

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

**中國中車股份有限公司**  
**CRRC CORPORATION LIMITED**  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代碼：1766)

**2023年年度業績公告**

中國中車股份有限公司(「本公司」)董事會欣然宣布本公司及其附屬公司截至2023年12月31日止年度之經審計業績。本公告列載本公司2023年年度報告的主要部分，並符合香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則中有關年度業績初步公告附載的資料之要求。本公司2023年年度報告全文將於2024年4月30日或之前刊載於聯交所網站<http://www.hkex.com.hk>及本公司網站<http://www.crrcgc.cc>。

承董事會命  
中國中車股份有限公司  
董事長  
孫永才

中國•北京  
2024年3月28日

於本公告日期，本公司的執行董事為孫永才先生、馬雲雙先生及王鉸先生；非執行董事為姜仁鋒先生；獨立非執行董事為史堅忠先生、翁亦然先生及魏明德先生。

# 重要提示

1. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，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。
2. 本報告已經公司第三屆董事會第二十三次會議審議通過，公司全體董事出席董事會會議。
3. 畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)根據中國註冊會計師審計準則為本公司根據中國企業會計準則編製的財務報表出具了標準無保留意見的審計報告。
4. 公司負責人孫永才、主管會計工作負責人李錚及會計機構負責人(會計主管人員)施建鋒聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
5. 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

公司擬以實施權益分派股權登記日(具體日期將在權益分派實施公告中明確)登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2023年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每股派發人民幣0.2元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣57.40億元(含稅)。如在公司利潤分配方案公告披露之日起至實施權益分派股權登記日期間，因可轉債轉股/回購股份/股權激勵授予股份回購註銷/重大資產重組股份回購註銷等致使公司總股本發生變動的，公司擬維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。如後續總股本發生變化，將另行公告具體調整情況。該利潤分配預案尚需經公司2023年年度股東大會審議通過。

6. 前瞻性陳述的風險聲明：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。
7. 除特別指明外，本報告所使用記賬本位幣均為人民幣。
8. 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—B、管理層討論與分析」一節「公司關於公司未來發展的討論與分析」中可能面對的風險的內容。

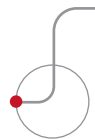
# ◎ 目錄

002	業績概要
003	財務摘要
004	董事長致辭
006	董事會報告
077	董事、監事、高級管理人員和員工情況
091	企業管治報告
119	債券相關情況
129	投資者關係
131	股份變動及股東情況
141	重要事項
149	財務報告
155	經審核合併財務報表
169	合併財務報表附註
353	釋義
355	公司簡介



## 業績概要

項目	單位	2023年	2022年	增減變動
營業收入	人民幣千元	<b>234,261,514</b>	222,938,637	5.08%
淨利潤	人民幣千元	<b>14,569,647</b>	14,352,175	1.52%
歸屬於母公司股東的淨利潤	人民幣千元	<b>11,711,576</b>	11,653,448	0.50%
基本每股盈利	人民幣元/股	<b>0.41</b>	0.41	-
資產總額	人民幣千元	<b>471,791,735</b>	442,140,146	6.71%
負債總額	人民幣千元	<b>275,268,420</b>	251,154,230	9.60%
權益總額	人民幣千元	<b>196,523,315</b>	190,985,916	2.90%
其中：歸屬於母公司股東權益	人民幣千元	<b>160,973,373</b>	155,041,322	3.83%
每股股東權益	人民幣元/股	<b>5.61</b>	5.40	3.89%



項目	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
營業收入	234,261,514	222,938,637	225,731,755	227,656,041	229,010,833
營業成本	182,101,404	175,625,777	179,303,892	176,954,601	176,149,897
税金及附加	1,708,504	1,634,686	1,685,931	1,756,246	1,938,170
銷售費用	9,184,750	7,724,210	7,264,149	8,683,345	8,516,415
管理費用	13,958,538	13,401,635	13,481,469	13,773,241	14,444,854
研發費用	14,363,696	13,129,748	13,085,219	13,349,896	12,017,162
財務費用	-212,298	-343,488	380,159	829,091	373,201
加：其他收益	2,651,162	1,792,846	1,658,697	2,253,502	1,274,943
投資收益	1,285,876	306,929	242,491	739,658	2,153,377
公允價值變動收益	392,037	489,773	309,908	77,121	233,737
信用減值損失	-1,261,625	-312,158	-41,615	-390,040	-3,613,736
資產減值損失	-607,066	-614,278	-885,548	-864,794	-1,549,953
資產處置收益	408,456	2,550,521	1,016,195	1,193,045	1,753,202
<b>營業利潤</b>	<b>16,025,760</b>	<b>15,979,702</b>	<b>12,831,064</b>	<b>15,318,113</b>	<b>15,822,704</b>
營業外收入	542,671	779,950	1,468,980	1,304,009	978,881
營業外支出	195,430	639,984	545,221	631,032	193,260
<b>利潤總額</b>	<b>16,373,001</b>	<b>16,119,668</b>	<b>13,754,823</b>	<b>15,991,090</b>	<b>16,608,325</b>
減：所得稅費用	1,803,354	1,767,493	1,337,277	2,168,030	2,784,624
<b>淨利潤</b>	<b>14,569,647</b>	<b>14,352,175</b>	<b>12,417,546</b>	<b>13,823,060</b>	<b>13,823,701</b>
<b>每股收益</b>					
基本	0.41	0.41	0.36	0.39	0.41
稀釋	0.41	0.41	0.36	0.38	0.40
<b>資產及負債</b>					
資產合計	471,791,735	442,140,146	426,826,499	392,380,368	383,572,485
負債合計	275,268,420	251,154,230	244,534,993	223,238,804	224,744,003
歸屬於母公司股東權益合計	160,973,373	155,041,322	148,574,346	143,021,347	135,893,631
少數股東權益合計	35,549,942	35,944,594	33,717,160	26,120,217	22,934,851
期末總股本(股)	28,698,864,088	28,698,864,088	28,698,864,088	28,698,864,088	28,698,864,088
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>14,721,616</b>	<b>23,953,216</b>	<b>20,592,700</b>	<b>-2,032,393</b>	<b>22,530,536</b>



# 董事長致辭

尊敬的各位投資者朋友：

大家好！

我謹代表公司董事會，向各位呈報中國中車2023年年度報告，並向長期支持、關心中國中車改革發展的各界朋友表示衷心的感謝！

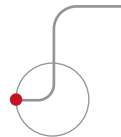
2023年是中車改革發展史上極不平凡的一年。一年來，我們始終堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指引，以全面貫徹落實黨的二十大精神開啟新篇章，以奮力推進加快建設世界一流中車開啟新徵程。聚焦高質量發展，踔厲奮發、勇毅前行，各項工作取得新成效。

這一年，我們砥礪初心持續擦亮國家名片。堅定「裝備強國、產業報國」初心使命，積極投身中國式現代化宏圖偉業，服務國家重大戰略。復興號馳騁祖國大江南北，重載機車牽引貨運萬噸長龍，風電裝備屹立錦繡山嶽大海，雅萬高鐵成功開通運營，成為中印尼共建「一帶一路」合作的「金字招牌」。公司品牌價值達1,359億元，蟬聯中國機械製造業榜首。「坐著火車看世界」活動超百次登上主流媒體，超億次得到全球點擊關注，被評為2023中國企業國際形象建設十大優秀案例、國際傳播創新類專項案例。

這一年，我們向新而動優化佈局擘畫未來。堅持「一核兩商一流」戰略定位，優化調整「十四五」戰略規劃，著力構建現代化產業體系，推動軌交產業持續升級、戰新產業不斷壯大、未來產業快速佈局，全面打造軌道交通裝備和清潔能源裝備「雙賽道雙集群」產業發展新格局。數智化、高端化、綠色化、國際化、協同化、品牌化的現代化產業體系嶄新藍圖徐徐展開。既有產業、戰新產業、未來產業佈局全面提速。

這一年，我們頂壓前行經營業績穩中向好。積極應對嚴峻複雜的外部環境和前所未有的經營壓力，堅持穩中求進、進中提質，全力推進「七個新突破」<sup>1</sup>，著力推動高質量發展，加快建設世界一流中車。深入開展提質增效活動，深化落實拓市場、降成本、控費用、治虧損、防風險一系列務實舉措，公司營業收入、淨利潤、扣非後淨利潤等主要經營指標實現增長，經營活動現金狀況良好，財務結構保持穩健。

<sup>1</sup> 「七個新突破」：業務佈局實現新突破、市場拓展實現新突破、科技創新實現新突破、改革創新實現新突破、管理提升實現新突破、產融結合實現新突破、黨建「金名片」建設實現新突破。



這一年，我們自立自強持續保持領先領跑。堅持科技創新戰略核心地位不動搖，統籌推進重大專項，當好原創技術策源地，加強關鍵核心技術攻關，著力打造科技創新政策特區，科技創新成果捷報頻傳，現代化產業鏈建設成效顯著。CR450動車組創造相對交會時速世界紀錄，高溫超導電動懸浮試驗系統懸浮運行，系列化中國標準地鐵列車投入運營，系列化標準智能市域列車順利獲批，國內首套、國內首台、功率最大、全球最長……相關領域技術突破成果豐碩。重大成果令人振奮，微小創新令人欣喜，創新成為中車品牌的鮮明特色。

這一年，我們深化改革全面激發活力動力。聚焦「三激三效三能力」，馳而不息推動改革向深處延伸、向廣處拓展。改革三年行動圓滿收官，重點任務考核蟬聯A級評價。「雙百」「科改」擴圍增編，5家企業新增入列，14家企業搶杯奪旗，取得5標桿、9優秀的好成績，改革專項工程企業達19家，數量位居央企第一。市場化經營機制改革走深走實，「兩定兩優」成果鞏固拓展。改革深化提升行動高起點謀劃推動。企業治理體系更加完善，經營機制更加靈活，管理提升更加高效。

2024年是實現「十四五」規劃目標任務的關鍵一年，中國中車將堅持以高質量發展為主線，聚焦價值創造、創新引領、改革賦能三大主題，加快打造現代化產業體系，全力推進「七個新突破」，全面推動戰略目標落地，奮力實現全年目標任務，以更好的發展、更優的業績，回饋社會、回報股東、造福員工，以優異成績迎接中華人民共和國成立75週年。

孫永才

2024年3月



# 董事會報告

## A. 公司業務概要

### 一、報告期內公司所處行業情況

國際上，全球經濟走勢整體向好，全球「雙碳」戰略推進和全球綠色能源轉型不斷加速，為產業發展帶來新變化，行業格局帶來新調整，市場需求呈穩定增長態勢，市場競爭呈現新特點。國內軌道交通裝備市場、外資准入門檻進一步降低，各類軌道交通投資主體和運營主體日益多元化、經營意識不斷增強，部分區域和一些企業持續加快佈局軌道交通全產業鏈並形成系統解決方案提供能力，軌道交通行業新業態競爭態勢日益凸顯。報告期鐵路運營迅速恢復，鐵路客貨運均創歷史最好水平。隨著國家擴大內需戰略逐步實施，國鐵集團「鐵路高質量發展，率先實現鐵路現代化」的推進，對幹線鐵路裝備的安全、舒適、綠色、智能的需求更加強烈，城市軌道車輛需求多樣化，用戶對軌道交通裝備產品的適用性、安全性、可靠性、舒適性等提出了更高的要求。與此同時，「雙碳」目標的提出也為軌道交通、新能源汽車等綠色交通和風電、光伏、氫能等綠色能源產業發展開闢了廣闊的空間。中國中車作為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，以市場為導向，以客戶為中心，優化業務結構，建立和完善全壽命週期服務體系，加快向「製造+服務」和系統解決方案提供商轉型，為客戶提供更有價值的產品和服務，為建設製造強國、交通強國貢獻「中車智慧」和「中車力量」。

### 二、報告期內公司從事的業務情況

中國中車主要經營：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) 主要業務

### 1. 鐵路裝備業務

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

面向全球市場，把握國內外鐵路運輸市場變化和技術發展趨勢，以成為世界一流的軌道交通裝備系統解決方案提供商為目標，加快技術創新、產品創新、服務創新和商業模式創新，打造系列化、模塊化、標準化的產品平台和技術平台，不斷滿足鐵路先進適用和智能綠色安全發展需要，行業地位進一步鞏固，鐵路裝備業務平穩發展。持續深化中國中車與國鐵集團等重點客戶的戰略合作，主動融入國鐵修程修制改革，充分發揮造、修、服務一體化優勢，深耕檢修服務後市場，加快鐵路裝備產品全壽命週期服務能力完善和提升。



## 2. 城軌與城市基礎設施業務

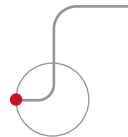
城軌與城市基礎設施業務主要包括：(1)城市軌道車輛；(2)城市交通規劃設計；(3)城市交通工程總包。

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、綠色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。充分發揮專業優勢、整體優勢、技術優勢、人才優勢、資本優勢、供應鏈管控優勢、成本優勢，大力開拓城市交通業務的前伸後延市場，不斷向服務領域、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，推進數字化、智能化支撐下的「產品+」「系統+」業務發展，提升全生命週期系統解決方案能力。

## 3. 新產業業務

新產業業務主要包括：(1)機電業務；(2)新興產業業務。

機電業務，以掌握核心技術、突破關鍵技術、增強核心競爭力為重點，完善技術平台和產業鏈建設，促進軌道交通裝備等核心業務技術升級，並面向工業、交通、能源等領域，聚焦關鍵系統、重要零部件等，加快專業化、規模化發展。新興產業，按照「相關多元、高端定位、行業領先」原則，強化資源配置，發揮核心技術優勢，建設清潔能源裝備產業集群。已形成以風電裝備、新材料等業務為重要增長極，光伏、儲能、氫能、環保、工業數字、汽車電驅系統及零部件、船舶電驅動和海洋工程裝備等業務為重要增長點的新興業態。新產業穩步發展，已成為公司業務的重要組成部分。



#### 4. 現代服務業務

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

堅持「產融結合、以融促產」，聚焦主責主業，開展金融業務優化整合，加強風險防控，規範金融服務平台、投融資平台建設，推進製造業與服務業融合發展。產融平台持續發力，綜合利用產業基金、境內外資金管理平台，為產業拓展和結構優化提供系統化金融解決方案，促進主業實業發展作用不斷增強。發展工業智慧物流服務，拓展工業智慧物流在中車產業鏈中推廣應用，集採範圍不斷擴大。持續推進「中車購」電子商務平台和中車供應鏈管理電子採購平台優化發展，中車「宜企拍」按照「專業、開放、創新、市場化」的原則進行優化升級，實現「業務+管理」功能。

#### 5. 國際業務

落實中國中車「十四五」國際化經營發展規劃，加快平台公司能力建設，充分發揮平台公司、子企業和境外公司的作用和積極性。堅持市場為王、業務先行，穩增長、強效益、促改革、優結構、激活力、增動力，積極拓展軌道交通和新產業業務國際市場領域。按照「輕資產、重效益、可持續」理念，推進境外綠地投資、合資合作等各項工作開展，完成了「五個轉變」，一是從市場營銷理念向為用戶創造價值理念轉變；二是從單一子企業營銷產品向總部組織子企業營銷系統解決方案轉變；三是從事中、事後營銷產品向事前營銷方案轉變；四是從營銷部件向營銷子系統、營銷模塊轉變；五是從單純的營銷產品向營銷「產品+」轉變。踐行「本地化製造、本地化採購、本地化用工、本地化維保、本地化營銷」的「五本模式」，加強品牌建設和推廣，充分發揮海外研發中心作用，不斷提升行業影響力和話語權。



## (二) 主要產品

產品結構	主要產品功能
動車組	主要包括時速200公里及以下、時速200公里-250公里、時速300公里-350公里及以上各類電動車組，內燃動車組，主要用於幹線鐵路和城際鐵路客運服務。在「引進、消化、吸收、再創新」的基礎上，以「復興號」為代表的系列動車組產品具有自主知識產權。
機車	主要包括最大牽引功率達28800KW、最高時速達200公里的各類直流傳動、交流傳動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、電子導向膠輪車、自導向膠輪車等，主要用於城市內和市郊通勤客運服務。公司城市軌道車輛產品具有自主知識產權。
機電	主要包括牽引電傳動與網絡控制系統、柴油機、制動系統、冷卻與換熱系統、列車運控系統、旅客信息系統、供電系統、齒輪傳動裝置等，主要與公司幹線鐵路和城際鐵路動車組與機車、城市軌道車輛、軌道工程機械等整機產品配套，部分產品以部件的方式獨立向第三方客戶提供。公司上述產品具有自主知識產權。



產品結構	主要產品功能
新興產業	主要包括風電整機及零部件(風力發電機、葉片、齒輪箱、塔筒、變流器、風電彈性支撐、風電超級電容等)、新材料(減振降噪材料、輕量化材料、膜材料、芳綸等)，及新能源汽車電驅動系統、光伏、儲能、氫能、環保、工業數字、重型機械、船舶海工等多產業整機、部件、零件產品。公司上述產品具有自主知識產權。

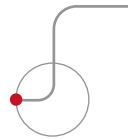
### (三) 經營模式

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

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



3. 銷售模式：發揮行業技術優勢，構建和完善各種軌道交通裝備和清潔能源裝備技術平台和產品平台，以響應用戶需求、提供安全可靠、經濟適用產品和服務為宗旨，積極參與國內外用戶招標或議標活動，通過投標和嚴格的商務談判簽訂供貨合同並形成訂單，保質保量按期生產，最終實現銷售。
4. 產業鏈分佈情況：擁有一批具有國際先進水平的軌道交通裝備和清潔能源裝備製造基地、研發基地；具備以高速動車組、機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車等主機企業和清潔能源裝備整機企業為核心、配套企業為骨幹，輻射全國的完整產業鏈和生產體系。
5. 價值鏈分佈情況：公司產品價值主要分佈在以生產高速動車組、大功率機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車及相關配套產品製造修理和清潔能源裝備及相關配套產品製造為核心價值，以金融、類金融、融資租賃產品為補充的全方位軌道交通裝備和清潔能源裝備價值鏈分佈體系。
6. 科技創新模式：公司堅持「探索一代、預研一代、研製一代、裝備一代」的創新思路，由以應用為中心的單一產品開發向基於技術平台的譜系化產品開發轉變，形成「技術集中研究、產品聯合開發、能力共建共享」的兩級研發管理模式，逐步建成「開發、協同、一體化、全球佈局、自主可控」的科技創新體系，形成「兩縱兩橫一貫通」的創新格局。



#### (四) 行業地位

中國中車作為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，連續多年軌道交通裝備業務銷售規模位居全球首位。中國中車積極踐行交通強國戰略，立足新發展階段，完整、準確、全面貫徹新發展理念，服務並融入構建新發展格局，積極主動適應新的環境新變化，搶抓市場機遇，加快結構改革和轉型升級，努力在業務佈局、市場拓展、科技創新、改革創新、管理提升、產融結合、黨建「金名片」等方面實現新突破，軌道交通裝備行業地位更加鞏固。

### 三、報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

詳情請參照本年度報告「董事會報告—B、管理層討論與分析—二、報告期內主要經營情況—(三)資產、負債情況分析」項下相關內容。

### 四、報告期內核心競爭力分析

#### 1. 持續領先的市場地位

自成立以來，中國中車聚焦主責主業，加強戰略引領，深刻把握機遇，積極應對挑戰，已發展成為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，備受黨和國家領導人高度關注和重視，以「復興號」中國標準高速動車組為代表的系列軌道交通裝備成為中國高端裝備走出去的「金名片」。2023年，公司加快建設世界一流企業，聚焦「一核三極多點」持續優化業務佈局和結構調整，軌道交通裝備行業地位持續鞏固，清潔能源發電裝備和低碳零碳交通裝備業務快速增長，系統解決方案提供能力以及產融結合、兩化融合等水平進一步提升。公司規模效益指標持續位居全球軌道交通裝備製造業前列，軌道交通裝備業務收入穩居全球第一，風電裝備、高分子複合材料等進入國內前列。



### 2. 創新驅動的科技能力

中國中車堅持科技自立自強，大力實施創新驅動發展戰略，深化科創體系改革，加快建設原創技術策源地，持續增強自主創新能力，實現了由跟跑並跑到領先領跑的重大跨越。2023年，數字化轉型加快推進，覆蓋全價值鏈、全流程的產業數字化水平再上新台階，獲評智能製造示範工廠6個、智能製造優秀場景1個。持續加強創新平台建設，完成中車數字化研究院、中車金屬材料技術研發中心評審及掛牌，「國家高速列車產業計量測試中心」完成驗收，「國家軌道交通裝備關鍵機械系統及部件產業計量測試中心」獲批籌建。強化科研能力建設，培育形成由工程院院士、中車科學家領銜的梯次化科技人才隊伍，擁有11個國家級研發機構，22個國家認定企業技術中心，16個行業研發機構，18家海外研發中心。公司推進重大產品研製，CR450動車組創交會時速891公里的世界新紀錄，杭州定制時速120公里市域A型亞運專列成功下線並投入運營，全球首輛氫能源智軌電車在馬來西亞開啟試跑，自主研製的新型城際市域智能列車CINOVA 2.0正式發佈，600公里超長續航的全球首列氫能源市域列車成功發佈，自主研製的國內首列商用懸掛式單軌列車「武漢光子號」投入運營，國內首套高溫超導電動懸浮全要素試驗系統首次懸浮運行，全球最大功率的20MW海上半直驅風力發電機研發成功。





### 3. 跨國經營的發展方向

中國中車堅持走國際化道路，以「一帶一路」基礎設施互聯互通和國際產能合作為契機，緊抓多雙邊區域投資貿易合作新趨勢，努力拓寬國際市場空間，積極應對全球化新態勢、行業競爭加劇等挑戰，全力推動「一核三極多點」業務全產業鏈「走出去」，打造受人尊敬的國際化公司，實現了國際化經營轉型升級和穩步健康發展。2023年，公司軌道交通出口業務持續鞏固。客運內燃動車組首次出口阿聯酋；與新加坡陸路交通管理局簽訂首個全壽命週期項目；「一帶一路」建設再接再碩果：雅萬高鐵正式開通舉世矚目，標誌著中國高鐵首次全系統、全要素、全產業鏈在海外落地，自10月正式開通以來累計發送旅客突破100萬人次；中老鐵路持續安全運營，快捷舒適的「瀾滄號」成為老撾當地民眾的出行首選；公司於10月份「一帶一路」高峰論壇期間，簽署塞爾維亞高速動車組車輛採購商務合同，標誌著中國高端軌道交通裝備「走出去」的重大突破。公司持續聚焦風電裝備、新材料等新興產業業務，重點推動風電裝備產品「走出去」，出口南美洲首批大功率風力發電機順利裝車發運。公司持續創新國際業務商業模式，具有軌道交通特色的系統解決方案在全球逐步獲得認可與落地，「十四五」國際業務發展基礎進一步夯實，「走出去」模式不斷成功實踐，實現國際市場可持續拓展。

## B. 管理層討論與分析

### 一、經營情況討論與分析

2023年是全面貫徹黨的二十大精神的開局之年，公司在董事會的堅強領導下，堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，全面貫徹落實習近平總書記重要指示和黨中央、國務院重大決策部署，牢牢把握高質量發展主線，緊密圍繞「17348」經營工作思路<sup>2</sup>，全力推進「七個新突破」，各項工作取得新成效。

- (一) 統籌推進提質增效，經營業績穩中有進。公司堅持穩中求進工作總基調，深入開展提質增效活動，經營效益實現質的有效提升和量的合理增長。2023年實現營業收入2,342.62億元、歸屬於上市公司股東的淨利潤117.12億元，分別同比增長5.08%和0.50%；資產負債率保持穩定；研發投入保持去年規模和強度。
- (二) 統籌推進業務佈局，市場拓展成效顯著。鐵路裝備市場穩中有進。圍繞綠色、重載、快捷、冷鏈等發展方向，推動國鐵業務新造市場實現增量突破。城軌市場持續發力。首個「系統+」項目青島膠州L2線低運量EPC成功中標，實現設計、建設管理、系統集成、運營維保業務整體落地。戰新產業市場再獲突破。松原、百色基地正式投產，中車首個海上風電整機組裝基地開工建設。國際業務持續攀升。

<sup>2</sup> 「17348」經營工作思路：「1」，即高質量發展一條主線；「7」，即要在業務佈局、市場拓展、科技創新、改革創新、管理提升、產融結合、黨建「金名片」建設上實現七個新突破；「3」，即改革、創新、數字化三大動力；「4」，即戰略詢審推進機制、世界一流企業對標機制、技術創新協同機制、考核評價激勵機制四項機制；「8」，即穩增長、拓市場、優創新、深改革、促管理、數智化、控風險、強黨建八大重點任務。



雅萬高鐵成功載客運營，被習近平總書記譽為中印尼共建「一帶一路」合作的「金字招牌」。匈塞鐵路高速動車組項目正式簽約，標誌著中國高鐵首次出口歐洲實現重大突破。首個海外「系統+」項目墨西哥城地鐵1號線整體現代化改造項目正式開通運營。墨西哥瓜達拉哈拉輕軌4號線DLS項目入選《「一帶一路」ESG行動報告》。

- (三) 統籌推進管理提升，充分釋放效率效益。對標世界一流提升行動不斷深化。圍繞十大專業管理提升領域，梳理量化指標、制定工作清單、輸出改善成果。精益管理全面推進。系統推進全產線精益製造、全項目體系貫標和全流程價值協同。數字化轉型工作全面開展。精準錨定數字創效總目標，堅持系統規劃、點面結合，加快推進數字化轉型和產業數字化。綠色低碳成果顯著。發佈碳達峰碳中和行動方案，致力鍛造綠色低碳競爭力。質量安全形勢總體穩定。深入推進安全管理強化年行動和重大事故隱患專項排查整行動，實現「四零」目標。法治中車建設深入推進。加強同先進企業全面對標，開展世界一流法治建設示範創建行動，公司依法合規管理水平不斷提升。

## 二、報告期內主要經營情況

2023年，公司實現營業收入2,342.62億元，增幅為5.08%；歸屬於上市公司股東的淨利潤117.12億元，增幅為0.50%。2023年12月末，公司合併資產總額為4,717.92億元，增幅為6.71%；歸屬於上市公司股東的淨資產1,609.73億元，增幅為3.83%，資產負債率（該比例是通過將本集團於2023年12月31日的總負債除以總資產而得出的）為58.35%，比年初增加1.55個百分點。2023年，公司新簽訂單約2,986億元，其中國際業務新簽訂單約584億元；期末在手訂單約2,703億元，其中國際業務在手訂單約1,127億元。



## (一) 主營業務分析

### 1、 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

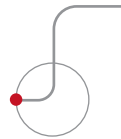
單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	234,261,514	222,938,637	5.08
營業成本	182,101,404	175,625,777	3.69
銷售費用	9,184,750	7,724,210	18.91
管理費用	13,958,538	13,401,635	4.16
財務費用	-212,298	-343,488	-
研發費用	14,363,696	13,129,748	9.40
經營活動產生的現金流量淨額	14,721,616	23,953,216	-38.54
投資活動產生的現金流量淨額	-11,177,322	-8,780,943	-
籌資活動產生的現金流量淨額	-5,366,691	-11,211,851	-

### 2、 收入和成本分析

營業收入較上年同期增長5.08%，主要是鐵路裝備收入增長所致。

營業成本較上年同期增長3.69%，主要是因為鐵路裝備營業收入增長，隨著營業收入的增長，營業成本隨之增長。因產品結構不同，使營業成本增長幅度略低於營業收入的增長幅度。



(1) 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	主營業務分行業情況					
	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入	營業成本	毛利率
			(%)	比上年增減	比上年增減	比上年增減
軌道交通裝備及其延伸產業	234,261,514	182,101,404	22.27	5.08	3.69	增加1.05個百分點

分產品	主營業務分產品情況					
	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入	營業成本	毛利率
			(%)	比上年增減	比上年增減	比上年增減
鐵路裝備	98,190,905	73,382,271	25.27	18.05	16.85	增加0.77個百分點
城軌與城市基礎設施	50,333,927	39,619,804	21.29	-9.68	-10.31	增加0.56個百分點
新產業	80,624,368	65,190,097	19.14	4.56	2.64	增加1.51個百分點
現代服務	5,112,314	3,909,232	23.53	-26.12	-23.94	減少2.20個百分點
合計	234,261,514	182,101,404	22.27	5.08	3.69	增加1.05個百分點

## 主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業收入 比上年增減 (%)
中國大陸	206,528,536	4.01
其他國家或地區	27,732,978	13.75

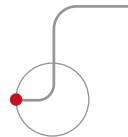
## 主營業務分銷售模式情況

銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
按訂單銷售	234,261,514	182,101,404	22.27	5.08	3.69	增加1.05個 百分點

## 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

鐵路裝備業務的營業收入比上年同期增長**18.05%**，主要是動車組和客車業務收入大幅度增長所致。營業成本比上年同期增長**16.85%**，主要是隨營業收入增長營業成本隨之增長。因產品類型不同，使成本增長略低於收入的增長。

城軌與城市基礎設施業務的營業收入比上年同期減少**9.68%**，主要是城市軌道車輛的收入減少所致。營業成本比上年同期減少**10.31%**，主要是隨著營業收入的減少營業成本隨之減少。因產品類型不同，使成本減少略高於收入的減少。



新產業業務的營業收入比上年同期增長4.56%，主要是報告期內儲能設備和通用零部件的收入增長所致。營業成本比上年同期增長2.64%，主要是隨營業收入增長營業成本隨之增長。因產品類型不同，使成本增長略低於收入的增長。

現代服務業務的營業收入比上年同期減少26.12%，主要是本期物流業務規模減少所致。營業成本較上年同期減少23.94%，主要是隨營業收入減少營業成本隨之減少。

公司營業收入比上年同期增長5.08%，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41.92%，21.49%，34.42%，2.17%。其中鐵路裝備業務中機車業務收入279.85億元，客車業務收入96.99億元，動車組業務收入418.29億元，貨車業務收入186.78億元。城軌與城市基礎設施業務中城市軌道車輛收入402.37億元。新產業業務中的風電業務收入309.98億元。鐵路裝備業務中鐵路裝備修理改裝業務收入333.71億元。公司銷售機車883台，客車1,240輛，動車組1,324輛，貨車33,690輛，城軌地鐵5,684輛。

報告期內公司中國大陸地區營業收入增長4.01%。其他國家或地區營業收入增長13.75%，主要是本期境外城軌工程及車輛交付增長所致。

## (2) 成本分析表

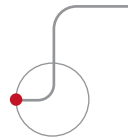
單位：千元 幣種：人民幣

分行業	本期金額	分行業情況		本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	
		本期佔總 成本比例 (%)	上年同期 佔總成本比例 (%)		
軌道交通裝備及其延伸產業	182,101,404	100.00	175,625,777	100.00	3.69

分產品	本期金額	分產品情況		本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	
		本期佔總 成本比例 (%)	上年同期 佔總成本比例 (%)		
直接材料	153,273,889	84.17	148,174,022	84.37	3.44
直接人工	10,082,273	5.54	9,604,009	5.47	4.98
製造費用	10,892,990	5.98	10,327,645	5.88	5.47
其他	7,852,252	4.31	7,520,101	4.28	4.42
合計	182,101,404	100.00	175,625,777	100.00	3.69





### (3) 主要銷售客戶及主要供應商情況

2023年，公司向前五名供應商合計的採購金額為人民幣96.66億元，佔年度採購總額的比例為7.05%。其中前五名供應商採購額中關聯方採購額人民幣0億元，佔年度採購總額的0%。

2023年，公司向前五名客戶的銷售額合計為人民幣1,056.46億元，佔年度銷售總額的比例為45.10%。其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額人民幣0億元，佔年度銷售總額的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年度銷售總額的比例為38.40%。

無本公司董事或其緊密聯繫人或任何持有本公司5%以上股權的股東在上述供貨商或客戶中佔有任何權益。

與客戶關係：

由於單位產品的價值量較高，我們的銷售模式主要為參與招標或議標，通過投標或與客戶基於歷史價格進行溝通和商議後最終定價並獲得訂單。我們的銷售客戶主要為鐵路及城軌交通運營商。鐵路客戶分為路內客戶與路外客戶。路外客戶多為大型廠礦集團、港口等，需求量呈逐年上升趨勢，客戶較為分散，我們對其不存在過度依賴。城市軌道交通客戶為各城市軌道交通運營商。運營商數量逐年增加，客戶較為分散，我們對其也不存在過度依賴。截至2023年12月31日止年度，我們約45.10%的產品銷售給前五大客戶。

與供貨商關係：

我們的主要原材料和零部件通過外購獲得，部分是由企業內部生產提供。我們和主要供應商、外協生產單位建立直接、穩定的供應管道，同時由於我們的供貨商不甚集中，我們對單一供貨商過度依賴的風險較小。截至2023年12月31日止年度，我們約7.05%的產品由前五大供貨商生產。

### 3、費用

銷售費用較上年同期上升約18.91%，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上升約4.16%，主要是職工薪酬增加所致。

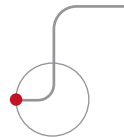
財務費用為-2.12億元，上年同期為-3.43億元，主要是匯兌收益減少所致。

### 4、研發投入

#### (1) 研發投入情況表

單位：千元 幣種：人民幣

本期費用化研發投入	14,363,696
本期資本化研發投入	449,696
研發投入合計	14,813,392
研發投入總額佔營業收入比例(%)	6.32
研發投入資本化的比重(%)	3.04



## (2) 研發人員情況表

公司研發人員的數量	19,001
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	12.31

### 研發人員學歷結構

學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	385
碩士研究生	8,188
本科及以下	10,428

### 研發人員年齡結構

年齡結構類別	年齡結構人數
35歲及以下	10,380
36歲-50歲	7,652
51歲及以上	969

## (3) 情況說明

2023年，公司持續推進國家「先進軌道交通重點專項」「中車『十四五』重大專項」「風電專項」等科技項目；開展2023年中國中車原創技術十年培育專項立項工作，立項29項。推進磁浮、新材料、新能源、輕量化、健康管理等前沿領域8個協同創新團隊項目的實施和驗收；全力開展關鍵核心技術攻關和成果轉化應用工作，2023年新立機車、貨車、城軌車輛等軌道交通新產品，清潔能源整機等新產業產品，關鍵系統和零部件研發項目480個，其中，新設立風電專項61項，各類項目進展順利，有力地支撐了公司持續健康發展。

## 5、 現金流

經營活動產生的現金流量為淨流入147.22億元，淨流入量較上年同期減少92.32億元，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增加所致。

投資活動產生的現金淨流量為淨流出111.77億元，上年同期為淨流出87.81億元，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出53.67億元，上年同期為淨流出112.12億元，主要是報告期內公司償還債務支付的現金較上年同期減少所致。

## (二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

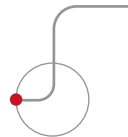
報告期內，本公司無非主營業務導致利潤重大變化。

## (三) 資產、負債情況分析

### 1、 資產及負債狀況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產 的比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產 的比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)
應收票據	11,843,906	2.51	19,579,587	4.43	-39.51
應收款項融資	11,498,099	2.44	6,735,575	1.52	70.71
合同資產	33,590,135	7.12	25,148,513	5.69	33.57
債權投資	1,582,490	0.34	236,361	0.05	569.52
長期應收款	6,724,181	1.43	11,343,189	2.57	-40.72
使用權資產	1,880,270	0.40	1,442,775	0.33	30.32
短期借款	8,129,856	1.72	13,627,730	3.08	-40.34
吸收存款及同業存放	5,816,950	1.23	3,153,979	0.71	84.43
其他應付款	20,243,191	4.29	13,864,172	3.14	46.01
一年內到期的非流動負債	4,252,671	0.90	6,473,081	1.46	-34.30
租賃負債	1,545,186	0.33	1,150,855	0.26	34.26
長期應付款	210,816	0.04	41,412	0.01	409.07
遞延所得稅負債	571,902	0.12	299,859	0.07	90.72



#### 其他說明

應收票據減少約39.51%，主要是應收的商業承兌票據減少所致；

應收款項融資增加約70.71%，主要是以公允價值計量的應收票據增加所致；

合同資產增加約33.57%，主要是工程類業務的合同資產增加所致；

債權投資增長約569.52%，主要是報告期內公司所屬財務公司投資的銀行同業存單增加所致；

長期應收款減少約40.72%，主要是處置子公司金租公司，使應收融資租賃款減少所致；

使用權資產較去年增加約30.32%，主要是由於本年租入的固定資產增加所致；

短期借款較去年減少約40.34%，主要是由於處置子公司金租公司所致；

吸收存款及同業存放增加約84.43%，主要是公司所屬財務公司吸收存款及同業存放增加所致；

其他應付款增加約46.01%，主要是公司從中車集團借款增加所致；

一年內到期的非流動負債減少約34.30%，主要是公司一年內到期的應付債券減少所致；

租賃負債較去年增加約34.26%，主要是由於使用權資產增加導致租賃負債隨之增加；

長期應付款增加約409.07%，主要是對聯營企業的長期應付款增加所致；

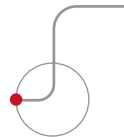
遞延所得稅負債增加約90.72%，主要是本期應納稅暫時性差異增加所致。

## 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「七、合併財務報表項目註釋」之「27、所有權或使用權受限資產」。

## 3、持有外幣金融資產、金融負債情況

項目	2023年 12月31日 (人民幣千元)	2022年 12月31日 (人民幣千元)
外幣金融資產：		
貨幣資金	8,589,326	5,592,106
交易性金融資產	1,531	13,905
應收賬款	4,528,269	4,244,102
其他應收款	247,068	226,670
長期應收款(含一年內到期)	25,702	316,952
其他非流動金融資產	219,564	215,903
合計	13,611,460	10,609,638
外幣金融負債：		
短期借款	3,237,753	1,401,637
應付賬款	4,349,136	3,247,423
其他應付款	1,908,031	1,381,379
長期借款(含一年內到期)	3,174,931	1,981,271
租賃負債(含一年內到期)	509,983	525,568
合計	13,179,834	8,537,278



#### 4、 報告期重大資本性支出及資本承擔

##### (1) 重大資本性開支

項目	2023年1-12月 (人民幣：千元)	2022年1-12月 (人民幣：千元)
固定資產	1,405,380	1,912,525
在建工程	5,468,347	5,284,069
無形資產	315,611	593,672
開發支出	14,809,227	13,509,763
合計	21,998,565	21,300,029

##### (2) 資本承擔

於2023年12月31日，本集團擁有已訂約但尚未產生的資本承擔人民幣4,737百萬元，將主要用於物業、廠房、機器設備和其他無形資產。

#### 5、 公司或有債務的詳情

除本年度報告「重要事項一四、重大合同及其履行情況」一節列明的本公司擔保情況以及合併財務報表附註十五所披露的事項外，本公司沒有重大或有債務。

#### 6、 公司資產抵押的詳情

項目	2023年12月31日 金額 (人民幣千元)
貨幣資金	2,694,609
應收票據	3,079,191
應收賬款	71,595
應收款項融資	147,068
合同資產	553,276
固定資產	222,488
無形資產	760,152
合計	7,528,379

## 7、 借款、公司債券及票據

於2023年12月31日，本集團擁有借款、債券及票據總額約人民幣26,001百萬元，而於2022年12月31日的總額約人民幣26,230百萬元。

於2023年12月31日，本集團借款、債券、票據總額當中，人民幣19,593百萬元以人民幣計值、人民幣1,067百萬元以美元計值及人民幣1,588百萬元以歐元計值。

本集團於2023年12月31日的長期計息借款、債券、票據及短期借款、債券、票據計息借款分別為人民幣6,985百萬元及人民幣19,016百萬元。

本集團於2023年12月31日按浮動利率計息的銀行及其他借款總額為人民幣8,112百萬元，而於2022年12月31日則為人民幣5,266百萬元。

	2023年 12月31日 金額 (人民幣千元)	2022年 12月31日 金額 (人民幣千元)
一年內(包括首尾兩日)	19,016,368	20,133,392
一至兩年	1,617,289	1,796,648
兩年至五年	2,132,942	1,449,807
五年以上	3,234,629	2,849,667
合計	26,001,228	26,229,514

## 8、 現金及現金等價物

於2023年12月31日，本集團擁有現金及現金等價物約人民幣46,067百萬元，其中人民幣37,933百萬元以人民幣計值、人民幣2,516百萬元以美元計值及人民幣2,171百萬元以歐元計值。

### (四) 行業經營性信息分析

相關內容見「董事會報告—A.公司業務概要」和「董事會報告—B.管理層討論與分析——經營情況討論與分析」。





(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213.79億元，比年初增加人民幣31.18億元，增幅17.08%。主要是本期對聯營企業之中國外貿金融租賃有限公司的新增投資。詳情請參照財務報表附註七、15長期股權投資。

(1) 重大的股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資公司名稱	主要業務	標的是否主營		投資金額	持股比例	是否併表	報表科目		合作方(如適用)	投資期限(如有)	截至資產負債表披露日期(如有)的進展情況	預計收益(如有)	本期權益影響是否涉新	披露日期(如有)	披露索引(如有)
		投資業務	投資方式				(如適用)	資金來源							
香港公司	進口貿易、出口貿易、特許經營、投資等。	是	增資	2,180,000	100%	是	長期股權投資	自籌	-	-	執行完畢	-	-	否	2023年3月31日 《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十一次會議決議公告》(臨2023-006)
湖南中車時代電驅科技有限公司	汽車零部件及配件研發、製造；電機及其控制系統研發、製造等。	是	新設	832,974.9	83.30%	是	長期股權投資	既有資產和貨幣	浩夫爾動力總成國際有限公司、廣西民生電驅新能源投資合夥企業(有限合夥)等	-	尚在執行中	-	-	否	2023年8月2日 《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十四次會議決議公告》(臨2023-023)
中車歐航新能源技術有限公司	工程 and 技術研究和試驗發展；技術服務、技術開發；風力發電機組及零部件、光伏設備及元器件銷售等。	是	新設	1,000,000	100%	是	長期股權投資	自有資金	-	-	尚在執行中	-	-	否	2023年8月26日 《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十五次會議決議公告》(臨2023-025)
中車(重慶)智慧軌道交通技術有限公司	檢驗檢測服務；技術服務、技術開發、工程 and 技術研究和試驗發展；專業設計服務等。	是	新設	200,000	100%	是	長期股權投資	自有資金	-	-	尚在執行中	-	-	否	2023年10月28日 《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十七次會議決議公告》(臨2023-036)
四方股份公司	鐵路動車組、客車、城軌車輛研發、製造；鐵路動車組、高檔客車修理服務等	是	增資	2,559,030.973	97.81%	是	長期股權投資	既有股權	-	-	執行完畢	-	-	否	2023年12月16日 《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十八次會議決議公告》(臨2023-048)
合計	/	/	/	6,772,005.873	/	/	/	/	/	-	/	-	-	/	/



2023年3月30日，公司第三屆董事會第十一次會議審議通過《關於中國中車股份有限公司向中車國際有限公司增資及中車國際有限公司向中國中車(香港)有限公司增資的議案》。詳見公司發佈的日期為2023年3月30日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十一次會議決議公告》(臨2023-006)。截至報告期末，增資款項已支付完畢。

2023年8月1日，公司第三屆董事會第十四次會議審議通過《關於株洲所時代電氣新設湖南中車電驅技術有限公司的議案》。同意公司全資子公司株洲所下屬時代電氣新設湖南中車電驅技術有限公司(以工商登記為準)。詳見公司發佈的日期為2023年8月1日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十四次會議決議公告》(臨2023-023)。截至報告期末，被投資公司已在工商行政管理部門登記設立，工商登記註冊的名稱為「湖南中車時代電驅科技有限公司」。

2023年8月25日，公司第三屆董事會第十五次會議審議通過《關於設立中車新能源技術有限公司的議案》。同意公司及全資子公司株洲所、全資子公司山東風電公司合資設立中車新能源技術公司(以工商登記為準)。詳見公司發佈的日期為2023年8月25日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十五次會議決議公告》(臨2023-025)。截至報告期末，被投資公司已在工商行政管理部門登記設立，工商登記註冊的名稱為「中車啟航新能源技術有限公司」。



2023年10月27日，公司第三屆董事會第十七次會議審議通過《關於設立中車數智軌道交通技術有限公司的議案》。同意長客股份公司、工程公司、四方股份公司、株機公司、大連公司、唐山公司合資設立中車數智軌道交通技術有限公司(以工商登記為準)。詳見公司發佈的日期為2023年10月27日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十七次會議決議公告》(臨2023-036)。截至報告期末，被投資公司已在工商行政管理部門登記設立，工商登記註冊的名稱為「中車(重慶)智慧軌道交通技術有限公司」。

2023年12月15日，公司第三屆董事會第十八次會議審議通過《關於向中車青島四方機車車輛股份有限公司增資的議案》。同意公司全資子公司中車四方車輛有限公司以其持有的青島中車四方軌道車輛有限公司100%股權作價增資至其控股子公司四方股份公司。詳見公司發佈的日期為2023年12月15日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十八次會議決議公告》(臨2023-048)。截至報告期末，本次增資已執行完畢。

## (2) 重大的非股權投資

2023年3月30日，公司第三屆董事會第十一次會議審議通過《關於株洲所時代電氣新能源乘用車電驅系統及關鍵部件製造基地項目議案》。詳見公司發佈的日期為2023年3月30日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十一次會議決議公告》(臨2023-006)。截至目前，該項目尚在實施中。

2023年9月15日，公司第三屆董事會第十六次會議審議通過《關於戚墅堰所大功率風力發電機組傳動系統產業提升能力建設項目的議案》。詳見公司發佈的日期為2023年9月15日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十六次會議決議公告》(臨2023-030)。截至目前，該項目尚在實施中。

### (3) 以公允價值計量的金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	本期 公允價值 變動損益	計入權益 的累計 公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售/ 贖回金額	其他變動	期末數
1. 交易性金融資產	10,431,092	414,420	-	-	23,957,623	-25,873,736	3,329	8,932,728
2. 其他權益工具投資	2,692,227	-	-46,846	-	230,000	-68,859	1,668	2,808,190
3. 應收款項融資	6,735,575	-	-60,304	80	-	-	4,822,828	11,498,099
4. 其他非流動金融資產	215,903	-	-	-	-	-	3,661	219,564
合計	20,074,797	414,420	-107,150	80	24,187,623	-25,942,595	4,831,486	23,458,581

#### 私募基金投資情況

2023年12月15日，公司第三屆董事會第十八次會議審議通過《關於中車資本管理有限公司發起設立華興高新交控產業鏈投資基金合夥企業(有限合夥)的議案》。詳見公司發佈的日期為2023年12月15日的《中國中車股份有限公司關於子公司發起設立華興高新交控產業鏈投資基金合夥企業(有限合夥)的公告》(臨2023-049)和日期為2023年12月28日的《中國中車股份有限公司關於子公司發起設立華興高新交控(蕪湖)產業鏈投資基金合夥企業(有限合夥)的進展公告》(臨2023-052)。截至目前，上述基金已在中國證券投資基金業協會完成備案。



(六) 重大資產和股權出售

2023年12月15日，公司第三屆董事會第十八次會議審議通過《關於株洲中車時代半導體有限公司增資擴股項目的議案》。同意公司控股上市公司時代電氣的控股子公司株洲中車時代半導體有限公司實施增資擴股引入投資者。詳見公司發佈的日期為2023年12月15日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第十八次會議決議公告》(臨2023-048)。截至報告期末，該項目尚在實施中。

(七) 主要控股參股公司分析

單位：千元 幣種：人民幣

企業名稱	主營業務產品及範圍	註冊資本	期末資產總額	歸屬於 母公司股東的 期末淨資產	歸屬於 母公司股東的		
					2023年 1-12月 淨利潤	2023年 1-12月 營業收入	2023年 1-12月 營業利潤
四方股份公司	鐵路動車組、客車、城軌車輛研發、製造；鐵路動車組、高檔客車修理服務等	7,068,826	76,037,240	20,788,050	2,454,030	32,902,542	2,883,280
長客股份公司	鐵路客車、動車組、城市軌道車輛及配件的設計、製造、修理、銷售、租賃及相關領域的技術服務、技術諮詢等	6,277,764	65,860,103	23,683,836	2,144,912	29,310,616	2,282,622
株機公司	鐵路電力機車、動車組、城軌車輛等的研發製造等	5,528,330	38,652,128	11,882,553	1,541,889	24,463,515	1,891,422
株洲所	軌道交通電傳動與控制技術及相關電氣設備的研究、製造；鐵路機車車輛配件研發、製造等	9,126,840	91,445,790	23,075,145	1,153,579	52,308,997	3,454,347



## (八) 公司控制的結構化主體情況

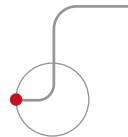
報告期內，無公司控制的結構化主體情況。

## 三、公司關於公司未來發展的討論與分析

### (一) 行業格局和趨勢

#### 1. 宏觀政策方面

2023年，國內經濟運行回升向好，高質量發展紮實推進，全面建設社會主義現代化國家邁出堅實步伐。但是有效需求不足、部分行業產能過剩、社會預期偏弱、風險隱患仍然較多，國內大循環存在堵點，外部環境的複雜性、嚴峻性、不確定性上升。綜合來看，我國發展面臨的有利條件強於不利因素，經濟回升向好、長期向好的基本趨勢沒有改變。2024年，我國將繼續鞏固和增強經濟回升向好態勢，國家全面貫徹落實新發展理念，加快構建新發展格局，著力推動高質量發展，全面深化改革開放，推動高水平自立自強，加大宏觀調控力度，統籌擴大內需和深化供給側結構性改革，持續推動經濟實現質的有效提升和量的合理增長。綜合研判，中國中車發展仍然處於重要的戰略機遇期。

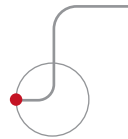


在2021年3月公佈的《中華人民共和國國民經濟和社會發展第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要》中提出，要加快推進製造強國、質量強國建設，促進先進製造業和現代服務業深度融合，強化基礎設施支撐引領作用，構建實體經濟、科技創新、現代金融、人力資源協同發展的現代產業體系；立足產業規模優勢、配套優勢和部分領域先發優勢，鞏固提升高鐵等領域全產業鏈競爭力，從符合未來產業變革方向的整機產品入手打造戰略性全局性產業鏈；實施領航企業培育工程，培育一批具有生態主導力和核心競爭力的龍頭企業；培育先進製造業集群，推動先進軌道交通裝備等產業創新發展。推進CR450高速度等級中國標準動車組、譜系化中國標準地鐵列車等研發應用。要加快建設交通強國，建設現代化綜合交通運輸體系，推進各種運輸方式一體化融合發展，提高網絡效應和運營效率；完善綜合運輸大通道，加強出疆入藏、中西部地區、沿江沿海沿邊戰略骨幹通道建設，有序推進能力緊張通道升級擴容，加強與週邊國家互聯互通；構建快速網，基本貫通「八縱八橫」高速鐵路；完善幹線網，加快普速鐵路建設和既有鐵路電氣化改造，優化鐵路客貨佈局；推進城市群都市圈交通一體化，加快城際鐵路、市域(郊)鐵路建設，有序推進城市軌道交通發展；提高交通通達深度，推動區域性鐵路建設；構建多層級、一體化綜合交通樞紐體系，優化樞紐場站佈局、促進集約綜合開發，完善集疏運系統，發展旅客聯程運輸和貨物多式聯運。



在2022年12月公佈的《擴大內需戰略規劃綱要(2022—2035年)》中提出，要以推動高質量發展為主題，以滿足人民日益增長的美好生活需要為根本目的，牢牢把握擴大內需這個戰略基點，加快培育完整內需體系，加強需求側管理，促進形成強大國內市場，著力暢通國內經濟大循環，促進國內國際雙循環良性互動。要加強交通基礎設施建設，完善以鐵路為主幹的國家綜合立體交通網，推進「6軸7廊8通道」主骨架建設，加快國家鐵路網建設，貫通「八縱八橫」高速鐵路主通道，有序推進區域連接線建設，加快普速鐵路建設和既有鐵路改造升級，支持重點城市群率先建成城際鐵路網，推進重點都市圈市域(郊)鐵路和城市軌道交通發展，並與幹線鐵路融合發展。要加強能源基礎設施建設，大幅提高清潔能源利用水平，建設多能互補的清潔能源基地，以沙漠、戈壁、荒漠地區為重點加快建設大型風電、光伏基地，推動構建新型電力系統，提升清潔能源消納和存儲能力。要圍繞推動製造業高質量發展、建設製造強國，引導各類優質資源要素向製造業集聚。要倡導節約集約的綠色生活方式，按照綠色低碳循環理念規劃建設城鄉基礎設施，倡導綠色低碳出行，發展城市公共交通。

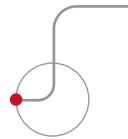




在2023年12月公佈的《中華人民共和國國民經濟和社會發展第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要》實施中期評估報告中提出，要著力推進新型工業化，加快建設現代化產業體系。堅持把發展經濟著力點放在實體經濟上，推動製造業高端化、智能化、綠色化發展，加快建設製造強國。提升產業鏈供應鏈韌性和安全水平，深入實施產業基礎再造工程和重大技術裝備攻關工程。推動鋼鐵、有色、石化化工、建材、輕工、紡織、中藥等傳統行業加快改造升級，提升在全球產業分工中的地位和競爭力。鞏固軌道交通裝備、船舶與海洋工程裝備、電力裝備、新能源汽車、太陽能光伏、通信設備、動力電池等優勢產業領先地位。推動戰略性新興產業融合集群發展，構建新一代信息技術、智能(網聯)汽車、新能源、新材料、高端裝備、航空航天、生物醫藥及高端醫療裝備、安全應急裝備等一批新的增長引擎，加快推進北斗規模應用。前瞻謀劃佈局一批未來產業，加快形成新質生產力。大力發展生產性服務業，推動現代服務業同先進製造業、現代農業深度融合。加快發展數字經濟，促進數字經濟和實體經濟深度融合，制定實施製造業數字化轉型「1+N」行動方案，深入實施智能製造工程，加快工業「智改數轉」，培育發展數字產業集群。深入實施綠色製造工程。

## 2. 行業政策方面

在2019年9月中共中央、國務院印發的《交通強國建設綱要》中提出，到2035年，現代化綜合交通體系基本形成，基本形成「全國123出行交通圈」（都市區1小時通勤、城市群2小時通道、全國主要城市3小時覆蓋）和「全球123快貨物流圈」（國內1天送達、週邊國家2天送達、全球主要城市3天送達），交通科技創新體系基本建成，交通關鍵裝備先進安全，交通國際競爭力和影響力顯著提升；交通裝備先進適用、完備可控，加強新型載運工具研發，實現3萬噸級重載列車、時速250公里級高速輪軌貨運列車等方面的重大突破；推廣新能源、清潔能源、智能化、輕量化、環保型交通裝備及成套技術裝備，廣泛應用智能高鐵等新興裝備設施。

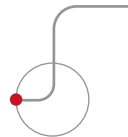


在2021年2月中共中央、國務院印發的《國家綜合立體交通網規劃綱要》中提出，到2035年，基本建成便捷順暢、經濟高效、綠色集約、智能先進、安全可靠的現代化高質量國家綜合立體交通網，實現國際國內互聯互通、全國主要城市立體暢達、縣級節點有效覆蓋，有力支撐「全國123出行交通圈」和「全球123快貨物流圈」。構建以鐵路為主幹，以公路為基礎，水運、民航比較優勢充分發揮的綜合交通立體網，到2035年國家綜合立體交通網實體線網總規模合計70萬公里左右。國家鐵路網規模達到20萬公里左右，其中高速鐵路7萬公里(含部分城際鐵路)、普速鐵路13萬公里(含部分市域鐵路)；形成由「八縱八橫」高速鐵路主通道為骨架、區域性高速鐵路銜接的高速鐵路網，由若干條縱橫普速鐵路主通道為骨架、區域性普速鐵路銜接的普速鐵路網，京津冀、長三角、粵港澳大灣區、成渝地區雙城經濟圈等重點城市群率先建成城際鐵路網，其他城市群城際鐵路逐步成網；研究推進超大城市間高速磁浮通道佈局和試驗線路建設。將加強京津冀、長三角、粵港澳大灣區、成渝地區雙城經濟圈4極，長江中游、山東半島、海峽西岸、中原地區、哈長、遼中南、北部灣和關中平原8個組群，呼包鄂榆、黔中、滇中、山西中部、天山北坡、蘭西、寧夏沿黃、拉薩和喀什9個組團之間的交通聯繫強度，構建6條主軸、7條走廊、8條通道組成的國家綜合立體交通網主骨架。



在2021年12月9日印發的《「十四五」現代綜合交通運輸體系發展規劃》中提出，要推動先進交通裝備應用，推廣先進適用運輸裝備，開展CR450高速度等級中國標準動車組、譜系化中國標準地鐵列車研發應用，推廣鐵路重載運輸技術裝備；推進水下機器人、深潛水裝備等新型裝備研發；推進智能倉儲配送設施設備發展；鞏固提升高鐵等領域全產業鏈競爭力，在軌道交通等技術裝備領域創建中國標準、中國品牌。要夯實創新發展基礎，推動交通科技自立自強，強化交通運輸領域關鍵核心技術研發，加快研發軸承、基礎技術平台及軟硬件系統等關鍵部件，推動實現自主可控和產業化；加強交通運輸領域前瞻性、戰略性技術研究儲備，開展高速磁懸浮技術研究論證。要全面推進綠色低碳轉型，堅持綠水青山就是金山銀山理念，堅持生態優先，全面推動交通運輸規劃、設計、建設、運營、養護全生命週期綠色低碳轉型，協同推進減污降碳，形成綠色低碳發展長效機制，讓交通更加環保、出行更加低碳。

在2022年7月公佈的《「十四五」新型城鎮化實施方案》中提出，要有序培育現代化都市圈，提高都市圈交通運輸連通性便利性，統籌利用既有線與新線因地制宜發展城際鐵路和市域(郊)鐵路，有序發展城市軌道交通，推動市內市外交通有效銜接和軌道交通「四網融合」。要強化綜合交通運輸網絡支撐，基本貫通綜合運輸大通道，提高鐵路和高速公路城市覆蓋率，建設城市群一體化交通網，加快推進京津冀、長三角、粵港澳大灣區城際鐵路和市域(郊)鐵路建設，有序推進成渝地區雙城經濟圈和其他重點城市群多層次軌道交通建設，到2025年新增城際鐵路和市域(郊)鐵路運營里程3000公里，基本實現主要城市間2小時通達。



在2022年5月公佈的《關於促進新時代新能源高質量發展的實施方案》中提出，要創新新能源開發利用模式，加快推進以沙漠、戈壁、荒漠地區為重點的大型風電光伏基地建設，加大力度規劃建設以大型風光電基地為基礎、以其週邊清潔高效先進節能的煤電為支撐、以穩定安全可靠的特高壓輸變電線路為載體的新能源供給消納體系。要支持引導新能源產業健康有序發展，推動企業、科研院所、高校等針對新能源佔比逐漸提高的電力系統安全穩定可靠等問題開展系統性研究，提出解決方案，推進高效太陽能電池、先進風電設備等關鍵技術突破，加快推動關鍵基礎材料、設備、零部件等技術升級。

### 3. 產業投資方面

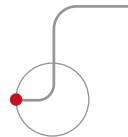
根據2023年國民經濟和社會發展統計公報、中國國家鐵路集團有限公司2023年統計公報，全國鐵路完成固定資產投資7,645億元、同比增長7.5%，投產新線3,637公里，其中高鐵2,776公里，服務保障國家重大戰略成效顯著，雅萬高鐵正式開通運營，中老鐵路國際黃金大通道作用日益彰顯，中歐班列開行數量強勁增長。貨物運輸量維持平穩，旅客運輸量增長顯著，全國鐵路貨物運輸總量501億噸，比上年增長1.5%，全國鐵路完成旅客運輸總量38.5億人次，比上年增長130.4%。根據中國城市軌道交通協會發佈的2023年城軌快報，2023年全國新增紅河州、滁州、許昌3個城軌交通運營城市，2023年全國共計新增城軌交通運營線路884.55公里，新增運營線路26條，新開後通段或既有線路的延伸段27段。從運輸能力來看，2023年新增大運能系統(地鐵)539.50公里，佔比60.99%；中運能系統(含輕軌、市域快軌)237.62公里，佔比26.86%；低運能系統(含有軌電車、電子導向膠輪系統、導軌式膠輪系統、懸掛式單軌)107.43公里，佔比12.15%。

根據中國國家鐵路集團有限公司工作會議，2024年，國家鐵路目標完成旅客發送量38.55億人、貨物發送量39.31億噸，全面完成國家鐵路投資任務，投產新線1,000公里以上，完成運輸總收入1萬億元，同比增收359億元、增長3.7%。

中國中車持續關注國內外政治經濟形勢與動態、行業發展趨勢，研判市場需求。按照以銷定產的模式滿足既有市場的需求，確保主要產品按時交付和安全運行。以供給側結構性改革為主線，搶抓「一帶一路」、國家鐵路網建設、城際和市域(市郊)鐵路建設、城市軌道交通建設、運輸結構調整等戰略機遇，持續強化創新驅動，持續優化資源配置，持續優化產品結構，持續創新商業模式，為客戶提供更加智能、高效、環保、可靠的軌道交通裝備和全壽命週期系統解決方案，實現與利益相關方的多贏共贏。

## (二) 公司發展戰略

「十四五」戰略規劃：立足新發展階段，貫徹新發展理念，構建新發展格局，以推動高質量發展為主題，以改革創新為根本動力，踐行科技強國、製造強國、交通強國、質量強國戰略，打造創新引領的「六化」(即數智化、高端化、綠色化、國際化、協同化、品牌化)業務發展體系、高效合規的「五力」(即戰略引領力、戰新引領力、組織變革力、價值創造力、風險防控力)經營管理體系、堅強有力的「五大保障」(即政治保障、思想保障、組織保障、人才保障、紀律保障)黨建引領體系，建設發展前景好、經營績效優、社會形象美、幸福指數高、黨建引領強的新中車，成為以軌道交通裝備為核心、具有全球競爭力的世界一流高端裝備製造商和系統解決方案提供商。



## 1. 鐵路裝備業務

突出全球競爭力、創新力、影響力和控制力，樹立全要素市場經營理念，保持國內市場份額，穩固全球行業規模第一位。深化與國鐵集團等大客戶的跟隨合作戰略，主動適應高速化、重載化、服務化、智能化、綠色化發展趨勢，持續增強幹線鐵路市場響應、產品開發和品質保證能力，為我國鐵路高質量發展提供強力支撐。構建協同一體化售後服務體系，深化配件中心建設，形成一體化售後服務解決方案，深入開展產品維護、檢修技術研究，大力拓展維保業務，做強做優檢修業務，增強產品全生命週期服務能力，搭建產品全生命週期技術和成本框架體系，建設全生命週期管理大數據平台，加快由製造向「產品+」轉變。

## 2. 城軌與城市基礎設施業務

深入研究、統籌謀劃智慧城軌八大體系頂層設計，推廣系列化中國標準地鐵列車示範應用，積極發展有軌電車、磁浮、單軌、電子導向膠輪系統等新制式中小運量城軌裝備，助力新型城鎮化發展。大力發展適應多層次、多模式、多制式軌道交通系統融合發展的幹線鐵路、城際鐵路、市域(郊)鐵路、城市軌道交通運輸裝備，滿足我國城市群、都市圈發展多樣化需求。發揮公司整體優勢，加強規劃設計諮詢、機電集成與總包、建設工程總包與諮詢、運營服務與諮詢、投融資支撐等體系搭建，逐步形成軌道交通行業全產業鏈系統解決方案能力。



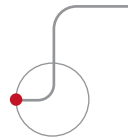
### 3. 新產業業務

加快核心系統和關鍵部件的系列化、譜系化、標準化、模塊化，提升核心競爭力，拓展全球市場，打造單項冠軍、隱形冠軍。突出專業化、規模化、成長性和高質量發展，圍繞交通、能源、工業領域，按照「資源協同、高端定位、分類管理、優進劣退」原則，拓展和培育戰略新興業務。強化創新驅動，激發主體活力，整合關鍵資源，推動協同發展，形成拳頭產品，努力把風電裝備、新材料、光伏逆變器、儲能系統等業務打造為行業地位突出、經濟效益良好、支撐作用明顯的支柱業務，成為公司重要的業務增長極。加強產業研究，聚合創新要素，構築核心能力，增強活力動力，培育發展新能源汽車電驅動系統、氫能、礦用車、數字化、多式聯運、冷鏈等業務，成為公司新的業務增長點。

### 4. 現代服務業務

突出支撐作用、帶動作用、協同效應和風險防控，以中車整體利益最大化為原則，聚焦服務主業實業，創新商業模式，優化要素配置，規範內部運作，穩健發展現代服務業務。按照市場化、標準化和共建共享共贏原則，規範發展物資集採與供應鏈服務，資金集中服務，信息化建設及資產管理、運維服務，前瞻性、共性和基礎性技術研究服務，建設工程總包等內部支撐業務。以高質量發展為目標，聚焦主責主業，持續推動金融業務優化調整，金融業務佈局更加優化；撬動社會資本，支持產業鏈鏈長建設，聚合內外資源，提升專業能力，穩健發展金融服務、產業基金、PPP特許經營等平台業務，為產業發展提供金融服務系統解決方案，帶動公司「雙賽道、雙集群」產業發展。





## 5. 國際業務

構建適應國際化經營的組織架構和管控體系，夯實國際化基礎建設，促進信息、營銷、製造資源協同共享。按照「整機帶動部件、製造帶動服務、軌道交通帶動戰略新興、總包帶動產業鏈」原則，發揮優勢企業牽引帶動作用，不斷擴大海外經營規模和市場份額。建立健全市場營銷網絡，靈活掌握國際化商業規則，豐富市場開拓方式，充分利用海外機構資源能力，建立符合目標市場需求的系統解決方案提供能力，以軌道交通裝備主機企業帶動配套企業和全產業鏈「走出去」。積極參與戰略性新興產業國際市場競爭，持續拓展風電裝備、新材料等業務領域國際市場空間。努力使國際業務成為中車發展的重要組成部分和業務增長點；持續優化業務結構，提高境外DLS業務和新產業的佔比，完成全球區域佈局，形成資源集約、快速響應的全球化管控模式；增強業務協同能力，實現品牌統一及資源有效協同與互補；構建全面系統解決方案和全壽命週期解決方案的完整能力。

### （三）經營計劃

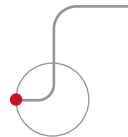
2023年，是公司全面貫徹黨的二十大精神的開局之年。一年來，公司堅持穩中求進工作總基調，完整、準確、全面貫徹新發展理念，服務加快構建新發展格局，牢牢把握高質量發展主線，圍繞增強核心功能、提高核心競爭力，聚焦「七個新突破」，激發「三大動力」，優化「四項機制」，抓好「八大重點任務」，砥礪前行，踔厲奮發，在夯實管理的基礎上破解發展難題，在鞏固既有優勢中提升發展品質，經營業績符合預期。

2024年，是公司實現「十四五」規劃目標任務的關鍵之年，公司將堅定不移服務國家重大戰略、推進高質量發展、推進科技自立自強、加快建設現代化產業體系，堅決當好服務全面建設社會主義現代化強國的戰略性力量、帶動我國產業體系全面升級的引領性力量、推動國家經濟社會發展的支撐性力量。主要經營工作思路是：堅持穩中求進、以進促穩、先立後破工作總基調，堅持以高質量發展為主線，聚焦價值創造、創新引領、改革賦能三大主題，加快打造具有「六化」特徵的現代化產業體系，全力推進「七個新突破」，著重抓好「九項重點任務」，全面開啟新時代加快建設世界一流中車新徵程，為以中國式現代化全面推進強國建設、民族復興偉業作出新貢獻。

#### (四) 可能面對的風險

##### 1. 戰略風險

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



應對措施：及時收集與公司經營相關的產業政策及行業規劃信息，做好政策和趨勢研究，積極應對政策和產業規劃可能出現的變化。加強新產品開發，開拓新業務模式，積極為客戶創造價值。夯實內部管理，提高公司經營管理水平，降低營運成本，努力提高經營效率，增強抵禦政策風險的能力。為對沖行業下行風險，城市交通業務以轉方式、調結構為基本方針，謀求業務轉型，全力打造「產品+」「系統+」業務模式，為用戶提供數字化、智能化、綠色化的全生命週期系統解決方案及服務，打造新增量。

## 2. 市場風險

軌道交通裝備市場、幹線鐵路建設、鐵路運營權全面放開，社會資本投資軌道交通裝備領域的意願明顯增強，國資、民資、外資企業紛紛進軍軌道交通領域，跨界競爭成為常態，行業競爭更加激烈。新技術新業態的蓬勃發展，國內鐵路客貨運輸在市場意識、服務意識、創新意識方面不斷優化，市場需求可能出現結構性調整。此外，國內有的企業在軌道交通整車和零部件業務進行佈局並獲得訂單，對中車核心業務發展將造成一定影響。另外，公司在風電整機方面面臨激烈的市場競爭。

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

### 3. 產品質量風險

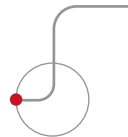
作為軌道交通運輸裝備行業核心企業，公司提供的各型動車組、機車、客車、貨車及城市軌道交通車輛，直接關係到廣大人民群眾的生命安全和財產安全，已成為國內外輿論廣泛關注的熱點和焦點，不僅受到社會公眾的高度關注，也是國家各級管理機構、國鐵集團等用戶高度關注的重點，如出現重大安全和質量問題可能對公司產生不利影響，甚至在一定時間內對行業的發展造成衝擊。為確保軌道交通運輸安全，國家鐵路局等行業主管機構、國鐵集團等主要客戶全力構建鐵路運輸安全保障機制，對軌道交通運輸裝備的安全性、可靠性提出了更高要求。

應對措施：推動「中車Q」質量標準體系建設，強化設計環節質量安全防範，細化生產過程質量安全控制，規範供應商和採購產品質量管理，穩定產品實現過程質量保證能力，確保產品實物質量穩定。持續開展產品源頭質量問題整治，提升整機產品質量安全水平。健全質量安全問題應急保障機制，提高應對突發事件和緊急救援的反應速度和協調水平，降低事件造成的危害和影響。

### 4. 匯率風險

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

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



## 5. 境外經營風險

部分境外國家對外資安全審查不斷升級，將國家安全、基礎設施和高新技術納入外國投資審查範疇。部分境外國家奉行貿易保護主義，影響出口訂單獲取，加大了在手訂單執行難度。此外，境外人工短缺、海外部件供應短缺、項目成本增加等負面因素影響仍在持續，將對公司境外經營帶來不利影響。

應對措施：積極研究境外國家投資審查對公司的影響，加強境外投資項目的審查，確保投資安全。加強與業主的溝通與聯繫，優化資源配置確保在手訂單正常執行。建立市場項目信息的長期跟蹤機制，有效維護客戶關係，利用中信保等政策性保險機制控制項目落地後的回款風險。

## 6. 產業結構調整風險

由於歷史原因影響，公司軌道交通部分板塊存在結構性產能過剩問題。雖已開展多項業務重組和產業結構調整工作，但依然存在整合融合深度不足、協同效應發揮不足、業務和管理層級過多等問題，給公司的產業結構調整帶來諸多的困難與挑戰。

應對措施：公司已成立專門機構研究軌道交通業務板塊改革方案，圍繞增強核心功能和提升核心競爭力，分析和梳理業務結構，按照差異化定位、市場化運作、集約化經營、專業化管理、協同化發展原則，推進資源向主業集中、向優勢企業集中；對已經完成重組的企業，加強專項督導，推動實現由「物理變化」到「化學變化」的深層次融合，充分釋放改革、重組成效；持續優化軌道交通資源配置，實現資源效益最大化、公司利益最大化。

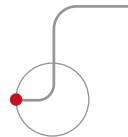
#### 四、普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

##### (一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

中國中車成立後，公司制定完善了《公司章程》中關於利潤分配的相關內容，本著「積極回報股東」的精神，規定了利潤分配的原則、政策、基本要求、決策和調整程序，明確了現金分紅的具體比例，充分維護了中小投資者的合法權益。

2023年3月30日，公司召開第三屆董事會第十一次會議，審議通過了《關於中國中車股份有限公司2022年度利潤分配預案的議案》，擬以實施權益分派股權登記日登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2022年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每股派發人民幣0.20元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣57.40億元(含稅)，其餘未分配利潤結轉下年待分配。公司2022年度現金分紅數額佔公司2022年度歸屬於上市公司股東的淨利潤比例為49.25%。2023年6月15日，公司2022年年度股東大會批准該議案。2023年8月11日，2022年度利潤分配方案實施完畢。

2024年3月28日，公司召開第三屆董事會第二十三次會議，審議通過了《關於中國中車股份有限公司2023年度利潤分配預案的議案》，擬以實施權益分派股權登記日(具體日期將在權益分派實施公告中明確)登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2023年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每股派發人民幣0.2元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣57.4億元(含稅)，其餘未分配利潤結轉下年待分配。公司本年度現金分紅數額佔公司2023年度歸屬於上市公司股東的淨利潤比例為49.01%。如在公司利潤分配方案公告披露之日起至實施權益分派股權登記日期間，因可轉債轉股/回購股份/股權激勵授予股份回購註銷/重大資產重組股份回購註銷等致使公司總股本發生變動的，公司擬維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。如後續總股本發生變化，將另行公告具體調整情況。該利潤分配預案尚需經公司2023年年度股東大會審議通過。



如上述利潤分配預案經公司股東大會審議通過，公司預期現金紅利將於2024年8月14日或之前派付。公司將在確定股東大會召開的具體時間後，另行公告有關派發紅利的暫停辦理H股股東過戶登記手續以及(如有更新)預期現金紅利派付日的進一步詳情。

**(二) 現金分紅政策的專項說明**

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
分紅標準和比例是否明確和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
相關的決策程序和機制是否完備	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否

**(三) 報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正，但未提出現金利潤分配方案預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃**

適用  不適用



## (四) 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

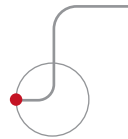
單位：千元 幣種：人民幣

每10股送紅股數(股)	-
每10股派息數(元)(含稅)	2
每10股轉增數(股)	-
現金分紅金額(含稅)	5,739,773
分紅年度合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤	11,711,576
佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)	49.01
以現金方式回購股份計入現金分紅的金額	-
合計分紅金額(含稅)	5,739,773
合計分紅金額佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)	49.01

## 五、稅項與稅項減免

根據修改後並於2018年12月29日起實施的《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，以及國家稅務總局《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)的規定，本公司向名列於H股股東名冊上的非居民企業股東派發末期股息時，有義務代扣代繳企業所得稅，稅率為10%。任何以非個人股東名義，包括以香港中央結算(代理人)有限公司，其他代理人或受托人，或其他組織及團體名義登記的H股股份皆被視為非居民企業股東所持的股份，故此，其應得之股息將被扣除企業所得稅。





根據國家稅務總局《關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)的規定，對於H股個人股東，應由本公司代扣代繳股息個人所得稅；同時H股個人股東可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協議及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。本公司將按10%稅率代扣代繳H股個人股東為香港、澳門居民以及其他與中國協議股息稅率為10%的國家居民的個人所得稅。如果H股個人股東為與中國協議股息稅率低於10%的國家居民，本公司將按照國家稅務總局《非居民納稅人享受協定待遇管理辦法》(國家稅務總局公告2019年第35號)代為辦理享受有關協議優惠待遇申請。如果H股個人股東為與中國協議股息稅率高於10%但低於20%的國家居民，本公司將按協議約定的稅率代扣代繳個人所得稅。如果H股個人股東為與中國並無達成任何稅收協議的國家居民或屬其他情況，本公司將按20%稅率代扣代繳個人所得稅。

根據《財政部、國家稅務總局、證監會關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)規定，對香港市場投資者(包括企業和個人)投資上交所上市A股取得的股息紅利所得，由上市公司按照10%的稅率代扣所得稅，並向其主管稅務機關辦理扣繳申報。對於香港投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協定規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委託代扣代繳義務人，向上市公司主管稅務機關提出享受稅收協定待遇的申請，主管稅務機關審核後，應按已徵稅款和根據稅收協定稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。對內地個人投資者、內地證券投資基金通過滬港通投資聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅，對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。根據《財政部、國家稅務總局、證監會關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2016]127號)的相關規定，對內地個人投資者、內地證券投資基金通過深港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅，對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。



根據現行香港稅務局慣例，在香港無須就本公司派付的股息繳稅。

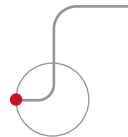
本公司股東依據上述規定繳納相關稅項和／或享受稅項減免。

## 六、關連交易

### (一) 非豁免一次性關連交易

#### 1、 本公司下屬金租公司與中國外貿金融租賃有限公司合併

於2023年10月27日，本公司、中車集團、天津信託有限責任公司(「天津信託」)、金租公司(本公司的非全資附屬公司)、五礦資本控股有限公司(「五礦資本控股」)、中國外貿金融租賃有限公司(「外貿金租」)及中國東方資產管理股份有限公司(「東方資產」)訂立合併協議(「合併協議」)，以根據合併協議的條款和條件，由外貿金租通過向金租公司現有股東增發股權的方式轉換該等股東所持有的金租公司股權，該等股權對應的代價乃基於獨立評估機構北京中企華資產評估有限責任公司出具的評估報告中按照市場法得出的金租公司評估價值及外貿金租評估價值，經各方公平磋商釐定，約為人民幣330,134.82萬元。本次合併(「本次合併」)完成後，外貿金租法人主體資格存續，金租公司解散並註銷其法人主體資格，將不再是本公司的附屬公司，合併後新公司(「合併後新公司」)承繼及承接金租公司的全部資產、負債、業務、人員、合同及其他一切權利與義務。本次合併完成後，五礦資本控股、中車集團、本公司、東方資產及天津信託將分別持有合併後新公司66.40180764%、2.58851498%、23.29663478%、4.83691485%及2.87612775%的股權，合併後新公司將不會成為本公司的附屬公司。



本次合併通過推進國有金融企業戰略性重組和專業化整合，有利於本公司進一步整合內部資源、深入推動產融結合，優化管理架構、聚焦主責主業，進一步增強核心競爭力。本次交易符合本公司發展戰略，將對本公司發展產生積極影響。本次合併對本公司的正常經營和財務狀況均不構成重大影響，亦不存在損害本公司及股東利益的情形。

於2023年10月27日，中車集團為直接持有本公司51.35%股份的控股股東，故為香港上市規則項下本公司的關連人士。據此，訂立合併協議構成香港上市規則第14A章項下本公司的關連交易。

合併協議項下之交易同時涉及本公司的收購和出售事項。根據香港上市規則的相關要求，本公司參照收購及出售事項兩者規模測試百分比比較高者來分類合併協議項下之交易，並根據該分類遵守香港上市規則的適用規定。由於合併協議項下擬進行的交易的最高適用百分比率(定義見香港上市規則)超過0.1%但低於5%，故合併協議項下之交易須遵守香港上市規則第14A章項下有關申報及公告規定，但豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關該交易詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2023年10月27日之關連交易公告。

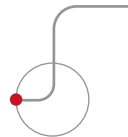


### 2、 成立中車數智軌道交通技術有限公司(「合資公司」)

於2023年10月27日，本公司、長客股份公司(本公司的非全資附屬公司)、四方股份公司(本公司的非全資附屬公司)、株機公司(本公司的全資附屬公司)、大連公司(本公司的全資附屬公司)及唐山公司(本公司的全資附屬公司)與工程公司(本公司的非全資附屬公司)訂立合資協議(「合資協議」)，以根據合資協議的條款和條件，共同出資設立合資公司。根據合資協議，合資公司的註冊資本為人民幣20,000萬元，其中：本公司以貨幣出資人民幣8,000萬元，長客股份公司以貨幣出資人民幣4,000萬元，工程公司以貨幣出資人民幣4,000萬元，四方股份公司以貨幣出資人民幣1,000萬元，株機公司以貨幣出資人民幣1,000萬元，大連公司以貨幣出資人民幣1,000萬元，唐山公司以貨幣出資人民幣1,000萬元。交易完成後，本公司、長客股份公司、四方股份公司、株機公司、大連公司、唐山公司及工程公司將分別持有合資公司40%、20%、5%、5%、5%、5%及20%的股權，合資公司將成為本公司的附屬公司。

成立合資公司，可以有效統籌本公司中低運量軌道交通裝備研發資源，發揮系統集成頂層設計優勢，全力推動形成基於「車地一體化」的中低運量軌道交通裝備全壽命週期系統解決方案。

於2023年10月27日，中車集團為直接持有本公司51.35%股份的控股股東，工程公司由中車集團持有50%股權，因此工程公司為中車集團的聯繫人，故為香港上市規則下本公司的關連人士。據此，訂立合資協議構成香港上市規則第14A章項下本公司的關連交易。



由於合資協議項下擬進行的交易的最高適用百分比率(定義見香港上市規則)超過0.1%但低於5%，故合資協議項下之交易須遵守香港上市規則第14A章有關申報及公告規定，但豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關該交易詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2023年10月27日之關連交易公告。

### 3、 本公司下屬株洲時代新材料科技股份有限公司向中車資本控股有限公司等特定對象發行A股股票

於2023年12月26日，時代新材(本公司的非全資附屬公司)與中車資本控股有限公司(「中車金控」)訂立股份認購協議(「股份認購協議」)，據此，中車金控同意認購時代新材擬非公開發行的A股，認購總金額不超過人民幣6.6131億元。本次發行完成後，時代新材仍將為本公司的附屬公司。

本次發行及認購有利於助力本公司及時代新材抓住產業發展機遇，打造未來產業優勢，實現以融促產、產融結合，從而進一步貫徹本公司「一核三極多點」戰略部署，落實本公司「雙賽道雙集群」戰略構想，推動本公司及時代新材高質量發展。

於2023年12月26日，中車金控為中車集團的全資附屬公司，中車集團為直接持有本公司51.40%股份的控股股東，故中車金控為香港上市規則項下本公司的關連人士。據此，訂立股份認購協議構成香港上市規則第14A章項下本公司的關連交易。

由於股份認購協議項下擬進行的交易的最高適用百分比率(定義見香港上市規則)超過0.1%但低於5%，故該交易須遵守香港上市規則第14A章項下有關申報及公告規定，但豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關該交易詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2023年12月26日之關連交易公告。

## (二) 非豁免持續關連交易

### 1、 提供履約擔保

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，本公司的全資附屬公司株機公司與中車集團的全資附屬公司中車株洲電力機車實業管理有限公司（「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》（「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中車株機有限公司（「標的公司」，與其附屬公司統稱為「標的集團」）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。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。托管前，株機公司針對標的集團機車供應合同下的履約義務提供擔保。托管完成後，株機公司繼續為標的集團提供履約擔保，同時中車集團為株機公司提供反擔保，就托管前株機公司對標的集團任何形式的擔保或潛在擔保義務，包括但不限於擔保協議、項目履約保函等，中車集團以反擔保方式，悉數擔保於株機公司。中車集團與株機公司已簽署《反擔保協議》。於2021年7月18日，株機公司為標的集團提供之履約擔保合計擔保餘額不超過43.78億蘭特。截至2023年12月31日，株機公司為標的集團提供之履約擔保餘額為28.86億蘭特（按2023年12月31日的匯率計算折合人民幣約11.02億元）。



託管協議生效後，標的公司將成為中車集團的附屬公司。因此，根據香港上市規則第14A章，標的公司將成為本公司的關連人士，株機公司向標的集團提供履約擔保構成本公司向其關連人士提供財務資助，故保函及其項下的交易將成為本公司之持續關連交易。根據香港上市規則第14A.60條，本公司須就保函項下的持續關連交易遵守香港上市規則第14A章下有關年度審閱及披露的規定(包括刊登公告及年度申報)。在更新或修訂保函條款時，本公司須遵守香港上市規則第14A章下所有關連交易規定。

中車集團根據反擔保協議向株機公司提供反擔保構成一項由本公司關連人士提供的財務資助。由於反擔保將按一般商業條款進行，且將不會以本集團資產作抵押，故根據香港上市規則第14A.90條，反擔保將獲全面豁免遵守香港上市規則第14A章下的申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定。

有關該等交易詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2021年7月18日之關連交易公告。

## 2、 本公司與中車集團之產品和服務互供框架協議

於2021年3月30日，本公司與中車集團訂立產品和服務互供框架協議，據此，中車集團及／或其聯繫人將向本集團銷售包括原材料、配件、零部件、設備、包裝材料等產品及提供修理、安裝、培訓、加工、綠化、安保、衛生、工程承包、項目運營、業務諮詢等服務。本集團將向中車集團及／或其聯繫人銷售包括原材料、配件、零部件、設備、包裝材料、車輛、能源等產品及提供修理、安裝、培訓、加工、綠化、安保、衛生、工程承包、項目運營、業務諮詢等服務。該協議的有效期自2022年1月1日起至2024年12月31日止。



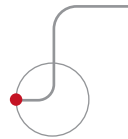
於產品和服務互供框架協議項下：(i)中車集團及／或其聯繫人就本集團供應產品及提供服務支付的金額於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限將分別為人民幣8,000百萬元、人民幣8,000百萬元及人民幣8,000百萬元；及(ii)本集團就中車集團及／或其聯繫人供應產品及提供服務支付的金額於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限將分別為人民幣4,000百萬元、人民幣4,000百萬元及人民幣4,000百萬元。

本公司認為，與中車集團訂立上述交易乃符合本集團利益，確保本公司的產品和服務能穩定提供及獲穩定供應。中車集團熟悉本公司的業務需要及訂約方之間的交易，有助本集團內涵式發展及減少行政和運輸開支。

中車集團為本公司控股股東，故為香港上市規則項下本公司的關連人士。據此，根據香港上市規則第14A章，產品和服務互供框架協議及其項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。由於產品和服務互供框架協議項下相關持續關連交易的最高適用規模測試百分比率超過0.1%，但低於5%，該等交易須遵守香港上市規則有關年度審閱及公告的規定，但獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關上述非豁免持續關連交易的詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2021年3月30日之持續關連交易公告。





### 3、 本公司與中車集團之房屋租賃框架協議

於2021年3月30日，本公司與中車集團訂立房屋租賃框架協議，據此，中車集團及／或其聯繫人將其合法擁有的房屋租賃與本集團，本集團將其合法擁有的房屋租賃與中車集團及／或其聯繫人。該協議的有效有效期自2022年1月1日起至2024年12月31日止。

於房屋租賃框架協議項下：(i)本集團就向中車集團及／或其聯繫人租入房屋的支出交易於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限分別為人民幣800百萬元、人民幣1,000百萬元及人民幣1,500百萬元；及(ii)中車集團及／或其聯繫人就向本集團租入房屋的收入交易於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限分別為人民幣200百萬元、人民幣200百萬元及人民幣200百萬元。

本公司認為，本公司與中車集團的租賃房屋在地理位置上具有互補性，與中車集團訂立上述交易有助於確保本公司的租賃業務能穩定提供及獲穩定使用，符合本集團利益。此外，中車集團熟悉本公司的業務需要及訂約方之間的交易，有助本集團減少行政開支。

中車集團為本公司控股股東，故為香港上市規則項下本公司的關連人士。據此，根據香港上市規則第14A章，房屋租賃框架協議及其項下擬進行的交易將構成本公司的持續關連交易。由於房屋租賃框架協議項下相關持續關連交易的最高適用規模測試百分比率超過0.1%，但低於5%，該等交易須遵守香港上市規則有關年度審閱及公告的規定，但獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關上述非豁免持續關連交易的詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2021年3月30日之持續關連交易公告。

#### 4、 財務公司與中車集團之金融服務框架協議

於2021年3月30日，財務公司與中車集團訂立金融服務框架協議，據此，財務公司向中車集團提供存款服務、信貸服務和其他金融服務。該協議的有效期自2022年1月1日起至2024年12月31日止。

於金融服務框架協議項下：(i)財務公司向中車集團及／或其聯繫人提供信貸服務於截至2024年12月31日止三個年度各年的每日最高信貸餘額(含應計利息)分別為人民幣150億元、人民幣160億元及人民幣170億元；及(ii)財務公司向中車集團及／或其聯繫人提供其他金融服務所收取的費用於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限分別為人民幣22百萬元、人民幣23百萬元及人民幣24百萬元。

財務公司乃受有關監管部門監督的本集團的非銀行金融機構，具有完善的內部控制及風險管理體系。財務公司亦對中車集團的運營情況較為瞭解，有利於財務公司為中車集團提供定制、高效的金融服務。訂立金融服務框架協議亦有利於財務公司拓寬融資渠道，提高資金使用效率及降低財務成本。此外，金融服務框架協議項下的信貸服務利率乃根據正常商業條款設定，且符合本公司及股東利益。中車集團乃國有資產監督管理委員會直接管理的大型國有企業，於金融市場享有良好聲譽。經計及中車集團的信譽，以及在嚴格的風險控制的情況下，本公司認為，透過財務公司向中車集團提供信貸服務乃一項低風險的資金投資選擇，並將為本集團帶來可觀回報。

中車集團為本公司控股股東，故為香港上市規則項下本公司的關連人士，財務公司為本公司的附屬公司。據此，根據香港上市規則第14A章，金融服務框架協議及其項下擬進行的交易將構成本公司的持續關連交易。



中車集團向財務公司作出存款構成一項由本公司關連人士提供的財務資助。由於中車集團向財務公司作出存款及財務公司向中車集團提供的存款服務乃按正常商業條款進行，不遜於中國主要商業銀行提供的同類服務之條款並符合本集團利益，而本集團並無就作出存款及提供有關存款服務作出任何資產抵押，因此，根據香港上市規則第14A.90條的規定，中車集團向財務公司作出存款及財務公司向中車集團提供金融服務框架協議項下之存款服務全面獲豁免遵守獨立股東批准、年度申報及公告規定。

財務公司向中車集團提供貸款等信貸服務構成本公司向其關連人士提供財務資助，故構成一項關連交易。由於金融服務框架協議項下提供信貸服務的最高適用百分比率按年度基準超過5%，故財務公司向中車集團提供信貸服務須遵守香港上市規則第14A章項下的申報、公告及獨立股東批准規定。由於金融服務框架協議項下提供信貸服務的最高適用百分比率超過5%，但低於25%，故根據香港上市規則第14章，財務公司向中車集團提供信貸服務亦構成本公司的一項須予披露的交易。

由於金融服務框架協議項下提供其他金融服務的最高適用百分比率超過0.1%，但低於5%，故財務公司向中車集團提供其他金融服務須遵守香港上市規則第14A章項下的年度申報及公告規定，但獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關上述非豁免持續關連交易的詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2021年3月30日之持續關連交易公告以及日期為2021年5月18日之通函。

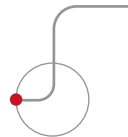


## 5、非豁免持續關連交易於年內實際交易額

本公司確認，下述非豁免持續關連交易於2023年內的實際交易額均未超過相關上限，詳情請參見下表。

單位：百萬元 幣種：人民幣

序號	關連交易類別	2023年 年度上限	2023年 實際交易額
1.	與中車集團及／或其聯繫人的產品和服務互供框架協議下本集團採購總額	4,000.00	1,120.76
2.	與中車集團及／或其聯繫人的產品和服務互供框架協議下本集團銷售總額	8,000.00	6,776.39
3.	與中車集團及／或其聯繫人的房屋租賃框架協議下本集團的支出交易	1,000.00	119.31
4.	與中車集團及／或其聯繫人的房屋租賃框架協議下本集團的收入交易	200.00	6.09
5.	財務公司與中車集團及／或其聯繫人的金融服務框架協議下財務公司提供貸款服務的最高每日信貸餘額(含應計利息)	16,000.00	4,032.45
6.	財務公司與中車集團及／或其聯繫人的金融服務框架協議下財務公司提供其他金融服務所收取的費用	23.00	-



### (三) 非豁免持續關連交易的年度審核

本公司的財務、內部審核機構及相關團隊審核了上述非豁免持續關連交易及相關內部監控程序並將結果呈交予本公司的獨立非執行董事。本公司亦有向獨立非執行董事提供主要資料以便開展審核。

本公司的獨立非執行董事已向本公司董事會確認其已審閱上述部分所列的非豁免持續關連交易，並認為該等交易：

- (1) 在本集團的日常業務中訂立；
- (2) 是按照一般商業條款或更佳條款進行；及
- (3) 是根據有關交易的協議條款(包括但不限於定價政策或機制)進行，條款公平合理，並符合本公司股東的整體利益。

本公司的獨立非執行董事確保：

- (1) 公司訂立的方法及程序足以保證交易乃按一般商務條款進行，且不損害公司及小股東的利益；及
- (2) 公司設有適當的內部監控程序，而其內部審核機構亦會審核上述持續關連交易。

根據香港上市規則第14A.56條，上市發行人必須每年委聘其核數師匯報持續關連交易。核數師須致函上市發行人董事會，確認有否注意到任何事情，可使他們認為有關持續關連交易：

- (1) 並未獲上市發行人董事會批准；
- (2) 若交易涉及由上市發行人集團提供貨品或服務，在各重大方面沒有按照上市發行人集團的定價政策進行；
- (3) 在各重大方面沒有根據有關交易的協議進行；及
- (4) 超逾上限。

根據香港上市規則第14A.56條下的上述規定，董事會委聘本公司核數師根據香港會計師公會頒佈的香港核證工作準則第3000號「審核或審閱歷史財務資料以外的核證工作」，及參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」就本集團的持續關連交易作出報告。核數師已根據香港上市規則第14A.56條發出無保留意見的函件，當中載有其對持續關連交易的調查結果及結論。

#### (四) 關聯方交易

另外，有關本公司於截至2023年12月31日止年度的關聯方交易詳情載於合併財務報表附註十四。除附註十四下本公司與合營公司及聯營公司的關聯方交易外，所有關聯方交易均為本公司於香港上市規則第14A章項下的關連交易。本公司確認，該等關聯方交易已根據香港上市規則第14A章遵守適用的披露規定。

#### (五) 避免同業競爭協議及承諾

有關本公司控股股東履行其向本公司出具的避免同業協議及承諾的情況，請參照本年度報告「重要事項——承諾事項履行情況」一節項下相關內容。

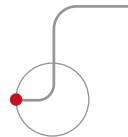
## 七、其他披露事項

#### (一) 主要業務

本集團及本公司的主要業務為鐵路機車車輛、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。

#### (二) 主要客戶和供貨商

有關本公司的主要客戶和供貨商詳情參見本年度報告「董事會報告—B.管理層討論與分析—二、報告期內主要經營情況」一節。



## (三) 儲備

本公司有關儲備變動情況載於本年度報告按中國企業會計準則編製的合併股東權益變動表。

## (四) 可供分派予股東的儲備

於2023年12月31日，本公司可供分派予股東的儲備為人民幣8,235,563千元。

## (五) 股本

本公司股本詳情請見本年度報告「股份變動及股東情況」的相關章節。

## (六) 銀行貸款及其他貸款

本公司於2023年12月31日的銀行貸款及其他貸款詳情載於本年度報告按中國企業會計準則編製的財務報表附註二十八和附註三十九。

## (七) 物業、廠房及設備

本公司於2023年度的物業、廠房及設備變動情況載於本年度報告按中國企業會計準則編製的財務報表附註十九。

## (八) 捐款

本公司於本報告期內慈善及其他捐款總額約為人民幣19,757千元。

## (九) 董事及監事的服務合約

本公司所有董事和監事，均未與本公司訂立任何在一年內不能終止，或除法定補償外還須支付任何補償方可終止的服務合約。

## (十) 董事、監事或董事及監事有關連的實體所擁有的交易、安排或合約權益

本公司概無於截至2023年12月31日止年度內訂立任何令本公司董事、監事或董事及監事有關連的實體直接或間接享有重大權益的重要交易、安排或合約。



### (十一) 向公司董事、監事及高級人員提供的貸款

本公司未向公司的董事、監事或其他高級人員提供任何貸款或類似貸款。

### (十二) 董事在與本公司構成競爭的業務所佔的權益

概無本公司董事在與本公司直接或間接構成或可能構成競爭的業務中持有任何權益。

### (十三) 董事會成員之間財務、業務、親屬關係

本公司董事會成員之間不存在任何關係，包括財務、業務、親屬或其他重大關係。

### (十四) 管理合約

於本年度內，本公司並無就整體或任何重要業務的管理和行政工作簽訂或存有任何合約。

### (十五) 優先購買權

《公司章程》及中國法律並無關於優先購買權的條文，而需本公司按現有股東所持現有股權的比例向其發行新股。

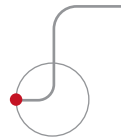
### (十六) 員工退休金計劃

有關本公司員工退休金計劃詳情載於本年度報告按中國企業會計準則編製的財務報表附註七、34。

### (十七) 本公司環境政策和遵守情況

中國中車廢水主要污染物為COD和氨氮，廢氣主要污染物為二氧化硫、氮氧化物和VOCs，危險廢物主要為HW08、HW09、HW12、HW49類。其中，廢水排放方式為經處理達標後直接排放或間接排放，2023年COD排放量為371.15噸，氨氮排放量為34.92噸；廢氣排放方式為經處理達標後有組織排放，2023年二氧化硫排放量為86.50噸，氮氧化物排放量為217.63噸，VOCs排放量為3101.41噸；2023年危險廢物產生量為24,013.80噸，委託有資質的單位處置。主要污染物排放符合國家或地方排放標準要求，污染物排放總量滿足總量指標要求。





所轄重要子公司的排污信息如下：

公司名稱	污染物名稱	主要特徵 污染物	排放濃度	執行的污染物		排放總量 (t/a)	核定	超標排放 情況	排放方式	排放口 數量	排放口 分佈
				排放標準	排放標準		排放總量 (t/a)				
四方股份公司	廢水	COD	19mg/L	污水綜合排放標準(GB8978-1996)	500mg/L	7.500	488.69	否	間斷、間接排放	1	廠區內
		氨氮	0.719mg/L		45mg/L	0.465	43.98	否			
		總氮	10.168mg/L		70mg/L	6.462	68.42	否			
	燃氣廢氣	SO <sub>2</sub>	未檢出	區域性大氣污染物綜合排放標準(DB37/2376-2019)	50mg/m <sup>3</sup>	0.164	/	否	有組織排放	62	廠區內
		NO <sub>x</sub>	34.652mg/m <sup>3</sup>		100mg/m <sup>3</sup>	1.795	/	否			
	工藝廢氣	VOCs	2.599mg/m <sup>3</sup>	揮發性有機物排放標準 第5部分表面塗裝行業 (DB37/2801.5-2018)	70mg/m <sup>3</sup>	14.849	/	否	有組織排放	293個	廠區內
		顆粒物	2.118mg/m <sup>3</sup>		10mg/m <sup>3</sup>	23.631	/	否			
危險廢物	危險廢物	/	/	/	1187	/	否	委託處置	/	/	

# 董事會報告

公司名稱	污染物名稱	主要特徵 污染物	排放濃度	執行的污染物 排放標準	排放總量 (t/a)	核定 排放總量 (t/a)	超標排放 情況	排放方式	排放口 數量	排放口 分佈			
長客股份公司	廢水	COD	24.23mg/L	污水綜合排放標準(GB8978-1996)	500mg/L	29.7279	777.8	否	連續、間接排放	2個	廠區內		
		氨氮	5.53mg/L	污水排入城鎮下水道水質標準(GB/T31962-2015)	45mg/L	6.0992	70	否					
	鍋爐廢氣	顆粒物	燃煤鍋爐	23.84mg/m <sup>3</sup>	鍋爐大氣污染物排放標準(GB13271-2014)	燃煤鍋爐	80mg/m <sup>3</sup>	11.1244	116.53	否	有組織排放	13個	廠區內
			燃氣鍋爐	5.087mg/m <sup>3</sup>		燃氣鍋爐	20mg/m <sup>3</sup>						
			SO <sub>2</sub>	200.415mg/m <sup>3</sup>		燃氣鍋爐未檢出	400mg/m <sup>3</sup>						
	NO <sub>x</sub>	燃煤鍋爐	132.15mg/m <sup>3</sup>	燃氣鍋爐	50mg/m <sup>3</sup>	46.8214	686.94	否					
		燃氣鍋爐	62.20mg/m <sup>3</sup>	燃氣鍋爐	400mg/m <sup>3</sup>								
		150mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	25.2191	/								否
	工藝廢氣	VOCs	2.44mg/m <sup>3</sup>	大氣污染物綜合排放標準(GB16297-1996)	120mg/m <sup>3</sup>	25.2191	/	否	有組織排放	210個	廠區內		
	危險廢物	危險廢物	顆粒物	14.24mg/m <sup>3</sup>		120mg/m <sup>3</sup>	76.5656	/	否				
/			/	/	/	2021.8865	/	否	委託處置	/	/		



公司名稱	污染物名稱	主要特徵 污染物	排放濃度	執行的污染物 排放標準	排放總量 (t/a)	核定		超標排放 情況	排放方式	排放口 數量	排放口 分佈
						排放總量 (t/a)	超標排放 情況				
株機公司	工業廢水	COD	25.322mg/L	污水綜合排放標準(GB8978-1996)	500mg/L	0.861	16.3	否	間斷、間接排放	1個	廠區內
		氨氮	0.186mg/L		/	0.00612	4.57	否			
	燃氣鍋爐廢氣	顆粒物	5.7mg/m <sup>3</sup>	鍋爐大氣污染物排放標準(GB13271-2014)	20mg/m <sup>3</sup>	0.071	/	否	有組織排放	3個	廠區內
		SO <sub>2</sub>	6mg/m <sup>3</sup>		50mg/m <sup>3</sup>	0.075	1.62	否			
		NO <sub>x</sub>	85.56mg/m <sup>3</sup>		150mg/m <sup>3</sup>	1.044	/	否			
	工藝廢氣	VOCs	9.988mg/m <sup>3</sup>	表面塗裝揮發性有機物、鎳 排放標準(DB43/1356-2017)	80mg/m <sup>3</sup>	46.426	/	否	有組織排放	167個	廠區內
		顆粒物	20.255mg/m <sup>3</sup>	大氣污染物綜合排放標準(GB16297-1996)	120mg/m <sup>3</sup>	48.597	/	否			
	危險廢物	危險廢物	/	/	/	1146.42	/	否	委託處置	/	/

中國中車重視環保先進工藝和技術的推廣和應用，持續加大環保投入，通過環保原料替代、工藝技術升級、設備設施更新、廢物減量化等措施，有效地減少了污染物的產生與排放。所轄子公司廢水、廢氣等污染防治設施運行穩定有效，污染物排放滿足國家或地方排放標準，危險廢物依法合規管理與處置。組織開展全級次生態環境風險隱患自查自糾工作，以及地處長江黃河流域子公司環保檢查工作，促進子公司排查、整改環境風險問題，全面幫助重點區域子公司環保整改提升。



中國中車堅決執行建設項目環境影響評價制度，在項目實施前充分開展可行性研究和技術論證，提出預防或減輕環境影響的措施，從源頭防治環境污染和生態環境破壞。在項目開工建設前依法取得環評批復，實施過程中嚴格落實生態環境保護和污染防治措施，並按照要求開展竣工環保自主驗收。嚴格落實排污許可制度，所轄子公司嚴格履行依法排污的主體責任，做到持證排污、按證排污、達標排污。

中國中車持續堅持生態環境保護紅線思維，關注所轄子公司環保管理痛點、難點及風險點問題，開展生態環境保護扶管服工作指南培訓，提升子公司生態環境保護專業知識水平和管理能力。所轄子公司根據要求制定了本企業的環境應急預案並備案，同時針對重要環境風險制定了專項應急處置方案，定期開展應急演練，增強環境風險意識，提高突發環境事件應急處置能力，嚴控突發環境事件發生。

中國中車所轄子公司規範依法開展環境自行監測工作，杜絕數據弄虛作假行為。按要求制定環境自行監測方案並落實，依法對環境自行監測結果進行公開。所轄部分子公司按照當地政府要求，安裝了廢水、廢氣在線監測系統，與環保部門聯網，實現了污染物排放實時監控。

中國中車所轄屬於重點排污單位之外的公司，根據建設項目環境影響評價、竣工環保驗收等法律法規要求，公開建設項目環境影響評價及驗收相關信息。按照排污許可制度要求，如實公開污染物排放信息。根據地方環保部門要求公開其他相關環境信息。



中國中車堅定不移走綠色低碳發展道路，踐行「雙碳」戰略，致力於綠色低碳技術及產品研發應用，推動減污與降碳有效融合、協同增效。鼓勵所轄子公司有序推進綠色工廠、綠色供應鏈、綠色產品等建設，傾力打造綠色品牌。2023年，新增中車長江銅陵車輛有限公司、武漢中車長客軌道車輛有限公司等12家，累計31家企業入選國家綠色工廠名單；新增山東風電公司、浦鎮公司、時代電氣等3家，累計6家企業入選國家綠色供應鏈管理企業名單；齊車公司獲國家工業產品綠色設計示範企業；浙江中車尚馳電氣有限公司永磁同步電機，獲國家級「綠色設計產品」；戚墅堰公司工業綠色微電網，入選國家工業綠色微電網典型應用場景與案例。

報告期內，中國中車為減少其碳排放所採取的措施及效果如下：一是推動雙碳行動方案落地，發佈了《中國中車碳達峰碳中和行動方案》。二是數據賦能挖掘節能降碳潛能。78家單戶企業實現能碳數據在線採集、實時監控。三是推進零碳能源應用，實施光伏建設，提升光伏綠電使用量。哈爾濱公司使用工業餘熱替換燃煤鍋爐採暖，成為中車首個零碳熱力示範。四是發揮綠色低碳發展引領示範作用，分享雙碳解決方案和成果，《吉林松原新能源產業集群示範基地建設》等12個案例獲中企聯2023企業綠色低碳發展優秀實踐案例。五是大連公司、株機公司、四方股份公司等3家子公司入選2023中國工業碳達峰「領跑者」企業。

#### (十八) 與員工、客戶和供應商的關係

詳情請見本年度報告「董事會報告—B、管理層討論與分析」及「董事、監事、高級管理人員和員工情況—母公司和主要子公司的員工情況」一節。



### (十九) 遵守法律法規規則情況

公司深悉遵守法律法規要求的重要性。公司已建立較為成熟的制度以確保持續遵守所適用的法律、法規及規則。具體來說，公司的法律部門及其他相關部門主要負責檢查本集團之運營是否符合有關法律及法規，公司在子公司層面亦分配對應的部門及充足的人力資源監督合規情況。於截至2023年12月31日止年度期間，盡我們所知，公司已於所有重大方面遵守相關領域的法律及法規，包括但不限於《中華人民共和國鐵路法》《中國人民共和國安全生產法》《中華人民共和國環境保護法》《鐵路安全管理條例》等在軌道交通裝備生產、安全環保等方面對公司營運有重大意義或影響的法律及法規。公司於上交所及聯交所上市，於截至2023年12月31日止年度期間，公司亦遵守了上市地的上市規則和所適用的法律法規。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況



於本年報付印之前最後可行日期，董事會成員包括

孫永才  
董事長、執行董事

馬雲雙  
執行董事、總裁

王鈹  
執行董事

姜仁鋒  
非執行董事

史堅忠  
獨立非執行董事

翁亦然  
獨立非執行董事

魏明德  
獨立非執行董事

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## 一、持股變動情況及報酬情況

### (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及報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份 增減變動量	增減 變動原因	報告期內	基本養老保險	報告期內	是否在
										從公司領取 的當期報酬 (萬元)	等福利繳費 (萬元)	從公司獲得 的稅前報酬 總額 (萬元) <sup>註1</sup>	公司關聯方 獲取報酬
孫永才	執行董事、董事長	男	59	2021年12月22日	2024年12月21日	111,650	111,650	0	-	89.30	15.23	104.53	否
馬雲雙	執行董事 總裁 副總裁	男	52	2024年3月19日 2024年2月22日 2021年12月23日	2024年12月21日 2024年12月21日 2024年2月22日	0	0	0	-	79.48	15.23	94.71	否
王欽 <sup>註2</sup>	執行董事	男	53	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	-	-	-	是
姜仁鋒	非執行董事	男	60	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	-	-	-	否
史堅忠	獨立非執行董事	男	66	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	8.00	-	8.00	否
翁亦然	獨立非執行董事	男	69	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	8.00	-	8.00	否
魏明德	獨立非執行董事	男	56	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	14.40	-	14.40	否
趙虎	職工監事 監事會主席	男	56	2021年11月17日 2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	90.19	15.23	105.42	否
陳震哈	監事	男	49	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	73.69	15.23	88.92	否
張世東	監事	男	51	2023年11月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	73.61	15.23	88.84	否
余衛平	副總裁	男	57	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	79.92	15.23	95.15	否
李靜	財務總監	女	51	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	79.48	15.23	94.71	否
林存增 <sup>註3</sup>	副總裁	男	51	2024年2月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	-	-	-	否
王鋒 <sup>註3</sup>	副總裁	男	50	2024年2月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	-	-	-	否
劉可安 <sup>註3</sup>	副總裁	男	52	2024年2月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	-	-	-	否
王健	董事會秘書	男	51	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	89.59	15.23	104.82	否
樓齊良	執行董事(離任)、總裁 (離任)	男	60	2021年12月22日	2023年9月12日	0	0	0	-	75.48	11.30	86.78	否
陳曉毅	監事(離任)	男	60	2021年12月22日	2023年11月23日	0	0	0	-	64.45	11.31	75.76	否
王軍	副總裁(離任)	男	60	2021年12月23日	2023年7月17日	0	0	0	-	62.28	8.69	70.97	否
魏巖	副總裁(離任)	男	60	2021年12月23日	2023年9月28日	0	0	0	-	67.93	11.30	79.23	否
王宮成	副總裁(離任)	男	51	2021年12月23日	2023年7月4日	0	0	0	-	58.97	8.69	67.66	否
合計	/	/	/	/	/	111,650	111,650	0	/	1,014.77	173.13	1,187.90	/





註：

1. 公司高管孫永才、馬雲雙、王鈹、余衛平、李錚、樓齊良、王軍、魏巖、王宮成報告期內從公司領取的以上報酬為國資委核定的年度薪酬；
2. 王鈹薪酬在中車集團列支；
3. 公司高管林存增、王鋒、劉可安報告期內從公司子公司領取薪酬。

### (二) 現任董事、監事、高級管理人員最近5年的主要工作經歷

#### 董事

孫永才先生，1964年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，正高級工程師，中共二十大代表，第十四屆全國政協委員，公司黨委書記、董事長、執行董事，亦任中車集團黨委書記、董事長。孫先生曾任大連機車車輛有限公司董事、副總經理，黨委書記、副董事長、副總經理，中國北車總工程師、北車集團黨委常委。2010年12月至2015年5月任中國北車副總裁、黨委常委。2015年5月起任公司黨委常委，2015年6月至2017年6月任公司副總裁，2017年6月起任公司執行董事，2017年9月至2021年8月任公司總裁，2017年9月至2021年3月任公司黨委副書記，2021年3月起任公司黨委書記。孫先生享受國務院頒發的政府特殊津貼，曾獲得國家科學技術進步一等獎、全國創新爭先獎、中國鐵道學會特等獎、一等獎，2018年被黨中央、國務院授予改革開放40週年「改革先鋒」稱號並獲評「復興號」高速列車研製的主持者，2019年被中宣部、中組部等九部委授予建國70週年「最美奮鬥者」稱號。



## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

**馬雲雙先生**，1971年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，正高級工程師，公司黨委副書記、執行董事、總裁，亦任中國中車集團黨委副書記、董事、總經理。馬先生曾任南車青島四方機車車輛股份有限公司副總經理，黨委副書記、副董事長、總經理；中車青島四方機車車輛股份有限公司黨委副書記、董事、總經理；中國中車集團黨委常委。2019年10月起任公司黨委常委，2019年10月至2024年2月任公司副總裁，2024年2月起出任公司黨委副書記、總裁，2024年3月起出任公司執行董事。

**王鈞先生**，1970年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，高級政工師，公司黨委副書記、執行董事，亦任中車集團黨委副書記、職工董事。王先生曾任國家經貿委辦公廳副處長，國資委辦公廳(黨委辦公室)副處長、調研員，國資委黨委正處級秘書、副局級秘書，國資委企業領導人員管理一局副局長(期間掛職擔任大慶油田有限公司黨委副書記1年)，中車集團紀委書記。2018年12月起任公司黨委常委，2018年12月至2021年9月任公司紀委書記，2021年9月起任公司黨委副書記，2021年12月起任公司執行董事。

**姜仁鋒先生**，1963年出生，中國國籍，無境外居留權，碩士研究生學歷，研究員、高級會計師，公司非執行董事，亦任中國大唐集團有限公司外部董事、中國物流集團有限公司外部董事。姜先生曾任北京船舶工業幹部管理學院科研部副主任、主任、院長助理、副院長，江南重工股份有限公司副總經理，中船信息科技公司總經理，北京久其軟件股份有限公司常務副總經理，中國船舶重工集團公司規劃發展部副主任(正主任級)、資產部副主任(正主任級)、主任、黨組成員、副總經理，中國船舶集團有限公司黨組成員、副總經理。2021年12月起任公司非執行董事。



**史堅忠先生**，1957年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，研究員級高級工程師，公司獨立非執行董事，亦任中國電子科技集團有限公司外部董事、中國航空發動機集團有限公司董事。史先生曾任南昌洪都航空工業集團公司副總經理，中國航空工業第二集團公司副總工程師、中國航空工業第二集團公司副總經理、黨組成員，貴州省省長助理(掛職1年)，中國商用飛機有限責任公司副總經理、黨委委員，中俄國際商用飛機有限責任公司副董事長。2020年6月起任公司獨立非執行董事。

**翁亦然先生**，1954年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷，研究員級高級會計師、高級審計師、註冊會計師，公司獨立非執行董事。翁先生曾任審計署商糧外貿局經貿審計處副處長、商糧外貿審計局二處處長、上海特派辦特派員助理、特派員助理兼辦公室主任、商貿審計司副司長、工業交通審計司副司長、建設建材審計局副局長、交通運輸審計局局長、經濟審計一局局長、南京特派辦黨組書記、特派員，中國航空工業集團公司總審計師，中國第一重型機械股份公司獨立董事，中國一重集團有限公司外部董事。2021年12月起任公司獨立非執行董事。

**魏明德先生**，1967年出生，中國香港籍，碩士研究生學歷，公司獨立非執行董事，亦任安德資本集團主席，亞洲綠色科技基金主席，綠色經濟發展有限公司總裁，第十二屆、十三屆、十四屆全國政協委員，中國遠洋海運集團有限公司外部董事，龍源電力集團股份有限公司獨立非執行董事，True Partner Capital Holding Limited獨立非執行董事，昇能集團有限公司獨立非執行董事。魏先生曾任瑞士銀行董事總經理，星光文化娛樂集團有限公司獨立非執行董事。魏先生亦是香港金融發展協會主席，英國劍橋大學克萊爾學堂院士同桌人，香港科技大學校董，香港都會大學諮詢會成員，嶺南大學榮譽院士，黑龍江省哈爾濱市榮譽市民。2021年12月起任公司獨立非執行董事。



## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### 監事

**趙虎先生**，1967年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷、工商管理碩士學位，高級政工師。現任公司職工監事、監事會主席、工會主席，亦任中車集團工會主席。趙先生曾任北車集團辦公室(黨辦)副主任，中國北車董事會辦公室主任兼黨辦副主任，唐山軌道客車有限公司黨委副書記、紀委書記，董事、黨委副書記、紀委書記、工會主席，北車集團、中國北車辦公廳(黨辦)主任、中國北車總經濟師助理。2015年6月至2020年5月先後任公司副總經濟師兼總裁辦主任、公司及中車集團黨辦主任、黨委組織部部長，2019年10月起任公司職工監事、工會主席，2019年12月起任公司監事會主席。

**陳震晗先生**，1974年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷、碩士學位，正高級會計師。現任公司監事、審計風險部部長。陳先生曾任中國南車審計部審計二處副處長，審計與風險部審計處副處長、處長，中車股份審計和風險部副部長兼內控處處長，中車環境科技有限公司副總經理、財務總監。2018年10月至2020年5月任公司審計和風險部部長，2019年6月起出任公司監事，2020年5月至2022年11月任公司審計風險與法務中心主任，2022年11月至2023年7月任公司審計風險與法務合規部部長，2023年7月起任公司審計風險部部長。

**張世東先生**，1972年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷、學士學位，經濟師，公司監事、法律合規部部長。張先生曾任中國科技證券有限責任公司法律稽核部高級經理，航天科工財務公司副總法律顧問兼業務發展部副總經理，南車財務公司風險總監兼風險管理部部長。2015年10月至2021年12月任中車財務公司副總經理，2021年12月至2022年11月任公司審計風險與法務中心副主任，2022年11月至2023年7月任公司審計與法律合規部副部長，2023年7月起任公司法律合規部部長，2023年11月起任公司監事。



### 高級管理人員

馬雲雙先生主要工作簡歷同上。

余衛平先生，1966年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，正高級工程師，公司副總裁。余先生曾任長春軌道客車股份有限公司副總經理，唐山軌道客車有限責任公司董事長兼黨委書記、董事長兼總經理和黨委副書記、董事長兼黨委副書記，北車集團黨委常委。2013年11月至2015年5月任中國北車黨委常委、副總裁。2015年5月至2020年9月任公司黨委常委，2015年6月起任公司副總裁。

李鐸女士，1972年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷、會計碩士學位，正高級會計師，公司黨委常委，財務總監(總會計師)，亦任中車集團黨委常委。李女士曾任中國工程與農業機械進出口有限公司副總經理，中國水電建設集團國際工程有限公司副總會計師、總經理助理，中國水電海外投資有限公司總會計師、工會主席，中國電建集團海外投資有限公司副總經理、總會計師。2019年10月起出任公司黨委常委、財務總監(總會計師)。

林存增先生，1973年出生，中國國籍，無境外居留權，碩士研究生學歷，正高級工程師，公司黨委常委、副總裁，亦任中國中車集團黨委常委。林先生曾任北車大連機車車輛有限公司副總經理；中車大連機車車輛有限公司董事、副總經理，黨委書記、董事長。2024年2月起出任公司黨委常委、副總裁。

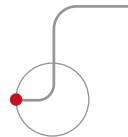


## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

**王鋒先生**，1973年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷、高級管理人員工商管理碩士和工程碩士學位，正高級工程師，公司黨委常委、副總裁，亦任中國中車集團黨委常委。王先生曾任北車長春軌道客車股份有限公司副總經理；中車長春軌道客車股份有限公司副總經理，黨委副書記、董事、總經理，黨委書記、董事長。2024年2月起出任公司黨委常委、副總裁。

**劉可安先生**，1971年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，正高級工程師，公司黨委常委、副總裁，亦任中國中車集團黨委常委。劉先生曾任株洲中車時代電氣股份有限公司黨委副書記、總經理；中車株洲電力機車研究所有限公司黨委副書記、董事、總經理。2024年2月起出任公司黨委常委、副總裁。

**王健先生**，1972年出生，中國國籍，無境外居留權，研究生學歷，工商管理碩士學位，高級會計師，公司董事會秘書、聯席公司秘書。王先生曾任北車集團財務部會計處副處長、副部長，中國北車財務部副部長兼資金處處長、部長、總會計師助理兼財務部部長。2015年6月至2020年5月先後任公司副總會計師兼財務部部長、財務部部長。2020年5月起任公司財務與資本運營中心主任，2021年8月起任公司聯席公司秘書，2021年10月起任公司董事會秘書。2022年11月至2023年7月兼任公司財務與資本運營部部長。



## (三) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

於報告期內，本公司未有向董事、監事、高級管理人員授予任何股權激勵。

## 二、現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

### (一) 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
孫永才	中車集團	董事長	2021年3月	-
馬雲雙 <sup>註</sup>	中車集團	董事	2024年1月	-
		總經理	2024年2月	-
王鈹	中車集團	職工董事	2021年11月	-
陳曉毅	中車集團	職工代表監事	2017年12月	-
樓齊良	中車集團	董事、總經理	2021年8月	2023年9月

註：中車集團正在向中國證監會申請豁免馬雲雙先生的高管兼職限制。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (二) 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
姜仁鋒	中國大唐集團有限公司	外部董事	2021年11月	-
	中國物流集團有限公司	外部董事	2021年12月	-
史堅忠	中國電子科技集團有限公司	外部董事	2020年3月	-
	中國航空發動機集團有限公司	董事	2016年7月	-
魏明德	安德資本集團	主席	2013年12月	-
	亞洲綠色科技基金	主席	2020年2月	-
	綠色經濟發展有限公司	總裁	2021年8月	-
	中國遠洋海運集團有限公司	外部董事	2022年5月	-
	龍源電力集團股份有限公司	獨立非執行董事	2021年11月	-
	星光文化娛樂集團有限公司	獨立非執行董事	2017年5月	2023年9月
	True Partner Capital Holding Limited	獨立非執行董事	2020年10月	-
	升能集團有限公司	獨立非執行董事	2022年12月	-
劉可安	株洲中車時代電氣股份有限公司	副董事長	2020年9月	-
		執行董事	2016年1月	-

註：

- (1) 龍源電力集團股份有限公司為一家於聯交所主板(股份代碼：916)及深圳證券交易所主板(股份代碼：1289)上市的公司。
- (2) 星光文化娛樂集團有限公司為一家於聯交所主板(股份代碼：1159)上市的公司。
- (3) True Partner Capital Holding Limited為一家於聯交所GEM板塊(股份代碼：8657)上市的公司。
- (4) 升能集團有限公司為一家於聯交所主板(股份代碼：2459)上市的公司。
- (5) 株洲中車時代電氣股份有限公司為一家於聯交所主板(股份代碼：3898)及上交所科創板(股份代碼：688187)上市的公司。





## 三、董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	董事會薪酬與考核委員會就公司董事及高級管理人員的薪酬向董事會提出建議。董事會決定經營層報酬和獎懲事項，股東大會決定有關董事、監事的報酬事項。
董事在董事會討論本人薪酬事項時是否迴避	是
薪酬與考核委員會或獨立董事專門會議關於董事、監事、高級管理人員報酬事項發表建議的具體情況	公司董事會薪酬與考核委員會於2024年3月27日審議通過有關公司董事、高級管理人員2023年度薪酬的相關議案，並提交公司第三屆董事會第二十三次會議審議。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	公司依據《公司章程》及有關規定確定董事、監事、高級管理人員的報酬。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	非執行董事姜仁鋒系國資委專職外部董事，按國資委規定不在公司領取報酬；獨立董事史堅忠、翁亦然，根據國資委要求按照股東大會通過後的標準領取報酬；其他董事、監事和高級管理人員報酬均由本公司按照有關規定支付。
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	本年度報酬合計1,187.90萬元。

報告期內，並無本公司董事或監事放棄或同意放棄薪酬的安排。



## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### 四、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

2023年7月4日，王宮成先生因工作需要辭去公司副總裁職務。

2023年7月17日，王軍先生因工作需要辭去公司副總裁職務。

2023年9月12日，樓齊良先生因工作調整原因辭去公司執行董事、總裁、董事會戰略委員會委員、提名委員會委員職務。

2023年9月28日，陳曉毅先生因年齡原因辭去公司監事職務。由於陳先生的辭職導致公司監事會的監事人數低於法定最低人數，其辭職在補選新任監事後生效。在此期間，陳先生仍繼續履行相應職責。

2023年9月28日，魏巖先生因年齡原因辭去公司副總裁職務。

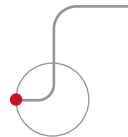
2023年11月23日，公司召開2023年度第一次臨時股東大會，選舉張世東先生任公司第三屆監事會股東代表監事，任期為自公司股東大會審議通過之日起至公司第三屆監事會任期結束之日止。

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

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

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

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



## 五、母公司和主要子公司的員工情況

### (一) 員工情況

母公司在職員工的數量	179
主要子公司在職員工的數量	154,113
在職員工的數量合計	154,292
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	126,410

### 專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	80,481
技術人員	37,657
管理人員	31,443
其他人員	4,711
合計	154,292

### 教育程度

教育程度類別	數量(人)
博士研究生	595
碩士研究生	16,342
大學本科	56,753
大專	33,753
中專及以下人	46,849
合計	154,292



## 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (二) 薪酬政策

2023年，公司持續加強薪酬管理制度體系建設。一是著力強化科技人才精準激勵，制定科技人才薪酬激勵辦法，系統規範不同層級科技人才薪酬水平與員工平均工資倍數關係，合理拉開科技人才內部收入梯度，加大精準激勵力度，著力提升骨幹科技人才薪酬水平市場競爭力。二是優化實施所屬子企業負責人雙向激勵，堅持工效聯動、目標引領、分類管理，對不同企業設置差異化激勵標準，加大雙向激勵力度。三是深入推進核心人才中長期激勵，印發實施三年工作方案，堅持一企一策，審核確定全級次子公司中長期激勵計劃，力求應做盡做、能做盡做。

### (三) 培訓計劃

2023年，公司持續加大人才培訓培養力度。根據「十四五」人力資源戰略規劃制定《中國中車2023年人力資源工作要點》和年度培訓計劃，組織策劃實施公司2023年度人才培訓開發工作。對接「雙賽道雙集群」產業發展新格局和「一核三極多點」業務結構人才需求，進一步加強培訓管理體系、培訓課程體系、培訓講師體系和學習雲平台建設，系統設計培訓項目，精心策劃培訓方案，強化項目實施與評估。通過創新培訓組織形式著力強化人才賦能，助力公司高質量發展。

2023年，公司以幹部大輪訓人才大培養為標誌，人才賦能開發工作得到系統提升。重點舉辦管理實務、數字化、國際化、高技能人才等系列培訓及總部部門培訓項目，共策劃舉辦公司級重點培訓項目68期，共計培訓12,100餘人次；所屬企業舉辦的子公司級和分廠車間級培訓項目共計培訓33.7萬人次，其中管理人員培訓約4.8萬人次，專業技術人員培訓約7.5萬人次，技能人員培訓21.4萬人次，為公司高質量發展和加快建成世界一流中車提供堅實人才保障。



## 一、公司治理相關情況說明

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。

本公司依照香港上市規則附錄C1中《企業管治守則》(以下簡稱《守則》)建立了企業管治制度。在某些方面，本公司採納的企業管治守則比《守則》列載的守則條文更為嚴格。董事會經檢討本公司所採納有關企業管治的文件後，認為於本年度，本公司已達到《守則》列載的原則、守則條文及部分建議最佳常規。

## 二、股東與股東大會

### (一) 關於股東與股東大會

本公司始終把保障股東權益、提升股東價值作為公司發展的宗旨。股東大會是本公司的最高權力機構，股東通過股東大會行使權力。本公司嚴格按照有關法律法規和本公司《股東大會議事規則》的規定召集、召開股東大會並表決相關事項。本公司確保全體股東，特別是中小股東能夠按其持有公司的股份享有合法權益，並充分行使自己的權利。



## (二) 關於控股股東與公司關係

本公司與控股股東在資產、業務、機構、財務、人員等方面嚴格分開，公司董事會、監事會和內部機構均獨立運作。本公司控股股東嚴格規範自己的行為，依法行使股東權利，承擔義務。未發現控股股東佔用公司資金和資產的情況。

## 三、董事與董事會

### (一) 關於董事與董事會

公司董事會現有董事7名，其中獨立非執行董事3人。董事會以本公司及股東的最佳利益為原則，負責審議及批准公司重大事項，包括經營策略、重大投資等。董事會的主要職能還包括審批公司定期對外公佈的業績及運營情況等。本公司董事會的召集、召開、表決等相關程序均嚴格按照有關法律法規和本公司《董事會工作例會制度》《董事會議事規則》的規定執行。本公司各位董事均瞭解其作為董事的權利、義務和責任，均能誠信、勤勉、盡職地履行職責，按時出席董事會，認真審閱董事會和股東大會的各項議案，提出有益的建議，切實發揮董事在公司治理中的決策核心作用。公司獨立董事積極參與公司治理，運用自己的知識和資源，憑借豐富的工作經驗，對公司的改革發展提出建議和意見，幫助公司完善戰略、改善管理、促進經營。

本公司董事會下設戰略委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會、審計與風險管理委員會四個專門委員會。報告期內，各委員會工作均正常開展，各自獨立從專業角度提出工作議案並經討論審議，為董事會提供有力支持。



本公司已建立完善的機制，通過制定和完善《公司章程》《董事會議事規則》《中國中車股份有限公司獨立董事工作細則》等內部政策，明確董事提名政策、提名委員會職權範圍，董事（包括獨立非執行董事）的選舉與委任的程序及任職標準、董事就董事會審議相關議案的迴避表決機制、獨立董事委員會聘請獨立財務顧問或其他專業顧問的權限等內容，確保董事會可獲得獨立的觀點和意見。本公司已檢討上述機制的實施及有效性，認為上述機制能夠確保董事會獲得獨立的觀點和意見。

董事會主要負責制定及檢討公司企業管治政策及常規，並授權相關的專門委員會履行特定的企業管治職能。有關專門委員會履行企業管治職責的資料列載於本章「董事會專門委員會」一節。董事會的組成、董事之個人資料及其之間的相關關係已詳載於「董事、監事、高級管理人員和員工情況」一章以及「董事會報告—董事會成員之間財務、業務、親屬關係」一節。每屆董事任期三年。董事任期屆滿，連選可以連任。

公司2023年為本公司董事、監事和高級管理人員繼續購買責任保險，為本公司董事依法履職過程中可能產生的賠償責任提供保障。

## （二）報告期內董事會召開情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第三屆董事會第十次會議	2023年1月10日	會議審議通過《關於修訂〈中國中車股份有限公司獨立董事工作細則〉等7項制度的議案》
第三屆董事會第十一次會議	2023年3月30日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司2022年年度報告的議案》等23項議案
第三屆董事會第十二次會議	2023年4月28日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司2023年第一季度報告的議案》



第三屆董事會第十三次會議	2023年6月15日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司將所持成都公司股權無償劃轉至四方有限公司的議案》等2項議案
第三屆董事會第十四次會議	2023年8月1日	會議審議通過《關於撤銷審計風險與法務合規部成立審計風險部、法律合規部的議案》等2項議案
第三屆董事會第十五次會議	2023年8月25日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司2023年半年度報告的議案》等2項議案
第三屆董事會第十六次會議	2023年9月15日	會議審議通過《關於香港公司向墨西哥瓜達拉哈拉4號線項目公司提供母公司擔保及股東借款的議案》等3項議案
第三屆董事會第十七次會議	2023年10月27日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司2023年第三季度報告的議案》等15項議案
第三屆董事會第十八次會議	2023年12月15日	會議審議通過《關於修訂〈中國中車股份有限公司獨立董事工作細則〉的議案》等4項議案
第三屆董事會第十九次會議	2023年12月26日	會議審議通過《關於時代新材向中車金控等特定對象發行A股股票暨關聯交易的議案》

報告期內，本公司召開董事會會議次數為10次，其中，現場方式召開會議次數為7次，現場結合通訊方式召開會議次數為3次。





(三) 董事參加董事會和股東大會情況

董事姓名	是否獨立董事	本年底參加董事會次數	參加董事會情況				參加股東大會情況		
			親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數	是否連續兩次未親自參加會議	本年應出席股東大會次數	出席股東大會的次數
孫永才	否	10	10	0	0	0	否	2	2
樓齊良	否	6	4	1	2	0	否	1	1
王銳	否	10	9	2	1	0	否	2	1
姜仁韓	否	10	10	1	0	0	否	2	1
史堅忠	是	10	9	2	1	0	否	2	1
翁亦然	是	10	10	0	0	0	否	2	2
魏明德	是	10	10	2	0	0	否	2	2

註：2023年9月12日，樓齊良先生因工作調整原因辭去公司執行董事、總裁、董事會戰略委員會委員、提名委員會委員職務。

(四) 董事發展和更新知識及技能情況

董事會辦公室全方位為董事服務，及時向董事提供充分的信息，使董事們及時瞭解公司的情況。董事會辦公室定期向董事報送有關本公司業務變動及發展之最新信息及簡報，以及有關董事職務與責任之最新法律、規則及規例，並為董事們安排了有關的專題培訓講座及研討會。2023年度，本公司每位董事根據守則條文第C.1.4條規定，均積極參與與其職務及職責有關的持續專業發展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面信息及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。按照本公司為董事安排的培訓及董事個人提交的學習及培訓記錄，每位董事於2023年參加的培訓情況如下：



董事姓名	培訓 <sup>註1</sup>
<b>執行董事</b>	
孫永才	ABC
樓齊良	ABC
王鉸	ABC
<b>非執行董事</b>	
姜仁鋒	ABC
<b>獨立非執行董事</b>	
史堅忠	ABC
翁亦然	ABC
魏明德	ABC

註：

1. 上表中A、B、C分別代表以下類別的培訓事項：
  - A. 參加由監管機構組織的企業管治等方面的培訓
  - B. 參加由專業機構組織的法律監管、企業管治及財務監控等方面的專題講座培訓
  - C. 學習、閱讀《香港上市規則》等有關法律法規的更新及修訂

## (五) 獨立非執行董事及其獨立性

公司董事會現有3名獨立非執行董事。董事會提名委員會、薪酬與考核委員會、審計與風險管理委員會中獨立非執行董事均佔多數。董事會提名委員會、薪酬與考核委員會、審計與風險管理委員會主席均由獨立非執行董事擔任。

本公司的獨立非執行董事具備廣泛的技巧和經驗，其中翁亦然為會計專業人士。各獨立非執行董事已確認符合香港上市規則第3.13條所載的獨立性指引，本公司認為各獨立非執行董事均具有獨立性。報告期內，公司獨立非執行董事未對公司有關事項提出異議。



## (六) 董事會職責

董事會為公司的決策機構，對股東大會負責，依據《公司章程》行使多項職權，主要包括但不限於以下職權：(1)負責召集股東大會，並執行股東大會的決議；(2)決定公司的經營計劃和投資方案；(3)制訂公司年度財務預算方案、決算方案、利潤分配方案和彌補虧損方案；(4)擬定公司的重大收購、收購本公司股票或者合併、分立、解散及變更公司形式的方案；(5)聘任或者解聘高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項；(6)制定公司的基本管理制度；(7)決定董事會專門委員會設置，審議批准董事會各專門委員會提出的議案；以及(8)管理公司信息披露事項等。

## (七) 董事會專門委員會

### 1、 戰略委員會

報告期內，戰略委員會嚴格遵照公司《董事會戰略委員會工作細則》等制度的要求，獨立、客觀地履行委員會職責。公司董事會戰略委員會現由執行董事孫永才先生、王鉸先生，非執行董事姜仁鋒先生，獨立非執行董事史堅忠先生擔任委員，其中孫永才先生擔任委員會主席。樓齊良先生年內因工作調整辭去戰略委員會委員職務。戰略委員會對董事會負責，主要職責為對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議，並在董事會授權下監督、檢查年度經營計劃、投資方案的執行情況。

報告期內，公司董事會戰略委員會共召開2次會議。



召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2023年3月30日	審議《關於中國中車股份有限公司2023年度投資方案的議案》等3項議案	戰略委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將議案提交公司董事會審議。	無
2023年10月27日	審議《關於分拆所屬子公司中車戚墅堰機車車輛工藝研究所有限公司至深圳證券交易所創業板上市背景及目的、商業合理性、必要性及可行性分析的議案》等9項議案	戰略委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將議案提交公司董事會審議。	無



各成員董事出席率如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數	出席率
孫永才	2/2	100%
姜仁鋒	2/2	100%
樓齊良	0/1	0
王鉸	1/2	50%
史堅忠	2/2	100%

## 2、 提名委員會

報告期內，董事會提名委員會嚴格遵照公司《董事會提名委員會工作細則》等制度的要求，獨立、客觀地履行委員會職責。公司董事會提名委員會現由獨立非執行董事魏明德先生、史堅忠先生、翁亦然先生，執行董事孫永才先生擔任委員，其中魏明德先生擔任委員會主席。樓齊良先生年內因工作調整辭去提名委員會委員職務。提名委員會對董事會負責，主要職責為制定董事及高級管理人員的提名程序及人選標準，並且初步檢討董事及高級管理人員人選的資格及其他資歷；董事提名的有關推薦標準包括董事的適當專業知識及行業經驗、個人操守、誠信及技能、以及付出足夠時間的承諾；監察董事會成員多元化政策的執行並在適當時候檢審和修訂該政策，確保其有效性。報告期內，圓滿完成以下各項工作：對公司獨立非執行董事獨立性進行評核，各獨立非執行董事均屬獨立人士。



### 多元化政策

董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀標準充分顧及董事會成員多元化的裨益，亦將不時考慮本公司自身的業務模式及特定需求。本公司已採納董事會多元化政策。根據董事會多元化政策，提名委員會應根據公司的業務模式和具體需要，考慮相關因素以達到董事會成員的多元化。委員會可從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務期限等。在考慮上述相關因素後，委員會按董事人選的長處及其可為董事會作出的貢獻，向董事會作出最終的委任建議。本公司旨在通過考慮多項因素(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業或其他經驗、獨立性、技能及知識)，確保董事會成員在技能、經驗及多元化方面達致適當平衡，以提高其履職表現。就實施董事會多元化政策而言，本公司已採納以下可計量目標：

- 1： 董事會中至少有1名女性成員；
- 2： 董事會中至少有1名獨立非執行董事常居於香港；
- 3： 董事會中至少有1名財務專家，具備監管機構所認可的財務、審計方面的專業資格及經驗；
- 4： 董事會中非執行董事(含獨立非執行董事)的人數達到董事會人數的二分之一以上，獨立非執行董事人數達到董事會人數的三分之一；
- 5： 董事年齡構成合理，現有7名董事年齡介乎52歲至69歲之間，其中60歲及以下的共5人，60歲以上的共2人；
- 6： 董事所從事專業的多元化，現有7名董事擁有平衡的經驗組合，包括經營管理、軌道交通、法律、行政管理及會計領域。



截至2023年12月31日止年度，除性別多元化外，本公司已實現董事會多元化政策中的可計量目標。考慮到性別多元化的重要性，2024年3月27日，公司召開第三屆董事會提名委員會第十次會議，提名委員會從董事會性別多元化角度作出討論，鑒於第三屆董事會均由男性成員組成，建議於公司第四屆董事會(即不遲於2024年12月31日之前)選舉一名女性董事。在選擇和推薦合適的董事會成員候選人時，本公司將把握機會增加董事會女性成員的比例，根據股東期望和所推薦的最佳實踐情況提升性別多元化水平。

公司高級管理層共有7名成員，其中有1名女性成員。在選擇和推薦合適的高級管理層候選人時，本公司將適當把握機會增加女性成員的比例。公司始終堅持男女平等的就業原則，杜絕性別歧視，但由於公司主要從事軌道交通行業，企業中很多生產崗位勞動強度較大，受限於體能、作業環境等客觀因素，不適用於女員工從事。公司為保障女性就業權利，盡可能為女員工安排力所能及的工作崗位，並確保女員工的比例不低於現有水平。截至報告期末，公司女員工佔全體員工比例為17%。

報告期內，公司董事會提名委員會共召開了2次會議。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月29日	審議《關於評核獨立非執行董事獨立性的議案》等2項議案	提名委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案。	無
2023年12月15日	聽取《關於中國中車所屬企業優秀年輕幹部隊伍建設情況的匯報》	提名委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見。	無

各成員董事出席率如下：

董事姓名	出席次數／會議次數	出席率
魏明德	2/2	100%
孫永才	2/2	100%
樓齊良	0/1	0
史堅忠	2/2	100%
翁亦然	2/2	100%





### 3、 薪酬與考核委員會

報告期內，董事會薪酬與考核委員會嚴格遵照公司《董事會薪酬與考核委員會工作細則》等制度的要求，獨立、客觀地履行委員會職責。公司董事會薪酬與考核委員會委員現由獨立非執行董事史堅忠先生、翁亦然先生，非執行董事姜仁鋒先生組成，其中史堅忠先生擔任委員會主席。薪酬與考核委員會對董事會負責，主要職責為就董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構以及建立正規、透明的薪酬政策制訂程序向董事會提出建議；審查公司董事及高級管理人員的薪酬政策與方案，制定公司董事及高級管理人員的考核標準，並對公司董事和高級管理人員的履職情況進行績效考核評價；負責擬定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇方案並向董事會提出建議；審核和監督董事和高級管理人員的持續專業發展，對公司薪酬制度執行情況進行監督。報告期內，圓滿完成以下各項工作：根據董事薪酬方案及高級管理人員薪酬方案，釐定2022年度董事和高級管理人員的薪酬，並提交董事會審議。

報告期內，公司董事會薪酬與考核委員會共召開2次會議。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月29日	審議《關於中國中車股份有限公司董事2022年度薪酬的議案》等2項議案	薪酬與考核委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將議案提交公司董事會審議。	無
2023年12月15日	聽取《關於中國中車2023年中長期激勵工作實施情況的匯報》	薪酬與考核委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見。	無

各成員董事出席率如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數	出席率
史堅忠	2/2	100%
翁亦然	2/2	100%
姜仁鋒	2/2	100%



#### 4、 審計與風險管理委員會

報告期內，董事會審計與風險管理委員會嚴格遵照公司《董事會審計與風險管理委員會工作細則》和《董事會審計與風險管理委員會年報工作規程》等制度的要求，獨立、客觀地履行委員會職責。公司董事會審計與風險管理委員會現由獨立非執行董事翁亦然先生、魏明德先生，非執行董事姜仁鋒先生擔任委員，其中翁亦然先生具備較豐富的會計專業知識和經驗，具備註冊會計師資格，擔任審計與風險管理委員會主席。審計與風險委員會對董事會負責，主要負責提議聘請或更換外部審計機構，監督及評估外部審計機構工作，審核公司財務信息及其披露，監督內部審計制度及其實施，審查公司內部控制及風險管理制度及系統，內部審計與外部審計之間的溝通等。報告期內，圓滿完成以下各項工作：

1. 監督外部審計的程序和質量。審計與風險管理委員會就公司2022年度審計工作計劃和時間安排與年審會計師事務所進行了溝通，分別聽取了會計師事務所的專題匯報，確定了公司2023年度審計工作計劃安排。
2. 審核公司財務信息及其披露。審計與風險管理委員會多次檢查、研究公司報告、財務報表等披露的財務信息，認真審核公司相關財務報告的議案。
3. 指導公司內部審計工作。審計與風險管理委員會審議了由審計部門提交的各項議案，審核批准了公司提交的內部審計工作計劃，對內部審計工作的開展提出指導要求。
4. 審查公司內部控制與風險管理開展情況。審計與風險管理委員會審議了公司提交的有關內部控制和風險管理的議案，對公司2022年度內部控制審計報告發表審閱意見。

報告期內，公司董事會審計與風險管理委員會共召開6次會議。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年1月10日	聽取《關於2022年審計風控工作總結及2023年工作設想的匯報》	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見。	無
2023年3月29日	審議《關於中國中車股份有限公司2022年年度報告的議案》等13項議案	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將相關議案提交公司董事會審議。	無



召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年4月28日	聽取《關於中國中車股份有限公司2023年第一季度報告的匯報》	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見。	無
2023年8月24日	審議《關於中國中車股份有限公司2023年半年度報告的議案》	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過該議案並同意將該議案提交公司董事會審議。	無

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2023年10月26日	審議《關於中車金融租賃有限公司與中國外貿金融租賃有限公司合併暨關聯交易的議案》等2項議案	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將相關議案提交公司董事會審議。	無
2023年12月26日	審議《關於時代新材向中車金控等特定對象發行A股股票暨關聯交易的議案》	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過該議案並同意將該議案提交公司董事會審議。	無



各成員董事出席率如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數	出席率
翁亦然	6/6	100%
姜仁鋒	6/6	100%
魏明德	6/6	100%

#### 四、董事長與總裁

為確保權力和授權分佈均衡，避免權力過度集中，董事長與總裁分別由不同人士擔任，以提高獨立性、問責性及負責制。董事長與總裁為兩個明確劃分的不同職位，二者的職責的分工清楚並在章程中以書面列載。

董事長是公司的法定代表人，負責管理董事會的運作，確保董事會以符合本公司最佳利益的方式行事，確保董事會有效運作及履行應有職責並就各項重要及適当事務進行討論，確保董事獲得準確、及時和清楚的數據。而總裁則帶領管理層負責公司的日常營運，包括實施董事會採納之政策，並就公司整體營運向董事會負責。《公司章程》中詳盡地說明董事長與總裁各自的職責。

報告期內，孫永才先生擔任公司的董事長，樓齊良先生擔任公司的總裁(截至2023年9月12日止)。2024年2月22日，公司召開第三屆董事會第二十次會議，聘任馬雲雙先生為公司總裁，任期為自公司董事會審議通過之日起至第三屆董事會任期結束之日止。

#### 五、監事與監事會

公司監事會是公司監督機構，向公司股東大會負責，對公司財務以及公司董事、高級管理人員履行職責的合法合規性進行監督，維護公司及股東的合法權益。本公司按照《監事會議事規則》的規定召集、召開各次監事會，採取有效措施保障公司監事的知情權，公司監事均能夠認真履行自己的職責，從股東利益出發，對本公司重大事項、財務以及公司董事、高級管理人員履職的合法合規性進行監督。



### 六、管理層職責

董事會負責審議及批准公司的整體策略和重大事項。董事會許可管理層負責公司日常運作及策略執行。管理層之主要職責包括主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；組織實施公司年度經營計劃和投資方案；根據國家的產業政策和市場需求，提出公司的年度目標和發展計劃，經董事會、股東大會審議批准後組織實施等。董事會就管理層的權力給予清晰指引，並定期檢討授予管理層之職責及其工作情況，以確保集團整體之利益。本公司管理層每月向董事提供簡報，載列公司的財務狀況、重要經營表現等，並向董事會或監事會報告在經營管理過程中重大的經營管理活動決策等事宜。

### 七、公司秘書及培訓

公司秘書負責組織完成董事會及股東大會程序、協調組織信息披露事宜、處理投資者關係以及協助保持公司管理層與董事及股東之間的溝通順暢。本公司的聯席公司秘書為王健先生及肖紹平先生。王健先生為本公司全職僱員，並已取得上海證券交易所董事會秘書資格。肖紹平先生為本公司全資子公司中車香港資本管理有限公司全職僱員，持有ACA(英格蘭及威爾士特許會計師)、HKICPA(香港註冊會計師)及CPA(中國註冊會計師)資格證書。報告期內，王健先生及肖紹平先生均已完成不少於15小時的相關專業培訓。





## 八、股東權利

### (一) 股東召集臨時股東大會

根據《公司章程》，單獨或合計持有公司發行在外的有表決權的股份百分之十(10%)以上的股東，有權以書面形式提請董事會召開臨時股東大會或者類別股東會議；董事會應在收到請求後十(10)日內書面反饋同意或不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的意見。

董事會不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議，或者在收到請求後十(10)日內未作出反饋的，書面提出召集臨時股東大會或者類別股東會議的股東有權以書面形式向監事會提請召開臨時股東大會或者類別股東會議；監事會同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的，應在收到請求五(5)日內發出召開會議的通知。監事會未在規定期限內發出會議通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續九十(90)日以上單獨或者合計持有公司百分之十(10%)以上股份的股東可以自行召集和主持。

### (二) 股東向董事會提出查詢

股東可隨時聯絡本公司董事會辦公室，向董事會提出查詢。股東提出查詢須證明其確實擁有本公司股份權益(如提供持股文件等)。本公司建議股東通過書面方式(包括電郵、傳真、郵寄)提出查詢要求，並提供足夠的聯絡數據以便有關查詢及時獲得本公司恰當的處理和記錄。

本公司董事會辦公室的聯絡方式為：

電話：(8610) 5186 2188

傳真：(8610) 6398 4785

電郵：crrc@crrcgc.cc

郵件地址：中國北京海澱區西四環中路16-5號



### (三) 股東向股東大會提出議案

單獨或者合計持有公司百分之三(3%)以上股份的股東，可以在股東大會召開十(10)日前提出臨時提案並書面提交召集人。臨時提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項。股東向股東大會提案的可聯絡本公司董事會辦公室，聯繫方式載於本章「股東向董事會提出查詢」一節。

本公司董事會已檢討本公司2023年的股東通訊政策的實施情況。考慮上述溝通渠道、本公司已採取的步驟及舉行的活動，本公司認為2023年的股東通訊政策已有效實施。有關本公司已採取的步驟及舉行的活動，詳情載於本年度報告「投資者關係」一章內。

## 九、報告期內公司章程的重大變更

報告期內公司章程無重大變更。

## 十、報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

公司對高級管理人員實行年度績效考核評價機制，從分管工作領域績效、個人目標行為、團隊協作等方面對管理團隊人員進行綜合考核與評價。高級管理人員薪酬包括基薪和績效薪金，依據公司當年業績和個人考核情況確定。

## 十一、董事就財務報表所承擔的責任

董事確認其有責任為截至2023年12月31日財政年度編製財務報表，以真實及公平地報告本公司的財務狀況和經營成果，並須就編製本公司財務報表承擔有關責任。本公司審計與風險管理委員會已審閱截至2023年12月31日財政年度本公司之財務報表。

在會計部門協助下，董事確保本公司財務報表的編製符合有關法律、法規及適用之會計準則。董事並確保本公司財務報表能夠適時予以公告。

本公司核數師就本公司財務報表所作之申報責任聲明列載於本年度報告「財務報告」一章內。



## 十二、有關董事及監事證券交易的行為守則

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。

截至2023年12月31日，在向所有董(監)事做出特定查詢後，本公司確認全體董(監)事都遵守《標準守則》所定有關董(監)事進行證券交易的標準及本公司所制定的《董監事和高管持股管理辦法》。

## 十三、核數師

2023年6月15日，公司2022年度股東大會審議通過了《關於聘請中國中車股份有限公司2023年度審計機構的議案》，決定聘請畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)作為公司2023年度財務報告審計機構和內部控制審計機構。在過去三年內，公司並無對核數師進行更換。

2023年度會計師事務所酬金(含稅)共計人民幣2,960萬元(包含代墊費用，如差旅費、通訊費等)，其中財務報告審計酬金(含稅)人民幣2,760萬元，內部控制審計酬金(含稅)人民幣200萬元。

本公司2023年度審計師畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)為於《會計及財務匯報局條例》下的認可公眾利益實體核數師。

## 十四、風險管理與內部監控

基於公司核心價值觀，公司明確了統一的風險觀，並通過培訓、制度推進相結合方式，不斷營造嚴格履行風險管理及內控流程的風險管理文化，形成良好的風險內控工作環境及氛圍。公司構建風險管理三道防線，建立重大風險「分類、分層和集中管控」模式。為保障風險管理與內部監控工作規範開展、系統實施，公司不斷建立和完善風險管理體系制度。截至目前，已制訂下發風險管控基本制度2項，發佈風險管理和內部監控指引、指南68個。



本公司已經建立適當的政策及監控程序，以確保資產不會在未經許可的情況下使用或處置。公司按照相關會計準則及監管申報規定保存可靠的財務及會計記錄，以及適當地識別及管理可能影響本公司表現的主要風險，併合理保證風險水平在公司可接受範圍內。公司將風險管理與內部監控工作嵌入到日常經營管理活動和重大項目決策過程中，建立重大風險事前評估防範、事中動態跟蹤、事後應對評價、整改的全過程風險管控機制。公司建立較為完整的內部監控組織機構、工作制度和流程，運用「流程梳理－內控評估－缺陷認定－缺陷整改」閉環機制，組織開展內部監控自我評價和內部監控審計工作。

公司董事會負責持續監督公司的風險管理與內部控制，並確保至少每年一次對公司職能部門及所屬各單位的風險管理與內部控制進行評估。公司董事會確保每年風險管理與內部控制的資源、員工資歷經驗、相關培訓及有關預算的充足。公司已按照《中央企業全面風險管理指引》、《企業內部控制基本規範》、《香港上市規則》等相關規定的要求披露了風險管理與內部控制評估情況。

公司設有內部審計職能，董事會負責監督本公司的風險管理和內部控制系統，並通過審計與風險管理委員會檢查其成效。審計與風險管理委員會協助董事會履行其對本公司財務、運營、合規、風險管理及內部控制，以及財務與內部審計職能方面資源的監管和企業管制角色。

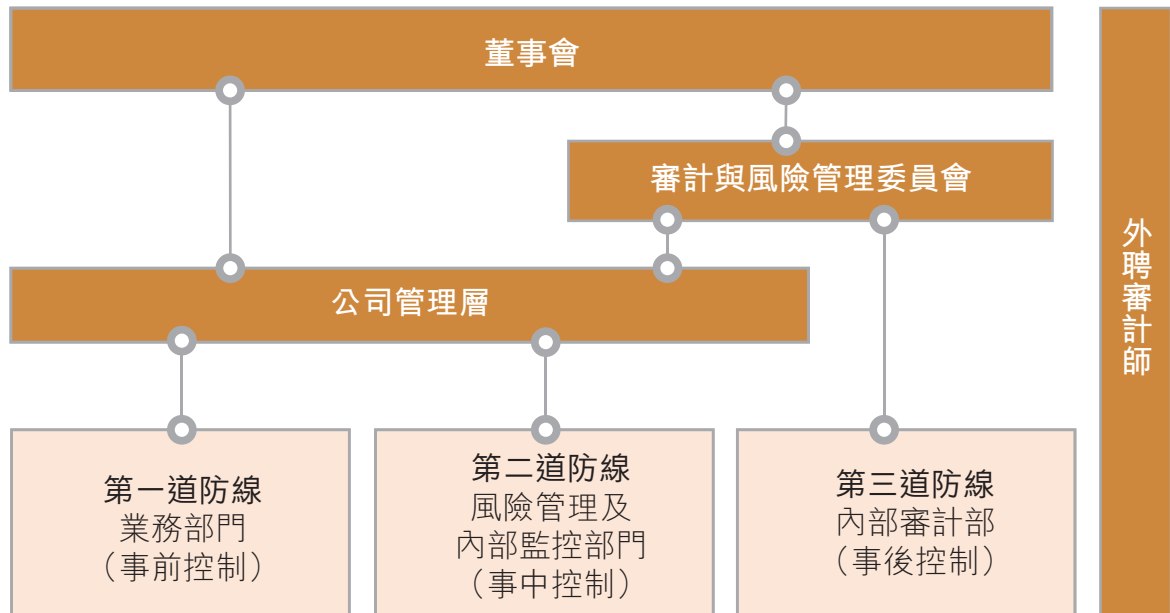
本公司已建立一個層次清晰、授權合理的組織架構，並規定了嚴格的議事規則和匯報程序。公司審計風險部協助公司董事會和審計與風險管理委員會持續監督和改進風險管理及內部監控系統的成效。董事通過審計與風險管理委員會定期獲悉可能影響本公司表現的重大風險。

董事會對前述的風險管理及內部監控系統負責，並有責任檢討該等制度的有效性。董事會進一步闡明前述系統旨在管理而並非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失做出合理而非絕對的保證。



本公司按公司責任政策和多項附屬程序所載監管內幕消息的處理及發佈，以確保內幕消息在獲適當批准披露前一直保密，並確保有效及一致地發佈有關消息。

本公司的風險管理與內部監控架構以下列的「三道防線」模式作為指引。



公司風險管理與內部監控部門每年定期組織公司職能部門和所屬各單位開展年度內控與風險評估，並向審計與風險管理委員會匯報。公司職能部門和所屬各單位根據各自職責開展重大風險應對並按年度向公司風險管理與內部監控部門匯報。評估事項包括：經營管理層的風險管理與內部監控工作範疇、經營管理層向董事會或審計與風險管理委員會進行風險管理與內部監控工作匯報的情況、自上年審核後重大風險的性質及嚴重程度的轉變、公司應對業務轉變及外在環境轉變的能力、對期內發生的重大風險管理與內部監控失誤或發現的重大風險管理與內部監控缺陷的評估等。

公司審計風險部定期向審計與風險管理委員會匯報工作，包括年度工作計劃，重要審計報告、重大風險及應對情況等。



## 企業管治報告

公司審計風險部以風險和問題為導向開展工作。公司審計風險年度工作計劃，涵蓋本公司運營、業務、財務及所屬單位各項主要程序，並就審計結果向公司董事會和管理層匯報。公司審計風險部督促相關單位對審計發現問題進行整改，並就整改進展情況定期向審計和風險管理委員會和管理層匯報。

公司審計風險部就本單位監控是否足夠及有效向公司董事會、審計與風險管理委員會、公司總裁及公司財務總監匯報。

本公司管理層在風險管理與內部監控部門、內部審計部門的協助下負責風險管理及內部監控系統等設計、實施及監察，以及向董事會及其審計與風險管理委員會提交風險管理與內部監控成效的報告。

本公司已採取多項政策及程序，以評估及提高風險管理及內部監控系統的成效，包括要求本公司管理層定期進行評估，並將風險控制在公司可接受範圍內，確保公司風險管理體系運行有效。本公司相信，此舉將會加強日後的企業管治，提升公司風險管控能力。

本公司已將風險管理與內部監控融入日常業務工作。本公司職能部門及所屬單位持續開展風險評估，制訂風險管理策略和風險應對措施，評估剩餘風險，並將風險事件及其應對情況按季度向公司風險部門進行匯報。公司審計風險部匯總風險事件發生可能性、影響程度，分析風險管理策略和應對措施的有效性，定期向公司管理層和董事會匯報。

2023年，公司風險管理與內部監控部門組織各部門和所屬單位持續開展風險管理與內部監控工作，提升風險管理與內部監控效果，包括但不限於以下方面：組織開展年度風險評估和應對管理；組織開展年度內部控制評價；對所屬單位開展風險管理和內部控制諮詢提升其風險管控能力；重點關注重大投資、海外併購、出口項目、新產業拓展、金融與類金融、PPP項目等風險的管控。審計風險部已於年內向董事會及其審計與風險管理委員會提交有關風險管理工作的最新報告，以及協助董事檢查本公司風險管理及內部監控系統的成效。



2023年，公司內部審計部門就本公司風險管理及內部監控系統在財務、營運及合規監控方面的成效作出專項檢查和監控，並就相關結果向公司管理層和董事會匯報。

公司審計與風險管理委員會和董事會未發現任何對本公司財務狀況或經營業績造成重大影響的風險事項，認為風險管理及內部監控系統設計合理，運行有效，包括在會計、內部審計及財務匯報職能方面有足夠的資源、員工資歷及經驗，以及有足夠的員工培訓課程及預算。

除監控檢查本公司實施的風險管理及內部監控外，外聘審計師也將評估公司風險管理及內部監控是否充足及有效作為其法定審核的一部分。公司將採納外聘審計師的有關建議，以加強風險管理及內部監控。

2023年，畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)對公司財務報告及相關內部控制的有效性進行了審計，並出具了無保留意見的審計報告。相關報告已經過審計與風險管理委員會審閱及批准。

## 十五、股息政策

根據《公司章程》，本公司股息分配的具體政策如下：

- 1、公司在制訂股利分配方案時兼顧股東利益和公司發展需求；
- 2、公司每年保持穩定的股利水平，且最近三年累計分配的利潤不低於最近三年可供分配利潤的45%；
- 3、公司優先選擇以現金方式分配股利，僅在出現特殊重大投資需求時考慮非現金方式分配股利。



### 十六、企業文化

中國中車是一家成熟和厚重的企業，歷史可以追溯至1881年。公司高度重視企業文化建設與傳承，以「連接世界、造福人類」作為公司的使命；以「成為以軌道交通裝備為核心，全球領先、跨國經營的一流企業集團」作為公司的願景，以「正心正道、善為善成」作為公司的核心價值觀。公司矢志可持續發展，致力於通過對資源的合理配置和高效利用，為人類提供綠色、智能、人文的產品和服務，進而促進情感溝通、設施聯通、貿易暢通、資金融通，以實現推動社會發展，幫助人們更好生活的理想。

本公司認為健康的企業文化是企業發展的內生源動力，所有董事行事須持正不阿、以身作則，致力推廣企業文化，引導全體員工加強「行事合乎法律、道德及責任」理念。本公司建立了完整的企業文化體系，編製了成熟的企業文化培訓課程，著力打造「六位一體」文化傳承工程，大力實施行為文化「BI登高工程」，使精益、合規、質量、安全、責任成為共識。公司致力於讓所有管理層與員工感知、認同、踐行企業文化，使企業文化內化於心、外化於行，落實在每位員工的思想和行為之中，讓客戶、合作夥伴、投資者、供應商都可以從我們共同創造的價值中受益。

### 十七、反腐敗政策和舉報政策

本公司持續加強黨風廉政建設和反腐敗工作，持之以恆正風肅紀反腐，著力營造風清氣正的政治生態和昂揚向上的工作環境。組織召開年度黨風廉政建設和反腐敗工作會議，層層部署壓實責任，將全面從嚴治黨要求貫穿到公司生產經營全過程。2023年，組織召開2次中國中車幹部警示教育大會，受教育黨員幹部近1.2萬人次。印發營銷、採購業務相關人員廉潔行為規範，防範購銷兩端的廉潔風險，推進依法合規經營。





## 一、公司債券和非金融企業債務融資工具

### (一) 公司債券

本公司於報告期內存續的公司債券情況如下，該等債券所募集資金主要用於償還有息負債、補充營運資金。

#### 1、公司債券基本情況

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	是否存在	
										適當性 安排(如有)	交易機制	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	0	5.00	按年付息，一次性還本	上交所	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	0	2.95	按年付息，一次性還本	上交所	面向合格投資者 公開發行	競價、報價、詢價和協議 交易	否

#### 2、報告期內債券付息兌付情況

債券名稱	付息兌付情況的說明
13南車02	2023年4月24日(因2023年4月22日為非交易日，故順延至下一個交易日)，中國中車股份有限公司已足額付息兌付，本年度計息期限為2022年4月22日至2023年4月21日。
20中車01	2023年4月3日(因2023年4月1日為非交易日，故順延至下一個交易日)，中國中車股份有限公司已足額付息兌付，本年度計息期限為2022年4月1日至2023年3月31日。

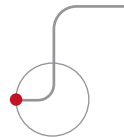


## 債券相關情況

### 3、報告期末募集資金使用情況

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作 情況(如有)	募集資金違規 使用的整改 情況(如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
中國南車股份有限公司2013年公 司債券(第一期)(10年期)	1,500,000.00	1,500,000.00	-	無	無	是
中國中車股份有限公司公開發行 2020年公司債券(第一期)	1,000,000.00	1,000,000.00	-	無	無	是



#### 4、擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

現狀	執行情況	是否發生變更	變更後情況	變更原因	變更是否 已取得有權 機構批准	變更對 債券投資者 權益的影響
13南車02的償債資金將主要來源於本公司日常經營所產生的現金流，公司良好的盈利能力與穩定的經營活動現金流將為償還債券本息提供保障。截至目前，本期債券已到期並正常還本付息完畢	執行完畢	否	-	-	-	-
20中車01的償債資金將主要來源於本公司日常經營所產生的現金流，公司良好的盈利能力與穩定的經營活動現金流將為償還債券本息提供保障。截至目前，本期債券已到期並正常還本付息完畢	執行完畢	否	-	-	-	-

## 債券相關情況

### (二) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

#### 1、非金融企業債務融資工具基本情況

本公司於報告期內存續的非金融企業債務融資工具情況如下，該等融資工具所募集資金主要用於償還  
有息負債。

單位：千元 幣種：人民幣

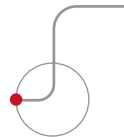
債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國中車股份有限公司 2023年度第八期超短期融資券	23中車SCP008	012383939.IB	2023-10-26	2023-10-27	2023-12-22	-	2.19	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2023年度第七期超短期融資券	23中車SCP007	012383674.IB	2023-10-09	2023-10-10	2023-12-28	-	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 2023年度第六期超短期融資券	23中車SCP006	012383361.IB	2023-09-01	2023-09-04	2023-11-03	-	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 2023年度第五期超短期融資券	23中車SCP005	012383360.IB	2023-09-01	2023-09-04	2023-11-03	-	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 2023年度第四期超短期融資券	23中車SCP004	012382289.IB	2023-06-16	2023-06-19	2023-09-19	-	1.93	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 2023年度第三期超短期融資券	23中車SCP003	012382290.IB	2023-06-16	2023-06-19	2023-07-19	-	1.93	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 2023年度第二期超短期融資券	23中車SCP002	012381307.IB	2023-03-30	2023-03-31	2023-12-26	-	2.23	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 2023年度第一期超短期融資券	23中車SCP001	012380521.IB	2023-02-14	2023-02-15	2023-05-16	-	2.04	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 2022年度同行1號第四期資產支持商業票據優先級	22同行1號ABN004	082280916.IB	2022-11-03	2022-11-08	2023-04-28	-	1.80	到期一次性還本付息，如發生不續發事件，將於2023年12月21日前按季度過手攤還本金並支付相應利息	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號第六期資產支持商業票據次級	21同行1號ABN006	082101392.IB	2021-12-08	2021-12-13	2023-04-28	-	-	-	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 次	ABN002 082100129.IB	2021-03-02	2021-03-05	2023-04-28	-	-	-	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 次	ABN001 082100036.IB	2021-01-14	2021-01-20	2023-04-28	-	-	-	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 次	ABN001 082001051.IB	2020-12-18	2020-12-21	2023-04-28	-	-	-	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



## 2、 報告期內債券付息兌付情況

債券名稱	付息兌付情況的說明
23中車SCP008	已按期足額還本付息
23中車SCP007	已按期足額還本付息
23中車SCP006	已按期足額還本付息
23中車SCP005	已按期足額還本付息
23中車SCP004	已按期足額還本付息
23中車SCP003	已按期足額還本付息
23中車SCP002	已按期足額還本付息
23中車SCP001	已按期足額還本付息
22同行1號ABN004優先	已按期足額還本付息
21同行1號ABN006次	已按期足額還本付息
21同行1號ABN002次	已按期足額還本付息
21同行1號ABN001次	已按期足額還本付息
20同行1號ABN001次	已按期足額還本付息

## 3、 報告期末募集資金使用情況

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金 總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作 情況(如有)	募集資金違規 使用的整改 情況(如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
中國中車股份有限公司2023年度 第八期超短期融資券	3,000,000.00	3,000,000.00	-	無	無	是
中國中車股份有限公司2023年度 第七期超短期融資券	3,000,000.00	3,000,000.00	-	無	無	是
中國中車股份有限公司2023年度 第六期超短期融資券	3,000,000.00	3,000,000.00	-	無	無	是

## 債券相關情況

債券名稱	募集資金 總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作 情況(如有)	募集資金違規 使用的整改 情況(如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
中國中車股份有限公司2023年度 第五期超短期融資券	3,000,000.00	3,000,000.00	-	無	無	是
中國中車股份有限公司2023年度 第四期超短期融資券	2,000,000.00	2,000,000.00	-	無	無	是
中國中車股份有限公司2023年度 第三期超短期融資券	2,000,000.00	2,000,000.00	-	無	無	是
中國中車股份有限公司2023年度 第二期超短期融資券	3,000,000.00	3,000,000.00	-	無	無	是
中國中車股份有限公司2023年度 第一期超短期融資券	4,000,000.00	4,000,000.00	-	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 同行1號第四期資產支持商業票 據優先級	1,017,354.30	1,017,354.30	-	無	無	是
中國中車股份有限公司2021年度 同行1號第六期資產支持商業票 據次級	107,090.00	107,090.00	-	無	無	是





債券名稱	募集資金 總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作 情況(如有)	募集資金違規 使用的整改 情況(如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
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	510.00	510.00	-	無	無	是
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	4,500.00	4,500.00	-	無	無	是
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	153,000.00	153,000.00	-	無	無	是

### (三) 截至報告期末公司近2年的會計數據和財務指標

單位：千元 幣種：人民幣

主要指標	2023年	2022年	本期比上年 同期增減(%)
息稅折舊攤銷前利潤	25,349,303	25,130,222	0.87
流動比率	1.26	1.28	-1.56
速動比率	0.99	1.00	-1.00
資產負債率(%)	58.35	56.80	增加1.55個 百分點
EBITDA全部債務比	9.21	10.01	減少0.80個 百分點
利息保障倍數	15.85	16.08	-1.43
現金利息保障倍數	25.90	32.17	-19.49
EBITDA利息保障倍數	25.16	23.50	7.06
貸款償還率(%)	100	100	-
利息償付率(%)	101.32	103.20	減少1.88個 百分點



## 債券相關情況

息稅折舊攤銷前利潤(EBITDA)調節計算過程如下：

	本報告期 (1-12月)
利潤總額	16,373,001
利息費用	1,102,207
固定資產折舊	5,995,572
無形資產攤銷	1,044,420
使用權資產折舊	610,632
投資性房地產折舊	27,087
長期待攤費用攤銷	196,384
息稅折舊攤銷前利潤	25,349,303



2023年，公司持續強化信息披露和投資者關係管理，建立健全長效溝通機制，規範、高效地開展各類投資者和潛在投資者交流活動，及時、準確地對外傳遞公司經營發展狀況、重大項目進展等信息，提升廣大投資者對公司的瞭解和認同。

**公司開展主動型投資者關係管理，夯實工作基礎。**一是持續完善市值管理工作機制，每季度定期召開市值管理工作會議，將資本市場反饋、信息披露、投資者溝通等市值管理工作與公司日常經營工作緊密結合、加強聯動，加強公司市值管理能力建設；二是持續開展投資者關係管理日常工作，編發每日媒體監測信息、資本市場週報以及公關事件分析，為董監高成員提供及時準確的信息支持；三是持續更新投資者檔案、完善資本市場分析師庫，通過走訪長期股東、參加券商策略會等方式傳遞公司經營管理理念及戰略規劃，增強投資者對公司的信任與理解；四是持續開展投資者溝通專班機制，專人負責接聽投資者電話、收取投資者郵件，關注E互動平台投資者提問，耐心及時回應投資者關切的問題。

**公司採取多樣化業績推介活動，加強溝通交流。**結合投資者類型特點、關注重點，公司在常態化開展業績推介活動的同時，持續豐富溝通交流形式。一是完成年度、半年度業績發佈系列線下活動，4月份公司董事長率隊赴香港舉辦2022年年度業績推介會，並走訪了37家投資機構，就公司2022年取得的新成績、發展面臨的新機遇及公司經營思路進行深度交流，9月份公司高管赴北京、上海、深圳三地推介公司半年經營業績，與25家境內外投資機構、近90位投資者進行了充分溝通；二是召開定期報告業績電話會4次，及時就公司業務開展狀況、訂單獲取情況等情況與廣大投資者進行交流；三是召開業績說明會3次，董事長、總裁、獨立董事、財務總監、董事會秘書均出席業績說明會，通過網絡與廣大投資者互動，就資本市場投資者所關心的問題進行回應；四是積極接待各類機構投資者的線上線下來訪。



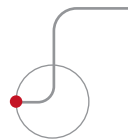
## 投資者關係

**公司組織創新式反向路演活動，增進市場瞭解。**為進一步向投資者推介公司新產業發展狀況，公司聯合旗下上市公司時代新材、時代電氣在湖南株洲舉辦「聚焦新能源 洞見芯機遇」主題反向路演活動，近百位投資者、券商分析師參加活動。活動中，公司高管圍繞中國中車新產業業務的發展情況進行了主題報告，詳細解答了業務發展及未來計劃等問題，並邀請與會者參觀了風電、新材料等生產基地和展示中心，增進了投資者對公司「雙賽道雙集群」產業發展格局的認知。

**公司持續提升品牌建設工作，傳遞公司價值。**近年來公司持續加強媒體關係管理，結合定期報告披露節點，通過主流財經媒體和官方微信公眾號的新聞稿件、可視化定期報告長圖、業績宣傳海報等手段，多渠道、全方位展示公司經營成果、傳遞公司價值；同時，公司持續優化日常對外宣傳工作，通過新媒體平台等多種渠道，向市場宣傳展示公司取得的突破性成果，提升投資者對公司的品牌認同度。

一年來，公司投資者關係管理的相關工作獲得了資本市場、監管部門和專業機構的廣泛認可：連續8年獲評上交所上市公司年度信息披露工作評價A級榮譽、信息披露工作案例入選中國上市公司協會2023年公司治理最佳實踐案例；榮獲第十七屆中國上市公司價值評選「主板上市公司價值百強」獎、第十四屆中國上市公司投資者關係「天馬獎」、中國上市公司協會年報業績說明會「優秀實踐案例」獎、美國媒體專業聯盟「LACP」2022年度報告「遠見獎」金獎等獎項。

# 股份變動及股東情況



## 一、股本變動情況

### (一) 普通股股份變動情況表

報告期內，公司已發行股份全部為普通股股份，普通股股份總數及股本結構未發生變化。

### (二) 限售股份變動情況

報告期內，公司未發生限售股份變動。

## 二、證券發行與上市情況

### (一) 報告期內證券發行情況

單位：千元 幣種：人民幣

股票及其衍生證券的種類	發行日期	發行價格 (或利率)	發行數量	上市日期	獲准上市 交易數量	交易終止日期
債券(包括企業債券、公司債券以及非金融企業 債務融資工具)						
中國中車股份有限公司2023年度第八期超短期 融資券	2023-10-26	2.19%	3,000,000	2023-10-30	3,000,000	2023-12-22
中國中車股份有限公司2023年度第七期超短期 融資券	2023-10-09	2.05%	3,000,000	2023-10-11	3,000,000	2023-12-28
中國中車股份有限公司2023年度第六期超短期 融資券	2023-09-01	2.05%	3,000,000	2023-09-05	3,000,000	2023-11-03
中國中車股份有限公司2023年度第五期超短期 融資券	2023-09-01	2.05%	3,000,000	2023-09-05	3,000,000	2023-11-03
中國中車股份有限公司2023年度第四期超短期 融資券	2023-06-16	1.93%	2,000,000	2023-06-20	2,000,000	2023-09-19
中國中車股份有限公司2023年度第三期超短期 融資券	2023-06-16	1.93%	2,000,000	2023-06-20	2,000,000	2023-07-19
中國中車股份有限公司2023年度第二期超短期 融資券	2023-03-30	2.23%	3,000,000	2023-04-03	3,000,000	2023-12-26
中國中車股份有限公司2023年度第一期超短期 融資券	2023-02-14	2.04%	4,000,000	2023-02-16	4,000,000	2023-05-16



## 股份變動及股東情況

### (二) 現存的內部職工股情況

公司無內部職工股。

## 三、股東和實際控制人情況

### (一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶) <sup>註1</sup>	597,887
年度報告披露日前一月末的普通股股東總數(戶) <sup>註2</sup>	576,770

註1：截至報告期末，公司A股股東戶數為595,727戶，H股登記股東戶數為2,160戶。

註2：截至年度報告披露日前一月末，公司A股股東戶數為574,618戶，H股登記股東戶數為2,152戶。



## (二) 截止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	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有限售條件		質押、標記或凍結情況		股東性質
				股份數量	股份狀態	數量		
中車集團 <sup>註1</sup>	14,188,800	14,572,578,250	50.78	0	無	0	國有法人	
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>註2</sup>	1,327,527	4,358,687,280	15.19	0	未知	-	境外法人	
中國證券金融股份有限公司	0	605,663,637	2.11	0	未知	-	國有法人	
香港中央結算有限公司	28,381,968	505,616,083	1.76	0	未知	-	境外法人	
中央匯金資產管理有限責任公司	0	298,064,400	1.04	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	未知	-	未知	

## 股份變動及股東情況

### 前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)

股東名稱	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	質押、標記或凍結情況		股東性質
				持有有限售條件 股份數量	股份狀態	
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	0	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	0	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	0	未知	- 未知

### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
中車集團 <sup>註1</sup>	14,572,578,250	人民幣普通股	14,572,578,250
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>註2</sup>	4,358,687,280	境外上市外資股	4,358,687,280
中國證券金融股份有限公司	605,663,637	人民幣普通股	605,663,637
香港中央結算有限公司	505,616,083	人民幣普通股	505,616,083
中央匯金資產管理有限責任公司	298,064,400	人民幣普通股	298,064,400
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900





前十名無限售條件股東持股情況  
持有無限售條件  
流通股的數量

股東名稱	數量	股份種類及數量	
		種類	數量
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



## 股份變動及股東情況

前十名股東中回購專戶情況說明	不適用
上述股東委託表決權、受托表決權、放棄表決權的說明	不適用
上述股東關聯關係或一致行動的說明	不適用
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不適用

註1：截至本報告期末，中車集團合計持有公司14,750,441,250股（包括A股股份14,572,578,250股，H股股份177,863,000股），約佔公司已發行股份總數的51.40%，中車集團持有的公司177,863,000股H股均登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下。

基於對公司價值的認可及未來持續穩定發展的信心，中車集團決定自2023年10月30日起6個月內，通過上海證券交易所繫統允許的方式增持公司A股股份，增持股份的金額不低於人民幣1.5億元，不超過人民幣3.0億元。截至本報告披露日，中車集團已累計增持公司A股股份29,188,800股，約佔公司已發行總股本的0.1%。截至本報告披露日，中車集團持有公司A股股份14,587,578,250股，H股股份177,863,000股（登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下），合計持有公司14,765,441,250股股份，約佔公司已發行總股本的51.45%。本次增持的相關計劃及進展詳見公司發佈日期為2023年10月30日、2023年10月31日、2023年11月16日、2024年1月23日的公告。

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

### 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，公司無戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東。



### (三) 董事、監事及行政總裁的持股權益

於2023年12月31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	股份數量
孫永才	董事長、執行董事	實益擁有人	A股	111,650

除上文所披露外，於2023年12月31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) 主要股東持有本公司的股權和淡倉情況

於2023年12月31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：

股東名稱	身份	H股或A股	權益性質	所持H股 或A股數目	所持H股或A股 分別佔全部 已發行H股或 A股的百分比	
					(%)	佔本公司全部 股本的百分比 (%)
中國中車集團有限公司	實益擁有人	A股	好倉	14,572,578,250	59.90	50.78
	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2023年12月31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《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）。

# 股份變動及股東情況

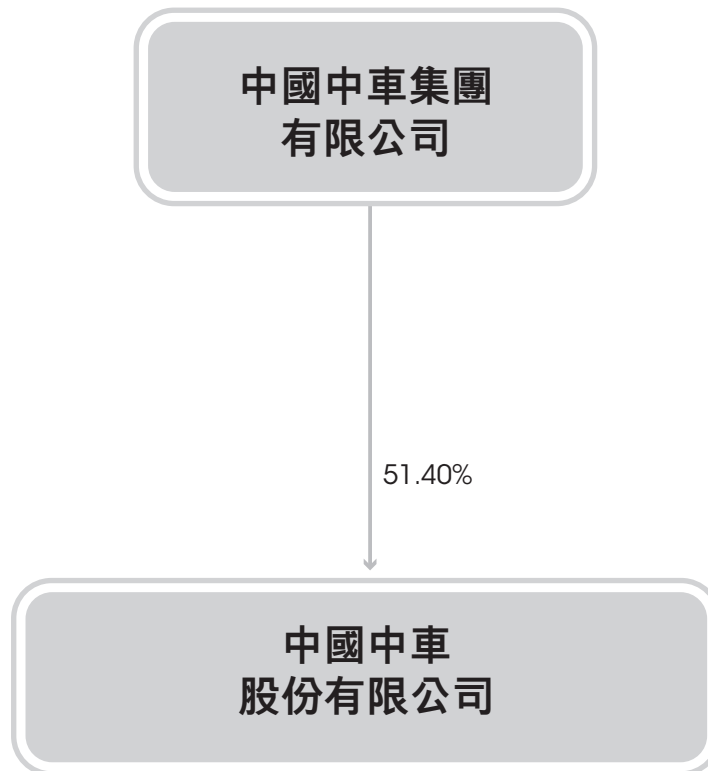
## 四、控股股東及實際控制人情況

### (一) 控股股東情況

#### 1、 法人

名稱	中國中車集團有限公司
單位負責人或法定代表人	孫永才
成立日期	2002年7月1日
主要經營業務	主要從事鐵路機車、客車、貨車、動車組、城軌地鐵車輛及重要零部件的研發、製造、銷售、修理和租賃，以及軌道交通裝備專有技術延伸產業。
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	截至2023年12月31日，中車集團直接持有貴陽銀行股份有限公司(601997)股票14,783,251股。  截至2023年12月31日，中車集團下屬子公司持有沃頓科技股份有限公司(000920)股票217,174,755股。

#### 2、 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



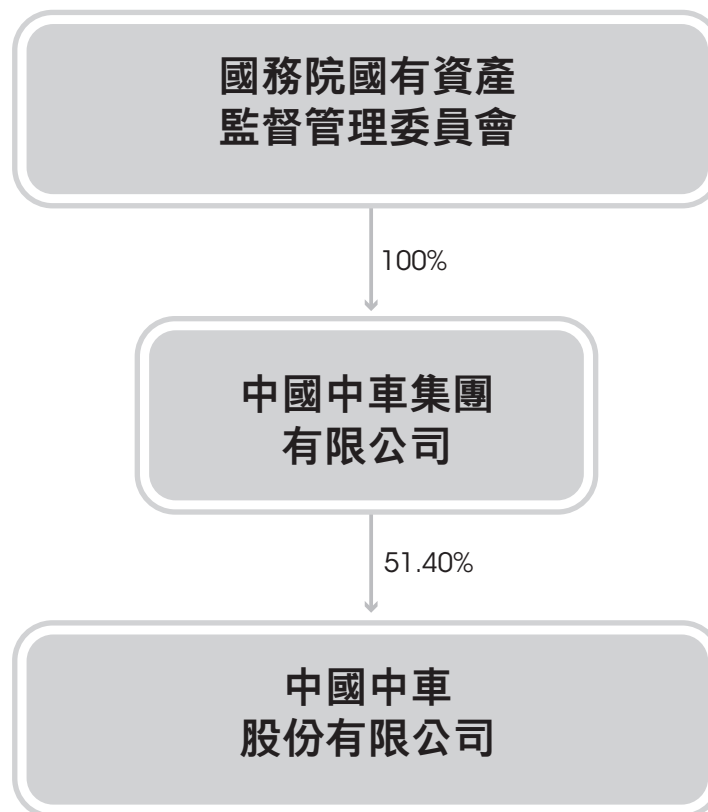


註：截至報告期末，中車集團合計持有公司14,750,441,250股，包括A股股份14,572,578,250股，H股股份177,863,000股（登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下），約佔公司已發行股份總數的51.40%。

基於對公司價值的認可及未來持續穩定發展的信心，中車集團決定自2023年10月30日起6個月內，通過上海證券交易所繫統允許的方式增持公司A股股份，增持股份的金額不低於人民幣1.5億元，不超過人民幣3.0億元。截至本報告披露日，中車集團已累計增持公司A股股份29,188,800股，約佔公司已發行總股本的0.1%。截至本報告披露日，中車集團持有公司A股股份14,587,578,250股，H股股份177,863,000股（登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下），合計持有公司14,765,441,250股股份，約佔公司已發行總股本的51.45%。本次增持的相關計劃及進展詳見公司發佈日期為2023年10月30日、2023年10月31日、2023年11月16日、2024年1月23日的公告。

## （二）實際控制人情況

- 1、 本公司的實際控制人為國務院國有資產監督管理委員會。
- 2、 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖





## 股份變動及股東情況

註：截至報告期末，中車集團合計持有公司14,750,441,250股，包括A股股份14,572,578,250股，H股股份177,863,000股(登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下)，約佔公司已發行股份總數的51.40%。

基於對公司價值的認可及未來持續穩定發展的信心，中車集團決定自2023年10月30日起6個月內，通過上海證券交易所繫統允許的方式增持公司A股股份，增持股份的金額不低於人民幣1.5億元，不超過人民幣3.0億元。截至本報告披露日，中車集團已累計增持公司A股股份29,188,800股，約佔公司已發行總股本的0.1%。截至本報告披露日，中車集團持有公司A股股份14,587,578,250股，H股股份177,863,000股(登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下)，合計持有公司14,765,441,250股股份，約佔公司已發行總股本的51.45%。本次增持的相關計劃及進展詳見公司發佈日期為2023年10月30日、2023年10月31日、2023年11月16日、2024年1月23日的公告。

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股東

截至本報告期末，公司無其他持股在百分之十以上的法人股東。

### 六、足夠公眾持股量

於本報告付印前之最後可行日期，根據已公開資料以及就董事所知悉，董事相信本公司具有足夠的公眾持股量，符合香港上市規則第8.08條對公眾持股量的最低要求。

### 七、回購、出售或贖回本公司之證券

於截至2023年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司沒有購入、出售或贖回其任何上市證券。



## 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	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	中國中車	<p>避免與時代電氣同業競爭的承諾：為解決中國南車與中國北車合併完成後中國中車與時代電氣之間的同業競爭，2015年8月5日，中國中車出具了《關於避免與株州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	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	是	-	-

## 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	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	否	長期	是	-	-
	其他	中車集團	<p>保持中國中車獨立性的承諾：為確保北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)不干預中國中車的獨立性，北車集團於2015年8月5日出具了《關於保持中國中車股份有限公司獨立性的承諾函》。根據該承諾函：中車集團保證在資產、人員、財務、機構和業務方面與中國中車保持分開，並嚴格遵守中國證監會關於上市公司獨立性的相關規定，不利用控股股東地位違反上市公司規範運作程序，干預中國中車經營決策，損害中國中車和其他股東的合法權益。中車集團及其控制的其他企業保證不以任何方式佔用中國中車及其控股企業的資金。</p>	2015年8月5日	否	長期	是	-	-





承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	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	否	長期	是	-	-
與首次公開發行相關的承諾	其他承諾	中車集團	<p>有關房屋產權問題的承諾：中國南車(已完成合併並更名為中國中車)在招股說明書中披露，中國南車擁有的房屋中尚有326項、總建築面積為282,019.03平方米的房屋(佔中國南車使用房屋總建築面積的7.85%)尚未獲得《房屋所有權證》。截至2023年12月31日，尚有3項、總建築面積為1788.67平方米的房屋，因歷史原因無法辦理《房屋所有權證》。對於該部分未取得《房屋所有權證》的房產，南車集團作出了書面承諾(由合併後的中車集團承繼)。根據該承諾：對於中車集團投入中國中車的資產中包含因規劃、施工等手續不全而未能取得完備產權證書的房屋，中車集團承諾該等房屋具備中國中車所需要的生產經營的使用要求，且如基於該等房屋而導致中國中車遭受任何損失，中車集團將承擔一切賠償責任及中國中車為此所支出的任何經濟損失。</p>	2008年8月18日	否	長期	是	-	-

## 重要事項

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



## 二、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況良好，不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

## 三、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵情況及其影響

報告期內本公司無相關股權激勵計劃和員工持股計劃。

## 四、重大合同及其履行情況

### 1、 托管、承包、租賃事項

報告期內，本公司無相關託管、承包及租賃情況。

### 2、 擔保情況

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與上市公司 的關係	被擔保方	擔保金額	公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)				擔保是否		擔保逾期金額	反擔保情況	是否有關聯方擔保	關聯關係
				擔保發生日期 (協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	已經履行完畢	擔保是否逾期				
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	蕪湖市運建軌道交 通建設運營有限公 司	1,559,480	2017-04-27	2017-06-20	2047-06-20	連帶責任擔保	否	否	-	否	否	-
中車株洲電力機車有限公司	全資子公司	南非株機電力機車 項目公司(CRRC E-LOCO SUPPLY (PTY)LTD)	1,102,060	2014-03-21	2014-03-17	項目執行完畢之日	履約擔保	否	否	-	是	是	上市公司控股股東 之子公司

## 重要事項

### 公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

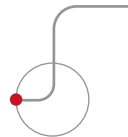
擔保方	擔保方與上市公司的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期			擔保類型	擔保是否			是否為關聯方擔保	關聯關係	
				(協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日		已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額			反擔保情況
中國中車(香港)有限公司	全資子公司	CONSORCIO TREN LUGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V	686,000	2023-09-15	2023-09-28	2023-09-28	融資擔保	否	否	-	否	否	-
中國中車(香港)有限公司	全資子公司	CONSORCIO TREN LUGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V	231,223	2023-09-15	2023-10-27	2029-10-25	履約擔保	否	否	-	否	否	-

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	917,223
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	3,578,763
公司及其子公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	14,268,096
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	60,100,897
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)	
擔保總額(A+B)	63,679,660
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	39.56
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	1,102,060
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	30,062,217
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	-
上述二項擔保金額合計(C+D+E)	31,164,277
未到期擔保可能引致連帶清償責任說明	/
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2023年12月31日擔保餘額為636.80億元，佔淨資產比例為39.56%，其中：

對全資子公司擔保餘額為213.86億元，對控股子公司擔保餘額為387.16億元，對蕪湖市運達軌道交通建設運營有限公司擔保餘額為15.59億元，對南非株機電力機車項目公司擔保餘額為11.02億元，對CONSORCIO TREN LUGERO LINEA 4 GUADAJARA, S.A.P.I. de C.V擔保餘額為9.17億元。

按擔保類型劃分：銀行承兌匯票擔保33.66億元，貸款及中期票據擔保39.76億元，保函、信用證及授信等擔保563.38億元。

公司存在為控股股東、實際控制人及其關聯方提供的擔保，詳見公司2021年7月19日披露的《中國中車股份有限公司關於委託管理資產相關事項暨關聯交易公告》。截至本期末，公司為負債比率超過70%的全資及控股子公司提供的擔保，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。



### 3、其他重大合同

報告期內，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2023年1月18日、2023年5月9日、2023年5月10日、2023年7月10日、2023年10月16日、2023年12月6日的公告。

### 五、其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明

2023年10月27日，公司召開第三屆董事會第十七次會議，審議通過了《關於〈中國中車股份有限公司關於分拆所屬子公司中車戚墅堰機車車輛工藝研究所有限公司至深圳證券交易所創業板上市的預案〉的議案》及其他與本次分拆相關的議案，擬分拆所屬子公司戚墅堰所至深圳證券交易所創業板上市。具體內容詳見公司發佈的日期為2023年10月27日的相關公告。

### 六、積極履行社會責任的工作情況

詳見公司於同日在上交所和聯交所披露的《中國中車2023年環境、社會及治理(ESG)報告》。

### 七、公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

見「財務報告」之「五、30、重要會計政策和會計估計的變更」。

### 八、重大後續事件

#### 普通股利潤分配

2024年3月28日，公司召開第三屆董事會第二十三次會議，審議通過了《關於中國中車股份有限公司2023年度利潤分配預案的議案》，擬以實施權益分派股權登記日(具體日期將在權益分派實施公告中明確)登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2023年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每股派發人民幣0.2元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣57.40億元(含稅)，其餘未分配利潤結轉下年待分配。公司本年度現金分紅數額佔公司2023年度歸屬於上市公司股東的淨利潤比例為49.01%。如在公司利潤



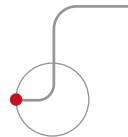
## 重要事項

分配方案公告披露之日起至實施權益分派股權登記日期間，因可轉債轉股／回購股份／股權激勵授予股份回購註銷／重大資產重組股份回購註銷等致使公司總股本發生變動的，公司擬維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。如後續總股本發生變化，將另行公告具體調整情況。該利潤分配預案尚需經公司2023年年度股東大會審議通過。

### 委任董事及董事會專門委員會成員

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

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



## 一、審計報告

### 審計報告

畢馬威華振審字第2404657號

中國中車股份有限公司全體股東：

### 一、審計意見

我們審計了後附的中國中車股份有限公司(以下簡稱「中國中車」)財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(以下簡稱「企業會計準則」)的規定編製，公允反映了中國中車2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

### 二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則(以下簡稱「審計準則」)的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於中國中車，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

### 三、關鍵審計事項

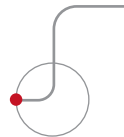
關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

## 一、審計報告(續)

畢馬威華振審字第2404657號

收入確認	
請參閱財務報表附註「五、重要會計政策及會計估計」25所述的會計政策、「七、合併財務報表項目註釋」53、營業收入和營業成本及「十八、母公司財務報表主要項目註釋」4、營業收入和營業成本。	
關鍵審計事項	在審計中如何應對該事項
<p>中國中車及其子公司(簡稱「中國中車」)2023年營業收入為人民幣234,261,514千元，主要來自鐵路裝備業務、城軌與城市基礎設施業務、新產業業務及現代服務業務。客戶主要為中國國家鐵路集團有限公司(以下簡稱「國鐵集團」)及其下屬單位或投資的公司、國內外城市軌道交通集團等。</p> <p>對於軌道交通裝備及其延伸產品等，中國中車在客戶取得商品控制權的時點，即商品簽收或驗收移交時確認收入；對於軌道交通裝備延伸服務等，由於客戶在履約的同時即取得並消耗履約所帶來的經濟利益，屬於某一時段內履行的履約義務，中國中車按照履約進度確認收入。</p> <p>收入是中國中車的關鍵業績指標之一，存在管理層為了達到特定目標或預期而提前或延後確認收入的風險，因此我們將收入確認的截止性錯報風險識別為關鍵審計事項。</p>	<p>與評價收入確認相關的主要審計程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 瞭解和評價與收入確認相關的關鍵財務報告內部控制的設計和運行有效性；</li> <li>(2) 選取銷售合同，識別與商品控制權轉移的相關條款，評價中國中車收入確認的會計政策是否符合企業會計準則的相關要求；</li> <li>(3) 選取本年記錄的軌道交通裝備及其延伸產品銷售收入，核對至銷售合同、簽收單、驗收交接單及發票等支持性文件，以評價相關收入是否按照中國中車的收入確認會計政策予以確認；</li> <li>(4) 選取本年記錄的軌道交通裝備延伸服務收入，瞭解本年度服務合同的執行情況，對於履約進度，核對並檢查相關合同、第三方監理報告、業主賬單、收貨記錄或人工工時記錄單等支持性文件，評價管理層確定的履約進度的合理性；</li> </ol>





## 一、審計報告(續)

畢馬威華振審字第2404657號

<b>收入確認</b>	
請參閱財務報表附註「五、重要會計政策及會計估計」25所述的會計政策、「七、合併財務報表項目註釋」53、營業收入和營業成本及「十八、母公司財務報表主要項目註釋」4、營業收入和營業成本。	
<b>關鍵審計事項</b>	<b>在審計中如何應對該事項</b>
	<p>(5) 選取臨近資產負債表日前後的收入交易，檢查與收入確認相關的支持性文件，評價相關收入是否記錄在恰當的會計期間；</p> <p>(6) 查閱資產負債表日後的收入會計記錄，識別是否存在重大的銷售退回，如存在，則與相關支持性文件核對，以評價相關收入是否已記錄於恰當的會計期間；</p> <p>(7) 選取本年度符合特定風險標準的收入會計分錄，檢查相關支持性文件。</p>



# 財務報告

## 一、審計報告(續)

畢馬威華振審字第2404657號

## 四、其他信息

中國中車管理層對其他信息負責。其他信息包括中國中車2023年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

## 五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估中國中車的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非中國中車計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督中國中車的財務報告過程。

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：



## 一、審計報告(續)

畢馬威華振審字第2404657號

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對中國中車持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致中國中車不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。



## 一、審計報告(續)

畢馬威華振審字第2404657號

- (6) 就中國中車中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師

雷江(項目合夥人)

中國北京

林瑩

2024年3月28日

# 合併資產負債表



2023年12月31日

## 二、財務報表

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

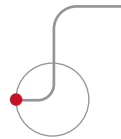
項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	七、1	55,929,833	54,861,839
交易性金融資產	七、2	8,932,728	10,431,092
應收票據	七、3	11,843,906	19,579,587
應收賬款	七、4	105,705,827	88,987,037
應收款項融資	七、6	11,498,099	6,735,575
預付款項	七、7	8,097,483	7,585,929
其他應收款	七、8	2,232,535	2,874,509
存貨	七、9	66,848,740	63,136,015
合同資產	七、5	33,590,135	25,148,513
持有待售資產		76,709	74,600
一年內到期的非流動資產	七、10	4,560,516	6,019,677
其他流動資產	七、11	5,270,952	5,020,677
流動資產合計		314,587,463	290,455,050
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款和墊款	七、12	-	-
債權投資	七、13	1,582,490	236,361
長期應收款	七、14	6,724,181	11,343,189
長期股權投資	七、15	21,378,782	18,260,754
其他權益工具投資	七、16	2,808,190	2,692,227
其他非流動金融資產	七、17	219,564	215,903
投資性房地產	七、18	822,189	809,758
固定資產	七、19	60,359,901	60,828,121
在建工程	七、20	4,518,956	4,111,596
使用權資產	七、21	1,880,270	1,442,775
無形資產	七、22	16,720,784	16,103,044
開發支出	七、23	715,820	749,396
商譽	七、24	307,406	261,739
長期待攤費用		266,138	279,395
遞延所得稅資產	七、25	3,871,473	3,630,804
其他非流動資產	七、26	35,028,128	30,720,034
非流動資產合計		157,204,272	151,685,096
資產總計		471,791,735	442,140,146

# 合併資產負債表

2023年12月31日

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	七、28	8,129,856	13,627,730
向中央銀行借款		-	-
交易性金融負債		111,529	40,547
應付票據	七、29	26,836,331	27,691,303
應付賬款	七、30	154,033,728	130,957,703
預收款項	七、31	11,695	14,067
合同負債	七、32	23,176,845	23,732,490
吸收存款及同業存放	七、33	5,816,950	3,153,979
應付職工薪酬	七、34	2,051,384	2,289,570
應交稅費	七、35	3,298,101	3,093,070
其他應付款	七、36	20,243,191	13,864,172
一年內到期的非流動負債	七、37	4,252,671	6,473,081
其他流動負債	七、38	2,445,225	2,466,039
<b>流動負債合計</b>		<b>250,407,506</b>	<b>227,403,751</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	七、39	6,984,860	6,096,122
應付債券	七、40	-	-
租賃負債	七、41	1,545,186	1,150,855
長期應付款	七、42	210,816	41,412
長期應付職工薪酬	七、43	2,335,183	2,472,685
預計負債	七、44	6,979,515	7,369,015
遞延收益	七、45	5,979,206	6,233,688
遞延所得稅負債	七、25	571,902	299,859
其他非流動負債	七、46	254,246	86,843
<b>非流動負債合計</b>		<b>24,860,914</b>	<b>23,750,479</b>
<b>負債合計</b>		<b>275,268,420</b>	<b>251,154,230</b>

# 合併資產負債表



2023年12月31日

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本	七、47	28,698,864	28,698,864
資本公積	七、48	41,568,178	41,353,278
其他綜合收益	七、50	(900,051)	(687,727)
專項儲備	七、49	49,957	49,957
盈餘公積	七、51	6,319,090	5,491,912
一般風險準備		670,960	693,662
未分配利潤	七、52	84,566,375	79,441,376
歸屬於母公司所有者權益合計		160,973,373	155,041,322
少數股東權益		35,549,942	35,944,594
股東權益合計		196,523,315	190,985,916
負債和股東權益總計		471,791,735	442,140,146

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒

# 母公司資產負債表

2023年12月31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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	十八、1	16,888,480	17,754,170
應收賬款		4,007	3,475
預付款項		536	5,000
其他應收款	十八、2	18,643,362	12,417,489
一年內到期的非流動資產		-	1,532,475
其他流動資產		920	365
流動資產合計		35,537,305	31,712,974
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款		9,720,332	8,580,707
長期股權投資	十八、3	114,732,716	110,620,363
其他權益工具投資		424,935	275,000
固定資產		11,774	18,234
在建工程		45,454	58,431
使用權資產		17,879	34,523
無形資產		109,383	116,845
其他非流動資產		35,508	419,270
非流動資產合計		125,097,981	120,123,373
資產總計		160,635,286	151,836,347
<b>流動負債：</b>			
短期借款		8,504,728	9,662,024
應付賬款		-	9,768
應付職工薪酬		56,604	56,512
應交稅費		12,837	3,383
其他應付款		45,983,849	36,011,265
一年內到期的非流動負債		4,751	2,583,764
流動負債合計		54,562,769	48,326,716
<b>非流動負債：</b>			
租賃負債		15,331	24,221
非流動負債合計		15,331	24,221
負債合計		54,578,100	48,350,937



# 母公司資產負債表



2023年12月31日

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本		28,698,864	28,698,864
資本公積		62,809,965	62,808,927
其他綜合收益		(6,296)	(45,031)
盈餘公積		6,319,090	5,491,912
未分配利潤		8,235,563	6,530,738
股東權益合計		106,057,186	103,485,410
負債和股東權益總計		160,635,286	151,836,347

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒

# 合併利潤表

2023年1—12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、營業總收入	七、53	234,261,514	222,938,637
二、營業總成本		221,104,594	211,172,568
其中：營業成本	七、53	182,101,404	175,625,777
税金及附加	七、54	1,708,504	1,634,686
銷售費用	七、55	9,184,750	7,724,210
管理費用	七、56	13,958,538	13,401,635
研發費用	七、57	14,363,696	13,129,748
財務費用	七、58	(212,298)	(343,488)
其中：利息費用		1,102,207	1,069,206
利息收入		1,167,824	986,017
加：其他收益	七、59	2,651,162	1,792,846
投資收益	七、60	1,285,876	306,929
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		98,561	229,228
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		(121,004)	(215,583)
公允價值變動收益	七、61	392,037	489,773
信用減值損失	七、62	(1,261,625)	(312,158)
資產減值損失	七、63	(607,066)	(614,278)
資產處置收益	七、64	408,456	2,550,521
三、營業利潤		16,025,760	15,979,702
加：營業外收入	七、65	542,671	779,950
減：營業外支出	七、66	195,430	639,984
四、利潤總額		16,373,001	16,119,668
減：所得稅費用	七、67	1,803,354	1,767,493
五、淨利潤		14,569,647	14,352,175
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤		14,569,647	14,352,175
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司股東的淨利潤		11,711,576	11,653,448
2.少數股東損益		2,858,071	2,698,727

# 合併利潤表



2023年1—12月

項目	附註	2023年度	2022年度
六、其他綜合收益的稅後淨額	七、50	(319,755)	763,437
(一)歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		(223,782)	589,562
1.不能重分類進損益的其他綜合收益		(6,840)	(17,515)
(1)重新計量設定受益計劃變動額		11,180	249,533
(2)其他權益工具投資公允價值變動		(18,020)	(267,048)
2.將重分類進損益的其他綜合收益		(216,942)	607,077
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益		10,036	(43,640)
(2)其他債權投資公允價值變動		(42,410)	88,695
(3)其他債權投資信用減值準備		(422)	23
(4)外幣財務報表折算差額		(123,616)	596,950
(5)現金流量套期儲備		(60,530)	(34,951)
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(95,973)	173,875
七、綜合收益總額		14,249,892	15,115,612
(一)歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		11,487,794	12,243,010
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		2,762,098	2,872,602
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.41	0.41
(二)稀釋每股收益(元/股)		0.41	0.41

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒

# 母公司利潤表

2023年1—12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

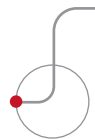
項目	附註	2023年度	2022年度
一、營業收入	十八、4	395,818	395,172
減：營業成本	十八、4	4,047	4,047
稅金及附加		1,851	1,069
銷售費用		18,554	18,411
管理費用		310,930	241,712
研發費用		392,736	490,189
財務費用		78,269	11,862
其中：利息費用		927,759	831,326
利息收入		835,089	784,719
加：其他收益		1,041	1,667
投資收益	十八、5	8,689,936	6,844,433
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		23,445	87,814
信用減值損失		(7,189)	3,391
二、營業利潤		8,273,219	6,477,373
加：營業外收入		178	210
減：營業外支出		1,621	500
三、利潤總額		8,271,776	6,477,083
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤		8,271,776	6,477,083
(一)持續經營淨利潤		8,271,776	6,477,083
五、其他綜合收益的稅後淨額		38,735	(23,617)
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1.重新計量設定受益計劃變動額		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		38,735	(23,617)
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		38,735	(23,617)
六、綜合收益總額		8,310,511	6,453,466

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒

# 合併現金流量表



2023年1—12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		228,777,284	223,297,502
客戶存款和同業存放款項淨增加額		2,662,971	-
客戶貸款及墊款淨減少額		199,588	9,092,180
收到的稅費返還		2,495,287	4,019,950
收到其他與經營活動有關的現金	七、69	3,223,017	3,131,311
經營活動現金流入小計		237,358,147	239,540,943
購買商品、接受勞務支付的現金		161,522,167	153,176,663
吸收存款及同業存放淨減少額		-	1,447,641
向中央銀行借款淨減少額		-	997,186
支付給職工及為職工支付的現金		36,949,244	34,346,297
支付的各項稅費		11,726,278	11,546,910
支付其他與經營活動有關的現金	七、69	12,438,842	14,073,030
經營活動現金流出小計		222,636,531	215,587,727
經營活動產生的現金流量淨額	七、70	14,721,616	23,953,216
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		32,781,802	42,474,735
取得投資收益收到的現金		995,637	1,012,768
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		152,030	1,206,779
收到其他與投資活動有關的現金		40,800	-
投資活動現金流入小計		33,970,269	44,694,282
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		8,103,773	7,417,459
投資支付的現金		35,696,407	46,035,383
支付其他與投資活動有關的現金		1,347,411	22,383
投資活動現金流出小計		45,147,591	53,475,225
投資活動產生的現金流量淨額		(11,177,322)	(8,780,943)



# 合併現金流量表

2023年1—12月

項目	附註	2023年度	2022年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		1,201,098	450,693
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		1,201,098	450,693
取得借款收到的現金		28,969,634	26,546,586
發行債券收到的現金		23,000,000	26,200,000
籌資活動現金流入小計		53,170,732	53,197,279
償還債務支付的現金		47,505,389	55,651,606
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		9,622,492	7,318,139
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		2,788,254	1,043,342
支付其他與籌資活動有關的現金		1,409,542	1,439,385
籌資活動現金流出小計		58,537,423	64,409,130
籌資活動產生的現金流量淨額		(5,366,691)	(11,211,851)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		281,856	369,150
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
	七、70	(1,540,541)	4,329,572
加：期初現金及現金等價物餘額	七、70	47,607,566	43,277,994
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
	七、70	46,067,025	47,607,566

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒

# 母公司現金流量表



2023年1—12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		441,622	419,040
收到的稅費返還		1,041	1,667
收到其他與經營活動有關的現金		4,753,362	14,140,916
經營活動現金流入小計		5,196,025	14,561,623
購買商品、接受勞務支付的現金		29,726	40,902
支付給職工及為職工支付的現金		162,039	165,884
支付的各項稅費		71,807	66,127
支付其他與經營活動有關的現金		5,246,546	14,365,418
經營活動現金流出小計		5,510,118	14,638,331
經營活動產生的現金流量淨額	十八、6	(314,093)	(76,708)
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		28,024,046	30,061,194
取得投資收益收到的現金		6,044,643	6,090,418
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	11,670
投資活動現金流入小計		34,068,689	36,163,282
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		3,822	6,522
投資支付的現金		35,310,379	28,077,370
投資活動現金流出小計		35,314,201	28,083,892
投資活動產生的現金流量淨額		(1,245,512)	8,079,390
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
發行債券收到的現金		23,000,000	26,000,000
取得借款收到的現金		2,000,000	2,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		52,665,690	58,368,674
籌資活動現金流入小計		77,665,690	86,368,674
償還債務支付的現金		27,500,000	32,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		6,586,925	5,875,257
支付其他與籌資活動有關的現金		42,572,428	49,939,921
籌資活動現金流出小計		76,659,353	87,815,178
籌資活動產生的現金流量淨額		1,006,337	(1,446,504)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		20,836	41,219
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
	十八、6	(532,432)	6,597,397
加：期初現金及現金等價物餘額	十八、6	16,251,079	9,653,682
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
	十八、6	15,718,647	16,251,079

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒

# 合併所有者權益變動表

2023年1—12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年度								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、上年年末餘額	28,698,864	41,353,278	(687,727)	49,957	5,491,912	693,662	79,441,376	155,041,322	35,944,594	190,985,916
二、本年期初餘額	28,698,864	41,353,278	(687,727)	49,957	5,491,912	693,662	79,441,376	155,041,322	35,944,594	190,985,916
三、本期增減變動金額	-	214,900	(212,324)	-	827,178	(22,702)	5,124,999	5,932,051	(394,652)	5,537,399
(一)綜合收益總額	-	-	(223,782)	-	-	-	11,711,576	11,487,794	2,762,098	14,249,892
(二)所有者投入和減少資本	-	214,900	-	-	-	-	-	214,900	374,480	589,380
1·所有者投入的普通股	-	153,854	-	-	-	-	-	153,854	1,016,741	1,170,595
2·其他	-	61,046	-	-	-	-	-	61,046	(642,261)	(581,215)
(三)利潤分配	-	-	-	-	827,178	-	(6,575,119)	(5,747,941)	(2,880,037)	(8,627,978)
1·對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)	(2,849,093)	(8,588,866)
2·提取盈餘公積	-	-	-	-	827,178	-	(827,178)	-	-	-
3·其他	-	-	-	-	-	-	(8,168)	(8,168)	(30,944)	(39,112)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	11,458	-	-	-	(11,458)	-	-	-
1·其他綜合收益結轉留存收益	-	-	11,458	-	-	-	(11,458)	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1·本期提取	-	-	-	625,666	-	-	-	625,666	93,913	719,579
2·本期使用	-	-	-	(625,666)	-	-	-	(625,666)	(93,913)	(719,579)
(六)其他	-	-	-	-	-	(22,702)	-	(22,702)	(651,193)	(673,895)
四、本期末餘額	28,698,864	41,568,178	(900,051)	49,957	6,319,090	670,960	84,566,375	160,973,373	35,549,942	196,523,315

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒



# 合併所有者權益變動表



2023年1—12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年度							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			
一、上年年末餘額	28,698,864	41,887,193	(1,277,255)	49,957	4,844,204	654,226	73,717,157	148,574,346	33,717,160	182,291,506
二、本年期初餘額	28,698,864	41,887,193	(1,277,255)	49,957	4,844,204	654,226	73,717,157	148,574,346	33,717,160	182,291,506
三、本期增減變動金額	-	(533,915)	589,528	-	647,708	39,436	5,724,219	6,466,976	2,227,434	8,694,410
(一)綜合收益總額	-	-	589,562	-	-	-	11,653,448	12,243,010	2,872,602	15,115,612
(二)所有者投入和減少資本	-	(533,915)	-	-	-	-	(68,422)	(602,337)	528,435	(73,902)
1、所有者投入的普通股	-	52,984	-	-	-	-	-	52,984	598,756	651,740
2、其他	-	(586,899)	-	-	-	-	(68,422)	(655,321)	(70,321)	(725,642)
(三)利潤分配	-	-	-	-	647,708	39,436	(5,860,841)	(5,173,697)	(1,173,603)	(6,347,300)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	647,708	-	(647,708)	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	39,436	(39,436)	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)	(1,166,062)	(6,331,858)
4、其他	-	-	-	-	-	-	(7,901)	(7,901)	(7,541)	(15,442)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	(34)	-	-	-	34	-	-	-
1、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	(34)	-	-	-	34	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	588,885	-	-	-	588,885	121,574	710,459
2、本期使用	-	-	-	(588,885)	-	-	-	(588,885)	(121,574)	(710,459)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	28,698,864	41,353,278	(687,727)	49,957	5,491,912	693,662	79,441,376	155,041,322	35,944,594	190,985,916

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒

# 母公司所有者權益變動表

2023年1—12月

單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年度					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	28,698,864	62,808,927	(45,031)	5,491,912	6,530,738	103,485,410
二、本年期初餘額	28,698,864	62,808,927	(45,031)	5,491,912	6,530,738	103,485,410
三、本期增減變動金額	-	1,038	38,735	827,178	1,704,825	2,571,776
(一)綜合收益總額	-	-	38,735	-	8,271,776	8,310,511
(二)股東投入和減少資本	-	1,038	-	-	-	1,038
1.其他	-	1,038	-	-	-	1,038
(三)利潤分配	-	-	-	827,178	(6,566,951)	(5,739,773)
1.提取盈餘公積	-	-	-	827,178	(827,178)	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(5,739,773)	(5,739,773)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	28,698,864	62,809,965	(6,296)	6,319,090	8,235,563	106,057,186

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒

編製單位：中國中車股份有限公司

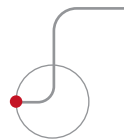
單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年度					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	28,698,864	62,809,651	(21,414)	4,844,204	5,867,159	102,198,464
二、本年期初餘額	28,698,864	62,809,651	(21,414)	4,844,204	5,867,159	102,198,464
三、本期增減變動金額	-	(724)	(23,617)	647,708	663,579	1,286,946
(一)綜合收益總額	-	-	(23,617)	-	6,477,083	6,453,466
(二)股東投入和減少資本	-	(724)	-	-	-	(724)
1.其他	-	(724)	-	-	-	(724)
(三)利潤分配	-	-	-	647,708	(5,813,504)	(5,165,796)
1.提取盈餘公積	-	-	-	647,708	(647,708)	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)
四、本期期末餘額	28,698,864	62,808,927	(45,031)	5,491,912	6,530,738	103,485,410

公司負責人：  
孫永才

主管會計工作負責人：  
李錚

會計機構負責人：  
施建鋒



## 三、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。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 三、公司基本情況(續)

### 1. 公司概况(續)

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

本公司註冊地址為中國北京海澱區西四環中路16號。

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

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「中車長春股份公司」)	中國	長春	股份有限公司	王鋒	製造業	9122000735902224D	6,277,764	93.54	93.54
中車株洲電力機車研究所有限公司(以下簡稱「中車株洲所」)	中國	株洲	有限責任公司	李東林	製造業	9143020044517525X1	9,126,840	100.00	100.00
中車株洲電力機車有限公司(以下簡稱「中車株機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	傅成駿	製造業	914302007790310965	5,585,395	100.00	100.00
中車唐山機車車輛有限公司(以下簡稱「中車唐山公司」)	中國	唐山	有限責任公司	周軍年	製造業	911302216636887669	4,030,920	100.00	100.00
中車大連機車車輛有限公司(以下簡稱「中車大連公司」)	中國	大連	有限責任公司	林存增	製造業	91210200241283929E	4,370,470	100.00	100.00
中車齊車集團有限公司(以下簡稱「中車齊車集團」)	中國	齊齊哈爾	有限責任公司	張玉祥	製造業	91230200057435769W	7,900,000	100.00	100.00
中車長江運輸設備集團有限公司(以下簡稱「中車長江集團」)	中國	武漢	有限責任公司	張磊	製造業	91420115MA4KYAEH3B	5,716,509	100.00	100.00
中車資產管理有限公司(以下簡稱「中車資產公司」) <sup>(註4)</sup>	中國	北京	有限責任公司	譚曉峰	貿易和融資租賃	911100007109247853	2,909,285	100.00	100.00
中車戚墅堰機車有限公司(以下簡稱「中車戚墅堰公司」)	中國	常州	有限責任公司	徐世保	製造業	913204006638182170	2,298,020	100.00	100.00
中車戚墅堰機車車輛工藝研究所股份有限公司(以下簡稱「中車戚墅堰所」) <sup>(註3)</sup>	中國	常州	股份有限公司	王成龍	製造業	91320400137168058A	650,000	84.20	84.20
中車資本管理有限公司(以下簡稱「中車資本管理公司」)	中國	北京	有限責任公司	陸建洲	金融業	91110108MA00314Q4L	2,500,000	100.00	100.00
中車南京浦鎮車輛有限公司(以下簡稱「中車浦鎮公司」)	中國	南京	有限責任公司	李定南	製造業	91320191663764650N	5,126,943	100.00	100.00



## 三、公司基本情況(續)

### 1. 公司概况(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(%)
中國中車香港資本管理有限公司(以下簡稱「中車香港資本公司」)	中國	香港	有限責任公司	李瑾	投資及資本運營	不適用	3,503,568	100.00	100.00
中車智能交通工程技術有限公司(以下簡稱「中車工程公司」)	中國	北京	有限責任公司	王宏偉	房屋建築業	91110106590663663T	1,500,000	50.00	50.00
中車永濟電機有限公司(以下簡稱「中車永濟電機公司」)	中國	永濟	有限責任公司	邢曉東	製造業	91140881664458751J	1,331,171	100.00	100.00
中車青島四方車輛研究所有限公司(以下簡稱「中車四方所」)	中國	青島	有限責任公司	孔軍	製造業	91370200264582788W	1,754,475	100.00	100.00
中車財務有限公司(以下簡稱「中車財務公司」)	中國	北京	有限責任公司	董維章	金融業	911100000573064301	3,200,000	91.36	91.36
中車株洲電機有限公司(以下簡稱「中車株洲電機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	聶自強	製造業	9143020076071871X7	1,342,200	100.00	100.00
中車資陽機車有限公司(以下簡稱「中車資陽公司」)	中國	資陽	有限責任公司	陳志新	製造業	91512000786693055N	2,028,889	99.60	99.60
中車北京南口機械有限公司(以下簡稱「中車南口公司」)	中國	北京	有限責任公司	陶逸	製造業	91110000664625580F	1,008,000	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	張波	製造業	91210200243024402A	903,000	100.00	100.00
中車四方車輛有限公司(以下簡稱「中車四方有限公司」)	中國	青島	有限責任公司	馬利軍	製造業	9137020016357624X1	168,725	100.00	100.00
中車物流有限公司(以下簡稱「中車物流公司」)	中國	北京	有限責任公司	張明東	物流貿易	91110108737682982M	784,000	100.00	100.00
中車工業研究院有限公司(以下簡稱「中車研究院」)	中國	北京	有限責任公司	龔明	研發	911101063066897448	239,220	100.00	100.00
中車國際有限公司(以下簡稱「中車國際公司」)	中國	北京	有限責任公司	武巖	貿易	911101067109217367	2,580,000	100.00	100.00
中車信息技術有限公司(以下簡稱「中車信息公司」)	中國	北京	有限責任公司	陳凱	軟件開發	91110108700035941C	594,680	100.00	100.00
南非中車車輛有限公司	南非	南非	有限責任公司	韓小博	製造業	不適用	南非蘭特1千元	66.00	66.00
株洲中車時代電氣股份有限公司(以下簡稱「中車時代電氣」) <sup>(註1)</sup>	中國	株洲	股份有限公司	李東林	製造業	914300007808508659	1,416,237	47.72	47.72
株洲時代新材料科技股份有限公司(以下簡稱「株洲時代新材」) <sup>(註2)</sup>	中國	株洲	股份有限公司	彭華文	製造業	91430200712106524U	824,538	38.52	49.54
中車啟航新能源技術有限公司	中國	北京	有限責任公司	劉建勳	研發	91110108MAD31W43D43	300,000	100.00	100.00
中車(重慶)智慧軌道交通技術有限公司	中國	重慶	有限責任公司	張洪權	研發	91500112MAD9CPOC01	/	/	/



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 三、公司基本情況(續)

### 1. 公司概況(續)

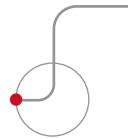
註1：中車時代電氣為中車株洲所之子公司。2021年9月7日，中車時代電氣於上海證券交易所科創板上市(股票代碼：688187)，公開發行新股240,760,275股，至此，本集團所持中車時代電氣股權比例由53.19%被動稀釋為44.14%，表決權比例從53.19%降為44.14%。本次股比稀釋後，本集團仍能對中車時代電氣實施控制。2022年至2023年，本公司之子公司中車香港資本於公開市場購入49,260,000股時代電氣股票。截至2023年12月31日，本集團對中車時代電氣的持股比例為47.72%。

註2：株洲時代新材為中車株洲所之子公司。2023年4月25日，株洲時代新材召開了第九屆董事會第二十四次會議和第九屆監事會第十七次會議，審議通過了《關於調整公司2022年限制性股票激勵計劃首次授予激勵對象名單、限制性股票授予數量的議案》《關於向公司2022年限制性股票激勵計劃激勵對象首次授予限制性股票的議案》，2023年6月27日，株洲時代新材召開了第九屆董事會第二十五次(臨時)會議及第九屆監事會第十八次(臨時)會議，審議通過了《關於向公司2022年限制性股票激勵計劃激勵對象預留授予限制性股票的議案》，截至本報告期末，株洲時代新材新增股本2,174.00萬股，本集團對株洲時代新材的持股比例由39.55%被動稀釋為38.52%。同時，本公司之母公司中車集團持有株洲時代新材股權比例為11.02%，且中車集團將其在株洲時代新材股東大會的提案權和表決權授權給本集團行使，因而本集團對株洲時代新材的表決權比例由50.87%被動稀釋為49.54%。

註3：2023年上半年，中車戚墅堰所通過增資擴股方式引入戰略投資者完成混合所有制改革，本次混合所有制改革完成後，中車戚墅堰所新增實收資本4.07億元，本集團對中車戚墅堰所的持股比例由100%被動稀釋為84.20%，表決權比例從100%降為84.20%，本公司仍為中車戚墅堰所的控股股東。2023年下半年，中車戚墅堰所完成股份改制，公司實收資本減至6.50億元，本集團對中車戚墅堰所的持股比例和表決權仍為84.20%。本次股份改制完成後，本公司仍為中車戚墅堰所的控股股東。

註4：2024年1月12日，中車投資租賃有限公司名稱變更為中車資產管理有限公司。

註5：本期本公司處置了下屬控股子公司中車金融租賃有限公司，詳情見「九、合併範圍的變更」1、處置子公司。



## 四、財務報表的編製基礎

### 1. 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定(統稱「企業會計準則」)。

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

本報告中的財務數據均以中國會計準則下的資料為依據。

此外,本公司的財務報表同時符合證監會2023年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

### 2. 持續經營

本集團對自2023年12月31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。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計

### 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2023年12月31日的公司及合併財務狀況以及截至2023年12月31日止十二個月期間的公司及合併經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

### 2. 會計期間

本公司會計年度自公歷1月1日起至12月31日止。

### 3. 營業週期

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

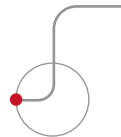
### 4. 記賬本位幣

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

### 5. 重要性標準確定方法和選擇依據

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





## 五、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

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

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

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

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

#### (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。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、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

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

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

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

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

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



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 7. 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

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

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

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

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

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

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

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



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 7. 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(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，具體參見附註五、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。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 外幣業務和外幣報表折算

對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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

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

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

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



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、債券投資、除長期股權投資(參見附註五、14)以外的股權投資、應收款項、應付款項、借款、應付債券及股本等。

#### (1) 金融資產及金融負債的確認和初始計量

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

在初始確認時，金融資產及金融負債以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。對於未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款，本集團按照根據附註五、25的會計政策確定的交易價格進行初始計量。

#### (2) 金融資產的分類和後續計量

##### (a) 本集團金融資產的分類

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

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

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (2) 金融資產的分類和後續計量(續)

##### (a) 本集團金融資產的分類(續)

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本集團可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

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

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



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (2) 金融資產的分類和後續計量(續)

##### (b) 本集團金融資產的後續計量

- 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

- 以攤餘成本計量的金融資產

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

- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資

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

- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。股利收入計入損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。





## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (3) 金融負債的分類和後續計量

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

##### - 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

該類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

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

##### - 以攤餘成本計量的金融負債

初始確認後，對於該類金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

#### (4) 抵銷

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

- 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

#### (5) 金融資產和金融負債的終止確認

滿足下列條件之一時，本集團終止確認該金融資產：

- 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- 該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- 該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (5) 金融資產和金融負債的終止確認(續)

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

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

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

#### (6) 減值

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 合同資產；
- 租賃應收款。

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

#### 預期信用損失的計量

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

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

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

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



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (6) 減值(續)

##### 預期信用損失的計量(續)

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

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

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

##### 應收款項的壞賬準備

#### (a) 按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

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



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (6) 減值(續)

##### 應收款項的壞賬準備(續)

##### (b) 按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

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

##### 具有較低的信用風險

如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

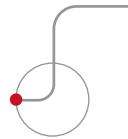
##### 信用風險顯著增加

本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

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

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



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (6) 減值(續)

##### 已發生信用減值的金融資產

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 本集團出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

##### 預期信用損失準備的列報

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

##### 核銷

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，被減記的金融資產仍可能受到本集團催收到期款項相關執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (7) 權益工具

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

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

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

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

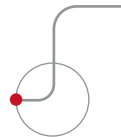
#### (8) 可轉換工具

##### - 含權益成分的可轉換工具

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

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

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



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (8) 可轉換工具(續)

##### - 含權益成分的可轉換工具(續)

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

##### - 不含權益成分的其他可轉換工具

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

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

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

#### (9) 優先股和永續債

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

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



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 12. 存貨

存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

#### (1) 存貨類別

存貨包括原材料、在產品、產成品、委託加工物資、週轉材料等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。

#### (2) 發出計價方法

發出存貨的實際成本因業務類型不同而分別採用個別計價法、先進先出法或加權平均法計量。

#### (3) 盤存制度

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

#### (4) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

週轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法或者分次攤銷法進行攤銷。

#### (5) 存貨跌價準備的確認標準和計提方法

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

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

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





## 五、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) 劃分為持有待售的非流動資產或處置組的確認標準和會計處理方法

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

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

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

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

#### (2) 終止經營的認定標準和列報方法

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

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

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



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、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。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 長期股權投資(續)

#### (3) 後續計量及損益確認方法(續)

##### (b) 以權益法核算的長期股權投資

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

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

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

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

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、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)

##### (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，詳見附註五、20。

### 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，詳見附註五、20。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 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五、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。

#### (2). 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	10-50	3-5	1.90-9.70
機器設備	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33
辦公設備及其他設備	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
運輸工具	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40

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

#### (3). 固定資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註五、20。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 17. 在建工程

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。對於外購的固定資產，如果購入的是不需安裝的固定資產，購入驗收後即可達到預定可使用狀態；如果購入的是需安裝的固定資產，安裝調試後達到設計要求或合同規定的標準後，達到預定可使用狀態。對於自行建造的固定資產，在工程完工及達到預定可使用狀態時，轉入固定資產。

企業將固定資產達到預定可使用狀態前產出的產品或副產品對外銷售，按照《企業會計準則第14號——收入》、《企業會計準則第1號——存貨》等規定，對相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益。

在建工程減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註五、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。

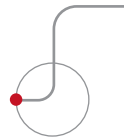
可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產和存貨等資產。

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；



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 18. 借款費用(續)

- 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

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

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

### 19. 無形資產

#### (1). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

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

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

各項無形資產的使用壽命如下：

項目	使用壽命	確定依據
土地使用權	50-70年	法定使用權
專有技術、工業產權及特許經營權	3-25年	合同約定授權期限或預計能為本集團帶來經濟利益的期限
軟件使用權	2-10年	合同約定授權期限或預計能為本集團帶來經濟利益的期限
客戶關係	7-15年	預計能為本集團帶來經濟利益的期限
未完成訂單和技術服務優惠合同	合同約定的提供服務的期間	合同約定的提供服務的期間

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



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 無形資產(續)

#### (1). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序(續)

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

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

#### (2). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

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

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

企業對於研發過程中產出的產品或副產品對外銷售，按照《企業會計準則第14號——收入》、《企業會計準則第1號——存貨》等規定，對相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益。

無形資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註五、20。





## 五、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。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 22. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

#### (1). 短期薪酬的會計處理方法

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

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

#### (2). 離職後福利的會計處理方法

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七、43。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 22. 職工薪酬(續)

#### (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。

### 23. 預計負債

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

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

### 24. 股份支付

#### (1) 股份支付的種類

本集團的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 24. 股份支付(續)

#### (2) 實施股份支付計劃的相關會計處理

##### — 以權益結算的股份支付

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

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

##### — 以現金結算的股份支付

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

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



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 收入

#### (1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

本集團與客戶之間的合同產生的收入主要來源於如下業務類型：

- (i) 銷售商品收入；
- (ii) 提供勞務收入。

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

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

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

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



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 收入(續)

#### (1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 收入(續)

#### (1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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

- (i) 合同變更增加了可明確區分的商品及合同價款，且新增合同價款反映了新增商品單獨售價的，將該合同變更部分作為一份單獨的合同進行會計處理；
- (ii) 合同變更不屬於上述情形，且在合同變更日已轉讓的商品或已提供的服務與未轉讓的商品或未提供的服務之間可明確區分的，視為原合同終止，同時，將原合同未履約部分與合同變更部分合併為新合同進行會計處理；
- (iii) 合同變更不屬於上述情形，即在合同變更日已轉讓的商品或已提供的服務與未轉讓的商品或未提供的服務之間不可明確區分的，將該合同變更部分作為原合同的組成部分進行會計處理，由此產生的對已確認收入的影響，在合同變更日調整當期收入。

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

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。有關合同資產減值的會計政策，具體參見附註五、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五、11和附註五、28。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

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

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

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

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

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

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





## 五、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

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。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、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)

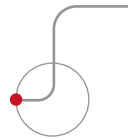
如果單項交易不是企業合併，交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債並未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。

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

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

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

如果擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅與同一應納稅主體和同一稅收徵管部門相關，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。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 租賃

#### 作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

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

#### (1) 本集團作為承租人

##### (a) 租賃的分拆

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

##### (b) 使用權資產

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

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本集團發生的初始直接費用；
- 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

在租賃期開始日後，發生重新計量租賃負債時，相應調整使用權資產賬面價值。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 租賃(續)

#### 作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法(續)

##### (1) 本集團作為承租人(續)

##### (b) 使用權資產(續)

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。

本集團按照附註五、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

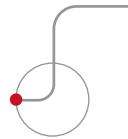
除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率，本集團無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。

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。

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。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 租賃(續)

#### 作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法(續)

##### (1) 本集團作為承租人(續)

##### (c) 租賃負債(續)

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。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 租賃(續)

#### 作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法(續)

##### (1) 本集團作為承租人(續)

##### (e) 租賃變更

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

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

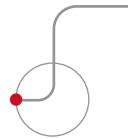
租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

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

##### (2) 售後租回交易

##### 本集團作為賣方及承租人

本集團按照附註五、25評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本集團繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照附註五、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。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 租賃(續)

#### 作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

##### (1) 本集團作為出租人

###### (a) 租賃的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團根據附註五、25關於交易價格分攤的規定分攤合同對價，分攤的基礎為租賃部分和非租賃部分各自的單獨價格。

###### (b) 租賃的分類

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

##### (i) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

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

##### (ii) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

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



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 租賃(續)

#### 作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法(續)

##### (1) 本集團作為出租人(續)

##### (b) 租賃的分類(續)

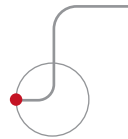
##### (ii) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務(續)

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

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

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。





## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 租賃(續)

#### 作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法(續)

##### (1) 本集團作為出租人(續)

##### (c) 租賃變更

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

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

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

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

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

##### (2) 售後租回交易

##### 本集團作為買方及出租人

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照附註五、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。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 其他重要的會計政策和會計估計

#### 1. 其他重要的會計政策

##### (1) 利潤分配

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

##### (2) 安全生產費

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

##### (3) 債務重組

###### 作為債權人記錄債務重組義務

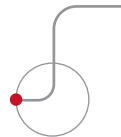
以資產清償債務方式進行債務重組的，本集團初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。本集團放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本集團按照附註五、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。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

#### 2. 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) 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。2023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。

##### (2) 商譽減值

企業合併形成的商譽，本集團至少在每年年度終了進行減值測試。減值測試要求估計包含商譽的相關資產組的可收回金額，即相關資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與相關資產組預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。在確定相關資產組未來現金流量現值或採用收益法確定相關資產組公允價值時，本集團需要恰當地確定與相關資產組未來現金流預測相關的預計收入增長率、毛利率、長期資產投資收入比率、長期平均增長率和合理的折現率。當市場狀況發生變化時，相關資產組的可收回金額可能與現有估計存在差異，該差異將會影響當期損益。商譽減值相關情況參見附註七、24。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

#### 2. 重大會計判斷和估計(續)

##### (3) 投資性房地產、固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

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

##### (4) 補充養老保險福利及其他統籌外福利計劃負債

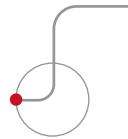
本集團已對補充養老保險及其他統籌外福利計劃確認負債。該等福利費用支出及負債的估算金額需依靠各種假設條件計算確定。這些假設條件包括折現率、相關期間福利費用增長率和其他因素。實際結果和精算假設之間所出現的偏差將影響相關會計估算的準確性。儘管管理層認為以上假設合理，但任何假設條件的變化仍將影響相關補充養老保險及其他統籌外福利計劃的負債金額。

##### (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，除附註五、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。



## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

#### 2. 重大會計判斷和估計(續)

##### (7) 長期資產減值(除商譽外)

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

##### (8) 產品質量保證

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

### 30. 重要會計政策和會計估計的變更

#### (1). 重要會計政策變更

本集團於2023年度執行了財政部於近年頒佈的企業會計準則相關規定及指引。

##### (a) 《企業會計準則第25號——保險合同》(財會[2020]20號)(「新保險準則」)及相關實施問答

新保險準則取代了2006年印發的《企業會計準則第25號——原保險合同》和《企業會計準則第26號——再保險合同》，以及2009年印發的《保險合同相關會計處理規定》(財會[2009]15號)。

本集團未發生保險相關交易，採用上述規定未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 五、重要會計政策及會計估計(續)

### 30. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

#### (1). 重要會計政策變更(續)

- (b) 《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號)(「解釋第16號」)中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理規定」的規定

根據該規定，本集團對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，即租賃交易，不適用《企業會計準則第18號——所得稅》中關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。本集團對該交易初始確認所產生的新增應納稅暫時性差異，根據《企業會計準則第18號——所得稅》等有關規定，在交易發生時確認相應的遞延所得稅負債。

此外，本集團在上述新增應納稅暫時性差異於未來各期間轉回時有充足尚未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異，因此確認了與遞延所得稅負債金額相等的遞延所得稅資產。該新增確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債滿足資產負債表淨額列報的條件，淨額列報後採用上述規定未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響。

## 六、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	按應繳增值稅計徵。	5-7%
企業所得稅	按應納稅所得額計徵。	25%



## 六、稅項(續)

### 2. 稅收優惠

#### (1) 增值稅

根據《財政部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)等，中車信息公司、中車齊車集團、中車四方所、中車大連所、中車株洲所和中車株洲機車及其控股子公司於2023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%的部分實行即徵即退。

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

#### (2) 企業所得稅

經相應省級科學技術廳、省級財政廳、省級國家稅務局及省級地方稅務局批准，中車研究院及中車浦鎮公司於2021年取得高新技術企業證書，自2021年至2023年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局、市級地方稅務局批准，中車大連公司於2021年取得高新技術企業證書，自2021年至2023年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局及北京市地方稅務局批准，中車信息公司於2023年度取得高新技術企業證書，自2023年至2025年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經相應省級科學技術廳、省級財政廳、省級國家稅務局及省級地方稅務局批准，中車長客股份公司、中車株洲所、中車株機公司、中車戚墅堰公司、中車永濟電機公司、中車株洲電機公司、中車大同公司於2023年度取得高新技術企業證書，自2023年至2025年減按15%稅率繳納企業所得稅。中車唐山公司、中車戚墅堰所於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，2023年年底，中車唐山公司在河北省認定機構2023年認定報備的第三批高新技術企業備案名單中，中車戚墅堰所在江蘇省認定機構2023年認定報備的第二批高新技術企業備案名單中，上述公司預計於2023年仍可減按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 六、稅項(續)

### 2. 稅收優惠(續)

#### (2) 企業所得稅(續)

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局、市級地方稅務局批准，中車四方所於2023年度取得高新技術企業證書，自2023年至2025年減按15%稅率繳納企業所得稅。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，2023年年底，中車大連所在大連市認定機構2023年認定報備的第一批高新技術企業備案公示名單中，上述公司預計於2023年仍可減按15%的優惠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。

本集團部分子公司自2023年起，根據《財政部稅務總局關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告》(財稅部稅務總局公告2023年第7號)，為開展研發活動中實際發生的研發費用，未形成無形資產計入當期損益的，在按規定據實扣除的基礎上，自2023年1月1日起，再按照實際發生額的100%在稅前加計扣除；形成無形資產的，自2023年1月1日起，按照無形資產成本的200%在稅前攤銷。

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





## 七、合併財務報表項目註釋

### 1、貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	1,015	932
銀行存款	54,983,674	53,868,821
其他貨幣資金	945,144	992,086
合計	55,929,833	54,861,839
其中：存放在境外的款項總額	5,467,298	3,317,824

其他說明

本集團貨幣資金中限制用途的資金如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
財務公司存放於中央銀行法定準備金存款	1,747,985	1,517,836
承兌匯票保證金	641,802	622,370
信用證保證金	20,559	37,416
保函保證金	113,994	194,558
為本集團的銀行借款質押	-	1,836
其他受限制的存款	170,269	167,295
合計	2,694,609	2,541,311

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 1、貨幣資金(續)

2023年12月31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7,168,199千元(2022年12月31日：人民幣4,712,962千元)。

### 2、交易性金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
權益工具投資	3,834,853	3,204,616	/
衍生工具	2,541	6,798	/
其他 <sup>(註)</sup>	5,095,334	7,219,678	/
合計	8,932,728	10,431,092	/

其他說明：

註： 其他主要為本集團所購買的短期浮動收益型結構性存款。

### 3、應收票據

#### (1). 應收票據分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	1,337,169	2,009,285
商業承兌票據	10,525,991	17,599,888
減：信用減值損失	(19,254)	(29,586)
合計	11,843,906	19,579,587



七、合併財務報表項目註釋(續)

3、應收票據(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	期末已質押金額
銀行承兌票據	58,368
商業承兌票據	4,292
合計	62,660

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	646,355
商業承兌票據	2,370,176
合計	3,016,531

(4). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				期初餘額				賬面價值	
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備			
	金額	比例(%)	金額	計提比例 (%)	金額	比例(%)	金額	計提比例 (%)	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	11,863,160	100.0	(19,254)	0.16	11,843,906	19,609,173	100.0	(29,586)	0.15	19,579,587
合計	11,863,160	100.0	(19,254)	/	11,843,906	19,609,173	100.0	(29,586)	/	19,579,587

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 3、應收票據(續)

#### (4). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	應收票據	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
銀行承兌票據	1,337,169	-	0.0
商業承兌票據	10,525,991	(19,254)	0.1-2.0
合計	11,863,160	(19,254)	/

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	合計
2023年1月1日餘額	29,586	29,586
本期計提	19,093	19,093
本期轉回	(29,425)	(29,425)
2023年12月31日餘額	19,254	19,254

其他說明

2023年12月31日，應收票據餘額中應收本集團關聯方的票據，詳見附註十四、5。



七、合併財務報表項目註釋(續)

4、應收賬款

(1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	94,221,825	79,686,838
1至2年	8,666,945	7,939,643
2至3年	3,645,018	1,547,684
3至4年	832,952	1,139,872
4至5年	980,253	678,959
5年以上	2,883,918	2,504,223
小計	111,230,911	93,497,219
減：信用減值損失	(5,525,084)	(4,510,182)
合計	105,705,827	88,987,037

本集團的應收賬款賬齡基於發票日期劃分。

(2). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				期初餘額				賬面價值	
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備			
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	計提比例(%)	
按單項計提	4,526,798	4.1	(3,087,057)	68.2	1,439,741	4,337,584	4.6	(2,663,979)	61.4	1,673,605
按組合計提	106,704,113	95.9	(2,438,027)	2.3	104,266,086	89,159,635	95.4	(1,846,203)	2.1	87,313,432
合計	111,230,911	100.0	(5,525,084)	/	105,705,827	93,497,219	100.0	(4,510,182)	/	88,987,037

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 4、應收賬款(續)

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	4,526,798	(3,087,057)	68.2	註

按單項計提壞賬準備的說明：

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

按組合計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	計提比例 (%)	期末餘額		2023年12月31日 賬面價值
		2023年12月31日 賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	0.1-2.0	92,629,710	(658,728)	91,970,982
1年至2年	1.0-10.0	8,550,313	(439,200)	8,111,113
2年至3年	5.0-25.0	3,474,007	(368,130)	3,105,877
3年至4年	20.0-30.0	725,860	(197,034)	528,826
4年至5年	35.0-50.0	561,916	(234,579)	327,337
5年以上	60.0-70.0	762,307	(540,356)	221,951
合計	/	106,704,113	(2,438,027)	104,266,086



七、合併財務報表項目註釋(續)

4、應收賬款(續)

(2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	合計
2023年1月1日餘額	1,846,203	2,663,979	4,510,182
本期計提	746,742	551,371	1,298,113
本期轉回	(161,408)	(147,022)	(308,430)
本期核銷	(462)	(18,585)	(19,047)
其他變動	6,952	37,314	44,266
2023年12月31日餘額	2,438,027	3,087,057	5,525,084

(3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	佔應收賬款和 合同資產 期末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
單位1	52,834,010	8,288,331	61,122,341	35.3	115,847
單位2	1,501,793	3,821,667	5,323,460	3.1	204,620
單位3	25,134	5,332,513	5,357,648	3.1	98,310
單位4	2,299,069	1,608,107	3,907,176	2.3	40,239
單位5	194,897	2,244,927	2,439,825	1.4	22,508
合計	56,854,903	21,295,545	78,150,450	45.1	481,524

其他說明：

2023年12月31日，本集團有賬面價值折合人民幣71,595千元(2022年12月31日：人民幣857,247千元)的應收賬款作為本集團取得銀行借款的質押。

2023年12月31日，應收賬款餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十四、5。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 5、合同資產

#### (1). 合同資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銷貨合同相關的合同資產	50,038,763	(528,640)	49,510,123	45,551,602	(477,669)	45,073,933
工程類業務相關的合同資產	11,861,781	(129,706)	11,732,075	4,098,163	(26,871)	4,071,292
小計	61,900,544	(658,346)	61,242,198	49,649,765	(504,540)	49,145,225
減：列示於其他非流動資產的 合同資產	/	/	(27,652,063)	/	/	(23,996,712)
合計	/	/	33,590,135	/	/	25,148,513

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

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

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

2023年12月31日，本集團用於質押的合同資產賬面價值折合人民幣553,276千元(2022年12月31日：賬面價值折合人民幣567,992千元的合同資產作為本集團取得銀行借款的質押)。

2023年12月31日，合同資產餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十四、5。





七、合併財務報表項目註釋(續)

5、合同資產(續)

(2). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	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	180,555	0.3	(79,894)	44.2	100,661	179,473	0.4	(79,743)	44.4	99,730
按組合計提壞賬準備	61,719,989	99.7	(578,452)	0.9	61,141,537	49,470,292	99.6	(424,797)	0.9	49,045,495
合計	61,900,544	100.0	(658,346)	/	61,242,198	49,649,765	100.0	(504,540)	/	49,145,225

按單項計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的合同資產	180,555	(79,894)	44.2	註

按單項計提壞賬準備的說明：

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

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 5、合同資產(續)

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

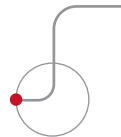
單位：千元 幣種：人民幣

名稱	合同資產	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
組合1	15,560,545	(23,266)	0.1
組合2	35,960,217	(384,011)	1.1
組合3	10,199,227	(171,175)	1.7
合計	61,719,989	(578,452)	/

#### (3). 本期合同資產計提壞賬準備情況

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	合計
2023年1月1日餘額	467,781	36,759	504,540
本期計提	184,293	52,319	236,612
本期轉回	(74,185)	(1,000)	(75,185)
本期核銷	(59)	(5,820)	(5,879)
其他變動	622	(2,364)	(1,742)
2023年12月31日餘額	578,452	79,894	658,346



七、合併財務報表項目註釋(續)

6、應收款項融資

(1). 應收款項融資分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	8,874,246	5,311,061
應收賬款	2,623,853	1,424,514
合計	11,498,099	6,735,575

(2). 期末公司已質押的應收款項融資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	147,068
合計	147,068

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額
銀行承兌票據	9,223,121
商業承兌票據	111,032
合計	9,334,153

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 6、應收款項融資(續)

#### (4). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				賬面價值	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			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(%)	
按組合計提	11,498,099	100.0	-	0.0	11,498,099	6,735,655	100.0	(80)	0.0	6,735,575
合計	11,498,099	100.0	-	/	11,498,099	6,735,655	100.0	(80)	/	6,735,575

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	合計
2023年1月1日餘額	80	80
本期轉回	(80)	(80)
2023年12月31日餘額	-	-



## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 6、應收款項融資(續)

#### (5). 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額
成本	11,735,442
公允價值	11,498,099
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	(237,343)

#### (6). 其他說明：

2023年12月31日，應收款項融資餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十四、5。

### 7、預付款項

#### (1). 預付款項按賬齡列示

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	6,639,192	82.0	6,206,853	81.8
1至2年	339,124	4.2	232,770	3.1
2至3年	220,048	2.7	286,325	3.8
3年以上	899,119	11.1	859,981	11.3
合計	8,097,483	100.0	7,585,929	100.0

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 7、預付款項(續)

#### (2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	期末餘額	佔預付款項 期末餘額合計 數的比例(%)
匯總前五名預付款項	第三方	1,249,664	15.43

(3). 2023年12月31日，預付款項中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十四、5。

### 8、其他應收款

#### 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	-	-
應收股利	467,319	61,813
其他應收款	1,765,216	2,812,696
合計	2,232,535	2,874,509



七、合併財務報表項目註釋(續)

8、其他應收款(續)

應收股利

(1). 應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
關聯方	470,294	64,265
第三方	-	523
小計	470,294	64,788
減：信用損失準備	(2,975)	(2,975)
合計	467,319	61,813

其他應收款

(1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	1,306,671	2,207,167
1至2年	237,146	223,823
2至3年	151,911	488,355
3至4年	323,463	80,793
4至5年	41,277	422,552
5年以上	776,372	540,802
小計	2,836,840	3,963,492
減：信用損失準備	(1,071,624)	(1,150,796)
合計	1,765,216	2,812,696

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

## 8、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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
往來款項	709,344	830,591
保證金及押金	598,078	554,265
其他	457,794	1,427,840
合計	1,765,216	2,812,696

#### (3). 壞賬準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	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
2023年1月1日餘額	88,950	-	1,061,846	1,150,796
本期計提	35,679	-	127,474	163,153
本期轉回	(16,808)	-	(23,993)	(40,801)
本期核銷	(37)	-	(200,549)	(200,586)
其他變動	(2,975)	-	2,037	(938)
2023年12月31日餘額	104,809	-	966,815	1,071,624





## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 8、其他應收款(續)

#### 其他應收款(續)

##### (4). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	佔其他應收款期末 餘額合計數的比例 (%)
匯總前五名其他應收款	關聯方／第三方	842,701	29.71

### 9、存貨

#### (1). 存貨分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	19,039,344	(733,385)	18,305,959	17,967,608	(721,655)	17,245,953
在產品	33,429,955	(1,149,440)	32,280,515	30,695,724	(1,181,603)	29,514,121
產成品	16,495,640	(553,470)	15,942,170	16,547,321	(496,079)	16,051,242
週轉材料	267,680	(15,153)	252,527	275,236	(20,616)	254,620
委託加工物資	67,586	(17)	67,569	70,096	(17)	70,079
合計	69,300,205	(2,451,465)	66,848,740	65,555,985	(2,419,970)	63,136,015

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 9、存貨(續)

#### (2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷/核銷	其他	
原材料	721,655	140,681	7,999	16,901	105,024	15,025	733,385
在產品	1,181,603	134,975	-	19,933	144,444	2,761	1,149,440
產成品	496,079	164,992	6,516	13,670	99,111	1,336	553,470
週轉材料	20,616	1,973	-	7,291	140	5	15,153
委託加工物資	17	-	-	-	-	-	17
合計	2,419,970	442,621	14,515	57,795	348,719	19,127	2,451,465

### 10、一年內到期的非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的發放貸款和墊款(附註七、12)	2,084,925	2,280,982
一年內到期的長期應收款(附註七、14)	851,994	3,399,606
一年內到期的債權投資(附註七、13)	193,200	-
一年內到期的其他非流動資產(附註七、26)	1,430,397	339,089
合計	4,560,516	6,019,677



## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 11、其他流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
留抵稅費	4,084,048	3,307,608
大額存單	1,143,475	1,360,157
其他	43,429	352,912
合計	5,270,952	5,020,677

### 12、發放貸款和墊款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
中車財務公司發放貸款和墊款	2,095,416	2,295,004
減：信用損失準備	(10,491)	(14,022)
小計	2,084,925	2,280,982
其中：一年內到期的發放貸款及 墊款(附註七、10)	2,084,925	2,280,982

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)	
2023年1月1日餘額	4,265	9,757	-	14,022
本期計提	4,514	5,905	-	10,419
本期轉回	(4,255)	(9,695)	-	(13,950)
2023年12月31日餘額	4,524	5,967	-	10,491

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 13、債權投資

#### (1). 債權投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
民生銀行同業存單	981,193	-	981,193	-	-	-
中國人壽海外10年期美元債券	375,304	-	375,304	-	-	-
中信銀行國際10年期美元債券	211,953	-	211,953	-	-	-
中國飛機租賃集團控股有限 公司7年期中期票據	193,200	-	193,200	189,562	-	189,562
其他	46,799	(32,759)	14,040	46,799	-	46,799
小計	1,808,449	(32,759)	1,775,690	236,361	-	236,361
減：計入一年內到期的 非流動資產的債權投資 (附註七、10)	(193,200)	-	(193,200)	-	-	-
合計	1,615,249	(32,759)	1,582,490	236,361	-	236,361



七、合併財務報表項目註釋(續)

14、長期應收款

(1). 長期應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	信用 損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用 損失準備	賬面價值	
融資租賃款	2,065,744	(1,498,970)	566,774	10,694,258	(2,005,126)	8,689,132	3.6%-12.7%
分期收款銷售商品及其他	7,125,496	(250,357)	6,875,139	5,975,078	(367,201)	5,607,877	1.2%-4.9%
工程施工款及「建造—轉移」特許經營權應收款	470,262	(336,000)	134,262	726,626	(280,840)	445,786	4.75%
合計	9,661,502	(2,085,327)	7,576,175	17,395,962	(2,653,167)	14,742,795	/
減：一年內到期的長期應收款 (附註七、10)	/	/	(851,994)	/	/	(3,399,606)	/
一年後到期的長期應收款	/	/	6,724,181	/	/	11,343,189	/

(2). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				期初餘額					
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	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	9,661,502	100.0	(2,085,327)	21.6	7,576,175	17,395,962	100.0	(2,653,167)	15.3	14,742,795
合計	9,661,502	100.0	(2,085,327)	/	7,576,175	17,395,962	100.0	(2,653,167)	/	14,742,795

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 14、長期應收款(續)

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
長期應收款1	3,602,532	(3,603)	0.1	註
長期應收款2	1,718,794	(26,233)	1.5	註
長期應收款3	1,156,282	(2,652)	0.2	註
其他	3,183,894	(2,052,839)	64.5	註
合計	9,661,502	(2,085,327)	21.6	/

按單項計提壞賬準備的說明：

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

#### (3). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第二階段	第三階段	合計
	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)	
2023年1月1日餘額	795,950	1,857,217	2,653,167
本期計提	74,406	256,041	330,447
本期轉回	(33,324)	(166,113)	(199,437)
本期核銷	-	(348,054)	(348,054)
其他變動	(343,184)	(7,612)	(350,796)
2023年12月31日餘額	493,848	1,591,479	2,085,327

其他說明

2023年12月31日，本集團無(2022年12月31日：人民幣2,909,683千元)長期應收款作為本集團取得銀行借款的質押。

2023年12月31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，詳見附註十四、5。



七、合併財務報表項目註釋(續)

15、長期股權投資

(1). 長期股權投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的投資 損益	本期增減變動					期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提 減值準備	其他	
<b>一、合營企業</b>										
蕪湖市運連軌道交通建設運營有限公司 (以下簡稱「蕪湖運連」)	1,557,383	-	-	(5,770)	-	-	-	-	-	1,551,613
其他	2,569,880	160,940	(104,030)	60,116	4	875	(148,595)	-	36,943	2,576,133
小計	4,127,263	160,940	(104,030)	54,346	4	875	(148,595)	-	36,943	4,127,746
<b>二、聯營企業</b>										
中華聯合保險控股股份有限公司 (以下簡稱「中華聯合保險」)	5,358,666	-	-	11,265	13,801	310	(10,000)	-	-	5,374,042
中國外資金融租賃有限公司 (以下簡稱「外資金融租賃」)	-	3,301,347	-	-	-	-	-	-	-	3,301,347
中車時代電動汽車股份有限公司	1,102,704	-	-	(301,093)	-	-	-	-	-	801,611
濟青高速鐵路有限公司	1,144,618	-	-	(10,536)	-	-	-	-	-	1,134,082
其他	6,527,503	500,128	(148,400)	344,579	(3,936)	(22,816)	(595,487)	-	38,383	6,639,954
小計	14,133,491	3,801,475	(148,400)	44,215	9,865	(22,506)	(605,487)	-	38,383	17,251,036
合計	18,260,754	3,962,415	(252,430)	98,561	9,869	(21,631)	(754,082)	-	75,326	21,378,782

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、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	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動			期末餘額	本期確認的 股利收入	累計 計入其他 綜合收益的 利得	累計 計入其他 綜合收益的 損失	指定為以 公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益 的原因
				本期 計入其他 綜合收益的 利得	本期 計入其他 綜合收益的 損失	其他					
上市權益工具投資	996,284	-	59,562	52,977	83,721	1,668	907,646	31,259	52,941	(980,068)	/
非上市權益工具投資	1,695,943	230,000	9,297	20,056	36,158	-	1,900,544	35,802	87,024	(23,060)	註
合計	2,692,227	230,000	68,859	73,033	119,879	1,668	2,808,190	67,061	139,965	(1,003,128)	/

#### (2). 本期存在終止確認的情況說明

單位：千元 幣種：人民幣

項目	因終止確認轉入 留存收益的 累計利得	因終止確認轉入 留存收益的 累計損失	終止確認的 原因
上市權益工具投資	-	438	處置
非上市權益工具投資	-	11,020	處置
合計	-	11,458	/

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。





## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 17、其他非流動金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
永續債等金融工具投資	219,564	215,903
合計	219,564	215,903

### 18、投資性房地產

#### 投資性房地產計量模式

##### (1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	1,098,428	124,774	1,223,202
2. 本期增加金額	104,107	9,642	113,749
(1) 固定資產轉入(附註七、19)	103,209	-	103,209
(2) 在建工程轉入(附註七、20)	898	-	898
(3) 無形資產轉入(附註七、22)	-	9,642	9,642
3. 本期減少金額	44,079	12,208	56,287
(1) 轉入固定資產(附註七、19)	44,079	-	44,079
(2) 轉入無形資產(附註七、22)	-	12,208	12,208
4. 期末餘額	1,158,456	122,208	1,280,664
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	370,078	31,337	401,415
2. 本期增加金額	59,000	4,826	63,826
(1) 計提或攤銷	24,663	2,424	27,087
(2) 固定資產轉入(附註七、19)	34,337	-	34,337
(3) 無形資產轉入(附註七、22)	-	2,402	2,402
3. 本期減少金額	15,834	2,774	18,608
(1) 轉入固定資產(附註七、19)	15,834	-	15,834
(2) 轉入無形資產(附註七、22)	-	2,774	2,774
4. 期末餘額	413,244	33,389	446,633
三、減值準備			
1. 期初餘額	12,029	-	12,029
2. 本期減少金額	187	-	187
(1) 轉入固定資產(附註七、19)	187	-	187
3. 期末餘額	11,842	-	11,842
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	733,370	88,819	822,189
2. 期初賬面價值	716,321	93,437	809,758

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 19、固定資產

#### 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	60,324,620	60,805,505
固定資產清理	35,281	22,616
合計	60,359,901	60,828,121

#### 固定資產

##### (1). 固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地資產	房屋及 建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	279,486	53,590,448	55,332,134	2,798,564	7,334,111	119,334,743
2. 本期增加金額	7,361	2,110,495	3,399,515	78,090	621,488	6,216,949
(1) 購置	-	80,899	1,060,717	26,946	236,818	1,405,380
(2) 在建工程轉入(附註七、20)	-	1,933,918	2,129,785	48,206	350,633	4,462,542
(3) 非同一控制下企業合併增加	-	-	99,196	880	6,344	106,420
(4) 投資性房地產轉入(附註七、18)	-	44,079	-	-	-	44,079
(5) 外幣報表折算差額	7,361	51,599	109,817	2,058	27,693	198,528
3. 本期減少金額	4,394	423,564	1,315,105	83,281	412,399	2,238,743
(1) 處置或報廢	4,394	225,402	1,211,925	79,184	404,711	1,925,616
(2) 處置子公司減少	-	6,129	-	-	6,348	12,477
(3) 轉入在建工程(附註七、20)	-	63,882	96,153	3,962	88	164,085
(4) 轉入投資性房地產(附註七、18)	-	103,209	-	-	-	103,209
(5) 外幣報表折算差額	-	24,942	7,027	135	1,252	33,356
4. 期末餘額	282,453	55,277,379	57,416,544	2,793,373	7,543,200	123,312,949



七、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
二、累計折舊						
1. 期初餘額	-	16,944,277	33,728,133	2,062,532	5,242,451	57,977,393
2. 本期增加金額	-	1,838,606	3,580,604	156,333	536,226	6,111,769
(1) 計提	-	1,806,135	3,517,475	155,771	516,191	5,995,572
(2) 投資性房地產轉入(附註七、18)	-	15,834	-	-	-	15,834
(3) 外幣報表折算差額	-	16,637	63,129	562	20,035	100,363
3. 本期減少金額	-	197,417	1,118,829	59,734	279,465	1,655,445
(1) 處置或報廢	-	139,185	1,042,635	56,360	274,730	1,512,910
(2) 處置子公司減少	-	738	-	-	4,240	4,978
(3) 轉入在建工程(附註七、20)	-	17,927	69,830	3,260	57	91,074
(4) 轉入投資性房地產(附註七、18)	-	34,337	-	-	-	34,337
(5) 外幣報表折算差額	-	5,230	6,364	114	438	12,146
4. 期末餘額	-	18,585,466	36,189,908	2,159,131	5,499,212	62,433,717
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	65,392	426,280	44,042	16,131	551,845
2. 本期增加金額	-	554	25,924	418	1,100	27,996
(1) 計提	-	-	22,719	418	306	23,443
(2) 外幣報表折算差額	-	367	3,205	-	794	4,366
(3) 投資性房地產轉入(附註七、18)	-	187	-	-	-	187
3. 本期減少金額	-	426	24,558	22	223	25,229
(1) 處置或報廢	-	426	24,034	17	223	24,700
(2) 轉入在建工程(附註七、20)	-	-	524	5	-	529
4. 期末餘額	-	65,520	427,646	44,438	17,008	554,612
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	282,453	36,626,393	20,798,990	589,804	2,026,980	60,324,620
2. 期初賬面價值	279,486	36,580,779	21,177,721	691,990	2,075,529	60,805,505



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 19、固定資產(續)

#### 固定資產(續)

##### (2). 通過經營租賃租出的固定資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值
機器設備	24,112
運輸工具	5,065
辦公及其他設備	5
合計	29,182

##### (3). 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	2,143,010	正在辦理



## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 19、固定資產(續)

#### 固定資產清理

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房屋建築物	16,473	8,324
機器設備	10,895	9,687
辦公設備及其他	112	4,553
運輸設備	7,801	52
合計	35,281	22,616

其他說明：

2023年12月31日，本集團有賬面價值折合人民幣222,488千元(2022年12月31日：人民幣228,524千元)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，2023年12月31日，不存在在其他固定資產所有權受到限制的情況。

### 20、在建工程

#### 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	4,518,120	4,105,330
工程物資	836	6,266
合計	4,518,956	4,111,596

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 20、在建工程(續)

#### 在建工程

#### (1). 在建工程情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	4,523,553	(5,433)	4,518,120	4,110,376	(5,046)	4,105,330
合計	4,523,553	(5,433)	4,518,120	4,110,376	(5,046)	4,105,330

#### (2). 重要在建工程項目本期變動情況

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	本期轉入	本期轉入	本期固定	其他	期末餘額	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度	利息	其中：	本期	資金來源	
				固定資產金額	無形資產金額	轉入投資性房地產					資產轉入金額	資本化累計金額	本期利息資本化金額		利率(%)
在建工程	26,604,743	4,110,376	5,468,347	(4,462,542)	(556,802)	(898)	72,482	(107,410)	4,523,553	/	/	60,277	13,339	/	募集資金、借款及自籌

#### 工程物資

#### (1). 工程物資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用材料	18	-	18	8	-	8
專用設備	818	-	818	6,258	-	6,258
合計	836	-	836	6,266	-	6,266



七、合併財務報表項目註釋(續)

21、使用權資產

(1) 使用權資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	2,289,330	207,063	81,593	18,472	2,596,458
2. 本期增加金額	983,481	140,074	36,169	41,428	1,201,152
(1) 新增租入	946,745	111,246	26,988	40,080	1,125,059
(2) 外幣報表折算差額	32,547	4,095	9,127	1,348	47,117
(3) 非同一控制下企業合併增加	4,189	24,733	54	-	28,976
3. 本期減少金額	350,841	93,991	29,448	9,036	483,316
(1) 租賃合同到期或終止	251,347	74,801	29,448	9,036	364,632
(2) 外幣報表折算差額	10,336	17,986	-	-	28,322
(3) 處置子公司	89,158	1,204	-	-	90,362
4. 期末餘額	2,921,970	253,146	88,314	50,864	3,314,294
二、累計折舊					
1. 期初餘額	1,061,120	24,372	51,133	17,058	1,153,683
2. 本期增加金額	520,732	68,230	19,753	32,156	640,871
(1) 計提	496,845	65,636	16,809	31,342	610,632
(2) 外幣報表折算差額	23,887	2,594	2,944	814	30,239
3. 本期減少金額	253,688	76,701	21,105	9,036	360,530
(1) 租賃合同到期或終止	220,260	66,131	21,105	9,036	316,532
(2) 外幣報表折算差額	795	9,366	-	-	10,161
(3) 處置子公司	32,633	1,204	-	-	33,837
4. 期末餘額	1,328,164	15,901	49,781	40,178	1,434,024
三、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,593,806	237,245	38,533	10,686	1,880,270
2. 期初賬面價值	1,228,210	182,691	30,460	1,414	1,442,775

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 22、無形資產

#### (1). 無形資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專有技術、 工業產權及 特許經營權	軟件使用權	客戶關係	未完成訂單和 技術服務 優惠合同	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	16,742,040	5,189,971	4,202,549	367,144	2,170	26,503,874
2. 本期增加金額	411,098	743,634	519,984	8,925	57,000	1,740,641
(1) 在建工程轉入(附註七、20)	240,467	5,840	310,495	-	-	556,802
(2) 購建	157,308	8,327	149,976	-	-	315,611
(3) 非同一控制下企業合併增加	-	235,517	14,622	-	57,000	307,139
(4) 開發支出轉入(附註七、23)	-	453,485	29,787	-	-	483,272
(5) 投資性房地產轉入(附註七、18)	12,208	-	-	-	-	12,208
(6) 外幣報表折算差額	1,115	40,465	15,104	8,925	-	65,609
3. 本期減少金額	56,656	303,777	226,266	-	-	586,699
(1) 轉入投資性房地產(附註七、18)	9,642	-	-	-	-	9,642
(2) 處置	46,805	303,777	222,975	-	-	573,557
(3) 外幣報表折算差額	209	-	65	-	-	274
(4) 處置子公司減少	-	-	3,226	-	-	3,226
4. 期末餘額	17,096,482	5,629,828	4,496,267	376,069	59,170	27,657,816





七、合併財務報表項目註釋(續)

22、無形資產(續)

(1). 無形資產情況(續)

項目	土地使用權	專有技術、 工業產權及 特許經營權	軟件使用權	客戶關係	未完成訂單和 技術服務 優惠合同	合計
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	3,907,888	3,142,389	2,932,622	240,763	2,170	10,225,832
2. 本期增加金額	308,450	376,335	357,441	12,929	8,143	1,063,298
(1) 計提	305,676	375,591	347,308	7,702	8,143	1,044,420
(2) 投資性房地產轉入(附註七、18)	2,774	-	-	-	-	2,774
(3) 外幣報表折算差額	-	744	10,133	5,227	-	16,104
3. 本期減少金額	7,653	297,239	224,255	-	-	529,147
(1) 處置	5,187	297,239	222,973	-	-	525,399
(2) 轉入投資性房地產(附註七、18)	2,402	-	-	-	-	2,402
(3) 外幣報表折算差額	64	-	70	-	-	134
(4) 處置子公司減少	-	-	1,212	-	-	1,212
4. 期末餘額	4,208,685	3,221,485	3,065,808	253,692	10,313	10,759,983
三、減值準備						
1. 期初餘額	1,120	58,023	770	115,085	-	174,998
2. 本期增加金額	-	-	-	2,051	-	2,051
(1) 計提	-	-	-	-	-	-
(2) 外幣報表折算差額	-	-	-	2,051	-	2,051
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	-
(1) 轉銷	-	-	-	-	-	-
(2) 處置子公司減少	-	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	1,120	58,023	770	117,136	-	177,049
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	12,886,677	2,350,320	1,429,689	5,241	48,857	16,720,784
2. 期初賬面價值	12,833,032	1,989,559	1,269,157	11,296	-	16,103,044

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 22、無形資產(續)

#### (2). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
項目用地	174,682	正在辦理中

其他說明

2023年12月31日，本集團用於抵押的無形資產賬面價值折合人民幣760,152千元(2022年12月31日：808,924千元)。

### 23、開發支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部 開發支出	其他	確認為 無形資產	轉入 當期損益	
開發支出	749,396	14,809,227	4,165	483,272	14,363,696	715,820



七、合併財務報表項目註釋(續)

24、商譽

(1). 商譽賬面原值

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	匯率變動	期末餘額
中車株機公司及其子公司	56,934	-	-	-	56,934
中車唐山公司及其子公司	36,379	-	-	-	36,379
中車株洲所及其子公司	1,225,964	31,134	-	79,635	1,336,733
其他	13,849	-	-	-	13,849
合計	1,333,126	31,134	-	79,635	1,443,895

(2). 商譽減值準備

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	匯率變動	期末餘額
中車株洲機車及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中車株洲所及其子公司 <sup>(註)</sup>	1,051,231	-	-	65,102	1,116,333
合計	1,071,387	-	-	65,102	1,136,489

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

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、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

#### (1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
預計產品質量保證準備	8,675,690	1,301,354	8,333,194	1,249,979
資產減值準備	2,137,201	406,068	2,161,625	399,148
信用減值準備	4,010,569	611,287	3,729,324	648,485
內部交易未實現利潤	2,499,434	455,147	1,768,204	300,595
預計損失	196,984	31,813	636,717	97,911
政府補助	2,300,281	345,042	2,154,978	332,750
預提費用	1,925,031	308,005	1,463,747	264,339
已計提未支付的員工薪酬	405,546	62,860	369,408	59,144
可抵扣虧損	6,073,377	958,846	5,445,828	918,063
其他權益工具投資公允價值變動	644,024	121,720	564,633	101,690
應收款項融資公允價值變動	187,880	31,940	138,005	24,194
租賃負債	1,279,506	224,057	1,096,357	199,771
其他	1,563,480	281,427	1,560,529	281,218
合計	31,899,003	5,139,566	29,422,549	4,877,287



七、合併財務報表項目註釋(續)

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
收購子公司公允價值調整	291,228	55,333	223,018	42,373
因稅法與會計折舊年限不同導致的折舊差異	3,740,802	617,232	4,421,741	751,696
其他權益工具投資公允價值變動	114,721	19,503	355,803	62,266
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	725,092	181,273	682,220	170,555
使用權資產	1,244,544	217,935	1,080,063	197,214
其他	3,873,372	748,719	1,895,874	322,238
合計	9,989,759	1,839,995	8,658,719	1,546,342

(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	抵銷後		抵銷後	
	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	遞延所得稅 資產或負債 期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額	遞延所得稅 資產或負債 期初餘額
遞延所得稅資產	1,268,093	3,871,473	1,246,483	3,630,804
遞延所得稅負債	1,268,093	571,902	1,246,483	299,859

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、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)

#### (4). 未確認遞延所得稅資產明細

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	12,236,165	12,313,251
可抵扣虧損	17,517,744	19,331,268
合計	29,753,909	31,644,519

#### (5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：千元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額
2023年	-	3,575,487
2024年	1,905,020	2,132,876
2025年	1,690,112	1,747,644
2026年	1,992,606	2,051,995
2027年	2,979,753	3,024,433
2028年	2,143,594	905,489
2029年	1,112,957	1,136,623
2030年	841,524	868,221
2031年	1,026,844	1,041,857
2032年	2,597,424	2,846,643
2033年	1,227,910	-
合計	17,517,744	19,331,268



## 七、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	期末餘額	期初餘額
合同資產(附註七、5)	27,652,063	23,996,712
預付無形資產採購款	678,544	705,988
預付工程設備款	1,450,788	498,177
大額存單	4,644,969	3,943,346
其他	2,032,161	1,914,900
小計	36,458,525	31,059,123
減：一年內到期的其他非流動資產(附註七、10)	1,430,397	339,089
合計	35,028,128	30,720,034

其他說明：

2023年12月31日，其他非流動資產中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十四、5。

### 27、所有權或使用權受限資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	2,694,609	2,694,609	其他	附註七、1	2,541,311	2,541,311	其他	附註七、1
應收票據	3,088,023	3,079,191	其他	附註七、3	10,470,985	10,458,987	其他	附註七、3
應收賬款	71,640	71,595	質押	附註七、4	858,994	857,247	質押	附註七、4
應收款項融資	147,068	147,068	其他	附註七、6	27,816	27,816	其他	附註七、6
長期應收款	-	-		附註七、14	2,974,929	2,909,683	質押	附註七、14
合同資產(包含流動及非流動部分)	553,830	553,276	質押	附註七、5	568,561	567,992	質押	附註七、5
固定資產	275,399	222,488	抵押	附註七、19	272,761	228,524	抵押	附註七、19
無形資產	861,544	760,152	抵押	附註七、22	873,272	808,924	抵押	附註七、22
合計	7,692,113	7,528,379	/	/	18,588,629	18,400,484	/	/

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 28、短期借款

#### (1). 短期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	631,073	2,125,703
信用借款	7,498,783	11,502,027
合計	8,129,856	13,627,730

短期借款分類的說明：

2023年12月31日，短期借款年利率為0.12%-5.91%(2022年12月31日：0.12-9.57%)。

2023年12月31日，短期借款餘額從本集團關聯方借入的款項，詳見附註十四、4。

### 29、應付票據

#### (1). 應付票據列示

單位：千元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	1,233,025	1,505,074
銀行承兌匯票	25,603,306	26,186,229
合計	26,836,331	27,691,303

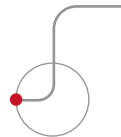
### 30、應付賬款

#### (1). 應付賬款列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方	7,738,039	6,173,252
第三方	146,295,689	124,784,451
合計	154,033,728	130,957,703





## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 30、應付賬款(續)

#### (2). 應付賬款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	145,412,694	123,670,940
1至2年	4,644,954	3,449,524
2至3年	1,655,690	1,362,084
3年以上	2,320,390	2,475,155
合計	154,033,728	130,957,703

其他說明

本集團的應付賬款賬齡基於發票日期劃分。

2023年12月31日，應付賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十四、5。

### 31、預收款項

#### (1). 預收賬款項列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方	2,167	2,010
第三方	9,528	12,057
合計	11,695	14,067

其他說明

2023年12月31日，預收賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十四、5。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 32、合同負債

#### (1). 合同負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銷貨合同相關 <sup>(註1)</sup>	22,211,301	22,866,914
工程類服務合同相關 <sup>(註2)</sup>	966,859	874,991
小計	23,178,160	23,741,905
減：列示於其他非流動負債的合同負債(附註七、46)	(1,315)	(9,415)
合計	23,176,845	23,732,490

其他說明：

註1：2023年12月31日，本集團的部分銷貨合同驗收移交的時點晚於客戶付款的時點，從而形成銷貨合同相關的合同負債。

註2：2023年12月31日，本集團與工程類合同相關的合同負債為已辦理結算價款超過本集團根據履約進度確認的收入金額部分。

2023年12月31日，合同負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十四、5。

### 33、吸收存款及同業存放

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
中車財務公司吸收企業存款	5,816,950	3,153,979
合計	5,816,950	3,153,979

2023年12月31日，吸收存款及同業存放餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十四、5。



七、合併財務報表項目註釋(續)

34、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	1,857,972	31,422,172	31,449,469	<b>1,830,675</b>
二、離職後福利—設定提存計劃	256,962	4,248,621	4,445,506	<b>60,077</b>
三、勞務支出	1,898	1,464,003	1,463,495	<b>2,406</b>
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)	166,861	114,670	139,212	<b>142,319</b>
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)	5,877	28,758	18,728	<b>15,907</b>
合計	2,289,570	37,278,224	37,516,410	<b>2,051,384</b>

(2). 短期薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	460,198	23,841,452	23,800,037	<b>501,613</b>
二、職工福利費	418,683	1,656,294	1,657,044	<b>417,933</b>
三、社會保險費	124,693	2,059,892	2,078,274	<b>106,311</b>
其中：醫療保險費	114,238	1,845,195	1,856,989	<b>102,444</b>
工傷保險費	10,672	170,853	177,410	<b>4,115</b>
生育保險費	(217)	43,844	43,875	<b>(248)</b>
四、住房公積金	56,935	2,273,632	2,291,881	<b>38,686</b>
五、工會經費和職工教育經費	414,818	804,270	737,932	<b>481,156</b>
六、其他	382,645	786,632	884,301	<b>284,976</b>
合計	1,857,972	31,422,172	31,449,469	<b>1,830,675</b>

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 34、應付職工薪酬(續)

#### (3). 設定提存計劃列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	221,085	3,147,338	3,326,587	<b>41,836</b>
2、失業保險費	8,269	122,429	128,884	<b>1,814</b>
3、企業年金繳費	27,608	978,854	990,035	<b>16,427</b>
合計	256,962	4,248,621	4,445,506	<b>60,077</b>

其他說明：

本集團僱員參加由當地政府管理及營運的設定提存計劃，按照當地政府同意的比例支付供款，本集團設定提存計劃(包括社會保險計劃和年金計劃)的供款於發生時列支於當期損益。截至2023年12月31日及2022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2022年12月31日及2021年12月31日：無)。

### 35、應交稅費

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	<b>1,554,833</b>	1,721,921
企業所得稅	<b>949,824</b>	707,485
個人所得稅	<b>363,481</b>	302,798
城市維護建設稅	<b>90,992</b>	101,859
教育費附加	<b>68,690</b>	74,335
房產稅	<b>47,499</b>	52,140
土地使用稅	<b>23,367</b>	25,800
其他	<b>199,415</b>	106,732
合計	<b>3,298,101</b>	3,093,070



七、合併財務報表項目註釋(續)

36、其他應付款

(1). 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	-	13,593
應付股利	462,255	535,223
其他應付款	19,780,936	13,315,356
合計	20,243,191	13,864,172

(2). 應付利息

分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
借款利息	-	13,593
合計	-	13,593

(3). 應付股利

分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方	125,171	94,501
第三方	337,084	440,722
合計	462,255	535,223

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 36、其他應付款(續)

#### (4). 其他應付款

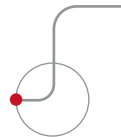
按款項性質列示其他應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
中車集團借款	10,050,690	3,133,880
代收款	3,351,506	2,909,110
應付設備款及工程進度款	1,584,766	1,626,940
保證金及押金、住房基金、公共設施維修基金	1,165,137	1,520,002
技術使用費和科研經費	487,915	497,675
水電及修理、運輸費	274,988	304,587
其他	2,865,934	3,323,162
合計	19,780,936	13,315,356

其他說明：

2023年12月31日，其他應付款餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十四、5。



## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 37、一年內到期的非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款(附註七、39)	835,822	801,245
1年內到期的應付債券(附註七、40)	-	2,570,537
1年內到期的長期應付款(附註七、42)	39,783	39,063
1年內到期的租賃負債(附註七、41)	458,358	382,440
預計於一年內到期的預計負債(附註七、44)	2,918,572	2,679,276
一年內到期的其他非流動負債(附註七、46)	136	520
合計	4,252,671	6,473,081

其他說明：

2023年12月31日，一年內到期的非流動負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十四、5。

### 38、其他流動負債

#### 其他流動負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅及預收增值稅款	2,445,225	2,466,039
合計	2,445,225	2,466,039

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 38、其他流動負債(續)

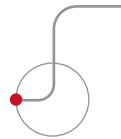
#### 其他流動負債情況(續)

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(元/張)	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值 計提利息	溢折價 攤銷	本期償還	期末餘額
中國中車2023年度第八期超短期融資券	100	2023-10-26	56	3,000,000	-	3,000,000	10,080	-	(3,010,080)	-
中國中車2023年度第七期超短期融資券	100	2023-10-09	79	3,000,000	-	3,000,000	13,311	-	(3,013,311)	-
中國中車2023年度第六期超短期融資券	100	2023-09-01	60	3,000,000	-	3,000,000	10,110	-	(3,010,110)	-
中國中車2023年度第五期超短期融資券	100	2023-09-01	60	3,000,000	-	3,000,000	10,110	-	(3,010,110)	-
中國中車2023年度第四期超短期融資券	100	2023-06-16	92	2,000,000	-	2,000,000	9,729	-	(2,009,729)	-
中國中車2023年度第三期超短期融資券	100	2023-06-16	30	2,000,000	-	2,000,000	3,173	-	(2,003,173)	-
中國中車2023年度第二期超短期融資券	100	2023-03-30	270	3,000,000	-	3,000,000	49,488	-	(3,049,488)	-
中國中車2023年度第一期超短期融資券	100	2023-02-14	90	4,000,000	-	4,000,000	20,121	-	(4,020,121)	-
合計	/	/	/	23,000,000	-	23,000,000	126,122	-	(23,126,122)	-





七、合併財務報表項目註釋(續)

39、長期借款

(1). 長期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	2,523,977	1,783,915
質押借款	5,144,698	4,937,867
抵押借款	152,007	175,585
合計	7,820,682	6,897,367
減：一年內到期的長期借款	(835,822)	(801,245)
其中：信用借款	(596,166)	(81,195)
質押借款	(157,466)	(688,033)
抵押借款	(82,190)	(32,017)
一年後到期的長期借款	6,984,860	6,096,122
其中：信用借款	1,927,811	1,702,720
質押借款	4,987,232	4,249,834
抵押借款	69,817	143,568

其他說明，包括利率區間：

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	期末餘額	期初餘額
1至2年	1,617,289	1,796,648
2至5年	647,625	1,449,807
5年以上	4,719,946	2,849,667
合計	6,984,860	6,096,122

2023年12月31日，長期借款年利率為0.12%-12.53%(2022年12月31日：0.20%-12.54%)。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 40、應付債券

#### (1). 應付債券

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
公司債券	-	2,570,537
減：一年內到期的應付債券(附註七、37)	-	(2,570,537)
一年後到期的應付債券	-	-
合計	-	-

#### (2). 應付債券的具體情況：(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 (元/張)	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值 計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額
中國南車2013年公司債券 (第一期)10年期	100	2013-04-22	10年	1,500,000	1,548,312	-	26,688	-	(1,575,000)	-
中國中車2020年度第一期公司債	100	2020-04-01	3年	1,000,000	1,022,225	-	7,275	-	(1,029,500)	-
合計	/	/	/	2,500,000	2,570,537	-	33,963	-	(2,604,500)	-
減：一年內到期的應付債券 (附註七、37)	/	/	/	/	(2,570,537)	/	/	/	/	-
一年後到期的應付債券	/	/	/	/	-	/	/	/	/	-
合計	/	/	/	/	-	/	/	/	/	-



## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 41、租賃負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	2,003,544	1,533,295
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債(附註七、37)	(458,358)	(382,440)
合計	1,545,186	1,150,855
一年以上到期的租賃負債	1,545,186	1,150,855

其他說明：

2023年12月31日，租賃負債(含一年內到期)餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十四、5。

一年後到期的租賃負債到期日分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

資產負債表日後：	期末餘額
1至2年	416,717
2至5年	771,240
5年以上	678,785
未折現付款額合計	1,866,742
減：未確認融資費用	(321,556)
一年以上到期的租賃負債	1,545,186

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 42、長期應付款

#### 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	249,334	79,210
專項應付款	1,265	1,265
合計	250,599	80,475
減：列示於一年內到期的非流動負債(附註七、37)	(39,783)	(39,063)
一年後到期的部分	210,816	41,412

#### 長期應付款

##### (1). 按款項性質列示長期應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分期購買固定資產等	249,334	79,210
減：一年內到期的長期應付款(附註七、37)	(38,518)	(37,798)
一年後到期的部分	210,816	41,412



七、合併財務報表項目註釋(續)

42、長期應付款(續)

專項應付款

(1). 按款項性質列示專項應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
軌道交通裝備嵌入式系統總體方案和原型系統研製	614	-	-	614
其他	651	-	-	651
合計	1,265	-	-	1,265
減：一年內到期的專項應付款	(1,265)	-	-	(1,265)
一年後到期的專項應付款	/	/	/	/

43、長期應付職工薪酬

(1). 長期應付職工薪酬表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利—設定受益計劃淨負債(中國大陸) <sup>(註1)</sup>	1,220,372	1,397,155
二、離職後福利—設定受益計劃淨負債(其他國家和地區) <sup>(註2)</sup>	893,493	741,199
三、其他長期福利	221,318	334,331
合計	2,335,183	2,472,685

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 43、長期應付職工薪酬(續)

#### (2). 設定受益計劃變動情況(中國大陸)

設定受益計劃義務現值：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	1,564,016	1,623,565
二、計入當期損益的設定受益成本	408	120,155
1.利息淨額	40,643	44,304
2.當期服務成本	(407)	(2,550)
3.過去服務成本	(39,838)	(1,385)
4.結算利得	10	79,786
三、計入其他綜合收益的設定收益成本	(62,521)	(13,967)
1.精算利得	(62,521)	(13,967)
四、其他變動	(139,212)	(165,737)
1.已支付的福利	(139,212)	(165,737)
五、期末餘額	1,362,691	1,564,016
減：一年內到期的離職後福利－設定受益計劃負債(附註七、34)	(142,319)	(166,861)
六、一年以上到期的離職後福利－設定受益計劃負債	1,220,372	1,397,155

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

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



七、合併財務報表項目註釋(續)

43、長期應付職工薪酬(續)

(2). 設定受益計劃變動情況(中國大陸)(續)

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

2023年12月31日，在確定設定受益計劃義務現值時所使用的重大精算假設(折現率及平均醫療費用增長率)如下：

項目	2023年12月31日 (%)	2022年12月31日 (%)
折現率	2.50	2.75
平均醫療費用增長率	7.00/12.00/8.00	7.00/12.00/8.00

下述敏感性分析以相應假設在年末發生的合理可能變動為基礎(所有其他假設維持不變)：

項目	設定受益計劃確認的 負債(減少)/增加	設定受益計劃確認的 負債增加/(減少)
折現率(增加)/減少1%	(87,900)	102,110
平均醫療費用增長率增加/(減少)1%	15,630	(13,640)

上述敏感性分析，系根據關鍵假設在資產負債表日發生合理變動時對設定受益計劃淨額的影響的推斷。由於部分假設可能具有相關性，一項假設不可能孤立地發生變動，因此上述敏感性分析不一定能反映設定受益計劃義務現值的實際變動。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 43、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	831,961	1,233,644
二、計入當期損益的設定受益成本	44,792	18,345
1. 利息淨額	34,288	15,222
2. 當期服務成本	8,974	1,215
3. 過去服務成本	1,530	1,908
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	141,464	(401,308)
1. 精算利得／(損失) <sup>(註)</sup>	93,907	(414,606)
2. 外幣財務報表折算差額	47,557	13,298
四、其他變動	(18,730)	(18,720)
1. 已支付的福利	(18,730)	(18,720)
五、期末餘額	999,487	831,961
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)(附註七、34)	(15,907)	(5,877)
六、一年後到期的離職後福利－設定受益計劃負債(其他國家和地區)	983,580	826,084

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

計劃資產：

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	84,885	83,161
二、本期新增	209	-
三、本期減少	(3)	(594)
四、外幣報表折算差額	4,996	2,318
五、期末餘額	90,087	84,885





七、合併財務報表項目註釋(續)

43、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 <sup>(註2)</sup>	本期發生額	上期發生額
設定受益計劃義務現值	983,580	826,084
減：計劃資產	(90,087)	(84,885)
設定受益計劃淨負債	893,493	741,199

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2023年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構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。2023年12月31日，該設定受益計劃淨負債金額為人民幣8.43億元(2022年12月31日：淨負債金額為人民幣6.96億元)。根據養老金計劃2005(「Rentenordnung2005」)及養老金計劃2004(「Versorgungszusage2004」)，德國BOGE提供傳統德國養老金計劃組，包括正常及提前退休福利、提供給長期殘障人士及已故員工遺屬的福利。

德國BOGE計劃資產為該公司向第三方托管賬戶支付的歐元，該計劃資產為受限資產，於年末的公允價值接近其賬面價值。2023年12月31日，德國BOGE計劃資產的市值約合人民幣90,087千元(2022年12月31日：約合人民幣84,885千元)。

2023年12月31日，德國BOGE計劃資產的供款水平為9.65%(2022年12月31日：10.87%)。

上述計劃資產不存在重大盈餘或不足。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 43、長期應付職工薪酬(續)

#### (3). 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)(續)

藍色集團的離職後福利計劃為根據意大利民法典2120(2120 del codice civile italiano)為意大利境內所有符合條件的員工提供的一項設定受益計劃。藍色集團最近一期，即截至2023年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構MANAGERS & PARTNERS – ACTUARIAL SERVICE S.P.A根據預期累計福利單位法估計確定。MANAGERS & PARTNERS – ACTUARIAL SERVICE S.P.A為意大利一家具有專業認證資質的精算機構，為意大利精算協會的會員。

福斯羅集團的主要養老金計劃為其在德國境內所有符合條件的員工提供的一項設定受益計劃，包括正常及提前退休福利以及已故員工遺屬的福利。福斯羅集團最近一期，即截至2023年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構Lurse Pension & Benefits Consulting GmbH根據預期累計福利單位法估計確定。Lurse Pension & Benefits Consulting GmbH為德國一家具有專業認證資質的精算機構，為德國精算協會的會員。

2023年12月31日，設定受益義務的平均期間是18-19年。

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

項目	2023年12月31日 (%)	2022年12月31日 (%)
折現率	3.16-3.75	3.20-4.25
工資薪金的預期增長	0.50-3.00	0.50-3.00
養老金增長	2.20-3.00	2.20-3.08
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。



七、合併財務報表項目註釋(續)

44、預計負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
產品質量保證	9,456,264	9,233,920	協議約定售後服務
其他	441,823	814,371	預計的違約金和待執行的虧損合同等
合計	9,898,087	10,048,291	/
減：預計於一年內到期的預計負債(附註七、37)	(2,918,572)	(2,679,276)	/
一年後到期的預計負債	6,979,515	7,369,015	/

45、遞延收益

遞延收益情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
與資產相關	4,720,050	76,922	342,973	4,453,999
與收益相關	1,513,638	694,014	682,445	1,525,207
合計	6,233,688	770,936	1,025,418	5,979,206

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 46、其他非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同負債	1,315	9,415
其他	253,067	77,948
減：一年以內到期的其他非流動負債(附註七、37)	(136)	(520)
合計	254,246	86,843

### 47、股本

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本次變動增減(+、-)		期末餘額
		發行新股	小計	
股份總數	28,698,864	-	-	28,698,864
無限售條件股份				
1. 人民幣普通股	24,327,798	-	-	24,327,798
2. 境外上市普通股	4,371,066	-	-	4,371,066

### 48、資本公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價	40,482,504	-	-	40,482,504
其他資本公積 <sup>(註)</sup>	870,774	214,900	-	1,085,674
合計	41,353,278	214,900	-	41,568,178

註：其他資本公積的變動主要是本公司之子公司少數股東增資或減資，及本集團分享合營、聯營企業其他權益變動所致。



## 七、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	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	49,957	625,666	625,666	49,957

### 50、其他綜合收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期所得稅 前發生額	本期發生金額				稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入留存收益	減：所得稅 費用				
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	(902,290)	(81,414)	-	(11,458)	(4,161)	(6,840)	(70,413)	(897,672)	
其中：重新計量設定受益計劃變動額	(140,551)	(34,568)	-	-	(4,387)	11,180	(41,361)	(129,371)	
其他權益工具投資公允價值變動	(761,739)	(46,846)	-	(11,458)	226	(18,020)	(29,052)	(768,301)	
二、將重分類進損益的其他綜合收益	214,563	(253,140)	-	-	(10,638)	(216,942)	(25,560)	(2,379)	
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	(67,792)	10,041	-	-	-	10,036	5	(57,756)	
其他債權投資公允價值變動 <sup>(註)</sup>	(61,269)	(60,304)	-	-	(4,930)	(42,410)	(12,964)	(103,679)	
其他債權投資信用減值準備 <sup>(註)</sup>	421	(422)	-	-	-	(422)	-	(1)	
外幣財務報表折算差額	378,154	(136,217)	-	-	-	(123,616)	(12,601)	254,538	
現金流量套期儲備	(34,951)	(66,238)	-	-	(5,708)	(60,530)	-	(95,481)	
其他綜合收益合計	(687,727)	(334,554)	-	(11,458)	(14,799)	(223,782)	(95,973)	(900,051)	

註：其他債權投資公允價值變動和其他債權信用減值準備均源於應收款項融資。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 51、盈餘公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	5,491,912	827,178	-	6,319,090
合計	5,491,912	827,178	-	6,319,090

### 52、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	79,441,376	73,717,157
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	11,711,576	11,653,448
減：提取法定盈餘公積	(827,178)	(647,708)
提取一般風險準備	-	(39,436)
應付普通股股利	(5,739,773)	(5,165,796)
其他綜合收益結轉留存收益	(11,458)	34
其他	(8,168)	(76,323)
期末未分配利潤	84,566,375	79,441,376

註1：本公司2022年度利潤分配方案已經2023年6月15日召開的2022年年度股東大會通過。以本公司截止2022年12月31日的總股本28,698,864千股為基數，向全體股東派發2022年度紅利，每股派發現金紅利人民幣0.20元(含稅)，共計約人民幣5,739,773千元。

註2：2023年12月31日，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積人民幣19,024,869千元(2022年12月31日：人民幣17,789,746千元)。



## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 53、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	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	230,587,450	179,448,375	219,415,617	173,180,245
其他業務	3,674,064	2,653,029	3,523,020	2,445,532
合計	234,261,514	182,101,404	222,938,637	175,625,777

#### (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	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
銷售商品	182,044,180	140,571,532	175,517,151	138,051,078
提供勞務	51,215,683	41,266,749	46,018,990	37,263,573
小計	233,259,863	181,838,281	221,536,141	175,314,651
利息收入	322,156	89,794	387,323	91,543
租賃收入	679,495	173,329	1,015,173	219,583
合計	234,261,514	182,101,404	222,938,637	175,625,777

#### (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	本期發生額	上期發生額
按銷售地區分類		
中國大陸	205,565,026	197,221,763
其他國家和地區	27,694,837	24,314,378
合計	233,259,863	221,536,141

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 53、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。

### 54、税金及附加

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	427,498	415,415
教育費附加	318,471	303,427
房產稅	418,774	374,611
土地使用稅	253,614	248,446
車船使用稅	1,227	1,231
印花稅	217,839	204,940
其他	71,081	86,616
合計	1,708,504	1,634,686

### 55、銷售費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
預計產品質量保證準備	4,035,205	3,247,157
職工薪酬	2,767,180	2,469,320
差旅費	343,332	235,184
其他	2,039,033	1,772,549
合計	9,184,750	7,724,210





七、合併財務報表項目註釋(續)

56、管理費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	8,891,792	8,326,273
固定資產折舊費	782,871	750,575
無形資產攤銷	675,533	676,253
其他	3,608,342	3,648,534
合計	13,958,538	13,401,635

其他說明：

2023年度，上述管理費用中包括審計費人民幣29,600千元(2022年：人民幣29,600千元)

57、研發費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	6,625,923	5,778,511
折舊費	635,332	672,223
無形資產攤銷	266,562	241,905
其他	6,835,879	6,437,109
合計	14,363,696	13,129,748

58、財務費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,020,997	1,036,040
減：利息資本化金額	(13,339)	(34,284)
租賃負債利息支出	94,549	67,450
利息收入	(1,167,824)	(986,017)
匯兌損益	(244,617)	(496,865)
金融機構手續費	233,428	307,963
精算利息調整	85,891	78,520
其他	(221,383)	(316,295)
合計	(212,298)	(343,488)

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 59、其他收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
增值稅退稅	337,755	224,832
其他	2,313,407	1,568,014
合計	2,651,162	1,792,846

### 60、投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益(附註七、15)	98,561	229,228
處置子公司產生的投資收益	594,504	(160,937)
處置聯營企業和合營企業的投資收益	347,548	4,394
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	67,061	60,688
債權投資持有及處置取得的投資收益	6,185	81,795
持有及處置交易性金融資產取得的投資收益	144,007	152,318
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失	(121,004)	(215,583)
處置子公司剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	-	1,750
合營公司變更子公司所持股權按公允價值調整	35,503	-
債務重組利得	128,490	54,218
其他	(14,979)	99,058
合計	1,285,876	306,929



七、合併財務報表項目註釋(續)

61、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	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	414,420	510,146
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	(7,586)	5,538
權益工具投資的公允價值變動收益	346,096	336,018
其他	75,910	168,590
其他非流動金融資產	-	12,878
交易性金融負債	(22,383)	(33,251)
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	(22,383)	(33,251)
合計	392,037	489,773

62、信用減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	(10,332)	(7,738)
應收賬款壞賬損失	989,683	413,469
其他應收款壞賬損失	122,352	(22,051)
應收款項融資信用減值損失	(80)	(18)
長期應收款信用減值損失	131,010	52,771
債權投資的信用減值	32,759	-
發放貸款和墊款信用減值損失	(3,531)	(126,311)
部分貸款承諾和財務擔保合同的信用減值損失	(236)	(149)
其他	-	2,185
合計	1,261,625	312,158

63、資產減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	384,826	371,786
固定資產減值損失	23,443	53,199
在建工程減值損失	387	-
長期股權投資減值損失	-	103,350
無形資產減值損失	-	1,166
合同資產減值損失	161,427	119,107
其他	36,983	(34,330)
合計	607,066	614,278

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 64、資產處置收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得	199,666	1,907,483
無形資產處置利得	208,790	643,038
合計	408,456	2,550,521

### 65、營業外收入

#### 營業外收入情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益的 金額
違約賠償、罰款及補償款收入	105,370	104,498	105,370
無法支付的款項	37,797	48,582	37,797
資產報廢利得	28,497	26,769	28,497
理賠收入	36,972	58,463	36,972
其他	334,035	541,638	334,035
合計	542,671	779,950	542,671

### 66、營業外支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益的 金額
違約金及罰款支出	35,583	20,869	35,583
搬遷支出	6,992	446,648	6,992
資產報廢損失	52,186	36,849	52,186
對外捐贈	19,757	21,659	19,757
防洪水利基金	25,133	23,443	25,133
其他	55,779	90,516	55,779
合計	195,430	639,984	195,430



七、合併財務報表項目註釋(續)

67、所得稅費用

(1). 所得稅費用表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	1,754,481	1,640,766
遞延所得稅費用	48,873	126,727
合計	1,803,354	1,767,493

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	16,373,001	16,119,668
按法定稅率(25%)計算的所得稅費用	4,093,250	4,029,917
子公司適用不同稅率的影響	(1,114,317)	(1,332,593)
調整以前期間所得稅的影響	(10,582)	77,856
免稅收入的影響	(16,765)	(15,172)
歸屬於合營企業和聯營企業損益的影響	(24,640)	(57,307)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	268,417	192,423
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(399,800)	(110,241)
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	458,786	781,535
其他稅收優惠 <sup>(註)</sup>	(1,450,995)	(1,798,925)
所得稅費用	1,803,354	1,767,493

其他說明：

註：其他稅收優惠主要為技術研發費加計扣除。

68、其他綜合收益

見附註七、50

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 69、現金流量表項目

#### (1). 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	933,516	775,797
其他	2,289,501	2,355,514
合計	3,223,017	3,131,311

支付的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
產品開發、設計費	6,796,130	6,412,501
產品運輸、包裝及保險費支出	1,771,070	2,556,252
營銷支出	1,123,100	1,050,629
產品質量保證支出	687,099	604,637
行政辦公支出	675,347	586,495
水電動能等支出	136,236	121,580
其他	1,249,860	2,740,936
合計	12,438,842	14,073,030

#### (2). 與籌資活動有關的現金

籌資活動產生的各項負債變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	13,627,730	12,835,770	95,956	14,141,613	4,287,987	8,129,856
長期借款(含一年內到期)	6,897,367	2,583,174	218,460	1,229,896	648,423	7,820,682
租賃負債(含一年內到期)	1,533,295	-	1,203,286	665,018	68,019	2,003,544
應付債券(含一年內到期)	2,570,537	-	33,963	2,604,500	-	-
其他應付款-中車集團借款	3,133,880	13,550,690	-	6,633,880	-	10,050,690
其他應付款-應付股利	535,223	-	8,588,866	8,528,027	133,807	462,255
其他流動負債-超短期融資券	-	23,000,000	126,122	23,126,122	-	-
合計	28,298,032	51,969,634	10,266,653	56,929,056	5,138,236	28,467,027



七、合併財務報表項目註釋(續)

70、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1· 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	14,569,647	14,352,175
加：資產減值準備	607,066	614,278
信用減值損失	1,261,625	312,158
固定資產折舊和投資性房地產攤銷	6,022,659	6,062,620
使用權資產折舊	610,632	524,106
無形資產攤銷	1,044,420	1,237,123
長期待攤費用攤銷	196,384	117,499
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收益	(384,767)	(2,540,441)
公允價值變動收益	(392,037)	(489,773)
財務費用	627,115	605,045
投資損益	(1,406,880)	(522,512)
遞延所得稅資產及負債變動	48,873	126,727
存貨的增加	(3,876,379)	(1,878,579)
經營性應收項目的增加	(38,827,807)	(12,498,170)
經營性應付項目的增加	34,774,363	17,993,857
受限貨幣資金的變動	(153,298)	(62,897)
經營活動產生的現金流量淨額	14,721,616	23,953,216
2· 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金及現金等價物的期末餘額	46,067,025	47,607,566
減：現金及現金等價物的期初餘額	47,607,566	43,277,994
現金及現金等價物淨(減少)/增加額	(1,540,541)	4,329,572

(2). 現金和現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	46,067,025	47,607,566
其中：庫存現金	1,015	932
可隨時用於支付的銀行存款	46,066,010	47,606,634
三、期末現金及現金等價物餘額	46,067,025	47,607,566

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 71、外幣貨幣性項目

#### (1). 外幣貨幣性項目

單位：千元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣
餘額			
貨幣資金			
其中：美元	415,662	7.0827	2,944,006
歐元	277,025	7.8592	2,177,196
港幣	726,808	0.9062	658,648
澳元	91,652	4.8484	444,365
墨西哥比索	3,181,984	0.4181	1,330,539
其他	/	/	1,034,572
交易性金融資產			
其中：美元	216	7.0827	1,531
應收賬款			
其中：美元	406,455	7.0827	2,878,802
歐元	177,259	7.8592	1,393,112
港幣	366,353	0.9062	331,996
澳元	10,540	4.8484	51,102
其他	/	/	389,241
其他應收款			
其中：美元	3,218	7.0827	22,793
歐元	10,335	7.8592	81,223
港元	42,558	0.9062	38,567
澳元	1,207	4.8484	5,854
墨西哥比索	16,396	0.4181	6,856
其他	/	/	94,723
其他非流動金融資產			
其中：美元	31,000	7.0827	219,564
長期應收款(含一年內到期)			
歐元	3,270	7.8592	25,702
短期借款			
其中：美元	150,689	7.0827	1,067,285
歐元	182,290	7.8592	1,432,654
港幣	712,512	0.9062	645,693
墨西哥比索	100,529	0.4181	42,036
其他	/	/	50,085





七、合併財務報表項目註釋(續)

71、外幣貨幣性項目(續)

(1). 外幣貨幣性項目(續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣
應付賬款			
其中：美元	182,046	7.0827	1,289,376
歐元	232,558	7.8592	1,827,720
港元	106,825	0.9062	96,807
澳元	50,655	4.8484	245,596
其他	/	/	889,637
其他應付款			
其中：美元	100,960	7.0827	715,072
歐元	45,415	7.8592	356,926
港幣	316,990	0.9062	287,263
澳元	40,369	4.8484	195,727
其他	/	/	353,043
長期借款(含一年內到期)			
其中：歐元	19,752	7.8592	155,237
墨西哥比索	7,221,599	0.4181	3,019,694
租賃負債(含一年內到期)			
其中：美元	7,398	7.0827	52,398
歐元	42,602	7.8592	334,818
港幣	65,116	0.9062	59,009
澳元	1,185	4.8484	5,744
墨西哥比索	28,977	0.4181	12,117
其他	/	/	45,897

(2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

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

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 72、租賃

#### (1) 作為承租人

本期簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用為人民幣233,870千元。

與租賃相關的現金流出總額852,329千元

#### (2) 作為出租人

作為出租人的經營租賃

單位：千元 幣種：人民幣

項目	租賃收入	其中：未計
		入租賃收款額的 可變租賃付款額 相關的收入
經營租賃	265,647	-
合計	265,647	-

作為出租人的融資租賃

單位：千元 幣種：人民幣

項目	銷售損益	融資收益	未納入租賃
			投資淨額的 可變租賃付款額 的相關收入
融資租賃	-	413,848	-
合計	-	413,848	-



七、合併財務報表項目註釋(續)

72、租賃(續)

(2) 作為出租人(續)

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

項目	期末餘額	期初餘額
最低租賃收款額：		
資產負債表日後第1年	1,666,577	4,809,870
資產負債表日後第2年	27,441	2,051,602
資產負債表日後第3年	346,321	2,054,312
資產負債表日後第4年	411,358	1,070,131
資產負債表日後第5年	25,543	657,231
以後年度	118	1,803,897
最低租賃收款額合計	2,477,358	12,447,043
減：未實現融資收益	(411,614)	(1,752,785)
信用損失準備	(1,498,970)	(2,005,126)
應收融資租賃款	566,774	8,689,132
其中：一年內到期的應收融資租賃款	244,126	2,701,307
一年後到期的應收融資租賃款	322,648	5,987,825

八、研發支出

(1). 按費用性質列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	6,726,898	5,852,903
折舊費	641,228	678,115
無形資產攤銷	283,344	247,002
其他	7,161,922	6,514,436
合計	14,813,392	13,292,456
其中：費用化研發支出	14,363,696	13,129,748
資本化研發支出	449,696	162,708

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 九、合併範圍的變更

### 1、處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的處置價款	喪失控制權時點的處置比例(%)	喪失控制權時的方式	喪失控制權時點的判斷依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額	喪失控制權之日		喪失控制權之日		喪失控制權之日		喪失控制權之日	
							喪失控制權之日剩餘股權的比例(%)	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的比例(%)	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的比例(%)	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	與原子公司股權投資相關的日合併財務報表面剩餘股權公允價值的確定方法及主要假設
中車金融租賃有限公司	2023年12月30日	3,301,347	81%	換股	中車金租公司與外貿金租公司簽訂交割備忘錄完成股權交割。	594,504	-	-	-	-	-	-	不適用	-

其他說明：

註1：2023年12月，本公司及其母公司中車集團與外貿金租公司簽訂合併協議，外貿金租公司擬吸收合併本集團下屬控股子公司中車金租公司，即外貿金租公司通過向中車金租公司現有股東增發股權的方式轉換該等股東所持有的中車金租公司股權。本次交易完成後，本集團以所持中車金租公司81%的股權換股取得外貿金租公司23.29663478%股權，中車集團以所持中車金租9%股權換股取得外貿金租2.58851498%股權。2023年12月30日，雙方完成中車金租公司股權交割，中車金租公司不再納入本集團合併財務報表範圍。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度



## 十、在其他主體中的權益

### 1、在子公司中的權益

#### (1). 重要的非全資子公司

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
中車時代電氣	52.28	1,667,642	608,178	19,963,856
株洲時代新材	61.48	159,119	93,781	4,101,977
中車長客股份公司	6.46	171,696	67,746	2,613,378

#### (2). 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
中車時代電氣	37,514,973	15,889,875	53,404,848	13,432,152	2,256,165	15,688,317	36,443,205	12,066,350	48,509,555	11,701,912	1,511,912	13,213,824
株洲時代新材	12,263,535	5,966,473	18,230,008	9,147,760	2,555,317	11,703,077	11,630,524	5,626,515	17,257,039	8,354,962	2,573,530	10,928,492
中車長客股份公司	51,135,449	14,724,654	65,860,103	39,947,066	1,158,049	41,105,115	49,258,417	13,823,433	63,081,850	38,207,418	1,459,758	39,667,176

子公司名稱	本期發生額					上期發生額				
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	負債合計	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	負債合計
中車時代電氣	21,798,941	3,150,094	3,111,650	2,781,886	15,688,317	18,033,779	2,591,973	2,582,685	2,041,235	13,213,824
株洲時代新材	17,537,867	326,515	279,272	795,428	11,703,077	15,034,880	250,673	701,638	(655,488)	10,928,492
中車長客股份公司	29,310,616	2,170,662	2,202,311	1,107,035	41,105,115	26,017,661	1,975,752	1,984,439	1,139,267	39,667,176



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十、在其他主體中的權益(續)

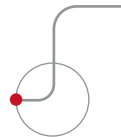
### 2、在合營企業或聯營企業中的權益

#### (1). 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業 或聯營企業 投資的會計 處理方法
				直接	間接	
中華聯合保險	北京	北京	金融業	13.0633	-	權益法
中國外貿金融租賃有 限公司	北京	北京	金融業	23.2966	-	權益法

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

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



## 十、在其他主體中的權益(續)

### 2、在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (2). 重要聯營企業的主要財務信息

中華聯合保險：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
資產合計	106,367,017	100,541,850
負債合計	85,775,155	80,122,111
少數股東權益	2,283,497	2,227,627
歸屬於母公司股東權益	18,308,365	18,192,112
按持股比例計算的淨資產份額	2,391,677	2,376,301
商譽	2,982,365	2,982,365
對聯營企業權益投資的賬面價值	5,374,042	5,358,666
營業收入	65,032,636	60,554,738
淨利潤	168,633	751,923
歸屬於母公司所有者的淨利潤	84,781	629,413
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益	106,702	(181,846)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	191,483	447,567
本年度收到的來自聯營企業的股利	10,000	10,000



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十、在其他主體中的權益(續)

### 2、在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (2). 重要聯營企業的主要財務信息(續)

中國外貿金融租賃有限公司：

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
資產合計	70,164,026	-
負債合計	57,490,236	-
少數股東權益	-	-
歸屬於母公司股東權益	12,673,790	-
按持股比例計算的淨資產份額	2,952,567	-
商譽	348,780	-
對聯營企業權益投資的賬面價值	3,301,347	-
營業收入	3,178,494	-
淨利潤	1,172,172	-
歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,172,172	-
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益	(1,088)	-
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	1,171,084	-
本年度收到的來自聯營企業的股利	-	-





## 十、在其他主體中的權益(續)

### 2、在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (3). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	4,127,746	4,127,263
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	54,346	14,166
—其他綜合收益	4	4,687
—綜合收益總額	54,350	18,853
聯營企業：		
投資賬面價值合計	8,575,647	8,774,825
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	32,950	133,029
—其他綜合收益	(3,936)	(24,826)
—綜合收益總額	29,014	108,203

## 十一、政府補助

### 1、涉及政府補助的負債項目

本期涉及政府補助的負債項目詳見附註七、45。

### 2、計入當期損益的政府補助

本期計入當期損益的政府補助詳見附註七、59。



# 合併財務報表附註

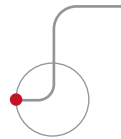
截至2023年12月31日止年度

## 十二、與金融工具相關的風險

### 1、金融工具的風險

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

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



十二、與金融工具相關的風險(續)

2、金融工具分類

(1) 金融資產賬面價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31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	-	55,929,833	-	-	-	55,929,833
交易性金融資產	8,932,728	-	-	-	-	8,932,728
應收票據	-	11,843,906	-	-	-	11,843,906
應收賬款	-	105,705,827	-	-	-	105,705,827
應收款項融資	-	-	11,498,099	-	-	11,498,099
其他應收款(除政府補貼和備用金部分)	-	1,677,373	-	-	-	1,677,373
其他流動資產(大額存單)	-	1,143,475	-	-	-	1,143,475
發放貸款和墊款(含一年內到期)	-	2,084,925	-	-	-	2,084,925
債權投資(含一年內到期)	-	1,775,690	-	-	-	1,775,690
長期應收款(含一年內到期)(除融資租賃款)	-	7,009,401	-	-	-	7,009,401
其他權益工具投資	-	-	-	2,808,190	-	2,808,190
其他非流動金融資產	219,564	-	-	-	-	219,564
其他非流動資產	-	4,644,969	-	-	-	4,644,969
合計	9,152,292	191,815,399	11,498,099	2,808,190	-	215,273,980

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十二、與金融工具相關的風險(續)

### 2、金融工具分類(續)

#### (2) 金融負債賬面價值

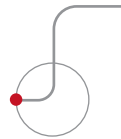
單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31日		
	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益	其他金融負債	合計
短期借款	-	8,129,856	8,129,856
吸收存款及同業存放	-	5,816,950	5,816,950
交易性金融負債	111,529	-	111,529
應付票據	-	26,836,331	26,836,331
應付賬款	-	154,033,728	154,033,728
應付職工薪酬(除設定受益計劃)	-	1,893,158	1,893,158
其他應付款	-	20,243,191	20,243,191
租賃負債(含一年內到期)	-	2,003,544	2,003,544
長期借款(含一年內到期)	-	7,820,682	7,820,682
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	-	249,334	249,334
合計	111,529	227,026,774	227,138,303

### 3、信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

2023年12月31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：



## 十二、與金融工具相關的風險(續)

### 3、信用風險(續)

(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) 附註十五、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，參見附註五、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。

2023年12月31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47.5%(2022年12月31日：41.9%)和53.9%(2022年12月31日：50.6%)

2023年12月31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37.3%(2022年12月31日：9.8%)和78.3%(2022年12月31日：49.7%)。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十二、與金融工具相關的風險(續)

### 3、信用風險(續)

本集團金融資產和其他項目的信用風險敞口

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註七	12個月內的預 期信用損失	期末賬面餘額		合計
			整個存續期的 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期的 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
<b>以攤餘成本計量的金融資產：</b>					
貨幣資金	1	55,929,833	-	-	55,929,833
應收票據	3	-	11,863,160	-	11,863,160
應收賬款	4	-	106,704,113	4,526,798	111,230,911
其他應收款	8	1,481,465	-	1,355,375	2,836,840
其他流動資產	11	1,143,475	-	-	1,143,475
發放貸款和墊款(含一年內到期)	12	1,193,490	901,926	-	2,095,416
債權投資(含一年內到期)	13	1,808,449	-	-	1,808,449
長期應收款(除融資租賃款)(含一年內到期)	14	-	4,889,913	2,705,845	7,595,758
<b>分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收 益的金融資產：</b>					
應收款項融資	6	-	11,498,099	-	11,498,099
<b>其他項目：</b>					
合同資產(含非流動部分)	5	-	61,719,989	180,555	61,900,544
長期應收款—融資租賃款(含一年內到期)	14	-	1,301,235	764,509	2,065,744

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

本集團應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產、發放貸款和墊款、債權投資、長期應收款的損失準備變動情況詳見附註七、3，七、4，七、6，七、8，七、5，七、12，七、13和七、14。



## 十二、與金融工具相關的風險(續)

### 4、流動風險

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

#### 非衍生金融負債和租賃負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額				合計
	1年以內 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-5年 (含5年)	5年以上	
短期借款	8,129,856	-	-	-	8,129,856
吸收存款及同業存放	5,816,950	-	-	-	5,816,950
應付票據	26,836,331	-	-	-	26,836,331
應付賬款	154,033,728	-	-	-	154,033,728
其他應付款	20,243,191	-	-	-	20,243,191
長期借款(含一年內到期)	925,360	1,687,890	827,246	4,817,084	8,257,580
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	38,519	19,063	1,095	222,359	281,036
租賃負債(含一年內到期)	458,358	416,717	771,240	678,785	2,325,100
合計	216,482,293	2,123,670	1,599,581	5,718,228	225,923,772

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十二、與金融工具相關的風險(續)

### 5、市場風險

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

#### (1) 利率風險

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

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

項目	2023年1-12月		2022年1-12月	
	增加25個基點	減少25個基點	增加25個基點	減少25個基點
浮動借款利率				
淨利潤(減少)/增加(人民幣千元)	(38,596)	38,596	(17,850)	17,850

#### (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。本集團採取持有各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。





十二、與金融工具相關的風險(續)

5、市場風險(續)

(3) 外匯風險(續)

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。

(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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>外幣金融資產：</b>		
貨幣資金	8,589,326	5,592,106
交易性金融資產	1,531	13,905
應收賬款	4,528,269	4,244,102
其他應收款	247,068	226,670
長期應收款(含一年內到期)	25,702	316,952
其他非流動金融資產	219,564	215,903
<b>合計</b>	<b>13,611,460</b>	<b>10,609,638</b>
<b>外幣金融負債：</b>		
短期借款	3,237,753	1,401,637
應付賬款	4,349,136	3,247,423
其他應付款	1,908,031	1,381,379
長期借款(含一年內到期)	3,174,931	1,981,271
租賃負債(含一年內到期)	509,983	525,568
<b>合計</b>	<b>13,179,834</b>	<b>8,537,278</b>

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十二、與金融工具相關的風險(續)

### 5、市場風險(續)

#### (3) 外匯風險(續)

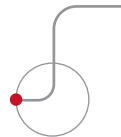
##### (i) 外幣金融資產和外幣金融負債(續)

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

歐元 對人民幣匯率	期末		期初	
	增加8.81%	減少8.81%	增加7.64%	減少7.64%
淨利潤(減少)/增加(人民幣千元)	(37,223)	37,223	3,463	(3,463)

美元 對人民幣匯率	期末		期初	
	增加5.68%	減少5.68%	增加12.88%	減少12.88%
淨利潤(減少)/增加(人民幣千元)	121,373	(121,373)	254,836	(254,836)



## 十二、與金融工具相關的風險(續)

### 6、資本管理

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

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

本集團通過資產負債率來監管集團的資本結構。2023年12月31日及2022年12月31日的資產負債率如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
資產負債率(%)	58.35	56.80



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十二、與金融工具相關的風險(續)

### 7、金融資產轉移

2023年12月31日，本集團將列示於應收款項融資的金額為人民幣5,134,098千元(2022年12月31日：人民幣7,983,900千元)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4,200,055千元(2022年12月31日：人民幣1,315,886千元)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。2023年12月31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。

2023年12月31日，本集團將列示於應收票據的金額為人民幣2,412,929千元(2022年12月31日：人民幣8,677,483千元)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603,602千元(2022年12月31日：人民幣1,024,628千元)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。

2023年12月31日，本集團將金額為人民幣3,570,164千元(2022年度：人民幣6,191,797千元)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44,760千元(2022年度：人民幣140,102千元)。



## 十三、公允價值的披露

### 1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計	估值技術和 輸入值	重大不可觀察 輸入值
	第一層次公允 價值計量	第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量			
一、持續的公允價值計量						
(一) 交易性金融資產	-	5,097,875	3,834,853	8,932,728		
1. 衍生金融資產	-	2,541	-	2,541	註1	/
2. 結構性存款等	-	5,095,334	-	5,095,334	註3	/
3. 非上市權益工具投資	-	-	3,834,853	3,834,853	註4	註4
(二) 應收款項融資	-	11,498,099	-	11,498,099	註3	/
(三) 其他權益工具投資	907,646	-	1,900,544	2,808,190		
1. 上市權益工具投資	907,646	-	-	907,646	註2	/
2. 非上市權益工具投資	-	-	1,900,544	1,900,544	註5	註5
(四) 其他非流動金融資產	219,564	-	-	219,564		
1. 永續債等金融工具投資	219,564	-	-	219,564	註1	/
<b>持續以公允價值計量的資產總額</b>	<b>1,127,210</b>	<b>16,595,974</b>	<b>5,735,397</b>	<b>23,458,581</b>		
(五) 交易性金融負債	-	111,529	-	111,529		
1. 衍生金融負債	-	111,529	-	111,529		
<b>持續以公允價值計量的負債總額</b>	<b>-</b>	<b>111,529</b>	<b>-</b>	<b>111,529</b>		

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

註2：活躍市場上未經調整的報價。

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

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

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

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十三、公允價值的披露(續)

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

單位：千元 幣種：人民幣

項目	交易性金融資產 (非上市權益工具投資)	其他權益工具投資 (非上市權益工具投資)
2023年1月1日	3,204,616	1,695,943
本期購入	4,589,448	230,000
本期處置	(4,305,307)	(9,297)
本期轉出	-	-
當期利得/(損失)	346,096	(16,102)
計入損益	346,096	-
計入其他綜合收益	-	(16,102)
2023年12月31日	3,834,853	1,900,544

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。



## 十三、公允價值的披露(續)

### 3、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債詳見附註十二、2。除下表所列的項目外，本集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值		公允價值	
	期末	期初	期末	期初
固定利率債權投資	1,582,490	236,361	1,376,729	202,007
固定利率長期應收款	6,724,181	11,343,189	5,632,004	9,294,649
固定利率長期借款	5,089,072	3,820,289	3,091,877	2,483,898
固定利率應付債券	-	2,500,000	-	2,540,605

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。



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、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	51.40	51.40

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三、1。





## 十四、關聯方及關聯交易 (續)

### 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

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註十、2(1)。

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

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
齊齊哈爾三益鑄造設備有限公司	中車股份的聯營公司
長春長客阿爾斯通軌道車輛有限公司	中車股份的合營公司
大連東芝機車電氣設備有限公司	中車股份的合營公司
北京南口斯凱孚鐵路軸承有限公司	中車股份的聯營公司
克諾爾-南口供風設備(北京)有限公司	中車股份的聯營公司
大用法維萊軌道車輛裝備有限責任公司	中車股份的聯營公司
大同日立能源牽引變壓器有限公司	中車股份的聯營公司
信陽同合車輪有限公司	中車股份的聯營公司
廣州電力機車有限公司	中車股份的聯營公司
西安阿爾斯通永濟電氣設備有限公司	中車股份的聯營公司
青島阿爾斯通鐵路設備有限公司	中車股份的聯營公司
青島四方法維萊軌道制動有限公司	中車股份的合營公司
長春亨鐵車輪裝備製造有限責任公司	中車股份的聯營公司
天津電力機車有限公司	中車股份的聯營公司
瀋陽西屋制動科技有限公司	中車股份的合營公司
中鐵瀋陽鐵道裝備有限公司	中車股份的聯營公司
上海阿爾斯通交通電氣有限公司	中車股份的聯營公司
成都長客新築軌道交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
上海申通長客軌道交通車輛有限公司	中車股份的合營公司
深圳中車軌道車輛有限公司	中車股份的合營公司
軌道車輛裝備(泰國)有限公司	中車股份的聯營公司
青島四方川崎車輛技術有限公司	中車股份的合營公司
株洲時菱交通設備有限公司	中車股份的合營公司
株洲西門子牽引設備有限公司	中車股份的聯營公司
株洲中車時代高新投資有限公司	中車股份的合營公司
常州朗銳東洋傳動技術有限公司	中車股份的合營公司
湖南時代西屋交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
華能鐵嶺風力發電有限公司	中車股份的聯營公司
華能盤錦風力發電有限公司	中車股份的聯營公司

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、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
四川共享鑄造有限公司	中車股份的聯營公司
廣州地鐵小額貸款有限公司	中車股份的聯營公司
湖南磁浮交通發展股份有限公司	中車股份的聯營公司
廣州四方軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
西安四方軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
山西晉龍四方軌道車輛設備有限公司	中車股份的合營公司
中德軌道交通技術(德累斯頓)聯合研發中心有限公司	中車股份的聯營公司
上海申中軌道交通運行安全工程技術研究有限公司	中車股份的合營公司
長春長客軌道環保設備有限公司	中車股份的合營公司
北京四方同創軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
中車招銀(天津)股權投資基金管理有限公司	中車股份的合營公司
中車資本(天津)股權投資基金管理有限公司	中車股份的聯營公司
Vertex Railcar Corporation	中車股份的聯營公司
北京北九方軌道交通科技有限公司	中車股份的聯營公司
澳大利亞革新鐵路公司	中車股份的聯營公司
重慶動投軌道交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
八維通科技有限公司	中車股份的聯營公司
蕪湖市運達軌道交通建設運營有限公司	中車股份的合營公司
台州台中軌道交通有限公司	中車股份的聯營公司
大同中車斯麥肯軌道運輸設備有限公司	中車股份的聯營公司
北京天路龍翔交通裝備有限公司	中車股份的合營公司
浙江時代蘭普新能源有限公司	中車股份的合營公司
瀋陽中車軌道交通裝備有限公司	中車股份的合營公司
中車國創(北京)基金管理有限公司	中車股份的聯營公司
資陽中工機車傳動有限公司	中車股份的聯營公司
四川省中車鐵投軌道交通有限公司	中車股份的聯營公司
上海海洋工程裝備製造業創新中心有限公司	中車股份的聯營公司
武漢數字化設計與製造創新中心有限公司	中車股份的聯營公司
內蒙古一機集團力克橡塑製品有限公司	中車股份的聯營公司
株洲時代工程塑料科技有限責任公司	中車股份的聯營公司
湖南弘輝科技有限公司	中車股份的聯營公司
湖南國芯半導體科技有限公司	中車股份的聯營公司
上蔡神華中車新能源有限責任公司	中車股份的聯營公司
江蘇朗銳茂達鑄造有限公司	中車股份的合營公司
株洲時代電氣絕緣有限責任公司	中車股份的聯營公司
四川中鑫複合材料有限公司	中車股份的聯營公司
青島四方思銳智能技術有限公司	中車股份的合營公司



## 十四、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
上海中車福伊特傳動技術有限公司	中車股份的聯營公司
株洲國創軌道科技有限公司	中車股份的聯營公司
同車中電軌道裝備有限公司	中車股份的聯營公司
青島地鐵軌道交通智能維保有限公司	中車股份的聯營公司
江西尚驊生一倫電機有限公司	中車股份的聯營公司
株洲時代華鑫新材料技術有限公司	中車股份的聯營公司
智新半導體有限公司	中車股份的聯營公司
大連凱風重工有限公司	中車股份的聯營公司
南京滕生能源互聯網科技有限公司	中車股份的聯營公司
浙江省軌道交通運營管理集團有限公司	中車股份的聯營公司
江蘇中車數字科技有限公司	中車股份的聯營公司
江蘇中軌交通科技有限公司	中車股份的聯營公司
廣西中軌數字科技有限公司	中車股份的聯營公司
數軌(上海)交通科技有限公司	中車股份的聯營公司
成都數字中軌科技有限公司	中車股份的聯營公司
安徽智運數字科技有限公司	中車股份的聯營公司
中華聯合保險控股股份有限公司	中車股份的聯營公司
城軌創新網絡中心有限公司	中車股份的聯營公司
磨萬鐵路有限公司	中車股份的聯營公司
濟青高速鐵路有限公司	中車股份的聯營公司
佛山高明現代軌道交通建設投資有限公司	中車股份的聯營公司
中交佛山投資發展有限公司	中車股份的聯營公司
湖南機動車檢測技術有限公司	中車股份的聯營公司
中電建(煙台)風力發電有限公司	中車股份的合營公司
濟南思銳軌道交通裝備科技有限公司	中車股份的聯營公司
IMATEQ SAS	中車股份的合營公司
株洲淥園科技有限公司	中車股份的聯營公司
株洲中車軌道交通期刊社有限公司	中車股份的聯營公司
中車(北京)轉型升級基金管理有限公司	中車股份的聯營公司
浙江中車尚馳電氣有限公司	中車股份的聯營公司
航材國創(青島)高鐵材料研究院有限公司	中車股份的聯營公司
哈焊國創(青島)焊接工程創新中心有限公司	中車股份的聯營公司
天津一號線軌道交通運營有限公司	中車股份的聯營公司
中建(山東)產業發展有限公司	中車股份的聯營公司
無錫時代智能交通研究院有限公司	中車股份的聯營公司
鄭州時代交通電氣設備有限公司	中車股份的合營公司
江蘇中城交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十二、 關聯方及關聯交易 (續)

### 3、 本企業合營和聯營企業情況 (續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
廣州駿發電氣設備有限公司	中車股份的聯營公司
華能鐵嶺大興風力發電有限公司	中車股份的聯營公司
常熟智水環保水務有限公司	中車股份的合營公司
河北中車陸星防松技術有限公司	中車股份的聯營公司
佛山中時智匯交通科技有限公司	中車股份的聯營公司
廣州青藍半導體有限公司	中車股份的合營公司
鐵科(北京)軌道裝備技術有限公司	中車股份的聯營公司
華能中濟環保科技有限公司	中車股份的合營公司
南京地鐵空調科技有限公司	中車股份的聯營公司
華潤新能源(阿拉善)有限公司	中車股份的聯營公司
華潤新能源(鄂爾多斯)有限公司	中車股份的聯營公司
先鋒電氣(印度)有限公司	中車股份的聯營公司
成都銳洋軌道傳動技術有限公司	中車股份的合營公司
安徽中車浦鎮城軌交通運維科技有限公司	中車股份的聯營公司
南京軌道交通產業發展有限公司	中車股份的聯營公司
湖南國磁動力科技有限公司	中車股份的聯營公司
株洲斯威鐵路產品有限公司	中車股份的合營公司
廣州高速軌道技術有限公司	中車股份的聯營公司
青島綠色發展研究院有限公司	中車股份的聯營公司
普利智行(上海)工業設計有限公司	中車股份的聯營公司
台州暢行軌道交通運營管理有限公司	中車股份的聯營公司
中國海洋工程裝備技術發展有限公司	中車股份的聯營公司
湖南磁浮集團股份有限公司	中車股份的聯營公司
河北泓瑞環保科技有限公司	中車股份的聯營公司
中國外貿金融租賃有限公司	中車股份的聯營公司
鐵美(大連)新材料科技有限公司	中車股份的合營公司



十四、關聯方及關聯交易(續)

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	本期發生額	上期發生額
本集團之合營企業	採購商品	350,804	635,288
本集團之聯營企業	採購商品	1,517,454	1,476,923
中車集團及其子公司 <sup>(註1)</sup>	採購商品	971,086	1,065,917
中車集團及其子公司之聯營合營企業 <sup>(註2)</sup>	採購商品	14,632	6,265
本集團之合營企業	接受勞務	73,068	52,057
本集團之聯營企業	接受勞務	121,031	94,719
中車集團及其子公司 <sup>(註1)</sup>	接受勞務	131,080	46,935
中車集團及其子公司之聯營合營企業 <sup>(註2)</sup>	接受勞務	3,774	4,066
合計	/	3,182,929	3,382,170

註1：該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

註2：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易的金額為人民幣12,587千元。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、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	本期發生額	上期發生額
本集團之合營企業	銷售商品	1,251,843	1,125,482
本集團之聯營企業	銷售商品	5,897,106	3,514,252
中車集團及其子公司 <sup>(註1)</sup>	銷售商品	1,092,847	1,521,036
中車集團及其子公司之聯營合營企業 <sup>(註2)</sup>	銷售商品	983,603	1,005,232
本集團之合營企業	提供勞務	57,189	21,390
本集團之聯營企業	提供勞務	47,377	27,559
中車集團及其子公司 <sup>(註1)</sup>	提供勞務	47,428	89,893
中車集團及其子公司之聯營合營企業 <sup>(註2)</sup>	提供勞務	4,665,308	4,676,593
合計	/	14,042,701	11,981,437

註1：該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

註2：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易的金額為人民幣5,636,118千元。



十四、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(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	574	2,530
本集團之聯營企業	固定資產	3,569	15,711
中車集團及其子公司 <sup>(註1)</sup>	固定資產	4,245	4,981
中車集團及其子公司之聯營合營企業 <sup>(註2)</sup>	固定資產	2,866	4,828
合計	/	11,254	28,050

註1：該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

註2：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易的金額為人民幣1,846千元。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、關聯方及關聯交易(續)

### 4、關聯交易情況(續)

#### (2). 關聯租賃情況(續)

本公司作為承租方：

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產 租賃的租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的可變租賃 付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
		本集團之合營企業	固定資產	-	225	-	-	-	225	-	-
本集團之聯營企業	固定資產	-	-	-	-	891	668	224	244	-	5,144
中車集團及其子公司 <sup>(註1)</sup>	固定資產	83,825	237,293	-	-	107,225	236,454	2,344	823	35,294	1,633
中車集團及其子公司之 聯營合營企業 <sup>(註2)</sup>	固定資產	190	223	-	-	190	223	-	-	-	-

註1：該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易，金額為人民幣119,119千元。

註2：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易的金額為人民幣190千元。

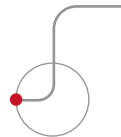
#### (3). 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經 履行完畢
蕪湖市連連軌道交通建設運營有限公司	1,559,480	2017-06-20	2047-06-20	否
南非株機電力機車項目公司(CRRCE-LOCOSUPPLY(PTY)LTD)	1,102,060	2014-03-17	項目執行完畢之日	否
CONSORCIO TREN LIGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V	686,000	2023-09-28	2025-09-28	否
CONSORCIO TREN LIGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V	231,223	2023-10-27	2059-10-25	否





十四、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(3). 關聯擔保情況(續)

本公司作為被擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
中車集團	1,102,060	2014-03-17	項目執行完畢	否

(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	312,960	05/12/2023	04/12/2024	/
中車集團及子公司	1,100,000	11/12/2023	10/12/2024	/
中車集團及子公司	249,770	11/12/2023	10/12/2024	/
中車集團及子公司	300,000	15/11/2023	14/11/2024	/
中車集團及子公司	22,560	15/11/2023	14/11/2024	/
中車集團及子公司	148,590	15/11/2023	14/11/2024	/
中車集團及子公司	216,810	19/12/2023	18/12/2024	/
中車集團及子公司	100,000	18/04/2023	17/04/2024	/
中車集團及子公司	3,000,000	20/12/2023	19/12/2024	/
中車集團及子公司	3,000,000	11/12/2023	10/12/2024	/
中車集團及子公司	1,600,000	18/04/2023	17/04/2024	/

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、關聯方及關聯交易 (續)

### 4、關聯交易情況 (續)

#### (5). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
本集團之合營企業	採購固定資產	290	-
本集團之聯營企業	採購固定資產	4,220	6,467
中車集團之合聯營企業 <sup>(註2)</sup>	採購固定資產	1,336	-
中車集團及其子公司 <sup>(註1)</sup>	採購固定資產	4,668	32,396
中車集團及其子公司	採購無形資產	-	1,456
合計	/	10,514	40,319

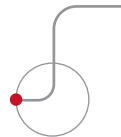
註1：該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

註2：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易的金額為人民幣1,336千元。

#### (6). 關鍵管理人員報酬

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	11,879	11,354



## 十四、關聯方及關聯交易(續)

### 4、關聯交易情況(續)

#### (6). 關鍵管理人員報酬(續)

##### (i) 董事、監事、總裁薪酬

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
袍金	304	294
其他薪酬：		
薪金	1,882	1,452
績效獎金 <sup>(註1)</sup>	3,582	2,445
社會保險供款(不包括退休計劃供款) <sup>(註2)</sup>	785	560
退休計劃供款 <sup>(註3)</sup>	201	145
合計	6,754	4,896

註1：績效獎金是由薪酬委員會制定並符合本公司的相關薪酬政策。

註2：社會保險供款(不包括退休計劃供款)指本公司根據董事、監事及總裁薪酬若干百分比計算直接支付中國政府所制定的法定供款。

註3：退休計劃供款指本公司根據董事、監事及總裁若干百分比計算支付中國政府制定的固定供款退休計劃的法定供款。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、關聯方及關聯交易(續)

### 4、關聯交易情況(續)

#### (6). 關鍵管理人員報酬(續)

##### (i) 董事、監事、總裁薪酬(續)

截至2023年12月31日，單個董事、監事及總裁的酬金及福利供款如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	袍金	薪金	績效獎金	社會保險供款(不 含退休計劃供款)	退休計劃供款	合計
執行董事：						
孫永才	-	240	653	121	31	1,045
馬雲雙	-	214	581	121	31	947
王鉸 <sup>(註1)</sup>	-	-	-	-	-	-
樓齊良(離任)	-	180	575	90	23	868
小計	-	634	1,809	332	85	2,860
非執行董事：						
姜仁鋒	-	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事：						
史堅忠	80	-	-	-	-	80
翁亦然	80	-	-	-	-	80
魏明德	144	-	-	-	-	144
小計	304	-	-	-	-	304
監事：						
趙虎	-	389	513	121	31	1,054
陳震哈	-	302	435	121	31	889
張世東	-	303	434	121	31	889
陳曉毅(離任)	-	254	391	90	23	758
小計	-	1,248	1,773	453	116	3,590
合計	304	1,882	3,582	785	201	6,754

註1：執行董事王鉸先生薪酬在集團列支。



十四、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(6). 關鍵管理人員報酬(續)

(i) 董事、監事、總裁薪酬(續)

截至2022年12月31日，單個董事、監事及總裁的酬金及福利供款如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	袍金	薪金	績效獎金	社會保險供款(不 含退休計劃供款)	退休計劃供款	合計
執行董事：						
孫永才	-	234	629	112	29	1,004
樓齊良	-	223	598	112	29	962
王鉞 <sup>(註1)</sup>	-	-	-	-	-	-
小計		457	1,227	224	58	1,966
非執行董事						
姜仁鋒	-	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事：						
史堅忠	100	-	-	-	-	100
翁亦然	62	-	-	-	-	62
魏明德	132	-	-	-	-	132
小計	294	-	-	-	-	294
監事：						
趙虎	-	389	454	112	29	984
陳震哈	-	302	382	112	29	825
陳曉毅	-	304	382	112	29	827
小計	-	995	1,218	336	87	2,636
合計	294	1,452	2,445	560	145	4,896



# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、關聯方及關聯交易(續)

### 4、關聯交易情況(續)

#### (6). 關鍵管理人員報酬(續)

##### (i) 董事、監事、總裁薪酬(續)

註1：執行董事王鈹先生薪酬在集團列支。

註2：報告期內，孫永才、樓齊良、王鈹、王軍、魏巖、余衛平、李錚、馬雲雙、王宮成從公司領取的2019-2021年任期激勵收入，詳細情況如下：

姓名	職務	2019-2021年 任期激勵收入 (千元)	任期激勵時間
孫永才	執行董事、董事長	737	2019.01-2021.12
樓齊良	執行董事、總裁	676	2019.01-2021.12
王鈹	執行董事	-	2019.01-2021.12
王軍	副總裁	663	2019.01-2021.12
魏巖	副總裁	663	2019.01-2021.12
余衛平	副總裁	657	2019.01-2021.12
李錚	財務總監	474	2019.01-2021.12
馬雲雙	副總裁	310	2019.01-2021.12
王宮成	副總裁	310	2019.01-2021.12
合計	/	4,490	/



十四、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(6). 關鍵管理人員報酬(續)

(ii) 五名最高薪酬僱員

年內，本集團的五位最高薪酬僱員並非董事、監事、總裁。

年內，支付上述非董事、非監事及非總裁的最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
薪金	1,787	1,948
績效獎金	8,146	8,269
社會保險供款(不含退休計劃供款)	531	471
退休計劃供款	197	171
合計	10,661	10,859

屬以下酬金範圍的上述非董事、非監事及非總裁的最高薪酬僱員數目如下：

	2023年度	2022年度
港元2,000,001元至港元2,500,000元	-	-
港元2,500,001元至港元3,000,000元	5	5

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、關聯方及關聯交易(續)

### 4、關聯交易情況(續)

#### (7). 其他關聯交易

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
本集團之合營企業	金融服務及利息收入	5,457	11,045
本集團之聯營企業	金融服務及利息收入	5,161	1,088
中車集團及其子公司 <sup>(註1)</sup>	金融服務及利息收入	39,780	175,950
本集團之合營企業	利息支出	329	278
本集團之聯營企業	利息支出	97	69
中車集團及其子公司	利息支出	169,948	160,894
中車集團及其子公司之聯營合營企業	利息支出	14	19
合計	/	220,786	349,343

註1：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易的金額為人民幣0千元。





十四、關聯方及關聯交易(續)

5、應收、應付關聯方等未結算項目情況

(1). 應收項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	本集團之合營企業	1,160	-	24,125	-
應收票據	本集團之聯營企業	80,483	35	238,652	559
應收票據	中車集團及其子公司	-	-	16,821	569
應收賬款	本集團之合營企業	867,399	15,824	685,610	24,949
應收賬款	本集團之聯營企業	1,170,943	18,465	1,861,285	14,264
應收賬款	中車集團及其子公司	871,299	38,997	1,335,692	40,594
應收賬款	中車集團及其子公司之聯營 合營企業	200,969	5,911	265,589	6,842
應收款項融資	本集團之合營企業	22,904	-	3,721	-
應收款項融資	本集團之聯營企業	1,033,636	-	413,896	20
應收款項融資	中車集團及其子公司	41,066	-	247,699	-
預付款項	本集團之合營企業	65,535	-	138,848	50
預付款項	本集團之聯營企業	61,976	167	157,807	-
預付款項	中車集團及其子公司	197,232	-	10,881	-
其他應收款	本集團之合營企業	2,319	18	5	-
其他應收款	本集團之聯營企業	20,503	1,168	19,287	327
其他應收款	中車集團及其子公司	65,580	6,360	143,255	7,195
其他應收款	中車集團及其子公司之合營聯 營	956	5	-	-
合同資產	本集團之合營企業	21,759	165	4,625	50
合同資產	本集團之聯營企業	231,137	2,942	331,444	4,805
合同資產	中車集團及其子公司	252,749	4,438	202,495	3,987
合同資產	中車集團及其子公司之聯營 合營企業	133,359	133	-	-

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、關聯方及關聯交易(續)

### 5、應收、應付關聯方等未結算項目情況(續)

#### (1). 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
一年內到期的非流動資產	本集團之合營企業	77,961	6,131	281,556	599
一年內到期的非流動資產	本集團之聯營企業	1,297	3	251,715	573
一年內到期的非流動資產	中車集團及其子公司	2,016,161	4,357	2,001,167	2,682
長期應收款	本集團之聯營企業	374,517	374,517	412,221	368,316
其他非流動資產	本集團之合營企業	96,094	1,169	62,236	1,120
其他非流動資產	本集團之聯營企業	602,465	6,636	810,030	4,926
其他非流動資產	中車集團及其子公司	306,174	658	170,109	172
其他非流動資產	中車集團及其子公司之聯營 合營企業	2,028,994	10,664	220,452	220
合計	/	10,846,627	498,763	10,311,223	482,819



十四、關聯方及關聯交易(續)

5、應收、應付關聯方等未結算項目情況(續)

(2). 應付項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
吸收存款及同業存放	本集團之合營企業	32,985	26,951
吸收存款及同業存放	本集團之聯營企業	13,592	37,682
吸收存款及同業存放	中車集團及其子公司	5,674,750	3,029,384
吸收存款及同業存放	中車集團及其子公司之聯營合營企業	95,623	59,962
應付票據	本集團之合營企業	29,023	316,314
應付票據	本集團之聯營企業	89,135	58,476
應付票據	中車集團及其子公司	26,079	82,961
應付票據	中車集團及其子公司之聯營合營企業	736	-
應付賬款	本集團之合營企業	1,981,160	1,685,795
應付賬款	本集團之聯營企業	2,168,038	1,813,630
應付賬款	中車集團及其子公司	3,495,245	2,577,955
應付賬款	中車集團及其子公司之聯營合營企業	93,596	95,872
預收款項	中車集團及其子公司	2,167	2,010
合同負債	本集團之合營企業	1,044	2,761
合同負債	本集團之聯營企業	74,391	148,492
合同負債	中車集團及其子公司	39,856	167,228
合同負債	中車集團及其子公司之聯營合營企業	71,433	519,188
其他應付款	本集團之合營企業	9,278	11,042
其他應付款	本集團之聯營企業	93,330	57,948
其他應付款	中車集團及其子公司	10,368,236	3,334,817
其他應付款	中車集團及其子公司之聯營合營企業	4,525	4,909
一年內到期的非流動負債	中車集團及其子公司	-	11,341
租賃負債	本集團之聯營企業	3,355	4,720
租賃負債	中車集團及其子公司	15,955	15,235
合計	/	24,383,532	14,064,673

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十四、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方承諾

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2023年12月31日	2022年12月31日
向關聯方銷售商品	本集團之合營企業	85,432	111,466
向關聯方銷售商品	本集團之聯營企業	69,162	76,461
向關聯方銷售商品	中車集團及其子公司	81	2,556
向關聯方購買商品	本集團之聯營企業	4,482	41,057
向關聯方購買商品	中車集團及其子公司	632	1,481
合計	/	159,789	233,021

## 十五、承諾及或有事項

### 1、重要承諾事項

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程、固定資產及土地使用權	4,726,508	3,399,975
其他無形資產	10,749	10,905
合計	4,737,257	3,410,880



## 十五、承諾及或有事項(續)

### 2、或有事項

#### (1). 資產負債表日存在的重要或有事項

單位：千元 幣種：人民幣

相關單位	被擔保單位	擔保金額	擔保種類
本公司	蕪湖運達	1,559,480	履約、融資、損益擔保
中車株機公司	南非株機電力機車項目公司	1,102,060	履約擔保
中國中車(香港)有限公司	CONSORCIO TREN LIGERO LINEA 4 GUADALAJARA, S.A.P.I. de C.V	917,223	融資及履約擔保

#### (2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

2021年7月18日，經本公司第二屆董事會第三十次會議審議通過，本公司下屬子公司株機公司與中車集團的控股子公司株機實業公司簽署了《中車株洲電力機車實業管理有限公司、中車株洲電力機車有限公司關於托管南非中車株機有限公司100%股權之協議》(以下簡稱「股權托管協議」)等一系列相關協議，將株機公司下屬控股子公司南非株機公司(以下簡稱「標的公司」)的100%的股權委託株機實業公司管理，並自股權托管協議生效之日起委託株機實業公司行使全部股東權利。基於該股權托管協議，在托管期間，標的公司的全部經營收益或經營虧損均由株機實業公司享有或承擔，標的股權的整體價值變動的報酬和風險亦由株機實業公司享有或承擔。本公司下屬控股子公司株機公司自股權托管協議生效之日起放棄全部股東權利，標的公司將不再作為株機公司子公司納入本公司合併範圍。托管前，株機公司針對標的公司的控股子公司機車供應合同下的履約義務提供擔保。托管完成後，株機公司繼續為標的公司的控股子公司提供履約擔保，同時中車集團為株機公司提供反擔保，就托管前株機公司對標的公司的控股子公司任何形式的擔保義務，包括但不限於預付款保函、項目履約保函等，中車集團以反擔保方式，悉數擔保於株機公司。中車集團與株機公司已簽署《反擔保協議》。截至2023年12月31日，株機公司為標的公司的控股子公司提供的履約擔保餘額為人民幣11.02億元。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十六、資產負債表日後事項

### 1、利潤分配情況

單位：千元 幣種：人民幣

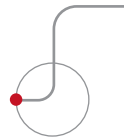
Item	31 December 2023
擬分配的利潤或股利	5,739,773
經審議批准宣告發放的利潤或股利	-

2024年3月28日，公司召開第三屆董事會第二十三次會議，審議通過了《關於中國中車股份有限公司2023年度利潤分配預案的議案》，擬以實施權益分派股權登記日(具體日期將在權益分派實施公告中明確)登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2023年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每10股派發人民幣2元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣57.40億元(含稅)，其餘未分配利潤結轉下年待分配。公司本年度現金分紅數額佔公司2023年度歸屬於上市公司股東的淨利潤比例為49%。如在公司利潤分配方案公告披露之日起至實施權益分派股權登記日期間，因可轉債轉股/回購股份/股權激勵授予股份回購註銷/重大資產重組股份回購註銷等致使公司總股本發生變動的，公司擬維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。如後續總股本發生變化，將另行公告具體調整情況。該利潤分配預案尚需經公司2023年年度股東大會審議通過。

### 2、其他資產負債表日後事項說明

#### (1). 召開臨時性股東大會

2024年3月19日召開中國中車股份有限公司2024年第一次臨時股東大會，會議審議事項為關於增補中國中車股份有限公司第三屆董事會董事的議案。



## 十七、其他重要事項

### 1、分部信息

#### (1). 報告分部的確定依據與會計政策

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

#### (2). 報告分部的財務信息

##### (i) 對外交易收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
產品和勞務信息：		
軌道交通裝備及其延伸產品和服務	234,261,514	222,938,637
合計	234,261,514	222,938,637
地理信息：		
中國大陸	206,528,536	198,557,034
其他國家和地區	27,732,978	24,381,603
合計	234,261,514	222,938,637

##### (ii) 非流動資產總額

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
中國大陸	135,598,358	127,449,001
其他國家和地區	6,010,470	6,117,609
合計	141,608,828	133,566,610

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。

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十七、其他重要事項(續)

### 1、分部信息(續)

#### (2). 報告分部的財務信息(續)

##### (iii) 主要客戶信息

本集團對主要客戶國鐵集團的營業收入為人民幣89,958,290千元(2022年1-12月：人民幣71,359,152千元)。除國鐵集團之外，本集團無單一客戶收入佔本集團營業收入比例超過10%以上。

### 2、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

#### (1). 淨流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
流動資產	314,587,463	290,455,050
減：流動負債	250,407,506	227,403,751
淨流動資產	64,179,957	63,051,299

#### (2). 總資產減流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
資產總計	471,791,735	442,140,146
減：流動負債	250,407,506	227,403,751
總資產減流動負債	221,384,229	214,736,395





## 十七、其他重要事項(續)

### 3、其他

#### (1). 基本每股收益

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

項目	2023年度	2022年度
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	11,711,576	11,653,448
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)	0.41	0.41

#### (2). 稀釋每股收益

項目	2023年度	2022年度
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	11,711,576	11,653,448
加：可轉換債券的影響(人民幣千元)	-	-
用以計算稀釋每股收益的淨利潤(人民幣千元)	11,711,576	11,653,448
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
加：可轉換債券的影響(千股)	-	-
用以計算稀釋每股收益的當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.41	0.41

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋

### 1、 貨幣資金

#### (1). 貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行存款	16,388,480	17,252,667
其他貨幣資金	500,000	501,503
合計	16,888,480	17,754,170

#### (2). 所有權及使用受到限制的貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

類別	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行承兌匯票保證金	500,000	501,503
合計	500,000	501,503

2023年12月31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：人民幣669,833千元(2022年12月31日：人民幣1,001,588千元)。



## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、 其他應收款

#### 項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	6,254,719	3,745,736
其他應收款	12,388,643	8,671,753
合計	18,643,362	12,417,489

#### 應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收子公司股利	6,102,781	3,745,736
應收聯營企業股利	151,938	-
合計	6,254,719	3,745,736

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十八、 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

##### (1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	12,366,325	8,190,349
1至2年	9,249	22,238
2至3年	15,601	26,739
3年以上	13,317	440,707
小計	12,404,492	8,680,033
減：信用損失準備	(15,849)	(8,280)
合計	12,388,643	8,671,753

##### (2). 按款項性質分類情況

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
子公司往來款項	12,370,132	8,666,004
其他	18,511	5,749
合計	12,388,643	8,671,753



## 十八、 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)

#### (3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期 末餘額合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
匯總前五名其他應收款	10,114,396	81.54	10,114

### 3、 長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		賬面價值	期初餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
對子公司投資	105,102,093	-	105,102,093	104,311,230	-	104,311,230
對聯營、合營企業投資	9,630,623	-	9,630,623	6,309,133	-	6,309,133
合計	114,732,716	-	114,732,716	110,620,363	-	110,620,363

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3、 長期股權投資

#### (1). 對子公司投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
中車長客股份公司	11,938,306	40,000	-	11,978,306
中車株洲所	11,927,572	6,000	-	11,933,572
中車株機公司	5,742,786	57,065	-	5,799,851
中車唐山公司	8,462,469	-	-	8,462,469
中車大連公司	6,362,241	12,270	-	6,374,511
中車齊車集團	8,794,071	-	-	8,794,071
中車長江集團	5,716,509	-	-	5,716,509
中車資產公司	3,214,106	-	-	3,214,106
中車戚墅堰公司	2,411,044	-	-	2,411,044
中車戚墅堰所	2,254,296	-	-	2,254,296
中車資本管理公司	2,511,188	-	-	2,511,188
中車浦鎮公司	5,125,667	22,403	-	5,148,070
中車香港資本公司	3,180,486	-	-	3,180,486
中車工程公司	845,372	-	-	845,372
中車永濟電機公司	2,292,988	12,130	-	2,305,118
中車四方所	3,153,977	16,215	-	3,170,192
中車財務公司	3,348,213	-	-	3,348,213
中車株洲電機公司	1,365,677	10,200	-	1,375,877
中車資陽公司	1,061,086	-	-	1,061,086
中車南口公司	727,412	-	-	727,412
中車大同公司	1,313,207	-	-	1,313,207
中車大連電牽	196,206	-	-	196,206
中車大連所	818,907	448,000	-	1,266,907
中車物流公司	630,196	24,000	-	654,196
中車研究院	228,000	11,220	-	239,220
中車國際公司	682,337	1,880,000	-	2,562,337
中車信息公司	288,125	375,730	-	663,855
中車金租公司	2,430,000	-	(2,430,000)	-
中車四方車輛公司	5,672,011	838,072	-	6,510,083
中車啟航新能源	-	180,000	-	180,000
其他子公司	1,616,775	-	(712,442)	904,333
合計	104,311,230	3,933,305	(3,142,442)	105,102,093



十八、 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	期初餘額	期末餘額增加投資	減少投資	本期增減變動			宣告發放現金股利 或利潤	期末餘額
				權益法下確認 的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動		
一、 合營企業								
蕪湖運達	145,356	-	-	(539)	-	-	-	144,817
小計	145,356	-	-	(539)	-	-	-	144,817
二、 聯營企業								
中華聯合保險	5,358,666	-	-	11,265	13,801	310	(10,000)	5,374,042
外貿金租公司	-	3,301,347	-	-	-	-	-	3,301,347
其他	805,111	-	-	12,719	-	728	(8,141)	810,417
小計	6,163,777	3,301,347	-	23,984	13,801	1,038	(18,141)	9,485,806
Total	6,309,133	3,301,347	-	23,445	13,801	1,038	(18,141)	9,630,623

4、 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	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	-	-	-	-
其他業務	395,818	4,047	395,172	4,047
合計	395,818	4,047	395,172	4,047

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4、 營業收入和營業成本(續)

#### (2). 合同產生的收入的情況

單位：千元 幣種：人民幣

合同分類	軌道交通裝備 及其延伸產品 和服務	合計
按經營地區分類		
中國大陸	395,818	395,818
其他國家和地區	-	-
合計	395,818	395,818

### 5、 投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	7,795,142	6,740,771
權益法核算的長期股權投資收益	23,445	87,814
處置長期股權投資產生的投資收益	871,349	9,233
其他	-	6,615
合計	8,689,936	6,844,433





## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 6、 現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	8,271,776	6,477,083
信用減值損失	7,189	(3,391)
固定資產折舊	6,253	6,344
使用權資產的折舊	23,201	12,547
無形資產攤銷	22,842	22,864
固定資產報廢損失	1,002	-
財務費用	49,942	5,387
投資收益	(8,689,936)	(6,844,433)
經營性應收項目的減少	1,396,409	464,393
經營性應付項目的增加	(1,402,771)	(217,502)
經營活動產生的現金流量淨額	(314,093)	(76,708)
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金及現金等價物的期末餘額	15,718,647	16,251,079
減：現金及現金等價物的期初餘額	16,251,079	9,653,682
現金及現金等價物淨增加額	(532,432)	6,597,397

#### (2) 現金及現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、 現金	15,718,647	16,251,079
其中：庫存現金	-	-
可隨時用於支付的銀行存款	15,718,647	16,251,079
二、 現金等價物	-	-
三、 期末現金及現金等價物餘額	15,718,647	16,251,079

# 合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 十九、補充資料

### 1、當期非經常性損益明細表

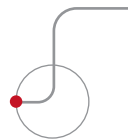
單位：千元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	408,456	/
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	1,558,417	/
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等	(193,124)	/
債務重組損益	128,490	/
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益；	443,569	/
處置子公司資產產生的損益	594,504	/
其他符合非經常性損益定義的損益項目	337,129	/
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	216,817	/
所得稅影響額	(554,133)	/
少數股東權益影響額	(334,867)	/
合計	2,605,258	/

### 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	7.41	0.41	0.41
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.77	0.32	0.32

董事長：孫永才  
董事會批准報送日期：2024年3月28日



《公司章程》	指	本公司章程
A股	指	本公司於上交所上市的內資股
董事會	指	本公司董事會，除非文義另有所指
監事會	指	本公司監事會，除非文義另有所指
中華聯合保險	指	中華聯合保險集團股份有限公司
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
長客股份	指	中車長春軌道客車股份有限公司
大連公司	指	中車大連機車車輛有限公司
中車金證	指	中車金證投資有限公司
中車集團	指	中國中車集團有限公司
中國中車、中車、本公司、公司	指	中國中車股份有限公司
哈爾濱公司	指	中車哈爾濱車輛有限公司
香港公司	指	中國中車(香港)有限公司
工程公司	指	中車智能交通工程技術公司
浦鎮公司	指	中車南京浦鎮車輛有限公司
齊車集團	指	中車齊車集團有限公司
齊車公司	指	中車齊齊哈爾車輛有限公司
戚墅堰所	指	中車戚墅堰機車車輛工藝研究所股份有限公司、原中車戚墅堰機車車輛工藝研究所有限公司
四方股份公司	指	中車青島四方機車車輛股份有限公司
唐山公司	指	中車唐山機車車輛有限公司
長江集團	指	中車長江運輸設備集團有限公司

株洲所	指	中車株洲電力機車研究所有限公司
株洲電機	指	中車株洲電機有限公司
株機公司	指	中車株洲電力機車有限公司
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
董事	指	本公司董事，除非文義另有所指
財務公司	指	中車財務有限公司
金租公司	指	中車金融租賃有限公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
香港上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
H股	指	本公司於聯交所上市的外資股
《標準守則》	指	香港上市規則附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
國資委	指	國務院國有資產監督管理委員會
高級管理人員	指	本公司高級管理人員，除非文義另有所指
《證券及期貨條例》	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)
山東風電公司	指	中車山東風電有限公司
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
監事	指	本公司監事，除非文義另有所指
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



公司中文名稱	中國中車股份有限公司
公司英文名稱	CRRC Corporation Limited
公司註冊辦事處	中國 北京海澱區西四環中路16號 郵編：100036
總部現辦公地址	中國 北京海澱區西四環中路16號 郵編：100036
香港主要營業地點	香港灣仔 港灣道1號會展廣場辦公大樓46樓4601室
公司法定代表人	孫永才
執行董事	孫永才 馬雲雙 王鉸
非執行董事	姜仁鋒
獨立非執行董事	史堅忠 翁亦然 魏明德
授權代表	馬雲雙 肖紹平
聯席公司秘書	王健 肖紹平
董事會秘書	王健
證券事務代表	靳勇剛
公司信息諮詢電話	(8610) 5186 2188
公司傳真	(8610) 6398 4785
公司網址	<a href="http://www.crrcgc.cc/">http://www.crrcgc.cc/</a>
公司電子郵箱	crrc@crrcgc.cc
H股股份登記處	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17樓1712-1716號鋪



## 公司簡介

股票上市地點	香港聯合交易所有限公司 上海證券交易所
股票名稱	中國中車(CRRC)
證券代碼	1766(香港) 601766(上海)
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 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
法律顧問	有關香港法律： 貝克•麥堅時律師事務所 香港 鯉魚湧 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 復興門內大街158號遠洋大廈F408