91 | 0.11 |
| 其他 | 3,072,845 | 4.45 | 2,933,344 | 4.51 | 4.76 |
| 合计 | 68,870,877 | 100.00 | 64,933,526 | 100.00 | 6.06 |

(3) 主要销售客户及主要供应商情况

前五名客户销售额 297.81 亿元，占本期销售总额 34.11%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 亿元，占本期销售总额 0%。

前五名供应商采购额 31.48 亿元，占本期采购总额 4.64%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 亿元，占本期采购总额 0%。

其他说明

国铁集团（含所属铁路局集团公司及其子公司）是本公司最大的客户，公司向其的销售额占公司本期销售总额的比例为 26.56%。

(4) 费用

销售费用较上年同期增长约 38.88%，主要是预计产品质量保证准备增加所致。

管理费用较上年同期增长约 6.15%，主要是职工薪酬、差旅费、租赁费等增加所致。

财务费用为-3.78 亿元，上年同期为-1.25 亿元，主要是利息收入和汇兑收益增加所致。

(5) 研发投入

报告期内研发总投入约为 49.16 亿元，占报告期内营业收入的 5.63%。公司继续着力开展自主可控、产业协同、“碳达峰碳中和”、智能化等技术研究，全力开展关键核心技术攻关，目前各研发项目进展顺利。

(6) 现金流

经营活动产生的现金流量为净流出 147.80 亿元，上年同期为净流出 19.29 亿元，主要是报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金净流量为净流出 59.07 亿元，上年同期为净流出 49.86 亿元，主要是报告期内公司收回投资收到的现金较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金净流量为净流入 62.96 亿元，较上年同期增加 13.42 亿元，主要是报告期内公司发行债券收到的现金较上年同期增加所致。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

| 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 (%) |
|-------------|------------|------------------|------------|------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 4,065,116 | 0.88 | 2,874,509 | 0.65 | 41.42 |
| 债权投资 | 1,729,695 | 0.37 | 236,361 | 0.05 | 631.80 |
| 吸收存款及同业存放 | 4,143,241 | 0.89 | 3,153,979 | 0.71 | 31.37 |
| 应交税费 | 1,948,524 | 0.42 | 3,093,070 | 0.70 | -37.00 |
| 其他应付款 | 22,152,478 | 4.78 | 13,864,172 | 3.14 | 59.78 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,140,393 | 0.89 | 6,473,081 | 1.46 | -36.04 |
| 其他流动负债 | 9,195,009 | 1.98 | 2,466,039 | 0.56 | 272.87 |

其他说明

其他应收款增长约 41.42%，主要是报告期内应收土地处置款和应收股利增加所致。

债权投资增长约 631.80%，主要是报告期内公司所属财务公司投资的银行同业存单增加所致。

吸收存款及同业存放增长约 31.37%，主要是报告期内公司所属财务公司吸收存款增加所致。

应交税费减少约 37.00%，主要是报告期内公司缴纳了各项税费所致。

其他应付款增长约 59.78%，主要是报告期内公司宣告的股利尚未支付所致。

一年内到期的非流动负债减少约 36.04%，主要是报告期内一年内到期的应付债券到期所致。

其他流动负债增长约 272.87%，主要是报告期内公司新增超短期融资券所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

相关内容见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“72、所有权或使用权受到限制的资产”。

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

截至报告期末，公司长期股权投资为人民币 183.17 亿元，比年初增加人民币 0.56 亿元，增幅 0.31%。详情请参照“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“15 长期股权投资”。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 标的是否主营业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 是否并表 | 报表科目(如适用) | 资金来源 | 合作方(如适用) | 投资期限(如有) | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益(如有) | 本期损益影响 | 是否涉诉 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|---------|---------------------|----------|------|-----------|------|------|-----------|------|----------|----------|---------------|----------|--------|------|------------|-----------------------------------------|
| 香港公司 | 进口贸易、出口贸易、特许经营、投资等。 | 是 | 增资 | 2,180,000 | 100% | 是 | - | 自筹 | - | - | 尚在执行中 | - | - | 否 | 2023年3月31日 | 《中国中车股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》(临2023-006) |
| 合计 | / | / | / | 2,180,000 | / | / | / | / | / | / | / | - | - | / | / | / |

2023年3月30日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于中国中车股份有限公司向中车国际有限公司增资及中车国际有限公司向中国中车(香港)有限公司增资的议案》。同意公司以现金形式向全资子公司国际公司增资人民币18.8亿元。国际公司以现金形式向公司全资子公司中国中车香港资本管理有限公司的全资子公司香港公司增资人民币21.8亿元(其中人民币3亿元使用国际公司自有资金)。增资后，国际公司对香港公司的持股比例约为63.44%，中国中车香港资本管理有限公司持股比例约为36.56%(未考虑资金出境汇率折算等因素)。截至报告期末，上述投资尚在执行中。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

2023年3月30日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于株洲所时代电气新能源乘用车电驱系统及关键部件制造基地项目的议案》。同意公司全资子公司株洲所下属时代电气实施新能源乘用车电驱系统及关键部件制造基地项目。详见公司披露日期为2023年3月31日的《中国中车股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》。截至报告期末，该项目尚在执行中。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|--------------|------------|------------|---------------|---------|------------|-------------|-----------|------------|
| 1. 交易性金融资产 | 10,431,092 | 262,175 | - | - | 11,695,547 | -10,134,566 | 9,542 | 12,263,790 |
| 其中：衍生金融资产 | 6,798 | -16,340 | - | - | - | - | 9,542 | - |
| 其中：结构性存款等 | 7,219,678 | 41,026 | - | - | 11,230,547 | -10,098,619 | - | 8,392,632 |
| 其中：权益工具投资 | 3,204,616 | 237,489 | - | - | 465,000 | -35,947 | - | 3,871,158 |
| 2. 其他权益工具投资 | 2,692,227 | - | 15,761 | - | 170,680 | -64,858 | 20,498 | 2,834,308 |
| 其中：上市权益工具投资 | 996,284 | - | 28,403 | - | - | -59,562 | 20,498 | 985,623 |
| 其中：非上市权益工具投资 | 1,695,943 | - | -12,642 | - | 170,680 | -5,296 | - | 1,848,685 |
| 3. 应收款项融资 | 6,735,575 | - | 17,956 | -207 | - | - | 1,419,113 | 8,172,644 |
| 其中：应收账款 | 1,424,514 | - | 17,201 | -207 | - | - | 163,522 | 1,605,237 |
| 其中：应收票据 | 5,311,061 | - | 755 | - | - | - | 1,255,591 | 6,567,407 |
| 4. 其他非流动金融资产 | 215,903 | - | - | - | - | - | 8,097 | 224,000 |
| 其中：优先股永续债 | 215,903 | - | - | - | - | - | 8,097 | 224,000 |
| 合计 | 20,074,797 | 262,175 | 33,717 | -207 | 11,866,227 | -10,199,424 | 1,457,250 | 23,494,742 |

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(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

单位：千元 币种：人民币

| 企业名称 | 主营业务产品及范围 | 注册资本 | 期末资产总额 | 归属于母公司股东的期末净资产 | 归属于母公司股东的2023年1-6月净利润 | 2023年1-6月营业收入 | 2023年1-6月营业利润 |
|------|-----------------------------------------------------|-----------|------------|----------------|-----------------------|---------------|---------------|
| 四方股份 | 铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造；铁路动车组、高档客车修理服务等 | 4,509,795 | 70,320,631 | 19,054,429 | 991,252 | 10,442,833 | 1,187,660 |
| 长客股份 | 铁路客车、动车组、城市轨道交通车辆及配件的设计、制造、修理、销售、租赁及相关领域的技术服务、技术咨询等 | 6,277,764 | 65,334,922 | 23,429,745 | 971,630 | 9,920,268 | 1,109,704 |
| 株机公司 | 铁路电力机车、动车组、城轨车辆等的研发制造等 | 5,528,330 | 39,196,895 | 12,054,086 | 684,871 | 10,020,729 | 866,196 |
| 株洲所 | 轨道交通电传动与控制技术及相关电气设备的研究、制造；铁路机车车辆配件研发、制造等 | 9,126,840 | 87,596,275 | 22,853,397 | 448,904 | 22,117,875 | 1,372,341 |

(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

1. 战略风险

当前国内铁路运输改革持续深化，客户对铁路装备需求结构性变化加快，对铁路装备自主化检修的范围和比重不断扩大，动车组检修规程进一步规范。随着社会分工逐渐细化及轨道交通装备技术水平不断提高，用户需求正在从单一的车辆向产品全寿命周期服务一体化转变；招标方式逐步从单一的车辆采购向工程总包、PPP 模式转变，轨道交通产业链价值结构发生变化；轨道交通装备应用新材料、新技术和新工艺，并向谱系化、轻量化、高速重载化和绿色智能化等方向发展更加迫切。这些变化可能导致市场环境和发展空间出现诸多不确定因素，对公司实现战略和经营目标带来风险。

应对措施：及时收集与公司经营相关的产业政策及行业规划信息，做好政策和趋势研究，积极应对政策和产业规划可能出现的变化。加强新产品开发，开拓新业务模式，积极为客户创造价

值。夯实内部管理，提高公司经营管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，增强抵御政策风险的能力。

2. 市场风险

在国内市场方面：轨道交通装备市场、干线铁路建设、铁路运营权全面放开，社会资本投资轨道交通装备领域的意愿明显增强，国资、民资、外资企业纷纷进军轨道交通领域，跨界竞争成为常态，行业竞争更加激烈。新技术新业态的蓬勃发展，国内铁路客货运输在市场意识、服务意识、创新意识方面不断优化，市场需求可能出现结构性调整。部分大宗原材料价格可能持续上涨态势，公司利润目标将继续承压。在国际市场方面：全球轨道交通行业正在深度整合，行业巨头洗牌加速、重组整合频繁，市场竞争不断加剧。国际贸易保护主义持续升温，行业国际竞争日趋白热化，国际市场不确定不可控因素增加。国际政治经济等因素可能引发产品成本增加、订单获取难度加大，公司“国际化”战略将面临更多的挑战。

应对措施：积极对接主要客户，搜集国家经济、政治、行业等信息，做好市场趋势的研究；通过坚持创新引领、延伸产业链、提供系统化服务方案等方式，优化公司产业结构，拓展新的商业模式；持续推动产品成本优化工作，加强对标管理，深挖降本项点，推进降本增效目标实现；精心做好顶层设计，加强对公司全球管理架构、跨国管控模式的研究与实践，提升跨国经营能力；搭建业务平台，持续推行“五本模式”，加快推进五要素合一的国际化经营，以核心出口企业和平台公司为依托，全面加大海外市场开拓的广度和深度，完善全球产业布局。

3. 产品质量风险

为确保轨道交通运输安全，国家铁路局等行业主管机构、国铁集团等主要客户全力构建铁路运输安全保障机制，对轨道交通运输装备的安全性、可靠性提出了更高要求。作为轨道交通运输装备行业核心企业，公司提供的各型动车组、机车、客车、货车及城市轨道交通车辆，直接关系到广大人民群众的生命安全和财产安全，已成为国内外舆论广泛关注的热点和焦点，不仅受到社会公众的高度关注，也是国家各级管理机构、国铁集团等用户高度关注的重点，如出现重大安全和质量问题可能对公司产生不利影响，甚至在一定时间内对行业的发展造成冲击。

应对措施：牢固树立质量安全发展观，坚守确保产品质量安全和整机运用安全职业红线和底线，构建覆盖公司各层级、产品实现各环节的质量责任体系，夯实质量安全主体责任。推动“中车Q”质量标准体系建设，强化设计环节质量安全防范，细化生产过程质量安全控制，规范供应商和采购产品质量管理，稳定产品实现过程质量保证能力，确保产品实物质量稳定。持续开展产品源头质量问题整治，提升整机产品质量安全水平。强化售后服务保证能力建设，做好重要时期关键时点专项服务保障。健全质量安全问题应急保障机制，提高应对突发事件和紧急救援的反应速度和协调水平，降低事件造成的危害和影响。

4. 汇率风险

随着国际化经营步伐加快，公司产品出口、境外投资、并购等经营活动不断增多，可能因汇率波动引发各种风险。如：国际金融环境动荡，汇率走势难以预测，可能发生汇兑损失；部分境

外产品项目以小币种结算，难以实现汇率风险自然对冲；项目收汇时间不确定，套期保值方式受限等。2023 年，由于经济发展的不确定性，汇率大幅波动的可能性仍然存在，会在一定程度上影响项目竞争力和已签约项目效益。

应对措施：公司密切关注汇率变动趋势，秉承汇率风险中性管理理念，加强相关人员风险防范意识，建立全过程汇率风险管理机制，开展外汇风险内部对冲，秉承套保原则合理使用外汇衍生工具，加强香港子公司在境外资金结算中的作用，不断降低汇率风险。

5. 境外经营风险

部分境外国家对外资安全审查不断升级，将国家安全、基础设施和高新技术纳入外国投资审查范畴，境外并购战略窗口期急速变窄。部分境外国家奉行贸易保护主义，影响出口订单获取，加大了在手订单执行难度。此外，境外人工短缺、海外部件断供、项目成本增加等负面因素影响仍在持续，将对公司境外经营带来不利影响。

应对措施：积极研究境外国家投资审查对公司的影响，加强境外投资项目的审查，确保投资安全。加强与业主的沟通与联系，优化资源配置确保在手订单正常执行。建立市场项目信息的长期跟踪机制，有效维护客户关系，利用中国信保等政策性保险控制项目落地后的回款风险。

6. 产业结构调整风险

由于历史原因，公司轨道交通部分板块存在结构性产能过剩矛盾，面临产业结构调整。因受产业关联度、产业基础、技术条件、资源禀赋等多方面因素的影响，给公司的产业结构转换带来诸多的困难与挑战。

应对措施：公司已成立专门机构研究轨道交通业务板块改革方案，按照不同板块不同策略原则，通过业务重组、压缩产能等方式，激发企业活力，逐步形成资源共享、发展共赢的格局；对已经完成重组整合的企业，推动实现由“物理变化”到“化学变化”的深层次融合，充分释放改革成效；持续优化轨道交通资源配置，实现资源效益最大化、公司利益最大化。

(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 |
|-------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 中国中车股份有限公司 2022 年年度股东大会 | 2023 年 6 月 15 日 | www.sse.com.cn www.hkex.com.hk | 2023 年 6 月 16 日 | 中国中车股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告 |

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年 7 月，王军先生和王宫成先生因工作需要辞去公司副总裁职务。

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 |
|---------|---|

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

中国中车坚定不移走绿色低碳发展道路，致力成为绿色制造的领跑者，持续推进生态环境保护重点工作，为实现人与自然和谐共生的现代化贡献力量。所辖部分子公司属于国家环境保护部门公布的重点排污单位，其环境信息已按照有关规定和当地政府主管部门要求进行了公开，具体内容参见当地政府相关网站或企业外部网站。

中国中车生态环境保护情况如下：

1. 排污信息

适用 不适用

中国中车废水主要污染物为 COD，废气主要污染物为二氧化硫，危险废物主要为 HW08、HW09、HW12、HW49 类。其中，废水排放方式为经处理达标后直接排放或间接排放，2023 年半年度报告 COD 排放量为 174.02 吨；废气排放方式为经处理达标后有组织排放，2023 年半年度报告二氧化硫排放量为 42.94 吨；危险废物委托有资质的单位处置，2023 年半年度报告危险废物处置量为 9,816.79 吨。主要污染物排放符合国家或地方排放标准要求，污染物排放总量满足总量指标要求。

所辖重要子公司的排污信息如下：

| 公司名称 | 污染物名称 | 主要特征污染物 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | | 排放总量 (t/a) | 核定排放总量 (t/a) | 超标排放情况 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布 | | |
|------|-------|-----------------|------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------|--------|---------|-------|-------|-----|---------------------|
| 四方股份 | 废水 | COD | 19mg/L | 污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015) | 500mg/L | 4.283 | 208.35 | 否 | 间断、间接排放 | 1 个 | 厂区内 | | |
| | | 氨氮 | 0.893mg/L | | 45mg/L | 0.199 | 34.725 | 否 | | | | | |
| | | 总氮 | 9.285mg/L | | 70mg/L | 2.617 | 97.23 | 否 | | | | | |
| | 燃气废气 | SO ₂ | 未检出 | 区域性大气污染物综合排放标准 (DB37/2376-2019) | 50mg/m ³ | 0.1524 | / | 否 | 有组织排放 | 125 个 | 厂区内 | | |
| | | NO _x | 28.4mg/m ³ | | 100mg/m ³ | 0.558 | / | 否 | | | | | |
| | 工艺废气 | VOCs | 2.249mg/m ³ | 挥发性有机物排放标准第 5 部分表面涂装行业 (DB37/2801.5-2018) | 70mg/m ³ | 5.073 | / | 否 | 有组织排放 | 293 个 | 厂区内 | | |
| | | 颗粒物 | 2.253mg/m ³ | 区域性大气污染物综合排放标准 (DB37/2376-2019) | 10mg/m ³ | 10.387 | / | 否 | | | | | |
| 危险废物 | 危险废物 | / | / | / | 501.39 | / | 否 | 委托处置 | / | / | | | |
| 长客股份 | 废水 | COD | 23.24mg/L | 污水综合排放标准 (GB8978-1996) | 500mg/L | 12.476 | 777.8 | 否 | 连续、间接排放 | 2 个 | 厂区内 | | |
| | | 氨氮 | 5.30mg/L | 污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015) | 45mg/L | 2.825 | 70 | 否 | | | | | |
| | 锅炉废气 | 颗粒物 | 燃煤锅炉 | 26.15mg/m ³ | 锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014) | 燃煤锅炉 | 9.594 | 116.53 | 否 | 有组织排放 | 13 个 | 厂区内 | |
| | | | 燃气锅炉 | 5.20mg/m ³ | | 燃气锅炉 | | | | | | | 20mg/m ³ |
| | | SO ₂ | 燃煤锅炉 | 198.66/m ³ | | 燃煤锅炉 | 400mg/m ³ | 18.814 | 465.93 | | | | 否 |
| | | | 燃气锅炉 | 未检出 | | 燃气锅炉 | 50mg/m ³ | | | | | | |
| | | NO _x | 燃煤锅炉 | 100.54mg/m ³ | | 燃煤锅炉 | 400mg/m ³ | 27.686 | 686.94 | | | | 否 |
| | | | 燃气锅炉 | 64.49mg/m ³ | | 燃气锅炉 | 150mg/m ³ | | | | | | |
| | 工艺废气 | VOCs | 0.77mg/m ³ | 大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996) | 120mg/m ³ | 2.986 | / | 否 | 有组织排放 | 210 个 | 厂区内 | | |
| | | 颗粒物 | 9.47mg/m ³ | | 120mg/m ³ | 28.096 | / | 否 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------|------|-------|---------|-------|-----|
| | 危险废物 | 危险废物 | / | / | / | 926.270 | / | 否 | 委托处置 | / | / |
| 株机公司 | 工业废水 | COD | 27.04mg/L | 污水综合排放标准 (GB8978-1996) | 500mg/L | 0.427 | 16.3 | 否 | 间断、间接排放 | 1 个 | 厂区内 |
| | | 氨氮 | 0.278mg/L | | / | 0.00438 | 4.57 | 否 | | | |
| | 燃气锅炉废气 | 颗粒物 | 6.3mg/m ³ | 锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014) | 20mg/m ³ | 0.048 | / | 否 | 有组织排放 | 3 个 | 厂区内 |
| | | SO ₂ | 6mg/m ³ | | 50mg/m ³ | 0.046 | 1.62 | 否 | | | |
| | | NO _x | 76.5mg/m ³ | | 150mg/m ³ | 0.588 | / | 否 | | | |
| | 工艺废气 | VOCs | 8.3mg/m ³ | 表面涂装挥发性有机物、镍 排放标准(DB43/1356-2017) | 80mg/m ³ | 19.5 | / | 否 | 有组织排放 | 167 个 | 厂区内 |
| | | 颗粒物 | 20.02mg/m ³ | 大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996) | 120mg/m ³ | 13.81 | / | 否 | | | |
| | 危险废物 | 危险废物 | / | / | / | 482.54 | / | 否 | 委托处置 | / | / |
| | | 氨氮 | 20.03 | 污水排入城镇下水道水质标 准(GB/T31962-2015) | 45mg/L | 1.341 | / | 否 | | | |
| | 废气 | VOCs | 6.28 | 工业企业挥发性有机物排放 控制标准(DB13/2322-2016) | 70mg/m ³ | 19.95 | / | 否 | 有组织排放 | 396 个 | 厂区内 |
| | | 颗粒物 | 6.3 | 大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996) | 120mg/m ³ | 41.81 | / | 否 | | | |
| | 危险废物 | 危险废物 | / | / | / | 584.72 | / | 否 | 委托处置 | / | / |
| | 氨氮 | 1.75mg/L | | 15mg/L | 0.1702 | 4.48125 | 否 | | | | |
| 热风机组废 气 | 颗粒物 | 燃油热风机组 3.35mg/m ³ | 大气污染物综合排放标准 (DB32/4041-2021) | 20mg/m ³ | 0.077 | / | 否 | 有组织排放 | 29 个 | 厂区内 | |
| | | 燃气热风机组 3.34mg/m ³ | | | | | | | | | |
| | SO ₂ | 燃油热风机组 未检出 | | 200mg/m ³ | 0.067 | / | 否 | | | | |
| | | 燃气热风机组 3.00mg/m ³ | | | | | | | | | |
| NO _x | 燃油热风机组 32.25mg/m ³ | 200mg/m ³ | 0.885 | / | 否 | | | | | | |
| | 燃气热风机组 53.60mg/m ³ | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------|------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------|---|---|-------|------|-----|
| 工艺废气 | VOCs | 1.60mg/m ³ | 工业涂装工序大气污染物排放标准 (DB32/4439-2022) | 50mg/m ³ | 4.610 | / | 否 | 有组织排放 | 57 个 | 厂区内 |
| | 颗粒物 | 涂装工序 3.91mg/m ³ | | 10mg/m ³ | 3.903 | / | 否 | | | |
| | 颗粒物 | 其他工序 4.97mg/m ³ | 大气污染物综合排放标准 (DB32/4041-2021) | 20mg/m ³ | 0.834 | / | 否 | 有组织排放 | 47 个 | 厂区内 |
| 危险废物 | 危险废物 | / | / | / | 712.23 | / | 否 | 委托处置 | / | / |

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

中国中车高度重视污染防治工作，深挖减污节能增效技术，持续推广环保先进治理工艺，秉持着源头替代优先的原则，大力推广应用水性涂料，从源头上削减挥发性有机污染物产生；应用绿色高效的生产辅助设备，实现燃煤锅炉清零；实施污染治理设施升级改造，深入开展污染防治和治理工作；开展危险废物精细化、减量化管理，提升资源高效利用水平。所辖子公司废水、废气等污染防治设施运行稳定有效，污染物排放满足国家或地方排放标准。危险废物全面识别、分类贮存、规范管理，并委托有资质的单位依法合规处置。

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

中国中车严格落实建设项目环境影响评价制度，在项目实施前充分开展可行性研究和技术论证，提出预防或减轻环境影响的措施，在项目开工建设前依法取得环评批复，实施过程中严格落实生态环境保护污染防治措施，已完成的项目按照法律法规要求开展竣工环保自主验收。强化排污许可制度落实，所辖子公司按照排污许可制度要求，持证排污、按证排污、达标排污，同时聚焦证后管理，及时准确完成信息公开、执行报告等排污许可证管理工作，夯实企业环保主体责任。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

中国中车秉承着“底线、红线”思维，重视环境风险全面评估和分级管控工作，以提升企业环保监管的穿透性为目标，聚焦环保重点、难点和风险点问题，编制了《中国中车生态环境保护扶管服工作指南》，指导帮扶、严格管理、全面服务全级次企业的环保工作，严控突发环境事件发生。所辖子公司根据要求制定了本企业的环境应急预案并备案，同时针对企业重要环境风险制定了专项应急处置方案，定期开展应急演练，增强环境风险意识，提高突发环境事件应急处置能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

中国中车深入推进所辖子公司环境管理规范化，将自行监测工作落实情况纳入常态化督查检查工作中，并要求企业开展自查和自我评价；重视监测数据的准确性和合理性，坚决杜绝监测数据弄虚作假行为。所辖部分子公司按照当地政府要求，安装了废水、废气在线监测系统，与环保

部门联网，实现了污染物排放实时监控；所辖子公司按排污许可制度要求，制定了环境自行监测方案，开展环境自行监测，并及时向社会公开环境信息。

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

按照国家或地方环保部门要求，中国中车所辖属于重点排污单位的公司及其主要子公司均通过环保部门网站或企业网站公开了相关环境信息。

(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

中国中车所辖属于重点排污单位之外的公司，根据排污许可制度要求，及时、准确公开污染物排放信息；根据建设项目环境影响评价、竣工环保验收等法律法规要求，公开建设项目环境影响评价及验收相关信息，保证环境影响评价信息及时、有效公开。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(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

针对报告期内披露的环境信息内容的后续进展或变化情况，中国中车所辖属于重点排污单位的公司及其主要子公司给予关注和跟进，并适时进行更新。

(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

中国中车以习近平生态文明思想为指引，积极践行碳达峰碳中和战略，以用地集约化、原料无害化、生产清洁化、废物资源化、能源低碳化、资源能源利用高效化为标准，推动企业创建绿色工厂。通过优化业务结构、提升能源效率、应用绿色能源、设计推广绿色低碳交通产品、提高绿色低碳服务能力、建设低碳产业链，打造中车特色的生态友好型生态圈，助力碳中和。

(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

中国中车坚定不移地走绿色低碳发展道路，有序统筹落实碳达峰碳中和工作。完善碳指标考核办法和分配方案，编制碳达峰碳中和行动方案；布局绿色电力产供，有序推进企业屋顶光伏建设及相关产业培育；试点运行零碳热力系统，实现燃煤锅炉清零目标；健全绿色低碳制造体系，持续推进绿色工厂创建、绿色产品研发、绿色供应链探索；完善能碳智云平台功能模块建设，助力制造全过程的数字化转型。

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

2023 年，中国中车始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，加大工作力度，巩固好脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，接续推进定点帮扶的广西靖西市、那坡县和甘肃麦积区、甘谷县发展和群众生活的改善。

1. 切实加强组织领导。深入贯彻落实习总书记关于乡村振兴的重要指示，统一思想、步调一致推动党中央决策部署在帮扶工作中落实落地。按照“四个不摘”的总要求，保持帮扶工作机构总体稳定，推动任务全面落实。

2. 扎实抓好项目建设。经过前期调研，结合 4 个县的实际，向 4 个县投入产业项目资金 1,400 万元，补齐帮扶县短板。并利用多渠道、多方式加强督促检查。

3. 拓宽产品销售渠道。一是鼓励子公司在同等条件下优先采购帮扶地区产品，引导干部职工自发购买农产品和到帮扶地区旅游，组织开展帮扶地区农产品定向直供直销单位食堂等活动，上半年，直接购买和帮助销售帮扶县农产品 695 万元。二是发挥好“中车购公益扶贫”等线上线下渠道优势，着力解决帮扶地区农产品“卖难”问题。帮助加强品牌塑造，提升农副产品质量，增强市场竞争力。

4. 选优配强挂职干部。坚持把培养锻炼干部与乡村振兴工作有机结合，保证人力不减，选派优秀干部赴帮扶县挂职。新到任的 5 名挂职干部（含 1 名村第一书记）快速转换角色，积极主动工作，获得当地干部和群众的高度认可。

5. 发挥企业资源优势。在新产业培育、劳务用工、人员培训等方面加强合作和帮扶。继续落实好河北魏县防松螺母项目、广西百色市新能源和旅游轨道交通合作项目等。

6. 注重扶志扶智结合。6月中旬，在中车培训中心实施第六期“天鹅计划”——乡镇干部领导力提升培训活动，西藏和4个帮扶县基层干部88人参加了培训。

7. 积极开展宣传推广。春节前夕，开展对4个帮扶县贫困户“送温暖”活动；依托公司多渠道载体广泛宣传，努力营造帮扶工作“人人皆愿为、人人皆能为、人人皆可为”的氛围，不断提升中车的影响力。

脱贫摘帽不是终点，而是新生活、新奋斗的起点，下半年，中国中车将积极探索做好脱贫攻坚与乡村振兴相衔接的“后半篇文章”，帮助形成脱贫致富的可持续发展能力，为助力乡村振兴作出中车新的更大贡献。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 中国中车 | 避免与时代电气同业竞争的承诺：为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代电气之间的同业竞争，2015年8月5日，中国中车出具了《关于避免与株洲南车时代电气股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在传动控制系统、网络控制系统、牵引供电系统、制动系统、轨道工程机械、电子元器件、真空卫生系统等领域与本公司间接控股的时代电气存在同业竞争。为保证时代电气日后发展之利益，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺就其从事的与时代电气存在竞争的业务而言：(1)中国中车将向时代电气授予购买选择权，即时代电气有权自行决定何时要求中国中车向其出售有关竞争业务；(2)中国中车进一步向时代电气授予优先购买权，即在中国中车计划向独立第三方出售竞争业务时，应优先按同等条件向时代电气出售，只有在时代电气决定不购买的情况下方可向第三方出售；(3)时代电气是否决定行使上述选择权和优先购买权将可通过时代电气的独立非执行董事决定；(4)上述选择权和优先购买权的行使以及以其他有效方式解决同业竞争事项需受限于中国中车及时代电气各自届时履行所适用的上市地监管、披露及股东大会审批程序；及(5)上述不竞 | 2015年8月5日承诺，期限为自该承诺函出具之日起至时代电气退市或中国中车不再是时代电气间接控股股东时为止 | 否 | 是 | - | - |

| | | | | | | | |
|--------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---|---|---|---|
| | | 争承诺的期限自该承诺函出具之日起至时代电气退市或中国中车不再是时代电气间接控股股东时为止。 | | | | | |
| 解决同业竞争 | 中车集团 | 避免与中国中车同业竞争的承诺：为避免北车集团与南车集团合并完成后北车集团（已完成改制并更名为中车集团）与中国中车之间的同业竞争，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于避免与中国中车股份有限公司同业竞争的承诺函》。根据该承诺函：(1) 中车集团承诺中车集团本身、并且中车集团必将通过法律程序使中车集团之全资、控股子公司将来均不从事任何与中国中车正在经营的业务有直接竞争的业务。(2) 在符合上述(1)项承诺的前提下，如中车集团(包括中车集团全资、控制的子企业或其他关联企业)将来经营的产品或服务与中国中车的主营产品或服务有可能形成竞争，中车集团同意中国中车有权优先收购中车集团与该等产品或服务有关的资产或中车集团在子企业中的全部股权。(3) 在符合上述(1)项承诺的前提下，中车集团将来可以在中国中车所从事的业务范围内开发先进的、盈利水平高的项目，但是应当在同等条件下优先将项目成果转让给中国中车经营。(4) 如因中车集团未履行上述所作承诺而给中国中车造成损失，中车集团将赔偿中国中车的实际损失。 | 2015 年 8 月 5 日承诺，长期 | 否 | 是 | - | - |
| 其他 | 中车集团 | 保持中国中车独立性的承诺：为确保北车集团与南车集团合并完成后北车集团（已完成改制并更名为中车集团）不干预中国中车的独立性，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于保持中国中车股份有限公司独立性的承诺函》。根据该承诺函：中车集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国中车保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用 | 2015 年 8 月 5 日承诺，长期 | 否 | 是 | - | - |

| | | | | | | | | |
|--------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---|---|---|---|
| | | | 控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中国中车经营决策，损害中国中车和其他股东的合法权益。中车集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国中车及其控股企业的资金。 | | | | | |
| 解决关联交易 | 中车集团 | 规范与中国中车关联交易的承诺：为规范北车集团与南车集团合并完成后北车集团（已完成改制并更名为中车集团）与中国中车之间的关联交易，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于规范与中国中车股份有限公司关联交易的承诺函》。根据该承诺函：中车集团及中车集团控制的其他企业将尽量避免或减少与中国中车及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，中车集团将继续履行其与中国中车签署的关联交易框架协议，并按照相关法律法规和中国中车章程的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。 | 2015 年 8 月 5 日承诺，长期 | 否 | 是 | - | - | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 中车集团 | 有关房屋产权问题的承诺：中国南车（已完成合并并更名为中国中车）在招股说明书中披露，中国南车拥有的房屋中尚有 326 项、总建筑面积为 282,019.03 平方米的房屋（占中国南车使用房屋总建筑面积的 7.85%）尚未获得《房屋所有权证》。截至 2022 年 12 月 31 日，尚有 3 项、总建筑面积为 1,788.67 平方米的房屋，因历史原因无法办理《房屋所有权证》。对于该部分未取得《房屋所有权证》的房产，南车集团作出了书面承诺（由合并后的中车集团承继）。根据该承诺：对于中车集团投入中国中车的资产中包含因规划、施工等手续不全而未能取得完备产权证书的房屋，中车集团承诺该等房屋具备中国中车所需要的生产经营的使用要求，且如基于该等房屋而导致中国 | 2008 年 8 月 18 日承诺，长期 | 否 | 是 | - | - |

| | | | | | | | | |
|-----------|----|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---|---|---|---|
| | | | 中车遭受任何损失，中车集团将承担一切赔偿责任及中国中车为此所支出的任何经济损失。 | | | | | |
| | 其他 | 中车集团 | 有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺：中国北车（其相关事项由合并后的中国中车承继）在招股说明书中披露，其取得的部分授权经营土地的《国有土地使用证》中，未注明土地使用权期限或终止日期，为此，北车集团（已完成改制并更名为中车集团）作出了书面承诺。根据该承诺：若因授权经营土地的《国有土地使用证》中未注明土地使用权期限或终止日期，从而给中国中车相关全资子公司造成损失的，中车集团将对该等损失承担赔偿责任。 | 2009 年 12 月 10 日承诺，长期 | 否 | 是 | - | - |
| 与再融资相关的承诺 | 其他 | 公司董事、高级管理人员 | 摊薄即期回报采取填补措施的承诺：公司董事、高级管理人员于 2016 年 5 月 27 日出具承诺，承诺：(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 对本人的职务消费行为进行约束；(3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(4) 由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 若公司后续推出公司股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(6) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 | 2016 年 5 月 27 日承诺，长期 | 否 | 是 | - | - |
| | 其他 | 中车集团 | 摊薄即期回报采取填补措施的承诺：中车集团于 2016 年 5 月 27 日出具承诺，承诺：中车集团不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 | 2016 年 5 月 27 日承诺，长期 | 否 | 是 | - | - |

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. 销售、采购类关联交易

本公司与中车集团订立产品和服务互供框架协议：

于 2021 年 3 月 30 日，本公司与中车集团订立产品和服务互供框架协议，据此，中车集团及其附属公司将向本公司销售原材料、配件、零部件、设备、包装材料等产品，提供修理、安装、培训、加工、绿化、安保、卫生、工程承包、项目运营、业务咨询等服务。本公司将向中车集团及其附属公司销售原材料、配件、零部件、设备、包装材料、车辆、能源等产品，提供修理、安装、培训、加工、绿化、安保、卫生、工程承包、项目运营、业务咨询等服务。该协议的有效期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

于产品和服务互供框架协议项下：(1) 中车集团及其附属公司就本公司供应产品及提供服务拟支付的金额于截至 2024 年 12 月 31 日止三个年度各年的年度上限将分别为人民币 80 亿元、人民币 80 亿元及人民币 80 亿元；及(2) 本公司就中车集团及其附属公司供应产品及提供服务预计金额于截至 2024 年 12 月 31 日止三个年度各年的年度上限将分别为人民币 40 亿元、人民币 40 亿元及人民币 40 亿元。

本公司与中车集团订立房屋租赁框架协议：

于 2021 年 3 月 30 日，本公司与中车集团订立房屋租赁框架协议，据此，中车集团及其附属公司与本公司按照房屋租赁框架协议的约定将其各自拥有的房屋租赁给对方。该协议的有效期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

于房屋租赁框架协议项下，本公司就向中车集团及其附属公司租入房屋预计金额于截至 2024 年 12 月 31 日止三个年度各年的年度上限分别为人民币 5 亿元、人民币 5 亿元及人民币 5 亿元；中车集团及其附属公司就向本公司租入房屋预计金额于同期的年度上限分别为人民币 2 亿元、人民币 2 亿元及人民币 2 亿元。

(1) 向关联方销售

单位：千元 币种：人民币

| 关联方名称 | 日常关联交易协议 | 交易内容 | 定价原则 | 关联交易金额 | 占同类业务比例 |
|------------------|----------------------|------------------|------|---------|---------|
| 常州中泽环境有限公司 | 产品和服务互供框架协议 | 销售商品 | 市场价格 | 151,068 | 0.17% |
| 中车集团 | 产品和服务互供框架协议 | 销售商品 | 市场价格 | 51,423 | 0.06% |
| 中车新型基础设施投资开发有限公司 | 产品和服务互供框架协议 | 销售商品 | 市场价格 | 30,257 | 0.03% |
| 株洲中车天力锻业有限公司 | 产品和服务互供框架协议 | 销售商品/提供劳务 | 市场价格 | 29,232 | 0.03% |
| 中车环境科技有限公司 | 产品和服务互供框架协议 | 销售商品/提供劳务 | 市场价格 | 27,605 | 0.03% |
| 其他 | 产品和服务互供框架协议/房屋租赁框架协议 | 销售商品/提供劳务/租出固定资产 | 市场价格 | 84,302 | 0.10% |
| 合计 | / | / | / | 373,887 | 0.42% |

(2) 向关联方采购

单位：千元 币种：人民币

| 关联方名称 | 日常关联交易协议 | 交易内容 | 定价原则 | 关联交易金额 | 占同类业务比例 |
|--------------------|----------------------|------------------|------|---------|---------|
| 湖南中车环境工程有限公司 | 产品和服务互供框架协议 | 采购商品 | 市场价格 | 110,461 | 0.16% |
| 资阳中车电气科技有限公司 | 产品和服务互供框架协议 | 采购商品 | 市场价格 | 52,472 | 0.08% |
| 株洲中车天力锻业有限公司 | 产品和服务互供框架协议 | 采购商品 | 市场价格 | 50,679 | 0.07% |
| 北京中车南口科创园区管理有限责任公司 | 产品和服务互供框架协议/房屋租赁框架协议 | 接受劳务/租入固定资产 | 市场价格 | 47,140 | 0.07% |
| 其他 | 产品和服务互供框架协议/房屋租赁框架协议 | 采购商品/接受劳务/租入固定资产 | 市场价格 | 213,120 | 0.31% |
| 合计 | / | / | / | 473,872 | 0.69% |

2. 金融服务类关联交易

财务公司与中车集团订立金融服务框架协议：

于 2021 年 3 月 30 日，财务公司与中车集团订立金融服务框架协议，据此，财务公司向中车集团提供存款服务、信贷服务及其他金融服务（包括但不限于提供咨询、代理、结算、转账、结

售汇、投资、融资租赁、信用证、网上银行、委托贷款、担保、票据承兑、承销等服务)。该协议的有效期限自 2021 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

于金融服务框架协议项下：(1)存款服务：中车集团及其附属公司于财务公司存置的每日最高存款余额（含应计利息）不超过人民币 200 亿元（2022 年度）、人民币 210 亿元（2023 年度）、人民币 220 亿元（2024 年度）；(2)信贷服务：中车集团及其附属公司自财务公司获得的最高信贷额度分别为不超过人民币 150 亿元（2022 年度）、人民币 160 亿元（2023 年度）、人民币 170 亿元（2024 年度）；及(3)其他金融服务：财务公司为中车集团及其附属公司提供其他金融服务每年所收取的服务费用不超过人民币 0.22 亿元（2022 年度）、人民币 0.23 亿元（2023 年度）、人民币 0.24 亿元（2024 年度）。

(1) 向中车集团提供存款服务

报告期内，公司所属财务公司向中车集团提供存款服务的每日最高存款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

(2) 向中车集团提供贷款业务

报告期内，公司所属财务公司向中车集团提供贷款服务的每日贷款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

(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：千元 币种：人民币

| 关联方 | 每日最高存款 限额 | 存款利率范 围 | 期初余额 | 本期发生额 | 期末余额 |
|---------------|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 中车集团及其子 公司 | 21,000,000 | 0.001%-3.3% | 3,029,384 | 1,031,866 | 4,061,250 |
| 合计 | / | / | 3,029,384 | 1,031,866 | 4,061,250 |

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方 | 贷款额度 | 贷款利率范 围 | 期初余额 | 本期发生额 | 期末余额 |
|---------------|------------|------------|-----------|-------|-----------|
| 中车集团及其子 公司 | 16,000,000 | 2% | 2,033,617 | -56 | 2,033,561 |
| 合计 | / | / | 2,033,617 | -56 | 2,033,561 |

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联关系 | 业务类型 | 总额 | 实际发生额 |
|-----------|--------------|--------|-------|
| 中车集团及其子公司 | 委托贷款手续费及佣金收入 | 23,000 | - |
| 中车集团及其子公司 | 保函业务手续费及佣金收入 | | - |

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

√适用 □不适用

2021 年 7 月 18 日，经本公司第二届董事会第三十次会议审议通过，本公司下属子公司株机公司与中车集团的控股子公司株机实业公司签署了《中车株洲电力机车实业管理有限公司、中车株洲电力机车有限公司关于托管南非中车株机有限公司 100% 股权之协议》（以下简称“股权托管协议”）等一系列相关协议，将株机公司下属控股子公司南非株机公司（以下简称“标的公司”）的 100% 的股权委托株机实业公司管理，并自股权托管协议生效之日起委托株机实业公司行使全部股东权利。基于该股权托管协议，在托管期间，标的公司的全部经营收益或经营亏损均由株机实业公司享有或承担，标的股权的整体价值变动的报酬和风险亦由株机实业公司享有或承担。本公司下属控股子公司株机公司自股权托管协议生效之日起放弃全部股东权利，标的公司将不再作为株机公司子公司纳入本公司合并范围。托管前，株机公司针对标的公司的控股子公司机车供应合同下的履约义务提供担保。托管完成后，株机公司继续为标的公司的控股子公司提供履约担保，同时中车集团为株机公司提供反担保，就托管前株机公司对标的公司的控股子公司任何形式的担保义务，包括但不限于预付款保函、项目履约保函等，中车集团以反担保方式，悉数担保于株机公司。中车集团与株机公司已签署《反担保协议》。截至 2023 年 6 月 30 日，株机公司为标的公司的控股子公司提供的履约担保余额为人民币 11.15 亿元。具体内容详见公司刊发日期为 2021 年 7 月 18 日的《中国中车关于委托管理资产相关事项暨关联交易公告》。

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：千元 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 | 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 |
| 中国中车股份有限公司及其下属全资子公司苏州中车建设工程有限公司、控股子公司中车招银（天津）股权投资基金管理有限公司 | 中国中车股份有限公司及其下属全资、控股子公司 | 芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司 | 1,774,400 | 2017年4月27日 | 2017年6月20日 | 2047年6月20日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | - |
| 中车株洲电力机车有限公司 | 全资子公司 | 南非株机电力机车项目公司(CRRC E-LOCO SUPPLY (PTY) LTD) | 1,115,045 | 2014年3月21日 | 2014年3月17日 | 项目执行完毕之日 | 履约担保 | 否 | 否 | - | 是 | 是 | 上市公司控股股东之子公司 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | - | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | 2,889,445 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | 4,684,396 | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | | 53,471,321 | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | | 56,360,766 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | | 36.81 | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | 1,115,045 | | |

| | |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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) | 30,475,589 |
| 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) | 31,590,634 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | / |
| 担保情况说明 | <p>担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属于母公司所有者权益。截至2023年6月30日担保余额为563.61亿元，占净资产比例为36.81%，其中：</p> <p>对全资子公司担保余额为247.35亿元；对控股子公司担保余额为287.36亿元，对芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司担保余额为17.74亿元，对南非株机电力机车项目公司担保余额为11.15亿元。</p> <p>按担保类型划分：融信担保101.83亿元，融资担保60.25亿元，履约担保401.53亿元。</p> <p>公司存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供的担保，详见公司2021年7月19日披露的《中国中车股份有限公司关于委托管理资产相关事项暨关联交易公告》。截至报告期末，公司为负债比率超过70%的全资及控股子公司的担保，均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。</p> |

3 其他重大合同

适用 不适用

截至本报告披露，公司签订了若干项销售合同，详情请见公司在上交所网站和联交所网站刊登的公告日期为 2023 年 1 月 18 日、2023 年 5 月 9 日、2023 年 5 月 10 日及 2023 年 7 月 10 日的公告。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

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） ^{注1} | 601,413 |
|--------------------------------|---------|

注1：报告期末公司 A 股股东户数为 599,239 户，H 股登记股东户数为 2,174 户。

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-----------------------------------------|-------------|----------------|-----------|-------------------------|----------------|----|------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押、标记或 冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 中车集团 ^{注2} | 0 | 14,558,389,450 | 50.73 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED ^{注3} | 744,535 | 4,358,104,288 | 15.19 | 0 | 未知 | - | 境外法人 |
| 香港中央结算有限公 司 | 450,047,460 | 927,281,575 | 3.23 | 0 | 未知 | - | 境外法人 |
| 中国证券金融股份有 限公司 | 0 | 605,663,637 | 2.11 | 0 | 未知 | - | 国有法人 |
| 中央汇金资产管理有 限责任公司 | 0 | 298,064,400 | 1.04 | 0 | 未知 | - | 国有法人 |
| 博时基金—农业银行 —博时中证金融资产 管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 未知 |

| | | | | | | | |
|----------------------------|---|-------------|------|---|----|---|----|
| 易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 未知 |
| 大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 未知 |
| 嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 未知 |
| 广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 未知 |
| 中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 未知 |
| 华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 未知 |
| 银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 未知 |
| 南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 未知 |
| 工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划 | 0 | 234,982,900 | 0.82 | 0 | 未知 | - | 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 |
| 中车集团 ^{注2} | 14,558,389,450 | 人民币普通股 | 14,558,389,450 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED ^{注3} | 4,358,104,288 | 境外上市外资股 | 4,358,104,288 |
| 香港中央结算有限公司 | 927,281,575 | 人民币普通股 | 927,281,575 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 605,663,637 | 人民币普通股 | 605,663,637 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 298,064,400 | 人民币普通股 | 298,064,400 |
| 博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |
| 易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |
| 大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |
| 嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |
| 广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |
| 中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |
| 华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |

| | | | |
|----------------------------|-------------|--------|-------------|
| 银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |
| 南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |
| 工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划 | 234,982,900 | 人民币普通股 | 234,982,900 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 不适用 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

注 2：截至本报告期末，中车集团合计持有公司 14,736,252,450 股（包括 A 股股份 14,558,389,450 股，H 股股份 177,863,000 股），约占公司已发行股份总数的 51.35%，中车集团持有的公司 177,863,000 股 H 股均登记在 HKSCC NOMINEES LIMITED 名下。

注 3：HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股乃代表多个客户所持有。

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

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：千元 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 |
|-------------------------------------|----------|-----------|------------|------------|------------|------|--------|-------------|---------|---------------|--------------------|---------------|
| 中国南车股份有限公司 2013 年公司债券 (第一期) (10 年期) | 13 南车 02 | 122252.SH | 2013-04-22 | 2013-04-22 | 2023-04-22 | 0 | 5.00 | 按年付息, 一次性还本 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者发行 | 合资格公开竞价、报价、询价和协议交易 | 否 |
| 中国中车股份有限公司 2020 年公开发行公司债券 (第一期) | 20 中车 01 | 163335.SH | 2020-03-27 | 2020-04-01 | 2023-04-01 | 0 | 2.95 | 按年付息, 一次性还本 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者发行 | 合资格公开竞价、报价、询价和协议交易 | 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

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

| 现状 | 执行情况 | 是否发生变更 | 变更后情况 | 变更原因 | 变更是否已取得有权机构批准 | 变更对债券投资者权益的影响 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|-------|------|---------------|---------------|
| 13 南车 02 的偿债资金将主要来源于本公司日常经营所产生的现金流, 公司良好的盈利能力与稳定的经营活动现金流将为偿还债券本息提供保障。截至目前, 本期债券已到期并正常还本付息完毕 | 执行完毕 | 否 | - | - | - | - |
| 20 中车 01 的偿债资金将主要来源于本公司日常经营所产生的现金流, 公司良好的盈利能力与稳定的经营活动现金流将为偿还债券本息提供保障, 截至目前, 本期债券已到期并正常还本付息完毕 | 执行完毕 | 否 | - | - | - | - |

5. 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

13 南车 02 于 2013 年 4 月 22 日发行, 规模 15 亿元, 期限 10 年, 票面利率 5.00%, 已于 2023 年 4 月 22 日正常到期兑付。

20 中车 01 于 2020 年 3 月 27 日发行, 规模 10 亿元, 期限 3 年, 票面利率 2.95%, 已于 2023 年 4 月 1 日正常到期兑付。

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：千元 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 |
|----------------------------------------|---------------------|---------------|------------|------------|------------|--------------|-------|-----------------------------------------------------|---------|-----------------|---------|---------------|
| 中国中车股份有限公司 2023 年度第四期超短期融资券 | 23 中车 SCP004 | 012382289. IB | 2023-06-16 | 2023-06-19 | 2023-09-19 | 2,000,000.00 | 1.93 | 到期一次性还本付息 | 银行间债券市场 | 全国银行间债券市场的机构投资者 | 询价和点击成交 | 否 |
| 中国中车股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券 | 23 中车 SCP003 | 012382290. IB | 2023-06-16 | 2023-06-19 | 2023-07-19 | 2,000,000.00 | 1.93 | 到期一次性还本付息 | 银行间债券市场 | 全国银行间债券市场的机构投资者 | 询价和点击成交 | 否 |
| 中国中车股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券 | 23 中车 SCP002 | 012381307. IB | 2023-03-30 | 2023-03-31 | 2023-12-26 | 3,000,000.00 | 2.23 | 到期一次性还本付息 | 银行间债券市场 | 全国银行间债券市场的机构投资者 | 询价和点击成交 | 否 |
| 中国中车股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券 | 23 中车 SCP001 | 012380521. IB | 2023-02-14 | 2023-02-15 | 2023-05-16 | 0.00 | 2.04 | 到期一次性还本付息 | 银行间债券市场 | 全国银行间债券市场的机构投资者 | 询价和点击成交 | 否 |
| 中国中车股份有限公司 2022 年度同行 1 号第四期资产支持商业票据优先级 | 22 同行 1 号 ABN004 优先 | 082280916. IB | 2022-11-03 | 2022-11-08 | 2023-04-28 | 0.00 | 1.80 | 到期一次性还本付息, 如发生不续发事件, 将于 2023 年 12 月 21 日前按季度过手摊还本金并 | 银行间债券市场 | 全国银行间债券市场的机构投资者 | 询价和点击成交 | 否 |

| | | | | | | | | 支付相应利息 | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|------------|------------|------------|------|---|--------|---------|-----------------|---------|---|
| 中国中车股份有限公司 2021 年度同行 1 号第六期资产支持商业票据次级 | 21 同行 1 号 ABN006 次 | 082101392. IB | 2021-12-08 | 2021-12-13 | 2023-04-28 | 0.00 | - | - | 银行间债券市场 | 全国银行间债券市场的机构投资者 | 询价和点击成交 | 否 |
| 中国中车股份有限公司 2021 年度同行 1 号第二期资产支持商业票据次级 | 21 同行 1 号 ABN002 次 | 082100129. IB | 2021-03-02 | 2021-03-05 | 2023-04-28 | 0.00 | - | - | 银行间债券市场 | 全国银行间债券市场的机构投资者 | 询价和点击成交 | 否 |
| 中国中车股份有限公司 2021 年度同行 1 号第一期资产支持商业票据次级 | 21 同行 1 号 ABN001 次 | 082100036. IB | 2021-01-14 | 2021-01-20 | 2023-04-28 | 0.00 | - | - | 银行间债券市场 | 全国银行间债券市场的机构投资者 | 询价和点击成交 | 否 |
| 中国中车股份有限公司 2020 年度同行 1 号第一期资产支持商业票据次级 | 20 同行 1 号 ABN001 次 | 082001051. IB | 2020-12-18 | 2020-12-21 | 2023-04-28 | 0.00 | - | - | 银行间债券市场 | 全国银行间债券市场的机构投资者 | 询价和点击成交 | 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

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

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

23 中车 SCP003 于 2023 年 6 月 16 日发行，规模 20 亿元，期限 30 天，票面利率 1.93%，已于 2023 年 7 月 19 日正常到期兑付。

23 中车 SCP001 于 2023 年 2 月 14 日发行，规模 40 亿元，期限 90 天，票面利率 2.04%，已于 2023 年 5 月 16 日正常到期兑付。

22 同行 1 号 ABN004 优先于 2022 年 11 月 3 日发行，规模 10.17 亿元，期限 0.47 年，票面利率 1.80%，已于 2023 年 4 月 28 日正常到期兑付。

21 同行 1 号 ABN006 次于 2021 年 12 月 8 日发行，规模 1.07 亿元，期限 2.02 年，已于 2023 年 4 月 28 日正常到期兑付。

21 同行 1 号 ABN002 次于 2021 年 3 月 2 日发行，规模 0.0051 亿元，期限 2.80 年，已于 2023 年 4 月 28 日正常到期兑付。

21 同行 1 号 ABN001 次于 2021 年 1 月 14 日发行，规模 0.045 亿元，期限 2.92 年，已于 2023 年 4 月 28 日正常到期兑付。

20 同行 1 号 ABN001 次于 2020 年 12 月 18 日发行，规模 1.53 亿元，期限 3.00 年，已于 2023 年 4 月 28 日正常到期兑付。

(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：千元 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(%) |
|---------------|----------------|-----------|--------------------|
| 流动比率 | 1.23 | 1.28 | -3.91 |
| 速动比率 | 0.91 | 1.00 | -9.00 |
| 资产负债率(%) | 59.00 | 56.80 | 增加 2.20 个百分点 |
| | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 2,583,072 | 1,875,154 | 37.75 |
| EBITDA 全部债务比 | 3.53 | 3.50 | 增加 0.03 个百分点 |
| 利息保障倍数 | 12.07 | 11.98 | 0.75 |
| 现金利息保障倍数 | -29.54 | -2.45 | - |
| EBITDA 利息保障倍数 | 20.03 | 21.11 | -5.12 |
| 贷款偿还率(%) | 100.00 | 100.00 | - |
| 利息偿付率(%) | 105.65 | 112.03 | 减少 6.38 个百分点 |

息税折旧摊销前利润 (EBITDA) 调节计算过程如下:

| | 本报告期 (1-6月) |
|-----------|-------------|
| 利润总额 | 5,337,073 |
| 利息费用 | 482,204 |
| 固定资产折旧 | 3,003,854 |
| 无形资产摊销 | 505,129 |
| 使用权资产折旧 | 234,427 |
| 投资性房地产折旧 | 24,889 |
| 长期待摊费用摊销 | 70,020 |
| 息税折旧摊销前利润 | 9,657,596 |

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 39,550,761 | 54,861,839 |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 12,263,790 | 10,431,092 |
| 应收票据 | 七、3 | 15,683,216 | 19,579,587 |
| 应收账款 | 七、4 | 98,485,442 | 88,987,037 |
| 应收款项融资 | 七、5 | 8,172,644 | 6,735,575 |
| 预付款项 | 七、6 | 9,373,178 | 7,585,929 |
| 其他应收款 | 七、7 | 4,065,116 | 2,874,509 |
| 存货 | 七、8 | 81,656,068 | 63,136,015 |
| 合同资产 | 七、9 | 26,608,290 | 25,148,513 |
| 持有待售资产 | | 74,600 | 74,600 |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、10 | 6,015,417 | 6,019,677 |
| 其他流动资产 | 七、11 | 5,385,897 | 5,020,677 |
| 流动资产合计 | | 307,334,419 | 290,455,050 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | 七、12 | - | - |
| 债权投资 | 七、13 | 1,729,695 | 236,361 |
| 长期应收款 | 七、14 | 10,687,302 | 11,343,189 |
| 长期股权投资 | 七、15 | 18,317,194 | 18,260,754 |
| 其他权益工具投资 | 七、16 | 2,834,308 | 2,692,227 |
| 其他非流动金融资产 | 七、17 | 224,000 | 215,903 |
| 投资性房地产 | 七、18 | 791,942 | 809,758 |
| 固定资产 | 七、19 | 59,571,858 | 60,828,121 |
| 在建工程 | 七、20 | 4,518,960 | 4,111,596 |
| 使用权资产 | 七、21 | 1,627,235 | 1,442,775 |
| 无形资产 | 七、22 | 16,145,328 | 16,103,044 |
| 开发支出 | 七、23 | 601,018 | 749,396 |
| 商誉 | 七、24 | 277,139 | 261,739 |
| 长期待摊费用 | | 234,431 | 279,395 |
| 递延所得税资产 | 七、25 | 3,798,281 | 3,630,804 |
| 其他非流动资产 | 七、26 | 34,739,316 | 30,720,034 |
| 非流动资产合计 | | 156,098,007 | 151,685,096 |
| 资产总计 | | 463,432,426 | 442,140,146 |

合并资产负债表（续）

2023 年 6 月 30 日

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| | | | |
|---------------|------|-------------|-------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、27 | 12,523,288 | 13,627,730 |
| 拆入资金 | | 65,064 | - |
| 交易性金融负债 | | 203,813 | 40,547 |
| 应付票据 | 七、28 | 24,834,528 | 27,691,303 |
| 应付账款 | 七、29 | 144,618,466 | 130,957,703 |
| 预收款项 | 七、30 | 15,823 | 14,067 |
| 合同负债 | 七、31 | 23,054,725 | 23,732,490 |
| 吸收存款及同业存放 | 七、32 | 4,143,241 | 3,153,979 |
| 应付职工薪酬 | 七、33 | 2,260,832 | 2,289,570 |
| 应交税费 | 七、34 | 1,948,524 | 3,093,070 |
| 其他应付款 | 七、35 | 22,152,478 | 13,864,172 |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、36 | 4,140,393 | 6,473,081 |
| 其他流动负债 | 七、37 | 9,195,009 | 2,466,039 |
| 流动负债合计 | | 249,156,184 | 227,403,751 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、38 | 6,350,549 | 6,096,122 |
| 应付债券 | 七、39 | - | - |
| 租赁负债 | 七、40 | 1,352,222 | 1,150,855 |
| 长期应付款 | 七、41 | 39,921 | 41,412 |
| 长期应付职工薪酬 | 七、42 | 2,515,903 | 2,472,685 |
| 预计负债 | 七、43 | 7,386,904 | 7,369,015 |
| 递延收益 | 七、44 | 6,182,765 | 6,233,688 |
| 递延所得税负债 | 七、25 | 349,994 | 299,859 |
| 其他非流动负债 | 七、45 | 72,549 | 86,843 |
| 非流动负债合计 | | 24,250,807 | 23,750,479 |
| 负债合计 | | 273,406,991 | 251,154,230 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 七、46 | 28,698,864 | 28,698,864 |
| 资本公积 | 七、47 | 41,488,032 | 41,353,278 |
| 其他综合收益 | 七、49 | (484,868) | (687,727) |
| 专项储备 | 七、50 | 49,957 | 49,957 |
| 盈余公积 | 七、51 | 5,491,912 | 5,491,912 |
| 一般风险准备 | | 693,662 | 693,662 |
| 未分配利润 | 七、52 | 77,161,524 | 79,441,376 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 153,099,083 | 155,041,322 |
| 少数股东权益 | | 36,926,352 | 35,944,594 |
| 股东权益合计 | | 190,025,435 | 190,985,916 |
| 负债和股东权益总计 | | 463,432,426 | 442,140,146 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 十七、1 | 6,914,164 | 17,754,170 |
| 应收账款 | | 6,774 | 3,475 |
| 预付款项 | | 265 | 5,000 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 16,027,811 | 12,417,489 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 1,295,681 | 1,532,475 |
| 其他流动资产 | | 5,533 | 365 |
| 流动资产合计 | | 24,250,228 | 31,712,974 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | | 8,658,448 | 8,580,707 |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 110,813,910 | 110,620,363 |
| 其他权益工具投资 | | 350,000 | 275,000 |
| 固定资产 | | 15,069 | 18,234 |
| 在建工程 | | 44,396 | 58,431 |
| 使用权资产 | | 28,249 | 34,523 |
| 无形资产 | | 119,820 | 116,845 |
| 其他非流动资产 | | 29,270 | 419,270 |
| 非流动资产合计 | | 120,059,162 | 120,123,373 |
| 资产总计 | | 144,309,390 | 151,836,347 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 7,375,842 | 9,662,024 |
| 应付账款 | | 168 | 9,768 |
| 应付职工薪酬 | | 19,489 | 56,512 |
| 应交税费 | | 196 | 3,383 |
| 其他应付款 | | 32,190,719 | 36,011,265 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 13,181 | 2,583,764 |
| 其他流动负债 | | 7,019,401 | - |
| 流动负债合计 | | 46,618,996 | 48,326,716 |
| 非流动负债： | | | |
| 租赁负债 | | 22,226 | 24,221 |
| 非流动负债合计 | | 22,226 | 24,221 |
| 负债合计 | | 46,641,222 | 48,350,937 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 28,698,864 | 28,698,864 |
| 资本公积 | | 62,809,788 | 62,808,927 |
| 其他综合收益 | | (34,731) | (45,031) |
| 盈余公积 | | 5,491,912 | 5,491,912 |
| 未分配利润 | | 702,335 | 6,530,738 |
| 股东权益合计 | | 97,668,168 | 103,485,410 |
| 负债和股东权益总计 | | 144,309,390 | 151,836,347 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

合并利润表

2023 年 1—6 月

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | 七、53 | 87,303,227 | 81,297,098 |
| 二、营业总成本 | | 83,043,307 | 77,766,694 |
| 其中：营业成本 | 七、53 | 68,870,877 | 64,933,526 |
| 税金及附加 | 七、54 | 670,806 | 653,395 |
| 销售费用 | 七、55 | 3,528,858 | 2,541,015 |
| 管理费用 | 七、56 | 5,559,196 | 5,237,192 |
| 研发费用 | 七、57 | 4,791,354 | 4,526,701 |
| 财务费用 | 七、58 | (377,784) | (125,135) |
| 其中：利息费用 | | 482,204 | 441,671 |
| 利息收入 | | 580,594 | 367,777 |
| 加：其他收益 | 七、59 | 610,645 | 623,359 |
| 投资收益 | 七、60 | 323,971 | (47,507) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 157,436 | 22,106 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | (18,833) | (42,802) |
| 公允价值变动收益 | 七、61 | 232,571 | 276,239 |
| 信用减值损失 | 七、62 | (279,016) | (88,329) |
| 资产减值损失 | 七、63 | (182,617) | (208,919) |
| 资产处置收益 | 七、64 | 270,518 | 549,359 |
| 三、营业利润 | | 5,235,992 | 4,634,606 |
| 加：营业外收入 | 七、65 | 387,518 | 291,571 |
| 减：营业外支出 | 七、66 | 286,437 | 78,386 |
| 四、利润总额 | | 5,337,073 | 4,847,791 |
| 减：所得税费用 | 七、67 | 796,682 | 769,842 |
| 五、净利润 | | 4,540,391 | 4,077,949 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润 | | 4,540,391 | 4,077,949 |
| (二)按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | | 3,460,359 | 3,130,771 |
| 2.少数股东损益 | | 1,080,032 | 947,178 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、49 | 262,666 | 165,013 |
| (一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 202,421 | 149,723 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | 24,800 | (189,023) |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | 4,743 | 8,203 |
| (2)其他权益工具投资公允价值变动 | | 20,057 | (197,226) |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | 177,621 | 338,746 |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | 10,683 | 1,224 |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | (3,322) | 88,434 |
| (3)其他债权投资信用减值准备 | | 205 | (99) |
| (4)外币财务报表折算差额 | | 267,757 | 249,187 |
| (5)现金流量套期储备 | | (97,702) | - |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 60,245 | 15,290 |
| 七、综合收益总额 | | 4,803,057 | 4,242,962 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,662,780 | 3,280,494 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,140,277 | 962,468 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.12 | 0.11 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.12 | 0.11 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

母公司利润表

2023 年 1—6 月

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | | 2,709 | 2,611 |
| 减：营业成本 | | 2,023 | 2,023 |
| 税金及附加 | | 1,851 | 1,066 |
| 管理费用 | | 110,072 | 113,760 |
| 研发费用 | | 37,557 | 82,330 |
| 财务费用 | | (9,382) | 34,025 |
| 其中：利息费用 | | 445,185 | 383,815 |
| 利息收入 | | 422,160 | 349,281 |
| 加：其他收益 | | 1,041 | 1,667 |
| 投资收益 | 十七、4 | 56,206 | 1,567,965 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 56,206 | 8,874 |
| 信用减值损失 | | (6,472) | 2,507 |
| 二、营业利润 | | (88,637) | 1,341,546 |
| 加：营业外收入 | | 7 | - |
| 三、利润总额 | | (88,630) | 1,341,546 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润 | | (88,630) | 1,341,546 |
| (一)持续经营净利润 | | (88,630) | 1,341,546 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 10,300 | (21) |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 10,300 | (21) |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 10,300 | (21) |
| 六、综合收益总额 | | (78,330) | 1,341,525 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|------|--------------|-------------|
| 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 | | 82,462,250 | 74,650,582 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 989,262 | 1,027,477 |
| 拆入资金净增加额 | | 65,064 | 1,450,209 |
| 收到的税费返还 | | 1,351,821 | 2,270,553 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、69 | 1,361,494 | 1,328,913 |
| 经营活动现金流入小计 | | 86,229,891 | 80,727,734 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 76,292,527 | 60,345,100 |
| 向中央银行借款净减少额 | | - | 311,099 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 14,373,739 | 13,114,347 |
| 支付的各项税费 | | 5,267,154 | 4,161,042 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、69 | 5,076,494 | 4,725,233 |
| 经营活动现金流出小计 | | 101,009,914 | 82,656,821 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七、70 | (14,780,023) | (1,929,087) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,365,190 | 18,868,216 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 425,205 | 320,495 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 87,415 | 498,587 |
| 投资活动现金流入小计 | | 13,877,810 | 19,687,298 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,430,888 | 2,000,676 |
| 投资支付的现金 | | 17,353,883 | 22,671,900 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | 247 |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,784,771 | 24,672,823 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (5,906,961) | (4,985,525) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,019,542 | 298,862 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,000,814 | 298,862 |
| 取得借款收到的现金 | | 9,737,065 | 14,618,391 |
| 发行债券收到的现金 | | 11,000,000 | 4,200,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 21,756,607 | 19,117,253 |
| 偿还债务支付的现金 | | 14,445,182 | 12,452,486 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 814,445 | 833,678 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 345,065 | 383,463 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 201,260 | 876,593 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,460,887 | 14,162,757 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,295,720 | 4,954,496 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 242,969 | 169,866 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、70 | (14,148,295) | (1,790,250) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、70 | 47,607,566 | 43,277,994 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、70 | 33,459,271 | 41,487,744 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|------|--------------|-------------|
| 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 | | 2,614 | 3,279 |
| 收到的税费返还 | | 1,041 | 1,667 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,086,963 | 7,235,298 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,090,618 | 7,240,244 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 703 | 6,553 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 73,721 | 78,970 |
| 支付的各项税费 | | 16,861 | 13,732 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,407,812 | 5,631,178 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,499,097 | 5,730,433 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 十七、5 | (408,479) | 1,509,811 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 7,530,951 | 15,754,012 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,931,981 | 2,659,269 |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,462,932 | 18,413,281 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 319 | 1,176 |
| 投资支付的现金 | | 14,088,339 | 13,850,120 |
| 投资活动现金流出小计 | | 14,088,658 | 13,851,296 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (3,625,726) | 4,561,985 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 发行债券收到的现金 | | 11,000,000 | 4,000,000 |
| 取得借款收到的现金 | | - | 2,000,000 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 7,400,000 | 11,311,765 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,400,000 | 17,311,765 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,000,000 | 6,770,696 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 450,000 | 391,661 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 20,407,252 | 18,662,293 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,857,252 | 25,824,650 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (6,457,252) | (8,512,885) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 31,272 | 3,929 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 十七、5 | (10,460,185) | (2,437,160) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 十七、5 | 16,251,079 | 9,653,682 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 十七、5 | 5,790,894 | 7,216,522 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 28,698,864 | 41,353,278 | (687,727) | 49,957 | 5,491,912 | 693,662 | 79,441,376 | 155,041,322 | 35,944,594 | 190,985,916 |
| 二、本年期初余额 | 28,698,864 | 41,353,278 | (687,727) | 49,957 | 5,491,912 | 693,662 | 79,441,376 | 155,041,322 | 35,944,594 | 190,985,916 |
| 三、本期增减变动金额 | - | 134,754 | 202,859 | - | - | - | (2,279,852) | (1,942,239) | 981,758 | (960,481) |
| （一）综合收益总额 | - | - | 202,421 | - | - | - | 3,460,359 | 3,662,780 | 1,140,277 | 4,803,057 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | 134,754 | - | - | - | - | - | 134,754 | 758,202 | 892,956 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | 148,396 | - | - | - | - | - | 148,396 | 740,419 | 888,815 |
| 2. 其他 | - | (13,642) | - | - | - | - | - | (13,642) | 17,783 | 4,141 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | (5,739,773) | (5,739,773) | (916,721) | (6,656,494) |
| 1. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (5,739,773) | (5,739,773) | (916,721) | (6,656,494) |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | 438 | - | - | - | (438) | - | - | - |
| 1. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | 438 | - | - | - | (438) | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | 142,512 | - | - | - | 142,512 | 12,206 | 154,718 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | (142,512) | - | - | - | (142,512) | (12,206) | (154,718) |
| 四、本期末余额 | 28,698,864 | 41,488,032 | (484,868) | 49,957 | 5,491,912 | 693,662 | 77,161,524 | 153,099,083 | 36,926,352 | 190,025,435 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

合并所有者权益变动表(续)

2023 年 1—6 月

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|------------|-------------|-----------|-----------|---------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 28,698,864 | 41,887,193 | (1,277,255) | 49,957 | 4,844,204 | 654,226 | 73,717,157 | 148,574,346 | 33,717,160 | 182,291,506 |
| 二、本年期初余额 | 28,698,864 | 41,887,193 | (1,277,255) | 49,957 | 4,844,204 | 654,226 | 73,717,157 | 148,574,346 | 33,717,160 | 182,291,506 |
| 三、本期增减变动金额 | - | (421,624) | 146,688 | - | - | 13,673 | (2,117,350) | (2,378,613) | 736,019 | (1,642,594) |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 149,723 | - | - | - | 3,130,771 | 3,280,494 | 962,468 | 4,242,962 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | (421,624) | - | - | - | - | (70,564) | (492,188) | 294,270 | (197,918) |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | 45,995 | - | - | - | - | - | 45,995 | 252,867 | 298,862 |
| 2. 其他 | - | (467,619) | - | - | - | - | (70,564) | (538,183) | 41,403 | (496,780) |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | 13,673 | (5,179,469) | (5,165,796) | (520,719) | (5,686,515) |
| 1. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (5,165,796) | (5,165,796) | (519,795) | (5,685,591) |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | 13,673 | (13,673) | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | (924) | (924) |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | (3,035) | - | - | - | 3,035 | - | - | - |
| 1. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | (3,035) | - | - | - | 3,035 | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | 168,578 | - | - | - | 168,578 | 10,696 | 179,274 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | (168,578) | - | - | - | (168,578) | (10,696) | (179,274) |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | (1,123) | (1,123) | - | (1,123) |
| 四、本期期末余额 | 28,698,864 | 41,465,569 | (1,130,567) | 49,957 | 4,844,204 | 667,899 | 71,599,807 | 146,195,733 | 34,453,179 | 180,648,912 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | | | | |
|-----------------------|--------------|------------|----------|-----------|-------------|-------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 28,698,864 | 62,808,927 | (45,031) | 5,491,912 | 6,530,738 | 103,485,410 |
| 二、本年期初余额 | 28,698,864 | 62,808,927 | (45,031) | 5,491,912 | 6,530,738 | 103,485,410 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 861 | 10,300 | - | (5,828,403) | (5,817,242) |
| （一）综合收益总额 | - | - | 10,300 | - | (88,630) | (78,330) |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | 861 | - | - | - | 861 |
| 1. 其他 | - | 861 | - | - | - | 861 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | (5,739,773) | (5,739,773) |
| 1. 对股东的分配 | - | - | - | - | (5,739,773) | (5,739,773) |
| 四、本期期末余额 | 28,698,864 | 62,809,788 | (34,731) | 5,491,912 | 702,335 | 97,668,168 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

母公司所有者权益变动表(续)

2023 年 1—6 月

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | | | | | |
|-----------------------|--------------|------------|----------|-----------|-------------|-------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 28,698,864 | 62,809,651 | (21,414) | 4,844,204 | 5,867,159 | 102,198,464 |
| 二、本年期初余额 | 28,698,864 | 62,809,651 | (21,414) | 4,844,204 | 5,867,159 | 102,198,464 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | - | 811 | (21) | - | (3,824,250) | (3,823,460) |
| （一）综合收益总额 | - | - | (21) | - | 1,341,546 | 1,341,525 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | 811 | - | - | - | 811 |
| 1. 其他 | - | 811 | - | - | - | 811 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | (5,165,796) | (5,165,796) |
| 1. 对股东的分配 | - | - | - | - | (5,165,796) | (5,165,796) |
| 四、本期期末余额 | 28,698,864 | 62,810,462 | (21,435) | 4,844,204 | 2,042,909 | 98,375,004 |

公司负责人：孙永才

主管会计工作负责人：李铮

会计机构负责人：施建锋

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

中国南车股份有限公司(以下简称“中国南车”)是 2007 年 12 月 28 日在中华人民共和国(以下简称“中国”)根据中国《公司法》成立的股份有限公司。中国南车 A 股股票于 2008 年 8 月 18 日在上海证券交易所(以下简称“上交所”)上市,中国南车境外上市外资股(以下简称“H 股”)股票于 2008 年 8 月 21 日在香港联合交易所有限公司(以下简称“联交所”)主板上市。中国南车于 2012 年非公开发行 A 股普通股,发行后股票数量为 13,803,000,000 股。

中国北车股份有限公司(以下简称“中国北车”)是 2008 年 6 月 26 日在中国根据中国《公司法》成立的股份有限公司。中国北车首次公开发行 A 股股票于 2009 年 12 月 29 日在上交所上市。中国北车发行的 H 股股票于 2014 年 5 月 22 日在联交所主板上市。截至 2014 年 12 月 31 日,中国北车公开发行的股票数量为 12,259,780,303 股。

中国南车与中国北车于 2014 年 12 月 30 日发布联合公告,宣布两家公司就合并方案签订了合并协议。中国南车通过向中国北车 A 股股东及中国北车 H 股股东分别发行中国南车 A 股及中国南车 H 股,以交换中国北车全部现有已发行股份并吸收合并中国北车。中国南车和中国北车的 A 股和 H 股采用同一换股比例 1:1.10 进行换股,即每 1 股中国北车 A 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 A 股股票,每 1 股中国北车 H 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 H 股股票。由于合并协议中的约定条件已达成,合并协议于 2015 年 5 月 28 日生效,中国南车分别于 2015 年 5 月 26 日和 2015 年 5 月 28 日发行 H 股 2,347,066,040 股和 A 股 11,138,692,293 股。中国北车 A 股及中国北车 H 股股份亦分别于上交所及联交所撤销上市。合并后,中国南车承继中国北车的全部资产、债权债务和业务,中国北车依法注销。于 2015 年 6 月 1 日,中国南车名称由中国南车股份有限公司(CSR Corporation Limited)更改为中国中车股份有限公司(CRRC Corporation Limited)(以下简称“中国中车”、“本公司”)。

本公司股东中国南车集团公司(以下简称“南车集团”)和中国北方机车车辆工业集团公司(以下简称“北车集团”)于 2015 年 8 月 5 日签署了《合并协议》。根据《合并协议》,北车集团吸收合并南车集团,南车集团注销,北车集团更名为“中国中车集团公司”(后更名为“中国中车集团有限公司”,以下简称“中车集团”),南车集团的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务均由合并后的中车集团承继。

经本公司 2015 年年度股东大会会议审议通过,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《关于核准中国中车股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]3203 号)核准,本公司于 2017 年 1 月向特定投资者非公开发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股)1,410,105,755 股。发行完成后,本公司股本数量增至 28,698,864,088 股,中车集团仍为本公司控股股东。

本公司注册地址为中国北京海淀区西四环中路 16 号。

本公司及本公司各子公司(以下简称“本集团”)主要经营铁路机车车辆(含动车组)、城市轨道交通车辆、工程机械、各类机电设备、电子设备及零部件、电子电器及环保设备产品的研发、设计、制造、修理、销售、租赁与技术服务;信息咨询;实业投资与管理;资产管理;进出口业务。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 法律实体类别 | 法定代表人 | 经营范围/业务性质 | 统一社会信用代码 | 实收资本(人民币千元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--------------------------------------|-------|------|--------|-------|-----------|--------------------|-------------|---------|----------|
| 中车长春轨道客车股份有限公司(以下简称“中车长客股份公司”) | 中国 | 长春 | 股份有限公司 | 王锋 | 制造业 | 91220000735902224D | 6,277,764 | 93.54 | 93.54 |
| 中车株洲电力机车研究所有限公司(以下简称“中车株洲所”) | 中国 | 株洲 | 有限责任公司 | 李东林 | 制造业 | 9143020044517525X1 | 9,126,840 | 100.00 | 100.00 |
| 中车株洲电力机车有限公司(以下简称“中车株机公司”) | 中国 | 株洲 | 有限责任公司 | 傅成骏 | 制造业 | 914302007790310965 | 5,528,330 | 100.00 | 100.00 |
| 中车唐山机车车辆有限公司(以下简称“中车唐山公司”) | 中国 | 唐山 | 有限责任公司 | 周军年 | 制造业 | 911302216636887669 | 4,030,920 | 100.00 | 100.00 |
| 中车大连机车车辆有限公司(以下简称“中车大连公司”) | 中国 | 大连 | 有限责任公司 | 林存增 | 制造业 | 91210200241283929E | 4,370,470 | 100.00 | 100.00 |
| 中车齐车集团有限公司(以下简称“中车齐车集团”) | 中国 | 齐齐哈尔 | 有限责任公司 | 张玉祥 | 制造业 | 91230200057435769W | 7,900,000 | 100.00 | 100.00 |
| 中车长江运输设备集团有限公司(以下简称“中车长江集团”) | 中国 | 武汉 | 有限责任公司 | 张磊 | 制造业 | 91420115MA4KYAEH3B | 5,716,509 | 100.00 | 100.00 |
| 中车投资租赁有限公司(以下简称“中车租赁公司”) | 中国 | 北京 | 有限责任公司 | 谭晓峰 | 贸易和融资租赁 | 911100007109247853 | 2,909,285 | 100.00 | 100.00 |
| 中车戚墅堰机车有限公司(以下简称“中车戚墅堰公司”) | 中国 | 常州 | 有限责任公司 | 徐世保 | 制造业 | 913204006638182170 | 2,298,020 | 100.00 | 100.00 |
| 中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司(以下简称“中车戚墅堰所”)(注3) | 中国 | 常州 | 有限责任公司 | 王成龙 | 制造业 | 91320400137168058A | 2,575,381 | 84.19 | 84.19 |
| 中车资本管理有限公司(以下简称“中车资本管理公司”) | 中国 | 北京 | 有限责任公司 | 陆建洲 | 金融业 | 91110108MA00314Q4L | 2,500,000 | 100.00 | 100.00 |
| 中车南京浦镇车辆有限公司(以下简称“中车浦镇公司”) | 中国 | 南京 | 有限责任公司 | 李定南 | 制造业 | 91320191663764650N | 5,104,540 | 100.00 | 100.00 |
| 中国中车香港资本管理有限公司(以下简称“中车香港资本公司”) | 中国 | 香港 | 有限责任公司 | 李瑾 | 投资及资本运营 | 不适用 | 3,503,568 | 100.00 | 100.00 |
| 中车智能交通工程技术有限公司(以下简称“中车工程公司”) | 中国 | 北京 | 有限责任公司 | 王宏伟 | 房屋建筑业 | 91110106590663663T | 1,500,000 | 50.00 | 50.00 |
| 中车永济电机有限公司(以下简称“中车永济电机公司”) | 中国 | 永济 | 有限责任公司 | 邢晓东 | 制造业 | 91140881664458751J | 1,318,260 | 100.00 | 100.00 |
| 中车青岛四方车辆研究所有限公司(以下简称“中车四方所”) | 中国 | 青岛 | 有限责任公司 | 孔军 | 制造业 | 91370200264582788W | 1,738,260 | 100.00 | 100.00 |
| 中车财务有限公司(以下简称“中车财务公司”) | 中国 | 北京 | 有限责任公司 | 董绪章 | 金融业 | 911100000573064301 | 3,200,000 | 91.36 | 91.36 |
| 中车株洲电机有限公司(以下简称“中车株洲电机公司”) | 中国 | 株洲 | 有限责任公司 | 聂自强 | 制造业 | 9143020076071871X7 | 1,342,200 | 100.00 | 100.00 |
| 中车资阳机车有限公司(以下简称“中车资阳公司”) | 中国 | 资阳 | 有限责任公司 | 陈志新 | 制造业 | 91512000786693055N | 2,028,889 | 99.60 | 99.60 |
| 中车北京南口机械有限公司(以下简称“中车南口公司”) | 中国 | 北京 | 有限责任公司 | 陶逮 | 制造业 | 91110000664625580F | 1,008,000 | 100.00 | 100.00 |
| 中车大同电力机车有限公司(以下简称“中车大同公司”) | 中国 | 大同 | 有限责任公司 | 黄启超 | 制造业 | 91140200602161186E | 656,000 | 100.00 | 100.00 |
| 中车大连机车研究所有限公司(以下简称“中车大连所”) | 中国 | 大连 | 有限责任公司 | 刘会岩 | 制造业 | 91210200243024402A | 455,000 | 100.00 | 100.00 |
| 中车四方车辆有限公司(以下简称“中车四方有限公司”) | 中国 | 青岛 | 有限责任公司 | 马利军 | 制造业 | 9137020016357624X1 | 43,095 | 100.00 | 100.00 |
| 中车物流有限公司(以下简称“中车物流公司”) | 中国 | 北京 | 有限责任公司 | 刘振清 | 物流贸易 | 91110108737682982M | 760,000 | 100.00 | 100.00 |
| 中车工业研究院有限公司(以下简称“中车研究院”) | 中国 | 北京 | 有限责任公司 | 龚明 | 研发 | 911101063066897448 | 228,000 | 100.00 | 100.00 |
| 中车国际有限公司(以下简称“中车国际公司”) | 中国 | 北京 | 有限责任公司 | 武岩 | 贸易 | 911101067109217367 | 700,000 | 100.00 | 100.00 |
| 中车信息技术有限公司(以下简称“中车信息公司”) | 中国 | 北京 | 有限责任公司 | 陈凯 | 软件开发 | 91110108700035941C | 252,680 | 100.00 | 100.00 |
| 南非中车车辆有限公司 | 南非 | 南非 | 有限责任公司 | 韩小博 | 制造业 | 不适用 | 南非兰特1千元 | 66.00 | 66.00 |
| 中车金融租赁有限公司(以下简称“中车金租公司”) | 中国 | 天津 | 有限责任公司 | 徐伟锋 | 金融服务业 | 91120118MA06J91H6K | 3,000,000 | 81.00 | 81.00 |
| 株洲中车时代电气股份有限公司(以下简称“中车时代电气”)(注1) | 中国 | 株洲 | 股份有限公司 | 李东林 | 制造业 | 914300007808508659 | 1,416,237 | 45.93 | 45.93 |
| 株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“株洲时代新材”)(注2) | 中国 | 株洲 | 股份有限公司 | 彭华文 | 制造业 | 91430200712106524U | 822,478 | 38.61 | 49.66 |

注 1：中车时代电气为中车株洲所之子公司。2021 年 9 月 7 日，中车时代电气于上海证券交易所科创板上市（股票代码：688187），公开发行新股 240,760,275 股，至此，本集团所持中车时代电气股权比例由 53.19%被动稀释为 44.14%，表决权比例从 53.19%降为 44.14%。本次股比稀释后，本集团仍能对中车时代电气实施控制。2022 年，本公司之子公司中车香港资本公司于公开市场购入 25,320,000 股时代电气股票。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团对中车时代电气的持股比例为 45.93%。

注 2：株洲时代新材为中车株洲所之子公司。2023 年 4 月 25 日，株洲时代新材召开了第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单、限制性股票授予数量的议案》《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，截至本报告期末，株洲时代新材新增股本 1,968.00 万股，本集团对株洲时代新材的持股比例由 39.55%被动稀释为 38.61%。同时，本公司之母公司中车集团持有株洲时代新材股权比例由 11.32%被动稀释为 11.05%，且中车集团将其在株洲时代新材股东大会的提案权和表决权授权给本集团行使，因而本集团对株洲时代新材的表决权比例由 50.87%被动稀释为 49.66%。

注 3：2023 年上半年，中车戚墅堰所通过增资扩股方式引入战略投资者完成混合所有制改革，截至本报告期末，中车戚墅堰所新增实收资本 4.07 亿元，本集团对中车戚墅堰所的持股比例由 100%被动稀释为 84.19%，表决权比例从 100%降为 84.19%。本次混合所有制改革完成后，本公司仍为中车戚墅堰所的控股股东。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(统称“企业会计准则”)。

根据联交所 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的联交所发布的《证券上市规则》(以下简称“香港上市规则”)修订,以及财政部、证监会的有关文件,经本公司第二届董事会第十次会议审议批准并经本公司股东大会审议通过,从 2019 年度开始,本公司不再向 A 股股东及 H 股股东分别提供根据中国会计准则及国际财务报告准则编制的财务报告,而是向所有股东提供根据中国会计准则编制的财务报告,并在编制此财务报告时考虑了香港公司条例及香港上市规则有关披露的规定。

本报告中的财务数据均以中国会计准则下的资料为依据。

此外,本公司还按照证监会《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(2014 年修订)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此本财务报告系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司于 2023 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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。本公司的营业周期通常为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币千元为单位表示。本公司下属子公司、合营企业及联营企业,根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值，是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；

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备的金额计量。

7. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司和子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股东股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反应其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。

本集团的合营安排均为合营企业，采用权益法核算，具体参见附注五、14。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(i)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(ii)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币财务报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置作为境外经营的联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，初始确认时则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。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、拆出资金、部分一年内到期的非流动资产、发放贷款和垫款、债权投资和长期应收款。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资；其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售或回购；
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(a) 以摊余成本计量的金融资产

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(b) 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

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(c) 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

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融资产及其他项目减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以及贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产与应收款项、以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，除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、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(a) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在申请金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；
- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同

现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(b) 已发生信用减值的金融资产

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

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

(c) 预期信用损失的确定

本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的金融资产、合同资产、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同在单项资产/合同基础上确定其信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融资产及其他项目的信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融资产及其他项目分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融资产及其他项目的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(d) 减记金融资产

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

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(i)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(ii)该金融资产已转移,且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;(iii)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,但是未保留对该金融资产的控制。

若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风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

- 被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为金融负债。

(4) 负债和权益的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(a) 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债根据其流动性列示为交易性金融负债/其他非流动负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(ii) 其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

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的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(b) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团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(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关；
- 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。

衍生金融工具的公允价值变动计入当期损益。

(6) 可转换债券

本集团发行同时含债项、转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权的可转换债券，初始确认时进行分拆，并分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量自身权益工具的方式结算的转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权视为一项混合嵌入衍生金融工具。于可转换债券发行时，债项和嵌入衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的债项部分采用实际利率法按摊余成本计量；嵌入衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在债项和嵌入衍生金融工具之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与嵌入衍生金融工具相关的交易费用计入当期损益；与债项成份相关的交易费用计入债项的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12. 存货

适用 不适用

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货的实际成本因业务类型不同而分别采用个别计价法、先进先出法或加权平均法计量。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法或者分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

13. 持有待售资产及终止经营

适用 不适用

(1) 持有待售

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(i)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(ii)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

14. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

(a) 以成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(b) 以权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当期实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(c) 处置长期股权投资

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

(d) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、20。

15. 投资性房地产

本集团将持有的目的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| 项目 | 使用寿命(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-50 | 3-5 | 1.90-4.85 |
| 土地使用权 | 50 | - | 2.00 |

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- 投资性房地产开始自用；
- 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- 自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、20。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指本集团为生产商品、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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、17 确定初始成本。对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(2). 折旧方法

适用 不适用

除拥有所有权的土地资产外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-50 | 3-5 | 1.90-9.70 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-28 | 3-5 | 3.39-32.33 |
| 办公设备及其他设备 | 年限平均法 | 5-12 | 3-5 | 7.92-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-15 | 3-5 | 6.33-19.40 |

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。本集团对于境外土地所有权不进行折旧，也无残值。

(3). 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、20。

17. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、20。

18. 借款费用

适用 不适用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

外购无形资产按成本进行初始计量。非同一控制下企业合并中取得的无形资产的成本为无形资产于购买日的公允价值。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

| 项目 | 使用寿命 |
|-----------------|--------------|
| 土地使用权 | 50-70 年 |
| 专有技术、工业产权及特许经营权 | 3-25 年 |
| 软件使用权 | 2-10 年 |
| 客户关系 | 7-15 年 |
| 未完成订单和技术服务优惠合同 | 合同约定的提供服务的期间 |

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、20。

20. 长期资产减值

适用 不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本法计量的投资性房地产、开发支出、长期待摊费用、部分其他非流动资产、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为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。长期待摊费用按其为本集团带来经济利益的期限采用直线法摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其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。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(i) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

(ii) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

(iii) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失)。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第(i)和(ii)项计入当期损益；第(iii)项计入其他综合收益，后续期间不转回至损益。

本集团提供的设定受益计划见附注七、42。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(i) 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(ii) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

23. 预计负债

适用 不适用

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：(i) 该义务是本集团承担的现时义务；(ii) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；(iii) 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

当与产品质量保证/亏损合同/未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

24. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团与客户之间的合同产生的收入主要来源于如下业务类型：

(i) 销售商品收入；

(ii) 提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(i) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(ii) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(iii) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团主要采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在应付客户对价(如供应商提名费等)的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本集团区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

(i) 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；

(ii) 合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(iii) 合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注五、11。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

除与客户之间的合同产生的收入外，本集团收入中包括作为日常经营活动而取得的利息收入与租赁收入，相应会计政策参见附注五、11 和附注五、28。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

25. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(i) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(ii) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

(iii) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本集团对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

(i) 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(ii) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 政府补助在能够满足政府补助所附条件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。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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; 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。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给本集团的, 对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的递延所得税调整商誉，或与计入其他综合收益或股东权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(1) 当期所得税

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

(2) 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团对于某些资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产或负债。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

28. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

(a) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(b) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本集团按照附注五、20 所述会计政策来确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(c) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，本集团无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物、机器设备、运输工具和办公设备及其他设备的短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

(e) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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。

(2) 本集团作为出租人

(a) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据附注五、24 关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(b) 租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(i) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

(ii) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(c) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；

- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(3) 售后租回交易

(a) 本集团作为卖方及承租人

本集团按照附注五、24 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(b) 本集团作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(2) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(3) 债务重组

作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。本集团放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照附注五、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

(4) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 应收款项及合同资产信用损失准备

本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的应收款项及合同资产单独计提预期信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定应收款项及合同资产的预期信用损失。对单项确定信用损失的应收款项及合同资产，本集团基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。对于除上述之外的应收款项及合同资产，本集团基于历史回款情况对具有类似信用风险特征的各类应收款项及合同资产按组合确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史信用损失经验，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。2023 年 6 月 30 日，本集团已重新评估历史实际信用损失率并考虑了前瞻性信息的变化。

(2) 商誉减值

企业合并形成的商誉，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组未来现金流量现值或采用收益法确定相关资产组公允价值时，本集团需要恰当地确定与相关资产组未来现金流预测相关的预计收入增长率、毛利率、长期资产投资收入比率、长期平均增长率和合理的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产组的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。商誉减值相关情况参见附注七、24。

(3) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和使用寿命有限的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是经本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 补充养老保险福利及其他统筹外福利计划负债

本集团已对补充养老保险及其他统筹外福利计划确认负债。该等福利费用支出及负债的估算金额需依靠各种假设条件计算确定。这些假设条件包括折现率、相关期间福利费用增长率和其他因素。实际结果和精算假设之间所出现的偏差将影响相关会计估算的准确性。尽管管理层认为以上假设合理，但任何假设条件的变化仍将影响相关补充养老保险及其他统筹外福利计划的负债金额。

(5) 存货跌价准备

本集团对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本低于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的限度内，除附注五、27所述例外情况，应就所有尚未利用的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 长期资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除商誉之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 产品质量保证

本集团会根据近期的产品维修经验，就出售、维修及改造机车和车辆及零配件向客户提供的售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映有关已售产品的未来维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

(a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会[2020]20 号) (“新保险准则”) 及相关实施问答

新保险准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会[2009]15 号)。

本集团未发生保险相关交易，采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(b) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定” 的规定

根据该规定, 本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易, 即租赁交易, 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异, 根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外, 本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异, 因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件, 净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

32. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------------------------------|-------|
| 增值税 | 按应税收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 6-13% |
| 城市维护建设税 | 按应缴增值税计征。 | 5-7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征。 | 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)等, 中车信息公司、中车齐车集团、中车四方所、中车大连所、中车株洲所和中车株洲机车及其控股子公司于 2023 年度销售其自行开发生产的软件产品, 对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

(2) 企业所得税

经相应省级科学技术厅、省级财政厅、省级国家税务局及省级地方税务局批准, 中车研究院及中车浦镇公司于 2021 年取得高新技术企业证书, 自 2021 年至 2023 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经相应市级科学技术局、市级财政局、市级国家税务局、市级地方税务局批准，中车大连公司于 2021 年取得高新技术企业证书，自 2021 年至 2023 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，中车信息公司于 2021 年度取得高新技术企业证书，自 2021 年至 2023 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经相应省级科学技术厅、省级财政厅、省级国家税务局及省级地方税务局批准，中车长客股份公司、中车株洲所、中车株机公司、中车唐山公司、中车威墅堰公司、中车威墅堰所、中车永济电机公司、中车株洲电机公司、中车大同公司于 2020 年度取得高新技术企业证书，自 2020 年至 2022 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。本集团预计上述公司于 2023 年仍可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

经相应市级科学技术局、市级财政局、市级国家税务局、市级地方税务局批准，中车四方股份公司、中车四方所、中车大连所于 2020 年度取得高新技术企业证书，自 2020 年至 2022 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。本集团预计上述公司于 2023 年仍可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，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减按 15% 的税率征收企业所得税。经四川省国家税务局批准，确认中车资阳公司主营业务为国家鼓励类产业项目，享受 15% 的所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76 号)，2018 年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下简称“资格”)的企业，无论 2013 年至 2017 年是否具备资格，其 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。2018 年以后年度具备资格的企业，依此类推，进行亏损结转弥补税务处理。本集团下属多家公司作为高新技术企业，从 2018 年度起按照规定将未弥补亏损结转 10 年补亏。

本集团部分子公司自 2023 年起，根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税部税务总局公告 2023 年第 7 号)，为开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据香港特别行政区《2016 年税务(修订)(第 2 号)条例》的相关规定，中车香港资本公司满足企业财资中心的资格，对于条例规定类型的业务(如部分资金拆借业务、金融资产投资业务等)产生的应税利润适用于优惠税率 8.25%，企业业务适用于法定税率 16.5%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|
| 库存现金 | 1,097 | 932 |
| 银行存款 | 38,715,737 | 53,868,821 |
| 其他货币资金 | 833,927 | 992,086 |
| 合计 | 39,550,761 | 54,861,839 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,232,593 | 3,317,824 |

其他说明：

本集团货币资金中限制用途的资金如下：

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------------|------------|-------------|
| 财务公司存放于中央银行法定准备金存款 | 1,308,316 | 1,517,836 |
| 承兑汇票保证金 | 554,738 | 622,370 |
| 信用证保证金 | 46,453 | 37,416 |
| 保函保证金 | 98,141 | 194,558 |
| 为本集团的银行借款质押 | 1,836 | 1,836 |
| 其他受限制的存款 | 133,421 | 167,295 |
| 合计 | 2,142,905 | 2,541,311 |

2023年6月30日，三个月或长于三个月到期的未作质押且未被限制使用的定期存款为人民币3,948,585千元(2022年12月31日：人民币4,712,962千元)。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 权益工具投资 | 3,871,158 | 3,204,616 |
| 衍生工具 | - | 6,798 |
| 其他(注) | 8,392,632 | 7,219,678 |
| 合计 | 12,263,790 | 10,431,092 |

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他主要为本集团所购买的短期浮动收益型结构性存款以及货币基金。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------|------------|-------------|
| 银行承兑票据 | 1,360,244 | 2,009,285 |
| 商业承兑票据 | 14,334,952 | 17,599,888 |
| 减：信用损失准备 | (11,980) | (29,586) |
| 合计 | 15,683,216 | 19,579,587 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 21,996 |
| 商业承兑票据 | - |
| 合计 | 21,996 |

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 期末未终止确认金额 |
|--------|-----------|
| 银行承兑票据 | 770,092 |
| 商业承兑票据 | 6,047,424 |
| 合计 | 6,817,516 |

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 信用损失准备 | 未来12个月预期信用损失(未发生信用减值) | 合计 |
|--------------|-----------------------|----------|
| 2023年1月1日余额 | 29,586 | 29,586 |
| 本期计提 | 15,888 | 15,888 |
| 本期转回 | (33,494) | (33,494) |
| 2023年6月30日余额 | 11,980 | 11,980 |

其他说明：

√适用 □不适用

2023年6月30日，应收票据余额中应收本集团关联方的票据，详见附注十二、6。

4、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 账龄 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 88,177,473 | 79,686,838 |
| 1至2年 | 8,214,996 | 7,939,643 |
| 2至3年 | 2,429,593 | 1,547,684 |
| 3至4年 | 1,052,432 | 1,139,872 |
| 4至5年 | 884,102 | 678,959 |
| 5年以上 | 2,551,770 | 2,504,223 |
| 小计 | 103,310,366 | 93,497,219 |
| 减：信用损失准备 | (4,824,924) | (4,510,182) |
| 合计 | 98,485,442 | 88,987,037 |

本集团的应收账款账龄基于发票日期划分。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 类别 | 2023年6月30日 | | | | | 2022年12月31日 | | | | |
|-------|-------------|-------|-------------|---------|------------|-------------|-------|-------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提 | 4,545,803 | 4.4 | (2,665,431) | 58.6 | 1,880,372 | 4,337,584 | 4.6 | (2,663,979) | 61.4 | 1,673,605 |
| 按组合计提 | 98,764,563 | 95.6 | (2,159,493) | 2.2 | 96,605,070 | 89,159,635 | 95.4 | (1,846,203) | 2.1 | 87,313,432 |
| 合计 | 103,310,366 | 100.0 | (4,824,924) | / | 98,485,442 | 93,497,219 | 100.0 | (4,510,182) | / | 88,987,037 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 名称 | 2023年6月30日 | | | |
|--------|------------|-------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 应收账款 1 | 213,676 | (213,676) | 100.0 | 注 |
| 应收账款 2 | 180,400 | (120,768) | 66.9 | 注 |
| 应收账款 3 | 177,790 | (177,790) | 100.0 | 注 |
| 应收账款 4 | 150,712 | (150,712) | 100.0 | 注 |
| 应收账款 5 | 78,905 | (78,905) | 100.0 | 注 |
| 其他 | 3,744,320 | (1,923,580) | 51.4 | 注 |
| 合计 | 4,545,803 | (2,665,431) | 58.6 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注：本集团考虑可获得的与对方单位相关的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)，对预期信用损失进行评估并计提损失准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------|------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | 预期信用损失率(%) | 2023年6月30日 账面余额 | 信用损失准备 | 2023年6月30日 账面价值 |
| 1年以内 | 0.1-2.0 | 86,520,209 | (618,205) | 85,902,004 |
| 1年至2年 | 1.0-10.0 | 8,032,143 | (402,962) | 7,629,181 |
| 2年至3年 | 5.0-25.0 | 2,296,213 | (229,361) | 2,066,852 |
| 3年至4年 | 20.0-30.0 | 641,200 | (163,962) | 477,238 |
| 4年至5年 | 35.0-50.0 | 459,327 | (186,497) | 272,830 |
| 5年以上 | 60.0-70.0 | 815,471 | (558,506) | 256,965 |
| 合计 | / | 98,764,563 | (2,159,493) | 96,605,070 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 信用损失准备 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 2023年1月1日余额 | 1,846,203 | 2,663,979 | 4,510,182 |
| 本期计提 | 485,420 | 19,013 | 504,433 |
| 本期转回 | (167,025) | (19,188) | (186,213) |
| 本期核销 | - | (1,508) | (1,508) |
| 其他变动 | (5,105) | 3,135 | (1,970) |
| 2023年6月30日余额 | 2,159,493 | 2,665,431 | 4,824,924 |

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本集团关系 | 2023年6月30日账面余额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------|---------|----------------|---------------|
| 汇总前五名应收账款 | 关联方/第三方 | 45,224,776 | 43.78 |

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 本期终止确认金额 |
|--------|-----------|----------|
| 应收账款保理 | 保理 | 24,801 |
| 合计 | | 24,801 |

其他说明：

√适用 □不适用

2023年6月30日，本集团有账面价值折合人民币82,883千元(2022年12月31日：人民币857,247千元)的应收账款作为本集团取得银行借款的质押。

2023年6月30日，应收账款余额中应收本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

5、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 应收票据 | 6,567,407 | 5,311,061 |
| 应收账款 | 1,605,237 | 1,424,514 |
| 合计 | 8,172,644 | 6,735,575 |

(1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 |
|---------------------|------------|
| 成本 | 8,331,727 |
| 公允价值 | 8,172,644 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | (159,083) |

(2) 期末公司已质押的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

| 项目 | 2023年6月30日已质押金额 |
|--------|-----------------|
| 银行承兑票据 | 5,330 |
| 合计 | 5,330 |

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期:

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

| 项目 | 2023年6月30日终止确认金额 |
|--------|------------------|
| 银行承兑票据 | 4,437,667 |
| 商业承兑票据 | 99,539 |
| 合计 | 4,537,206 |

(4) 应收款项融资信用损失准备:

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

| 信用减值损失 | 第一阶段 | 合计 |
|--------------|---------------------------|------|
| | 未来12个月预期信用损失 (未发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 80 | 80 |
| 本年计提 | 287 | 287 |
| 本年转回 | (80) | (80) |
| 2023年6月30日余额 | 287 | 287 |

其他说明:

√适用 □不适用

2023年6月30日, 应收款项融资余额中应收本集团关联方的款项, 详见附注十二、6。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

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

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

| 单位名称 | 与本集团关系 | 2023年6月30日 | 占预付款项总额的比例(%) |
|-----------|--------|------------|---------------|
| 汇总前五名预付款项 | 第三方 | 1,755,164 | 18.73 |

(3). 2023 年 6 月 30 日，预付款项中预付本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

7、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | 461,847 | 61,813 |
| 其他应收款 | 3,603,269 | 2,812,696 |
| 合计 | 4,065,116 | 2,874,509 |

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 关联方 | 431,688 | 64,265 |
| 第三方 | 33,134 | 523 |
| 小计 | 464,822 | 64,788 |
| 减：信用损失准备 | (2,975) | (2,975) |
| 合计 | 461,847 | 61,813 |

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 账龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 3,015,611 | 2,207,167 |
| 1 至 2 年 | 189,382 | 223,823 |
| 2 至 3 年 | 327,274 | 488,355 |
| 3 至 4 年 | 226,386 | 80,793 |
| 4 至 5 年 | 469,385 | 422,552 |
| 5 年以上 | 510,603 | 540,802 |
| 小计 | 4,738,641 | 3,963,492 |
| 减：信用损失准备 | (1,135,372) | (1,150,796) |
| 合计 | 3,603,269 | 2,812,696 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 款项性质 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 往来款项 | 948,396 | 830,591 |
| 保证金及押金 | 640,152 | 554,265 |
| 其他(注) | 2,014,721 | 1,427,840 |
| 合计 | 3,603,269 | 2,812,696 |

注：其他主要为土地及固定资产处置应收款等款项。

(3). 信用损失准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 88,950 | - | 1,061,846 | 1,150,796 |
| 本期计提 | 16,613 | - | 48 | 16,661 |
| 本期转回 | (4,382) | - | (5,006) | (9,388) |
| 本期核销 | - | - | (22,382) | (22,382) |
| 其他变动 | (315) | - | - | (315) |
| 2023年6月30日余额 | 100,866 | - | 1,034,506 | 1,135,372 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 2023年6月30日 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|------------|---------|------------|---------------------|
| 汇总前五名其他应收款 | 关联方/第三方 | 2,072,661 | 43.74 |

8、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|--------|------------|---------------------------|------------|-------------|---------------------------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 22,728,903 | (793,590) | 21,935,313 | 17,967,608 | (721,655) | 17,245,953 |
| 在产品 | 43,459,685 | (1,176,187) | 42,283,498 | 30,695,724 | (1,181,603) | 29,514,121 |
| 产成品 | 17,581,777 | (498,884) | 17,082,893 | 16,547,321 | (496,079) | 16,051,242 |
| 周转材料 | 305,399 | (24,665) | 280,734 | 275,236 | (20,616) | 254,620 |
| 委托加工物资 | 73,647 | (17) | 73,630 | 70,096 | (17) | 70,079 |
| 合计 | 84,149,411 | (2,493,343) | 81,656,068 | 65,555,985 | (2,419,970) | 63,136,015 |

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2023年6月30日 |
|--------|-----------|---------|--------|--------|---------|-------|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销/核销 | 其他 | |
| 原材料 | 721,655 | 101,418 | 20,374 | 8,592 | 39,433 | 1,832 | 793,590 |
| 在产品 | 1,181,603 | 50,445 | 2,183 | 27,761 | 30,283 | - | 1,176,187 |
| 产成品 | 496,079 | 50,773 | 682 | 4,466 | 44,184 | - | 498,884 |
| 周转材料 | 20,616 | 3,837 | 332 | 106 | 14 | - | 24,665 |
| 委托加工物资 | 17 | - | - | - | - | - | 17 |
| 合计 | 2,419,970 | 206,473 | 23,571 | 40,925 | 113,914 | 1,832 | 2,493,343 |

9、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 销货合同相关(注1) | 48,209,867 | 45,551,602 |
| 工程承包服务合同相关(注2) | 6,174,005 | 4,098,163 |
| 减：合同资产信用损失准备 | (519,272) | (504,540) |
| 小计 | 53,864,600 | 49,145,225 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注七、26) | (27,256,310) | (23,996,712) |
| 合计 | 26,608,290 | 25,148,513 |

注1：本集团的销货合同通常约定在不同的阶段按比例分别付款。本集团在商品验收移交时点确认收入，对于不满足无条件收款权的收取对价的权利确认为合同资产，根据流动性列示于合同资产/其他非流动资产。

注2：本集团提供的工程承包服务按照履约进度确认收入，在客户办理验工结算后收取合同对价。本集团按照履约进度确认的收入超过客户办理结算的对价的部分，确认为合同资产，根据流动性列示于合同资产/其他非流动资产。

本集团提供的工程承包类服务与客户结算后形成的工程质保金，本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分工程质保金形成合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

2023 年 6 月 30 日，本集团无用于质押的合同资产(2022 年 12 月 31 日：本集团无用于质押的合同资产)。

2023 年 6 月 30 日，合同资产余额中包括的关联方往来余额，详见附注十二、6。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | 合计 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 467,781 | 36,759 | 504,540 |
| 本期计提 | 40,413 | 51 | 40,464 |
| 本期转回 | (23,738) | (505) | (24,243) |
| 其他变动 | 80 | (1,569) | (1,489) |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 484,536 | 34,736 | 519,272 |

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

10、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的发放贷款和垫款(附注七、12) | 2,268,611 | 2,280,982 |
| 一年内到期的长期应收款(附注七、14) | 3,001,765 | 3,399,606 |
| 一年内到期的债权投资(附注七、13) | - | - |
| 一年内到期的其他非流动资产(附注七、26) | 745,041 | 339,089 |
| 合计 | 6,015,417 | 6,019,677 |

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

11、其他流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 留抵税费 | 3,877,784 | 3,307,608 |
| 大额存单 | 1,340,176 | 1,360,157 |
| 其他 | 167,937 | 352,912 |
| 合计 | 5,385,897 | 5,020,677 |

12、发放贷款和垫款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------------------|------------|-------------|
| 中车财务公司发放贷款和垫款 | 2,285,363 | 2,295,004 |
| 减：信用损失准备 | (16,752) | (14,022) |
| 小计 | 2,268,611 | 2,280,982 |
| 其中：一年内到期的发放贷款及垫款(附注七、10) | 2,268,611 | 2,280,982 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 4,265 | 9,757 | - | 14,022 |
| 本期计提 | 6,581 | 9,864 | - | 16,445 |
| 本期转回 | (4,123) | (9,592) | - | (13,715) |
| 2023年6月30日余额 | 6,723 | 10,029 | - | 16,752 |

2023年6月30日，发放贷款和垫款(含一年内到期)余额中发放给本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022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 |
| 中国飞机租赁集团控股有限公司7年期中期票据 | 197,003 | - | 197,003 | 189,562 | - | 189,562 |
| 民生银行同业存单 | 792,476 | - | 792,476 | - | - | - |
| 北京银行同业存单 | 693,417 | - | 693,417 | - | - | - |
| 其他 | 46,799 | - | 46,799 | 46,799 | - | 46,799 |
| 小计 | 1,729,695 | - | 1,729,695 | 236,361 | - | 236,361 |
| 减：计入一年内到期的非流动资产的债权投资(附注七、10) | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,729,695 | - | 1,729,695 | 236,361 | - | 236,361 |

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | | 折现率区间 |
|-----------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面价值 | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 9,714,555 | (2,014,547) | 7,700,008 | 10,694,258 | (2,005,126) | 8,689,132 | 3.6%-12.7% |
| 分期收款销售商品及其他 | 5,950,949 | (348,152) | 5,602,797 | 5,975,078 | (367,201) | 5,607,877 | 1.2%-4.9% |
| 工程施工款及“建造-转移”特许经营权应收款 | 710,262 | (324,000) | 386,262 | 726,626 | (280,840) | 445,786 | 4.75% |
| 合计 | 16,375,766 | (2,686,699) | 13,689,067 | 17,395,962 | (2,653,167) | 14,742,795 | / |
| 减：一年内到期的长期应收款(附注七、10) | / | / | (3,001,765) | / | / | (3,399,606) | / |
| 一年后到期的长期应收款 | / | / | 10,687,302 | / | / | 11,343,189 | / |

(2) 信用损失准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 795,950 | 1,857,217 | 2,653,167 |
| 本期计提 | 556 | 227,032 | 227,588 |
| 本期转回 | (181,402) | (78,107) | (259,509) |
| 本期核销 | - | - | - |
| 其他变动 | - | 65,453 | 65,453 |
| 2023年6月30日余额 | 615,104 | 2,071,595 | 2,686,699 |

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3) 应收融资租赁款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|
| 最低租赁收款额： | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 4,298,909 | 4,809,870 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 1,847,299 | 2,051,602 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 1,750,882 | 2,054,312 |
| 资产负债表日后第 4 年 | 832,311 | 1,070,131 |
| 资产负债表日后第 5 年 | 1,037,302 | 657,231 |
| 以后年度 | 1,512,343 | 1,803,897 |
| 最低租赁收款额合计 | 11,279,046 | 12,447,043 |
| 减：未实现融资收益 | (1,564,491) | (1,752,785) |
| 信用损失准备 | (2,014,547) | (2,005,126) |
| 应收融资租赁款 | 7,700,008 | 8,689,132 |
| 其中：一年内到期的应收融资租赁款 | 2,360,628 | 2,701,307 |
| 一年后到期的应收融资租赁款 | 5,339,380 | 5,987,825 |

2023年6月30日，本集团有账面价值折合人民币1,226,316千元(2022年12月31日：人民币2,909,683千元)的长期应收款作为本集团取得银行借款的质押。

2023年6月30日，长期应收款(含一年内到期)余额中应收本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

15、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 被投资单位 | 2023年1月 1日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2023年6月 30日 |
|-----------------------------------|---------------|---------|---------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|---------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益变 动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司 (以下简称“芜湖运达”) | 1,557,383 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,557,383 |
| 大连东芝机车电气设备有限公司 | 415,043 | - | - | 3,432 | - | - | - | - | - | 418,475 |
| 长春长客阿尔斯通轨道车辆有限公司 | 278,265 | - | - | 9,528 | - | - | - | - | - | 287,793 |
| 株洲时菱交通设备有限公司 | 106,378 | - | - | 1,583 | - | - | - | - | - | 107,961 |
| 株洲中车时代高新投资担保有限责任公司 | 333,893 | - | - | 6,303 | - | - | - | - | - | 340,196 |
| 青岛四方维莱轨道制动有限公司 | 107,789 | - | - | 10,709 | - | - | (25,000) | - | - | 93,498 |
| 其他 | 1,328,512 | 76,440 | - | 5,498 | 8 | - | (13,649) | - | - | 1,396,809 |
| 小计 | 4,127,263 | 76,440 | - | 37,053 | 8 | - | (38,649) | - | - | 4,202,115 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 中华联合保险集团股份有限公司(以下简 称“中华联合保险”) | 5,358,666 | - | - | 51,160 | 10,300 | 138 | (10,000) | - | - | 5,410,264 |
| 中车时代电动汽车股份有限公司 | 1,102,704 | - | - | (24,774) | - | - | - | - | - | 1,077,930 |
| 济青高速铁路有限公司 | 1,144,618 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,144,618 |
| 中车科技园(北京)有限公司 | 438,504 | - | - | (5,703) | - | - | - | - | - | 432,801 |
| 中交佛山投资发展有限公司 | 253,538 | - | - | - | - | - | - | - | - | 253,538 |
| 天津电力机车有限公司 | 326,831 | - | - | 2,631 | - | 746 | - | - | - | 330,208 |
| 天津中车津浦产业园管理有限公司 | 651,178 | - | - | (9,396) | - | - | (343,000) | - | - | 298,782 |
| 上海阿尔斯通交通电气有限公司 | 236,895 | - | - | 19,226 | - | - | - | - | - | 256,121 |
| 华能铁岭大兴风力发电有限公司 | 173,717 | - | - | 13,005 | - | - | - | - | - | 186,722 |
| 其他 | 4,446,840 | 321,136 | (7,899) | 74,234 | 548 | (2,724) | (100,750) | - | (7,290) | 4,724,095 |
| 小计 | 14,133,491 | 321,136 | (7,899) | 120,383 | 10,848 | (1,840) | (453,750) | - | (7,290) | 14,115,079 |
| 合计 | 18,260,754 | 397,576 | (7,899) | 157,436 | 10,856 | (1,840) | (492,399) | - | (7,290) | 18,317,194 |

16、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|
| 上市权益工具投资 | 985,623 | 996,284 |
| 非上市权益工具投资 | 1,848,685 | 1,695,943 |
| 合计 | 2,834,308 | 2,692,227 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------|-----------|---------|---------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 上市权益工具投资 | 31,755 | 76,946 | 926,270 | (438) | / | 处置 |
| 非上市权益工具投资 | 19,619 | 87,130 | 29,474 | - | 注 | / |
| 合计 | 51,374 | 164,076 | 955,744 | (438) | / | / |

其他说明：

√适用 □不适用

注：本集团的非上市权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其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。

17、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|------------|-------------|
| 永续债等金融工具投资 | 224,000 | 215,903 |
| 合计 | 224,000 | 215,903 |

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|-----------|---------|-----------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,098,428 | 124,774 | 1,223,202 |
| 2. 本期增加金额 | 18,524 | - | 18,524 |
| (1) 固定资产转入(附注七、19) | 8,665 | - | 8,665 |
| (2) 购置 | 9,859 | - | 9,859 |
| 3. 本期减少金额 | 7,819 | - | 7,819 |
| (1) 转入固定资产(附注七、19) | 7,819 | - | 7,819 |
| 4. 期末余额 | 1,109,133 | 124,774 | 1,233,907 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 370,078 | 31,337 | 401,415 |
| 2. 本期增加金额 | 29,427 | 1,237 | 30,664 |
| (1) 计提或摊销 | 23,652 | 1,237 | 24,889 |
| (2) 固定资产转入(附注七、19) | 5,775 | - | 5,775 |
| 3. 本期减少金额 | 2,143 | - | 2,143 |
| (1) 转入固定资产(附注七、19) | 1,873 | - | 1,873 |
| (2) 其他减少 | 270 | - | 270 |
| 4. 期末余额 | 397,362 | 32,574 | 429,936 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初及期末余额 | 12,029 | - | 12,029 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 699,742 | 92,200 | 791,942 |
| 2. 期初账面价值 | 716,321 | 93,437 | 809,758 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

19、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 固定资产 | 59,547,308 | 60,805,505 |
| 固定资产清理 | 24,550 | 22,616 |
| 合计 | 59,571,858 | 60,828,121 |

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 土地资产 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|----------------------|---------|------------|------------|-----------|-----------|-------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 279,486 | 53,590,448 | 55,332,134 | 2,798,564 | 7,334,111 | 119,334,743 |
| 2. 本期增加金额 | 11,406 | 795,585 | 1,049,538 | 18,717 | 161,569 | 2,036,815 |
| (1) 购置 | - | 38,978 | 375,808 | 7,395 | 59,841 | 482,022 |
| (2) 在建工程转入(附注七、20) | - | 675,345 | 543,717 | 10,166 | 73,984 | 1,303,212 |
| (3) 投资性房地产转入(附注七、18) | - | 7,819 | - | - | - | 7,819 |
| (4) 外币报表折算差额 | 11,406 | 73,443 | 130,013 | 1,156 | 27,744 | 243,762 |
| 3. 本期减少金额 | - | 132,014 | 625,130 | 16,353 | 94,012 | 867,509 |
| (1) 处置或报废 | - | 81,456 | 578,085 | 11,065 | 93,591 | 764,197 |
| (2) 转入在建工程(附注七、20) | - | 22,774 | 44,393 | 754 | 88 | 68,009 |
| (3) 转入投资性房地产(附注七、18) | - | 8,665 | - | - | - | 8,665 |
| (4) 外币报表折算差额 | - | 19,119 | 2,652 | 4,534 | 333 | 26,638 |
| 4. 期末余额 | 290,892 | 54,254,019 | 55,756,542 | 2,800,928 | 7,401,668 | 120,504,049 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | 16,944,277 | 33,728,133 | 2,062,532 | 5,242,451 | 57,977,393 |
| 2. 本期增加金额 | - | 919,734 | 1,814,521 | 69,767 | 319,577 | 3,123,599 |
| (1) 计提 | - | 895,810 | 1,737,007 | 69,107 | 301,930 | 3,003,854 |
| (2) 投资性房地产转入(附注七、18) | - | 1,873 | - | - | - | 1,873 |
| (3) 外币报表折算差额 | - | 22,051 | 77,514 | 660 | 17,647 | 117,872 |
| 3. 本期减少金额 | - | 43,258 | 550,372 | 12,118 | 87,597 | 693,345 |
| (1) 处置或报废 | - | 25,964 | 524,021 | 10,098 | 87,377 | 647,460 |
| (2) 转入在建工程(附注七、20) | - | 7,082 | 22,042 | 531 | 57 | 29,712 |
| (3) 转入投资性房地产(附注七、18) | - | 5,775 | - | - | - | 5,775 |
| (4) 外币报表折算差额 | - | 4,437 | 4,309 | 1,489 | 163 | 10,398 |
| 4. 期末余额 | - | 17,820,753 | 34,992,282 | 2,120,181 | 5,474,431 | 60,407,647 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | 65,392 | 426,280 | 44,042 | 16,131 | 551,845 |
| 2. 本期增加金额 | - | 629 | 3,801 | - | 864 | 5,294 |
| (1) 外币报表折算差额 | - | 629 | 3,801 | - | 864 | 5,294 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | 8,045 | - | - | 8,045 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 8,045 | - | - | 8,045 |
| 4. 期末余额 | - | 66,021 | 422,036 | 44,042 | 16,995 | 549,094 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 290,892 | 36,367,245 | 20,342,224 | 636,705 | 1,910,242 | 59,547,308 |
| 2. 期初账面价值 | 279,486 | 36,580,779 | 21,177,721 | 691,990 | 2,075,529 | 60,805,505 |

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 |
|---------|---------|
| 机器设备 | 28,506 |
| 运输工具 | 77,642 |
| 办公及其他设备 | 6 |
| 合计 | 106,154 |

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 3,350,662 | 正在办理中 |

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 8,558 | 8,324 |
| 机器设备 | 11,074 | 9,687 |
| 办公设备及其他 | 4,871 | 4,553 |
| 运输设备 | 47 | 52 |
| 合计 | 24,550 | 22,616 |

其他说明：

2023年6月30日，本集团有账面价值折合人民币234,918千元(2022年12月31日：人民币228,524千元)的房屋及建筑物和机器设备作为本集团取得银行借款的抵押。除用于抵押的固定资产外，2023年6月30日，不存在其他固定资产所有权受到限制的情况。

20、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 在建工程 | 4,518,840 | 4,105,330 |
| 工程物资 | 120 | 6,266 |
| 合计 | 4,518,960 | 4,111,596 |

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022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 |
| 在建工程 | 4,523,886 | (5,046) | 4,518,840 | 4,110,376 | (5,046) | 4,105,330 |
| 合计 | 4,523,886 | (5,046) | 4,518,840 | 4,110,376 | (5,046) | 4,105,330 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期转入无形资产金额 | 转入投资性房地产 | 本期固定资产转入金额 | 其他 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|----------|------------|----------|-----------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|---------|
| 旅顺项目 | 5,671,380 | 512,945 | 61,897 | (61,022) | - | - | - | - | 513,820 | 83.42 | 83.42 | - | - | - | 借款 |
| 长春中车轨道车辆有限公司整体搬迁建设项目 | 1,238,000 | 601,891 | 159,643 | (550,053) | - | - | - | - | 211,481 | 83.54 | 83.54 | - | - | - | 自筹 |
| 创新实验平台建设工程项目 | 991,600 | 120,508 | 57,695 | - | - | - | - | - | 178,203 | 30.82 | 30.82 | - | - | - | 募集资金及自筹 |
| 中车百色新能源装备产业基地建设项目 | 408,800 | 25,018 | 141,674 | - | - | - | - | - | 166,692 | 40.78 | 40.78 | - | - | - | 自筹 |
| 陈仓基地项目 | 600,000 | 137,105 | 24,601 | - | - | - | - | - | 161,706 | 26.95 | 26.95 | - | - | - | 募集资金及自筹 |
| 中车大数据中心建设项目 | 496,500 | 128,481 | 28,917 | - | - | - | - | - | 157,398 | 31.70 | 31.70 | - | - | - | 自筹 |
| 大轴重交流传动机车关键件研发制造技术改造项目 | 850,000 | 143,296 | 38,225 | (24,620) | - | - | - | - | 156,901 | 82.00 | 82.00 | 8,085 | - | - | 借款 |
| 中车松原新能源装备产业基地建设 | 689,690 | 124,950 | 25,873 | - | - | - | - | - | 150,823 | 92.00 | 92.00 | 2,799 | - | - | 借款 |
| 其他 | 14,918,226 | 2,316,182 | 1,233,521 | (667,517) | (77,418) | - | 38,297 | (16,203) | 2,826,862 | / | / | 19,143 | 2,274 | / | 借款、自筹 |
| 合计 | 25,864,196 | 4,110,376 | 1,772,046 | (1,303,212) | (77,418) | - | 38,297 | (16,203) | 4,523,886 | / | / | 30,027 | 2,274 | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022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 |
| 专用材料 | 15 | - | 15 | 8 | - | 8 |
| 专用设备 | 105 | - | 105 | 6,258 | - | 6,258 |
| 合计 | 120 | - | 120 | 6,266 | - | 6,266 |

21、使用权资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|---------------|-----------|---------|--------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,289,330 | 207,063 | 81,593 | 18,472 | 2,596,458 |
| 2. 本期增加金额 | 375,519 | 55,181 | 6,769 | 6,324 | 443,793 |
| (1) 新增租入 | 340,456 | 49,779 | 4,796 | 3,761 | 398,792 |
| (2) 外币报表折算差额 | 35,063 | 5,402 | 1,973 | 2,563 | 45,001 |
| 3. 本期减少金额 | 139,987 | 33,847 | 15,107 | 9,110 | 198,051 |
| (1) 租赁合同到期或终止 | 138,803 | 33,847 | 15,063 | 9,110 | 196,823 |
| (2) 外币报表折算差额 | 1,184 | - | 44 | - | 1,228 |
| 4. 期末余额 | 2,524,862 | 228,397 | 73,255 | 15,686 | 2,842,200 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,061,120 | 24,372 | 51,133 | 17,058 | 1,153,683 |
| 2. 本期增加金额 | 207,290 | 24,316 | 7,328 | 4,778 | 243,712 |
| (1) 计提 | 203,779 | 21,795 | 6,452 | 2,401 | 234,427 |
| (2) 外币报表折算差额 | 3,511 | 2,521 | 876 | 2,377 | 9,285 |
| 3. 本期减少金额 | 130,146 | 28,119 | 15,055 | 9,110 | 182,430 |
| (1) 租赁合同到期或终止 | 115,489 | 28,119 | 15,055 | 9,110 | 167,773 |
| (2) 外币报表折算差异 | 14,657 | - | - | - | 14,657 |
| 4. 期末余额 | 1,138,264 | 20,569 | 43,406 | 12,726 | 1,214,965 |
| 三、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,386,598 | 207,828 | 29,849 | 2,960 | 1,627,235 |
| 2. 期初账面价值 | 1,228,210 | 182,691 | 30,460 | 1,414 | 1,442,775 |

22、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专有技术、 工业产权及 特许经营权 | 软件使用权 | 客户关 系 | 未完成 订单和 技术服 务优惠 合同 | 合计 |
|--------------------|------------|-------------------------|-----------|----------|--------------------------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 16,742,040 | 5,189,971 | 4,202,549 | 367,144 | 2,170 | 26,503,874 |
| 2. 本期增加金额 | 187,571 | 341,193 | 130,659 | 15,504 | - | 674,927 |
| (1) 在建工程转入(附注七、20) | 5,354 | - | 72,064 | - | - | 77,418 |
| (2) 购建 | 180,829 | 18,499 | 35,430 | - | - | 234,758 |
| (3) 开发支出转入(附注七、23) | - | 273,228 | - | - | - | 273,228 |
| (4) 外币报表折算差额 | 1,388 | 49,466 | 23,165 | 15,504 | - | 89,523 |
| 3. 本期减少金额 | 74,164 | - | 46,579 | - | - | 120,743 |
| (1) 处置 | 74,012 | - | 46,533 | - | - | 120,545 |
| (2) 外币报表折算差额 | 152 | - | 46 | - | - | 198 |
| 4. 期末余额 | 16,855,447 | 5,531,164 | 4,286,629 | 382,648 | 2,170 | 27,058,058 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,907,888 | 3,142,389 | 2,932,622 | 240,763 | 2,170 | 10,225,832 |
| 2. 本期增加金额 | 175,745 | 182,716 | 194,991 | 13,419 | - | 566,871 |
| (1) 计提 | 175,745 | 144,894 | 180,696 | 3,794 | - | 505,129 |
| (2) 外币报表折算差额 | - | 37,822 | 14,295 | 9,625 | - | 61,742 |
| 3. 本期减少金额 | 12,926 | - | 46,578 | - | - | 59,504 |
| (1) 处置 | 12,880 | - | 46,533 | - | - | 59,413 |
| (2) 外币报表折算差额 | 46 | - | 45 | - | - | 91 |
| 4. 期末余额 | 4,070,707 | 3,325,105 | 3,081,035 | 254,182 | 2,170 | 10,733,199 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,120 | 58,023 | 770 | 115,085 | - | 174,998 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | 4,533 | - | 4,533 |
| (1) 外币报表折算差额 | - | - | - | 4,533 | - | 4,533 |
| 3. 期末余额 | 1,120 | 58,023 | 770 | 119,618 | - | 179,531 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 12,783,620 | 2,148,036 | 1,204,824 | 8,848 | - | 16,145,328 |
| 2. 期初账面价值 | 12,833,032 | 1,989,559 | 1,269,157 | 11,296 | - | 16,103,044 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------|--------|------------|
| 项目用地 | 58,522 | 正在办理中 |

其他说明：

适用 不适用

2023 年 6 月 30 日，本集团用于抵押的无形资产账面价值折合人民币 807,830 千元(2022 年 12 月 31 日：808,924 千元)。

23、开发支出

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2023年6月30日 |
|------|-----------|-----------|-------|---------|-----------|------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 开发支出 | 749,396 | 4,907,010 | 9,194 | 273,228 | 4,791,354 | 601,018 |

24、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 2023年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 汇率变动 | 2023年6月30日 |
|-------------|-----------|------|------|--------|------------|
| 中车株机公司及其子公司 | 56,934 | - | - | - | 56,934 |
| 中车唐山公司及其子公司 | 36,379 | - | - | - | 36,379 |
| 中车株洲所及其子公司 | 1,225,964 | - | - | 83,734 | 1,309,698 |
| 其他 | 13,849 | - | - | - | 13,849 |
| 合计 | 1,333,126 | - | - | 83,734 | 1,416,860 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 2023年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 汇率变动 | 2023年6月30日 |
|-------------|-----------|------|------|--------|------------|
| 中车株机公司及其子公司 | 20,156 | - | - | - | 20,156 |
| 中车株洲所及其子公司 | 1,051,231 | - | - | 68,334 | 1,119,565 |
| 合计 | 1,071,387 | - | - | 68,334 | 1,139,721 |

其他说明

适用 不适用

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|----------------|------------|-----------|-------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 预计产品质量保证准备 | 8,328,420 | 1,249,263 | 8,333,194 | 1,249,979 |
| 资产减值准备 | 2,180,332 | 414,263 | 2,161,625 | 399,148 |
| 信用减值准备 | 3,989,546 | 685,299 | 3,729,324 | 648,485 |
| 内部交易未实现利润 | 2,315,567 | 421,665 | 1,768,204 | 300,595 |
| 预计损失 | 574,714 | 92,816 | 636,717 | 97,911 |
| 政府补助 | 2,273,183 | 340,977 | 2,154,978 | 332,750 |
| 预提费用 | 1,683,464 | 269,354 | 1,463,747 | 264,339 |
| 已计提未支付的员工薪酬 | 498,321 | 77,240 | 369,408 | 59,144 |
| 可抵扣亏损 | 5,652,767 | 857,559 | 5,445,828 | 918,063 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 481,067 | 90,922 | 564,633 | 101,690 |
| 应收款项融资公允价值变动 | 135,470 | 23,030 | 138,005 | 24,194 |
| 租赁负债 | 1,138,122 | 229,515 | 1,096,357 | 199,771 |
| 其他 | 1,768,732 | 318,371 | 1,560,529 | 281,218 |
| 合计 | 31,019,705 | 5,070,274 | 29,422,549 | 4,877,287 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | | 2022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 |
| 收购子公司公允价值调整 | 184,583 | 35,071 | 223,018 | 42,373 |
| 因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异 | 4,298,136 | 709,192 | 4,421,741 | 751,696 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 331,722 | 56,393 | 355,803 | 62,266 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间公允价值变动收益 | 886,343 | 221,586 | 682,220 | 170,555 |
| 使用权资产 | 1,119,498 | 226,375 | 1,080,063 | 197,214 |
| 其他 | 2,196,294 | 373,370 | 1,895,874 | 322,238 |
| 合计 | 9,016,576 | 1,621,987 | 8,658,719 | 1,546,342 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 1,271,993 | 3,798,281 | 1,246,483 | 3,630,804 |
| 递延所得税负债 | 1,271,993 | 349,994 | 1,246,483 | 299,859 |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 12,147,319 | 12,313,251 |
| 可抵扣亏损 | 20,447,895 | 19,331,268 |
| 合计 | 32,595,214 | 31,644,519 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

26、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------------------|------------|-------------|
| 合同资产(附注七、9) | 27,256,310 | 23,996,712 |
| 预付无形资产采购款 | 704,625 | 705,988 |
| 预付工程设备款 | 579,162 | 498,177 |
| 大额存单 | 5,135,660 | 3,943,346 |
| 其他 | 1,808,600 | 1,914,900 |
| 小计 | 35,484,357 | 31,059,123 |
| 减：一年内到期的其他非流动资产(附注七、10) | 745,041 | 339,089 |
| 合计 | 34,739,316 | 30,720,034 |

2023年6月30日，其他非流动资产中预付本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

2023年6月30日，本集团用于质押的合同资产账面价值折合人民币560,665千元(2022年12月31日：账面价值折合人民币567,992千元的合同资产作为本集团取得银行借款的质押)。

27、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 质押借款 | 474,077 | 2,125,703 |
| 信用借款 | 12,049,211 | 11,502,027 |
| 合计 | 12,523,288 | 13,627,730 |

短期借款分类的说明：

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

2023年6月30日，短期借款余额从本集团关联方借入的款项，详见附注十二、6。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、应付票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 种类 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 商业承兑汇票 | 863,903 | 1,505,074 |
| 银行承兑汇票 | 23,970,625 | 26,186,229 |
| 合计 | 24,834,528 | 27,691,303 |

2023年6月30日，应付票据余额中应付本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

29、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-----|-------------|-------------|
| 关联方 | 5,906,653 | 6,173,252 |
| 第三方 | 138,711,813 | 124,784,451 |
| 合计 | 144,618,466 | 130,957,703 |

应付账款账龄分析

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

本集团的应付账款账龄基于发票日期划分。

2023年6月30日，应付账款余额中应付本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

30、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-----|------------|-------------|
| 关联方 | - | 2,010 |
| 第三方 | 15,823 | 12,057 |
| 合计 | 15,823 | 14,067 |

2023年6月30日，预收账款余额中应付本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

31、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------------------|------------|-------------|
| 销货合同相关(注1) | 21,845,903 | 22,866,914 |
| 工程承包服务合同相关(注2) | 1,218,674 | 874,991 |
| 小计 | 23,064,577 | 23,741,905 |
| 减：列示于其他非流动负债的合同负债(附注七、45) | (9,852) | (9,415) |
| 合计 | 23,054,725 | 23,732,490 |

注 1: 2023 年 6 月 30 日, 本集团的部分销货合同验收移交的时点晚于客户付款的时点, 从而形成销货合同相关的合同负债。

注 2: 2023 年 6 月 30 日, 本集团与工程承包合同相关的合同负债为已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分。

(2). 2023 年 6 月 30 日, 合同负债余额中包括的关联方往来余额, 详见附注十二、6。

32、吸收存款及同业存放

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 中车财务公司吸收企业存款 | 4, 143, 241 | 3, 153, 979 |
| 合计 | 4, 143, 241 | 3, 153, 979 |

2023 年 6 月 30 日, 吸收存款及同业存放余额中包括的关联方往来余额, 详见附注十二、6。

33、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、短期薪酬 | 1, 857, 972 | 12, 017, 134 | 11, 954, 053 | 1, 921, 053 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 256, 962 | 2, 127, 738 | 2, 186, 312 | 198, 388 |
| 三、劳务支出 | 1, 898 | 605, 450 | 604, 423 | 2, 925 |
| 四、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆) | 166, 861 | 22, 697 | 57, 282 | 132, 276 |
| 五、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家和地区) | 5, 877 | 313 | - | 6, 190 |
| 合计 | 2, 289, 570 | 14, 773, 332 | 14, 802, 070 | 2, 260, 832 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|---------------|-----------|------------|------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 460,198 | 8,889,460 | 8,720,364 | 629,294 |
| 二、职工福利费 | 418,683 | 511,927 | 525,576 | 405,034 |
| 三、社会保险费 | 124,693 | 1,036,924 | 1,047,162 | 114,455 |
| 其中：医疗保险费 | 114,238 | 929,481 | 933,201 | 110,518 |
| 工伤保险费 | 10,672 | 81,767 | 88,289 | 4,150 |
| 生育保险费 | (217) | 25,676 | 25,672 | (213) |
| 四、住房公积金 | 56,935 | 1,096,860 | 1,111,515 | 42,280 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 414,818 | 278,528 | 227,732 | 465,614 |
| 六、其他 | 382,645 | 203,435 | 321,704 | 264,376 |
| 合计 | 1,857,972 | 12,017,134 | 11,954,053 | 1,921,053 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 1、基本养老保险 | 221,085 | 1,585,165 | 1,630,135 | 176,115 |
| 2、失业保险费 | 8,269 | 65,889 | 71,714 | 2,444 |
| 3、企业年金缴费 | 27,608 | 476,684 | 484,463 | 19,829 |
| 合计 | 256,962 | 2,127,738 | 2,186,312 | 198,388 |

其他说明：

√适用 □不适用

本集团雇员参加由当地政府管理及营运的设定提存计划，按照当地政府同意的比例支付供款，本集团设定提存计划(包括社会保险计划和年金计划)的供款于发生时列支于当期损益。截至2023年6月30日及2022年12月31日，本集团不存在可以动用的已被没收的供款以减少现有的供款水平(截至2022年6月30日及2021年12月31日：无)。

34、应交税费

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 增值税 | 910,705 | 1,721,921 |
| 企业所得税 | 782,630 | 707,485 |
| 个人所得税 | 34,863 | 302,798 |
| 城市维护建设税 | 44,890 | 101,859 |
| 教育费附加 | 32,063 | 74,335 |
| 房产税 | 44,927 | 52,140 |
| 土地使用税 | 24,850 | 25,800 |
| 其他 | 73,596 | 106,732 |
| 合计 | 1,948,524 | 3,093,070 |

35、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 应付利息 | - | 13,593 |
| 应付股利 | 6,846,652 | 535,223 |
| 其他应付款 | 15,305,826 | 13,315,356 |
| 合计 | 22,152,478 | 13,864,172 |

应付利息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 借款利息 | - | 13,593 |
| 合计 | - | 13,593 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-----|------------|-------------|
| 关联方 | 2,959,951 | 94,501 |
| 第三方 | 3,886,701 | 440,722 |
| 合计 | 6,846,652 | 535,223 |

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------------------|------------|-------------|
| 中车集团借款 | 5,333,880 | 3,133,880 |
| 代收款 | 3,455,208 | 2,909,110 |
| 应付设备款及工程进度款 | 1,671,371 | 1,626,940 |
| 保证金及押金、住房基金、公共设施维修基金 | 1,507,420 | 1,520,002 |
| 技术使用费和科研经费 | 437,168 | 497,675 |
| 水电及修理、运输费 | 245,865 | 304,587 |
| 其他 | 2,654,914 | 3,323,162 |
| 合计 | 15,305,826 | 13,315,356 |

其他说明：

√适用 □不适用

2023 年 6 月 30 日，其他应付款余额中包括的关联方往来余额，详见附注十二、6。

36、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注七、38) | 1,090,780 | 801,245 |
| 一年内到期的应付债券(附注七、39) | - | 2,570,537 |
| 一年内到期的租赁负债(附注七、40) | 397,335 | 382,440 |
| 一年内到期的长期应付款(附注七、41) | 21,310 | 39,063 |
| 预计于一年内到期的预计负债(附注七、43) | 2,630,892 | 2,679,276 |
| 一年内到期的其他非流动负债(附注七、45) | 76 | 520 |
| 合计 | 4,140,393 | 6,473,081 |

其他说明：

2023 年 6 月 30 日，一年内到期的非流动负债余额中包括的关联方往来余额，详见附注十二、6。

37、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 超短期融资券 | 7,019,401 | - |
| 待转销项税及预收增值税款 | 2,175,608 | 2,466,039 |
| 合计 | 9,195,009 | 2,466,039 |

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

| 债券名称 | 面值(元/张) | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|-----------------------|---------|-----------------|------|------------|------|------------|---------|-------|-------------|-----------|
| 中国中车 2023 年度第一期超短期融资券 | 100 | 2023 年 2 月 14 日 | 90 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 20,121 | - | (4,020,121) | - |
| 中国中车 2023 年度第二期超短期融资券 | 100 | 2023 年 3 月 30 日 | 270 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 16,863 | - | - | 3,016,863 |
| 中国中车 2023 年度第三期超短期融资券 | 100 | 2023 年 6 月 16 日 | 30 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 1,269 | - | - | 2,001,269 |
| 中国中车 2023 年度第四期超短期融资券 | 100 | 2023 年 6 月 16 日 | 92 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 1,269 | - | - | 2,001,269 |
| 合计 | / | / | / | 11,000,000 | - | 11,000,000 | 39,522 | - | (4,020,121) | 7,019,401 |

38、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------------|-------------|
| 信用借款 | 2,091,902 | 1,783,915 |
| 质押借款 | 5,083,562 | 4,937,867 |
| 抵押借款 | 265,865 | 175,585 |
| 保证借款 | - | - |
| 合计 | 7,441,329 | 6,897,367 |
| 减：一年内到期的长期借款 | (1,090,780) | (801,245) |
| 其中：信用借款 | (492,900) | (81,195) |
| 质押借款 | (549,000) | (688,033) |
| 抵押借款 | (48,880) | (32,017) |
| 保证借款 | - | - |
| 一年后到期的长期借款 | 6,350,549 | 6,096,122 |
| 其中：信用借款 | 1,599,002 | 1,702,720 |
| 质押借款 | 4,534,562 | 4,249,834 |
| 抵押借款 | 216,985 | 143,568 |
| 保证借款 | - | - |

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

一年后到期的长期借款到期日分析如下：

单位：千元 币种：人民币

| 资产负债表日后 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 1至2年 | 1,077,531 | 1,796,648 |
| 2至5年 | 1,156,858 | 1,449,807 |
| 5年以上 | 4,116,160 | 2,849,667 |
| 合计 | 6,350,549 | 6,096,122 |

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

39、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------------------|------------|-------------|
| 公司债券 | - | 2,570,537 |
| 合计 | - | 2,570,537 |
| 减：一年内到期的应付债券(附注七、36) | - | (2,570,537) |
| 一年后到期的应付债券 | - | - |

(2). 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值(元/张) | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 2023年1月1日 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 2023年6月30日 |
|---------------------------|---------|------------|------|-----------|-------------|------|---------|-------|-------------|------------|
| 中国南车 2013 年公司债券(第一期)10 年期 | 100 | 22/04/2013 | 10 年 | 1,500,000 | 1,548,312 | - | 26,688 | - | (1,575,000) | - |
| 中国中车 2020 年度第一期公司债 | 100 | 01/04/2020 | 3 年 | 1,000,000 | 1,022,225 | - | 7,275 | - | (1,029,500) | - |
| 合计 | / | / | / | 2,500,000 | 2,570,537 | - | 33,963 | - | (2,604,500) | - |
| 减：一年内到期的应付债券(附注七、36) | / | / | / | / | (2,570,537) | / | / | / | / | - |
| 一年后到期的应付债券 | / | / | / | / | - | / | / | / | / | - |

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

40、租赁负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| 租赁负债 | 1,749,557 | 1,533,295 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注七、36) | (397,335) | (382,440) |
| 一年以上到期的租赁负债 | 1,352,222 | 1,150,855 |

其他说明：

2023 年 6 月 30 日，租赁负债(含一年内到期)余额中包括的关联方往来余额，详见附注十二、6。一年后到期的租赁负债到期日分析如下：

单位：千元 币种：人民币

| 资产负债表日后： | 2023 年 6 月 30 日 |
|-------------|-----------------|
| 1 至 2 年 | 340,366 |
| 2 至 5 年 | 597,326 |
| 5 年以上 | 622,747 |
| 未折现付款额合计 | 1,560,439 |
| 减：未确认融资费用 | (208,217) |
| 一年以上到期的租赁负债 | 1,352,222 |

41、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 长期应付款 | 59,966 | 79,210 |
| 专项应付款 | 1,265 | 1,265 |
| 合计 | 61,231 | 80,475 |
| 减：列示于一年内到期的非流动负债(附注七、36) | (21,310) | (39,063) |
| 一年后到期的部分 | 39,921 | 41,412 |

长期应付款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 分期购买固定资产等 | 59,966 | 79,210 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | (20,045) | (37,798) |
| 一年后到期的部分 | 39,921 | 41,412 |

专项应付款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|------------------------|----------------|------|------|-----------------|
| 轨道交通装备嵌入式系统总体方案和原型系统研制 | 614 | - | - | 614 |
| 其他 | 651 | - | - | 651 |
| 合计 | 1,265 | - | - | 1,265 |
| 减：一年内到期的专项应付款 | (1,265) | / | / | (1,265) |
| 一年后到期的专项应付款 | / | / | / | - |

42、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(注 1) | 1,396,299 | 1,397,155 |
| 二、离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家和地区)(注 2) | 811,929 | 741,199 |
| 三、其他长期福利 | 307,675 | 334,331 |
| 合计 | 2,515,903 | 2,472,685 |

(2) 设定受益计划变动情况(中国大陆)

设定受益计划义务现值:

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| 一、期初余额 | 1,564,016 | 1,623,565 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 23,351 | 24,154 |
| 1. 利息净额 | 19,551 | 20,770 |
| 2. 当期服务成本 | 310 | 318 |
| 3. 过去服务成本 | 1,060 | 3,066 |
| 4. 结算损失/(利得) | 2,430 | - |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | (1,510) | - |
| 1. 精算利得(损失以“-”表示) | (1,510) | - |
| 四、其他变动 | (57,282) | 13,355 |
| 1. 已支付的福利 | (57,282) | 13,355 |
| 五、期末余额 | 1,528,575 | 1,661,074 |
| 减:一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债(附注七、33) | (132,276) | (139,907) |
| 五、一年以上到期的离职后福利-设定受益计划负债 | 1,396,299 | 1,521,167 |

计划资产:

□适用 √不适用

设定受益计划净负债(净资产)

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

注1:对于本公司和其他境内子公司,除当地政府部门的基本养老保险外,本集团还为2007年7月1日前退休员工提供了补充养老保险计划等统筹外退休福利计划,这些计划包括在员工退休后,按月向员工发放生活补贴等。本集团不再对自2007年7月1日起退休的员工提供(支付)任何统筹外福利(含退休工资、补贴、医疗等统筹外的福利)。

本集团聘请了独立精算师韬睿惠悦企业管理咨询(深圳)有限公司,根据预期累计福利单位法,以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。韬睿惠悦企业管理咨询(深圳)有限公司是一家具有专业认证资质的精算机构,精算报告签字精算师伍海川为北美精算师协会正会员和中国精算师协会正会员。这项计划以通货膨胀率和死亡率假设预计未来现金流出,以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债的市场收益率确定。

设定受益计划使本集团面临精算风险,这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。国债收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算,计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外,设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关,而支付标准根据通货膨胀率确定,因此,通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

2023 年 6 月 30 日，在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设(折现率及平均医疗费用增长率)如下：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 (%) | 2022 年 12 月 31 日 (%) |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 折现率 | 2.75 | 2.75 |
| 平均医疗费用增长率 | 7.00/12.00/8.00 | 7.00/12.00/8.00 |

(3) 设定受益计划变动情况(其他国家和地区)

设定受益计划义务现值：

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------------|---------|-----------|
| 一、期初余额 | 831,961 | 1,233,644 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 20,377 | 6,499 |
| 1. 利息净额 | 15,904 | 7,934 |
| 2. 当期服务成本 | 2,595 | 1,511 |
| 3. 过去服务成本 | 1,878 | (2,946) |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 60,255 | (34,039) |
| 1. 精算利得 | (8,735) | (13,124) |
| 2. 外币财务报表折算差额 | 68,990 | (20,915) |
| 四、其他变动 | (4,394) | (6,426) |
| 1. 已支付的福利 | (4,394) | (6,426) |
| 五、期末余额 | 908,199 | 1,199,678 |
| 减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债(其他国家和地区)(附注七、33) | (6,190) | (1,085) |
| 六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债(其他国家和地区) | 902,009 | 1,198,593 |

计划资产：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|---------|
| 一、期初余额 | 84,885 | 83,161 |
| 二、本期新增 | - | - |
| 三、本期减少 | - | (491) |
| 四、外币报表折算差额 | 5,195 | (2,434) |
| 五、期末余额 | 90,080 | 80,236 |

设定受益计划净负债：

| 项目(注 2) | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------|-----------|
| 设定受益计划义务现值 | 902,009 | 1,198,593 |
| 减：计划资产 | (90,080) | (80,236) |
| 设定受益计划净负债 | 811,929 | 1,118,357 |

注 2：离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家和地区)为根据本集团的子公司德国橡胶与塑料业务(以下简称“德国 BOGE”)、蓝色工程有限责任公司及其下属子公司(以下简称“蓝色集团”)、以及福斯罗机车有限责任公司及其下属子公司(以下简称“福斯罗集团”)提供给其员工的养老金计划确认的负债。

德国 BOGE 的主要养老金计划为其在德国境内所有符合条件的员工提供一项设定受益计划。德国 BOGE 最近一期，即截至 2022 年 12 月 31 日设定受益计划义务现值的精算估值由第三方评估机构 Mercer Deutschland GmbH 根据预期累计福利单位法估计确定。Mercer Deutschland GmbH 为德国一家具有专业认证资质的精算机构，为德国精算协会的会员。2023 年 6 月 30 日，该设定受益计划净负债金额为人民币 7.60 亿元(2022 年 12 月 31 日：净负债金额为人民币 6.96 亿元)。根据养老金计划 2005 (“Rentenordnung2005”)及养老金计划 2004 (“Versorgungszusage2004”)，德国 BOGE 提供传统德国养老金计划组，包括正常及提前退休福利、提供给长期残障人士及已故员工遗属的福利。

德国 BOGE 计划资产为该公司分别于 2019 年和 2021 年向第三方托管账户支付的欧元 10,580 千元和欧元 939 千元，该计划资产为受限资产，于年末的公允价值接近其账面价值。2023 年 6 月 30 日，德国 BOGE 计划资产的市值约合人民币 90,080 千元(2022 年 12 月 31 日：约合人民币 84,885 千元)。

2023 年 6 月 30 日，德国 BOGE 计划资产的供款水平为 10.59%(2022 年 12 月 31 日：10.87%)。

上述计划资产不存在重大盈余或不足。

蓝色集团的离职后福利计划为根据意大利民法典 2120(2120 del codice civile italiano)为意大利境内所有符合条件的员工提供的一项设定受益计划。蓝色集团最近一期，即截至 2022 年 12 月 31 日设定受益计划义务现值的精算估值由第三方评估机构 MANAGERS & PARTNERS - ACTUARIALSERVICES S. P. A 根据预期累计福利单位法估计确定。MANAGERS & PARTNERS - ACTUARIALSERVICES S. P. A 为意大利一家具有专业认证资质的精算机构，为意大利精算协会的会员。

福斯罗集团的主要养老金计划为其在德国境内所有符合条件的员工提供的一项设定受益计划，包括正常及提前退休福利以及已故员工遗属的福利。福斯罗集团最近一期，即截至 2022 年 12 月 31 日设定受益计划义务现值的精算估值由第三方评估机构 Lurse Pension & Benefits Consulting GmbH 根据预期累计福利单位法估计确定。Lurse Pension & Benefits Consulting GmbH 为德国一家具有专业认证资质的精算机构，为德国精算协会的会员。

2023 年 6 月 30 日，设定受益义务的平均期间是 22 年。

该设定受益义务现值的精算估值使用预期累计福利单位法确定。除了对寿命预估的假设外，其他重要假设条件如下：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 (%) | 2022 年 12 月 31 日 (%) |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 折现率 | 3.20-4.25 | 3.20-4.25 |
| 工资薪金的预期增长 | 0.50-3.00 | 0.50-3.00 |
| 养老金增长 | 2.20-3.08 | 2.20-3.08 |
| 波动率 | 1.00-6.00 | 1.00-6.00 |

工资和薪金的预期增长主要取决于通货膨胀、薪资标准和公司的经营状况等因素。

43、 预计负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 形成原因 |
|-------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 产品质量保证 | 9,258,502 | 9,233,920 | 协议约定售后服务 |
| 其他 | 759,294 | 814,371 | 预计的违约金和待执行的亏损合同等 |
| 合计 | 10,017,796 | 10,048,291 | / |
| 减：预计于一年内到期的预计负债(附注七、36) | (2,630,892) | (2,679,276) | / |
| 一年后到期的预计负债 | 7,386,904 | 7,369,015 | / |

44、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种人民币

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|------------|-----------|---------|---------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 4,720,050 | 38,038 | 174,940 | 4,583,148 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,513,638 | 339,791 | 253,812 | 1,599,617 |
| 合计 | 6,233,688 | 377,829 | 428,752 | 6,182,765 |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 负债项目 | 2023年1月1日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他减少 | 2023年6月30日 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-----------|----------|-------------|------------|--------|------------|-------------|
| 科技项目拨款及创新企业奖 | 1,838,820 | 335,305 | 935 | 215,851 | 52,305 | 1,905,034 | 资产/收益 |
| 拆迁补偿款 | 2,325,501 | 26,528 | 16,138 | 54,487 | 14,149 | 2,267,255 | 资产/收益 |
| 土地补贴返还款 | 1,013,545 | 3,210 | 3,900 | 4,430 | - | 1,008,425 | 资产/收益 |
| 基建补助 | 556,431 | - | 16,713 | 29,787 | - | 509,931 | 资产 |
| 进口产品贴息 | 6,943 | - | - | 1,614 | - | 5,329 | 资产 |
| 其他 | 492,448 | 12,786 | 9,119 | 9,101 | 223 | 486,791 | 资产/收益 |
| 合计 | 6,233,688 | 377,829 | 46,805 | 315,270 | 66,677 | 6,182,765 | / |

45、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------------------|------------|-------------|
| 合同负债 | 9,852 | 9,415 |
| 其他 | 62,773 | 77,948 |
| 减：一年以内到期的其他非流动负债(附注七、36) | (76) | (520) |
| 合计 | 72,549 | 86,843 |

46、股本

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1月1日 | 本次变动增减(+、-) | | 2023年6月30日 |
|------------|------------|-------------|----|------------|
| | | 发行新股 | 小计 | |
| 股份总数 | 28,698,864 | - | - | 28,698,864 |
| 无限售条件股份 | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 24,327,798 | - | - | 24,327,798 |
| 2. 境外上市普通股 | 4,371,066 | - | - | 4,371,066 |

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

47、资本公积

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|-----------|------------|---------|--------|------------|
| 股本溢价 | 40,482,504 | - | - | 40,482,504 |
| 其他资本公积(注) | 870,774 | 148,396 | 13,642 | 1,005,528 |
| 合计 | 41,353,278 | 148,396 | 13,642 | 41,488,032 |

注：其他资本公积的变动主要是本公司之子公司少数股东增资或减资，及本集团分享合营、联营企业其他权益变动所致。

48、库存股

□适用 √不适用

49、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期发生金额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 2023年6月30日 |
|--------------------|-----------|-----------|--------------------|----------|----------|-----------|----------------------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | (902,290) | 26,006 | - | 4,585 | 24,800 | (3,379) | (438) | (877,052) |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | (140,551) | 10,245 | - | - | 4,743 | 5,502 | - | (135,808) |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (761,739) | 15,761 | - | 4,585 | 20,057 | (8,881) | (438) | (741,244) |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 214,563 | 225,088 | - | (16,157) | 177,621 | 63,624 | - | 392,184 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | (67,792) | 10,856 | - | - | 10,683 | 173 | - | (57,109) |
| 其他债权投资公允价值变动 | (61,269) | 17,956 | - | 1,164 | (3,322) | 20,114 | - | (64,591) |
| 其他债权投资信用减值准备(注) | 421 | 207 | - | 2 | 205 | - | - | 626 |
| 外币财务报表折算差额 | 378,154 | 311,094 | - | - | 267,757 | 43,337 | - | 645,911 |
| 现金流量套期储备 | (34,951) | (115,025) | - | (17,323) | (97,702) | - | - | (132,653) |
| 其他综合收益合计 | (687,727) | 251,094 | - | (11,572) | 202,421 | 60,245 | (438) | (484,868) |

注：其他债权投资公允价值变动和其他债权信用减值准备均源于应收款项融资。

50、专项储备

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|-------|-----------|---------|---------|------------|
| 安全生产费 | 49,957 | 142,512 | 142,512 | 49,957 |

51、盈余公积

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|--------|-----------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 5,491,912 | - | - | 5,491,912 |
| 合计 | 5,491,912 | - | - | 5,491,912 |

52、未分配利润

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 期初未分配利润 | 79,441,376 | 73,717,157 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,460,359 | 3,130,771 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | (13,673) |
| 应付普通股股利 | (5,739,773) | (5,165,796) |
| 其他综合收益结转留存收益 | (438) | 3,035 |
| 其他 | - | (71,687) |
| 期末未分配利润 | 77,161,524 | 71,599,807 |

注1：本公司2022年度利润分配方案已经2023年6月15日召开的2022年年度股东大会通过，以本公司截至2022年12月31日的总股本28,698,864千股为基数，向全体股东派发2022年度红利，每股派发现金红利人民币0.20元(含税)，共计约人民币5,739,773千元。

本公司2021年度利润分配方案已经2022年6月16日召开的2021年年度股东大会通过，以本公司截至2021年12月31日的总股本28,698,864千股为基数，向全体股东派发2021年度红利，每股派发现金红利人民币0.18元(含税)，共计约人民币5,165,796千元。

注2：2023年6月30日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币17,789,746千元(2022年12月31日：人民币17,789,746千元)。

53、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年 1-6 月 | |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 85,958,095 | 67,914,435 | 79,349,447 | 63,514,785 |
| 其他业务 | 1,345,132 | 956,442 | 1,947,651 | 1,418,741 |
| 合计 | 87,303,227 | 68,870,877 | 81,297,098 | 64,933,526 |

(2). 营业收入和营业成本按业务类型分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 合同分类 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 按销售地区分类 | | |
| 中国大陆 | 74,386,127 | 71,961,851 |
| 其他国家和地区 | 12,426,948 | 8,603,225 |
| 合计 | 86,813,075 | 80,565,076 |

(4). 履约义务的说明

√适用 □不适用

(i) 销售商品收入(在某一时点确认收入)

本集团销售的商品主要为轨道交通装备及其延伸产品等。本集团在客户取得商品控制权的时点即商品验收移交时确认收入。

(ii) 提供劳务收入(在一段时间内确认收入)

本集团提供劳务收入主要为轨道交通装备延伸服务等。由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

54、税金及附加

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 136,312 | 134,029 |
| 教育费附加 | 98,874 | 93,803 |
| 房产税 | 202,353 | 182,026 |
| 土地使用税 | 126,517 | 125,304 |
| 车船使用税 | 1,405 | 579 |
| 印花税 | 84,282 | 78,060 |
| 其他 | 21,063 | 39,594 |
| 合计 | 670,806 | 653,395 |

55、销售费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------------|-----------|-----------|
| 预计产品质量保证准备 | 1,460,837 | 956,084 |
| 职工薪酬 | 1,073,796 | 864,203 |
| 差旅费 | 130,651 | 85,493 |
| 其他 | 863,574 | 635,235 |
| 合计 | 3,528,858 | 2,541,015 |

56、管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 职工薪酬 | 3,354,716 | 3,248,969 |
| 固定资产折旧费 | 386,743 | 379,644 |
| 无形资产摊销 | 338,799 | 331,835 |
| 其他 | 1,478,938 | 1,276,744 |
| 合计 | 5,559,196 | 5,237,192 |

57、研发费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------|-----------|-----------|
| 职工薪酬 | 2,504,550 | 1,974,044 |
| 折旧费 | 307,937 | 254,678 |
| 无形资产摊销 | 115,053 | 113,352 |
| 其他 | 1,863,814 | 2,184,627 |
| 合计 | 4,791,354 | 4,526,701 |

58、财务费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 450,869 | 430,260 |
| 减：利息资本化金额 | (6,604) | (19,850) |
| 租赁负债利息支出 | 37,939 | 31,261 |
| 利息收入 | (580,594) | (367,777) |
| 汇兑损益 | (377,213) | (287,305) |
| 金融机构手续费 | 103,253 | 107,767 |
| 精算利息调整 | 39,740 | 34,050 |
| 其他 | (45,174) | (53,541) |
| 合计 | (377,784) | (125,135) |

59、其他收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 增值税退税 | 65,985 | 75,963 |
| 科技项目拨款 | 316,493 | 307,767 |
| 其他 | 228,167 | 239,629 |
| 合计 | 610,645 | 623,359 |

60、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 157,436 | 22,106 |
| 处置子公司产生的投资损失 | - | (154,869) |
| 处置联营企业和合营企业的投资收益 | 56,179 | - |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 51,374 | 11,285 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | - | 6,561 |
| 处置债权投资的投资收益 | - | 15,903 |
| 持有及处置交易性金融资产取得的投资收益 | 81,102 | 56,204 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损失 | (18,833) | (42,802) |
| 债务重组利得 | - | 43,440 |
| 其他 | (3,287) | (5,335) |
| 合计 | 323,971 | (47,507) |

61、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产 | 262,175 | 272,046 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | (16,340) | 14,655 |
| 权益工具投资的公允价值变动收益 | 237,489 | 157,758 |
| 其他 | 41,026 | 99,633 |
| 其他非流动金融资产 | - | 10,067 |
| 交易性金融负债 | (29,604) | (5,874) |
| 合计 | 232,571 | 276,239 |

62、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 应收票据坏账损失 | (17,606) | (17,404) |
| 应收账款坏账损失 | 318,220 | 342,462 |
| 其他应收款坏账损失 | 7,273 | (3,297) |
| 应收款项融资信用减值损失 | 207 | (98) |
| 长期应收款信用减值损失 | (31,921) | (235,073) |
| 发放贷款和垫款信用减值损失 | 2,730 | 3,864 |
| 部分贷款承诺和财务担保合同的信用减值损失 | 784 | (407) |
| 其他 | (671) | (1,718) |
| 合计 | 279,016 | 88,329 |

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 165,548 | 202,779 |
| 合同资产减值损失 | 16,221 | 32,390 |
| 其他 | 848 | (26,250) |
| 合计 | 182,617 | 208,919 |

64、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产处置利得 | 61,390 | 220,563 |
| 无形资产处置利得 | 209,128 | 328,796 |
| 合计 | 270,518 | 549,359 |

其他说明：

□适用 √不适用

65、营业外收入

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 209,256 | 149,998 | 209,256 |
| 违约赔偿、罚款及补偿款收入 | 54,755 | 37,891 | 54,755 |
| 无法支付的款项 | 11,699 | 15,447 | 11,699 |
| 资产报废利得 | 13,281 | 6,148 | 13,281 |
| 理赔收入 | 15,944 | 30,647 | 15,944 |
| 其他 | 82,583 | 51,440 | 82,583 |
| 合计 | 387,518 | 291,571 | 387,518 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 补助项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 拆迁补偿款 | 174,578 | 76,151 | 资产/收益 |
| 土地补贴返还 | 3,900 | 5,514 | 资产 |
| 基建补助 | 16,713 | 13,724 | 资产 |
| 其他 | 14,065 | 54,609 | 资产/收益 |
| 合计 | 209,256 | 149,998 | |

其他说明：

□适用 √不适用

66、营业外支出

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 违约金及罚款支出 | 16,242 | 12,215 | 16,242 |
| 搬迁支出 | 212,911 | 13,777 | 212,911 |
| 资产报废损失 | 18,967 | 5,950 | 18,967 |
| 捐赠支出 | 17,481 | 18,761 | 17,481 |
| 防洪水利基金 | 7,380 | 5,831 | 7,380 |
| 其他 | 13,456 | 21,852 | 13,456 |
| 合计 | 286,437 | 78,386 | 286,437 |

67、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 925,597 | 799,014 |
| 递延所得税费用 | (128,915) | (29,172) |
| 合计 | 796,682 | 769,842 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 5,337,073 | 4,847,791 |
| 按法定税率(25%)计算的所得税费用 | 1,334,268 | 1,211,948 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (188,448) | (321,084) |
| 调整以前期间所得税的影响 | (19,897) | 1,111 |
| 免税收入的影响 | (5,556) | (2,821) |
| 归属于合营企业和联营企业损益的影响 | (39,359) | (5,527) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 68,890 | 36,885 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | (29,892) | (101,536) |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 180,004 | 355,779 |
| 其他税收优惠(注) | (503,328) | (404,913) |
| 所得税费用 | 796,682 | 769,842 |

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他税收优惠主要为技术研发费加计扣除。

68、其他综合收益

√适用 □不适用

见附注七、49

69、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|-----------|-----------|
| 政府补助 | 392,157 | 500,506 |
| 利息收入 | 432,782 | 291,872 |
| 其他 | 536,555 | 536,535 |
| 合计 | 1,361,494 | 1,328,913 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------|-----------|-----------|
| 产品开发、设计费 | 1,852,916 | 2,175,070 |
| 产品运输、包装及保险费支出 | 844,576 | 524,980 |
| 营销支出 | 479,385 | 351,521 |
| 产品质量保证支出 | 248,226 | 248,226 |
| 行政办公支出 | 303,141 | 225,910 |
| 水电动能等支出 | 64,175 | 60,313 |
| 其他 | 1,284,075 | 1,139,213 |
| 合计 | 5,076,494 | 4,725,233 |

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 补充资料 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 4,540,391 | 4,077,949 |
| 加：资产减值准备 | 182,617 | 208,919 |
| 信用减值损失 | 279,016 | 88,329 |
| 固定资产折旧和投资性房地产摊销 | 3,028,743 | 3,027,651 |
| 使用权资产摊销 | 234,427 | 211,904 |
| 无形资产摊销 | 505,129 | 755,479 |
| 长期待摊费用摊销 | 70,020 | 37,529 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (264,832) | (549,557) |
| 公允价值变动收益 | (232,571) | (276,239) |
| 财务费用 | 26,628 | 143,188 |
| 投资收益/(损失) | (342,804) | 47,507 |
| 递延所得税资产及负债变动 | (128,915) | (29,172) |
| 存货的增加 | (18,707,338) | (15,169,383) |
| 经营性应收项目的增加 | (15,529,047) | (6,724,371) |
| 经营性应付项目的增加 | 11,558,513 | 12,221,180 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (14,780,023) | (1,929,087) |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金及现金等价物的期末余额 | 33,459,271 | 41,487,744 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 47,607,566 | 43,277,994 |
| 现金及现金等价物净减少额 | (14,148,295) | (1,790,250) |

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金 | 33,459,271 | 47,607,566 |
| 其中：库存现金 | 1,097 | 932 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 33,458,174 | 47,606,634 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 33,459,271 | 47,607,566 |

其他说明：

□适用 √不适用

71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|--------|
| 货币资金 | 2,142,905 | 附注七、1 |
| 应收票据 | 6,839,512 | 附注七、3 |
| 应收账款 | 82,883 | 附注七、4 |
| 应收款项融资 | 5,330 | 附注七、5 |
| 长期应收款 | 1,226,316 | 附注七、14 |
| 固定资产 | 234,918 | 附注七、19 |
| 无形资产 | 807,830 | 附注七、22 |
| 合计 | 11,339,694 | - |

73、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：千元

| 项目 | 2023年6月30日外币余额 | 折算汇率 | 2023年6月30日折算人民币余额 |
|---------|----------------|--------|-------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 329,541 | 7.2258 | 2,381,199 |
| 欧元 | 189,899 | 7.8771 | 1,495,856 |
| 港币 | 493,730 | 0.9220 | 455,208 |
| 澳元 | 124,032 | 4.7992 | 595,256 |
| 墨西哥比索 | 457,434 | 0.4235 | 193,746 |
| 其他 | / | / | 898,374 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 其中：美元 | 995 | 7.2258 | 7,190 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 3,148 | 7.2258 | 22,746 |

| | | | |
|---------------|-----------|--------|-----------|
| 欧元 | 5,949 | 7.8771 | 46,860 |
| 港币 | 138,049 | 0.9220 | 127,278 |
| 澳元 | 873 | 4.7992 | 4,191 |
| 墨西哥比索 | 14,471 | 0.4235 | 6,129 |
| 其他 | / | / | 130,947 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 407,694 | 7.2258 | 2,945,916 |
| 欧元 | 174,554 | 7.8771 | 1,374,978 |
| 港币 | 542,438 | 0.9220 | 500,117 |
| 澳元 | 18,814 | 4.7992 | 90,293 |
| 其他 | / | / | 401,232 |
| 长期应收款(含一年内到期) | | | |
| 其中：美元 | 44,605 | 7.2258 | 322,307 |
| 欧元 | 4,389 | 7.8771 | 34,569 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 其中：美元 | 31,000 | 7.2258 | 224,000 |
| 债权投资(含一年内到期) | | | |
| 其中：美元 | 33,741 | 7.2258 | 243,803 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 352,678 | 7.2258 | 2,548,378 |
| 欧元 | 283,577 | 7.8771 | 2,233,762 |
| 港币 | 1,018,298 | 0.9220 | 938,871 |
| 墨西哥比索 | 676,021 | 0.4235 | 286,295 |
| 其他 | / | / | 341,483 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 137,003 | 7.2258 | 989,954 |
| 欧元 | 125,975 | 7.8771 | 992,317 |
| 港币 | 253,371 | 0.9220 | 233,603 |
| 澳元 | 49,488 | 4.7992 | 237,502 |
| 墨西哥比索 | 1,692,697 | 0.4235 | 716,857 |
| 其他 | / | / | 284,827 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 10,383 | 7.2258 | 75,024 |
| 欧元 | 2,322 | 7.8771 | 18,294 |
| 港币 | 39,653 | 0.9220 | 36,560 |
| 澳元 | 464 | 4.7992 | 2,227 |
| 墨西哥比索 | 8,431 | 0.4235 | 3,571 |
| 其他 | / | / | 4,645,310 |
| 长期借款(含一年内到期) | | | |
| 其中：美元 | 33,406 | 7.2258 | 241,385 |
| 欧元 | 22,406 | 7.8771 | 176,493 |
| 墨西哥比索 | 4,956,481 | 0.4235 | 2,099,043 |
| 租赁负债(含一年内到期) | | | |
| 其中：美元 | 5,157 | 7.2258 | 37,266 |
| 欧元 | 36,649 | 7.8771 | 288,690 |

| | | | |
|-------|--------|--------|---------|
| 港币 | 14,037 | 0.9220 | 12,942 |
| 澳元 | 2,357 | 4.7992 | 11,311 |
| 墨西哥比索 | 22,595 | 0.4235 | 9,570 |
| 其他 | / | / | 185,785 |

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 |
|-------------------------------------|-------|-------|
| CRRC NEW MATERIAL TECHNOLOGIES GMBH | 德国 | 欧元 |
| Specialist Machine Developments | 英国 | 英镑 |

74、套期

适用 不适用

75、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

76、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如，新设子公司、清算子公司等)及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 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 | 期末少数股东权益余额 |
|----------|-------------|--------------|----------------|------------|
| 中车时代电气 | 54.07 | 654,385 | 423,368 | 19,544,129 |
| 株洲时代新材 | 61.39 | 81,721 | 67,120 | 4,033,998 |
| 中车长客股份公司 | 6.46 | 69,689 | - | 2,568,795 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 子公司名称 | 2023年6月30日 | | | | | | 2022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 | 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 |
| 中车时代电气 | 37,270,733 | 13,119,219 | 50,389,952 | 12,928,478 | 1,693,070 | 14,621,548 | 36,443,205 | 12,066,350 | 48,509,555 | 11,701,912 | 1,511,912 | 13,213,824 |
| 株洲时代新材 | 13,442,147 | 5,720,820 | 19,162,967 | 9,949,572 | 2,757,619 | 12,707,191 | 11,630,524 | 5,626,515 | 17,257,039 | 8,354,962 | 2,573,530 | 10,928,492 |
| 中车长客股份公司 | 51,815,301 | 13,519,621 | 65,334,922 | 39,438,080 | 1,416,329 | 40,854,409 | 49,258,417 | 13,823,433 | 63,081,850 | 38,207,418 | 1,459,758 | 39,667,176 |

单位：千元 币种：人民币

| 子公司名称 | 2023年1-6月 | | | | 2022年1-6月 | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|---------|---------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 中车时代电气 | 8,570,211 | 1,188,317 | 1,228,936 | (468,059) | 6,526,911 | 879,087 | 918,159 | (527,694) |
| 株洲时代新材 | 8,219,025 | 169,627 | 228,306 | (417,294) | 7,134,032 | 128,962 | 73,294 | (1,075,175) |
| 中车长客股份公司 | 9,920,268 | 978,969 | 1,012,208 | (4,824,205) | 8,017,521 | 757,382 | 756,497 | (6,023,235) |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 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 | |
| 中华联合保险 | 北京 | 北京 | 金融业 | 13.0633 | - | 权益法 |

本集团持有中华联合保险 13.0633%的表决权,本集团有权在中华联合保险董事会中派有一名董事,并享有相应的实质性的参与决策权,对中华联合保险具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|------------------|-------------|-------------|
| 资产合计 | 120,379,252 | 100,541,850 |
| 负债合计 | 99,522,828 | 80,122,111 |
| 少数股东权益 | 2,270,774 | 2,227,627 |
| 归属于母公司所有者的权益 | 18,585,650 | 18,192,112 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,427,899 | 2,376,301 |
| 商誉 | 2,982,365 | 2,982,365 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 5,410,264 | 5,358,666 |
| 营业收入 | 33,045,767 | 31,096,462 |
| 净利润 | 462,267 | 267,350 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 390,184 | 227,686 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益 | 79,903 | (163) |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 470,087 | 227,523 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | 10,000 | 10,000 |

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 4,202,115 | 4,127,263 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 37,053 | (27,488) |
| --其他综合收益 | 8 | 3,566 |
| --综合收益总额 | 37,061 | (23,922) |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 8,704,815 | 8,774,825 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 69,223 | 19,851 |
| --其他综合收益 | 548 | (2,262) |
| --综合收益总额 | 69,771 | 17,589 |

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4. 重要的共同经营

□适用 √不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6. 其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、部分其他应收款、部分一年内到期的非流动资产、部分其他流动资产、发放贷款及垫款、债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产、短期借款、向中央银行借款、吸收存款及同业存放、应付票据、应付账款、部分应付职工薪酬、其他应付款、部分一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债、部分长期应付款相关的款项。与这些金融工具有关的风险，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。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、金融工具分类

(1). 金融资产账面价值

| 项目 | 2023年6月30日 | | | | 合计 |
|-----------------------|-------------------|-------------|------------------------|------------------------|-------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 以摊余成本计量 | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 货币资金 | - | 39,550,761 | - | - | 39,550,761 |
| 交易性金融资产 | 12,263,790 | - | - | - | 12,263,790 |
| 应收票据 | - | 15,683,216 | - | - | 15,683,216 |
| 应收账款 | - | 98,485,442 | - | - | 98,485,442 |
| 应收款项融资 | - | - | 8,172,644 | - | 8,172,644 |
| 其他应收款(除政府补贴和备用金部分) | - | 3,448,636 | - | - | 3,448,636 |
| 其他流动资产(大额存单) | - | 1,340,176 | - | - | 1,340,176 |
| 发放贷款和垫款(含一年内到期) | - | 2,268,611 | - | - | 2,268,611 |
| 债权投资(含一年内到期) | - | 1,729,695 | - | - | 1,729,695 |
| 长期应收款(含一年内到期)(除融资租赁款) | - | 5,989,059 | - | - | 5,989,059 |
| 其他权益工具投资 | - | - | - | 2,834,308 | 2,834,308 |
| 其他非流动金融资产 | 224,000 | - | - | - | 224,000 |
| 其他非流动资产 | - | 5,135,660 | - | - | 5,135,660 |
| 合计 | 12,487,790 | 173,631,256 | 8,172,644 | 2,834,308 | 197,125,998 |

(2). 金融负债账面价值

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 其他金融负债 | 合计 |
| 短期借款 | - | 12,523,288 | 12,523,288 |
| 吸收存款及同业存放 | - | 4,143,241 | 4,143,241 |
| 拆入资金 | - | 65,064 | 65,064 |
| 交易性金融负债 | 203,813 | - | 203,813 |
| 应付票据 | - | 24,834,528 | 24,834,528 |
| 应付账款 | - | 144,618,466 | 144,618,466 |
| 应付职工薪酬(除设定受益计划) | - | 2,122,366 | 2,122,366 |
| 其他应付款 | - | 22,152,478 | 22,152,478 |
| 其他流动负债 | - | 7,019,401 | 7,019,401 |
| 租赁负债(含一年内到期) | - | 1,749,557 | 1,749,557 |
| 长期借款(含一年内到期) | - | 7,441,329 | 7,441,329 |
| 应付债券(含一年内到期) | - | - | - |
| 长期应付款(含一年内到期)(除专项应付款) | - | 59,966 | 59,966 |
| 合计 | 203,813 | 226,729,684 | 226,933,497 |

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产、合同资产及租赁应收款产生的损失，具体包括：

(i) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(ii) 附注十四、2 中披露的对外担保金额。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并根据客户信用等级、信用额度和信用期限，决定销售方式。利用信用额度赊销的，必须在销售合同中约定付款期限及赊销金额，付款期限不得超过信用期限，赊销金额累计不得超过信用额度。带款提货的，必须在办理完收款手续后，方可发货，以确保本集团不致面临重大信用损失。

本集团评估金融工具自初始确认后信用风险是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、直接减记金融资产的政策等，参见附注五、11。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，因此本集团面对任何单一财务机构的风险是有限的。

本集团对主要客户中国国家铁路集团有限公司(含所属铁路局集团公司及其他子公司,以下简称“国铁集团”)收入占本集团总收入比例较大,相应的应收账款占比也较大。本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉,因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。除该客户外,本集团无其他重大信用集中风险。

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

2023年6月30日,本集团应收账款中,欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为33.2%(2022年12月31日:41.9%)和43.8%(2022年12月31日:50.6%)。

2023年6月30日,本集团长期应收款(含一年内到期)中,欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占本集团长期应收款(含一年内到期)余额的百分比分别为21.0%(2022年12月31日:9.8%)和52.7%(2022年12月31日:49.7%)。

本集团金融资产和其他项目的信用风险敞口

单位:千元 币种:人民币

| 项目 | 附注七 | 2023年6月30日账面余额 | | | 合计 |
|------------------------------|-----|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| | | 12个月内的预期信用损失 | 整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 以摊余成本计量的金融资产: | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 39,550,761 | - | - | 39,550,761 |
| 应收票据 | 3 | 15,695,196 | - | - | 15,695,196 |
| 应收账款 | 4 | - | 98,764,563 | 4,545,803 | 103,310,366 |
| 其他应收款 | 7 | 3,403,057 | - | 1,335,584 | 4,738,641 |
| 其他流动资产 | 11 | 1,340,176 | - | - | 1,340,176 |
| 发放贷款和垫款(含一年内到期) | 12 | 1,383,435 | 901,928 | - | 2,285,363 |
| 债权投资(含一年内到期) | 13 | 1,729,695 | - | - | 1,729,695 |
| 长期应收款(除融资租赁款)(含一年内到期) | 14 | - | 4,856,716 | 1,804,495 | 6,661,211 |
| 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: | | | | | |
| 应收款项融资 | 5 | 8,172,644 | - | - | 8,172,644 |
| 其他项目: | | | | | |
| 合同资产(含非流动部分) | 9 | - | 53,908,817 | 475,055 | 54,383,872 |
| 长期应收款-融资租赁款(含一年内到期) | | - | 5,166,161 | 4,548,394 | 9,714,555 |

注1:对于由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产及由租赁准则规范的交易形成的应收融资租赁款,本集团采用简化方法来计量整个存续期的预期信用损失的金额。

本集团应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、发放贷款和垫款、债权投资、长期应收款的损失准备变动情况详见附注七、3,七、4,七、5,七、7,七、9,七、12,七、13和七、14。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团的目标是综合运用票据结算、银行借款、短期融资债券及公司债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本集团已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本性支出需求。本集团管理层一直监察本集团之流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付一切到期之债务，并将本集团之财务资源发挥最大效益。

非衍生金融负债和租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| | 1年以内 (含1年) | 1-2年 (含2年) | 2-5年 (含5年) | 5年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 12,523,288 | - | - | - | 12,523,288 |
| 吸收存款及同业存放 | 4,143,241 | - | - | - | 4,143,241 |
| 应付票据 | 24,834,528 | - | - | - | 24,834,528 |
| 应付账款 | 144,618,466 | - | - | - | 144,618,466 |
| 其他应付款 | 22,152,478 | - | - | - | 22,152,478 |
| 长期借款(含一年内到期) | 1,169,921 | 1,397,491 | 1,712,005 | 4,219,434 | 8,498,851 |
| 长期应付款(含一年内到期)(除专项应付款) | 21,231 | 12,259 | 27,893 | 8,339 | 69,722 |
| 租赁负债(含一年内到期) | 397,335 | 340,366 | 597,326 | 622,747 | 1,957,774 |
| 合计 | 209,860,488 | 1,750,116 | 2,337,224 | 4,850,520 | 218,798,348 |

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险、价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团金融工具的公允价值因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团固定利率的借款、应付债券、其他流动资产、长期应收款相关。本集团金融工具的未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响(已考虑借款费用资本化的影响)。

| 项目 | 2023年1-6月 | | 2022年1-6月 | |
|-----------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 增加25个基点 | 减少25个基点 | 增加25个基点 | 减少25个基点 |
| 净利润(减少)/增加 (人民币千元) | (27,091) | 27,091 | (34,173) | 34,173 |

(2) 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资和其他权益工具投资。本集团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。

(3) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于记账本位币的外币结算时)相关。

本集团的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售、采购和借款业务须以外币结算。该外币兑换人民币汇率的波动会影响本集团的经营业绩。

本集团主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。在出口业务中，本集团的政策是对于正在商谈的对外业务合同，根据汇率变动的预期值向外报价；在对外谈判时，须在有关条款中明确汇率浮动范围以及买卖双方各自承担的风险。在进口业务中，要求各企业把握进口结汇时机，控制外汇风险。

(i) 外币金融资产和外币金融负债

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|
| 外币金融资产： | | |
| 货币资金 | 6,019,639 | 5,592,106 |
| 交易性金融资产 | 7,190 | 13,905 |
| 应收账款 | 4,721,973 | 4,244,102 |
| 其他应收款 | 325,985 | 226,670 |
| 债权投资(含一年内到期) | 243,803 | - |
| 长期应收款(含一年内到期) | 320,999 | 316,952 |
| 其他非流动金融资产 | 224,000 | 215,903 |
| 合计 | 11,863,589 | 10,609,638 |
| 外币金融负债： | | |
| 短期借款 | 6,348,789 | 1,401,637 |
| 应付账款 | 3,455,060 | 3,247,423 |
| 其他应付款 | 4,780,986 | 1,381,379 |
| 长期借款(含一年内到期) | 2,516,921 | 1,981,271 |
| 租赁负债(含一年内到期) | 545,564 | 525,568 |
| 合计 | 17,647,320 | 8,537,278 |

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，欧元、美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对净利润影响不重大，此处未列报相关敏感性分析。

| 欧元 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|-----------------------|------------|----------|-------------|----------|
| 对人民币汇率 | 增加 6.02% | 减少 6.02% | 增加 7.64% | 减少 7.64% |
| 净利润(减少)/增加 (人民币千元) | (44,894) | 44,894 | 3,463 | (3,463) |

| 美元 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-----------------------|-----------------|----------|------------------|-----------|
| 对人民币汇率 | 增加 5.17% | 减少 5.17% | 增加 12.88% | 减少 12.88% |
| 净利润(减少)/增加 (人民币千元) | 69,141 | (69,141) | 254,836 | (254,836) |

5、金融资产转移

2023 年 6 月 30 日，本集团将列示于应收款项融资的金额为人民币 3,558,341 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 7,983,900 千元)的应收票据背书给其供货商以支付应付账款及金额为人民币 978,865 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,315,886 千元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。2023 年 6 月 30 日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告期末一年内。

2023 年 6 月 30 日，本集团将在应收票据科目核算的金额为人民币 6,445,045 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 8,677,483 千元)的应收票据背书给其供货商以支付应付账款及金额为人民币 372,471 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,024,628 千元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本集团继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后，本集团并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

2023 年 1-6 月，本集团将金额为人民币 24,801 千元(2022 年 1-6 月：人民币 207,619 千元)的应收账款转让给银行以换取货币资金，本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予对方，因此终止确认该等应收账款。本集团就该等应收账款终止确认形成的损失计入投资收益，为人民币 414 千元(2022 年 1-6 月：人民币 4,690 千元)。

6、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期的资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率来监管集团的资本结构。2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日的资产负债率如下：

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 资产负债率(%) | 59.00 | 56.80 |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | - | 8,392,632 | 3,871,158 | 12,263,790 |
| 1. 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 2. 结构性存款 | - | 8,392,632 | - | 8,392,632 |
| 3. 非上市权益工具投资 | - | - | 3,871,158 | 3,871,158 |
| (二) 应收款项融资 | - | 8,172,644 | - | 8,172,644 |
| (三) 其他权益工具投资 | 985,623 | - | 1,848,685 | 2,834,308 |
| 1. 上市权益工具投资 | 985,623 | - | - | 985,623 |
| 2. 非上市权益工具投资 | - | - | 1,848,685 | 1,848,685 |
| (四) 其他非流动金融资产 | 224,000 | - | - | 224,000 |
| 1. 永续债等金融工具投资 | 224,000 | - | - | 224,000 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,209,623 | 16,565,276 | 5,719,843 | 23,494,742 |
| (五) 交易性金融负债 | - | 203,813 | - | 203,813 |
| 1. 衍生金融负债 | - | 203,813 | - | 203,813 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | 203,813 | - | 203,813 |

注 1：折现现金流量计算方法。未来现金流量基于远期汇率（来源于财务报表日可观察到的远期汇率）和合同远期汇率估算，并以反映交易对手信用风险的折现率予以折现。

注 2：活跃市场上未经调整的报价。

注 3：折现现金流量计算方法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险的折现率折现。

注 4：折现现金流量计算方法。不可观察输入值包括收入增长率和系统风险系数，收入增长率基于被投资公司管理层的预测，系统风险系数基于可比公司历史股票价格的系统风险系数。

注 5：采用可比上市公司比较法和股利贴现模型。可比上市公司比较法的不可观察输入值包括流动性折扣，股利贴现模型的不可观察输入值包括预期增长率和折现率。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 交易性金融资产 (非上市权益工具投资) | 其他权益工具投资 (非上市权益工具投资) |
|------------|------------------------|-------------------------|
| 2023年1月1日 | 3,204,616 | 1,695,943 |
| 本期购入 | 465,000 | 170,680 |
| 本期处置 | (35,947) | (5,296) |
| 当期利得/(损失) | 237,489 | (12,642) |
| 计入损益 | 237,489 | - |
| 计入其他综合收益 | - | (12,642) |
| 2023年6月30日 | 3,871,158 | 1,848,685 |

本期，本集团的金融资产的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债详见附注十、1。除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | | 公允价值 | |
|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
| 固定利率债权投资 | 1,729,695 | 236,361 | 1,423,264 | 202,007 |
| 固定利率长期应收款 | 10,687,302 | 11,343,189 | 8,770,439 | 9,294,649 |
| 固定利率长期借款 | 4,222,122 | 3,820,289 | 3,069,124 | 2,483,898 |
| 固定利率应付债券 | - | 2,500,000 | - | 2,540,605 |

债权投资中的上市债券在活跃市场上公开交易，归属于公允价值第一层次；债权投资(除上市债券之外)、长期应收款、长期借款和应付公司债券的公允价值，基于折现现金流量确定，归属于公允价值第二层次，并以反映发行人信用风险的折现率作为主要输入值。

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------|-----|------|------------|------------------|-------------------|
| 中车集团 | 北京市 | 制造业 | 23,000,000 | 51.35 | 51.35 |

企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注三、2。

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3(1)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|------------------------|-----------|
| 上海申通长客轨道交通车辆有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 沈阳中车轨道交通装备有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 长春长客阿尔斯通轨道车辆有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 株洲中车时代高新投资有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 常州朗锐东洋传动技术有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 西安四方轨道交通设备有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 深圳中车轨道车辆有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 沈阳西屋制动科技有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 青岛四方法维莱轨道制动有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 株洲斯威铁路产品有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 大连东芝机车电气设备有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 广州四方轨道交通设备有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 上海中车申通轨道交通车辆有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 常熟智水环保水务有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 株洲时菱交通设备有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 浙江时代兰普新能源有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 江苏朗锐茂达铸造有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 成都锐洋轨道传动技术有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 青岛四方思锐智能技术有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 长春长客轨道环保设备有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 广州青蓝半导体有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 北京四方同创轨道交通设备有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 上海申中轨道交通运行安全工程技术研究有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 郑州时代交通电气设备有限公司 | 中车股份的合营公司 |

| | |
|--------------------|-----------|
| 青岛四方川崎车辆技术有限公司 | 中车股份的合营公司 |
| 北京北九方轨道交通科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 大同斯麦肯轨道运输设备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 湖南弘辉科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 湖南时代西屋交通装备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 江西尚骅生一伦电机有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 克诺尔南口供风设备（北京）有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 四川共享铸造有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 智新半导体有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 株洲时代电气绝缘有限责任公司 | 中车股份的联营公司 |
| 株洲时代工程塑料科技有限责任公司 | 中车股份的联营公司 |
| 江苏中车数字科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 成都长客新筑轨道交通装备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 铁科（北京）轨道装备技术有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 株洲国创轨道科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 济南思锐轨道交通装备科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 中铁沈阳铁道装备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 青岛阿尔斯通铁路设备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 广州骏发电气设备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 上海中车福伊特传动技术有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 浙江中车尚驰电气有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 西安阿尔斯通永济电气设备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 天津电力机车有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 信阳同合车轮有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 广州电力机车有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 湖南磁浮交通发展股份有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 上海阿尔斯通交通电气有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 资阳中工机车传动有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 齐齐哈尔三益铸造设备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 八维通科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 上海南济轨道设备科技开发有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 青岛地铁轨道交通智能维保有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 大同日立能源牵引变压器有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 佛山中时智汇交通科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 大公司法维莱轨道车辆装备有限责任公司 | 中车股份的联营公司 |
| 武汉数字化设计与制造创新中心有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 四川省中车铁投轨道交通有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 湖南国磁动力科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 华能铁岭大兴风力发电有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 轨道车辆装备（泰国）有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 无锡中车浩夫尔动力总成有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 株洲西门子牵引设备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 南京地铁空调科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 株洲时代华鑫新材料技术有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 无锡时代智能交通研究院有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 安徽中车浦镇城轨交通运维科技有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 江苏中城交通装备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司 | 中车股份的联营公司 |

| | |
|----------------------------|-----------|
| 天津一号线轨道交通运营有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 湖南机动车检测技术有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 中交佛山投资发展有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 株洲中车轨道交通期刊社有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 佛山市高明现代轨道交通建设投资有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 广州高速轨道技术有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 济青高速铁路有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 河北中车陆星防松技术有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 南京轨道交通产业发展有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 重庆动投轨道交通装备有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 先锋电气(印度)有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| Vertex Railcar Corporation | 中车股份的联营公司 |
| 中华联合保险控股股份有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 航材国创(青岛)高铁材料研究院有限公司 | 中车股份的联营公司 |
| 华能盘锦风力发电有限公司 | 中车股份的联营公司 |

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 本集团之合营企业 | 采购商品 | 403,943 | 40,512 |
| 本集团之联营企业 | 采购商品 | 679,515 | 403,366 |
| 中车集团及其子公司 | 采购商品 | 359,958 | 230,321 |
| 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 采购商品 | 1,848 | 3,047 |
| 本集团之合营企业 | 接受劳务 | 7,587 | 81 |
| 本集团之联营企业 | 接受劳务 | 15,170 | 4,336 |
| 中车集团及其子公司 | 接受劳务 | 35,890 | 16,653 |
| 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 接受劳务 | 4,184 | 564 |
| 合计 | / | 1,508,095 | 698,880 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 本集团之合营企业 | 销售商品 | 595,089 | 221,502 |
| 本集团之联营企业 | 销售商品 | 4,262,127 | 763,460 |
| 中车集团及其子公司 | 销售商品 | 354,981 | 475,014 |
| 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 销售商品 | 403,192 | 52,327 |
| 本集团之合营企业 | 提供劳务 | 11,351 | 4,007 |
| 本集团之联营企业 | 提供劳务 | 15,052 | 8,163 |
| 中车集团及其子公司 | 提供劳务 | 18,885 | 16,426 |
| 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 提供劳务 | 2,131,612 | 2,777,114 |
| 合计 | / | 7,792,289 | 4,318,013 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2023年1-6月确认的租赁收入 | 2022年1-6月确认的租赁收入 |
|------------------|--------|------------------|------------------|
| 本集团之联营企业 | 固定资产 | 4,098 | 1,305 |
| 中车集团及其子公司 | 固定资产 | 21 | - |
| 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 固定资产 | 1,272 | 776 |
| 合计 | / | 5,391 | 2,081 |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023年1-6月确认的租赁费 | 2022年1-6月确认的租赁费 |
|------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 中车集团及其子公司 | 固定资产 | 78,024 | 62,055 |
| 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 固定资产 | 138 | - |
| 合计 | / | 78,162 | 62,055 |

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 被担保方 | 2023 年 6 月 30 日担保余额 | 2022 年 12 月 31 日担保余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 芜湖运达 | 1,774,400 | 1,774,400 |
| 南非株机电力机车项目公司 | 1,115,045 | 1,800,600 |
| 合计 | 2,889,445 | 3,575,000 |

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 担保方 | 关联交易内容 | 2023 年 6 月 30 日担保金额 | 2022 年 12 月 31 日担保金额 |
|------|--------|---------------------|----------------------|
| 中车集团 | 履约担保 | 1,115,045 | 1,800,600 |
| 中车集团 | 债券担保 | - | 1,500,000 |
| 合计 | / | 1,115,045 | 3,300,600 |

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------|-----------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 中车集团及其子公司 | 300,000 | 6/9/2022 | 5/9/2023 | / |
| 中车集团及其子公司 | 22,560 | 6/9/2022 | 5/9/2023 | / |
| 中车集团及其子公司 | 148,590 | 6/9/2022 | 5/9/2023 | / |
| 中车集团及其子公司 | 1,000,000 | 24/10/2022 | 23/10/2023 | / |
| 中车集团及其子公司 | 312,960 | 5/12/2022 | 4/12/2023 | / |
| 中车集团及其子公司 | 1,100,000 | 15/12/2022 | 14/12/2023 | / |
| 中车集团及其子公司 | 249,770 | 27/12/2022 | 26/12/2023 | / |
| 中车集团及其子公司 | 600,000 | 18/4/2023 | 17/4/2024 | / |
| 中车集团及其子公司 | 1,600,000 | 18/4/2023 | 17/4/2024 | / |
| 合计 | 5,333,880 | / | / | / |

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------------|----------|--------------|--------------|
| 本集团之合营企业 | 采购固定资产 | 290 | - |
| 本集团之联营企业 | 采购固定资产 | 531 | - |
| 中车集团及其子公司 | 采购固定资产 | 121 | - |
| 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 采购固定资产 | 1,326 | - |
| 中车集团及其子公司 | 新增长期股权投资 | - | 202,990 |
| 合计 | / | 2,268 | 202,990 |

(6). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,076 | 4,149 |

(7). 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------------|-----------|--------------|--------------|
| 本集团之合营企业 | 金融服务及利息收入 | 3,499 | 1,761 |
| 本集团之联营企业 | 金融服务及利息收入 | 3,157 | - |
| 中车集团及其子公司 | 金融服务及利息收入 | 20,500 | 136,668 |
| 本集团之合营企业 | 利息支出 | 131 | 646 |
| 本集团之联营企业 | 利息支出 | 72 | 9 |
| 中车集团及其子公司 | 利息支出 | 76,933 | 76,381 |
| 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 利息支出 | 12 | 12 |
| 合计 | / | 104,304 | 215,477 |

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 本集团之合营企业 | 4,793 | 4 | 24,125 | - |
| 应收票据 | 本集团之联营企业 | 201,190 | 392 | 238,652 | 559 |
| 应收票据 | 中车集团及其子公司 | 1,777 | - | 16,821 | 569 |
| 应收账款 | 本集团之合营企业 | 1,027,621 | 27,659 | 685,610 | 24,949 |
| 应收账款 | 本集团之联营企业 | 6,042,103 | 41,494 | 1,861,285 | 14,264 |
| 应收账款 | 中车集团及其子公司 | 732,977 | 39,117 | 1,335,692 | 40,594 |
| 应收账款 | 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 138,930 | 6,128 | 265,589 | 6,842 |
| 应收款项融资 | 本集团之合营企业 | 41,628 | - | 3,721 | - |
| 应收款项融资 | 本集团之联营企业 | 516,124 | - | 413,896 | 20 |
| 应收款项融资 | 中车集团及其子公司 | 31,994 | - | 247,699 | - |
| 预付款项 | 本集团之合营企业 | 40,934 | 50 | 138,848 | 50 |
| 预付款项 | 本集团之联营企业 | 131,352 | - | 157,807 | - |
| 预付款项 | 中车集团及其子公司 | 3,569 | - | 10,881 | - |
| 其他应收款 | 本集团之合营企业 | 1,663 | 17 | 5 | - |
| 其他应收款 | 本集团之联营企业 | 19,129 | 755 | 19,287 | 327 |
| 其他应收款 | 中车集团及其子公司 | 187,491 | 7,277 | 143,255 | 7,195 |
| 合同资产 | 本集团之合营企业 | 11,120 | 80 | 4,625 | 50 |
| 合同资产 | 本集团之联营企业 | 120,211 | 1,303 | 331,444 | 4,805 |
| 合同资产 | 中车集团及其子公司 | 209,346 | 3,975 | 202,495 | 3,987 |
| 合同资产 | 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 422,629 | 423 | - | - |

| | | | | | |
|-------------|------------------|------------|---------|------------|---------|
| 一年内到期的非流动资产 | 本集团之合营企业 | 164,375 | 6,328 | 281,556 | 599 |
| 一年内到期的非流动资产 | 本集团之联营企业 | 104,378 | 5,052 | 251,715 | 573 |
| 一年内到期的非流动资产 | 中车集团及其子公司 | 2,001,111 | 4,469 | 2,001,167 | 2,682 |
| 长期应收款 | 本集团之联营企业 | 426,033 | 382,127 | 412,221 | 368,316 |
| 其他非流动资产 | 本集团之合营企业 | 64,201 | 1,041 | 62,236 | 1,120 |
| 其他非流动资产 | 本集团之联营企业 | 229,178 | 3,584 | 810,030 | 4,926 |
| 其他非流动资产 | 中车集团及其子公司 | 287,913 | 293 | 170,109 | 172 |
| 其他非流动资产 | 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 1,506,589 | 1,469 | 220,452 | 220 |
| 合计 | / | 14,670,359 | 533,037 | 10,311,223 | 482,819 |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------|------------------|------------|-------------|
| 吸收存款及同业存放 | 本集团之合营企业 | 26,668 | 26,951 |
| 吸收存款及同业存放 | 本集团之联营企业 | 3,784 | 37,682 |
| 吸收存款及同业存放 | 中车集团及其子公司 | 4,061,250 | 3,029,384 |
| 吸收存款及同业存放 | 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 51,539 | 59,962 |
| 应付票据 | 本集团之合营企业 | 46,788 | 316,314 |
| 应付票据 | 本集团之联营企业 | 120,414 | 58,476 |
| 应付票据 | 中车集团及其子公司 | 72,951 | 82,961 |
| 应付票据 | 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 121 | - |
| 应付账款 | 本集团之合营企业 | 1,310,194 | 1,685,795 |
| 应付账款 | 本集团之联营企业 | 1,783,968 | 1,813,630 |
| 应付账款 | 中车集团及其子公司 | 2,758,502 | 2,577,955 |
| 应付账款 | 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 53,989 | 95,872 |
| 预收款项 | 中车集团及其子公司 | - | 2,010 |
| 合同负债 | 本集团之合营企业 | 4,263 | 2,761 |
| 合同负债 | 本集团之联营企业 | 51,927 | 148,492 |
| 合同负债 | 中车集团及其子公司 | 155,435 | 167,228 |
| 合同负债 | 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 202,643 | 519,188 |
| 其他应付款 | 本集团之合营企业 | 8,392 | 11,042 |
| 其他应付款 | 本集团之联营企业 | 54,180 | 57,948 |
| 其他应付款 | 中车集团及其子公司 | 8,451,186 | 3,334,817 |
| 其他应付款 | 中车集团及其子公司之联营合营企业 | 2,551 | 4,909 |
| 一年内到期的非流动负债 | 本集团之联营企业 | 2,632 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 中车集团及其子公司 | 56,781 | 11,341 |
| 租赁负债 | 本集团之联营企业 | 4,497 | 4,720 |

| | | | |
|------|-----------|------------|------------|
| 租赁负债 | 中车集团及其子公司 | 5,566 | 15,235 |
| 合计 | / | 19,290,221 | 14,064,673 |

7、关联方承诺

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------|------------------|------------|-------------|
| 向关联方销售商品 | 本集团之合营企业 | 37,965 | 111,466 |
| 向关联方销售商品 | 本集团之联营企业 | 101 | 76,461 |
| 向关联方销售商品 | 中车集团及其子公司 | 2,861 | 2,556 |
| 向关联方购买商品 | 本集团之合营企业 | 37,885 | - |
| 向关联方购买商品 | 本集团之联营企业 | 22,918 | 41,057 |
| 向关联方购买商品 | 中车集团及其子公司 | 945 | 1,481 |
| 向关联方购买商品 | 中车集团及其子公司之联合合营企业 | 5,079 | - |
| 合计 | / | 107,754 | 233,021 |

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-----------------|------------|-------------|
| 在建工程、固定资产及土地使用权 | 4,383,825 | 3,399,975 |
| 其他无形资产 | 16,226 | 10,905 |
| 合计 | 4,400,051 | 3,410,880 |

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 相关单位 | 被担保单位 | 担保金额 | 担保种类 |
|--------|--------------|-----------|------------|
| 本公司 | 芜湖运达 | 1,774,400 | 履约、融资、损益担保 |
| 中车株机公司 | 南非株机电力机车项目公司 | 1,115,045 | 履约担保 |

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

2021年7月18日，经本公司第二届董事会第三十次会议审议通过，本公司下属子公司中车株机公司与中车集团的控股子公司株机实业公司签署了《中车株洲电力机车实业管理有限公司、中车株洲电力机车有限公司关于托管南非中车株机有限公司100%股权之协议》（以下简称“股权托管协议”）等一系列相关协议，将中车株机公司下属控股子公司南非株机公司（以下简称“标的公司”）的100%的股权委托株机实业公司管理，并自股权托管协议生效之日起委托株机实业公司行使全部股东权利。基于该股权托管协议，在托管期间，标的公司的全部经营收益或经营亏损均由株机实业公司享有或承担，标的股权的整体价值变动的报酬和风险亦由株机实业公司享有或承担。本公司下属控股子公司中车株机公司自股权托管协议生效之日起放弃全部股东权利，标的公司将不再作为中车株机公司子公司纳入本公司合并范围。托管前，中车株机公司针对标的公司的控股子公司机车供应合同下的履约义务提供担保。托管完成后，中车株机公司继续为标的公司的控股子公司提供履约担保，同时中车集团为中车株机公司提供反担保，就托管前中车株机公司对标的公司的控股子公司任何形式的担保义务，包括但不限于预付款保函、项目履约保函等，中车集团以反担保方式，悉数担保于中车株机公司。中车集团与中车株机公司已签署《反担保协议》。截至2023年6月30日，中车株机公司为标的公司的控股子公司提供的履约担保余额为人民币11.15亿元。

3、其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据经营管理的需要，本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要向市场提供轨道交通装备及其延伸产品和服务，因此，并无其他经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

(i) 对外交易收入

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 产品和劳务信息： | | |
| 轨道交通装备及其延伸产品和服务 | 87,303,227 | 81,297,098 |
| 合计 | 87,303,227 | 81,297,098 |
| 地理信息： | | |
| 中国大陆 | 74,845,045 | 72,660,086 |
| 其他国家和地区 | 12,458,182 | 8,637,012 |
| 合计 | 87,303,227 | 81,297,098 |

(ii) 非流动资产总额

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 中国大陆 | 130,589,301 | 127,449,001 |
| 其他国家和地区 | 6,235,120 | 6,117,609 |
| 合计 | 136,824,421 | 133,566,610 |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、应收融资租赁款及递延所得税资产。

(iii) 主要客户信息

本集团对主要客户国铁集团的营业收入为人民币 23,186,373 千元(2022 年 1-6 月：人民币 22,689,659 千元)。除国铁集团之外，本集团无单一客户收入占本集团营业收入比例超过 10%以上。

(3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1). 净流动资产

单位: 千元 币种: 人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 流动资产 | 307,334,419 | 290,455,050 |
| 减: 流动负债 | 249,156,184 | 227,403,751 |
| 净流动资产 | 58,178,235 | 63,051,299 |

(2). 总资产减流动负债

单位: 千元 币种: 人民币

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 资产总计 | 463,432,426 | 442,140,146 |
| 减: 流动负债 | 249,156,184 | 227,403,751 |
| 总资产减流动负债 | 214,276,242 | 214,736,395 |

8、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

适用 不适用

(1). 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算:

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|------------|------------|
| 归属于普通股股东的当年净利润(人民币千元) | 3,460,359 | 3,130,771 |
| 当期发行在外普通股的股数(千股) | 28,698,864 | 28,698,864 |
| 基本每股收益(人民币元/股) | 0.12 | 0.11 |

(2). 稀释每股收益

稀释每股收益以全部稀释性潜在普通股均已转换为假设, 以调整后归属于母公司所有者的当期净利润除以调整后的当期发行在外普通股加权平均数计算。2023年1-6月, 本公司未发生每股收益稀释事项(2022年1-6月: 无)。

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 归属于普通股股东的当年净利润(人民币千元) | 3,460,359 | 3,130,771 |
| 加: 可转换债券的影响(人民币千元) | - | - |
| 用以计算稀释每股收益的净利润(人民币千元) | 3,460,359 | 3,130,771 |
| 当期发行在外普通股的股数(千股) | 28,698,864 | 28,698,864 |
| 加: 可转换债券的影响(千股) | - | - |
| 用以计算稀释每股收益的当期发行在外普通股的股数(千股) | 28,698,864 | 28,698,864 |
| 稀释每股收益(人民币元/股) | 0.12 | 0.11 |

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

(1) 货币资金

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行存款 | 6,412,033 | 17,252,667 |
| 其他货币资金 | 502,131 | 501,503 |
| 合计 | 6,914,164 | 17,754,170 |

(2) 所有权及使用权受到限制的货币资金

单位：千元 币种：人民币

| 类别 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 502,131 | 501,503 |
| 合计 | 502,131 | 501,503 |

2023 年 6 月 30 日，本公司三个月或长于三个月到期的未作质押且未被限制使用的定期存款：人民币 621,139 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,001,588 千元)。

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收股利 | 1,061,596 | 3,745,736 |
| 其他应收款 | 14,966,215 | 8,671,753 |
| 合计 | 16,027,811 | 12,417,489 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 应收子公司股利 | 1,061,596 | 3,745,736 |
| 合计 | 1,061,596 | 3,745,736 |

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：千元 币种：人民币

| 账龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 14,255,381 | 8,190,349 |
| 1 至 2 年 | 350,932 | 22,238 |
| 2 至 3 年 | 15,985 | 26,739 |
| 3 年以上 | 358,607 | 440,707 |
| 小计 | 14,980,905 | 8,680,033 |
| 减：信用损失准备 | (14,690) | (8,280) |
| 合计 | 14,966,215 | 8,671,753 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------|-----------|
| 子公司往来款项 | 14,962,711 | 8,666,004 |
| 其他 | 3,504 | 5,749 |
| 合计 | 14,966,215 | 8,671,753 |

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 单位名称 | 2023 年 6 月 30 日 账面余额 | 占其他应收款期末余额合 计数的比例 (%) | 2023 年 6 月 30 日减值准 备期末余额 |
|------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 汇总前五名其他应收款 | 9,461,441 | 63.16% | 9,461 |

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 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 |
| 对子公司投资 | 104,447,520 | - | 104,447,520 | 104,311,230 | - | 104,311,230 |
| 对联营、合营企业投资 | 6,366,390 | - | 6,366,390 | 6,309,133 | - | 6,309,133 |
| 合计 | 110,813,910 | - | 110,813,910 | 110,620,363 | - | 110,620,363 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 被投资单位 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|----------|----------------|--------|------|-----------------|
| 中车长客股份公司 | 11,938,306 | 40,000 | - | 11,978,306 |
| 中车株洲所 | 11,927,572 | - | - | 11,927,572 |
| 中车株机公司 | 5,742,786 | - | - | 5,742,786 |
| 中车唐山公司 | 8,462,469 | - | - | 8,462,469 |
| 中车大连公司 | 6,362,241 | - | - | 6,362,241 |
| 中车齐车集团 | 8,794,071 | - | - | 8,794,071 |
| 中车长江集团 | 5,716,509 | - | - | 5,716,509 |
| 中车租赁公司 | 3,214,106 | - | - | 3,214,106 |
| 中车戚墅堰公司 | 2,411,044 | - | - | 2,411,044 |

| | | | | |
|----------|-------------|---------|---|-------------|
| 中车戚墅堰所 | 2,254,296 | - | - | 2,254,296 |
| 中车资本管理公司 | 2,511,188 | - | - | 2,511,188 |
| 中车浦镇公司 | 5,125,667 | - | - | 5,125,667 |
| 中车香港资本公司 | 3,180,486 | - | - | 3,180,486 |
| 中车工程公司 | 845,372 | - | - | 845,372 |
| 中车永济电机公司 | 2,292,988 | - | - | 2,292,988 |
| 中车四方所 | 3,153,977 | - | - | 3,153,977 |
| 中车财务公司 | 3,348,213 | - | - | 3,348,213 |
| 中车株洲电机公司 | 1,365,677 | - | - | 1,365,677 |
| 中车资阳公司 | 1,061,086 | - | - | 1,061,086 |
| 中车南口公司 | 727,412 | - | - | 727,412 |
| 中车大同公司 | 1,313,207 | - | - | 1,313,207 |
| 中车大连电牵公司 | 196,206 | - | - | 196,206 |
| 中车大连所 | 818,907 | - | - | 818,907 |
| 中车物流公司 | 630,196 | - | - | 630,196 |
| 中车研究院 | 228,000 | - | - | 228,000 |
| 中车国际公司 | 682,337 | - | - | 682,337 |
| 中车信息公司 | 288,125 | 33,730 | - | 321,855 |
| 中车金租公司 | 2,430,000 | - | - | 2,430,000 |
| 中车四方车辆公司 | 5,672,011 | 62,560 | - | 5,734,571 |
| 其他子公司 | 1,616,775 | - | - | 1,616,775 |
| 合计 | 104,311,230 | 136,290 | - | 104,447,520 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 投资单位 | 2023年1月1日 | 本期增减变动 | | | | | | 2023年6月30日 |
|--------|-----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | |
| 芜湖运达 | 145,356 | - | - | - | - | - | - | 145,356 |
| 小计 | 145,356 | - | - | - | - | - | - | 145,356 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 中华联合保险 | 5,358,666 | - | - | 51,160 | 10,300 | 138 | (10,000) | 5,410,264 |
| 其他 | 805,111 | - | - | 5,046 | - | 723 | (110) | 810,770 |
| 小计 | 6,163,777 | - | - | 56,206 | 10,300 | 861 | (10,110) | 6,221,034 |
| 合计 | 6,309,133 | - | - | 56,206 | 10,300 | 861 | (10,110) | 6,366,390 |

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|-----------|-----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | 1,559,091 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 56,206 | 8,874 |
| 合计 | 56,206 | 1,567,965 |

5、现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 补充资料 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | (88,630) | 1,341,546 |
| 信用减值损失 | 6,472 | (2,507) |
| 固定资产折旧 | 3,166 | 3,169 |
| 使用权资产的折旧 | 6,274 | 6,274 |
| 无形资产摊销 | 11,378 | 11,464 |
| 财务费用 | (8,249) | 31,679 |
| 投资收益 | (56,206) | (1,567,965) |
| 经营性应收项目的减少 | 1,066,631 | 525,656 |
| 经营性应付项目的增加 | (1,349,315) | 1,160,495 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (408,479) | 1,509,811 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金及现金等价物的期末余额 | 5,790,894 | 7,216,522 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 16,251,079 | 9,653,682 |
| 现金及现金等价物净增加额 | (10,460,185) | (2,437,160) |

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 一、现金 | 5,790,894 | 16,251,079 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 5,790,894 | 16,251,079 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,790,894 | 16,251,079 |

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动资产处置损益 | 326,697 | / |
| 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 | 753,916 | / |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | (16,104) | / |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 278,739 | / |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 102,301 | / |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (108,175) | / |
| 所得税影响额 | (234,231) | / |
| 少数股东权益影响额 | (225,856) | / |
| 合计 | 877,287 | / |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.21 | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.65 | 0.09 | 0.09 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：孙永才

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用