



中国中车股份有限公司 CRRC CORPORATION LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
股份代號：1766



聚力創新 飛越巔峰

2021 中期報告

重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證中期報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 本報告已經公司第二屆董事會第三十二次會議審議通過，公司全體董事出席董事會會議。
- 三、 本中期報告未經審計。
- 四、 公司負責人孫永才、主管會計工作負責人李錚及會計機構負責人(會計主管人員)王健聲明：保證中期報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 公司無董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案。
- 六、 前瞻性陳述的風險聲明

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

本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述，不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七、 公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- 八、 公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 九、 重大風險提示

公司存在的風險因素主要有戰略風險、市場風險、產品質量風險、匯率風險、境外經營風險、產業結構調整風險，有關風險因素已在本報告中詳細描述，敬請查閱「董事會報告」中「可能面對的風險」的內容。
- 十、 本公司2021年度中期業績按中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定編製。
- 十一、 除特別指明外，本報告所使用記賬本位幣均為人民幣。



目錄

公司簡介	2
業績概要	4
董事會報告	5
公司治理	32
重要事項	34
股份變動及股東情況	45
債券相關情況	50
財務報告	55
釋義	216



公司簡介

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

2.	董事會秘書	證券事務代表	
	姓名	李錚(代行董事會秘書職責)	靳勇剛
	聯繫地址	北京市海澱區西四環中路16號	北京市海澱區西四環中路16號
	電話	010-51862188	010-51862188
	傳真	010-63984785	010-63984785
	電子信箱	crrc@crrcgc.cc	crrc@crrcgc.cc

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

5.	股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
	A股	上交所	中國中車	601766	中國南車
	H股	聯交所	中國中車	1766	中國南車

6. 公司報告期內未發生註冊變更。

- | | | |
|----|-------|---|
| 7. | 獨立核數師 | 畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
中國北京市東城區東長安街1號東方廣場東2座辦公樓8層 |
|----|-------|---|

- | | | |
|----|--------|--------------------|
| 8. | 聯席公司秘書 | 王健、TANG Tuong Hock |
|----|--------|--------------------|

9. 授權代表 樓齊良、TANG Tuong Hock
10. 法律顧問
- 有關香港法律 貝克•麥堅時律師事務所
香港鰗魚涌英皇道979號太古坊一座14樓
- 有關中國法律 北京市嘉源律師事務所
中國北京市西城區復興門內大街158號遠洋大廈F408
11. 香港主要營業地點 香港灣仔港灣道1號會展廣場辦公大樓41樓H室
12. 境內股份過戶登記處
聯繫地址 中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
上海市浦東新區陸家嘴東路166號
中國保險大廈36樓
13. 香港股份過戶登記處
聯繫地址 香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓



業績概要

營業收入
(人民幣千元)

2021年1月-6月：
95,464,015

2020年1月-6月：
89,403,326

6.78%



歸屬於母公司股東的淨利潤
(人民幣千元)

2021年1月-6月：
3,988,656

2020年1月-6月：
3,692,655

8.02%



歸屬於母公司股東的扣除非經常性損益
的淨利潤
(人民幣千元)

2021年1月-6月：
2,799,866

2020年1月-6月：
3,055,866

-8.38%



經營活動使用的現金流量淨額
(人民幣千元)

2021年1月-6月：
-11,571,341

2020年1月-6月：
-14,785,418



歸屬於母公司股東的淨資產
(人民幣千元)

2021年6月30日：
141,861,493

2020年12月31日：
143,021,347

-0.81%



總資產
(人民幣千元)

2021年6月30日：
437,319,629

2020年12月31日：
392,380,368

11.45%



期末總股本 (股)

2021年6月30日：
28,698,864,088

2020年12月31日：
28,698,864,088



基本每股收益 (元/股)

2021年1月-6月：
0.14

2020年1月-6月：
0.13

7.69%



稀釋每股收益 (元/股)

2021年1月-6月：
0.14

2020年1月-6月：
0.13

7.69%



扣除非經常性損益後的
基本每股收益 (元/股)

2021年1月-6月：
0.10

2020年1月-6月：
0.11

-9.09%



加權平均淨資產收益率(%)

2021年1月-6月：
2.75

2020年1月-6月：
2.72

增加 **0.03** 個百分點



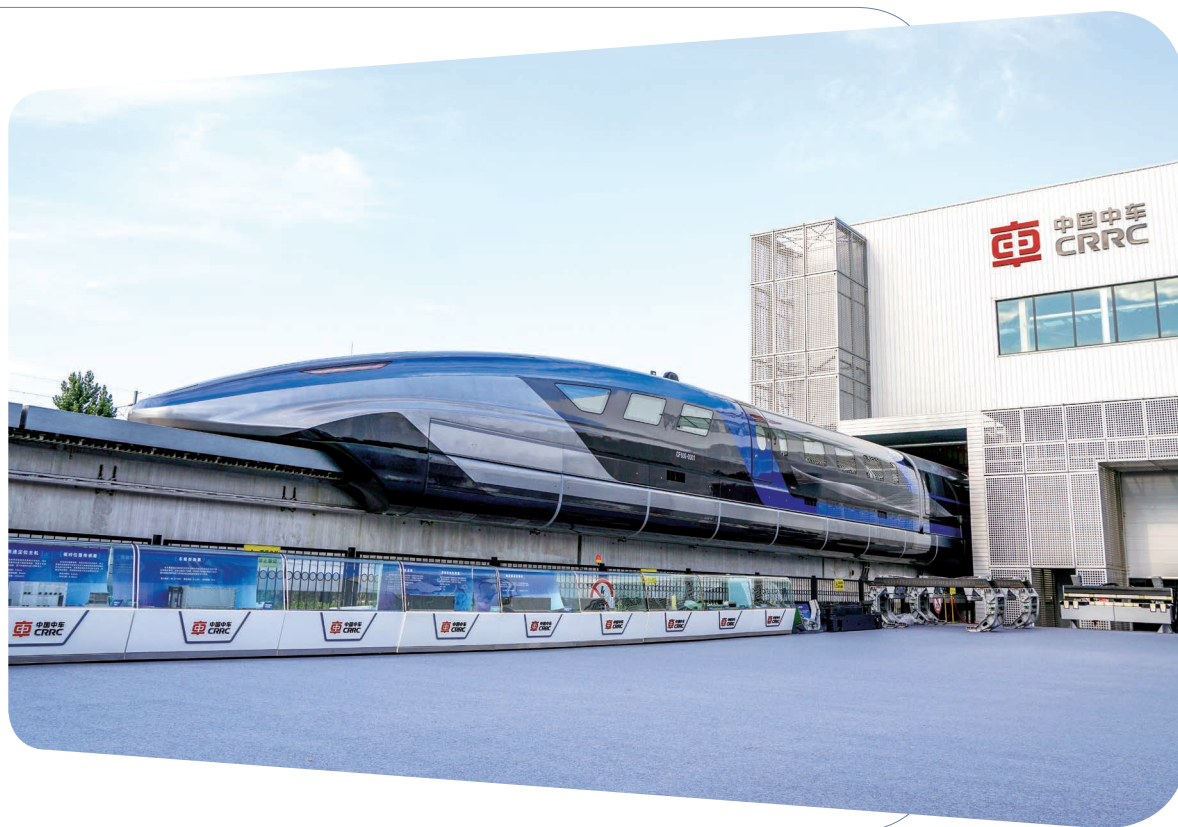
扣除非經常性損益後的加權平均
淨資產收益率(%)

2021年1月-6月：
1.93

2020年1月-6月：
2.25

減少 **0.32** 個百分點





A. 公司業務概要

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

中國中車是全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商。主要經營：鐵路機車車輛、動車組、城市軌道交通車輛、工程機械、各類機電設備、電子設備及零部件、電子電器及環保設備產品的研發、設計、製造、修理、銷售、租賃與技術服務；信息諮詢；實業投資與管理；資產管理；進出口業務。

(一) 所屬行業發展情況

國際上，軌道交通行業變革持續深化，全球行業巨頭正在深度整合，行業競爭格局不斷變化，競爭態勢不斷加劇，2021年1月法國阿爾斯通公司完成了對龐巴迪運輸業務收購。國內軌道交通裝備市場、幹線鐵路建設、鐵路運營權全面放開，外資准入門檻進一步降低，各類軌道交通投資主體和運營主體日益多元化、經營意識不斷增強，部分區域和一些企業加快佈局軌道交通全產業鏈並逐步形成系統解決方案提供能力，軌道交通行業新業態競爭態勢逐漸凸顯。隨著鐵路客運、貨運持續改革，現代綜合交通運輸體系建設加快，城市軌道車輛需求多樣化，用戶對軌道交通裝備產品的適用性、安全性、可靠性、舒適性等提出了更高的要求。與此同時，「碳達峰、碳中和」目標的提出也為風電、光伏、氫能等綠色能源和軌道交通、新能源汽車等綠色交通發展開闢了廣闊的空間。中國中車作為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商和系統解決方案提供商，以市場為導向，以客戶為中心，優化業務結構，建立和完善全壽命週期服務體系，加快「製造+服務」轉型，為客戶提供更有價值的產品和服務，為建設交通強國貢獻「中車智慧」和「中車力量」。

(二) 主要業務

1. 鐵路裝備業務

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

面向全球市場，把握國內外鐵路運輸市場變化和技術發展趨勢，以成為世界一流的軌道交通裝備系統解決方案提供商為目標，加快技術創新、產品創新、服務創新和商業模式創新，打造系列化、模塊化、標準化的產品平台和技術平台，不斷滿足鐵路先進適用和智能綠色安全發展需要，行業地位進一步鞏固，鐵路裝備業務平穩發展。以提高發展質量和效益為主線，加快業務整合和結構調整，深化機車、動車、客車等業務重組。持續深化中國中車與國鐵集團戰略合作，主動融入國鐵修程修制改革，充分發揮造、修、服務一體化優勢，深耕檢修服務後市場，加快推進零部件自主修和屬地化合作修。

2. 城軌與城市基礎設施業務

城軌與城市基礎設施業務主要包括：(1)城市軌道車輛；(2)城軌工程總包；(3)其他工程總包。

面向全球市場，抓住都市圈和城市群發展新機遇，加快城市軌道交通裝備技術創新和產品創新，提升核心競爭力，打造系列化、模塊化、標準化的產品平台和技術平台，以高品質的產品和服務，不斷鞏固和擴大國內外市場。積極開展戰略合作，發揮裝備製造、業務組合、產融結合等綜合優勢，聚焦智能交通、互聯互通、智慧城市建設，大力開拓運營、維保、檢修市場，不斷向服務領域、機電總包領域、運維領域拓展；規範開展PPP業務，加強項目管控，帶動城市軌道車輛及相關業務發展；加快資源整合，推進製造+服務，做精做細維保服務業務。

3. 新產業業務

新產業業務主要包括：(1)機電業務；(2)新興產業業務。

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

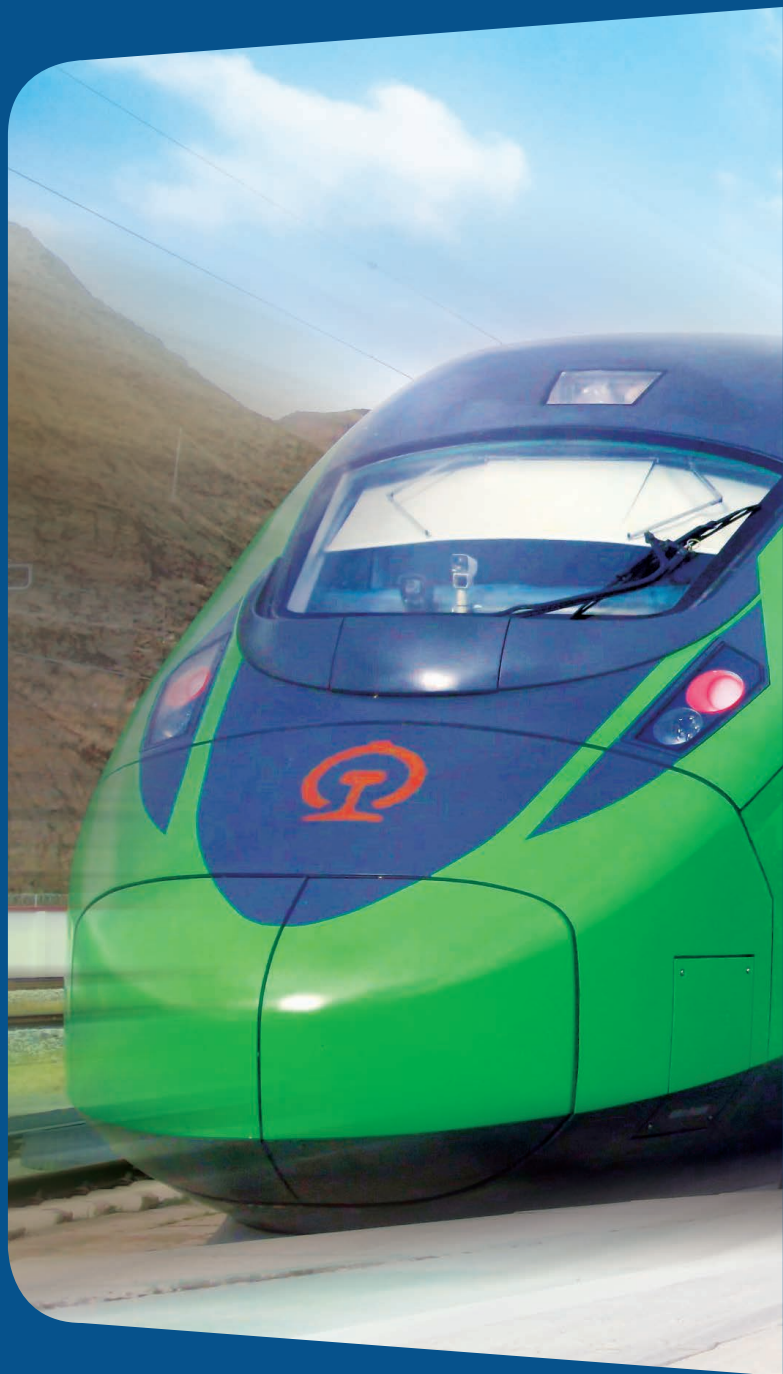
4. 現代服務業務

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

堅持「產融結合、以融促產」，加強風險防控，規範金融服務平台、投融資平台、金融租賃平台建設，推進製造業與服務業融合發展。產融平台持續發力，以基金為載體，創新發展模式，促進主業實業發展作用不斷增強。發展智慧物流服務，拓展智慧物流在中車產業鏈中推廣應用，集採範圍不斷擴大。持續推進「中車購」電子商務平台和中車供應鏈管理電子採購平台優化發展，中車「宜企拍」電商平台新增產權交易業務，現代服務業務實現健康發展。

5. 國際業務

加強頂層設計，制訂歐洲地區和「一帶一路」沿線國家市場開拓發展規劃，加強國際業務平台公司能力建設，構建面向全球、集中管理、統籌協調的營銷和區域管理體系。按照「整機帶動零部件、製造業帶動服務業、總承包帶動產業鏈、軌道交通裝備帶動非軌道交通裝備」思路，拓展海外市場領域。按照「輕資產、重效益、可持續」理念，開展綠地投資、戰略併購、合資合作，實施「產品+技術+服務+資本+管理」全要素經營，推行「五本模式」，加強品牌建設和推廣，推進海外研發中心建設，不斷提升行業影響力和話語權。







(三) 主要產品

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

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



(四) 經營模式

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

1. **生產模式**：由於軌道交通裝備製造業單位產品的價值較高，其生產組織模式為「以銷定產」，即根據客戶的訂貨合同來安排、組織生產。這種生產模式既可以保證避免成品積壓，又可以根據訂單適當安排生產滿足客戶需求。
2. **採購模式**：一般實行集中採購和分散採購相結合的採購模式。集中採購，主要採取「統一管理、兩級集中」管理模式，即大宗物料和關鍵零部件由公司彙集各子公司的採購申請，形成集中採購計劃，由公司進行統一集中的供應商管理評估、採購價格管理、採購招投標管理，並進行集中訂購和集中結算。其他物料等，由子公司根據生產要求制定採購計劃，通過集中組織招投標等方式，選擇合適的供應商並簽訂供貨合同，實現集中採購。無論是公司還是子公司的集中採購要統一在「中車購」電子商務採購平台上完成，實現中車採購業務公開、透明以及可追溯性管理，確保生產原料供應及時，降低採購成本。
3. **銷售模式**：發揮行業技術優勢，構建和完善各種軌道交通裝備技術平台和產品平台，以響應用戶需求、提供安全可靠、經濟適用產品和服務為宗旨，積極參與國內外用戶招標或議標活動，通過投標和嚴格的商務談判簽訂供貨合同並形成訂單，保質保量按期生產，最終實現銷售。
4. **產業鏈分佈情況**：擁有一批具有國際先進水平的軌道交通裝備製造基地、研發基地；具備以高速動車組、機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車等主機企業為核心、配套企業為骨幹，輻射全國的完整產業鏈和生產體系。
5. **價值鏈分佈情況**：公司產品價值主要分佈在以生產高速動車組、大功率機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車及相關配套產品製造修理為核心價值，金融、類金融、融資租賃產品為補充的全方位軌道交通裝備價值鏈分佈體系。
6. **研發模式**：「技術集中研究、產品聯合開發、能力共建共享」的兩級研發管理模式。

(五) 行業地位

中國中車作為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，連續多年軌道交通裝備業務銷售規模位居全球首位。中國中車積極踐行交通強國戰略，立足新發展階段，貫徹新發展理念，構建以國內大循環為主體、國內國際雙循環相互促進的新發展格局，積極主動適應新的環境新變化，搶抓市場機遇，加快結構改革和轉型升級，在市場拓展、國際化經營、技術創新、協同發展及數字化發展等方面精準發力，軌道交通裝備行業地位更加鞏固。

(六) 產能情況

中國中車認真落實供給側結構性改革，嚴格控制傳統產品新增產能。截至2021年6月，中國中車主要產品的產能為：動車組新造547組／年，機車新造1,530台／年，客車新造2,300輛／年，貨車新造5.15萬輛／年，城軌車輛總組裝(含地鐵、有軌電車、單軌、中低速磁浮)11,840輛／年。未來一段時期，中國中車將繼續落實供給側結構性改革，嚴格控制新增動車組、機車、客車、貨車新造、城軌車輛總組裝產能，圍繞「國際化、調結構、優產能」的目標，積極應對動車組、城軌車輛、大功率交流傳動機車修理業務的增長，大力推動動車組、城軌車輛、機車「修造一體化」，促使修理與新造資源共享，進一步提高動車組、城軌車輛和機車的新造產能利用率。



二、報告期內核心競爭力分析

(一) 持續領先的市場地位

自成立以來，中國中車聚焦主責主業，加強戰略引領，深刻把握機遇，積極應對挑戰，已發展成為全球規模最大、品種最全、技術領先的軌道交通裝備供應商，備受黨和國家領導人高度關注和重視，以高速動車組為代表的系列軌道交通裝備成為中國高端裝備走出去「金名片」。公司按照核心業務、支柱業務、支撐業務、平台業務、培育業務，優化業務佈局，豐富產品譜系，已形成以軌道交通裝備為核心、以戰略性新興產業為主體的多元業務架構，鐵路裝備業務優勢進一步鞏固，城軌與城市基礎設





施業務持續壯大，機電、風電裝備、新材料等新業務不斷多元拓展，現代服務業務實現規範發展，滿足和引領了多元化的市場需求。公司規模效益指標持續位居全球軌道交通裝備製造業前列，軌道交通裝備業務收入穩居全球第一，風電裝備、高分子複合材料等進入國內前列。

(二) 創新驅動的科技能力

中國中車堅持科技自立自強，聚焦產業鏈供應鏈安全穩定，按照產業邁向中高端的總要求，加強科技創新體系和能力建設，加大科技攻關力度，加快技術和產品升級，持續增強創新引領能力，實現了由跟跑並跑到領先領跑的重大跨越。習近平總書記在2021年1月19日乘坐京張高鐵赴張家口賽區考察北京冬奧會、冬殘奧會籌辦工作時點贊到，「我國自主創新的一個成功範例就是高鐵，從無到有，從引進、消化、吸收再創新到自主創新，現在已經領跑世界」。2021年上半年，「復興號」智能動車組擴大開行範圍，高原內燃、電力雙源「復興號」動車組在拉林鐵路上線運營，實現「復興號」在全國31個省（自治區、直轄市）全覆蓋；首列中國標準地鐵列車、氫燃料混合動力機車等重大產品成功下線；2021年第二十二屆中國專利獎中，中國中車獲得中國專利金獎1項、中國外觀設計金獎1項、中國專利銀獎2項、中國專利優秀獎12項、中國外觀設計優秀獎1項。公司紮實推進數字化發展，以「數字化、網絡化、智能化」為主線，大力推進「互聯網+技術創新、管理創新、商業模式創新」，打造中車「智造網」「產品網」「服務網」。





(三) 跨國經營的發展方向

中國中車堅持走國際化道路，以軌道交通裝備業務為重點，以「一帶一路」倡議和國際產能合作為契機，全力拓展國際市場，全力打造受人尊敬的世界一流企業，實現了產品品種、市場區域、輸出模式、商業模式的全方位突破，公司產品已覆蓋全球六大洲109個國家和地區。公司持續推進出口市場由亞非拉傳統市場向歐美澳高端市場轉變，出口模式由單一產品銷售向全要素輸出轉變，並不斷強化「一帶一路」沿線重點市場開發，2021年上半年，滿足TSI標準時速200公里奧地利雙層動車組、美國洛杉磯地鐵車輛等下線，印尼雅萬高鐵高速綜合檢測車、阿聯酋內燃動車組、孟加拉帕德瑪大橋客車、馬來西亞-新加坡柔佛新線輕軌等項目中標；「五本模式」持續深化，持續優化海外資源佈局，截至2021年6月，公司在海外設立了82家子公司及四十餘家境外機構，在美國、澳大利亞、俄羅斯等國家和地區設立了18個海外研發中心。

(四) 不斷躍升的品牌影響

中國中車持續強化「同一個中車」理念，構建統一品牌管控體系，踐行新發展理念，履行企業社會責任，不斷提升企業形象。認真踐行社會主義核心價值觀，提煉形成了「產業報國、勇於創新、為中國夢提速」的中國高鐵工人精神，作為新時代國企精神廣為傳揚。構建以「連接世界、造福人類」為使命，「正心正道、善為善成」為核心價值觀的企業文化理念體系，用企業文化凝聚共識，用企業精神提升斗志，夯實「同一中車」文化基礎。中國品牌建設促進會2021年5月9日發佈榜單，中國中車品牌價值達到1260.15億元，繼2019年後再次榮膺國內機械設備製造行業品牌價值第一名。

B. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

一、經營情況的討論與分析

2021年上半年，公司實現營業收入954.64億元，增幅為6.78%；實現歸屬於母公司股東的淨利潤39.89億元，增幅為8.02%。

二、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1、財務報表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	95,464,015	89,403,326	6.78
營業成本	75,391,745	70,373,477	7.13
銷售費用	3,267,581	2,796,099	16.86
管理費用	5,943,254	5,380,319	10.46
財務費用	330,895	486,350	-31.96
研發費用	5,086,763	4,422,787	15.01
經營活動使用的現金流量淨額	-11,571,341	-14,785,418	-
投資活動產生的現金流量淨額	-17,265,013	-17,099,953	-
籌資活動使用的現金流量淨額	20,559,570	21,942,348	-6.30

(1) 收入和成本分析

營業收入較上年同期增長6.78%，主要是新產業和城軌車輛收入增長所致。

營業成本較上年同期增長7.13%，主要是隨著營業收入的增長營業成本隨之增長。因產品結構不同，使營業成本增長幅度略高於營業收入的增長幅度。

主營業務分行業、分產品、分地區情況

主營業務分行業情況

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年同期	上年同期	上年同期
				增減(%)	增減(%)	增減(%)
軌道交通裝備及其延伸產業	95,464,015	75,391,745	21.03	6.78	7.13	減少0.26個百分點

主營業務分產品情況

單位：千元 幣種：人民幣

分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年同期	上年同期	上年同期
				增減(%)	增減(%)	增減(%)
鐵路裝備	37,734,606	29,206,209	22.60	-5.96	-4.29	減少1.35個百分點
城軌與城市基礎設施	22,809,839	18,172,610	20.33	7.33	4.97	增加1.79個百分點
新產業	31,458,957	25,597,177	18.63	25.49	25.34	增加0.09個百分點
現代服務	3,460,613	2,415,749	30.19	17.02	13.69	增加2.04個百分點
合計	95,464,015	75,391,745	21.03	6.78	7.13	減少0.26個百分點

主營業務分地區情況

單位：千元 幣種：人民幣

分地區	營業收入	
	營業收入	比上年增減(%)
中國大陸	86,074,309	3.63
其他國家或地區	9,389,706	47.97

主營業務分行業、分產品、分地區情況的說明

鐵路裝備業務的營業收入比上年同期下降5.96%，主要是貨車業務和動車組業務收入下降所致。營業成本比上年同期下降4.29%，主要是隨營業收入下降營業成本隨之下降。因產品類型不同，使成本下降略低於收入的下降。

城軌與城市基礎設施業務的營業收入比上年同期增長7.33%，主要是城市軌道車輛和城軌工程站場設備及設施的收入增加所致。營業成本比上年同期增加4.97%，主要是隨著營業收入的增長成本隨之增加。因產品類型不同，使成本增長略低於收入的增長。

新產業業務的營業收入比上年同期增長25.49%，主要是風電業務的收入增加所致。營業成本比上年同期增長25.34%，主要是隨著營業收入的增長成本隨之增加。

現代服務業務的營業收入比上年同期增長17.02%，主要是本期租賃業務和物流業務增長所致。營業成本較上年同期增長13.69%，主要是營業收入增長所致。

公司營業收入比上年同期增長6.78%，鐵路裝備業務、城軌與城市基礎設施業務、新產業業務、現代服務業務分別佔總收入的39.53%，23.89%，32.95%，3.63%。其中鐵路裝備業務中機車業務收入49.60億元，客車業務收入31.37億元，動車組業務收入272.82億元，貨車業務收入23.56億元。城軌與城市基礎設施業務中城市軌道車輛收入206.44億元。報告期內，公司新簽訂單為949億元，其中新簽海外訂單為149億元。

(2) 成本分析表

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	分行業情況		本期金額較 上年同期變動 比例(%)
			上年同期 金額	上年同期 佔總成本 比例(%)	
軌道交通裝備及其延伸產業	75,391,745	100.00	70,373,477	100.00	7.13
分產品	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	分產品情況		本期金額較 上年同期變動 比例(%)
			上年同期 金額	上年同期 佔總成本 比例(%)	
直接材料	62,930,330	83.48	59,370,185	84.36	6.00
直接人工	4,616,507	6.12	3,848,770	5.47	19.95
製造費用	4,976,819	6.60	4,532,704	6.44	9.80
其他	2,868,089	3.80	2,621,818	3.73	9.39
合計	75,391,745	100.00	70,373,477	100.00	7.13

(3) 主要銷售客戶及主要供應商情況

前五名客戶銷售額457.64億元，佔本期銷售總額47.94%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額0億元，佔本期銷售總額0%。

前五名供應商採購額48.77億元，佔本期採購總額7.22%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額0億元，佔本期採購總額0%。

其他說明

國鐵集團(含所屬鐵路局集團公司及其子公司)是本公司最大的客戶，公司向其的銷售額佔公司本期銷售總額的比例為35.57%。

(4) 費用

銷售費用較上年同期增長16.86%，主要是預計產品質量保證準備增加所致。

管理費用較上年同期增長10.46%，主要是本期職工薪酬增加所致。

財務費用較上年同期降低31.96%，主要受匯率波動影響，匯兌損失減少所致。

(5) 研發投入

本期研發總投入約為51.68億元，佔本期營業收入的5.41%。公司繼續著力開展自主可控、產業協同、「碳达峰碳中和」、智能化等技術研究，全力開展關鍵核心技術攻關，目前各研發項目進展順利。

(6) 現金流

經營活動產生的現金流量為淨流出115.71億元，淨流出量較上年同期減少32.14億元，主要是報告期內公司購買商品、接受勞務支付的現金較上年同期減少所致。

投資活動產生的現金淨流量為淨流出172.65億元，淨流出量較上年同期增加1.65億元，主要是報告期內公司收回投資收到的現金較上年同期減少所致。

籌資活動產生的現金淨流量為淨流入205.60億元，淨流入量較上年同期減少13.82億元，主要是報告期內公司償還債務支付的現金較上年同期增加所致。

2、 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

報告期內公司業務類型、利潤構成或利潤來源未發生重大變動。

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

報告期內，本公司無非主營業務導致利潤重大變化。

(三) 資產、負債情況分析

1、 資產及負債狀況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數		上年期末數		本期期末 金額較上年 期末變動 比例(%)
	本期期末數	佔總資產的 比例(%)	上年期末數	佔總資產的 比例(%)	
交易性金融資產	8,871,048	2.03	5,799,390	1.48	52.97
應收賬款	96,215,630	22.00	71,969,626	18.34	33.69
買入返售金融資產	120,000	0.03	-	-	-
債權投資	2,515,396	0.58	1,169,010	0.30	115.17
向中央銀行借款	869,581	0.20	-	-	-
拆入資金	1,000,111	0.23	-	-	-
短期借款	17,553,307	4.01	11,782,170	3.00	48.98
吸收存款及同業存放	2,647,733	0.61	4,122,366	1.05	-35.77
其他應付款	15,204,769	3.48	9,950,181	2.54	52.81
其他流動負債	15,836,873	3.62	2,859,975	0.73	453.74
長期借款	7,320,793	1.67	4,202,602	1.07	74.20

其他說明

交易性金融資產增加52.97%，主要是公司購買的金融產品增加所致。

應收賬款增加33.69%，主要是本期末公司集中交付產品所致。

買入返售金融資產本期新增，主要是公司所屬財務公司新增買入返售金融資產所致。

債權投資增加115.17%，主要是公司所屬財務公司新增大額存單所致。

向中央銀行借款本期新增，主要是公司所屬財務公司新增向中央銀行借款所致。

拆入資金本期新增，主要是公司所屬財務公司新增拆入資金所致。

短期借款增加48.98%，主要是公司為滿足日常生產經營需要增加了銀行借款所致。

吸收存款及同業存放減少35.77%，主要是公司所屬財務公司吸收存款減少所致。

其他應付款增加52.81%，主要是公司宣告的股利尚未支付所致。

其他流動負債增加約453.74%，主要是公司新增超短期融資券所致。

長期借款增加約74.20%，主要是公司增加了長期銀行借款所致。

2、截至報告期末主要資產受限情況

相關內容見「財務報告」之「五、合併財務報表項目註釋」之「69、所有權或使用權受到限制的資產」。

(四) 債務架構、流動資金及現金流量

1、資本結構

截至2021年6月30日，公司的資產負債率由年初的56.89%增加至61.40%（該比例是通過將本集團於2021年6月30日的總負債除以總資產而得出）。

2、重大資本性開支及資本承擔

(1) 重大資本性開支

2021年1-6月，本公司重大資本性支出情況如下表所示：

項目	2021年1-6月 (人民幣：千元)
固定資產	356,908
在建工程	2,072,642
無形資產	287,220
開發支出	5,167,964
合計	7,884,734

(2) 資本承擔

於2021年6月30日，本公司擁有已訂約但尚未產生的資本承擔人民幣2,578百萬元，將主要用於物業、廠房、機器設備和土地租賃預付款項。

3、 公司或有債務的詳情

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

4、 公司資產抵押的詳情

項目	2021年 6月30日 賬面價值 (人民幣：千元)
貨幣資金	2,717,292
應收票據	3,786,177
應收賬款	8,465
應收款項融資	73,083
長期應收款(含一年內到期)	2,529,588
固定資產	180,433
其他非流動資產	2,505,797
合計	11,800,835

5、 借款、公司債券及票據

於2021年6月30日，本公司擁有借款、債券及票據總額約人民幣43,100百萬元，而於2020年12月31日的總額約人民幣23,141百萬元。

於2021年6月30日，本集團借款、債券、票據總額當中，人民幣38,720百萬元以人民幣計值、人民幣2,281百萬元以美元計值及人民幣1,405百萬元以歐元計值。

本公司於2021年6月30日的長期計息借款、債券、票據及短期借款、債券、票據計息借款分別為人民幣9,821百萬元及人民幣33,279百萬元。

本公司於2021年6月30日按浮動利率計息的銀行及其他借款總額為人民幣8,950百萬元，而於2020年12月31日則為人民幣5,754百萬元。

下表載列於2020年12月31日及2021年6月30日本公司應償還借款、債券及票據的到期情況：

	2021年 6月30日 金額 (人民幣千元)	2020年 12月31日 金額 (人民幣千元)
一年內(包括首尾兩日)	33,279,019	16,438,878
一至兩年	4,826,124	2,112,063
兩年至五年	2,798,741	3,090,018
五年以上	2,195,928	1,500,521
合計	43,099,812	23,141,480

於2021年6月30日，本公司擁有借款、債券及票據總額約人民幣43,100百萬元，較2020年12月31日的人民幣23,141百萬元增加86.25%，主要是超短期融資券的增加所致。

6、現金流量

於2021年6月30日，本公司擁有現金及現金等價物約人民幣21,467百萬元，其中人民幣15,864百萬元以人民幣計值、人民幣1,751百萬元以美元計值及人民幣1,702百萬元以歐元計值。

(五) 投資狀況分析

1、對外股權投資總體分析

截至報告期末，公司長期股權投資為人民幣171.57億元，比年初增加人民幣10.37億元，漲幅6.43%。主要是公司本期追加合營、聯營企業投資11.36億元。詳情請參照財務報表附註五、15長期股權投資。

(1) 重大的股權投資

報告期內，本公司無重大的股權投資。

(2) 重大的非股權投資

報告期內，本公司無重大的非股權投資。

(3) 以公允價值計量的金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

	期初金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值 變動	本期計提 的減值	本期其他 增減變動	期末金額
1. 交易性金融資產	5,799,390	76,505	-	-	2,995,153	8,871,048
其中：衍生金融資產	2,428	244	-	-	-	2,672
其中：銀行理財產品	4,190,475	8,311	-	-	2,497,764	6,696,550
其中：權益工具投資	1,606,487	67,950	-	-	497,389	2,171,826
2. 其他權益工具投資	2,662,850	-	-39,280	-	-5,206	2,618,364
其中：上市權益工具投資	1,131,167	-	-39,234	-	-11,115	1,080,818
其中：非上市權益工具投資	1,531,683	-	-46	-	5,909	1,537,546
3. 應收款項融資	8,164,214	-	-18,356	-7,077	-302,218	7,843,640
其中：應收賬款	1,471,159	-	-3,240	-7,077	-19,656	1,448,263
其中：應收票據	6,693,055	-	-15,116	-	-282,562	6,395,377
4. 其他非流動金融資產	578,293	-	-	-	-5,446	572,847
其中：優先股永續債	578,293	-	-	-	-5,446	572,847
金融資產小計	17,204,747	76,505	-57,636	-7,077	2,682,283	19,905,899

(六) 重大資產和股權出售

報告期內，無重大資產和股權出售。

(七) 主要控股參股公司分析

單位：千元 幣種：人民幣

企業名稱	主營業務產品及範圍	註冊資本	期末資產總額	歸屬於母公司	歸屬於母公司	2021年1-6月 營業收入	2021年1-6月 營業利潤
				股東的期末 淨資產	股東的2021年 1-6月淨利潤		
長客股份	鐵路客車、動車組、城市軌道車輛及配件的設計、製造、修理、銷售、租賃及相關領域的技術服務、技術諮詢等	5,807,947	69,865,277	21,947,254	1,416,451	14,843,981	1,693,744
四方股份	鐵路動車組、客車、城軌車輛研發、製造；鐵路動車組、高檔客車修理服務等	4,322,565	71,454,932	17,477,041	1,401,395	20,380,090	1,612,509
株洲所	軌道交通傳動與控制技術及相關電氣設備的研究、製造；鐵路機車車輛配件研發、製造等	8,446,840	65,837,535	19,394,074	524,240	16,210,235	1,200,245
株機公司	鐵路電力機車、動車組、城軌車輛等的研發製造等	5,455,090	36,184,486	10,679,224	442,666	8,485,940	535,874
唐山公司	鐵路運輸設備製造、鐵路車輛、電動車組、內燃動車組、磁懸浮列車、特種車、試驗車、城市軌道車輛和配件銷售、租賃及技術諮詢服務等	3,990,000	26,653,639	11,356,212	6,303	4,229,183	-7,570

(八) 公司控制的結構化主體情況

報告期內，無公司控制的結構化主體情況。

(九) H股募集資金使用情況

經中國證監會《關於核准中國北車股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》(證監許可[2014]404號)核准，2014年5月，中國北車公開發行境外上市外資股(H股)1,939,724,000股(含超額配售)，募集資金總額港幣100.28億元。截至2021年6月30日，公司累計使用H股募集資金約合港幣100.60億元，實際用途如下：用於向子公司增資約合港幣66.40億元，用於補充營運資金及償還銀行貸款約合港幣31.57億元，用於產品研發約合港幣0.6億元，用於支付發行費用約合港幣2.03億元，與先前披露的募集資金用途一致。截至2021年6月30日，本公司就發行H股所得募集資金累計收到銀行存款利息港幣1.15億元，公司尚未使用H股募集資金本息合計約為港幣0.83億元，預期將於2022年前用於產品研發及補充營運資金港幣0.83億元，與先前披露的募集資金用途一致。

三、其他披露事項

可能面對的風險

1、 戰略風險

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

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

2、市場風險

當前國內軌道交通裝備市場、幹線鐵路建設、鐵路運營權全面放開，社會資本投資軌道交通裝備領域的意願明顯增強，國資、民資、外資企業紛紛進軍軌道交通領域，跨界競爭成為常態，行業競爭更加激烈。新技術新業態的蓬勃發展，鐵路客貨運輸在市場意識、服務意識、創新意識方面不斷優化，市場需求可能出現結構性調整。全球軌道交通行業正在深度整合，行業巨頭洗牌加速、重組整合頻繁，市場競爭不斷加劇；國際貿易保護主義持續升溫，行業國際競爭日趨白熱化，國際市場不確定不可控因素增加。這些因素可能引發公司成本增加、訂單獲取難度加大，公司「國際化」戰略將面臨更多的挑戰。同時，新型冠狀病毒肺炎疫情可能對公司生產經營組織、零部件和原材料供應、產品交付週期產生階段性影響。

應對措施：積極對接主要客戶，搜集國家經濟、政治、行業等信息，做好市場趨勢的研究；通過堅持創新引領、延伸產業鏈、提供系統化服務方案等方式，優化公司產業結構，拓展新的商業模式；精心做好頂層設計，加強對公司全球管理架構、跨國管控模式的研究與實踐，提升跨國經營能力；搭建業務平台，持續推行「五本模式」，加快推進五要素合一的國際化經營，以核心出口企業和平台公司為依託，全面加大海外市場開拓的廣度和深度，完善全球產業佈局；加強組織動員，啟動應急響應預案，投入資源全力應對疫情，做好與上下遊客戶的溝通，降低對公司經營帶來的不利影響。

3、產品質量風險

鐵路市場主要客戶全力構建人防、物防、技防「三位一體」的安全保障機制，確保鐵路安全，對軌道交通產品質量的安全性、可靠性提出了更高要求，對公司不斷完善的產品譜系及持續深化的技術創新帶來更大挑戰。公司為軌道交通裝備企業，產品多數與社會公眾的利益相關。隨著大量動車組的投入使用，公司產品質量和運用安全將會成為社會持續關注的焦點，產品的質量問題可能會導致社會公眾的財產損失或人員傷亡事故的發生。

應對措施：統籌謀劃，加強產品實物質量控制。以中車Q質量標準為核心，強化設計環節質量安全防範，細化生產過程質量安全控制，穩定產品實現過程質量保證能力，確保產品實物質量穩定。強化供應鏈質量風險管理，確保質量安全隱患在產品實現源頭得到有效控制。持續開展產品源頭質量問題整治，健全安全質量問題應急保障機制，提高應對突發事件和緊急救援的反應速度和協調水平，降低事件造成的危害和影響。

4、 匯率風險

隨著國際化經營步伐加快，公司產品出口、境外投資、併購等經營活動不斷增多，可能因匯率波動引發各種風險。如：國際金融環境動盪，匯率走勢難以預測，可能發生匯兌損失；部分境外產品項目以小幣種結算，難以實現匯率風險自然對沖；項目收匯時間不確定，套期保值方式受限等。

應對措施：公司密切關注匯率變動趨勢，加強企業相關人員的風險防範意識，建立匯率風險防範機制，靈活採用不同貨幣成交等方式，運用金融避險工具應對匯率風險。

5、 境外經營風險

受境外疫情影響，公司境外業務出入境受限，可能導致擬開展的技術交流和投標澄清受阻，擬投標項目備標效率降低，增加完成年度海外訂單指標的難度；同時，可能導致業主來訪和拜訪計劃延期或取消，擬參與展會無法參加或遭遇延期，潛在市場項目因業主國家財政收縮，獲取訂單難度增加。由於新冠肺炎在國外的蔓延與流行，引發了全球經濟動盪和需求下降，對經濟運行、企業經營以及市場預期帶來了很大的負面衝擊，2021年不確定性因素依舊較多。

應對措施：創新市場開拓途徑和方式，充分利用海外子公司、當地合作夥伴等當地資源加強目標市場開拓。在出境面臨困難的情況下，加強與國內總包商、設計院、貿易公司的聯繫，並與其建立常態化交流機制，以國內資源帶動國外貿易；同時持續完善海外市場營銷模式，探索拓展海外市場參與模式。對於既有客戶，全面梳理和評估在手訂單，及時與客戶溝通協商可能被客戶暫停或取消的訂單，降低出口風險。

6、 產業結構調整風險

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

應對措施：公司已成立專門機構研究軌道交通業務板塊改革方案，按照不同板塊不同策略原則，通過業務重組、壓縮產能等方式，激發企業活力，逐步形成資源共享、發展共贏的格局；持續優化軌道交通資源配置，實現資源效益最大化、公司利益最大化。

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的 披露日期	會議決議
中國中車股份有限公司 2020年年度股東大會	2021年6月18日	www.sse.com.cn www.hkex.com.hk	2021年6月19日	中國中車股份有限公司 2020年年度股東大會決 議公告

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
劉化龍	董事長、執行董事	辭職
孫永才	董事長、執行董事	選舉
謝紀龍	董事會秘書	辭職
樓齊良	執行董事、總裁	選舉

說明：

2021年3月22日，劉化龍先生因工作調整原因辭去公司董事長、執行董事、董事會戰略委員會主席及委員、提名委員會委員職務。

2021年3月30日，公司召開第二屆董事會第二十七次會議，選舉孫永才先生為公司董事長，根據公司章程及制度規定，同時擔任公司法定代表人、公司董事會戰略委員會主席。

2021年8月11日，謝紀龍先生因工作調整原因辭去公司董事會秘書、聯席公司秘書職務。

2021年8月27日，公司召開第二屆董事會第三十二次會議，選舉樓齊良先生為公司總裁。

三、利潤分配或資本公積金轉增預案

報告期內，本公司無分配或轉增預案。

四、股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

報告期內，本公司無相關股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施。

五、公司員工情況及其薪酬、培訓情況

報告期內，本集團員工總數、構成及其薪酬和培訓情況自2020年年度報告披露以來無重大變動。

六、公司治理情況

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

(一) 遵守企業管治守則

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

根據《企業管治守則》的守則條文第A.2.1條，董事長與行政總裁的角色應有區分，並不應由同一人士擔任。根據本公司日期為2021年3月22日的公告，劉化龍先生因工作調整原因辭去本公司董事長、執行董事、董事會戰略委員會主席及委員、提名委員會委員職務。根據本公司日期為2021年3月30日的公告，本公司執行董事兼總裁孫永才先生獲選舉為本公司董事長，並同時擔任本公司法定代表人及董事會戰略委員會主席。因此，本公司出現偏離《企業管治守則》守則條文第A.2.1條的情況。儘管如此，鑒於董事會乃由經驗豐富的卓越人才組成，且董事會有足夠人數的獨立非執行董事，故董事會相信，透過董事會之運作，足以確保權力及授權均衡分佈，因此由孫永才先生同時擔任本公司董事長及總裁無損本公司董事會與管理層之間的權力及授權均衡分佈，在此情況下偏離《企業管治守則》的守則條文第A.2.1條仍屬恰當。此外，本公司已於2021年8月27日選舉本公司董事樓齊良先生擔任本公司總裁，孫永才先生於同日辭去本公司總裁職位，因此本公司目前已符合《企業管治守則》守則條文第A.2.1條的規定。

(二) 董事及監事證券交易

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

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

(三) 審計與風險管理委員會對中期報告的審閱

審計與風險管理委員會已審閱公司截至2021年6月30日止6個月未經審計的中期簡明合併財務報告和中期報告，並同意提交董事會審議批准。

重要事項

一、承諾事項履行情況

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

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	中國中車	避免與時代新材同業競爭的承諾：為解決中國南車與中國北車合併完成後中國中車與時代新材之間的同業競爭，2015年8月5日，中國中車出具了《關於避免與株洲時代新材料科技股份有限公司同業競爭的承諾函》，具體承諾如下：中國中車目前在軌道車輛用空氣彈簧、軌道車輛用橡膠金屬件等領域與中國中車間接控股的時代新材存在同業競爭，為解決與時代新材之間的同業競爭，根據相關法律法規的規定，中國中車承諾將於該承諾函出具之日起五年內通過監管部門認可的方式(包括但不限於資產重組、業務整合等)解決與時代新材的同業競爭問題。	2015年8月5日承諾，期限為自承諾函出具之日起5年。2020年7月9日將期限延至2022年12月31日。	是	是	2020年7月，時代新材與青島四方所之全資子公司青島思銳科技有限公司(以下簡稱「思銳科技」)已在實施有關同業競爭業務的重組方案，思銳科技將涉及同業競爭資產、業務及人員注入時代新材。	青島四方所已向時代新材作出書面承諾：待智能製造項目建設完成並通過國家工信部竣工驗收後，於2022年12月31日前，以符合國有資產監督管理委員會及其他監管機構認可的資產評估方式所確認的資產評估價值，以協議轉讓方式，將智能製造項目轉移至時代新材下屬青島博銳智遠減振科技有限公司；同時，在此之前不會通過智能製造項目從事同業競爭業務。

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
							<p>青島四方所實施的「高鐵減振產品智能製造新模式應用項目」(以下簡稱「智能製造項目」)屬於同業競爭業務資產範疇，該項目目前為在建項目，預計在2021年12月31日前可完成項目建設和竣工驗收。該智能製造項目暫未納入本次重組範圍，主要由於智能製造項目目前正處在建設期間，以青島四方所為法人主體簽訂了一系列該項目的設備採購及工程建設合同，如中途變更項目實施主體，會影響項目的正常實施，導致項目建設延期。為保證項目建設的延續性，確保該項目按期按質完成建設，達到項目預期目標，不適宜在項目建設期間變更項目實施主體。</p>	<p>公司將原作出的《關於避免與株洲時代新材料科技股份有限公司同業競爭的承諾函》有效期延長至2022年12月31日，除履行承諾期限變更外，其他承諾內容保持不變。</p> <p>時代新材在2020年第一次臨時股東大會亦表決通過《關於間接控股股東避免同業競爭承諾部分延期的議案》。</p>

重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
------	------	-----	------	---------	---------	----------	----------------------	-----------------

基於以上原因，在智能製造項目未完成建設及竣工驗收前，即在上述承諾到期日2020年8月4日前，不適宜將該智能製造項目資產注入時代新材。此外，因該智能製造項目建成後將有效提高生產效益、降低運營成本，若以提前終止或對外轉讓該項目的方式解決同業競爭，則不利於時代新材的未來發展。

綜上所述，公司認為在兼顧解決同業競爭及保障時代新材利益的前提下，目前較為優選的方案為，待青島四方所智能製造項目建設完成並竣工驗收後再行注入時代新材。

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

重要事項

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

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	其他	中車集團	保持中國中車獨立性的承諾：為確保北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)不干預中國中車的獨立性，北車集團於2015年8月6日出具了《關於保持中國中車股份有限公司獨立性的承諾函》。根據該承諾函：中車集團保證在資產、人員、財務、機構和業務方面與中國中車保持分開，並嚴格遵守中國證監會關於上市公司獨立性的相關規定，不利用控股股東地位違反上市公司規範運作程序，干預中國中車經營決策，損害中國中車和其他股東的合法權益。中車集團及其控制的其他企業保證不以任何方式佔用中國中車及其控股企業的資金。	2015年8月6日承諾，長期	否	是	-	-

重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	解決關聯交易	中車集團	<p>規範與中國中車關聯交易的承諾：為規範北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)與中國中車之間的關聯交易，北車集團於2015年8月5日出具了《關於規範與中國中車股份有限公司關聯交易的承諾函》。根據該承諾函：中車集團及中車集團控制的其他企業將盡量避免或減少與中國中車及其控股企業之間的關聯交易。對於無法避免或有合理理由存在的關聯交易，中車集團將繼續履行其與中國中車簽署的關聯交易框架協議，並按照相關法律法規和中國中車章程的規定履行批准程序及信息披露義務；關聯交易價格的確定將遵循公平、合理的原則，依照與無關聯關係的獨立第三方進行相同或相似交易時的價格確定。</p>	2015年8月5日承諾，長期	否	是	-	-

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與首次公開發行相關的承諾	其他	中車集團	有關房屋產權問題的承諾：中國南車(已完成合併並更名為中國中車)在招股說明書中披露，中國南車擁有的房屋中尚有326項、總建築面積為282,019.03平方米的房屋(佔中國南車使用房屋總建築面積的7.85%)尚未獲得《房屋所有權證》。截至2020年12月31日，尚有6項、總建築面積為8583.10平方米的房屋，因歷史原因無法辦理《房屋所有權證》。對於該部分未取得《房屋所有權證》的房產，南車集團作出了書面承諾(由合併後的中車集團承繼)。根據該承諾：對於中車集團投入中國中車的資產中包含因規劃、施工等手續不全而未能取得完備產權證書的房屋，中車集團承諾該等房屋具備中國中車所需要的生產經營的使用要求，且如基於該等房屋而導致中國中車遭受任何損失，中車集團將承擔一切賠償責任及中國中車為此所支出的任何經濟損失。	2008年8月18日承諾，長期	否	是	-	-
	其他	中車集團	有關《國有土地使用證》未註明使用權限或終止日期的承諾：中國北車(其相關事項由合併後的中國中車承繼)在招股說明書中披露，其取得的部分授權經營土地的《國有土地使用證》中，未註明土地使用權期限或終止日期，為此，北車集團(已完成改制並更名為中車集團)作出了書面承諾。根據該承諾：若因授權經營土地的《國有土地使用證》中未註明土地使用權期限或終止日期，從而給中國中車相關全資子公司造成損失的，中車集團將對該等損失承擔賠償責任。	2009年12月10日承諾，長期	否	是	-	-

重要事項

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

二、破產重整相關事項

報告期內，本公司無重大破產重整相關事項。

三、重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本公司無重大訴訟、仲裁事項。

四、重大合同及其履行情況

(一) 托管、承包、租賃事項

報告期內，本公司無相關託管、承包、租賃事項。

(二) 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與 上市公司 的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生		擔保是否		擔保逾期 金額	是否為 關聯方擔保	是否為 關聯關係			
				日期 (協議簽署日)	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 已經履行 完畢						
中國中車股份有限公司及其 下屬全資子公司蘇州中車建 設工程有限公司、控股子公 司中車招銀(天津)股權投資 基金管理有限公司	中國中車股 份有限公司 及其下屬全 資、控股子 公司	蕪湖市運達 軌道交通建 設運營有限 公司	3,295,932	2017年 4月27日	2017年 6月20日	2047年 6月20日	連帶 責任擔保	否	否	-	否	否	-
公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)													
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)													-
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)													3,295,932
公司對子公司的擔保情況													
報告期內對子公司擔保發生額合計													4,419,165
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)													46,995,439
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)													
擔保總額(A+B)													50,291,371
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)													35.45
其中：													
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)													-
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)													20,317,321
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)													-
上述三項擔保金額合計(C+D+E)													20,317,321
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明													/
擔保情況說明										擔保總額佔公司淨資產的比例=擔保金額/歸屬於母公司所有者權益。截至2021年6月30日擔保餘額為502.91億元，佔淨資產比例為35.45%，其中：			
										對全資子公司擔保餘額為234.12億元；對控股子公司擔保餘額為235.83億元，對蕪湖市運達軌道交通建設運營有限公司擔保餘額為32.96億元。			
										按擔保類型劃分：銀行承兌匯票擔保15.72億元，貸款及中期票據擔保47.15億元，保函、信用證及授信等擔保440.04億元。			
										報告期內，公司不存在為控股股東、實際控制人及其關聯方提供的擔保。截至本期末，公司為負債比率超過70%的全資及控股子公司的擔保，均已按照《公司章程》的規定履行了董事會及股東大會審批的程序。			

(三) 其他重大合同

截至本報告披露，公司簽訂了若干項銷售合同，詳情請見公司在上交所網站和聯交所網站刊發的日期為2021年1月4日、2021年3月31日及2021年6月28日的公告。

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數未發生變化，股本結構發生變化。

2、 公眾持股量

報告期內，本公司公眾持股量滿足香港上市規則第8.08條的規定。

3、 購入、出售或贖回本公司證券

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

二、股東情況

(一) 股東總數：

截至報告期末股東總數(戶)^註 763,885

註： 報告期末，公司A股股東戶數為761,197戶，H股登記股東戶數為2,688戶。

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

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	前十名股東持股情況			股東性質
				持有 有限售條件 股份數量	質押、標記或凍結情況		
					股份狀態	數量	
中車集團 ^{註1}	0	14,558,389,450	50.73	-	無	-	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED ^{註2}	-159,292	4,358,857,054	15.19	-	未知	-	境外法人
中國證券金融股份有限公司	-253,294,689	605,663,637	2.11	-	未知	-	國有法人
中央匯金資產管理有限責任公司	0	304,502,100	1.06	-	未知	-	國有法人
上海興翰資產-興業銀行-興業國際信託有限公司	0	235,017,626	0.82	-	未知	-	國有法人
博時基金-農業銀行-博時中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
易方達基金-農業銀行-易方達中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
大成基金-農業銀行-大成中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
嘉實基金-農業銀行-嘉實中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
廣發基金-農業銀行-廣發中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
中歐基金-農業銀行-中歐中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
華夏基金-農業銀行-華夏中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
銀華基金-農業銀行-銀華中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
南方基金-農業銀行-南方中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知
工銀瑞信基金-農業銀行-工銀瑞信中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	-	未知	-	未知

前十名無限售條件股東持股情況
股份種類及數量

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	種類	數量
中車集團 ^{註1}	14,558,389,450	人民幣普通股	14,558,389,450
HKSCC NOMINEES LIMITED ^{註2}	4,358,857,054	境外上市外資股	4,358,857,054
中國證券金融股份有限公司	605,663,637	人民幣普通股	605,663,637
中央匯金資產管理有限責任公司	304,502,100	人民幣普通股	304,502,100
上海興瀚資產－興業銀行－興業國際信託有限公司	235,017,626	人民幣普通股	235,017,626
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900

註1： 中車集團於2020年11月10日起的12個月內，通過上交所港股通交易系統擇機增持中國中車H股股份，詳見公司刊發的日期為2020年11月10日的《中國中車股份有限公司自願公告控股股東增持股份》。截至本報告期末，中車集團增持的177,863,000股H股均登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下。截至本報告期末，中車集團合計持有公司14,736,252,450股（包括A股股份14,558,389,450股，H股股份177,863,000股），約佔公司已發行股份總數的51.35%。

註2： HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央結算（代理人）有限公司）持有的H股乃代表多個客戶所持有。

(三) 主要股東持有本公司的權益和淡倉情況

於2021年6月30日，根據《證券及期貨條例》第336條所規定須存置之股份權益及淡倉登記冊所示，下表所列之人士擁有本公司股份的權益或淡倉：

股東名稱	身份	H股或A股	權益性質	股東於其中擁有權益之H股或A股分別佔已發行H股或A股之百分比(%)		
				股東於其中擁有權益之H股或A股數目	佔本公司全部股本的百分比(%)	佔本公司全部股本的百分比(%)
中車集團	實益擁有人	A股	好倉	14,558,389,450	59.84	50.73
	實益擁有人	H股	好倉	177,863,000	4.07	0.62

除上文所披露外，就本公司董事所知，於2021年6月30日，並無其他人士在本公司股份或相關股份(視乎情況所定)中擁有根據該《證券及期貨條例》第XV分部第336條須登記於該條所指登記冊的權益及/或淡倉，或為本公司主要股東(定義見香港上市規則)。

(四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

報告期內，無戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東的情況。

三、董事、監事和高級管理人員情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

報告期內，本公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股未發生變動。

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

報告期內，本公司董事、監事、高級管理人員未被授予股權激勵。

(三) 董事、監事及行政總裁的持股權益

於2021年6月30日，以下董事於本公司A股中持有權益，具體情況載列如下：

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

除以上披露外，於2021年6月30日，本公司董事、監事及行政總裁概無擁有本公司或《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團的任何股份、相關股份的權益及淡倉，而該等權益及淡倉如根據《證券及期貨條例》第352條須予備存的登記冊所記錄或根據《標準守則》董事及監事須通知本公司和聯交所的資料。

四、控股股東或實際控制人變更情況

報告期內，無控股股東或實際控制人變更情況。

債券相關情況

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

(一) 公司債券

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息 方式	交易場所	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國南車股份有限公司 2013年公司債券(第一 期)(10年期)	13南車02	122252.SH	2013-04-22	2013-04-22	2023-04-22	1,500,000	5.00	按年付息， 一次性還本	上海證券交易所	面向合格投資者 公開發行	競價、報價、 詢價和協議交易	否
中國中車股份有限公司 2016年公司債券(第一 期)	16中車01	136671.SH	2016-08-26	2016-08-30	2021-08-30	589,720	3.40	按年付息， 一次性還本	上海證券交易所	面向合格投資者 公開發行	競價、報價、 詢價和協議交易	否
中國中車股份有限公司 公開發行2020年公司 債券(第一期)	20中車01	163335.SH	2020-03-27	2020-04-01	2023-04-01	1,000,000	2.95	按年付息， 一次性還本	上海證券交易所	面向合格投資者 公開發行	競價、報價、 詢價和協議交易	否

(二) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國中車股份有限公司 2021年度第十三期超 短期融資券	21中車 SCP013	012102368.IB	2021-06-28	2021-06-29	2021-08-31	1,000,000	2.26	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債 券市場的機 構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度第十二期超 短期融資券	21中車 SCP012	012102352.IB	2021-06-25	2021-06-28	2021-09-29	3,000,000	2.35	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債 券市場的機 構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度第十一期超 短期融資券	21中車 SCP011	012101997.IB	2021-05-27	2021-05-28	2021-08-26	3,000,000	2.2	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債 券市場的機 構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度第八期超短 期融資券	21中車 SCP008	012101606.IB	2021-04-21	2021-04-22	2021-07-21	3,000,000	2.33	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債 券市場的機 構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第三 期資產支持商業票據 優先級	21同行1號 ABN003優先	082100265.IB	2021-04-02	2021-04-08	2021-07-07	2,667,690	2.6	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債 券市場的機 構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度第六期超短 期融資券	21中車 SCP006	012101244.IB	2021-03-25	2021-03-26	2021-07-06	3,000,000	2.47	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債 券市場的機 構投資者	詢價和點擊成交	否

債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第二期 資產支持商業票據 次級	21同行1號 ABN002次	082100129.IB	2021-03-02	2021-03-05	2023-12-21	510	/	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債 券市場的機 構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第一期 資產支持商業票據 次級	21同行1號 ABN001次	082100036.IB	2021-01-14	2021-01-20	2023-12-21	4,500	/	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債 券市場的機 構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2020年度同行1號第一期 資產支持商業票據 次級	20同行1號 ABN001次	082001051.IB	2020-12-18	2020-12-21	2023-12-21	153,000	/	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債 券市場的機 構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度第十四期超 短期融資券	21中車 SCP014	012102428.IB	2021-07-02	2021-07-05	2021-10-09	3,000,000	2.29	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第四 期資產支持商業票據 優先	21同行1號 ABN004優先	082100621.IB	2021-07-02	2021-07-07	2021-10-27	2,917,190	2.40	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度第十五期超 短期融資券	21中車 SCP015	012102560.IB	2021-07-14	2021-07-15	2021-08-18	3,000,000	2.05	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度第十六期超 短期融資券	21中車 SCP016	012102662.IB	2021-07-21	2021-07-22	2021-09-23	4,000,000	2.10	到期一次性 還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否

(三) 主要會計數據和財務指標

單位：千元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比	
			上年度末增減(%)	
流動比率	1.21	1.27	-4.72	
速動比率	0.90	0.96	-6.25	
資產負債率(%)	61.40	56.89	增加4.51個百分點	
貸款償還率(%)	100	100	/	
	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)	
EBITDA利息保障倍數	20.36	23.51	-13.40	
利息償付率(%)	105.28	109.11	減少3.83個百分點	

EBITDA調節計算過程如下：

	本報告期 (1-6月)
利潤總額	5,907,368
利息費用	503,304
固定資產折舊	3,079,458
無形資產攤銷	468,081
使用權資產折舊	225,666
投資性房地產折舊	25,401
長期待攤費用攤銷	36,146
息稅折舊攤銷前利潤	10,245,424

二、H股可轉換公司債券情況

2016年2月5日，本公司發行總額為6億美元的H股可轉換債券(以下簡稱「可轉換債券」或「債券」)，可轉換債券已於2021年2月5日到期。每份可轉換債券面值為250,000美元，按面值的100%發行，票面利率為零。可轉換債券的初始轉股價為每股9.65港幣，截至2021年2月5日止，經調整後的轉股價為每股8.77港幣。發行債券所得款項用於滿足本公司生產及國際經營需要、包括但不限於調整債務結構、對子公司增資、補充營運資金及項目投資等，並可由本公司全權酌情根據實際情況在中國境內外使用。

2019年2月5日，根據可轉換債券的條款及條件，本公司已贖回債券持有人要求本公司贖回的本金總額為240,000,000美元的可轉換債券，於上述贖回完成後，H股可轉換債券仍未償還本金總額為360,000,000美元，相當於原本已發行債券的本金總額的60%。2021年2月5日，可轉換債券已到期，概無可轉換債券本金額轉換為本公司H股。根據可轉換債券的條款及條件，本公司已於2021年2月5日贖回本金總額為360,000,000美元的所有未償還可轉換債券。於上述贖回完成後，本公司已無任何未償還之可轉換債券，本公司的可轉換債券已被註銷並於聯交所撤銷上市。

有關可轉換債券的詳情請參見本公司於上交所網站和聯交所網站刊發的日期為2016年1月26日、2016年2月5日、2016年3月7日、2016年6月27日、2017年6月29日、2017年8月25日、2018年6月12日、2019年2月8日、2019年7月8日及2020年6月30日的相關公告。

合併資產負債表

2021年6月30日

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註五	2021年 6月30日	2020年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金	1	35,495,050	33,492,359
交易性金融資產	2	8,871,048	5,799,390
應收票據	3	11,478,414	12,779,393
應收賬款	4	96,215,630	71,969,626
應收款項融資	5	7,843,640	8,164,214
預付款項	6	8,797,866	8,481,942
其他應收款	7	3,922,593	4,711,395
買入返售金融資產		120,000	-
存貨	8	74,819,646	62,966,123
合同資產	9	20,867,912	18,885,381
持有待售資產		16,000	9,877
一年內到期的非流動資產	10	17,488,552	17,124,785
其他流動資產	11	3,996,708	5,342,740
流動資產合計		289,933,059	249,727,225
非流動資產：			
債權投資	13	2,515,396	1,169,010
長期應收款	14	12,676,360	13,248,792
長期股權投資	15	17,156,650	16,119,503
其他權益工具投資	16	2,618,364	2,662,850
其他非流動金融資產	17	572,847	578,293
投資性房地產	18	1,035,009	1,065,399
固定資產	19	57,458,530	57,970,551
在建工程	20	8,227,739	8,675,163
使用權資產	21	1,407,698	1,449,416
無形資產	22	15,997,103	16,024,380
開發支出	23	468,050	444,024
商譽	24	326,110	328,749
長期待攤費用		227,088	225,532
遞延所得稅資產	25	3,764,103	3,631,981
其他非流動資產	26	22,935,523	19,059,500
非流動資產合計		147,386,570	142,653,143
資產總計		437,319,629	392,380,368

合併資產負債表

2021年6月30日

項目	附註五	2021年 6月30日	2020年 12月31日
流動負債：			
短期借款	27	17,553,307	11,782,170
向中央銀行借款		869,581	-
拆入資金		1,000,111	-
應付票據	28	21,469,680	22,291,992
應付賬款	29	128,152,207	106,572,210
預收款項	30	131,789	212,951
合同負債	31	27,301,240	27,841,813
吸收存款及同業存放	32	2,647,733	4,122,366
應付職工薪酬	33	2,299,444	1,972,045
應交稅費	34	1,631,349	2,318,069
其他應付款	35	15,204,769	9,950,181
一年內到期的非流動負債	36	5,613,794	7,569,139
其他流動負債	37	15,836,873	2,859,975
流動負債合計		239,711,877	197,492,911
非流動負債：			
長期借款	38	7,320,793	4,202,602
應付債券	39	2,500,000	2,500,000
租賃負債	40	1,260,172	1,292,313
長期應付款	41	21,377	64,758
長期應付職工薪酬	42	3,397,405	3,480,229
預計負債	43	7,479,820	7,205,296
遞延收益	44	6,588,476	6,751,075
遞延所得稅負債	25	156,625	163,231
其他非流動負債	45	85,919	86,389
非流動負債合計		28,810,587	25,745,893
負債合計		268,522,464	223,238,804
股東權益：			
股本	46	28,698,864	28,698,864
資本公積	47	41,125,463	40,957,401
其他綜合收益	48	(1,457,811)	(1,292,910)
專項儲備	49	49,957	49,957
盈餘公積	50	4,308,789	4,308,789
一般風險準備		562,411	562,411
未分配利潤	51	68,573,820	69,736,835
歸屬於母公司的股東權益合計		141,861,493	143,021,347
少數股東權益		26,935,672	26,120,217
股東權益合計		168,797,165	169,141,564
負債和股東權益總計		437,319,629	392,380,368

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李鐸

會計機構負責人：
王健

母公司資產負債表

2021年6月30日

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註十四	2021年 6月30日	2020年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金	1	10,080,431	965,176
應收賬款		23,264	51,844
其他應收款	2	17,330,130	18,878,404
一年內到期的非流動資產		846,631	614,200
其他流動資產		13,615	91
流動資產合計		28,294,071	20,509,715
非流動資產：			
長期應收款		8,694,369	5,733,313
長期股權投資	3	105,854,974	105,409,452
其他權益工具投資		125,000	75,000
固定資產		15,823	14,110
在建工程		96,138	96,824
使用權資產		27,139	33,406
無形資產		89,485	93,021
其他非流動資產		309,150	132,280
非流動資產合計		115,212,078	111,587,406
資產總計		143,506,149	132,097,121
流動負債：			
短期借款		1,521,659	3,137,689
應付賬款		52,296	52,969
合同負債		-	11,180
應付職工薪酬		31,734	66,197
應交稅費		204	1,651
其他應付款		23,678,958	19,833,100
一年內到期的非流動負債		640,345	3,021,602
其他流動負債		13,040,321	-
流動負債合計		38,965,517	26,124,388
非流動負債：			
長期借款		4,002,778	1,451,108
應付債券		2,500,000	2,500,000
租賃負債		25,075	27,181
長期應付款		-	240
長期應付職工薪酬		185	180
非流動負債合計		6,528,038	3,978,709
負債合計		45,493,555	30,103,097
股東權益：			
股本		28,698,864	28,698,864
資本公積		62,808,910	62,808,801
其他綜合收益		(34,483)	(36,654)
盈餘公積		4,308,789	4,308,789
未分配利潤		2,230,514	6,214,224
股東權益合計		98,012,594	101,994,024
負債和股東權益總計		143,506,149	132,097,121

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

合併利潤表

2021年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註五	2021年 1-6月	2020年 1-6月
一、營業總收入	52	95,464,015	89,403,326
二、營業總成本		90,705,020	84,095,324
其中：營業成本	52	75,391,745	70,373,477
税金及附加	53	684,782	636,292
銷售費用	54	3,267,581	2,796,099
管理費用	55	5,943,254	5,380,319
研發費用	56	5,086,763	4,422,787
財務費用	57	330,895	486,350
其中：利息費用		503,304	404,137
利息收入		374,334	498,283
加：其他收益	58	616,241	574,181
投資收益	59	140,016	171,330
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		(46,767)	109,904
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		(66,690)	(74,182)
公允價值變動收益	60	76,505	62,271
信用減值損失	61	(322,617)	(493,257)
資產減值損失	62	(124,988)	(255,863)
資產處置收益	63	502,935	19,195
三、營業利潤		5,647,087	5,385,859
加：營業外收入	64	685,129	520,269
減：營業外支出	65	424,848	354,568
四、利潤總額		5,907,368	5,551,560
減：所得稅費用	66	1,049,003	1,057,184
五、淨利潤		4,858,365	4,494,376
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		4,858,365	4,494,376
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		3,988,656	3,692,655
2. 少數股東損益		869,709	801,721

項目	附註五	2021年 1-6月	2020年 1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額	48	(206,460)	71,687
(一)歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		(164,901)	52,357
1.不能重分類進損益的其他綜合收益		(44,944)	58,651
(1)重新計量設定受益計劃變動額		(5,050)	(1,939)
(2)其他權益工具投資公允價值變動		(39,894)	60,590
2.將重分類進損益的其他綜合收益		(119,957)	(6,294)
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益		8,344	3,533
(2)其他債權投資公允價值變動		(1,432)	91,405
(3)其他債權投資信用減值準備		(3,706)	64
(4)外幣財務報表折算差額		(123,163)	(101,296)
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(41,559)	19,330
七、綜合收益總額		4,651,905	4,566,063
(一)歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		3,823,755	3,745,012
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		828,150	821,051
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.14	0.13
(二)稀釋每股收益(元/股)		0.14	0.13

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

母公司利潤表

2021年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註十四	2021年	2020年
		1-6月	1-6月
一、營業收入		2,611	16,714
減：營業成本		2,023	7,053
稅金及附加		1,997	2,013
銷售費用		3,664	8
管理費用		85,398	92,470
研發費用		201,066	12,708
財務費用		(40,752)	(112,926)
其中：利息費用		401,891	406,519
利息收入		468,579	513,252
加：其他收益		858	-
投資收益(損失以「-」號填列)	4	1,422,906	1,274,753
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		64,325	73,176
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		-	5,419
資產處置收益		4	-
信用減值損失(損失以「-」號填列)		4,460	(1,805)
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,177,443	1,293,755
加：營業外收入		4,656	2,066
減：營業外支出		13	-
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,182,086	1,295,821
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,182,086	1,295,821
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,182,086	1,295,821
五、其他綜合收益的稅後淨額		2,171	(6,026)
(一)將重分類進損益的其他綜合收益		2,171	(6,026)
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		2,171	(6,026)
六、綜合收益總額		1,184,257	1,289,795

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李鐸

會計機構負責人：
王健

合併現金流量表

2021年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註五	2021年 1-6月	2020年 1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		74,726,029	98,314,340
拆入資金淨增加額		1,000,111	-
拆出資金淨減少額		-	139,524
收到的稅費返還		516,072	537,603
收到其他與經營活動有關的現金	67	1,869,183	2,465,896
經營活動現金流入小計		78,111,395	101,457,363
購買商品、接受勞務支付的現金		65,741,504	92,667,431
吸收存款及同業存放淨減少額		1,474,633	2,783,910
支付給職工及為職工支付的現金		13,326,923	11,806,931
支付的各項稅費		3,815,755	3,965,393
支付其他與經營活動有關的現金	67	5,323,921	5,019,116
經營活動現金流出小計		89,682,736	116,242,781
經營活動產生的現金流量淨額	68	(11,571,341)	(14,785,418)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		20,951,305	23,833,364
取得投資收益收到的現金		389,838	262,120
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		128,889	251,888
投資活動現金流入小計		21,470,032	24,347,372
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,389,798	2,774,360
投資支付的現金		36,345,247	38,672,965
投資活動現金流出小計		38,735,045	41,447,325
投資活動產生的現金流量淨額		(17,265,013)	(17,099,953)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		621,917	36,707
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		621,917	36,707
取得借款收到的現金		26,878,478	16,210,235
發行債券收到的現金		30,000,000	26,500,000
收到其他與籌資活動有關的現金		1,140,500	-
籌資活動現金流入小計		58,640,895	42,746,942
償還債務支付的現金		36,960,056	20,459,991
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		858,418	268,013
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		386,308	89,464
支付其他與籌資活動有關的現金		262,851	76,590
籌資活動現金流出小計		38,081,325	20,804,594
籌資活動產生的現金流量淨額		20,559,570	21,942,348
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(96,250)	(282,351)
五、現金及現金等價物淨減少額			
	68	(8,373,034)	(10,225,374)
加：期初現金及現金等價物餘額			
	68	29,840,378	35,819,586
六、期末現金及現金等價物餘額			
	68	21,467,344	25,594,212

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

母公司現金流量表

2021年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註十四	2021年 1-6月	2020年 1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		33,202	134,699
收到的稅費返還		1,406	15,793
收到其他與經營活動有關的現金		9,736,515	3,062,908
經營活動現金流入小計		9,771,123	3,213,400
購買商品、接受勞務支付的現金		665	146,869
支付給職工及為職工支付的現金		83,122	83,100
支付的各項稅費		15,526	7,530
支付其他與經營活動有關的現金		8,703,703	2,412,875
經營活動現金流出小計		8,803,016	2,650,374
經營活動產生的現金流量淨額	5	968,107	563,026
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		11,214,589	8,303,400
取得投資收益收到的現金		2,915,145	2,544,309
投資活動現金流入小計		14,129,734	10,847,709
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		10,132	12,939
投資支付的現金		23,118,217	24,284,910
投資活動現金流出小計		23,128,349	24,297,849
投資活動產生的現金流量淨額		(8,998,615)	(13,450,140)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		23,920,000	32,976,590
發行債券收到的現金		30,000,000	25,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		39,635,554	12,100,000
籌資活動現金流入小計		93,555,554	70,076,590
償還債務支付的現金		40,718,964	40,559,077
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		337,180	190,952
支付其他與籌資活動有關的現金		43,273,348	23,779,086
籌資活動現金流出小計		84,329,492	64,529,115
籌資活動產生的現金流量淨額		9,226,062	5,547,475
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(29,382)	980
五、現金及現金等價物淨增加額	5	1,166,172	(7,338,659)
加：期初現金及現金等價物餘額	5	463,875	11,369,799
六、期末現金及現金等價物餘額	5	1,630,047	4,031,140

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李鐸

會計機構負責人：
王健

合併所有者權益變動表

2021年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月 歸屬於母公司所有者權益									
	股本	資本公積	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	小計	少數 股東權益	所有者 權益合計
一、上年期末餘額	28,698,864	40,957,401	(1,292,910)	49,957	4,308,789	562,411	69,736,835	143,021,347	26,120,217	169,141,564
二、本年期初餘額	28,698,864	40,957,401	(1,292,910)	49,957	4,308,789	562,411	69,736,835	143,021,347	26,120,217	169,141,564
三、本期增減變動金額	-	168,062	(164,901)	-	-	-	(1,163,015)	(1,159,854)	815,455	(344,399)
(一)綜合收益總額	-	-	(164,901)	-	-	-	3,988,656	3,823,755	828,150	4,651,905
(二)所有者投入資本	-	168,062	-	-	-	-	-	168,062	340,037	508,099
1.所有者投入的普通股	-	161,443	-	-	-	-	-	161,443	324,575	486,018
2.其他	-	6,619	-	-	-	-	-	6,619	15,462	22,081
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)	(352,732)	(5,518,528)
1.對所有者(或股東) 的分配	-	-	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)	(352,732)	(5,518,528)
(四)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	124,633	-	-	-	124,633	26,373	151,006
2.本期使用	-	-	-	(124,633)	-	-	-	(124,633)	(26,373)	(151,006)
(五)其他	-	-	-	-	-	-	14,125	14,125	-	14,125
四、本期末餘額	28,698,864	41,125,463	(1,457,811)	49,957	4,308,789	562,411	68,573,820	141,861,493	26,935,672	168,797,165

合併所有者權益變動表

2021年1-6月

項目	2020年1-6月 歸屬於母公司所有者權益								少數 股東權益	所有者 權益合計
	股本	資本公積	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	小計		
一、上年期末餘額	28,698,864	40,747,823	(1,084,770)	49,957	3,815,330	551,265	63,115,162	135,893,631	22,934,851	158,828,482
二、本年期初餘額	28,698,864	40,747,823	(1,084,770)	49,957	3,815,330	551,265	63,115,162	135,893,631	22,934,851	158,828,482
三、本期增減變動金額	-	22,080	(55,791)	-	-	-	(504,027)	(537,738)	469,624	(68,114)
(一)綜合收益總額	-	-	52,357	-	-	-	3,692,655	3,745,012	821,051	4,566,063
(二)所有者投入和減少資本	-	22,080	-	-	-	-	-	22,080	(48,172)	(26,092)
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	27,771	27,771
2.其他	-	22,080	-	-	-	-	-	22,080	(75,943)	(53,863)
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(303,255)	(4,608,085)
1.對所有者(或股東) 的分配	-	-	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)	(303,255)	(4,608,085)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	(108,148)	-	-	-	108,148	-	-	-
1.其他綜合收益結轉 留存收益	-	-	(108,148)	-	-	-	108,148	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	140,252	-	-	-	140,252	36,467	176,719
2.本期使用	-	-	-	(140,252)	-	-	-	(140,252)	(36,467)	(176,719)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	28,698,864	40,769,903	(1,140,561)	49,957	3,815,330	551,265	62,611,135	135,355,893	23,404,475	158,760,368

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李鐸

會計機構負責人：
王健

母公司所有者權益變動表

2021年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月					所有者 權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年期末餘額	28,698,864	62,808,801	(36,654)	4,308,789	6,214,224	101,994,024
二、本年期初餘額	28,698,864	62,808,801	(36,654)	4,308,789	6,214,224	101,994,024
三、本期增減變動金額	-	109	2,171	-	(3,983,710)	(3,981,430)
(一)綜合收益總額	-	-	2,171	-	1,182,086	1,184,257
(二)所有者投入和減少資本	-	109	-	-	-	109
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	109	-	-	-	109
(三)利潤分配	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)
四、本期末餘額	28,698,864	62,808,910	(34,483)	4,308,789	2,230,514	98,012,594

項目	2020年1-6月					所有者 權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年期末餘額	28,698,864	62,803,844	(10,037)	3,815,330	6,077,921	101,385,922
二、本年期初餘額	28,698,864	62,803,844	(10,037)	3,815,330	6,077,921	101,385,922
三、本期增減變動金額	-	4,291	(6,026)	-	(3,009,009)	(3,010,744)
(一)綜合收益總額	-	-	(6,026)	-	1,295,821	1,289,795
(二)所有者投入和減少資本	-	4,291	-	-	-	4,291
1.聯營企業其他權益變動	-	4,291	-	-	-	4,291
(三)利潤分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
1.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	(4,304,830)	(4,304,830)
四、本期末餘額	28,698,864	62,808,135	(16,063)	3,815,330	3,068,912	98,375,178

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

中期簡明合併財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

一、公司基本情況

1. 公司概況

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

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

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

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

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

本公司註冊地址為中國北京海澱區西四環中路16號。

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

一、公司基本情況(續)

2. 合併財務報表範圍

公司名稱	主要經營地	註冊地	法律實體類別	法定代表人	經營範圍/業務性質	統一社會信用代碼	實收資本 (人民幣千元)	持股比例 %	表決權比例 (%)
中車長春軌道客車股份有限公司 (以下簡稱「中車長客股份公司」)	中國	長春	股份有限公司	王潤	製造業	91220000735902224D	5,807,947	93.54	93.54
中車株洲電力機車研究所有限公司 (以下簡稱「中車株洲所」)	中國	株洲	有限責任公司	李東林	製造業	9143020044517525X1	8,446,840	100.00	100.00
中車株洲電力機車有限公司 (以下簡稱「中車株機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	周清和	製造業	914302007790310965	5,455,090	100.00	100.00
中車青島四方機車車輛股份有限公司 (以下簡稱「中車四方股份公司」)	中國	青島	股份有限公司	田學華	製造業	91370200740365750X	4,322,565	97.81	97.81
中車唐山機車車輛有限公司 (以下簡稱「中車唐山公司」)	中國	唐山	有限責任公司	周軍年	製造業	911302216636887669	3,990,000	100.00	100.00
中車大連機車車輛有限公司 (以下簡稱「中車大連公司」)	中國	大連	有限責任公司	林存增	製造業	91210200241283929E	4,328,530	100.00	100.00
中車齊車集團有限公司 (以下簡稱「中車齊車集團」)	中國	齊齊哈爾	有限責任公司	谷春陽	製造業	91230200057435769W	7,000,000	100.00	100.00
中車長江運輸設備集團有限公司 (以下簡稱「中車長江集團」)	中國	武漢	有限責任公司	胡海平	製造業	91420115MA4KYAEH3B	5,674,458	100.00	100.00
中車投資租賃有限公司 (以下簡稱「中車租賃公司」)	中國	北京	有限責任公司	楊瑞欣	貿易和融資租賃	911100007109247853	2,909,285	100.00	100.00
中車威墅機車有限公司 (以下簡稱「中車威墅機公司」)	中國	常州	有限責任公司	徐世保	製造業	913204006638182170	2,298,020	100.00	100.00
中車威墅機車車輛工藝研究所有限公司 (以下簡稱「中車威墅機所」)	中國	常州	有限責任公司	王文虎	製造業	91320400137168058A	2,079,200	100.00	100.00
中車資本管理有限公司 (以下簡稱「中車資本管理公司」)	中國	北京	有限責任公司	陸建洲	金融業	91110108MA00314Q4L	2,500,000	100.00	100.00
中車南京浦鎮車輛有限公司 (以下簡稱「中車浦鎮公司」)	中國	南京	有限責任公司	李定南	製造業	91320191663764650N	4,255,630	100.00	100.00
中國中車香港資本管理有限公司 (以下簡稱「中車香港資本公司」)	中國	香港	有限責任公司	李瑾	投資及資本運營	不適用	3,503,568	100.00	100.00
中車建設工程有限公司 (以下簡稱「中車工程公司」)	中國	北京	有限責任公司	王宏偉	房屋建築業	91110106590663663T	1,500,000	50.00	50.00
中車永濟電機有限公司 (以下簡稱「中車永濟電機公司」)	中國	永濟	有限責任公司	肖安華	製造業	91140881664458751J	1,290,000	100.00	100.00
中車青島四方車輛研究所有限公司 (以下簡稱「中車四方所」)	中國	青島	有限責任公司	孔軍	製造業	913702002624582788W	1,703,960	100.00	100.00
中車財務有限公司 (以下簡稱「中車財務公司」)	中國	北京	有限責任公司	董緒章	金融業	911100000573064301	2,200,000	91.36	91.36

一、公司基本情況(續)

2. 合併財務報表範圍(續)

公司名稱	主要經營地	註冊地	法律實體類別	法定代表人	經營範圍/業務性質	統一社會信用代碼	實收資本 (人民幣千元)	持股比例 %	表決權比例 (%)
中車株洲電機有限公司 (以下簡稱「中車株洲電機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	周軍軍	製造業	9143020076071871X7	1,342,200	100.00	100.00
中車資陽機車有限公司 (以下簡稱「中車資陽公司」)	中國	資陽	有限責任公司	陳志新	製造業	91512000786693055N	2,028,889	99.60	99.60
中車北京南口機械有限公司 (以下簡稱「中車南口公司」)	中國	北京	有限責任公司	孫凱	製造業	91110000664625580F	805,000	100.00	100.00
中車大同電力機車有限公司 (以下簡稱「中車大同公司」)	中國	大同	有限責任公司	黃啟超	製造業	91140200602161186E	656,000	100.00	100.00
中車大連機車研究所有限公司 (以下簡稱「中車大連所」)	中國	大連	有限責任公司	姜冬	製造業	91210200243024402A	350,000	100.00	100.00
中車四方車輛有限公司 (以下簡稱「中車四方有限公司」)	中國	青島	有限責任公司	蘭玉貞	製造業	9137020016357624X1	343,095	100.00	100.00
中車物流有限公司 (以下簡稱「中車物流公司」)	中國	北京	有限責任公司	劉振清	物流貿易	91110108737682982M	760,000	100.00	100.00
中車工業研究院有限公司 (以下簡稱「中車研究院」)	中國	北京	有限責任公司	龔明	研發	911101063066897448	228,000	100.00	100.00
中車國際有限公司 (以下簡稱「中車國際公司」)	中國	北京	有限責任公司	羅崇甫	貿易	911101067109217367	700,000	100.00	100.00
北京北車中鐵軌道交通裝備有限公司 (以下簡稱「中鐵裝備公司」)	中國	北京	有限責任公司	張巖	製造業	91110106684367734P	20,000	51.00	51.00
中車信息技術有限公司 (以下簡稱「中車信息公司」)	中國	北京	有限責任公司	唐蔚康	軟件開發	91110108700035941C	80,000	100.00	100.00
南非中車車輛有限公司	南非	南非	有限責任公司	韓小博	製造業	不適用	南非蘭特1千元	66.00	66.00
中車金融租賃有限公司 (以下簡稱「中車金租公司」)	中國	天津	有限責任公司	徐偉鋒	金融服務業	91120118MA06J91H6K	3,000,000	81.00	81.00
株洲中車時代電氣股份有限公司 (以下簡稱「時代電氣」)(註1)	中國	株洲	股份有限公司	李秉林	製造業	914300007808508659	1,175,477	53.19	53.19
株洲時代新材料科技股份有限公司 (以下簡稱「時代新材」)(註2)	中國	株洲	股份有限公司	楊軍	製造業	91430200712106524U	802,798	39.55	51.02

註1：時代電氣為中車株洲所之子公司。2018年，本公司之子公司中車香港資本於公開市場購入4,066,800股時代電氣股票，截至2018年12月31日，本集團對時代電氣的持股比例為52.38%。2019年，中車香港資本於公開市場購入9,526,400股時代電氣股票，截至2021年6月30日，本集團對時代電氣的持股比例為53.19%。

註2：時代新材為中車株洲所之子公司。本集團對時代新材的持股比例為39.55%。同時，本公司之母公司中車集團持有時代新材股權比例為11.47%，且中車集團將其於時代新材股東大會的提案權和表決權授權給本集團行使，因而本集團對時代新材的表決權比例達到51.02%。

二、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定(統稱「企業會計準則」)。

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

本報告中的財務數據均以中國會計準則下的資料為依據。

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

2. 持續經營

本集團對自2021年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價,未發現對持續經營能力產生重大疑慮的事項和情況。因此本財務報告繫在持續經營假設的基礎上編製。

三、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示:

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求,真實、完整地反映了公司於2021年6月30日的公司及合併財務狀況以及截至2021年6月30日止六個月期間的公司及合併經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本公司會計年度自公歷1月1日起至12月31日止。

三、重要會計政策及會計估計(續)

3. 營業週期

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

4. 記賬本位幣

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

5. 記賬基礎和計價原則

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

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

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

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

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

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

第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

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

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

(1) 同一控制下的企業合併

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

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

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併及商譽

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下的企業合併及商譽(續)

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

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

7. 合併財務報表的編製方法

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

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

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

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

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合併財務報表的編製方法(續)

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

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

8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

本集團的合營安排均為合營企業，採用權益法核算，具體參見附註三、14。

9. 現金及現金等價物的確定標準

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

10. 外幣業務和外幣報表折算

對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 外幣業務和外幣報表折算(續)

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

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

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

11. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

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

(1) 金融資產的分類與計量

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

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

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

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

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融資產的分類與計量(續)

金融資產滿足下列條件之一表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

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

(a) 以攤餘成本計量的金融資產

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

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

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

(b) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融資產的分類與計量(續)

(c) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

(d) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

(2) 金融資產及其他項目減值

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

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

(a) 信用風險顯著增加

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

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

(b) 已發生信用減值的金融資產

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

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

(c) 預期信用損失的確定

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

本集團按照下列方法確定相關金融資產及其他項目的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於租賃應收款項，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於未提用的貸款承諾，信用損失為在貸款承諾持有人提用相應貸款的情況下，本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。本集團對貸款承諾預期信用損失的估計，與其對該貸款承諾提用情況的預期保持一致。

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

(c) 預期信用損失的確定(續)

- 對於財務擔保合同，信用損失為本集團就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本集團預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

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

(d) 減記金融資產

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

(3) 金融資產的轉移

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(3) 金融資產的轉移(續)

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

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

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

(4) 負債和權益的分類

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

(a) 金融負債的分類及計量

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

(i) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

- 承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購；
- 相關金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(4) 負債和權益的分類(續)

(a) 金融負債的分類及計量(續)

(i) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(續)

- 相關金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

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

(ii) 其他金融負債

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

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

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

(b) 金融負債的終止確認

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(4) 負債和權益的分類(續)

(c) 權益工具

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

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

(5) 衍生工具與嵌入衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

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

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

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

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

衍生金融工具的公允價值變動計入當期損益。

(6) 可轉換債券

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(6) 可轉換債券(續)

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

(7) 金融資產和金融負債的抵銷

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

12. 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品、委託加工物資、周轉材料等。

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

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

13. 持有待售資產及終止經營

(1) 持有待售

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

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

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

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

(2) 終止經營

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資

(1) 共同控制、重大影響的判斷標準

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

(2) 投資成本的確定

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

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

(3) 後續計量及損益確認方法

(a) 以成本法核算的長期股權投資

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

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

(b) 以權益法核算的長期股權投資

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

(3) 後續計量及損益確認方法(續)

(b) 以權益法核算的長期股權投資(續)

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

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

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

(c) 處置長期股權投資

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

(d) 長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 投資性房地產

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

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

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

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

在成本模式下，將房地產轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

投資性房地產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

16. 固定資產

(1). 確認條件

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 固定資產(續)

(2). 折舊方法

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

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	10-50	3-5	1.90-9.70
機器設備	年限平均法	6-28	3-5	3.39-16.17
辦公設備及其他設備	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
運輸工具	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40

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

(3). 固定資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

17. 在建工程

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

18. 借款費用

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

18. 借款費用(續)

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

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

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

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

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

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

19. 無形資產

(1). 計價方法、使用壽命、減值測試

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產(續)

(1). 計價方法、使用壽命、減值測試(續)

各項無形資產的使用壽命如下：

項目	使用壽命
土地使用權	50-70年
專有技術和工業產權	3-10年
軟件使用權	2-10年
客戶關係	7-15年
未完訂單和技術服務優惠合同	合同約定的提供服務的期間

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

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

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

(2). 內部研究開發支出會計政策

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

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

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

無形資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註三、20。

三、重要會計政策及會計估計(續)

20. 長期資產減值

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

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

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

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

21. 長期待攤費用

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

22. 職工薪酬

(1). 短期薪酬的會計處理方法

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

22. 職工薪酬(續)

(2). 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

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

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

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

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

本集團提供的設定受益計劃見附註五、42。

(3). 辭退福利的會計處理方法

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

23. 預計負債

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

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

24. 收入

(1). 收入確認和計量所採用的會計政策

本集團與客戶之間的合同產生的收入主要來源於如下業務類型：

- (i) 銷售商品收入；
- (ii) 提供勞務收入。

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1). 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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

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

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

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

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

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

- (i) 合同變更增加了可明確區分的商品及合同價款，且新增合同價款反映了新增商品單獨售價的，將該合同變更部分作為一份單獨的合同進行會計處理；

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1). 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

- (ii) 合同變更不屬於上述情形，且在合同變更日已轉讓的商品或已提供的服務與未轉讓的商品或未提供的服務之間可明確區分的，視為原合同終止，同時，將原合同未履約部分與合同變更部分合併為新合同進行會計處理；
- (iii) 合同變更不屬於上述情形，即在合同變更日已轉讓的商品或已提供的服務與未轉讓的商品或未提供的服務之間不可明確區分的，將該合同變更部分作為原合同的組成部分進行會計處理，由此產生的對已確認收入的影響，在合同變更日調整當期收入。

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

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

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。

同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

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

25. 合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

25. 合同成本(續)

- (iii) 該成本預期能夠收回。

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

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

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

26. 政府補助

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

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

(1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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

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

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團除與資產相關的政府補助之外的政府補助為與收益相關的政府補助。

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

26. 政府補助(續)

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法(續)

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

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

27. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

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

(1) 當期所得稅

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

(2) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

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

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

27. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

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

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

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

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

28. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

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

(1) 本集團作為承租人

(a) 租賃的分拆

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

(b) 使用權資產

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

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本集團發生的初始直接費用；

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

(b) 使用權資產(續)

- 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

在租賃期開始日後，發生重新計量租賃負債時，相應調整使用權資產賬面價值。

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

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

(c) 租賃負債

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

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

(c) 租賃負債(續)

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

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

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

(d) 短期租賃和低價值資產租賃

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

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

(e) 租賃變更

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

(e) 租賃變更(續)

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

(2) 本集團作為出租人

(a) 租賃的分拆

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

(b) 租賃的分類

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

(i) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

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

(ii) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

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

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

- 承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；
- 承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(2) 本集團作為出租人(續)

(b) 租賃的分類(續)

(ii) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務(續)

- 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向本集團提供的擔保餘值。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。

(c) 租賃變更

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

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

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

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

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

(3) 售後租回交易

(a) 本集團作為賣方及承租人

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(3) 售後租回交易(續)

(b) 本集團作為買方及出租人

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

29. 其他重要的會計政策和會計估計

(1) 利潤分配

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

(2) 安全生產費

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

(3) 債務重組

作為債權人記錄債務重組義務

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

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

(4) 關聯方

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

30. 重大會計判斷和估計

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

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

(1) 商譽減值

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

(2) 應收款項及合同資產信用損失準備

本集團除對單項金額重大或已發生信用減值的應收款項及合同資產單獨計提預期信用損失外，在組合基礎上採用減值矩陣確定應收款項及合同資產的預期信用損失。對單項確定信用損失的應收款項及合同資產，本集團基於資產負債表日可獲得的合理且有依據的信息並考慮前瞻性信息，通過估計預期收取的現金流量確定信用損失。對於除上述之外的應收款項及合同資產，本集團基於歷史回款情況對具有類似信用風險特徵的各類應收款項及合同資產按組合確定相應的損失準備的比例。減值矩陣基於本集團歷史信用損失經驗，考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的前瞻性信息確定。2020年12月31日，本集團已重新評估歷史實際信用損失率並考慮了前瞻性信息的變化。

(3) 投資性房地產、固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

30. 重大會計判斷和估計(續)

(4) 補充養老保險福利及其他統籌外福利計劃負債

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

(5) 存貨跌價準備

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

(6) 遞延所得稅資產

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

(7) 長期資產減值(除商譽外)

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

(8) 產品質量保證

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

31. 重要會計政策和會計估計的變更

(1). 重要會計政策變更

與本集團相關的於2021年生效的企業會計準則相關規定如下：

- 《企業會計準則解釋第14號》(財會[2021]1號)(「解釋第14號」)
- 《關於調整<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>適用範圍的通知》(財會[2021]9號)

(a) 解釋第14號

解釋第14號自2021年1月26日(施行日)起施行。

(i) 政府和社會資本合作項目

解釋第14號明確了政府和社會資本合作(PPP)項目合同的特徵和條件，規定了社會資本方對PPP項目合同的具體會計處理和披露要求。《企業會計準則解釋第2號》(財會[2008]11號)中關於「五、企業採用建設經營移交方式(BOT)參與公共基礎設施建設業務應當如何處理」的內容同時廢止。

本集團對2020年12月31日前開始實施且至施行日尚未完成的以及2021年1月1日至施行日新增的有關PPP項目合同進行追溯調整，將累計影響數調整2021年度的年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。

上述會計政策變更對2021年1月1日合併資產負債表各項目的影響匯總如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	調整前 賬面餘額	本集團 調整金額	調整後 賬面餘額
資產：			
長期應收款	13,248,792	(2,237,203)	11,011,589
其他非流動資產	19,059,500	2,237,203	21,296,703

三、重要會計政策及會計估計(續)

31. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1). 重要會計政策變更(續)

(a) 解釋第14號(續)

(ii) 基準利率改革

解釋第14號規定了基準利率改革導致的有關金融工具和租賃負債的修改的相關會計處理和披露要求。採用該解釋未對本集團的財務狀況、經營成果和關聯方披露產生重大影響。

(b) 財會[2021] 9號

《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(財會[2020] 10號)對於滿足一定條件的，由新冠肺炎疫情直接引發的租金減讓提供了簡化方法，結合財會[2021] 9號的規定，該簡化方法的租金減讓期間為針對2022年6月30日前的應付租賃付款額。採用該解釋未對本集團的財務狀況、經營成果和關聯方披露產生重大影響。

(2). 重要會計估計變更

本年度無重要的會計估計的變更。

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

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

2. 稅收優惠

(1) 增值稅

根據《財政部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)等，中車信息公司、中車株洲所及其控股子公司於2021年度銷售其自行開發生產的軟件產品，對增值稅實際稅負超過3%的部分實行即征即退。

四、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(2) 企業所得稅

經相應省級科學技術廳、省級財政廳、省級國家稅務局及省級地方稅務局批准，中車浦鎮公司、中車研究院於2018年度取得高新技術企業證書，自2018年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅。本集團預計上述公司於2021年仍可減按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

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

經北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局及北京市地方稅務局批准，中車信息公司於2019年度取得高新技術企業證書，自2019年至2021年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局、市級地方稅務局批准，中車四方有限公司、中車大連公司於2018年度取得高新技術企業證書，自2018年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅。本集團預計上述公司於2021年仍可減按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

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

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

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

四、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(2) 企業所得稅(續)

本集團部分子公司自2021年1月1日起，根據《關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告》(2021年第13號)，製造業企業開展研發活動中實際發生的研發費用，未形成無形資產計入當期損益的，在按規定據實扣除的基礎上，再按照實際發生額的100%在稅前加計扣除；形成無形資產的，按照無形資產成本的200%在稅前攤銷。

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

五、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
庫存現金	1,298	1,950
銀行存款	34,324,600	32,531,417
其他貨幣資金	1,169,152	958,992
合計	35,495,050	33,492,359
其中：存放在境外的款項總額	3,443,647	3,907,479

五、合併財務報表項目註釋(續)

1、貨幣資金(續)

其他說明：

本集團貨幣資金中限制用途的資金如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
財務公司存放於中央銀行法定準備金存款	1,493,639	1,370,913
承兌匯票保證金	842,056	620,083
信用證保證金	20,997	26,991
保函保證金	162,623	194,140
為本集團的銀行借款質押	1,756	1,667
受政府監管或特殊限制的存款及其他	196,221	120,080
合計	2,717,292	2,333,874

2021年6月30日，三個月或長於三個月到期的未作質押且未被限制使用的定期存款為人民幣11,310,414千元(2020年12月31日：人民幣1,318,107千元)。

2、交易性金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
權益工具投資	2,171,826	1,606,487
衍生工具	2,672	2,428
其他(注)	6,696,550	4,190,475
合計	8,871,048	5,799,390

註： 其他主要為本集團所購買的短期浮動收益型理財產品。

五、合併財務報表項目註釋(續)

3、應收票據

(1). 應收票據分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
銀行承兌票據	3,168,753	4,503,501
商業承兌票據	8,337,774	8,308,230
減：信用損失準備	(28,113)	(32,338)
合計	11,478,414	12,779,393

(2). 期末公司已質押的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日 已質押金額
銀行承兌票據	241,420
商業承兌票據	18,000
合計	259,420

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日 未終止 確認金額
銀行承兌票據	872,579
商業承兌票據	2,654,178
合計	3,526,757

五、合併財務報表項目註釋(續)

3、應收票據(續)

(4). 應收票據信用損失準備

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	未來12個月 預期信用損失 (未發生 信用減值)	合計
	2021年1月1日餘額	32,338
本年計提	28,113	28,113
本年轉回	(32,338)	(32,338)
2021年6月30日餘額	28,113	28,113

(5). 2021年6月30日，應收票據餘額中應收本集團關聯方的票據，詳見附註十、5。

4、應收賬款

(1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2021年 6月30日	2020年 12月31日
1年以內	90,865,099	68,444,167
1至2年	4,956,792	3,328,013
2至3年	1,647,505	1,379,345
3至4年	1,247,023	1,274,251
4至5年	469,930	442,791
5年以上	1,752,687	1,802,039
小計	100,939,036	76,670,606
減：信用損失準備	(4,723,406)	(4,700,980)
合計	96,215,630	71,969,626

本集團的應收賬款賬齡基於發票日期劃分。

中期簡明合併財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

4、應收賬款(續)

(2). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	2021年6月30日					2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	7,206,241	7.1	(3,244,624)	45.0	3,961,617	7,462,031	9.7	(3,286,937)	44.0	4,175,094
按組合計提壞賬準備	93,732,795	92.9	(1,478,782)	1.6	92,254,013	69,208,575	90.3	(1,414,043)	2.0	67,794,532
合計	100,939,036	100.0	(4,723,406)	/	96,215,630	76,670,606	100.0	(4,700,980)	/	71,969,626

(i) 按單項計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	2021年6月30日			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	
應收賬款1	213,676	(213,676)	100.0	注
應收賬款2	177,790	(177,790)	100.0	注
應收賬款3	150,712	(150,712)	100.0	注
應收賬款4	121,974	(121,974)	100.0	注
應收賬款5	197,059	(120,768)	61.3	注
其他	6,345,030	(2,459,704)	38.8	注
合計	7,206,241	(3,244,624)	45.0	/

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

五、合併財務報表項目註釋(續)

4、應收賬款(續)

(2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

(ii) 按組合計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	預期信用 損失率(%)	2021年6月30日 賬面餘額	信用損失準備	2021年6月30日 賬面價值
1年以內	0.1-2.0	87,060,427	(568,235)	86,492,192
1年至2年	1.0-10.0	4,461,951	(187,743)	4,274,208
2年至3年	5.0-25.0	1,026,460	(122,400)	904,060
3年至4年	20.0-30.0	293,816	(77,302)	216,514
4年至5年	35.0-50.0	258,571	(113,094)	145,477
5年以上	60.0-70.0	631,570	(410,008)	221,562
合計	/	93,732,795	(1,478,782)	92,254,013

(3). 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	合計
2021年1月1日餘額	1,531,304	3,169,676	4,700,980
轉入第三階段	(292,226)	292,226	-
本期計提	318,014	13,843	331,857
本期轉回	(75,858)	(139,123)	(214,981)
本期核銷	-	(90,770)	(90,770)
其他變動	(2,452)	(1,228)	(3,680)
2021年6月30日餘額	1,478,782	3,244,624	4,723,406

(4). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	2021年6月30日 賬面餘額	佔應收賬款 總額的比例(%)
匯總前五名應收賬款	第三方	58,838,793	58.29

五、合併財務報表項目註釋(續)

4、應收賬款(續)

(5). 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	金融資產轉移的方式	本期終止 確認金額
中車信託資產支持票據項目	證券化	350,828
應收賬款保理	保理	643,283
合計	/	994,111

(6). 2021年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣8,465千元(2020年12月31日：9,283千元)的應收賬款作為本集團取得銀行借款的質押。

(7). 2021年6月30日，應收賬款餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十、5。

5、應收款項融資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
應收票據	6,395,377	6,693,055
應收賬款	1,448,263	1,471,159
合計	7,843,640	8,164,214

(1) 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日
成本	7,996,019
公允價值	7,843,640
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	(152,379)

五、合併財務報表項目註釋(續)

5、應收款項融資(續)

(2) 期末公司已質押的應收票據：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日 已質押金額
銀行承兌票據	73,083
合計	73,083

(3) 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日 終止確認金額
銀行承兌票據	9,040,386
商業承兌票據	49,868
合計	9,090,254

(4) 應收款項融資信用損失準備

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失 (未發生信用 減值)	合計
	2021年1月1日餘額	7,162
本期計提	188	188
本期轉回	(7,265)	(7,265)
2021年6月30日餘額	85	85

(5) 2021年6月30日，應收款項融資餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

6、預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	6,805,529	77.4	6,547,564	77.2
1至2年	467,717	5.3	628,342	7.4
2至3年	297,285	3.3	481,048	5.7
3年以上	1,227,335	14.0	824,988	9.7
合計	8,797,866	100.0	8,481,942	100.0

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	2021年 6月30日餘額	佔預付款項 總額的比例(%)
匯總前五名預付款項	第三方	1,366,956	15.54

(3). 2021年6月30日，預付款項中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十、5。

7、其他應收款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
應收利息	5,103	15,946
應收股利	70,487	117,946
其他應收款	3,847,003	4,577,503
合計	3,922,593	4,711,395

五、合併財務報表項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

應收利息

(1). 應收利息分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
債券投資	1,460	14,875
其他	3,643	1,071
合計	5,103	15,946

應收股利

(1). 應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	2021年 6月30日	2020年 12月31日
關聯方	61,682	117,716
第三方	8,805	230
合計	70,487	117,946

其他應收款

(1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2021年 6月30日	2020年 12月31日
1年以內	3,385,937	4,214,115
1至2年	314,851	270,363
2至3年	254,288	228,534
3至4年	219,077	292,816
4至5年	116,467	27,740
5年以上	348,827	339,736
小計	4,639,447	5,373,304
減：信用損失準備	(792,444)	(795,801)
合計	3,847,003	4,577,503

五、合併財務報表項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

其他應收款(續)

(2). 按款項性質分類情況

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	2021年	2020年
	6月30日	12月31日
往來款項	1,311,078	1,173,561
保證金及押金	554,137	670,641
應收土地轉讓款	41,523	51,523
應收股權處置款	142,523	1,330,721
其他	1,797,742	1,351,057
合計	3,847,003	4,577,503

(3). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	2021年6月30日					2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,346,876	29.0	(754,669)	56.0	592,207	1,460,207	27.2	(718,539)	49.2	741,668
按組合計提壞賬準備	3,292,571	71.0	(37,775)	1.1	3,254,796	3,913,097	72.8	(77,262)	2.0	3,835,835
合計	4,639,447	100.0	(792,444)	/	3,847,003	5,373,304	100.0	(795,801)	/	4,577,503

五、合併財務報表項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

其他應收款(續)

(4). 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2021年1月1日餘額	31,315	—	764,486	795,801
—轉入第二階段	—	—	—	—
—轉入第三階段	(585)	—	585	—
本期計提	8,401	—	2,384	10,785
本期轉回	(1,308)	—	(11,890)	(13,198)
本期核銷	—	—	(873)	(873)
其他變動	(48)	—	(23)	(71)
2021年6月30日餘額	37,775	—	754,669	792,444

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	2021年 6月30日餘額	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例 (%)
匯總前五名其他應收款	關聯方／第三方	1,719,271	37.1

(6). 2021年6月30日，其他應收款餘額中應收本集團關聯方的情況，詳見附註十、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

8、存貨

(1). 存貨分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
原材料	20,435,375	(910,532)	19,524,843	16,248,833	(816,253)	15,432,580
在產品	39,464,452	(960,375)	38,504,077	34,059,680	(1,055,595)	33,004,085
產成品	17,016,912	(566,759)	16,450,153	14,841,727	(591,879)	14,249,848
周轉材料	288,467	(20,267)	268,200	228,520	(14,852)	213,668
委託加工物資	72,499	(126)	72,373	66,068	(126)	65,942
合計	77,277,705	(2,458,059)	74,819,646	65,444,828	(2,478,705)	62,966,123

(2). 存貨跌價準備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 1月1日	本期增加金額		本期減少金額			2021年 6月30日
		計提	其他	轉回	轉銷/ 核銷	其他	
原材料	816,253	79,297	42,668	13,137	14,432	117	910,532
在產品	1,055,595	45,736	1,822	15,220	125,828	1,730	960,375
產成品	591,879	5,498	122	20,753	8,301	1,686	566,759
周轉材料	14,852	5,584	92	134	127	-	20,267
委託加工物資	126	-	-	-	-	-	126
合計	2,478,705	136,115	44,704	49,244	148,688	3,533	2,458,059

五、合併財務報表項目註釋(續)

9、合同資產

(1). 合同資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
銷貨合同相關(註1)	34,325,732	29,743,283
工程承包服務合同相關(註2)	6,492,075	4,429,120
減：合同資產信用損失準備	(386,430)	(332,135)
小計	40,431,377	33,840,268
減：列示於其他非流動資產的合同資產(附註五、26)	(19,563,465)	(14,954,887)
合計	20,867,912	18,885,381

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

本集團的銷貨合同形成的質保金，本集團於質保期結束且未發生重大質量問題後擁有無條件向客戶收取對價的權利。因此，該部分質保金形成合同資產，並於質保期結束且未發生重大質量問題後轉入應收款項。

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

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

2021年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣678,478千元工程承包服務合同相關合同資產作為本集團取得銀行借款的質押，該等款項列示於其他非流動資產。

(2). 本期合同資產計提信用減值準備情況

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	整個存續期預期 信用損失(未 發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已 發生信用減值)	合計
2021年1月1日餘額	330,785	1,350	332,135
本年計提	64,303	1,933	66,236
本年轉回	(12,145)	(40)	(12,185)
其他變動	244	-	244
2021年6月30日餘額	383,187	3,243	386,430

(3). 2021年6月30日，合同資產餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

10、一年內到期的非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
一年內到期的債權投資(附註五、13)	137,573	721,949
一年內到期的長期應收款(附註五、14)	4,861,229	5,574,780
一年內到期的發放貸款及墊款(附註五、12)	12,476,385	10,820,712
一年內到期的其他非流動資產(附註五、26)	13,365	7,344
合計	17,488,552	17,124,785

11、其他流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
留抵稅費	3,787,440	4,734,884
債券投資款	175,333	567,758
其他	33,935	40,098
合計	3,996,708	5,342,740

五、合併財務報表項目註釋(續)

12、發放貸款和墊款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
中車財務公司發放貸款及墊款	12,620,056	10,965,024
減：信用損失準備	(143,671)	(144,312)
小計	12,476,385	10,820,712
其中：一年內到期的發放貸款及墊款(附註五、10)	12,476,385	10,820,712

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用 損失(未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用 損失(已發生 信用減值)	
2021年1月1日餘額	122,349	21,963	-	144,312
—轉入第二階段	(50)	50	-	-
本期計提	51,990	13,874	13,216	79,080
本期轉回	(61,448)	(18,273)	-	(79,721)
2021年6月30日餘額	112,841	17,614	13,216	143,671

2021年6月30日，發放貸款及墊款(含一年內到期)餘額中發放給本集團關聯方的款項，詳見附註十、5。

中期簡明合併財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

13、債權投資

(1). 債權投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
招商局集團有限公司5年期美元票據	193,785	-	193,785	195,746	-	195,746
民生金融租賃股份有限公司5年期中期票據	193,784	-	193,784	193,637	-	193,637
同方股份有限公司3年期債券	-	-	-	195,435	-	195,435
中國飛機租賃集團控股有限公司7年期中期票據	174,605	-	174,605	177,597	-	177,597
[建造-轉移]項目相關-南京麒麟現代有軌電車建設有限公司	82,248	-	82,248	82,248	-	82,248
中國飛機租賃集團控股有限公司5年期中期票據	128,538	-	128,538	130,025	-	130,025
青島城市建設投資(集團)有限責任公司5年期債券	129,396	-	129,396	130,688	-	130,688
其他	1,750,613	-	1,750,613	786,183	(600)	785,583
小計	2,652,969	-	2,652,969	1,891,559	(600)	1,890,959
減：計入一年內到期的非流動資產的債權投資(附註五、10)	(137,573)	-	(137,573)	(721,949)	-	(721,949)
合計	2,515,396	-	2,515,396	1,169,610	(600)	1,169,010

五、合併財務報表項目註釋(續)

13、債權投資(續)

(2). 減值準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

減值準備	第三階段 整個存續期預期 信用損失(已發 生信用減值)		合計
	2021年1月1日餘額	600	
本期轉回	(600)	(600)	
2021年6月30日餘額	-	-	

14、長期應收款

(1) 長期應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日			2020年12月31日			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	折現率區間
融資租賃款	16,989,881	(2,942,365)	14,047,516	15,323,376	(2,721,918)	12,601,458	4.9%-14%
分期收款銷售商品及其他	3,295,636	(617,430)	2,678,206	3,114,890	(622,308)	2,492,582	4%-6%
工程施工款及「建造-轉移」特 許經營權應收款	1,070,982	(259,115)	811,867	3,985,400	(255,868)	3,729,532	3.5%-6%
合計	21,356,499	(3,818,910)	17,537,589	22,423,666	(3,600,094)	18,823,572	/
減：一年內到期的長期應收款 (附註五、10)	/	/	(4,861,229)	/	/	(5,574,780)	/
一年後到期的長期應收款	/	/	12,676,360	/	/	13,248,792	/

五、合併財務報表項目註釋(續)

14、長期應收款(續)

(2) 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第二階段 整個存續期 預期信用 損失(未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用 損失(已發生 信用減值)	合計
2021年1月1日餘額	535,099	3,064,995	3,600,094
本期計提	99,833	150,920	250,753
本期轉回	(3,694)	(24,649)	(28,343)
其他變動	-	(3,594)	(3,594)
2021年6月30日餘額	631,238	3,187,672	3,818,910

(3) 應收融資租賃款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
最低租賃收款額：		
資產負債表日後第1年	7,813,375	8,635,845
資產負債表日後第2年	4,026,287	3,529,382
資產負債表日後第3年	3,113,734	2,705,892
資產負債表日後第4年	1,584,609	1,381,131
資產負債表日後第5年	1,062,774	649,459
以後年度	2,252,619	943,175
最低租賃收款額合計	19,853,398	17,844,884
減：未實現融資收益	(2,863,517)	(2,521,508)
信用損失準備	(2,942,365)	(2,721,918)
應收融資租賃款	14,047,516	12,601,458
其中：一年內到期的應收融資租賃款	4,392,807	5,014,176
一年後到期的應收融資租賃款	9,654,709	7,587,282

2021年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣2,529,588千元(2020年12月31日：人民幣1,068,174千元)的長期應收款作為本集團取得銀行借款的質押。

2021年6月30日，長期應收款(含一年內到期)餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

15、長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	2021年		本期增減變動				宣告發放			2021年 6月30日
	1月1日	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動(註1)	現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他	
一、合營企業										
燕湖市運達軌道交通建設運 營有限公司(以下簡稱「燕 湖運達」)	506,530	992,420	-	-	-	-	-	-	-	1,498,950
大連東芝機車電氣設備 有限公司	362,386	-	-	(7,621)	-	-	-	-	-	354,765
長春長客一廂巴迪軌道車輛 有限公司	300,700	-	-	4,697	-	-	-	-	-	305,397
株州時菱交通設備有限公司	186,164	-	-	1,934	-	-	-	-	-	188,098
株州中車時代高新投資擔保 有限責任公司	217,893	-	-	5,250	-	-	(5,000)	-	-	218,143
青島四方法維萊軌道制動 有限公司	119,188	-	-	11,088	-	-	(45,000)	-	-	85,276
其他	1,100,550	23,000	-	(21,933)	6,422	-	(420)	(392)	-	1,107,227
小計	2,793,411	1,015,420	-	(6,585)	6,422	-	(50,420)	(392)	-	3,757,856
二、聯營企業										
中華聯合保險集團股份 有限公司	5,250,627	-	-	61,764	2,171	-	(10,000)	-	-	5,304,562
湖南中車時代電動汽車股份 有限公司	1,476,771	-	-	(123,572)	-	-	-	-	-	1,353,199
濟青高速鐵路有限公司	1,208,474	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,474
北京時代新園區物業管理 有限公司	456,903	-	-	-	-	-	-	-	-	456,903
資陽中車電氣科技有限公司	353,392	-	-	(1,681)	-	-	-	-	-	351,711
中交佛山投資發展有限公司	317,500	-	-	-	-	-	-	-	-	317,500
天津電力機車有限公司(以下 簡稱「天津電力」)	322,795	-	-	(1,193)	-	339	-	-	-	321,941
天津中車津浦產業園管理 有限公司	326,409	-	-	(5,527)	-	-	-	-	-	320,882
上海阿爾斯通交通電氣 有限公司	193,419	-	-	20,399	-	-	-	-	-	213,818
華能鐵嶺大興風力發電 有限公司	166,541	-	-	6,728	-	-	-	-	-	173,269
其他	3,253,261	120,537	-	2,900	(249)	10,729	(1,400)	-	(9,243)	3,376,535
小計	13,326,092	120,537	-	(40,182)	1,922	11,068	(11,400)	-	(9,243)	13,398,794
合計	16,119,503	1,135,957	-	(46,767)	8,344	11,068	(61,820)	(392)	(9,243)	17,156,650

註1：其他權益變動主要是本集團享有被投資單位的投資份額因被投資單位之其他投資者以非等比例方式的增資而增加。

五、合併財務報表項目註釋(續)

16、其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
上市權益工具投資	1,080,818	1,131,167
非上市權益工具投資	1,537,546	1,531,683
合計	2,618,364	2,662,850

(2). 非交易性權益工具投資的情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期確認 的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合 收益轉入留存 收益的金額	指定為	其他綜合 收益轉入留存 收益的原因
					以公允價值 計量且其變動 計入其他綜合 收益的原因	
上市權益工具投資	1,049	84,768	865,148	-	註	/
非上市權益工具投資	11,073	52,121	28,866	-	註	/
合計	12,122	136,889	894,014	-	/	/

其他說明：

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

17、其他非流動金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
優先股等金融工具投資	572,847	578,293
合計	572,847	578,293

五、合併財務報表項目註釋(續)

18、投資性房地產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	1,288,071	110,425	1,398,496
2. 本期增加金額	30,432	15,356	45,788
(1) 固定資產轉入(附註五、19)	30,432	—	30,432
(2) 無形資產轉入(附註五、22)	—	15,356	15,356
3. 本期減少金額	42,344	—	42,344
(1) 轉入固定資產(附註五、19)	42,344	—	42,344
4. 期末餘額	1,276,159	125,781	1,401,940
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	298,527	22,509	321,036
2. 本期增加金額	37,003	5,255	42,258
(1) 計提或攤銷	24,334	1,067	25,401
(2) 固定資產轉入(附註五、19)	12,669	—	12,669
(3) 無形資產轉入(附註五、22)	—	4,188	4,188
3. 本期減少金額	8,424	—	8,424
(1) 轉入固定資產(附註五、19)	8,424	—	8,424
4. 期末餘額	327,106	27,764	354,870
三、減值準備			
1. 期初餘額	12,061	—	12,061
4. 期末餘額	12,061	—	12,061
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	936,992	98,017	1,035,009
2. 期初賬面價值	977,483	87,916	1,065,399

19、固定資產

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
固定資產	57,433,829	57,946,565
固定資產清理	24,701	23,986
合計	57,458,530	57,970,551

五、合併財務報表項目註釋(續)

19、固定資產(續)

固定資產

(1). 固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地資產	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	合計
					及其他設備	
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	280,525	49,326,261	49,158,264	2,749,612	6,399,330	107,913,992
2. 本期增加金額	-	1,048,563	1,477,327	19,342	231,515	2,776,747
(1) 購置	-	13,494	249,616	5,515	88,283	356,908
(2) 在建工程轉入 (附註五、20)	-	992,458	1,225,231	13,721	143,186	2,374,596
(3) 投資性房地產轉入 (附註五、18)	-	42,344	-	-	-	42,344
(4) 外幣報表折算差異	-	267	2,480	106	46	2,899
3. 本期減少金額	7,184	176,804	370,146	22,564	87,642	664,340
(1) 處置或報廢	-	104,264	307,441	21,746	70,749	504,200
(2) 轉入在建工程 (附註五、20)	-	94	7,671	-	25	7,790
(3) 轉入投資性房地產 (附註五、18)	-	30,432	-	-	-	30,432
(4) 外幣報表折算差異	7,184	42,014	55,034	818	16,868	121,918
4. 期末餘額	273,341	50,198,020	50,265,445	2,746,390	6,543,203	110,026,399
二、累計折舊						
1. 期初餘額	-	14,008,144	29,019,843	1,929,907	4,311,822	49,269,716
2. 本期增加金額	-	888,905	1,810,319	78,764	315,189	3,093,177
(1) 計提	-	880,481	1,808,868	78,764	311,345	3,079,458
(2) 投資性房地產轉入 (附註五、18)	-	8,424	-	-	-	8,424
(3) 外幣報表折算差異	-	-	1,451	-	3,844	5,295

五、合併財務報表項目註釋(續)

19、固定資產(續)

固定資產(續)

(1). 固定資產情況(續)

項目	土地資產	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備 及其他設備	合計
3. 本期減少金額	-	81,184	290,095	21,302	65,692	458,273
(1) 處置或報廢	-	45,516	253,539	20,064	55,367	374,486
(2) 轉入在建工程 (附註五、20)	-	94	5,087	-	2	5,183
(3) 轉入投資性房地產 (附註五、18)	-	12,669	-	-	-	12,669
(4) 外幣報表折算差異	-	22,905	31,469	1,238	10,323	65,935
4. 期末餘額	-	14,815,865	30,540,067	1,987,369	4,561,319	51,904,620
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	65,728	570,402	44,567	17,014	697,711
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	9,205	128	428	9,761
(1) 處置或報廢	-	-	7,724	128	-	7,852
(2) 外幣報表折算差異	-	-	1,481	-	428	1,909
4. 期末餘額	-	65,728	561,197	44,439	16,586	687,950
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	273,341	35,316,427	19,164,181	714,582	1,965,298	57,433,829
2. 期初賬面價值	280,525	35,252,389	19,568,019	775,138	2,070,494	57,946,565

(2). 通過經營租賃租出的固定資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日
機器設備	205,447
運輸工具	104,461
辦公及其他設備	167
合計	310,075

五、合併財務報表項目註釋(續)

19、固定資產(續)

固定資產(續)

(3). 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋建築物	4,332,022	正在辦理

固定資產清理

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
房屋及建築物	8,644	8,521
機器設備	12,885	10,998
運輸設備	480	562
辦公設備及其他	2,692	3,905
合計	24,701	23,986

其他說明：

2021年6月30日，本集團有賬面價值折合人民幣180,433千元(2020年12月31日：人民幣151,556千元)的房屋及建築物和機器設備作為本集團取得銀行借款的抵押。除用於抵押的固定資產外，2021年6月30日，不存在其他固定資產所有權受到限制的情況。

五、合併財務報表項目註釋(續)

20、在建工程

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年	2020年
	6月30日	12月31日
在建工程	8,138,876	8,623,281
工程物資	88,863	51,882
合計	8,227,739	8,675,163

在建工程

(1). 在建工程情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	8,147,432	(8,556)	8,138,876	8,631,837	(8,556)	8,623,281
合計	8,147,432	(8,556)	8,138,876	8,631,837	(8,556)	8,623,281

中期簡明合併財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

20、在建工程(續)

在建工程(續)

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期	本期	轉入	本期	其他	期末餘額	工程累計		利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
				轉入固定資產金額(附註五、19)	轉入無形資產金額(附註五、22)	投資性房地產(附註五、18)	固定資產轉入金額(附註五、19)			投入佔預算比例(%)	工程進度(%)				
汽車組件配套建設項目	3,337,700	1,280,595	357,268	-	-	-	-	-	1,637,863	74.98	74.98	-	-	-	自籌
沙井驛站新廠區建設	1,700,000	1,045,372	111,642	-	-	-	-	-	1,157,014	73.49	73.49	83,423	25,666	5.40	借款
旅順項目	4,774,000	1,486,826	139,466	(864,567)	(88,160)	-	-	(709)	672,856	83.00	83.00	27,957	-	5.25	借款
高壓IGBT芯片生產線改造及中低壓模塊生產線擴影項目	354,004	253,714	4,153	-	-	-	-	3,144	261,011	75.74	75.74	-	-	-	自籌
新基地項目(一期)	320,000	136,364	16,036	-	-	-	-	-	152,400	85.00	85.00	-	-	-	自籌
試驗線和存車線項目	124,947	87,077	10,963	-	-	-	-	-	98,040	96.00	96.00	-	-	-	自籌
常州軌道交通車輛修造基地建設項目(一期工程)	265,500	74,624	13,938	-	-	-	-	-	88,562	60.52	60.52	6,726	165	4.06	借款
北京二七軌道車輛產業園建設項目	480,000	265,148	14,757	(199,169)	-	-	-	-	80,736	97.07	97.07	25,358	5,233	4.41	借款
陳倉基地項目	600,000	-	69,953	-	-	-	-	-	69,953	11.66	11.66	-	-	-	自籌
其他	10,186,141	4,002,117	1,334,466	(1,310,860)	(73,204)	-	2,607	(26,129)	3,928,997	/	/	81,517	3,751	/	借款、自籌
合計	22,142,292	8,631,837	2,072,642	(2,374,596)	(161,364)	-	2,607	(23,694)	8,147,432	/	/	224,981	34,815	/	/

工程物資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用材料	10	-	10	275	-	275
專用設備	87,312	-	87,312	51,000	-	51,000
其他	1,541	-	1,541	607	-	607
合計	88,863	-	88,863	51,882	-	51,882

五、合併財務報表項目註釋(續)

21、使用權資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備 及其他設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	1,661,945	366,571	66,303	22,944	2,117,763
2. 本期增加金額	94,009	115,588	5,567	2,149	217,313
(1) 新增租入	92,286	115,579	3,489	2,126	213,480
(2) 外幣報表折算差異	1,723	9	2,078	23	3,833
3. 本期減少金額	65,829	20,470	2,916	900	90,115
(1) 租賃合同到期或終止	37,464	30	1,985	66	39,545
(2) 外幣報表折算差異	28,365	20,440	931	834	50,570
4. 期末餘額	1,690,125	461,689	68,954	24,193	2,244,961
二、累計折舊					
1. 期初餘額	492,275	123,859	34,523	17,690	668,347
2. 本期增加金額	183,932	39,143	6,294	3,551	232,920
(1) 計提	176,714	39,141	6,270	3,541	225,666
(2) 外幣報表折算差異	7,218	2	24	10	7,254
3. 本期減少金額	49,554	12,019	1,921	510	64,004
(1) 租賃合同到期或終止	30,311	30	1,217	66	31,624
(2) 外幣報表折算差異	19,243	11,989	704	444	32,380
4. 期末餘額	626,653	150,983	38,896	20,731	837,263
三、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,063,472	310,706	30,058	3,462	1,407,698
2. 期初賬面價值	1,169,670	242,712	31,780	5,254	1,449,416

五、合併財務報表項目註釋(續)

22、無形資產

(1). 無形資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專業技術 和工業產權	軟件使用權	客戶關係	未完成	合計
					訂單和技術 服務優惠合同	
一、賬面原值						
1. 期初餘額	16,924,271	4,403,649	3,171,398	355,592	54,371	24,909,281
2. 本期增加金額	315,133	69,402	125,014	-	298	509,847
(1) 在建工程轉入 (附註五、20)	89,464	-	71,900	-	-	161,364
(2) 購置	225,669	8,437	53,114	-	-	287,220
(3) 開發支出轉入 (附註五、23)	-	60,965	-	-	-	60,965
(4) 外幣報表折算差異	-	-	-	-	298	298
3. 本期減少金額	92,538	13,006	11,942	5,085	-	122,571
(1) 轉入投資性房地產 (附註五、18)	15,356	-	-	-	-	15,356
(2) 處置	75,595	-	3,598	-	-	79,193
(3) 外幣報表折算差異	1,587	13,006	8,344	5,085	-	28,022
4. 期末餘額	17,146,866	4,460,045	3,284,470	350,507	54,669	25,296,557
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	3,430,718	2,680,991	2,183,126	220,996	54,371	8,570,202
2. 本期增加金額	182,815	132,528	141,171	11,567	298	468,379
(1) 計提	182,815	132,528	141,171	11,567	-	468,081
(2) 外幣報表折算差異	-	-	-	-	298	298
3. 本期減少金額	22,919	15,689	10,750	3,344	-	52,702
(1) 處置	18,645	57	3,901	-	-	22,603
(2) 轉入投資性房地產 (附註五、18)	4,188	-	-	-	-	4,188
(3) 外幣報表折算差異	86	15,632	6,849	3,344	-	25,911
4. 期末餘額	3,590,614	2,797,830	2,313,547	229,219	54,669	8,985,879

五、合併財務報表項目註釋(續)

22、無形資產

(1). 無形資產情況

項目	土地使用權	專業技術 和工業產權	軟件使用權	客戶關係	未完成	合計
					訂單和技術 服務優惠合同	
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	197,883	1,731	115,085	-	314,699
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	1,124	-	1,124
(1) 外幣報表折算差異	-	-	-	1,124	-	1,124
4. 期末餘額	-	197,883	1,731	113,961	-	313,575
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	13,556,252	1,464,332	969,192	7,327	-	15,997,103
2. 期初賬面價值	13,493,553	1,524,775	986,541	19,511	-	16,024,380

(2). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
項目用地	276,811	正在辦理中

2021年6月30日，本集團無用於抵押的無形資產(2020年12月31日：本集團沒有用於抵押的無形資產)。

五、合併財務報表項目註釋(續)

23、開發支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 1月1日	本期增加金額		本期減少金額		2021年 6月30日
		內部 開發支出	其他	確認為 無形資產 (附註五、22)	轉入 當期損益	
開發支出	444,024	5,167,964	3,790	60,965	5,086,763	468,050

24、商譽

(1). 商譽賬面原值

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	2021年	本期增加	本期減少	匯率變動	2021年
	1月1日				6月30日
中車株機公司及其子公司	56,934	-	-	-	56,934
中車唐山公司及其子公司	36,379	-	-	-	36,379
中車株洲所及其子公司	1,356,481	-	-	(9,935)	1,346,546
其他	21,519	-	-	-	21,519
合計	1,471,313	-	-	(9,935)	1,461,378

五、合併財務報表項目註釋(續)

24、商譽(續)

(2). 商譽減值準備

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2021年				2021年
	1月1日	本期增加	本期減少	匯率變動	6月30日
中車株機公司及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中車資陽公司及其子公司	1,814	-	-	-	1,814
中車株洲所及其子公司	1,120,594	-	-	(7,296)	1,113,298
合計	1,142,564	-	-	(7,296)	1,135,268

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
預計產品質量保證準備	7,834,946	1,254,375	7,946,743	1,226,182
資產減值準備	2,325,212	418,771	2,220,015	411,080
信用減值準備	3,010,608	503,976	2,651,945	450,428
內部交易未實現利潤	2,185,302	368,879	1,920,845	326,544
預計損失	667,301	100,229	811,256	121,963
政府補助	1,963,658	307,705	2,124,264	328,007
預提費用	1,502,094	270,527	1,519,463	274,401
已計提未支付的員工薪酬	311,766	49,851	251,047	40,194
可抵扣虧損	1,664,344	265,962	1,746,460	260,340
其他權益工具投資公允價值變動	618,316	108,205	604,443	108,860
應收款項融資公允價值變動	131,201	23,760	113,304	19,863
其他	1,373,862	301,975	1,040,006	216,182
合計	23,588,610	3,974,215	22,949,791	3,784,044

五、合併財務報表項目註釋(續)

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
收購子公司公允價值調整	431,958	81,641	389,772	74,056
因稅法與會計折舊年限不同導致的折舊差異	757,069	126,809	779,352	132,490
其他權益工具投資公允價值變動	294,490	53,332	299,238	52,367
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產持有期間公允價值變動收益	166,421	41,605	102,636	25,659
其他	350,002	63,350	180,718	30,722
合計	1,999,940	366,737	1,751,716	315,294

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
	期末互抵金額	負債期末餘額	期初互抵金額	負債期初餘額
遞延所得稅資產	210,112	3,764,103	152,063	3,631,981
遞延所得稅負債	210,112	156,625	152,063	163,231

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
可抵扣暫時性差異	12,740,505	12,280,955
可抵扣虧損	16,694,551	15,704,460
合計	29,435,056	27,985,415

五、合併財務報表項目註釋(續)

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：千元 幣種：人民幣

年份	2021年 6月30日	2020年 12月31日
2021年	1,072,075	1,105,983
2022年	756,992	839,092
2023年	3,540,861	3,638,770
2024年	2,235,090	2,325,563
2025年	1,982,845	1,991,045
2026年	1,580,320	1,273,432
2027年	1,325,271	1,360,831
2028年	943,259	1,154,905
2029年	1,118,469	1,136,623
2030年	847,692	878,216
2031年	1,291,677	-
合計	16,694,551	15,704,460

五、合併財務報表項目註釋(續)

26、其他非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
合同資產(附註五、9)	19,563,465	14,954,887
預付無形資產採購款	707,987	862,548
預付工程設備款	615,307	879,877
受限資金(註)	1,827,319	2,070,791
其他	234,810	298,741
小計	22,948,888	19,066,844
減：一年內到期的其他非流動資產(附註五、10)	13,365	7,344
合計	22,935,523	19,059,500

其他說明：

註：自2017年至2021年，南非國家儲備銀行及南非國家稅務局以本集團南非子公司可能涉嫌違反南非外匯管制條例及南非稅收條例為由凍結本集團部分在南非儲存的資金。於2021年6月30日，該部分凍結資金合計約40.6億南非蘭特，折合人民幣約18.3億元，均列示於其他非流動資產。相關或有事項的披露詳見附註十一、3。

2021年6月30日，其他非流動資產中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十、5。

27、短期借款

(1). 短期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
信用借款	17,279,291	11,181,837
質押借款	274,016	600,333
合計	17,553,307	11,782,170

短期借款分類的說明：

2021年6月30日，短期借款年利率為0.12%-9.57%(2020年12月31日：0.16%-9.00%)。

2021年6月30日，短期借款餘額從本集團關聯方借入的款項，詳見附註十、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

28、應付票據

單位：千元 幣種：人民幣

種類	2021年 6月30日	2020年 12月31日
銀行承兌匯票	20,744,673	21,237,395
商業承兌匯票	725,007	1,054,597
合計	21,469,680	22,291,992

29、應付賬款

(1). 應付賬款列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
關聯方	3,874,286	4,423,998
第三方	124,277,921	102,148,212
合計	128,152,207	106,572,210

(2). 應付賬款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
1年以內	119,282,924	100,193,803
1至2年	5,259,155	4,043,500
2至3年	1,802,789	1,051,832
3年以上	1,807,339	1,283,075
合計	128,152,207	106,572,210

本集團的應付賬款賬齡基於發票日期劃分。

(3). 2021年6月30日，應付賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

30、預收款項

(1). 預收賬款項列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
關聯方	2,000	2,000
第三方	129,789	210,951
合計	131,789	212,951

2021年6月30日，預收賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十、5。

31、合同負債

(1). 合同負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
銷貨合同相關(註1)	26,651,639	27,566,107
工程承包服務合同相關(註2)	668,558	296,913
小計	27,320,197	27,863,020
減：列示於其他非流動負債的合同負債	(18,957)	(21,207)
合計	27,301,240	27,841,813

註1：2021年6月30日，本集團的部分銷貨合同驗收移交的時點晚於客戶付款的時點，從而形成銷貨合同相關合同負債。

註2：2021年6月30日，本集團與工程承包合同相關合同負債為已辦理結算價款超過本集團根據履約進度確認的收入金額部分。

(2). 2021年6月30日，合同負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

32、吸收存款及同業存放

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
中車財務公司吸收企業存款	2,647,733	4,122,366
合計	2,647,733	4,122,366

2021年6月30日，本集團吸收關聯方存款的詳情參見附註十、5。

33、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 1月1日	本期增加	本期減少	2021年 6月30日
一、短期薪酬	1,705,262	11,635,787	11,262,612	2,078,437
二、離職後福利—設定提存計劃	54,712	1,790,761	1,778,040	67,433
三、勞務支出	3,371	585,109	580,898	7,582
四、一年內到期的離職後福利—設定 受益計劃淨負債(中國大陸)	199,155	23,242	76,405	145,992
五、一年內到期的離職後福利—設定 受益計劃淨負債(其他國家和地 區)	9,545	9,466	19,011	—
合計	1,972,045	14,044,365	13,716,966	2,299,444

五、合併財務報表項目註釋(續)

33、應付職工薪酬(續)

(2). 短期薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年			2021年 6月30日
	1月1日	本期增加	本期減少	
一、工資、獎金、津貼和補貼	499,832	8,686,459	8,274,039	912,252
二、職工福利費	390,657	494,221	506,698	378,180
三、社會保險費	100,491	915,821	854,572	161,740
其中：醫療保險費	94,518	824,083	764,786	153,815
工傷保險費	5,885	71,171	69,548	7,508
生育保險費	88	20,567	20,238	417
四、住房公積金	36,832	1,009,573	995,566	50,839
五、工會經費和職工教育經費	291,344	268,035	221,999	337,380
六、其他	386,106	261,678	409,738	238,046
合計	1,705,262	11,635,787	11,262,612	2,078,437

(3). 設定提存計劃列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年			2021年 6月30日
	1月1日	本期增加	本期減少	
1、基本養老保險	26,458	1,332,968	1,316,034	43,392
2、失業保險費	1,687	54,777	52,686	3,778
3、企業年金繳費	26,567	403,016	409,320	20,263
合計	54,712	1,790,761	1,778,040	67,433

本集團僱員參加由當地政府管理及營運的設定提存計劃，按照當地政府同意的比例支付供款，本集團設定提存計劃(包括社會保險計劃和年金計劃)的供款於發生時列支於當期損益。截至2021年6月30日及2020年12月31日，本集團不存在可以動用的已被沒收的供款以減少現有的供款水平(截至2020年6月30日及2019年12月31日：無)。

五、合併財務報表項目註釋(續)

34、應交稅費

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
增值稅	681,737	1,099,177
企業所得稅	701,938	716,497
個人所得稅	34,632	243,931
城市維護建設稅	49,904	72,302
教育費附加	35,521	52,944
房產稅	39,195	37,695
土地使用稅	24,058	23,136
其他	64,364	72,387
合計	1,631,349	2,318,069

35、其他應付款

(1). 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
應付利息	9,538	3,751
應付股利	5,522,036	393,754
其他應付款	9,673,195	9,552,676
合計	15,204,769	9,950,181

五、合併財務報表項目註釋(續)

35、其他應付款(續)

(2). 應付利息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
借款利息	9,538	3,751
合計	9,538	3,751

(3). 應付股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
關聯方	2,652,525	18,750
第三方	2,869,511	375,004
合計	5,522,036	393,754

(4). 其他應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
代收款	2,715,707	2,649,103
應付設備款及工程進度款	1,369,592	1,490,807
保證金及押金、住房基金、公共設施維修基金	1,523,508	1,499,091
技術使用費和科研經費	762,799	561,147
水電及修理、運輸費	407,597	407,871
其他	2,893,992	2,944,657
合計	9,673,195	9,552,676

(5). 2021年6月30日，其他應付款餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

36、一年內到期的非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
1年內到期的長期借款	2,053,733	1,643,270
1年內到期的應付債券	631,658	3,013,438
1年內到期的長期應付款	1,363	3,036
1年內到期的租賃負債	352,074	344,668
預計於一年內到期的預計負債	2,574,966	2,564,727
合計	5,613,794	7,569,139

37、其他流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
超短期融資券	13,040,321	-
待轉銷項稅及預收增值稅款	2,796,552	2,859,975
合計	15,836,873	2,859,975

中期簡明合併財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

37、其他流動負債(續)

短期應付債券的增減變動：

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2021年		按面值			2021年 6月30日
					1月1日	本期發行	計提利息	溢折價攤銷	本期償還	
中國中車2021年度第一期超短期融資券	2,000,000	2021年1月27日	29	2,000,000	-	2,000,000	3,798	-	(2,003,798)	-
中國中車2021年度第二期超短期融資券	2,000,000	2021年1月27日	33	2,000,000	-	2,000,000	4,322	-	(2,004,322)	-
中國中車2021年度第三期超短期融資券	2,000,000	2021年2月24日	33	2,000,000	-	2,000,000	4,032	-	(2,004,032)	-
中國中車2021年度第四期超短期融資券	3,000,000	2021年3月4日	35	3,000,000	-	3,000,000	6,674	-	(3,006,674)	-
中國中車2021年度第五期超短期融資券	2,000,000	2021年3月16日	35	2,000,000	-	2,000,000	4,641	-	(2,004,641)	-
中國中車2021年度第六期超短期融資券	3,000,000	2021年3月25日	99	3,000,000	-	3,000,000	19,966	-	-	3,019,966
中國中車2021年度第七期超短期融資券	2,000,000	2021年3月26日	30	2,000,000	-	2,000,000	3,896	-	(2,003,896)	-
中國中車2021年度第八期超短期融資券	3,000,000	2021年4月21日	90	3,000,000	-	3,000,000	13,592	-	-	3,013,592
中國中車2021年度第九期超短期融資券	2,000,000	2021年4月22日	32	2,000,000	-	2,000,000	3,856	-	(2,003,856)	-
中國中車2021年度第十期超短期融資券	2,000,000	2021年5月27日	33	2,000,000	-	2,000,000	3,616	-	(2,003,616)	-
中國中車2021年度第十一期超短期融資券	3,000,000	2021年5月27日	90	3,000,000	-	3,000,000	6,050	-	-	3,006,050
中國中車2021年度第十二期超短期融資券	3,000,000	2021年6月25日	93	3,000,000	-	3,000,000	587	-	-	3,000,587
中國中車2021年度第十三期超短期融資券	1,000,000	2021年6月28日	63	1,000,000	-	1,000,000	126	-	-	1,000,126
合計	/	/	/	30,000,000	-	30,000,000	75,156	-	(17,034,835)	13,040,321

五、合併財務報表項目註釋(續)

38、長期借款

(1). 長期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
信用借款	7,094,321	4,207,570
質押借款	2,110,594	1,511,889
抵押借款	169,611	126,413
合計	9,374,526	5,845,872
減：一年內到期的長期借款(附註五、36)	(2,053,733)	(1,643,270)
其中：信用借款	(1,568,061)	(1,281,132)
質押借款	(455,287)	(347,438)
抵押借款	(30,385)	(14,700)
一年後到期的長期借款	7,320,793	4,202,602
其中：信用借款	5,526,260	2,926,438
質押借款	1,655,307	1,164,451
抵押借款	139,226	111,713

其他說明

一年後到期的長期借款到期日分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

資產負債表日後	2021年 6月30日	2020年 12月31日
1至2年	4,826,124	2,112,063
2至5年	298,741	590,018
5年以上	2,195,928	1,500,521
合計	7,320,793	4,202,602

2021年6月30日，長期借款年利率為0.12%-6.27%(2020年12月31日：0.16%-9.00%)。

中期簡明合併財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

39、應付債券

(1). 應付債券

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
2016可轉換債券	-	2,344,463
公司債券	3,131,658	3,168,975
合計	3,131,658	5,513,438
減：一年內到期的應付債券(附註五、36)	(631,658)	(3,013,438)
一年後到期的應付債券	2,500,000	2,500,000

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

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2021年		按面值 計提利息	溢折價 攤銷	匯兌損益	本期償還	2021年 6月30日
					1月1日	本期發行					
中國南車2013年公司債券(第一期)10年期	1,500,000	2013年4月22日	10年	1,500,000	1,549,895	-	42,501	-	-	(75,000)	1,517,396
中國中車2016年度第一期公司債	2,000,000	2016年8月26日	5年	2,000,000	596,854	-	10,053	-	-	-	606,907
2016可轉換債券	3,918,840	2016年2月5日	5年	3,918,840	2,344,463	-	-	4,464	(19,403)	(2,329,524)	-
中國中車2020年度第一期公司債	1,000,000	2020年3月27日	3年	1,000,000	1,022,226	-	14,629	-	-	(29,500)	1,007,355
合計	/	/	/	8,418,840	5,513,438	/	67,183	4,464	(19,403)	(2,434,024)	3,131,658
減：一年內到期的應付債券(附註五、36)	/	/	/	/	(3,013,438)	/	/	/	/	/	(631,658)
一年後到期的應付債券	/	/	/	/	2,500,000	/	/	/	/	/	2,500,000

五、合併財務報表項目註釋(續)

39、應付債券(續)

(3). 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間說明

2016年2月5日，本公司發行總額為6億美元的可轉換債券(以下簡稱「2016可轉換債券」)，2016可轉換債券將於2021年2月5日到期。每份可轉換債券面值為250,000美元，按面值的100%發行，票面利率為零。2016可轉換債券的主要條款如下：

(i) 轉股權

2016可轉換債券持有人有權於轉股期內隨時按當時適用的轉股價將名下可轉換債券轉換為股票。2016可轉換債券的轉股期為2016年3月17日至2021年1月26日。債券持有人可選擇於1)轉股期內，或2)若該債券於到期日前被本公司要求回購，則直至不遲於有關指定贖回日前10日為止，隨時行使任何債券附帶的轉股權。若債券持有人根據條件於受限制轉股期內(包括首尾兩日)行使其權利以要求本公司贖回該債券，則其不可就債券行使轉股權。

2016可轉換債券的初始轉股價為每股9.65港元，轉股價將因(其中包括)以下各項予以調整：股票合併、分割及重分類、利潤或儲備資本化、利潤分配、配股或股票期權、其他證券的配售、低於現行市價發行任何普通股、低於現行市價的其他發行、修改轉股權、對普通股股東的其他發售等。轉股數量由債券本金金額除以轉股時的轉股價決定，美元對港元的匯率固定為7.7902港元兌1.00美元。本公司於2020年6月18日召開股東大會通過關於2019年度利潤分配的方案，向全體股東每股派發人民幣0.15元(含稅)的現金紅利，自2020年7月1日起，轉股價由2019年經調整後的轉股價每股9.00港元調整為每股8.77港元。

(ii) 發行人的贖回權

到期贖回

本公司發行的於2021年到期零票息可轉換為本公司H股的可換股債券已於2021年2月5日到期，概無可轉換債券本金額轉換為本公司H股。根據可轉換債券的條款及條件，本公司已於2021年2月5日贖回本金總額為360,000,000美元的所有未償還可轉換債券。

於上述贖回完成後，本公司已無任何未償還之可轉換債券，本公司的可轉換債券已被註銷並於聯交所撤銷上市。

五、合併財務報表項目註釋(續)

39、應付債券(續)

(4). 可轉換公司債券的核算

2016可轉換債券由主合同的債項部分和包含贖回權、轉股權、回售權在內的嵌入衍生金融工具構成。其中嵌入衍生金融工具與主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，從2016可轉換債券中分拆，作為單獨存在的衍生工具核算。

- (i) 主合同的債項部分按照公允價值進行初始確認，金額約人民幣3,488,045千元。後續計量採用實際利率法，考慮承銷費等發行費用後，按2.53%的實際利率計算債項的攤餘成本對主債務合同進行計量。
- (ii) 嵌入衍生金融工具以公允價值進行初始確認和後續計量，相關交易費用直接計入當期損益。

有關2016可轉換債券的承銷費等發行費用按照主合同的債項部分和嵌入衍生金融工具的公允價值比例分攤，與主合同債項相關的承銷費等發行費用約人民幣28,745千元，計入債項部分的初始賬面價值並採用實際利率法在債券剩餘期限內攤銷。與嵌入衍生金融工具相關的承銷費等發行費用約人民幣3,550千元，直接計入發行當期財務費用。

獨立資產評估機構採用二叉樹模型對嵌入衍生工具部分的公允價值進行評估，評估基準日分別為2020年12月31日和2019年12月31日，評估採用的主要參數如下：

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
股票現價	/	HK\$2.67
期權行權價	/	HK\$8.77
無風險利率	/	0.180%
股票價格周波動率	/	4.2942%

無風險利率採用香港市場五年期政府債券綜合收益率。

股票價格波動率參考本公司股票價格的歷史波動率確定。

二叉樹模型中的任何參數的波動都會影響2016可轉換債券的嵌入衍生工具的公允價值。

五、合併財務報表項目註釋(續)

39、應付債券(續)

(4). 可轉換公司債券的核算(續)

2016可轉換債券的債項部分的變動情況如下：

項目	債項部分	合計
2021年1月1日餘額	2,344,463	2,344,463
溢折價攤銷	4,464	4,464
匯兌損益	(19,403)	(19,403)
本年贖回	(2,329,524)	(2,329,524)
2021年6月30日餘額	-	-
其中：一年內到期的部分	-	-

40、租賃負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
租賃負債	1,612,246	1,636,981
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債(附註五、36)	(352,074)	(344,668)
一年以上到期的租賃負債	1,260,172	1,292,313

一年後到期的租賃負債到期日分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

資產負債表日後：	2021年 6月30日
1至2年	369,526
2至5年	562,213
5年以上	604,303
未折現付款額合計	1,536,042
減：未確認融資費用	(275,870)
一年以上到期的租賃負債	1,260,172

2021年6月30日，租賃負債(含一年內到期)餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十、5。

五、合併財務報表項目註釋(續)

41、長期應付款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
長期應付款	21,377	65,448
專項應付款	1,363	2,346
合計	22,740	67,794
減：列示於一年內到期的非流動負債(附註五、36)	(1,363)	(3,036)
一年後到期的部分	21,377	64,758

(1). 長期應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
分期購買固定資產	21,377	65,448
減：一年內到期的長期應付款	-	(930)
一年後到期的部分	21,377	64,518

(2). 專項應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 1月1日	本期增加	本期減少	2021年 6月30日
軌道交通裝備嵌入式系統總體方案和 原型系統研製	847	-	135	712
其他	1,499	-	848	651
合計	2,346	-	983	1,363
減：一年內到期的專項應付款	(2,106)	/	/	(1,363)
一年後到期的專項應付款	240	/	/	-

五、合併財務報表項目註釋(續)

42、長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
一、離職後福利—設定受益計劃淨負債(中國大陸)(註1)	1,650,831	1,647,654
二、離職後福利—設定受益計劃淨負債(其他國家和地區)(註2)	1,246,494	1,303,866
三、其他長期福利	500,080	528,709
合計	3,397,405	3,480,229

(2) 設定受益計劃變動情況(中國大陸)

單位：千元 幣種：人民幣

項目(註1)	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	1,846,809	2,094,384
二、計入當期損益的設定受益成本	26,419	28,769
1. 利息淨額	26,419	28,769
三、其他變動	(76,405)	(75,119)
1. 已支付的福利	(76,405)	(75,119)
四、期末餘額	1,796,823	2,048,034
減：一年內到期的離職後福利—設定受益計劃負債 (附註五、33)	(145,992)	(166,921)
五、一年以上到期的離職後福利—設定受益計劃負債	1,650,831	1,881,113

其他說明：

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

五、合併財務報表項目註釋(續)

42、長期應付職工薪酬(續)

(2) 設定受益計劃變動情況(中國大陸)(續)

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

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

2021年6月30日，設定受益義務的平均期間是5-8年。在確定設定受益計劃義務現值時所使用的重大精算假設(折現率及平均醫療費用增長率)如下：

項目	2021年 6月30日(%)	2020年 12月31日(%)
折現率	3.25	3.25
平均醫療費用增長率	7.00/12.00/8.00	7.00/12.00/8.00

五、合併財務報表項目註釋(續)

42、長期應付職工薪酬(續)

(3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)

設定受益計劃義務現值：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	1,398,316	1,279,142
二、計入當期損益的設定受益成本	13,525	20,113
1. 利息淨額	7,972	7,799
2. 當期服務成本	5,553	12,314
3. 過去服務成本	—	—
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	(65,016)	21,105
1. 精算利得	13,861	5,324
2. 外幣財務報表折算差額	(78,877)	15,781
四、其他變動	(19,011)	(2,547)
1. 已支付的福利	(19,011)	(2,547)
五、期末餘額	1,327,814	1,317,813
減：一年內到期的離職後福利—設定受益計劃負債 (其他國家和地區)(附註五、33)	—	(17,752)
六、一年後到期的離職後福利—設定受益計劃負債 (其他國家和地區)	1,327,814	1,300,061

計劃資產：

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	84,905	81,671
二、本年新增	—	—
三、外幣報表折算差異	(3,585)	2,556
四、期末餘額	81,320	84,227

五、合併財務報表項目註釋(續)

42、長期應付職工薪酬(續)

(3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)(續)

設定受益計劃淨負債：

項目(註2)	本期發生額	上期發生額
設定受益計劃義務現值	1,327,814	1,300,061
減：計劃資產	(81,320)	(84,227)
設定受益計劃淨負債	1,246,494	1,215,834

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

德國BOGE的主要養老金計劃為其在德國境內所有符合條件的員工提供一項設定受益計劃。德國BOGE最近一期，即截至2020年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構Mercer Deutschland GmbH根據預期累計福利單位法估計確定。Mercer Deutschland GmbH為德國一家具有專業認證資質的精算機構，為德國精算協會的會員。2020年12月31日，該設定受益計劃淨負債金額為人民幣12.39億元(2019年12月31日：淨負債金額為人民幣11.54億元)。根據養老金計劃2005(「Rentenordnung 2005」)及養老金計劃2004(「Versorgungszusage 2004」)，德國BOGE提供傳統德國養老金計劃組，包括正常及提前退休福利、提供給長期殘障人士及已故員工遺屬的福利。

德國BOGE計劃資產為該公司於2019年12月27日向第三方托管賬戶支付的10,580,000.00歐元，該計劃資產為受限資產，於年末的公允價值接近其賬面價值。2021年6月30日，德國BOGE計劃資產的市值約合人民幣81,319,996.00元(2020年12月31日：約合人民幣84,904,500.00元)。

2021年6月30日，德國BOGE計劃資產的供款水平為6.41%(2020年12月31日：6.41%)。

上述計劃資產不存在重大盈餘或不足。

藍色集團的離職後福利計劃為根據意大利民法典2120(2120 del codice civile italiano)為意大利境內所有符合條件的員工提供的一項設定受益計劃。藍色集團最近一期，即截至2020年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構MANAGERS & PARTNERS – ACTUARIAL SERVICE S.P.A根據預期累計福利單位法估計確定。MANAGERS & PARTNERS – ACTUARIAL SERVICE S.P.A為意大利一家具有專業認證資質的精算機構，為意大利精算協會的會員。

五、合併財務報表項目註釋(續)

42、長期應付職工薪酬(續)

(3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)(續)

福斯羅集團的主要養老金計劃為其在德國境內所有符合條件的員工提供的一項設定受益計劃，包括正常及提前退休福利以及已故員工遺屬的福利。福斯羅集團最近一期，即截至2020年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構Deutsche Pensions Group GmbH根據預期累計福利單位法估計確定。Deutsche Pensions Group GmbH為德國一家具有專業認證資質的精算機構，為德國精算協會的會員。

2021年6月30日，設定受益義務的平均期間是22年。

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

項目	2021年 6月30日(%)	2020年 12月31日(%)
折現率	0.34-1.17	0.34-1.17
工資薪金的預期增長	0.50-3.00	0.50-3.00
養老金增長	1.30-2.10	1.30-2.10
波動率	1.00-6.00	1.00-6.00

工資和薪金的預期增長主要取決於通貨膨脹、薪資標準和公司的經營狀況等因素。

43、預計負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日	形成原因
產品質量保證	9,170,764	8,890,193	協議約定售後服務
其他	884,022	879,830	預計違約金和待執行的虧損合同等
合計	10,054,786	9,770,023	/
減：預計於一年內到期的預計負債(附註五、36)	(2,574,966)	(2,564,727)	/
一年後到期的預計負債	7,479,820	7,205,296	/

五、合併財務報表項目註釋(續)

44、遞延收益

遞延收益情況

單位：千元 幣種人民幣

項目	2021年 1月1日	本期增加	本期減少	2021年 6月30日
與資產相關的政府補助	5,114,722	268,996	382,865	5,000,853
與收益相關的政府補助	1,636,353	315,173	363,903	1,587,623
合計	6,751,075	584,169	746,768	6,588,476

涉及政府補助的項目：

單位：千元 幣種：人民幣

負債項目	2021年 1月1日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入 其他收益金額	其他減少	2021年 6月30日	與資產相關/ 與收益相關
科技項目撥款及創新企業獎	2,045,183	298,732	476	232,745	141,227	1,969,467	資產/收益
拆遷補償款	2,559,246	175,699	277,644	14,136	-	2,443,165	資產/收益
土地補貼返還款	1,046,710	4,269	8,105	581	-	1,042,293	資產/收益
基建補助	616,642	-	17,762	11,510	-	587,370	資產
進口產品貼息	20,035	-	-	2,049	-	17,986	資產/收益
其他	463,259	105,469	16,238	21,315	2,980	528,195	資產/收益
合計	6,751,075	584,169	320,225	282,336	144,207	6,588,476	/

五、合併財務報表項目註釋(續)

45、其他非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年	2020年
	6月30日	12月31日
合同負債(附註五、31)	18,957	21,207
其他	66,962	65,182
減：一年以內到期的其他非流動負債	-	-
合計	85,919	86,389

46、股本

單位：千元 幣種：人民幣

	2021年 1月1日	本次變動增減(+、-)		2021年 6月30日
		發行新股	小計	
股份總數	28,698,864	-	-	28,698,864
有限售條件股份				
1. 人民幣普通股	-	-	-	-
無限售條件股份				
1. 人民幣普通股	24,327,798	-	-	24,327,798
2. 境外上市普通股	4,371,066	-	-	4,371,066

中期簡明合併財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

五、合併財務報表項目註釋(續)

47、資本公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 1月1日	本期增加	本期減少	2021年 6月30日
資本溢價(股本溢價)	40,482,504	161,443	-	40,643,947
其他資本公積	474,897	6,619	-	481,516
合計	40,957,401	168,062	-	41,125,463

註：其他資本公積的本年增加主要為本集團分享合營、聯營企業其他權益變動所致。

48、其他綜合收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 1月1日	本期所得稅 前發生額	本期發生金額				2021年 6月30日
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅 費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	(1,034,159)	(53,141)	-	614	(44,944)	(8,811)	(1,079,103)
其中：重新計量設定受益計劃變動額	(398,483)	(13,861)	-	-	(5,050)	(8,811)	(403,533)
其他權益工具投資公允價值變動	(635,676)	(39,280)	-	614	(39,894)	-	(675,570)
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(258,751)	(159,140)	-	(6,435)	(119,957)	(32,748)	(378,708)
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	(26,957)	8,344	-	-	8,344	-	(18,613)
其他債權投資公允價值變動	(86,563)	(18,356)	-	(5,437)	(1,432)	(11,487)	(87,995)
其他債權投資信用減值準備	3,789	(7,077)	-	(998)	(3,706)	(2,373)	83
外幣財務報表折算差額	(149,020)	(142,051)	-	-	(123,163)	(18,888)	(272,183)
其他綜合收益合計	(1,292,910)	(212,281)	-	(5,821)	(164,901)	(41,559)	(1,457,811)

其他說明：其他債權投資公允價值變動和其他債權信用減值準備均源於應收款項融資。

五、合併財務報表項目註釋(續)

49、專項儲備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 1月1日	本期增加	本期減少	2021年 6月30日
安全生產費	49,957	124,633	124,633	49,957

50、盈餘公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 1月1日	本期增加	本期減少	2021年 6月30日
法定盈餘公積	4,308,789	-	-	4,308,789
合計	4,308,789	-	-	4,308,789

51、未分配利潤

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
期初未分配利潤	69,736,835	63,115,162
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	3,988,656	3,692,655
減：應付普通股股利	(5,165,796)	(4,304,830)
其他綜合收益結轉留存收益	-	108,148
其他	14,125	-
期末未分配利潤	68,573,820	62,611,135

註1：本公司2020年度利潤分配方案已經2021年6月19日召開的2020年年度股東大會通過，以本公司截至2020年12月31日的總股本28,698,864千股為基數，向全體股東派發2020年度紅利，每股派發現金紅利人民幣0.18元(含稅)，共計約人民幣5,165,796千元。

註2：2021年6月30日，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積人民幣15,940,162千元(2020年12月31日：人民幣15,940,162千元)。

五、合併財務報表項目註釋(續)

52、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	93,720,328	74,260,338	87,898,981	69,317,027
其他業務	1,743,687	1,131,407	1,504,345	1,056,450
合計	95,464,015	75,391,745	89,403,326	70,373,477

(2). 營業收入和營業成本按業務類型分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
銷售商品	76,061,418	59,722,321	70,310,868	55,087,829
提供勞務	18,518,903	15,458,904	18,368,812	15,087,007
小計	94,580,321	75,181,225	88,679,680	70,174,836
利息收入	255,741	38,924	246,550	67,693
租賃收入	627,953	171,596	477,096	130,948
合計	95,464,015	75,391,745	89,403,326	70,373,477

(3). 合同產生的收入的情況

單位：千元 幣種：人民幣

軌道交通裝備及其延伸產品和服務	2021年1-6月	2020年1-6月
按銷售地區分類		
中國大陸	85,256,805	82,344,363
其他國家和地區	9,323,516	6,335,317
合計	94,580,321	88,679,680

五、合併財務報表項目註釋(續)

52、營業收入和營業成本(續)

(4). 履約義務的說明

(i) 銷售商品收入(在某一時點確認收入)

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

(ii) 提供勞務收入(在一段時間內確認收入)

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

53、税金及附加

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市維護建設稅	155,239	140,086
教育費附加	108,506	99,895
房產稅	183,173	166,610
土地使用稅	136,475	131,068
車船使用稅	587	650
印花稅	76,845	71,267
其他	23,957	26,716
合計	684,782	636,292

五、合併財務報表項目註釋(續)

54、銷售費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
預計產品質量保證準備	1,269,267	1,047,375
職工薪酬	876,554	731,214
差旅費	109,126	75,385
其他	1,012,634	942,125
合計	3,267,581	2,796,099

55、管理費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
職工薪酬	3,565,049	3,093,681
固定資產折舊費	467,729	471,860
無形資產攤銷	296,444	320,594
其他	1,614,032	1,494,184
合計	5,943,254	5,380,319

56、研發費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
職工薪酬	2,115,697	1,793,234
折舊費	281,310	279,145
無形資產攤銷	113,594	98,228
其他	2,576,162	2,252,180
合計	5,086,763	4,422,787

五、合併財務報表項目註釋(續)

57、財務費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	505,561	440,058
減：利息資本化金額	(34,815)	(56,696)
租賃負債利息支出	32,558	20,775
利息收入	(374,334)	(498,283)
匯兌損益	71,201	497,715
金融機構手續費	133,340	106,783
精算利息調整	39,463	41,567
其他	(42,079)	(65,569)
合計	330,895	486,350

58、其他收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
增值稅退稅	75,626	92,936
科技項目撥款	319,964	237,459
其他	220,651	243,786
合計	616,241	574,181

五、合併財務報表項目註釋(續)

59、投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益(附註五、15)	(46,767)	109,904
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	12,122	26,198
債權投資在持有期間取得的利息收入	245	6,864
處置債權投資的投資收益	35,438	-
處置交易性金融資產取得的投資收益	5,920	72,983
交易性金融資產持有期間的投資收益	88,761	29,563
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失	(66,690)	(74,182)
債務重組利得	108,318	-
其他	2,669	-
合計	140,016	171,330

60、公允價值變動收益

單位：千元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融資產	76,505	56,852
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益/(損失)	244	(150)
權益工具投資的公允價值變動收益	67,950	44,763
其他	8,311	12,239
2016可轉換債券—嵌入衍生金融工具公允價值變動收益	-	5,419
合計	76,505	62,271

五、合併財務報表項目註釋(續)

61、信用減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
應收票據壞賬損失	(4,225)	(29,210)
應收賬款壞賬損失	116,876	61,456
其他應收款壞賬損失	(2,413)	11,982
合同資產信用減值損失	-	66,100
應收款項融資信用減值損失	(7,077)	605
發放貸款和墊款信用減值損失	(641)	(11,057)
長期應收款信用減值損失	222,410	392,910
其他	(2,313)	471
合計	322,617	493,257

62、資產減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	86,871	60,337
長期股權投資減值損失	392	1,602
商譽減值損失	-	154,724
合同資產減值損失	54,051	-
其他	(16,326)	39,200
合計	124,988	255,863

63、資產處置收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定資產處置收益	166,176	18,906
無形資產處置收益	336,759	289
合計	502,935	19,195

五、合併財務報表項目註釋(續)

64、營業外收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月	計入當期 非經常性 損益的金額
政府補助	478,755	323,359	478,755
違約賠償、罰款及補償款收入	49,172	65,222	49,172
無法支付的款項	2,751	12,061	2,751
資產報廢利得	8,980	6,766	8,980
理賠收入	93,440	51,309	93,440
其他	52,031	61,552	52,031
合計	685,129	520,269	685,129

計入當期損益的政府補助

單位：千元 幣種：人民幣

補助項目	2021年1-6月	2020年1-6月	與資產相關/ 與收益相關
拆遷補償款等	408,731	190,385	資產/收益
基建補助	17,762	16,139	資產
土地補貼返還	8,105	11,789	資產
其他	44,157	105,046	資產/收益
合計	478,755	323,359	/

65、營業外支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月	計入當期 非經常性 損益的金額
違約金及罰款支出	15,987	36,772	15,987
搬遷支出	325,324	213,115	325,324
資產報廢損失	17,388	35,491	17,388
捐贈支出	15,378	30,122	15,378
防洪水利基金	6,471	11,923	6,471
其他	44,300	27,145	44,300
合計	424,848	354,568	424,848

五、合併財務報表項目註釋(續)

66、所得稅費用

(1). 所得稅費用表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
當期所得稅費用	1,185,550	1,259,181
遞延所得稅費用	(136,547)	(201,997)
合計	1,049,003	1,057,184

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
利潤總額	5,907,368	5,551,560
按法定稅率(25%)計算的所得稅費用	1,476,842	1,387,890
子公司適用不同稅率的影響	(485,152)	(375,076)
調整以前期間所得稅的影響	87,843	41,947
免稅收入的影響	(3,031)	(6,550)
歸屬於合營企業和聯營企業損益的影響	11,692	(27,476)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	39,141	136,403
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(72,744)	(167,751)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	425,686	378,696
其他稅收優惠(註)	(431,274)	(310,899)
所得稅費用	1,049,003	1,057,184

其他說明：

註： 其他稅收優惠主要為技術研發費加計扣除。

五、合併財務報表項目註釋(續)

67、現金流量表項目

(1). 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府補助	606,500	323,245
利息收入	236,487	464,935
其他	1,026,196	1,677,716
合計	1,869,183	2,465,896

(2). 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
產品開發、設計費	2,572,293	2,252,180
產品運輸、包裝及保險費支出	532,557	543,085
營銷支出	366,665	313,197
產品質量保證支出	216,990	170,462
行政辦公支出	265,469	204,255
水電動能等支出	62,852	69,638
其他	1,307,095	1,466,299
合計	5,323,921	5,019,116

五、合併財務報表項目註釋(續)

68、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	4,858,365	4,494,376
加：資產減值損失	124,988	255,863
信用減值損失	322,617	493,257
固定資產折舊和投資性房地產攤銷	3,104,859	3,039,322
使用權資產折舊	225,666	189,734
無形資產攤銷	468,081	480,564
長期待攤費用攤銷	36,146	32,287
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的(收益)/損失	(494,527)	10,787
公允價值變動收益	(76,505)	(62,271)
財務費用	440,558	525,985
投資收益	(140,016)	(171,330)
遞延所得稅資產及負債變動	(136,547)	(201,997)
存貨的增加	(11,971,128)	(15,546,193)
經營性應收項目的減少	(28,743,638)	(18,970,907)
經營性應付項目的增加	20,409,740	10,645,105
經營活動產生的現金流量淨額	(11,571,341)	(14,785,418)
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	21,467,344	25,594,212
減：現金的期初餘額	29,840,378	35,819,586
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	(8,373,034)	(10,225,374)

五、合併財務報表項目註釋(續)

68、現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
一、現金	21,467,344	29,840,378
其中：庫存現金	1,298	1,950
可隨時用於支付的銀行存款	21,466,046	29,838,428
二、期末現金及現金等價物餘額	21,467,344	29,840,378

69、所有權或使用權受到限制的資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日 賬面價值	受限原因
貨幣資金	2,717,292	附註五、1
應收票據	3,786,177	附註五、3
應收賬款	8,465	附註五、4
應收款項融資	73,083	附註五、5
長期應收款(含一年內到期)	2,529,588	附註五、14
固定資產	180,433	附註五、19
其他非流動資產	2,505,797	附註五、26
合計	11,800,835	/

五、合併財務報表項目註釋(續)

70、外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日	2021年6月30日	
	外幣餘額	折算匯率	折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	357,542	6.4601	2,309,757
歐元	222,955	7.6862	1,713,675
港幣	296,794	0.8321	246,956
澳元	60,272	4.8528	292,487
南非蘭特	2,657,397	0.4501	1,196,002
其他	/	/	712,928
交易性金融資產			
其中：美元	35,836	6.4601	231,503
歐元	348	7.6862	2,672
應收賬款			
其中：美元	283,073	6.4601	1,828,681
歐元	131,383	7.6862	1,009,838
港幣	109,392	0.8321	91,023
澳元	148,078	4.8528	718,591
南非蘭特	2,844	0.4501	1,280
其他	/	/	210,072
其他應收款			
其中：美元	3,505	6.4601	22,643
歐元	5,266	7.6862	40,472
港幣	199,030	0.8321	165,609
澳元	3,768	4.8528	18,284
南非蘭特	2,613	0.4501	1,176
其他	/	/	76,265
其他非流動資產			
其中：南非蘭特	4,060,120	0.4501	1,827,319
債權投資(含一年內到期)			
其中：美元	162,242	6.4601	1,048,098
長期應收款(含一年內到期)			
其中：美元	127,400	6.4601	823,016
歐元	1,840	7.6862	14,145
短期借款			
其中：美元	350,198	6.4601	2,262,314
歐元	159,208	7.6862	1,223,708
港幣	2,988	0.8321	2,486
澳元	42,056	4.8528	204,087
其他	/	/	412,652

五、合併財務報表項目註釋(續)

70、外幣貨幣性項目(續)

(1). 外幣貨幣性項目(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日	2021年6月30日	
	外幣餘額	折算匯率	折算人民幣餘額
應付賬款			
其中：美元	91,321	6.4601	589,944
歐元	111,380	7.6862	856,088
港幣	916	0.8321	762
澳元	93,867	4.8528	455,517
其他	/	/	576,859
其他應付款			
其中：美元	114,025	6.4601	736,615
歐元	9,996	7.6862	76,829
港元	53,723	0.8321	44,702
澳元	1,334	4.8528	6,476
其他	/	/	404,417
長期借款(含一年內到期)			
其中：美元	2,918	6.4601	18,853
歐元	23,561	7.6862	181,093
港幣	89,548	0.8321	74,511
澳元	46	4.8528	222
其他	/	/	-
租賃負債(含一年內到期)			
其中：美元	2,009	6.4601	12,980
歐元	59,356	7.6862	456,225
港元	6,727	0.8321	5,597
澳元	2,827	4.8528	13,719
其他	/	/	11,850

五、合併財務報表項目註釋(續)

70、外幣貨幣性項目(續)

(2). 重要的境外經營實體

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

六、合併範圍的變更

本期，本集團合併範圍未發生重大變化。

七、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

本公司的子公司信息詳見附註一、2。

(2). 重要的非全資子公司

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東持股比 例(%)	本期歸屬於少數 股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東權 益餘額
時代電氣	46.81	336,967	-	11,904,421
時代新材	60.45	100,084	60,661	3,064,905
中車長客股份公司	6.46	105,137	33,680	2,392,710

中期簡明合併財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

七、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
時代電氣	27,127,703	7,726,078	34,853,781	8,234,251	1,658,319	9,892,570	26,425,482	7,440,239	33,865,721	7,877,341	1,728,790	9,606,131
時代新材	11,808,257	5,207,786	17,016,043	9,461,400	2,600,167	12,061,567	10,631,875	5,364,553	15,996,428	8,666,373	2,391,729	11,058,102
中車長客股份公司	55,932,805	13,932,472	69,865,277	45,283,209	1,651,421	46,934,630	47,401,433	14,185,270	61,586,703	38,428,655	1,662,194	40,090,849

子公司名稱	本期發生額				上期發生額(已重述)			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
時代電氣	5,298,120	702,973	697,258	(2,133,689)	5,570,060	684,789	708,586	296,512
時代新材(註)	7,626,659	153,207	108,689	(287,633)	5,860,645	2,718	26,956	740,393
中車長客股份公司	14,843,981	1,422,663	1,428,213	(3,802,581)	13,220,979	929,164	937,107	(4,577,834)

註：2020年時代新材以所持子公司株洲時代瑞唯減振裝備有限公司全部股權、中車青島四方車輛研究所有限公司之全資子公司青島思銳科技有限公司以所持子公司青島博銳智遠減振科技有限公司(簡稱「博銳科技」)全部股權，共同對合資公司株洲中車新銳減振裝備有限公司(簡稱「中車新銳」)增資，增資完成後，中車新銳、博銳科技均納入時代新材報表合併範圍。上述交易屬於同一控制下企業合併，根據企業會計準則的相關規定，需對時代新材合併財務數據進行追溯調整。

七、在其他主體中的權益(續)

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

本期無上述交易。

3、在合營企業或聯營企業中的權益

(1). 重要的合營企業或聯營企業

單位：千元 幣種：人民幣

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

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

(2). 重要聯營企業的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

中華聯合保險	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
資產合計	106,335,702	81,029,368
負債合計	86,420,569	61,561,810
少數股東權益	2,138,639	2,103,937
歸屬於母公司股東權益	17,776,494	17,363,621
按持股比例計算的淨資產份額	2,322,197	2,268,262
— 商譽	2,982,365	2,982,365
對聯營企業權益投資的賬面價值	5,304,562	5,250,627
營業收入	27,522,201	25,113,079
淨利潤	524,734	686,829
歸屬於母公司所有者的淨利潤	472,805	615,482
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益	16,618	(46,134)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	489,423	569,348
本年度收到的來自聯營企業的股利	10,000	22,000

七、在其他主體中的權益(續)

3、在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	3,757,856	2,793,411
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	(6,585)	37,168
—其他綜合收益	6,422	2,398
—綜合收益總額	(163)	39,566
聯營企業：		
投資賬面價值合計	8,094,232	8,075,465
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	(101,946)	(9,576)
—其他綜合收益	(249)	—
—綜合收益總額	(102,195)	(9,576)

4、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

2021年6月30日，與本集團相關聯但未納入本集團合併財務報表範圍的結構化主體是特殊目的信託，主要從事中國中車信託資產支持票據項目，為信託資產支持票據持有人的利益管理、運用和處分信託財產，並按信託合同的約定向信託資產支持票據持有人進行支付。本集團作為特殊目的信託的發起人及資產服務機構，僅根據協議提供收款服務，不收取服務費。本集團不持有特殊目的信託的任何份額。2021年6月30日，該結構化主體的資產總額為人民幣2,890,958千元。本集團未對該結構化主體提供財務方面的支持。

八、與金融工具相關的風險

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

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

1、金融工具分類

(1). 金融資產賬面價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日				合計
	以公允價值計量且其變動計入當期損益	以攤餘成本計量	分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	
貨幣資金	-	35,495,050	-	-	35,495,050
交易性金融資產	8,871,048	-	-	-	8,871,048
應收票據	-	11,478,414	-	-	11,478,414
應收賬款	-	96,215,630	-	-	96,215,630
應收款項融資	-	-	7,843,640	-	7,843,640
其他應收款	-	3,847,003	-	-	3,847,003
其他流動資產(債券投資款)	-	175,333	-	-	175,333
發放貸款及墊款(含一年內到期)	-	12,476,385	-	-	12,476,385
債權投資(含一年內到期)	-	2,652,969	-	-	2,652,969
長期應收款(含一年內到期)	-	17,537,589	-	-	17,537,589
其他權益工具投資	-	-	-	2,618,364	2,618,364
其他非流動金融資產	572,847	-	-	-	572,847
合計	9,443,895	179,878,373	7,843,640	2,618,364	199,784,272

八、與金融工具相關的風險(續)

1、金融工具分類(續)

(2). 金融負債賬面價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日		
	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益	其他金融負債	合計
短期借款	—	17,553,307	17,553,307
向中央銀行借款	—	869,581	869,581
吸收存款及同業存放	—	2,647,733	2,647,733
拆入資金	—	1,000,111	1,000,111
應付票據	—	21,469,680	21,469,680
應付賬款	—	128,152,207	128,152,207
應付職工薪酬(除設定受益計劃)	—	2,153,452	2,153,452
其他應付款	—	15,204,769	15,204,769
其他流動負債(短期融資券)	—	13,040,321	13,040,321
長期借款(含一年內到期)	—	9,374,526	9,374,526
應付債券(含一年內到期)	—	3,131,658	3,131,658
租賃負債(含一年內到期)	—	1,612,246	1,612,246
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	—	21,377	21,377
合計	—	216,230,968	216,230,968

八、與金融工具相關的風險(續)

2、信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

2021年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產、合同資產及租賃應收款產生的損失，具體包括：

- (i) 合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。
- (ii) 附註十一、2中披露的對外擔保金額。

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

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

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

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

本集團主要的經營活動和相應的經營風險集中於中國大陸地區。

2021年6月30日，本集團應收賬款中，欠款金額最大的客戶和欠款金額前五大客戶佔集團應收賬款餘額的百分比分別為53.4%(2020年12月31日：53.4%)和58.3%(2020年12月31日：60.1%)。

2021年6月30日，本集團長期應收款(含一年內到期)中，欠款金額最大的公司和欠款金額前五大公司佔本集團長期應收款(含一年內到期)餘額的百分比分別為4.1%(2020年12月31日：7.0%)和19.0%(2020年12月31日：23.2%)。

八、與金融工具相關的風險(續)

2、信用風險(續)

(1). 本集團金融資產和其他項目的信用風險敞口

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註五	2021年6月30日賬面餘額			合計
		12個月內的 預期信用損失	整個存續期的 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期的 預期信用損失 (已發生信用減值)	
以攤餘成本計量的金融資產：					
貨幣資金	1	35,495,050	-	-	35,495,050
應收票據	3	11,506,527	-	-	11,506,527
應收賬款	4	-	93,732,795	7,206,241	100,939,036
其他應收款	7	3,292,571	-	1,346,876	4,639,447
其他流動資產(債券投資款)	11	175,333	-	-	175,333
發放貸款及墊款(含一年內到期)	12	12,620,056	-	-	12,620,056
債權投資(含一年內到期)	13	-	-	2,652,969	2,652,969
長期應收款(含一年內到期)	14	-	11,518,403	9,838,096	21,356,499
分類為以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產：					
應收款項融資	5	7,843,640	-	-	7,843,640
其他項目：					
合同資產(含非流動部分)	9	-	40,687,287	130,520	40,817,807

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

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

八、與金融工具相關的風險(續)

3、流動風險

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

(1). 非衍生金融負債和租賃負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日				合計
	1年以內(含1年)	1-2年(含2年)	2-5年(含5年)	5年以上	
短期借款	18,129,874	-	-	-	18,129,874
吸收存款及同業存放	2,647,733	-	-	-	2,647,733
應付票據	21,469,680	-	-	-	21,469,680
應付賬款	128,152,207	-	-	-	128,152,207
其他應付款	15,204,769	-	-	-	15,204,769
其他流動負債	13,064,701	-	-	-	13,064,701
長期借款(含一年內到期)	2,183,801	4,928,817	500,042	2,394,335	10,006,995
應付債券(含一年內到期)	701,694	2,617,714	-	-	3,319,408
長期應付款(含一年內到期) (除專項應付款)	-	247	29,354	1,234	30,835
租賃負債(含一年內到期)	352,074	369,526	562,213	604,303	1,888,116
合計	201,906,533	7,916,304	1,091,609	2,999,872	213,914,318

八、與金融工具相關的風險(續)

4、市場風險

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

(1). 利率風險

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

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

項目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	增加25個基點	減少25個基點	增加25個基點	減少25個基點
浮動借款利率				
淨利潤(減少)增加 (人民幣千元)	(21,622)	21,622	(18,981)	18,981

(2). 其他價格風險

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

(3). 外匯風險

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

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

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

八、與金融工具相關的風險(續)

4、市場風險(續)

(3). 外匯風險(續)

(i) 外幣金融資產和外幣金融負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
外幣金融資產：		
貨幣資金	6,471,805	6,773,815
交易性金融資產	234,175	236,598
應收賬款	3,134,980	2,487,950
其他應收款	318,334	447,499
其他流動資產	—	392,760
債權投資(含一年內到期)	1,048,098	1,251,587
長期應收款(含一年內到期)	837,161	285,283
其他非流動資產	1,827,319	2,070,791
合計	13,871,872	13,946,283
外幣金融負債：		
短期借款	4,105,247	2,840,607
應付賬款	2,479,170	3,758,112
其他應付款	1,269,039	3,811,546
長期借款(含一年內到期)	274,679	220,130
應付債券(含一年內到期)	—	2,344,463
合計	8,128,135	12,974,858

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

八、與金融工具相關的風險(續)

4、市場風險(續)

(3). 外匯風險(續)

(i) 外幣金融資產和外幣金融負債(續)

歐元	2021年6月30日		2020年12月31日	
對人民幣匯率 淨利潤(減少)/增加 (人民幣千元)	增加1.86%	減少1.86%	增加7.49%	減少7.49%
	2,963	(2,963)	(53,193)	53,193
美元	2021年6月30日		2020年12月31日	
對人民幣匯率 淨利潤(增加)/減少 (人民幣千元)	增加1.52%	減少1.52%	增加8.50%	減少8.50%
	4,123	(4,123)	87,318	(87,318)
南非蘭特	2021年6月30日		2020年12月31日	
對人民幣匯率 淨利潤(增加)/減少 (人民幣千元)	增加7.78%	減少7.78%	增加26.53%	減少26.53%
	115,485	(115,485)	609,603	(609,603)

5、金融資產轉移

2021年6月30日，本集團將列示於應收款項融資的金額為人民幣7,191,884千元(2020年12月31日：人民幣13,151,648千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款及金額為人民幣1,898,370千元(2020年12月31日：人民幣4,353,031千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金。本集團認為該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予供貨商或貼現銀行，因此終止確認該等背書或貼現應收票據。若承兌人到期無法兌付該等票據，根據中國相關法律法規，本集團就該等應收票據承擔連帶責任。本集團認為，因承兌人信譽良好，到期日發生承兌人不能兌付的風險極低。2021年6月30日，如若承兌人未能於到期日兌付該等票據，即本集團所可能承受的最大損失相當於本集團就該等背書或貼現票據應付供貨商或貼現銀行的同等金額。所有背書或者貼現給供應商或銀行的應收票據，到期日均在報告期末一年內。

2021年6月30日，本集團將在應收票據科目核算的金額為人民幣3,408,448千元(2020年12月31日：人民幣3,998,462千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款及金額為人民幣118,309千元(2020年12月31日：人民幣111,047千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金。本集團認為其保留了與該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，包括相關的違約風險，因此，本集團繼續確認該等背書或貼現票據及相關已清償應付賬款的賬面價值。應收票據背書或貼現後，本集團並未保留使用該等背書或貼現票據的任何權利，包括向任何第三方出售、轉讓或抵押該等背書或貼現票據。

八、與金融工具相關的風險(續)

5、金融資產轉移(續)

2021年1-6月，本集團將金額為人民幣643,283千元(2020年1-6月：人民幣658,650千元)的應收賬款轉讓給銀行以換取貨幣資金，本集團認為該等應收賬款所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予對方，因此終止確認該等應收賬款。本集團就該等應收賬款終止確認形成的損失計入投資收益，為人民幣42,636千元(2020年1-6月：人民幣50,221千元)。

2021年1-6月，本集團將金額為人民幣350,828千元(2020年1-6月：人民幣1,046,043千元)的應收賬款進行證券化。本集團在該業務中作為資產服務機構，僅根據協議提供收款服務且不收取服務費。本集團認為該等應收賬款所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移，因此終止確認該等應收賬款。本集團就該等應收賬款終止確認形成的損失計入投資收益，為人民幣18,827千元(2020年1-6月：人民幣76,293千元)。

6、資本管理

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

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

本集團通過資產負債率來監管集團的資本結構。2021年6月30日及2020年12月31日的資產負債率如下：

	2021年 6月30日	2020年 12月31日
資產負債率(%)	61.40	56.89

九、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值				估值技術 和輸入值	重大不可觀察 輸入值
	第一層次公允 價值計量	第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量	合計		
(一)交易性金融資產	-	6,699,222	2,171,826	8,871,048		
1.衍生金融資產	-	2,672	-	2,672	註1	/
2.銀行理財產品	-	6,696,550	-	6,696,550	註3	/
3.非上市權益工具投資	-	-	2,171,826	2,171,826	註4	註4
(二)應收款項融資	-	7,843,640	-	7,843,640	註3	/
(三)其他權益工具投資	1,080,818	-	1,537,546	2,618,364		
1.上市權益工具投資	1,080,818	-	-	1,080,818	註2	/
2.非上市權益工具投資	-	-	1,537,546	1,537,546	註5	註5
(四)其他非流動金融資產	572,847	-	-	572,847		
1.優先股等金融工具投資	572,847	-	-	572,847	註2	/
持續以公允價值計量的資產總額	1,653,665	14,542,862	3,709,372	19,905,899		

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

註2：活躍市場上未經調整的報價。

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

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

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

九、公允價值的披露(續)

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

單位：千元 幣種：人民幣

項目	交易性金融資產 (非上市權益 工具投資)	其他權益工具 投資(非上市 權益工具投資)
	2021年1月1日	1,606,487
本期購入	502,437	159,410
本期處置	(2,388)	(153,501)
當期利得	67,950	(46)
計入損益	67,950	-
計入其他綜合收益	-	(46)
匯率變動	(2,660)	-
2021年6月30日	2,171,826	1,537,546

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

4、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債詳見附註八、1。除下表所列的項目外，本集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值		公允價值	
	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2021年 6月30日	2020年 12月31日
固定利率債權投資	2,515,396	1,169,010	2,424,710	1,076,366
固定利率長期應收款	13,354,838	13,248,792	12,713,609	12,328,873
固定利率長期借款	2,367,793	1,757,805	1,586,056	1,277,449
固定利率應付債券	2,500,000	2,500,000	2,347,153	2,399,174

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

十、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

單位：千元 幣種：人民幣

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

企業最終控制方是國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國務院國資委」)。

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註一、2

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註七、3(1)

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

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
申通南車(上海)軌道交通車輛維修有限公司	合營企業
長春長客—龐巴迪軌道車輛有限公司	合營企業
申通北車(上海)軌道交通車輛維修有限公司	合營企業
廣州四方軌道交通設備有限公司	合營企業
西安四方軌道交通設備有限公司	合營企業
瀋陽西屋制動科技有限公司	合營企業
深圳中車軌道車輛有限公司	合營企業
常州朗銳東洋傳動技術有限公司	合營企業
長春長客軌道環保設備有限公司	合營企業
株洲時菱交通設備有限公司	合營企業
江蘇朗銳茂達鑄造有限公司	合營企業
大連東芝機車電氣設備有限公司	合營企業
溫州中車電氣設備有限公司	合營企業
濟南思銳軌道交通裝備科技有限公司	合營企業
北京四方同創軌道交通設備有限公司	合營企業
山西晉龍四方軌道車輛設備有限公司	合營企業
瀋陽中車軌道裝備有限責任公司	合營企業

十、關聯方及關聯交易(續)

3、本企業合營和聯營企業情況(續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
青島四方川崎車輛技術有限公司	聯營企業
北車長客泰國有限公司	聯營企業
天津電力機車有限公司	聯營企業
成都長客新築軌道交通裝備有限公司	聯營企業
青島四方法維萊軌道制動有限公司	聯營企業
克諾爾-南口供風設備(北京)有限公司	聯營企業
北京北九方科貿有限公司	聯營企業
青島阿爾斯通鐵路設備有限公司	聯營企業
上海阿爾斯通交通電氣有限公司	聯營企業
廣州電力機車有限公司	聯營企業
株洲時代電氣絕緣有限責任公司	聯營企業
大同ABB牽引變壓器有限公司	聯營企業
資陽中工機車傳動有限公司	聯營企業
齊齊哈爾三益鑄造設備有限公司	聯營企業
內蒙古一機集團力克橡塑製品有限公司	聯營企業
江蘇中車數字科技有限公司	聯營企業
華能鐵嶺大興風力發電有限公司	聯營企業
北京南口斯凱孚鐵路軸承有限公司	聯營企業
四川省中車鐵投軌道交通有限公司	聯營企業
廣州中車駿發電氣有限公司	聯營企業
浙江中車尚馳電氣有限公司	聯營企業
蕪湖市運達軌道交通建設運營有限公司	聯營企業
無錫中車浩夫爾動力總成有限公司	聯營企業
中交佛山投資發展有限公司	聯營企業
西安阿爾斯通永濟電氣設備有限公司	聯營企業
大同斯麥肯軌道運輸設備有限公司	聯營企業
大公司法維萊軌道車輛裝備有限責任公司	聯營企業
武漢數字化設計與製造創新中心有限公司	聯營企業
濟青高速鐵路有限公司	聯營企業
四川共享鑄造有限公司	聯營企業
株洲國創軌道科技有限公司	聯營企業
信陽同合車輪有限公司	聯營企業
航材國創(青島)高鐵材料研究院有限公司	聯營企業
上海中車福伊特傳動技術有限公司	聯營企業
佛山高明現代軌道交通建設投資有限公司	聯營企業
中鐵瀋陽鐵道裝備有限公司	聯營企業
株洲時代工程塑料科技有限責任公司	聯營企業
湖南時代西屋交通裝備有限公司	聯營企業
上海南濟軌道設備科技開發有限公司	聯營企業
Vertex Railcar Corporation	聯營企業
台州台中軌道交通有限公司	聯營企業
湖南中車弘輝科技有限公司	聯營企業
哈焊國創(青島)焊接工程創新中心有限公司	聯營企業

十、關聯方及關聯交易(續)

3、本企業合營和聯營企業情況(續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
青島地鐵軌道交通智能維保有限公司	聯營企業
大連海鵬鐵路裝備有限公司	聯營企業
株洲時代華鑫新材料技術有限公司	聯營企業
株洲西門子牽引設備有限公司	聯營企業
株洲中車軌道交通期刊社有限公司	聯營企業

4、關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2021年1-6月	2020年1-6月
本集團之合營企業	購買商品	31,336	489,855
本集團之聯營企業	購買商品	284,405	476,401
中車集團及子公司	購買商品	211,527	180,962
中車集團及子公司之聯營合營企業	購買商品	3,371	7,768
本集團之合營企業	接受勞務	5,726	-
本集團之聯營企業	接受勞務	14,825	-
中車集團及子公司	接受勞務	20,275	8,106
合計	/	571,465	1,163,092

十、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

出售商品/提供勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2021年1-6月	2020年1-6月
本集團之合營企業	銷售商品	355,657	303,016
本集團之聯營企業	銷售商品	747,772	760,904
中車集團及子公司	銷售商品	219,399	91,472
中車集團及子公司之聯營合營企業	銷售商品	9,240	38,002
本集團之合營企業	提供勞務	7,653	3,272
本集團之聯營企業	提供勞務	56,884	12,036
中車集團及子公司	提供勞務	10,005	5,678
中車集團及子公司之聯營合營企業	提供勞務	1,572,796	931,873
合計	/	2,979,406	2,146,253

(2). 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：千元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
本集團之合營企業	固定資產	-	525
本集團之聯營企業	固定資產	570	340
中車集團及子公司	固定資產	143	651
中車集團及子公司之聯營合營企業	固定資產	776	647
合計	/	1,489	2,163

十、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(2). 關聯租賃情況(續)

本公司作為承租方：

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	2021年1-6月 確認的租賃費	2020年1-6月 確認的租賃費
中車集團及子公司	固定資產	33,023	24,525
合計	/	33,023	24,525

(3). 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

被擔保方	2021年6月30日 擔保餘額	2020年12月31日 擔保餘額
蕪湖連達	3,295,932	3,295,932

本公司作為被擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	關聯交易內容	2021年6月30日 擔保金額	2020年12月31日 擔保金額
中車集團	債券擔保	1,500,000	1,500,000
合計	/	1,500,000	1,500,000

十、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(4). 關聯方資金拆借

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
中車集團及子公司	13,130	29/07/2020	28/07/2021	/
中車集團及子公司	289,830	29/09/2020	28/09/2021	/
中車集團及子公司	10,000	13/11/2020	13/11/2021	/
中車集團及子公司	90,000	13/11/2020	12/11/2021	/
中車集團及子公司	1,100,000	14/12/2020	13/12/2021	/
合計	1,502,960	/	/	/

(5). 關鍵管理人員報酬

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
關鍵管理人員報酬	4,868	4,066

(6). 其他關聯交易

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2021年1-6月	2020年1-6月
本集團之聯營企業	金融服務及利息收入	4,394	6,665
中車集團及子公司	金融服務及利息收入	124,705	150,543
本集團之合營企業	利息支出	60	25
本集團之聯營企業	利息支出	219	369
中車集團及子公司	利息支出	61,925	42,462
中車集團及子公司之聯營合營企業	利息支出	6	116
合計	/	191,309	200,180

十、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方應收應付款項

(1). 應收項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	合營企業	9,259	-	11,821	-
應收票據	聯營企業	138,268	1,977	199,254	1,285
應收票據	中車集團及子公司	448,284	78	50,744	8,206
應收賬款	合營企業	873,572	152,943	517,110	140,758
應收賬款	聯營企業	987,494	100,922	1,043,864	104,050
應收賬款	中車集團及子公司	332,103	29,602	210,337	24,353
應收賬款	中車集團及子公司 之合營聯營企業	285,494	2,192	302,517	11,209
應收款項融資	合營企業	6,000	-	-	-
應收款項融資	聯營企業	213,119	-	92,552	525
應收款項融資	中車集團及子公司	108,831	-	93,246	6
應收款項融資	中車集團及子公司 之合營聯營企業	-	-	4,570	-
預付款項	合營企業	44,043	84	338,861	-
預付款項	聯營企業	196,386	-	286,379	84
預付款項	中車集團及子公司	18,574	229	23,768	158
預付款項	中車集團及子公司 之合營聯營企業	-	-	1,871	-
其他應收款	合營企業	2,137	22	432,575	3
其他應收款	聯營企業	66,595	372	35,309	393
其他應收款	中車集團及子公司	269,493	7,895	1,460,011	7,942
合同資產	合營企業	808,422	16,150	806,566	14,897
合同資產	聯營企業	53,363	1,464	46,069	468
合同資產	中車集團及子公司	36,704	11	27,179	6,552
合同資產	中車集團及子公司 之合營聯營企業	14,729	725	46,010	393
一年內到期的非流動資產	合營企業	23,463	1,057	-	-
一年內到期的非流動資產	聯營企業	268,260	2,688	385,834	3,347
一年內到期的非流動資產	中車集團及子公司	12,038,809	114,190	10,232,756	122,180
長期應收款	聯營企業	579,348	535,442	584,718	540,812
長期應收款	中車集團及子公司	179,227	179,227	179,227	179,227
其他非流動資產	合營企業	8,324	129	5,385	94
其他非流動資產	聯營企業	289,004	3,874	287,563	3,646
其他非流動資產	中車集團及子公司	13,648	82	24,484	155
其他非流動資產	中車集團及子公司 之合營聯營企業	81	-	1,269,422	1,269
合計		18,313,034	1,151,355	19,000,002	1,172,012

十、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方應收應付款項(續)

(2). 應付項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2021年 6月30日	2020年 12月31日
短期借款	中車集團及子公司	1,502,960	1,987,433
吸收存款及同業存放	合營企業	7,368	24,283
吸收存款及同業存放	聯營企業	19,377	49,946
吸收存款及同業存放	中車集團及子公司	2,590,050	4,040,655
吸收存款及同業存放	中車集團及子公司 之合營聯營企業	-	272
應付票據	合營企業	196,648	413,678
應付票據	聯營企業	2,000	14,173
應付票據	中車集團及子公司	22,770	20,205
應付票據	中車集團及子公司 的合營聯營企業	-	8,320
應付賬款	合營企業	1,145,683	1,554,033
應付賬款	聯營企業	1,127,062	1,486,208
應付賬款	中車集團及子公司	1,575,788	1,345,006
應付賬款	中車集團及子公司 之合營聯營企業	25,753	38,751
預收款項	中車集團及子公司	2,000	2,000
合同負債	合營企業	4,092	5,799
合同負債	聯營企業	146,572	197,711
合同負債	中車集團及子公司	543,635	540,333
合同負債	中車集團及子公司 之合營聯營企業	636,477	405,202
其他應付款	合營企業	1,576	6,154
其他應付款	聯營企業	48,993	29,619
其他應付款	中車集團及子公司	2,728,161	104,913
其他應付款	中車集團及子公司 之合營聯營企業	1,866	1,584
一年內到期的非流動負債	聯營企業	1,623	-
一年內到期的非流動負債	中車集團及子公司	32,911	-
一年內到期的非流動負債	中車集團及子公司 之合營聯營企業	215	222
租賃負債	中車集團及子公司	55,702	67,827
合計	/	12,419,282	12,344,327

十、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方承諾

(1). 已簽約而尚不必在財務報表上列示的與關聯方有關的承諾事項

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2021年 6月30日	2020年 12月31日
向關聯方銷售商品	本集團的合營企業	8,675	-
向關聯方銷售商品	本集團的聯營企業	21,056	22,596
向關聯方購買商品	本集團的合營企業	18,404	-
向關聯方購買商品	本集團的聯營企業	2,578	-
向關聯方購買商品	中車集團及子公司	6,235	12,837
合計	/	56,948	35,433

十一、承諾及或有事項

1、資本承諾

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
在建工程、固定資產及土地使用權	2,533,459	2,752,027
其他無形資產	44,620	29,653
投資承諾	-	249
合計	2,578,079	2,781,929

2、或有事項

(1). 對外擔保

單位：千元 幣種：人民幣

相關單位	被擔保單位	擔保金額	擔保種類
本公司	蕪湖運達	3,295,932	履約、融資、損益擔保

十一、承諾及或有事項(續)

3、其他

2017年，南非媒體報道了南非鐵路運營商Transnet涉及機車供應的多項採購存在涉嫌違法行為。Transnet及南非相關政府分別成立專項小組自2017年起對該機車供應採購事項進行調查。

2017年至2020年，南非國家儲備銀行以本集團南非子公司涉嫌違反南非外匯管理條例為由凍結該公司存放於南非當地三家銀行賬戶的部分資金。2020年12月8日，南非國家稅務局向南非高等法院提出申請，以本集團南非子公司涉嫌未在南非足額繳納稅款為由，要求凍結該公司存放於南非當地的部分資金。截至2021年6月30日，該部分凍結資金合計約40.6億南非蘭特，折合人民幣約18.3億元。上述凍結資金存在被南非儲備銀行或南非國家稅務局以違反相關條例為由收繳的可能。有關使用受限存款的披露參見附註五、26。

2021年3月9日，Transnet和南非政府特別調查組對包括本集團子公司在內的多個Transnet機車採購供應商向南非高等法院提出訴訟申請。

截至本報告報出日上述事項尚在進行中。本集團南非子公司已聘請律師就上述訴訟申請和相關事項進行應對。

2021年7月18日，經本公司第二屆董事會第三十次會議審議通過，本公司下屬子公司株機公司與中車集團的控股子公司株機實業公司簽署了《中車株洲電力機車實業管理有限公司、中車株洲電力機車有限公司關於托管南非中車株機有限公司100%股權之協議》，與中車集團簽署《反擔保協議》。本次托管完成後，南非株機公司不再納入本公司合併報表範圍。托管前，株機公司針對南非株機公司的控股子公司機車供應合同下的履約義務提供擔保。托管完成後，株機公司繼續為南非中車株機有限公司提供履約擔保，同時中車集團為株機公司提供反擔保，中車集團與株機公司已簽署《反擔保協議》。

十二、資產負債表日後事項

1、其他資產負債表日後事項說明

(1). 超短期融資券發行

於資產負債表日至本報告報出日期間，本公司超短期融資券發行情況如下：

2021年7月2日發行2021年第十四期超短期融資券人民幣30億元，到期日2021年10月9日，未到期兌付。

2021年7月14日發行2021年第十五期超短期融資券人民幣30億元，到期日2021年8月18日，未到期兌付。

十二、資產負債表日後事項(續)

1、其他資產負債表日後事項說明(續)

(1). 超短期融資券發行(續)

2021年7月21日發行2021年第十六期超短期融資券人民幣40億元，到期日2021年9月23日，未到期兌付。

(2). 海外子公司委託管理事項

南非中車株機有限公司(以下簡稱「南非株機公司」或「標的公司」)系本公司下屬子公司株機公司持股100%的公司。南非株機公司及其控股子公司主要從事機車供應合同下機車及機車配件的供應。考慮到南非當地市場及經營環境變化等情況，南非株機公司及其控股子公司經營面臨一定風險及不確定性。2021年7月18日，經本公司第二屆董事會第三十次會議審議通過，本公司下屬子公司株機公司與中車集團的控股子公司中車株洲電力機車實業管理有限公司(以下簡稱「株機實業公司」)簽署了《中車株洲電力機車實業管理有限公司、中車株洲電力機車有限公司關於托管南非中車株機有限公司100%股權之協議》(以下簡稱「股權托管協議」)等一系列相關協議，將株機公司下屬控股子公司南非株機公司的100%的股權委託株機實業公司管理，並自股權托管協議簽訂之日起委託株機實業公司行使全部股東權利。基於該托管協議，在托管期間，標的公司的全部經營收益或經營虧損均由株機實業公司享有或承擔，標的股權的整體價值變動的報酬和風險亦由株機實業公司享有或承擔。本公司下屬控股子公司株機公司自股權托管協議起放棄全部股東權利，標的公司將不再作為株機公司子公司納入本集團合併範圍。

十三、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

本期不涉及前期會計差錯的更正。

2、債務重組

作為債權人，本集團於2021年1-6月與債務人以下列方式進行債務重組：

債務重組類型	項目	重組債權	
		賬面價值	債務重組利得
以受讓金融資產以外的資產的方式進行債務重組(註)	長期應收款－融資租賃款(含一年內到期部分)	—	108,318
合計	/		108,318

註：2021年1-6月，根據法院裁定，本集團之部分債務人以房屋建築物償還本集團持有債權。本集團按放棄相關債權的公允價值和可歸屬於相關資產的稅金等其他成本對相關資產進行初始確認。

十三、其他重要事項(續)

3、分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

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

(2). 報告分部的財務信息

(i) 對外交易收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
產品和勞務信息： 軌道交通裝備及其延伸產品和服務	95,464,015	89,403,326
合計	95,464,015	89,403,326
地理信息：		
中國大陸	86,074,309	83,057,500
其他國家和地區	9,389,706	6,345,826
合計	95,464,015	89,403,326

(ii) 非流動資產總額

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
中國大陸	115,690,018	110,562,470
其他國家和地區	9,549,482	10,799,747
合計	125,239,500	121,362,217

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

(iii) 主要客戶信息

本集團對主要客戶國鐵集團及其下屬子公司的營業收入為人民幣33,960,627千元(2020年1-6月：人民幣37,150,627千元)。除國鐵集團之外，本集團無單一客戶收入佔本集團營業收入比例超過10%以上。

十三、其他重要事項(續)

4、淨流動資產及總資產減流動負債

(1). 淨流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
流動資產	289,933,059	249,727,225
減：流動負債	239,711,877	197,492,911
淨流動資產	50,221,182	52,234,314

(2). 總資產減流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
資產總計	437,319,629	392,380,368
減：流動負債	239,711,877	197,492,911
總資產減流動負債	197,607,752	194,887,457

5、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1). 基本每股收益

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

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	3,988,656	3,692,655
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
基本每股收益(人民幣元/股)	0.14	0.13

十三、其他重要事項(續)

5、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程(續)

(2). 稀釋每股收益

稀釋每股收益以全部稀釋性潛在普通股均已轉換為假設，以調整後歸屬於母公司所有者的當期淨利潤除以調整後的當期發行在外普通股加權平均數計算。本公司具有稀釋性的潛在普通股為2016可轉換債券。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	3,988,656	3,692,655
加：可轉換債券的影響(人民幣千元)	(14,939)	61,684
用以計算稀釋每股收益的淨利潤(人民幣千元)	3,973,717	3,754,339
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
加：可轉換債券的影響(千股)	106,232	311,608
用以計算稀釋每股收益的當期發行在外普通股的股數(千股)	28,805,096	29,010,472
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.14	0.13

假設本集團發行在外的可轉換債券於發行日全部轉換為普通股，將減少每股收益，可轉換債券具有稀釋性。

十四、母公司財務報表主要項目註釋

1、貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
庫存現金	-	319
銀行存款	9,580,047	463,556
其他貨幣資金	500,384	501,301
合計	10,080,431	965,176

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 貨幣資金(續)

(i) 所有權及使用受到限制的貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

	2021年 6月30日	2020年 12月31日
承兌匯票保證金	500,384	501,301
合計	500,384	501,301

2021年6月30日，本公司三個月或長於三個月到期的未作質押且未被限制使用的定期存款為人民幣7,950,000千元。(2020年12月31日：無)。

2、 其他應收款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
應收利息	59,389	-
應收股利	1,709,553	2,873,874
其他應收款	15,561,188	16,004,530
合計	17,330,130	18,878,404

其他應收款

(1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2021年 6月30日	2020年 12月31日
1年以內	14,525,491	11,964,634
1至2年	282,000	1,537,178
2至3年	270,310	2,503,207
3年以上	483,390	-
小計	15,561,191	16,005,019
減：信用損失準備	(3)	(489)
合計	15,561,188	16,004,530

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

其他應收款(續)

(2). 按款項性質分類

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	2021年	2020年
	6月30日	12月31日
子公司往來款項	15,376,457	14,370,630
其他	184,731	1,633,900
合計	15,561,188	16,004,530

(3). 應收股利情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	2021年	2020年
	6月30日	12月31日
應收子公司股利	1,699,333	2,873,874
應收聯營公司股利	10,220	-
合計	1,709,553	2,873,874

(4). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	2021年 6月30日 賬面餘額	佔其他應收款 期末餘額合 計數的比例(%)	2021年 6月30日 損失準備餘額
匯總前五名其他應收款	10,876,000	69.89	-

3、長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	99,612,449	-	99,612,449	99,262,449	-	99,262,449
對聯營、合營企業投資	6,242,525	-	6,242,525	6,147,003	-	6,147,003
合計	105,854,974	-	105,854,974	105,409,452	-	105,409,452

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、 長期股權投資(續)

(1) 對子公司投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	2021年1月1日	本期增加	本期減少	2021年6月30日
中車長客股份公司	11,538,846	-	-	11,538,846
中車株洲所	11,113,162	-	-	11,113,162
中車株機公司	5,669,546	-	-	5,669,546
中車四方股份公司	4,895,235	-	-	4,895,235
中車唐山公司	8,429,399	-	-	8,429,399
中車大連公司	6,188,301	132,000	-	6,320,301
中車齊車集團	7,894,071	-	-	7,894,071
中車長江集團	5,674,459	-	-	5,674,459
中車租賃公司	3,214,106	-	-	3,214,106
中車戚墅堰公司	2,411,044	-	-	2,411,044
中車戚墅堰所	2,165,166	60,000	-	2,225,166
中車資本管理公司	2,511,188	-	-	2,511,188
中車浦鎮公司	4,276,757	-	-	4,276,757
中車香港資本公司	3,180,486	-	-	3,180,486
中車工程公司	845,372	-	-	845,372
中車永濟電機公司	2,266,438	-	-	2,266,438
中車四方所	3,119,677	-	-	3,119,677
中車財務公司	2,434,613	-	-	2,434,613
中車株洲電機公司	1,351,727	-	-	1,351,727
中車資陽公司	1,061,086	-	-	1,061,086
中車南口公司	524,412	-	-	524,412
中車大同公司	1,313,207	-	-	1,313,207
中車大連電牽	196,206	-	-	196,206
中車大連所	713,907	100,000	-	813,907
中車四方有限公司	593,645	-	-	593,645
中車物流公司	630,196	-	-	630,196
中車研究院	200,000	28,000	-	228,000
中車國際公司	682,337	-	-	682,337
中車信息公司	119,175	30,000	-	149,175
中車金租公司	2,430,000	-	-	2,430,000
其他子公司	1,618,685	-	-	1,618,685
合計	99,262,449	350,000	-	99,612,449

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：千元 幣種：人民幣

投資單位	2021年 1月1日	追加投資	減少投資	本期增減變動			宣告 發放現金 股利或利潤	2021年 6月30日
				權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動		
一、合營企業								
蕪湖運達	100,765	39,137	-	-	-	-	-	139,902
小計	100,765	39,137	-	-	-	-	-	139,902
二、聯營企業								
中華聯合保險	5,250,627	-	-	61,764	2,171	-	(10,000)	5,304,562
其他	795,611	-	-	2,561	-	109	(220)	798,061
小計	6,046,238	-	-	64,325	2,171	109	(10,220)	6,102,623
合計	6,147,003	39,137	-	64,325	2,171	109	(10,220)	6,242,525

4、投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年1-6月	2020年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益	1,358,581	1,201,577
權益法核算的長期股權投資收益	64,325	73,176
合計	1,422,906	1,274,753

十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、 現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,182,086	1,295,821
信用減值損失	(4,460)	1,805
固定資產折舊	2,667	3,125
使用權資產的折舊	6,267	6,267
無形資產攤銷	9,934	9,552
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	(4)	-
公允價值變動收益	-	(5,419)
財務費用	(32,597)	(114,204)
投資收益	(1,422,906)	(1,274,753)
經營性應收項目的減少	512,108	665,197
經營性應付項目的減少/(增加)	715,012	(24,365)
經營活動產生的現金流量淨額	968,107	563,026
2、 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,630,047	4,031,140
減：現金的期初餘額	463,875	11,369,799
現金及現金等價物淨增加/(減少)額	1,166,172	(7,338,659)

(2). 現金及現金等價物的構成

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
一、現金	1,630,047	463,875
其中：庫存現金	-	319
可隨時用於支付的銀行存款	1,630,047	463,556
二、現金等價物	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	1,630,047	463,875

十五、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	502,935	/
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	1,013,926	/
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	(7,536)	/
債務重組損益	108,318	/
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	82,424	/
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(218,474)	/
少數股東權益影響額	(122,986)	/
所得稅影響額	(169,817)	/
合計	1,188,790	/

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.75	0.14	0.14
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	1.93	0.10	0.10

董事長：孫永才
董事會批准報送日期：2021年8月27日

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

