



中国铁建

中國鐵建高新裝備股份有限公司

CRCC HIGH-TECH EQUIPMENT CORPORATION LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：1786



2021
中期報告

目錄

業務回顧與展望	2
管理層討論與分析	4
其他資料	10
審閱報告	18
合併資產負債表	19
合併利潤表	21
合併現金流量表	23
合併股東權益變動表	24
公司資產負債表	25
公司利潤表	27
公司現金流量表	28
公司股東權益變動表	29
財務報表附註	30
公司基本資料	120
詞彙表	121



業務回顧與展望

二零二一年是公司「錨定發展方向，夯實發展根基，轉換發展動能」，全面開啟「十四五」發展新藍圖的起步之年。公司錨定高質量發展目標不放鬆，穩步開展研發經營生產各項工作，加快新產業拓展步伐，持續加大重點領域資源配置，順勢而為、勇開新局，奮力開創公司「十四五」高質量發展新徵程。

2021年上半年公司業績如下：

營業收入：人民幣995.39百萬元，較去年同期人民幣453.46百萬元增加人民幣541.93百萬元。

淨利潤：人民幣19.75百萬元，較去年同期淨虧損人民幣(26.15)百萬元增加人民幣45.90百萬元。

營業收入與淨利潤均較去年同期有大幅回升，下半年公司將大力強化技術引領，深挖市場潛力，拓寬產業發展，聚焦問題困難，促進管理革新，瞄準年度指標不放鬆，力爭完成好今年的各項任務目標。

科技創新方面：加快科技攻關，搶佔技術高地。公司將圍繞「超前而精準地識別和創造潛在市場需求」精準研發，充分發揮前沿技術和工法研究的作用，緊緊圍繞「國鐵、城軌、海外」三個市場，識別市場需求，抓牢市場發展路線，推進傳統產品數字化、智能化升級改造，加快低污染、雙動力等一批領先車型的研製。集中優勢突破機械雙枕搗固裝置、液壓激振搗固裝置、高效振動篩等一批先進核心工作裝置，加快突破鋼軌打磨核心技術及裝備研製，開展對檢測裝置及系統自主化、高速探傷、接觸網檢測、搗固技術智能化、道釘精確定位檢測等核心前沿技術的研究。逐步實現鐵路養護產品型譜全覆蓋，進一步搶佔市場先機，鞏固市場地位。

業務回顧與展望

市場經營方面：以市場為導向，以業績保生存。公司將重點關注國鐵集團內部改革動態，積極適應變化，探索新型合作模式。圍繞年度經營指標，加大清欠力度。積極推廣常規打磨與快速打磨相結合的鋼軌打磨工法，進一步做好國鐵新產品的運用與推廣。繼續探索完善城軌市場區域經營模式，強化市場前期謀劃，防控經營風險，推動重點城市、重點項目突破。加強與國內大型項目承包商和城軌市場有較強運作能力的公司合作，擴大市場份額。海外項目繼續加強「借船出海」業務，融入中國鐵建海外佈局，以「一帶一路」項目、其他中資貸款海外項目等受海外環境影響相對較小的項目為切入點，力爭取得更多成績。

產業佈局方面：堅持產業拓展，以機遇謀未來。公司將進一步拓寬工程施工市場。重點推動地方鐵路專用線的經營開發，全力爭取施工合同，同時謹防不掙錢、回款難、風險大的項目承攬；加大城軌市場開拓，進一步推進歷史欠款清收清欠工作，增強安全生產管控能力，優化安全作業要求、管控模式和制度；提升項目制度管理，壓實目標責任，提升項目效益。

公司管理方面：持續深化改革，以改革促發展。公司將緊扣「十四五」高質量發展主題，以「十大管理體系」為支撐，堅決貫徹新發展理念，積極融入新發展格局，認真研究、科學謀劃、保障實施，使「十四五」規劃真正成為引領企業高質量發展的行動指南。持續構建基於叢林法則的人力資源管理體系和基於激勵的卓越績效考評體系。優化崗位競聘和崗位適應性評價等工作，完善選人、用人的動態評價機制和退出機制。進一步探索貼合公司實際的績效考核方式，確保公平性、合理性，體現差異性和有效性。持續推進激勵薪酬向研發、經營等方面的創效人才傾斜，完善中短期與長期並舉的激勵模式。聚焦易發、頻發高風險的重點領域，開展專項審計調查和內部風險管控，形成管理閉環。特別是在國際法務方面引入外部專業資源，加強合同風險管控，提升糾紛預警、反應能力。

管理層討論與分析

收入

	截止六月三十日止六個月	
	二零二一年 (人民幣百萬元)	二零二零年 (人民幣百萬元)
機械銷售	559.17	114.68
零部件銷售	247.13	131.26
產品大修服務	117.56	141.62
鐵路線路養護及服務	21.29	18.55
鐵路機械設計	45.16	44.10
收入總額	990.31	450.22

本集團主營業務收入由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣450.22百萬元增加人民幣540.09百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣990.31百萬元，增長119.96%。

二零二一年上半年，本集團整體銷售收入較上年同期有較大幅度的增加。其中：機械銷售較上年同期增加了人民幣444.49百萬元，增長387.59%，增長的主要原因是海外大機產品的銷售收入增加；零部件銷售，較上年同期增加了人民幣115.87百萬元，增長88.28%，增長的主要原因是鐵路大型養路機械零部件市場需求的增加；產品大修服務，較上年同期減少了人民幣24.06百萬元，下降16.99%，下降的主要原因是各鐵路局大型養路機械返廠修理數量的減少；鐵路線路養護服務，較上年同期增加了人民幣2.74百萬元，增長14.77%，增長的主要原因是鐵路線路養護服務完成的工程量有所增加；鐵路機械設計，較上年同期增加了人民幣1.06百萬元，增長2.40%，主要原因是設計服務訂單完成量增加。

其他業務收入

本集團的其他業務收入由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣3.24百萬元增加人民幣1.84百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣5.08百萬元。其他業務收入的增加主要是服務業收入的增加。

管理層討論與分析

銷售成本

本集團的銷售成本由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣302.13百萬元增加人民幣443.93百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣746.06百萬元。主要是由於收入規模的上漲導致的成本的增加。

毛利

基於上述原因，本集團毛利由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣151.33百萬元增加98百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣249.33百萬元。本集團毛利率由截至二零二零年六月三十日止六個月的33.37%下降至截至二零二一年六月三十日止六個月的25.05%。毛利率變動原因主要是由於各業務板塊毛利結構的變化。

其他收益

本集團的其他收益由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣2.64百萬元增加人民幣8.1百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣10.74百萬元。其他收益的增加主要是政府補助的增加所致。

銷售開支

本集團的銷售開支由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣28.10百萬元增加人民幣31.43百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣59.53百萬元。主要原因是本集團售後服務費用的增加及去年同期受疫情影響銷售人員的出差頻次較少綜合所致。

行政開支

本集團的行政開支由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣81.54百萬元增加人民幣3.60百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣85.14百萬元。主要原因是去年同期受疫情影響行政支出減少所致。

研究與開發開支

本集團的研究與開發開支由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣63.58百萬元增加人民幣21.99百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣85.57百萬元。主要原因是本期研發人員數量的增加及研發投入增加。

財務收益

本集團的財務收益由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣9.00百萬元增加人民幣3.29百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣12.29百萬元。財務收益增加的主要原因是由於利息收入的增加所致。

減值損失

本集團的減值由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣19.04百萬元減少人民幣8.60百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣10.44百萬元。減值損失減少的主要原因是由於長賬齡應收款項的收回所致。

營業外收支淨額

本集團的營業外收支淨額由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣1.06百萬元減少人民幣3.53百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣(2.47)百萬元。營業外收支淨額減少的主要原因是由於本集團對上級撥付的「三供一業」補助資金結餘退回所致。

稅前利潤(虧損)

本集團稅前利潤由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣(32.07)百萬元增加人民幣51.10百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣19.03百萬元。稅前利潤增加的主要原因是毛利總額的增加所致。

所得稅開支

本集團所得稅開支截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣(5.93)百萬元增加人民幣5.20百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣(0.73)百萬元。所得稅開支增加的主要原因是本期稅前利潤增加所致。

本公司享受西部大開發稅收優惠政策，按照15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

瑞維通公司在二零一八年進行了高新技術企業認證並獲得政府相關機構批准，按照15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

本集團在中國內地設立的其他附屬公司按照25%的稅率繳納企業所得稅。

管理層討論與分析

本公司擁有人應佔利潤(虧損)

本公司擁有人應佔利潤截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣(26.15)百萬元增加人民幣45.90百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣19.75百萬元。本公司擁有人應佔利潤增加的主要原因是營業收入規模的擴大所致。

非控股權益人應佔利潤

非控股權益人應佔利潤截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣為0，與上年同期保持一致。

基本每股收益(損失)

基本每股收益由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣(0.02)元增加至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣0.01元。

流動資金及資本來源

現金流量與營運資金

本集團主要透過營運產生的現金應付營運資金所需。截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團期末現金及現金等價物餘額為人民幣1,381.85百萬元，本集團的現金及現金等價物淨減少額為人民幣326.49百萬元，主要原因是二零二一年上半年購買商品接受勞務支付的現金增加所致。

經營活動之現金流出淨額

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團經營活動之現金流出淨額為人民幣322.53百萬元，主要原因是二零二一年上半年購買商品接受勞務支付的現金增加所致。

投資活動之現金流出淨額

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團投資活動之現金流出淨額為人民幣3.77百萬元。投資活動中現金流出項目主要原因是為購買設備而支付的款項。

融資活動之現金流出淨額

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團融資活動之現金流出淨額為人民幣0百萬元。

管理層討論與分析

流動性

董事會認為本集團有足夠流動資金來支付集團目前對流動資金之所需求。

承諾事項

本集團於所示日期的承諾事項如下：

資本承諾

	二零二一年 六月三十日 (人民幣百萬元)	二零二零年 十二月三十一日 (人民幣百萬元)
已訂約但尚未計提撥付	43.77	43.23

債務

於二零二一年六月三十日，本集團無有息債務。

抵押事項

於二零二一年六月三十日，本集團無抵押事項。

槓桿比率

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整過後資本加淨負債的比率。淨負債包括銀行借款及其他借款、貿易應付款項及應付票據、包含於其他應付款項及應付及應計費用的金融負債減現金及現金等價物以及抵押存款。資本包括本公司擁有人應佔權益。本集團槓桿比率於二零二零年十二月三十一日為0.81%及二零二一年六月三十日為13.41%。

或有負債

截至二零二一年六月三十日，本集團並無任何重大或有負債。

管理層討論與分析

市場風險

本集團需承受各種市場風險，包括外匯風險及日常業務過程中的通貨膨脹風險。

外匯風險

本集團的業務主要位於中國，絕大多數交易以人民幣結算，部分銷售、採購和德國子公司以美元、歐元和瑞士法郎等外幣結算。這些外幣兌人民幣匯率波動會對本集團的經營業績產生影響。

政策風險

本集團需承受中國政府鐵路市場建設政策變化的風險。

變更會計準則及聘任、解聘會計師事務所情況

為提升效率及降低披露成本，本公司將境外財務報表編製準則由國際財務報告準則變更為中國企業會計準則，自2021年半年度財務報告及中期業績開始，本公司統一採用中國企業會計準則編製財務報表及披露相關財務資料。經本公司於2021年6月28日召開的年度股東大會決議，本公司境外核數師由德勤•關黃陳方會計師事務所變更為德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)，德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)成為唯一根據中國企業會計準則審核本公司財務報表的核數師，同時承擔境外核數師按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「香港上市規則」)所要求的職責。德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)根據中國註冊會計師審閱準則審核本公司截至2021年6月30日止半年度財務報表。有關詳情，請參見本公司於香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)披露的日期為2021年5月6日之公告，日期為2021年5月13日之通函及日期為2021年6月28日之公告。

一、企業管治

1. 企業管治

本公司對企業管治架構的優越性、穩健性及合理性非常重視。於截至二零二一年六月三十日止六個月的報告期（「報告期」）內，本公司已全面遵守《上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》之條文。

2. 董事和監事的證券交易

本公司採納《上市規則》附錄十《標準守則》作為本公司董事和監事進行證券交易的行為準則。

本公司已就董事和監事的證券交易是否遵守《標準守則》發出特定查詢，本公司確認全體董事和監事在報告期內均已遵守《標準守則》所規定的有關董事和監事的證券交易的標準。

3. 董事會

根據公司章程，本公司設董事會，董事會由九名董事組成，設董事長1人，其中獨立董事3人。

於本報告日期，董事會共由八名董事組成。其中經提名委員會提名，本公司第一屆董事會第二十二次會議、二零一七年度股東週年大會審議通過，委任劉飛香先生、趙暉先生、童普江先生、陳永祥先生擔任鐵建裝備執行董事；由控股股東提名，並由本公司第二屆董事會第一次會議審議通過，選舉劉飛香先生為第二屆董事會董事長。經本公司第二屆董事會第七次會議審議通過，公司執行董事趙暉先生變更為非執行董事。

本公司董事會於二零二零年八月三日收到伍志旭先生遞交的辭呈，自二零二零年八月三日起，伍志旭先生不再擔任本公司非執行董事。公司現有非執行董事兩名，分別為趙暉先生、沙明元先生；獨立非執行董事三名，分別為孫林夫先生、于家和先生、黃顯榮先生。

其他資料

所有董事均與本公司簽訂了服務合約，期限為三年。董事任期屆滿，經股東大會選舉可以連選連任。

本公司董事嚴格遵守其做出的承諾，忠實、誠信、勤勉地履行職責。本公司董事會的人數及成員組成符合有關法律、法規的要求。董事會成員之間不存在任何非工作關係，包括財務、業務、家屬或其他重大相關的關係。

4. 監事會

於本報告日期，本公司監事會由三名監事組成，其中余秋華先生為監事會主席、職工監事，鍾祥軍先生及王華明先生為股東代表監事。

二零一八年六月二十九日，公司第二屆監事會股東代表監事經本公司二零一七年度股東週年大會批准，其任期自股東週年大會選舉之日起計為三年。根據本公司工會於二零一八年五月二十四日出具的函件，本公司職工代表大會推選本公司第二屆監事會職工監事由余秋華先生出任。

二零一八年六月二十九日，公司第二屆監事會第一次會議選舉余秋華先生為第二屆監事會主席，其任期自本次監事會選舉通過之日起至本公司第二屆監事會任期屆滿之日止。

二零二零年五月七日，本公司監事會收到監事王淑川先生遞交的辭呈，王淑川先生因工作變動原因向監事會請求辭去本公司第二屆監事會股東代表監事職務。

二零二零年十月二十三日，本公司二零二零年第二次臨時股東大會批准鍾祥軍先生為股東代表監事，其任期自本次臨時股東對選舉通過之日起至本公司第二屆監事會任期屆滿之日止。

5. 審計與風險管理委員會

本公司審計與風險管理委員會由三名獨立非執行董事組成。審計與風險管理委員會成員分別為：于家和先生、孫林夫先生及黃顯榮先生，其中于家和先生為審計與風險管理委員會主席。

二零一八年六月二十九日，公司第二屆審計與風險管理委員會全體成員經公司第二屆董事會第一次會議批准，其任期自本次董事會選舉通過之日起至公司第二屆董事會任期屆滿之日止。

本公司審計與風險管理委員會主要負責監督公司的內部控制、風險管理、財務數據披露及內部審核事項，提議聘請或更換外部審計機構。

本公司審計與風險管理委員會已經連同管理層討論本集團所採納的會計準則，並審閱了本集團截至二零二一年六月三十日止六個月按中國企業會計準則編製的未經審計財務業績，並確認未經審計業績符合適用之會計準則、相關監管及法律規定，且已作足夠披露。

6. 董事、監事及高級管理人員變更資料情況

二零二一年四月十二日，公司第二屆董事會第十八次會議批准黃兆祥先生、陳永祥先生不再擔任公司副總經理職務，聘任李果先生、周慧鵬先生、李宏達先生擔任公司副總經理，任期為本次董事會決議通過之日起至公司第三屆董事會成立並聘任新一屆高級管理人員之日止。

其他資料

二、 內部監控

本公司內部控制組織體系健全。董事會負責內部控制體系的建立、健全和有效實施。本公司設立了具有相對獨立內部審計、內部控制與風險管理職能的管理機構審計風控部，審計風控部在董事會審計與風險管理委員會的指導下，圍繞財務監控、運營監控、合規監控及風險管理功能等重要監控方面，開展公司風險識別、內部控制檢查、監督和評價，督促及時整改內控缺陷，有效控制本公司經營過程中的各種風險。

於報告期內，本公司內部監控系統穩健、運行可靠，風險管理工作不斷深化。上半年，本公司以管理提升為主線，提高審計增值服務，重點關注內部控制的閉環管理，確保內部控制缺陷整改到位；持續深化風險管理，對高風險事件開展專項應對與防範；多角度開展服務採購、制度流程等專項審計，實現管理提升和降本增效。本公司能夠確保在財務、運作及風險管理方面抵禦業務和外環境的變化，以保障本公司的資產安全和股東的利益。

三、 董事、監事及總經理於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於報告期內及於二零二一年六月三十日，概無本公司董事、監事、總經理或彼等各自之聯繫人或其任何相關法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部須知會本公司及香港聯交所，或須根據《證券及期貨條例》第352條列入所存置的登記冊，或根據標準守則須予知會本公司及香港聯交所之任何個人、家庭、公司或其他權益及淡倉。

四、股本結構

於二零二一年六月三十日，本公司之股本結構如下：

股東	類別	股份數目	於二零二一年
			六月三十日 佔已發行 股本比例
中國鐵建股份有限公司	內資股	968,224,320	63.70%
中國鐵建投資集團有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
中國鐵建國際集團有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
中國土木工程集團有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
中鐵建中非建設有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
公眾流通股	H股	531,900,000	35.00%
合計		1,519,884,000	100%

其他資料

五、主要股東

據本公司董事所知，截至二零二一年六月三十日，除本公司董事監事或最高行政人員以外，如下人士在本公司的股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第336條所規定須登記於該條所指登記冊的權益及淡倉：

單位：股

主要股東名稱	持有股份		約佔		
	數目 ^{註1}	身份	內資股 股本比例	約佔H股 股本比例	約佔已發行 股本比例
中國鐵建股份有限公司 ^{註2}	968,224,320 (L)	實益擁有人	98.00%	–	63.70%
	19,759,680 (L)	受控法團權益	2.00%	–	1.30%
中國鐵道建築集團有限公司 ^{註3}	987,984,000 (L)	受控法團權益	100.00%	–	65.00%
南車株洲電力機車研究所 (香港)有限公司 ^{註4}	44,285,500 (L)	實益擁有人	–	8.33% (L)	2.91%
中車株洲電力機車研究所 有限公司 ^{註4}	44,285,500 (L)	受控法團權益	–	8.33% (L)	2.91%
中國中車股份有限公司 ^{註4}	44,285,500 (L)	受控法團權益	–	8.33% (L)	2.91%
中國中車集團有限公司 ^{註4}	44,285,500 (L)	受控法團權益	–	8.33% (L)	2.91%

註1：L—好倉，S—淡倉。

註2：中國鐵建股份有限公司(包括通過其全資擁有的中國鐵建投資集團有限公司、中國鐵建國際集團有限公司、中國土木工程集團有限公司、中鐵建中非建設有限公司)直接或間接持有本公司共987,984,000股內資股的好倉。

註3：於二零二一年六月三十日，中國鐵道建築集團有限公司直接持有中國鐵建股份有限公司約51.13%股份，中國鐵建股份有限公司直接或間接持有本公司共987,984,000股內資股，因此，中國鐵道建築集團有限公司被視作擁有此股份權益。

註4：於二零二一年六月三十日，中車株洲機電研究所有限公司持有南車株洲電力機車研究所(香港)有限公司100%股權且為中國中車股份有限公司的全資附屬公司，中國中車集團有限公司持有中國中車股份有限公司51.35%股份。南車株洲電力機車研究所(香港)有限公司持有本公司共44,285,500股H股，故中車株洲機電研究所有限公司、中國中車股份有限公司及中國中車集團有限公司均被視作擁有此股份權益。

註5：除「約佔已發行股本比例」外，本表其餘披露信息乃是基於聯交所網(www.hkexnews.hk)權益披露系統所提供的信息而作出。

六、購買、贖回或出售本公司上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

七、派發股息

1. 二零二零年度末期股息分派方案及實施情況

有關本公司按照國際財務報告準則編製的截至二零二零年十二月三十一日止年度的業績，請參見本報告內經審計財務報表。本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度之全年業績已由本公司審計與風險管理委員會審閱。

二零二零年十二月三十一日，本集團的留存溢利(於分派末期股息前)一共有人民幣488百萬元，經本公司股東於二零二零年度股東週年大會審議及批准，本公司不派發截至二零二零年十二月三十一日止年度末期股息。

2. 二零二一年中期利潤分配方案

本公司董事會建議不派發截至二零二一年六月三十日止六個月的中期股息。

其他資料

八、員工及培訓

於二零二一年六月三十日，本公司共有員工2,015人，截至二零二一年六月三十日止六個月的薪酬總額(包括工資及附加)約為人民幣216.3百萬元。本集團之員工薪酬政策乃按彼等之工作崗位、工作表現、資歷及工作能力釐定。

於報告期內，本公司委派本公司律師為董事、監事、高級管理人員及相關部門人員講解《上市規則》相關內容。

審閱報告

德師報(閱)字(21)第R00050號

中國鐵建高新裝備股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中國鐵建高新裝備股份有限公司的財務報表，包括2021年6月30日的合併及公司資產負債表，截至2021年6月30日止六個月期間的合併及公司利潤表、合併及公司股東權益變動表和合併及公司現金流量表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是中國鐵建高新裝備股份有限公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問中國鐵建高新裝備股份有限公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述財務報表沒有在所有重大方面按照《企業會計準則第32號—中期財務報告》的規定編製，未能在所有重大方面公允反映中國鐵建高新裝備股份有限公司2021年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2021年6月30日止六個月期間的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)
中國·上海

中國註冊會計師：殷莉莉

中國註冊會計師：李彬

2021年8月13日

合併資產負債表

2021年6月30日

人民幣元

資產	附註五	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	1,381,846,536.93	1,708,335,768.84
應收票據	2	211,476,966.75	24,377,500.00
應收款項融資	3	131,314,061.75	206,316,536.04
應收賬款	4	1,952,581,105.78	1,808,132,938.89
預付款項	5	53,639,289.32	176,625,023.48
其他應收款		36,225,946.10	21,707,860.07
存貨	6	2,183,097,118.67	1,448,021,930.28
合同資產		22,151,581.38	2,594,424.55
一年內到期的非流動資產		10,394,000.00	10,394,000.00
其他流動資產		77,138,399.59	23,835,088.99
流動資產合計		6,059,865,006.27	5,430,341,071.14
非流動資產			
其他權益工具投資	7	243,286,046.64	181,210,141.84
長期應收款	8	221,397,501.74	220,809,420.73
固定資產	9	787,810,755.84	808,513,316.13
在建工程	9	171,688,336.85	167,173,138.85
無形資產	10	397,414,400.41	405,845,957.42
商譽	11	67,132,466.28	67,132,466.28
遞延所得稅資產		18,672,767.71	24,379,053.00
其他非流動資產		19,152,330.00	19,152,330.00
非流動資產合計		1,926,554,605.47	1,894,215,824.25
資產總計		7,986,419,611.74	7,324,556,895.39

附註為財務報表的組成部分。

第19頁至第119頁的財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人：
劉飛香

主管會計工作負責人：
王淑川

會計機構負責人：
孔德明

合併資產負債表

2021年6月30日

人民幣元

2021年

2020年

6月30日

12月31日

負債和股東權益

附註五

(未經審計)

流動負債			
應付票據	12	921,471,084.86	760,571,374.89
應付賬款	13	1,031,409,713.48	662,085,036.64
預收款項		678,134.55	2,009,955.84
合同負債	14	167,284,733.58	84,249,167.11
應付職工薪酬		20,340,276.21	15,142,700.73
應交稅費		17,231,261.07	7,408,299.00
其他應付款	15	284,081,907.07	330,271,019.07
預計負債		20,023,908.24	10,853,556.45
其他流動負債		-	292,285.82
流動負債合計		2,462,521,019.06	1,872,883,395.55
負債合計		2,462,521,019.06	1,872,883,395.55
股東權益			
股本		1,519,884,000.00	1,519,884,000.00
資本公積		3,224,727,994.03	3,224,727,994.03
其他綜合收益	16	151,299,596.85	98,829,224.68
盈餘公積		122,382,178.39	119,814,594.37
未分配利潤	17	505,604,823.41	488,417,686.76
歸屬於母公司股東權益合計		5,523,898,592.68	5,451,673,499.84
股東權益合計		5,523,898,592.68	5,451,673,499.84
負債和股東權益總計		7,986,419,611.74	7,324,556,895.39

合併利潤表

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

人民幣元

項目	附註五	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
營業收入	18	995,394,775.23	453,461,401.90
減：營業成本	18	746,060,131.84	302,130,854.44
税金及附加		10,173,604.91	7,638,841.90
銷售費用	19	59,526,840.81	28,102,665.24
管理費用	20	85,137,090.19	81,543,331.65
研發費用	21	85,566,140.52	63,578,318.70
財務費用	22	(12,288,766.41)	(9,002,655.63)
其中：利息收入		18,078,549.88	11,910,193.34
加：其他收益		10,736,397.02	2,639,901.00
投資收益		-	3,787,585.78
資產減值損失		(2,073,043.39)	(177,915.11)
信用減值損失	23	(8,368,442.85)	(18,861,740.65)
資產處置(損失)收益		(19,283.55)	5,466.44
營業利潤(虧損)		21,495,360.60	(33,136,656.94)
加：營業外收入		1,757,066.42	1,630,404.97
減：營業外支出		4,226,194.57	566,421.60
利潤(虧損)總額		19,026,232.45	(32,072,673.57)
減：所得稅費用	24	(728,488.22)	(5,925,649.03)
淨利潤(虧損)		19,754,720.67	(26,147,024.54)

合併利潤表

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

項目	附註五	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
按經營持續性分類：			
持續經營淨利潤(虧損)		19,754,720.67	(26,147,024.54)
終止經營淨利潤		-	-
按所有權歸屬分類：			
歸屬於母公司股東的淨利潤(虧損)		19,754,720.67	(26,147,024.54)
其他綜合收益(損失)的稅後淨額		52,470,372.17	(35,989,136.65)
歸屬於母公司股東的其他綜合收益(損失)的稅後淨額		52,470,372.17	(35,989,136.65)
不能重分類進損益的其他綜合收益(損失)		52,764,519.08	(39,350,311.91)
1. 其他權益工具投資公允價值變動		52,764,519.08	(39,350,311.91)
將重分類進損益的其他綜合(損失)收益		(294,146.91)	3,361,175.26
1. 應收款項融資公允價值變動		1,016,411.23	4,298,723.05
2. 外幣財務報表折算差額		(1,310,558.14)	(937,547.79)
綜合收益(損失)總額		72,225,092.84	(62,136,161.19)
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益(損失)總額		72,225,092.84	(62,136,161.19)
每股收益(損失)			
基本每股收益(損失)	25	0.01	(0.02)

合併現金流量表

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

人民幣元

項目	附註五	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		818,589,279.98	637,232,703.06
收到的稅收返還		6,746.91	45,983.78
收到的其他與經營活動有關的現金		14,956,341.05	47,146,252.99
經營活動現金流入小計		833,552,367.94	684,424,939.83
購買商品、接受勞務支付的現金		720,717,903.35	643,574,138.40
支付給職工以及為職工支付的現金		264,232,445.90	183,847,718.91
支付的各项稅費		28,790,728.30	40,363,655.58
支付的其他與經營活動有關的現金		142,342,252.56	124,721,193.55
經營活動現金流出小計		1,156,083,330.11	992,506,706.44
經營活動使用的現金流量淨額	26	(322,530,962.17)	(308,081,766.61)
二、投資活動產生的現金流量：			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		265,400.00	46,902.66
投資活動現金流入小計		265,400.00	46,902.66
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		4,032,192.44	17,848,488.67
投資活動現金流出小計		4,032,192.44	17,848,488.67
投資活動使用的現金流量淨額		(3,766,792.44)	(17,801,586.01)
三、籌資活動產生的現金流量：			
籌資活動產生的現金流量淨額		-	-
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(191,477.30)	(30,680.79)
五、現金及現金等價物淨減少額			
加：期初現金及現金等價物餘額	26	1,708,335,768.84	1,832,773,363.46
六、期末現金及現金等價物餘額			
	26	1,381,846,536.93	1,506,859,330.05

合併股東權益變動表

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

人民幣元

項目	2021年1-6月(未經審計)						
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03	98,829,224.68	-	119,814,594.37	488,417,686.76	5,451,673,499.84
二、本期增減變動金額	-	-	52,470,372.17	-	2,567,584.02	17,187,136.65	72,225,092.84
(一) 綜合收益總額	-	-	52,470,372.17	-	-	19,754,720.67	72,225,092.84
(二) 利潤分配	-	-	-	-	2,567,584.02	(2,567,584.02)	-
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	2,567,584.02	(2,567,584.02)	-
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	4,475,447.62	-	-	4,475,447.62
2. 本期使用	-	-	-	(4,475,447.62)	-	-	(4,475,447.62)
三、本期期末餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03	151,299,596.85	-	122,382,178.39	505,604,823.41	5,523,898,592.68

項目	2020年1-6月(未經審計)						
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03	77,060,657.16	-	110,814,059.60	536,056,858.75	5,468,543,569.54
二、本期增減變動金額	-	-	(35,989,136.65)	-	88,225.56	(87,030,610.10)	(122,931,521.19)
(一) 綜合收益總額	-	-	(35,989,136.65)	-	-	(26,147,024.54)	(62,136,161.19)
(二) 利潤分配	-	-	-	-	88,225.56	(60,883,585.56)	(60,795,360.00)
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	88,225.56	(88,225.56)	-
2. 對股東的分配(附註五·17)	-	-	-	-	-	(60,795,360.00)	(60,795,360.00)
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	3,398,942.47	-	-	3,398,942.47
2. 本期使用	-	-	-	(3,398,942.47)	-	-	(3,398,942.47)
三、本期期末餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03	41,071,520.51	-	110,902,285.16	449,026,248.65	5,345,612,048.35

公司資產負債表

2021年6月30日

人民幣元

資產	附註十二	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日
流動資產			
貨幣資金		1,302,208,282.30	1,599,972,445.98
應收票據	1	210,979,466.75	23,880,000.00
應收款項融資		130,314,061.75	163,017,176.23
應收賬款	2	1,789,217,434.85	1,646,943,891.52
預付款項	3	51,734,861.89	173,740,917.78
應收股利		11,128,023.05	71,829,173.28
其他應收款	4	234,797,548.01	220,496,253.10
合同資產		12,411,090.47	-
存貨	5	1,944,432,817.57	1,130,725,849.57
一年內到期的非流動資產		10,394,000.00	10,394,000.00
其他流動資產		76,752,415.49	23,479,837.77
流動資產合計		5,774,370,002.13	5,064,479,545.23
非流動資產			
長期股權投資	6	381,876,012.32	381,876,012.32
其他權益工具投資	附註五、7	243,286,046.64	181,210,141.84
長期應收款		221,397,501.74	220,809,420.73
固定資產		669,536,246.08	685,676,490.82
在建工程		171,688,336.85	167,173,138.85
無形資產		234,975,077.14	240,616,829.62
遞延所得稅資產		10,454,801.19	16,784,173.97
其他非流動資產		19,152,330.00	19,152,330.00
非流動資產合計		1,952,366,351.96	1,913,298,538.15
資產總計		7,726,736,354.09	6,977,778,083.38

公司資產負債表

2021年6月30日

人民幣元

負債和股東權益	附註十二	2021年	2020年
		6月30日 (未經審計)	12月31日
流動負債			
應付票據	7	899,871,084.86	702,097,741.46
應付賬款	8	985,650,521.83	522,984,576.56
預收款項		261,467.89	1,343,289.18
合同負債		114,677,453.78	72,054,537.98
應付職工薪酬		15,997,094.69	10,365,760.41
應交稅費		667,109.77	1,336,879.52
其他應付款		280,381,838.34	326,540,791.69
預計負債		17,753,660.42	8,816,993.41
流動負債合計		2,315,260,231.58	1,645,540,570.21
負債合計		2,315,260,231.58	1,645,540,570.21
股東權益			
股本		1,519,884,000.00	1,519,884,000.00
資本公積		3,271,445,482.07	3,271,445,482.07
其他綜合收益		150,459,760.59	96,896,991.41
盈餘公積		122,382,178.39	119,814,594.37
未分配利潤		347,304,701.46	324,196,445.32
股東權益合計		5,411,476,122.51	5,332,237,513.17
負債和股東權益總計		7,726,736,354.09	6,977,778,083.38

公司利潤表

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

人民幣元

項目	附註十二	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
營業收入	9	948,293,559.98	391,293,240.42
減：營業成本	9	724,827,463.25	304,048,250.34
税金及附加		8,086,135.82	6,732,914.11
銷售費用	10	52,551,357.65	21,889,126.43
管理費用	11	62,642,563.81	58,045,140.25
研發費用		85,566,140.52	57,460,743.02
財務費用		(12,717,816.51)	(8,820,803.67)
其中：利息收入		17,910,043.48	11,459,260.75
加：其他收益		10,730,032.00	2,639,901.00
投資收益		—	47,185,952.10
資產減值損失		(1,717,464.53)	(520,336.56)
信用減值損失		(10,054,071.63)	(9,592,430.95)
資產處置(損失)收益		(19,283.55)	5,466.44
營業利潤(虧損)		26,276,927.73	(8,343,578.03)
加：營業外收入		476,881.11	437,324.17
減：營業外支出		4,200,849.29	226,755.41
利潤(虧損)總額		22,552,959.55	(8,133,009.27)
減：所得稅費用		(3,122,880.61)	(9,015,264.88)
淨利潤		25,675,840.16	882,255.61
按經營持續性分類：			
持續經營淨利潤		25,675,840.16	882,255.61
終止經營淨利潤		—	—
其他綜合收益(損失)的稅後淨額		53,562,769.18	(35,009,840.02)
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益(損失)		52,764,519.08	(39,350,311.91)
其他權益工具投資公允價值變動		52,764,519.08	(39,350,311.91)
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		798,250.10	4,340,471.89
應收款項融資公允價值變動		798,250.10	4,340,471.89
綜合收益(損失)總額		79,238,609.34	(34,127,584.41)

公司現金流量表

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

人民幣元

項目	附註十二	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		665,726,136.66	501,496,414.43
收到的稅收返還		-	38,762.51
收到的其他與經營活動有關的現金		16,744,027.87	63,441,095.98
經營活動現金流入小計		682,470,164.53	564,976,272.92
購買商品、接受勞務支付的現金		646,127,229.55	571,577,588.59
支付給職工以及為職工支付的現金		199,588,772.90	129,382,537.19
支付的各项稅費		12,714,276.66	16,271,537.69
支付的其他與經營活動有關的現金		134,423,459.46	129,519,133.75
經營活動現金流出小計		992,853,738.57	846,750,797.22
經營活動使用的現金流量淨額	12	(310,383,574.04)	(281,774,524.30)
二、投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		16,379,066.29	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金		265,400.00	46,902.66
投資活動現金流入小計		16,644,466.29	46,902.66
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		3,938,236.29	17,240,964.77
投資活動現金流出小計		3,938,236.29	17,240,964.77
投資活動產生(使用)的現金流量淨額		12,706,230.00	(17,194,062.11)
三、籌資活動產生的現金流量：			
籌資活動產生的現金流量淨額		-	-
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(86,819.64)	5,319.21
五、現金及現金等價物淨減少額			
加：期初現金及現金等價物餘額	12	1,599,972,445.98	1,666,914,757.79
六、期末現金及現金等價物餘額			
	12	1,302,208,282.30	1,367,951,490.59

公司股東權益變動表

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

人民幣元

項目	2021年1-6月(未經審計)						股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年年末餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07	96,896,991.41	-	119,814,594.37	324,196,445.32	5,332,237,513.17
二、本期增減變動金額	-	-	53,562,769.18	-	2,567,584.02	23,108,256.14	79,238,609.34
(一) 綜合收益總額	-	-	53,562,769.18	-	-	25,675,840.16	79,238,609.34
(二) 利潤分配	-	-	-	-	2,567,584.02	(2,567,584.02)	-
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	2,567,584.02	(2,567,584.02)	-
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	1,689,848.46	-	-	1,689,848.46
2. 本期使用	-	-	-	(1,689,848.46)	-	-	(1,689,848.46)
三、本期期末餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07	150,459,760.59	-	122,382,178.39	347,304,701.46	5,411,476,122.51

項目	2020年1-6月(未經審計)						股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年年末餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07	74,239,077.47	-	110,814,059.60	303,986,992.43	5,280,369,611.57
二、本期增減變動金額	-	-	(35,009,840.02)	-	88,225.56	(60,001,329.95)	(94,922,944.41)
(一) 綜合收益總額	-	-	(35,009,840.02)	-	-	882,255.61	(34,127,584.41)
(二) 利潤分配	-	-	-	-	88,225.56	(60,883,585.56)	(60,795,360.00)
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	88,225.56	(88,225.56)	-
2. 對股東的分配(附註五·17)	-	-	-	-	-	(60,795,360.00)	(60,795,360.00)
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	1,424,836.59	-	-	1,424,836.59
2. 本期使用	-	-	-	(1,424,836.59)	-	-	(1,424,836.59)
三、本期期末餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07	39,229,237.45	-	110,902,285.16	243,985,662.48	5,185,446,667.16

一、公司基本情況

中國鐵建高新裝備股份有限公司(原名「昆明中鐵大型養路機械集團有限公司」,以下簡稱「本公司」),是一家在中華人民共和國昆明市註冊的股份有限公司,2015年由昆明中鐵大型養路機械集團有限公司整體改製成立。2015年12月16日,本公司在香港共發行H股531,900,000股,每股面值人民幣1.00元,並在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市。本公司位於雲南省昆明市官渡區金馬鎮羊方旺384號。

本公司及子公司(統稱「本集團」)主要從事鐵路大型養路機械的維修與再製造,提供養路機械的年檢服務和延伸服務;配件的生產、製造和銷售、部件的維修以及小型鐵路養護機械的生產、製造和銷售;鐵路線路的機械化維護、保養服務;鑄件製造以及機械加工製造;生產、加工鐵路物資設備及配件,鐵路機械設備及配件、建築材料、五金交電、機械電子設備的銷售、貨物進出口業務。

本公司的母公司為中國鐵建股份有限公司(以下簡稱「鐵建股份」),最終控股母公司為位於中華人民共和國成立的中國鐵道建築集團有限公司。

本財務報表業經本公司董事會於2021年8月13日決議批准。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

二、財務報表的編製基礎

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。本財務報表根據《企業會計準則第 32 號—中期財務報告》編製，此外，本集團還按照香港《公司條例》和香港聯交所《上市規則》的相關要求披露有關財務信息。本財務報表以持續經營假設為基礎編製。

根據香港聯交所 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《上市規則》修訂，以及財政部、中國證券監督管理委員會的有關文件規定，經本公司股東大會審議批准，從 2021 年度開始，本公司採用中國企業會計準則編製財務報表，並在編製此財務報表時考慮了香港《公司條例》及香港聯交所《上市規則》有關披露的規定。

記賬基礎及計價原則

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

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

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

二、財務報表的編製基礎(續)

記賬基礎及計價原則(續)

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

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

三、重要會計政策及會計估計

本財務報表並不包括年度財務報表所要求的所有資訊及披露內容，應與本集團截至2020年12月31日止年度財務報表一併閱讀。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求，真實、完整地反映了本公司於2021年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2021年6月30日止六個月期間的合併及公司經營成果、合併及公司股東權益變動和合併及公司現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公歷年度，即每年1月1日起至12月31日止。本財務報表的報告期間為2021年1月1日至6月30日止。

3. 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定其記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

4. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。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其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過同一控制下的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。

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。

本公司與子公司及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。

5. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

三、重要會計政策及會計估計(續)

6. 外幣業務和外幣報表折算

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，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，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，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其外幣財務報表折算為人民幣報表：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；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目，採用交易發生日的即期匯率折算；年初／期初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末／期末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示。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。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。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。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

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

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

7.1 金融資產分類和計量

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

7.1.1 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本集團分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款等。

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

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入，除非該金融資產在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

7.1 金融資產分類和計量(續)

7.1.2 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

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本集團將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團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在應收款項融資項目下列報。

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

7.1.3 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

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產在資產負債表中其他權益工具投資項目下列報。

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

7.2 金融工具和其他項目減值

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以及合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的應收款項與合同資產按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

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

本集團在上一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來 12 個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

7.2 金融工具和其他項目減值(續)

7.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- (2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- (3) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- (4) 預期將降低借款人按合同約定期限還款的經濟動機是否發生顯著變化；
- (5) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

7.2 金融工具和其他項目減值(續)

7.2.2 已發生信用減值的金融資產

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

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或嚴重逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組。

基於本集團內部信用風險管理，當內部建議的或外部獲取的信息中表明金融工具債務人不能全額償付包括本集團在內的債權人(不考慮本集團取得的任何擔保)，則本集團認為發生違約事件。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

7.2 金融工具和其他項目減值(續)

7.2.3 預期信用損失的確定

對於應收賬款及合同資產，本集團除對單項金額重大且已發生信用減值的款項單獨確定其信用損失外，其餘在組合基礎上採用減值矩陣確定信用損失。對於其他以攤餘成本計量的金融資產及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，除對單項金額重大的款項單獨確定其信用損失外，本集團在組合基礎上確定其信用損失。本集團以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、剩餘合同期限、債務人所處行業等。

本集團按照應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值確定金融資產的預期信用損失。對於資產負債表日已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

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

7.2.4 減記金融資產

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

7.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)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。

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

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

7.4 金融負債和權益工具的分類

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

7.4.1 金融負債的分類及計量

本集團的金融負債在初始確認時劃分為其他金融負債。本集團的其他金融負債按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 金融工具(續)

7.4 金融負債和權益工具的分類(續)

7.4.2 金融負債的終止確認

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

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

7.4.3 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

7.5 金融資產和金融負債的抵銷

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 存貨

本集團的存貨主要包括原材料、在產品、產成品、發出商品和在途物資等。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

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。計提存貨跌價準備時，原則上按照單個存貨項目計提，對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 長期股權投資

9.1 投資成本的確定

對於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所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

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。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。

9.2 後續計量及損益確認方法

按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主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 固定資產

固定資產是指為生產商品、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。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出，如運輸費、安裝費等。

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類採用年限平均法計提折舊的固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

固定資產類別	預計淨殘值率	使用壽命	年折舊率
房屋及建築物、構築物	5%	35年	2.71%
施工機械	5%	10年	9.50%
運輸設備	5%	5年	19.00%
生產設備	5%	5-10年	9.50%-19.00%
測量及試驗設備	5%	5年	19.00%
其他固定資產	5%	3-5年	19.00%-31.67%

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

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。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 固定資產(續)

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，必要時進行調整並作為會計估計變更處理。

11. 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以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

12. 無形資產

本集團的無形資產包括土地使用權、軟件使用權等。

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。

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。

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。

本集團的土地使用權根據所取得的土地使用證標明的年限按直線法進行攤銷。軟件使用權通常按預計使用壽命2年平均攤銷。

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

13. 研究開發支出

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，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，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。

14. 預計負債

當與產品質量保證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：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 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。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 收入確認

本集團的收入主要來源於如下業務類型：

- 機械設備銷售業務：主要包括大型養路機械的銷售業務；
- 養路機械維修業務：主要包括大型養路機械的維修業務；
- 配件銷售業務：主要包括大型養路機械配件的銷售；
- 鐵路線路養護服務業務：主要包括鐵路線路的養護施工服務；
- 機械設計服務業務：主要包括鐵路車輛的設計服務。

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。

本集團在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時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：(1)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；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 收入確認(續)

本集團的機械設備銷售業務、養路機械維修服務和配件銷售業務，在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

本集團的鐵路線路養護服務和機械設計服務屬於在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度，在合同期內確認收入。對於鐵路線路養護服務和機械設計服務，本集團採用產出法確定恰當的履約進度。當履約進度不能合理確定時，本集團根據已經發生的成本預計能夠得到補償的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

重大融資成分

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。

主要責任人與代理人

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。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 收入確認(續)

附有質量保證條款的銷售

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。

合同資產

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。有關合同資產減值的會計政策，具體參見附註三、7.2。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

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。

16. 政府補助

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 政府補助(續)

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本，用於補償已經發生的相關成本費用和損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

17. 所得稅

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的賬面價值，或與直接計入其他綜合收益或所有者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所有者權益外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

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。

本集團根據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計提遞延所得稅。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

17. 所得稅(續)

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 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。
- (2) 對於與子公司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：

- (1) 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。
- (2) 對於與子公司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。

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。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，減記的金額予以轉回。

三、重要會計政策及會計估計(續)

17. 所得稅(續)

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。

18. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日/變更日，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。

18.1 本集團作為承租人

本集團對機械設備的短期租賃，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。本集團將短期租賃的租賃付款額，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。

18.2 本集團作為出租人

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。

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。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 商譽

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後的金額計量。

20. 長期資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產及合同資產的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，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。

當資產或者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。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，應當將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是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，且不大於本集團確定的報告分部。

三、重要會計政策及會計估計(續)

20. 長期資產減值(續)

對商譽進行減值測試時，如與商譽相關的資產或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽之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. 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。

21.1 短期薪酬

在職工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。

21.2 離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，還參加了企業年金，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 職工薪酬(續)

21.3 離職後福利(設定受益計劃)

本集團為長期離崗人員提供一項福利計劃，其被視為根據設定受益計劃作出。該計劃未注入資金，設定受益計劃下提供該福利的成本採用預期累積福利單位法。

設定受益計劃引起的重新計量，包括精算利得或損失，均在資產負債表中立即確認，並在其發生期間通過其他綜合收益計入股東權益，後續期間不轉回至損益。

本集團在下列日期孰早日將過去服務成本確認為當期費用：修改設定受益計劃時；本集團確認相關重組費用或辭退福利時。

利息淨額由設定受益計劃淨負債乘以折現率計算而得。本集團在利潤表的管理費用中確認設定受益計劃淨義務的如下變動：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；利息淨額，包括設定受益計劃義務的利息費用。

21.4 辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，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：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；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。

21.5 住房公積金

本集團為所有在中國內地的在職員工提供了政府規定的住房公積金計劃，即本集團根據員工薪酬總額的一定比例，按月向政府規定的住房公積金管理機構繳存住房公積金。

三、重要會計政策及會計估計(續)

22. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

23. 安全生產費

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》(財企[2012]16號)及《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用。

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。

24. 重大會計判斷和估計

本集團在運用上述會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本集團的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

會計估計所採用的關鍵假設和不確定性因素

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

固定資產的使用壽命和殘值

固定資產的使用壽命以過去性質及功能相似的固定資產的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行估計。為確定固定資產的使用壽命及預計淨殘值，本集團會定期檢查市場狀況變動、資產的實際耗損及資產保養。如果固定資產的使用壽命縮短，本集團將提高折舊率、淘汰閒置或技術性陳舊的該等資產。本集團於年末根據情況變動對固定資產使用壽命和預計淨殘值進行覆核。

應收賬款減值

對於由收入準則規範的交易形成的應收賬款，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。對單項金額重大且已發生信用減值的應收賬款，管理層基於已發生信用減值的客觀證據並考慮前瞻性信息，通過估計預期收取的現金流量確定信用損失。除上述之外的應收賬款，本集團基於共同信用風險特徵採用減值矩陣確定信用損失，預期信用損失率基於本集團的歷史實際損失率並考慮前瞻性信息確定。預期信用損失的確定涉及管理層的估計和判斷，如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的利潤和應收賬款的賬面價值。

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

會計估計所採用的關鍵假設和不確定性因素(續)

商譽減值

在對商譽進行減值測試時，需計算包含商譽的相關資產組的預計未來現金流量現值，並需要對該資產組的未來現金流量進行預計，同時確定一個適當地反映當前市場貨幣時間價值和資產特定風險的稅前利率。如果實際未來現金流量少於預期，或因事實及情況改變而導致未來現金流量下降，則可能會產生進一步的減值。截至2021年6月30日，商譽的賬面價值為人民幣67,132,466.28元(2020年12月31日：人民幣67,132,466.28元)，截至2021年6月30日止六個月期間，本集團未對商譽計提減值準備(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣零元)，詳見附註五、11。

其他權益工具投資的公允價值

由於本集團的其他權益工具投資為持有的在香港上市的H股公司的股權，屬於國有法人股，按照當前法律規定，不能在市場上直接流通，因此本集團在計算該項投資的公允價值時，在流通股公開市場報價的基礎上進行了調整。這要求本集團估計該項投資的流動性折扣率，涉及管理層的估計和判斷。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的其他綜合收益和其他權益工具投資的賬面價值。

所得稅及遞延所得稅資產

本公司及其子公司因分佈在不同區域而需分別在其所在地繳納企業所得稅。在計提企業所得稅時，由於有關企業所得稅的若干事項尚未獲得主管稅務機關確認，因此需以現行的稅收法規及其他相關政策為依據，作出可靠的估計和判斷。若有關事項的最終稅務結果有別於已確認金額時，該等差額將對當期的所得稅造成影響。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

會計估計所採用的關鍵假設和不確定性因素(續)

所得稅及遞延所得稅資產(續)

有關若干可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損之遞延所得稅資產，乃於管理層認為日後很可能獲得足夠的應納稅所得額以用作抵扣可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損時開始確認。倘若該項預計與原來估計存在差異，該差異將影響改變期間的遞延所得稅資產及所得稅。

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	根據相關稅法規定的銷售額等	6%、9%、13%
企業所得稅	應納稅所得額	本公司及子公司北京瑞維通工程機械有限公司享受稅收優惠 15%，本集團其他境內子公司企業所得稅按應納稅所得額的 25% 計繳。
城市維護建設稅	按照實際繳納的增值稅等流轉稅稅額	5%、7%
教育費附加	按照實際繳納的增值稅等流轉稅稅額	3%
地方教育費附加	按照實際繳納的增值稅等流轉稅稅額	2%

四、稅項(續)

2. 稅收優惠

研究開發費用加計扣除

根據《中華人民共和國企業所得稅法》第四章稅收優惠第三十條第(一)項、《財政部、稅務總局、科技部關於提高研究開發費用稅前加計扣除比例的通知》(財稅[2018]99號)的規定，本公司及下屬子公司於2020年度在計算應納稅所得額時，符合上述規定的研究開發費用按照實際發生額的75%在稅前加計扣除。根據《關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告》(財政部稅務總局公告2021年第13號)的規定，本公司及下屬子公司自2021年1月1日起在計算應納稅所得額時，符合上述規定的研究開發費用按照實際發生額的100%在稅前加計扣除。

西部大開發稅收優惠政策

根據《財政部、海關總署、國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)，西部大開發稅收優惠政策可繼續沿用至2020年。該文件規定：「自2011年1月1日至2020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。上述鼓勵類產業企業是指以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額70%以上的企業。《西部地區鼓勵類產業目錄》另行發佈」。《西部地區鼓勵類產業目錄》已經國務院批准，並自2014年10月1日起施行。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

四、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

西部大開發稅收優惠政策(續)

根據《財政部、稅務總局、國家發展改革委關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財稅[2020]23號)，西部大開發稅收優惠政策可繼續沿用至2030年。該文件規定：「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。本條所稱鼓勵類產業企業是指以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額60%以上的企業。《西部地區鼓勵類產業目錄》由發展改革委牽頭制定。該目錄在本公告執行期限內修訂的，自修訂版實施之日起按新版本執行」。

本公司滿足上述文件規定的「設在西部地區，以國家規定的鼓勵類產業項目為主營業務，且當年主營業務收入佔企業收入總額70%以上」的條件，2020年度適用西部大開發稅收優惠政策。本公司管理層預計2021年度本公司將繼續滿足上述條件。因此，截至2021年6月30日止六個月期間，本公司暫按15%的所得稅稅率計繳所得稅。

高新技術企業優惠政策

本公司子公司北京瑞維通工程機械有限公司於2018年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2018年1月1日起至2020年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。本公司管理層預計2021年度北京瑞維通工程機械有限公司將繼續享受高新技術企業優惠政策。因此，截至2021年6月30日止六個月期間，北京瑞維通工程機械有限公司暫按15%的所得稅稅率計繳所得稅。

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
庫存現金	11,377.26	8,012.59
銀行存款	1,381,835,159.67	1,708,327,756.25
合計	1,381,846,536.93	1,708,335,768.84

於2021年6月30日，本集團無所有權受限制的貨幣資金(2020年12月31日：無)。

於2021年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣40,286,599.53元(2020年12月31日：人民幣50,528,018.13元)，其中無匯回受到限制的貨幣資金(2020年12月31日：無)。

2. 應收票據

人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
商業承兌匯票	212,539,665.08	24,500,000.00
減：信用損失準備	1,062,698.33	122,500.00
合計	211,476,966.75	24,377,500.00

註1：於2021年6月30日，本集團無所有權受到限制的應收票據(2020年12月31日：無)。

註2：於2021年6月30日，本集團無因出票人未履約而將其轉入應收賬款的票據(2020年12月31日：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收款項融資

項目	人民幣元	
	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
銀行承兌匯票	131,314,061.75	206,316,536.04
合計	131,314,061.75	206,316,536.04

於2021年6月30日，本集團附有追索權的已貼現或背書給他方但尚未到期的應收票據為人民幣24,868,006.36元(2020年12月31日：人民幣45,360,000.00元)。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，本集團認為該等貼現或背書應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移，並終止確認該等應收票據。

於2021年6月30日，本集團認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行違約而產生重大信用損失，因此未對應收銀行承兌匯票計提信用損失準備。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

人民幣元

賬齡	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	1,512,355,685.80	1,233,118,650.15
1年至2年	180,894,087.04	384,032,268.96
2年至3年	179,276,868.80	104,289,425.83
3年以上	241,857,086.31	241,209,116.55
小計	2,114,383,727.95	1,962,649,461.49
減：信用損失準備	161,802,622.17	154,516,522.60
合計	1,952,581,105.78	1,808,132,938.89

應收賬款信用損失準備的變動如下：

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年
期初／年初餘額	154,516,522.60	121,179,401.93
本期／年計提	24,579,320.01	48,912,940.16
減：本期／年轉回	17,293,220.44	15,575,819.49
期末／年末餘額	161,802,622.17	154,516,522.60

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

應收賬款及信用損失準備按類別披露如下：

人民幣元

類別	賬面餘額		2021年6月30日(未經審計)		賬面價值
	金額	比例%	信用損失準備 金額	計提比例%	
單項計提信用損失準備	129,740,000.00	6.14	68,401,400.00	52.72	61,338,600.00
按信用風險特徵組合計提信用 損失準備	1,984,643,727.95	93.86	93,401,222.17	4.71	1,891,242,505.78
合計	2,114,383,727.95	100.00	161,802,622.17	7.65	1,952,581,105.78

人民幣元

類別	賬面餘額		2020年12月31日		賬面價值
	金額	比例%	信用損失準備 金額	計提比例%	
單項計提信用損失準備	129,760,000.00	6.61	64,619,476.92	49.80	65,140,523.08
按信用風險特徵組合計提信用 損失準備	1,832,889,461.49	93.39	89,897,045.68	4.90	1,742,992,415.81
合計	1,962,649,461.49	100.00	154,516,522.60	7.87	1,808,132,938.89

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2021年6月30日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：

人民幣元

賬齡	2021年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額		信用損失準備	
	金額	比例%	金額	計提比例%
1年以內	1,512,355,685.80	76.20	11,342,667.64	0.75
1至2年	180,894,087.04	9.12	7,687,998.70	4.25
2至3年	179,276,868.80	9.03	15,238,533.85	8.50
3年以上	112,117,086.31	5.65	59,132,021.98	52.74
合計	1,984,643,727.95	100.00	93,401,222.17	4.71

於2020年12月31日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：

人民幣元

賬齡	2020年12月31日			
	賬面餘額		信用損失準備	
	金額	比例%	金額	計提比例%
1年以內	1,233,118,650.15	67.28	9,235,681.96	0.75
1至2年	384,032,268.96	20.95	16,321,371.43	4.25
2至3年	104,289,425.83	5.69	8,864,601.20	8.50
3年以上	111,449,116.55	6.08	55,475,391.09	49.78
合計	1,832,889,461.49	100.00	89,897,045.68	4.90

於2021年6月30日，本集團無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款及轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產(2020年12月31日：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

人民幣元

賬齡	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
	賬面餘額	比例%	賬面餘額	比例%
1年以內	47,028,780.43	71.30	34,771,142.99	18.40
1年至2年	6,305,531.35	9.56	153,878,918.42	81.44
2年至3年	12,330,015.47	18.69	294,305.87	0.16
3年以上	294,305.87	0.45	-	-
小計	65,958,633.12	100.00	188,944,367.28	100.00
減：減值準備	12,319,343.80		12,319,343.80	
合計	53,639,289.32		176,625,023.48	

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨

人民幣元

2021年6月30日(未經審計)

項目	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	753,505,113.58	21,658,727.62	731,846,385.96
在產品	1,184,196,159.04	—	1,184,196,159.04
產成品	104,668,669.03	—	104,668,669.03
發出商品	145,838,504.10	—	145,838,504.10
在途物資	16,547,400.54	—	16,547,400.54
合計	2,204,755,846.29	21,658,727.62	2,183,097,118.67

人民幣元

2020年12月31日

項目	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	632,355,316.28	20,856,724.60	611,498,591.68
在產品	653,674,776.36	—	653,674,776.36
產成品	60,334,163.65	—	60,334,163.65
發出商品	116,355,926.34	—	116,355,926.34
在途物資	6,158,472.25	—	6,158,472.25
合計	1,468,878,654.88	20,856,724.60	1,448,021,930.28

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨(續)

存貨跌價準備變動分析如下：

人民幣元

項目	2021年1月1日	本期計提	本期減少	2021年6月30日
原材料	20,856,724.60	802,003.02	-	21,658,727.62
合計	20,856,724.60	802,003.02	-	21,658,727.62

人民幣元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
原材料	20,063,263.35	793,461.25	-	20,856,724.60
合計	20,063,263.35	793,461.25	-	20,856,724.60

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他權益工具投資

人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
上市公司權益投資	243,286,046.64	181,210,141.84
合計	243,286,046.64	181,210,141.84

2021年6月30日(未經審計):

人民幣元

項目	2021年1月1日	本期公允價值變動	2021年6月30日
其他權益工具投資	181,210,141.84	62,075,904.80	243,286,046.64

2020年:

人民幣元

項目	2020年1月1日	本年公允價值變動	2020年12月31日
其他權益工具投資	160,916,137.20	20,294,004.64	181,210,141.84

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期應收款

人民幣元

項目	2021年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
分期收款銷售商品	232,996,141.74	1,204,640.00	231,791,501.74
減：一年內到期的非流 動資產	10,653,850.00	259,850.00	10,394,000.00
一年以後到期的長期 應收款合計	222,342,291.74	944,790.00	221,397,501.74

人民幣元

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
分期收款銷售商品	232,408,060.73	1,204,640.00	231,203,420.73
減：一年內到期的非流 動資產	10,653,850.00	259,850.00	10,394,000.00
一年以後到期的長期 應收款合計	221,754,210.73	944,790.00	220,809,420.73

本集團基於共同信用風險特徵，以組合為基礎評估長期應收款的預期信用損失。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期應收款(續)

長期應收款(含一年內到期)信用損失準備的變動如下：

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年
期初/年初餘額	1,204,640.00	944,790.00
本期/年計提	-	259,850.00
期末/年末餘額	1,204,640.00	1,204,640.00

9. 固定資產、在建工程

本期本集團購置固定資產的金額及在建工程增加金額分別為人民幣2,972,965.94元及人民幣4,515,198.00元(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣6,932,022.40元及人民幣14,836,241.05元)。本期本集團處置固定資產的金額為人民幣352,817.70元(截至2020年6月30日止六個月期間：無)。

於2021年6月30日，本集團無所有權受到限制的固定資產及在建工程(2020年12月31日：無)。

於2021年6月30日，本集團無正在申請產權證明及辦理登記或過戶手續的房屋建築物(2020年12月31日：無)。

10. 無形資產

本期本集團未購置無形資產(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣1,929,203.60元)。

於2021年6月30日，本集團無所有權受到限制的無形資產(2020年12月31日：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 商譽

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：

原值

項目	2021年1月1日	本期增加	本期減少	人民幣元
				2021年6月30日 (未經審計)
收購CIDEON公司(註)	91,368,175.03	-	-	91,368,175.03
合計	91,368,175.03	-	-	91,368,175.03

減值準備

項目	2021年1月1日	本期增加	本期減少	人民幣元
				2021年6月30日 (未經審計)
收購CIDEON公司	24,235,708.75	-	-	24,235,708.75
合計	24,235,708.75	-	-	24,235,708.75

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 商譽(續)

2020年：

原值

人民幣元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
收購CIDEON公司	91,368,175.03	-	-	91,368,175.03
合計	91,368,175.03	-	-	91,368,175.03

減值準備

人民幣元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
收購CIDEON公司	15,655,708.75	8,580,000.00	-	24,235,708.75
合計	15,655,708.75	8,580,000.00	-	24,235,708.75

註：本集團於2016年2月收購德國CE cideon engineering GmbH & Co.KG、CE cideon engineering Verwaltungs GmbH和瑞士CE cideon engineering Schweiz AG三家公司(統稱「CIDEON公司」)，形成商譽人民幣91,368,175.03元。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 商譽(續)

減值準備(續)

企業合併取得的商譽已經分配至機械設計服務資產組進行減值測試。於2021年6月30日，本集團評估了該資產組的可收回金額，本期未對商譽進一步計提減值(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣零元)。

機械設計服務資產組的可收回金額按照資產組的預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於管理層批准的5年期的財務預算基礎確定，並採用10.38%(2020年12月31日：10.38%)的折現率。機械設計服務資產組超過5年的現金流量增長率為2%(2020年12月31日：2%)，該增長率基於相關行業的長期平均增長率確定。在預計未來現金流量時使用的其他關鍵假設還有：根據過去的業績以及管理層對市場發展的預期估計預計銷售收入和毛利率。

12. 應付票據

人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
商業承兌匯票	219,234.78	35,320,000.00
銀行承兌匯票	921,251,850.08	725,251,374.89
合計	921,471,084.86	760,571,374.89

於2021年6月30日，本集團無到期未付的應付票據(2020年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 應付賬款

應付賬款賬齡列示如下：

人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	1,019,491,733.97	583,476,064.31
1年至2年	10,081,591.84	71,708,489.75
2年至3年	209,320.36	4,728,318.51
3年以上	1,627,067.31	2,172,164.07
合計	1,031,409,713.48	662,085,036.64

於2021年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為人民幣11,917,979.51元(2020年12月31日：人民幣78,608,972.33元)，主要為應付工程及材料採購款，由於相關工程進度尚未達到合同約定的付款節點，上述款項尚未結清。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 合同負債

人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
預收銷貨款	166,517,196.96	72,158,600.21
預收勞務款	767,536.62	12,090,566.90
合計	167,284,733.58	84,249,167.11

15. 其他應付款

人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
拆遷補償款(註)	250,000,000.00	250,000,000.00
其他	34,081,907.07	80,271,019.07
合計	284,081,907.07	330,271,019.07

註： 系收到昆明市西山區人民政府預付的拆遷補償款，包括拆遷期間發生的相關費用和停產損失。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 其他綜合收益

合併資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益累積餘額：

人民幣元

項目	2020年1月1日	增減變動	2020年12月31日	增減變動	2021年6月30日 (未經審計)
不能重分類進損益的其他綜合收益 (損失)					
重新計量設定受益計劃淨負債的 變動額	(12,194,703.81)	(20,000.00)	(12,214,703.81)	-	(12,214,703.81)
重新計量設定受益計劃淨負債的 變動額的遞延所得稅影響	1,829,205.87	3,000.00	1,832,205.87	-	1,832,205.87
其他權益工具投資公允價值變動	107,944,334.32	20,294,004.64	128,238,338.96	62,075,904.80	190,314,243.76
其他權益工具投資公允價值變動的 遞延所得稅影響	(16,191,650.15)	(3,044,100.70)	(19,235,750.85)	(9,311,385.72)	(28,547,136.57)
將重分類進損益的其他綜合收益(損失)					
應收款項融資公允價值變動	(8,546,036.10)	6,262,203.18	(2,283,832.92)	1,195,777.92	(1,088,055.00)
應收款項融資公允價值變動的 遞延所得稅影響	1,281,905.41	(939,330.48)	342,574.93	(179,366.69)	163,208.24
外幣報表折算差額	2,937,601.62	(787,209.12)	2,150,392.50	(1,310,558.14)	839,834.36
合計	77,060,657.16	21,768,567.52	98,829,224.68	52,470,372.17	151,299,596.85

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 其他綜合收益(續)

利潤表中其他綜合收益本期發生額：

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間(未經審計)：

人民幣元			
項目	稅前發生額	減：所得稅	稅後淨額
不能重分類進損益的			
其他綜合收益	62,075,904.80	9,311,385.72	52,764,519.08
其他權益工具投資公允			
價值變動	62,075,904.80	9,311,385.72	52,764,519.08
將重分類進損益的			
其他綜合收益	(114,780.22)	179,366.69	(294,146.91)
應收款項融資公允價值的			
變動	1,195,777.92	179,366.69	1,016,411.23
外幣報表折算差額	(1,310,558.14)	-	(1,310,558.14)
合計	61,961,124.58	9,490,752.41	52,470,372.17

截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間(未經審計)：

人民幣元			
項目	稅前發生額	減：所得稅	稅後淨額
不能重分類進損益的			
其他綜合收益	(46,294,484.60)	(6,944,172.69)	(39,350,311.91)
其他權益工具投資公允			
價值變動	(46,294,484.60)	(6,944,172.69)	(39,350,311.91)
將重分類進損益的			
其他綜合收益	4,110,511.50	749,336.24	3,361,175.26
應收款項融資公允價值的			
變動	5,048,059.29	749,336.24	4,298,723.05
外幣報表折算差額	(937,547.79)	-	(937,547.79)
合計	(42,183,973.10)	(6,194,836.45)	(35,989,136.65)

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 未分配利潤

項目	2021年1-6月 (未經審計)		2020年	
	收入	成本	收入	成本
期初/年初未分配利潤	488,417,686.76		536,056,858.75	
歸屬於母公司股東的淨利潤	19,754,720.67		22,156,722.78	
減：提取法定盈餘公積	2,567,584.02		9,000,534.77	
分配普通股現金股利(註1)		-	60,795,360.00	
期末/年末未分配利潤	505,604,823.41		488,417,686.76	

註1：根據本公司於2021年6月28日召開的2020年度股東大會決議，本公司不派發2020年度現金股利(2020年：2019年度現金股利每股人民幣0.04元，按照已發行股份1,519,884,000股計算，共計派發現金股利人民幣60,795,360.00元)。

18. 營業收入及成本

項目	2021年1-6月(未經審計)		2020年1-6月(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	990,313,708.20	744,700,971.66	450,217,176.36	301,319,103.52
其他業務	5,081,067.03	1,359,160.18	3,244,225.54	811,750.92
合計	995,394,775.23	746,060,131.84	453,461,401.90	302,130,854.44

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 營業收入及成本(續)

(1) 按產品劃分的對外交易收入

	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
機械設備銷售收入	559,167,532.95	114,678,299.88
養路機械維修收入	117,562,703.33	141,619,494.00
配件銷售收入	247,129,982.10	131,264,079.44
機械設計服務收入	45,164,126.70	44,100,311.86
鐵路線路養護服務收入	21,289,363.12	18,554,991.18
其他	5,081,067.03	3,244,225.54
合計	995,394,775.23	453,461,401.90

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 營業收入及成本(續)

(2) 營業收入的分解信息

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間(未經審計)：

人民幣元

	機械 設備銷售	養路 機械維修	配件 銷售	鐵路線路 養護服務	機械 設計服務	其他	合計
營業收入確認時間							
在某一時段內履行履約義務	-	-	-	21,289,363.12	45,164,126.70	2,904,935.32	69,358,425.14
在某一時點履行履約義務	559,167,532.95	117,562,703.33	247,129,982.10	-	-	2,176,131.71	926,036,350.09
合計	559,167,532.95	117,562,703.33	247,129,982.10	21,289,363.12	45,164,126.70	5,081,067.03	995,394,775.23

截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間(未經審計)：

人民幣元

	機械 設備銷售	養路 機械維修	配件 銷售	鐵路線路 養護服務	機械 設計服務	其他	合計
營業收入確認時間							
在某一時段內履行履約義務	-	-	-	18,554,991.18	44,100,311.86	1,947,241.81	64,602,544.85
在某一時點履行履約義務	114,678,299.88	141,619,494.00	131,264,079.44	-	-	1,296,983.73	388,858,857.05
合計	114,678,299.88	141,619,494.00	131,264,079.44	18,554,991.18	44,100,311.86	3,244,225.54	453,461,401.90

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 銷售費用

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
職工薪酬	31,831,821.77	15,215,333.94
售後維修費	11,731,656.01	3,542,249.95
差旅費	4,301,967.53	1,856,011.50
招待費	3,544,318.16	2,175,765.97
其他	8,117,077.34	5,313,303.88
合計	59,526,840.81	28,102,665.24

20. 管理費用

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
職工薪酬	46,558,719.35	39,066,669.31
折舊及攤銷	13,026,282.70	14,212,701.82
中介評估及諮詢費	6,581,733.64	4,962,163.68
物業費	5,011,874.84	4,258,806.58
其他	13,958,479.66	19,042,990.26
合計	85,137,090.19	81,543,331.65

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 研發費用

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
研發人員及物料等支出	68,036,732.79	48,371,238.34
其他	17,529,407.73	15,207,080.36
合計	85,566,140.52	63,578,318.70

22. 財務費用

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
利息支出	-	-
減：利息收入	18,078,549.88	11,910,193.34
匯兌損失	1,991,604.85	18,383.07
銀行手續費及其他	3,798,178.62	2,889,154.64
合計	(12,288,766.41)	(9,002,655.63)

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 信用減值損失

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
應收賬款減值損失	(7,286,099.57)	(18,404,437.80)
應收票據減值損失	(940,198.33)	(69,780.73)
其他應收款減值損失	(142,144.95)	(387,522.12)
合計	(8,368,442.85)	(18,861,740.65)

24. 所得稅費用

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
當期所得稅費用	3,055,978.90	3,555,346.63
遞延所得稅費用	(3,784,467.12)	(9,480,995.66)
合計	(728,488.22)	(5,925,649.03)

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤(虧損)總額的關係列示如下：

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
利潤(虧損)總額	19,026,232.45	(32,072,673.57)
按法定25%稅率計算的所得稅費用	4,756,558.11	(8,018,168.39)
適用不同稅率的影響	(1,021,948.92)	3,365,202.18
不可抵扣的費用	1,630,600.80	2,609,086.47
研究開發支出加計扣除	(9,271,097.63)	(3,236,266.54)
非應稅收入的影響	-	(707,395.29)
對以前期間當期所得稅的調整	79,443.25	203,497.00
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損和 可抵扣暫時性差異的影響	3,142,528.06	-
其他	(44,571.89)	(141,604.46)
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	(728,488.22)	(5,925,649.03)

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 每股收益

(1) 基本每股收益

分子計算過程如下：

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
歸屬於普通股股東的當期淨利潤(虧損)	19,754,720.67	(26,147,024.54)
用於計算基本每股收益的分子	19,754,720.67	(26,147,024.54)

分母計算過程如下：

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
期初已發行的普通股股數	1,519,884,000.00	1,519,884,000.00
加：本期增發的普通股加權數	-	-
用於計算基本每股收益的分母	1,519,884,000.00	1,519,884,000.00

(2) 每股收益

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
基本每股收益	0.01	(0.02)

本公司無潛在普通股，因此未列報稀釋每股收益。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	19,754,720.67	(26,147,024.54)
加：資產減值損失	2,073,043.39	177,915.11
信用減值損失	8,368,442.85	18,861,740.65
固定資產折舊	23,061,824.07	25,561,249.98
無形資產攤銷	8,431,557.01	7,583,301.02
處置固定資產、無形資產和其他長期資 產的損失(收益)	19,283.55	(5,466.44)
固定資產報廢損失	1,764.53	-
財務費用	(9,123,072.75)	(344,952.75)
投資收益	-	(3,787,585.78)
遞延所得稅資產的增加	(3,784,467.12)	(9,480,995.66)
存貨的增加	(735,877,191.41)	(267,583,127.18)
合同資產的(增加)減少	(20,815,159.89)	22,631,160.73
經營性應收項目的增加	(201,142,948.20)	(33,945,240.04)
受質押存款的減少	-	(3,615.50)
經營性應付項目的增加(減少)	586,501,241.13	(41,599,126.21)
經營活動使用的現金流量淨額	(322,530,962.17)	(308,081,766.61)

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 現金流量表補充資料(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

現金及現金等價物淨變動：

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
現金的期末餘額	1,381,846,536.93	1,506,859,330.05
減：現金的期初餘額	1,708,335,768.84	1,832,773,363.46
現金及現金等價物淨減少額	(326,489,231.91)	(325,914,033.41)

(2) 現金及現金等價物

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年12月31日
現金	1,381,846,536.93	1,708,335,768.84
其中：庫存現金	11,377.26	8,012.59
可隨時用於支付的銀行存款	1,381,835,159.67	1,708,327,756.25
期末／年末現金及現金等價物餘額	1,381,846,536.93	1,708,335,768.84

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

六、 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 本公司重要子公司的情況如下：

報告期內本公司直接持有的子公司：

人民幣元

公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例%	
					直接	間接
北京瑞維通工程機械有限公司	北京	北京	工業製造	584,370,622.18	100.00	-
北京昆維通鐵路機械化工程有限公司	北京	北京	工程施工	60,000,000.00	100.00	-
鐵建宇昆有限公司	香港	香港	控股投資	-	100.00	-

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

七、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

人民幣元

2021年6月30日	第一層次	公允價值(未經審計)		合計
		第二層次	第三層次	
持續的公允價值計量				
應收款項融資	-	131,314,061.75	-	131,314,061.75
其他權益工具投資	-	-	243,286,046.64	243,286,046.64
<hr/>				
持續以公允價值計量的資產總額	-	131,314,061.75	243,286,046.64	374,600,108.39

人民幣元

2020年12月31日	第一層次	公允價值		合計
		第二層次	第三層次	
持續的公允價值計量				
應收款項融資	-	206,316,536.04	-	206,316,536.04
其他權益工具投資	-	-	181,210,141.84	181,210,141.84
<hr/>				
持續以公允價值計量的資產總額	-	206,316,536.04	181,210,141.84	387,526,677.88

應收款項融資採用現金流量折現法確定公允價值，以具有相似信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。

本集團持有的權益工具系上市的H股公司的國有法人股，以公開市場報價為基礎，並考慮流動性折扣影響後確定其公允價值。

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

七、公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值(續)

第三層次公允價值計量項目變動情況：

人民幣元

項目	2021年1月1日	計入其他綜合收益	2021年6月30日 (未經審計)
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 其他權益工具投資	181,210,141.84	62,075,904.80	243,286,046.64
合計	181,210,141.84	62,075,904.80	243,286,046.64

項目	2020年1月1日	計入其他綜合收益	2020年12月31日
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： 其他權益工具投資	160,916,137.20	20,294,004.64	181,210,141.84
合計	160,916,137.20	20,294,004.64	181,210,141.84

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團以公允價值計量的金融資產未發生各層次之間的轉換(截至2020年6月30日止六個月期間：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

七、公允價值的披露(續)

2. 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

除下表所列項目外，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：

人民幣元

項目	賬面價值		公允價值	
	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
長期應收款	221,397,501.74	220,809,420.73	223,799,738.46	221,779,496.32

長期應收款的公允價值採用現金流量折現法確定，折現率參考具有類似條款、信貸風險及剩餘年期的金融資產的現行市場利率確定，並分類為第二層次公允價值。

八、關聯方關係及其交易

1. 母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	2021年6月30日	2021年6月30日
				對本公司 持股比例%	對本公司 表決權比例%
中國鐵建股份有限公司	北京	工程施工承包等	人民幣1,357,954萬元	65	65

2. 子公司

本公司的子公司詳情參見附註六。

八、關聯方關係及其交易(續)

3. 其他關聯方

公司名稱	關聯方關係
中鐵十一局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵十二局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵十四局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵十五局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵十六局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵十七局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵十八局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵十九局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵二十局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵二十一局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵二十二局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵二十三局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵二十四局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵二十五局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中國鐵建電氣化局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中國鐵建重工集團股份有限公司	與本公司受同一母公司控制
中國鐵建大橋工程局集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中國土木工程集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中國鐵建財務有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵建華南建設有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵建房地產集團有限公司	與本公司受同一母公司控制
中鐵建金融租賃有限公司	本公司母公司的聯營企業
中鐵建新疆京新高速公路有限公司	與本公司受同一母公司控制的企業的聯營企業

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

八、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與關聯方的主要交易

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(1) 機械設備銷售收入		
中國土木工程集團有限公司	23,876,106.20	—
中國鐵建重工集團股份有限公司	216,088,494.69	9,104,492.68
合計	239,964,600.89	9,104,492.68
(2) 配件銷售收入		
中國土木工程集團有限公司	1,342,509.73	4,783,789.36
中鐵二十局集團有限公司	785,886.72	—
中鐵十二局集團有限公司	—	21,810.22
合計	2,128,396.45	4,805,599.58
(3) 養路機械維修收入		
中鐵十六局集團有限公司	494,101.89	—
中國鐵建重工集團股份有限公司	240,566.04	—
中鐵十一局集團有限公司	—	4,424,778.76
合計	734,667.93	4,424,778.76
(4) 存款利息收入		
中國鐵建財務有限公司	264,040.15	101,495.30
合計	264,040.15	101,495.30

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

八、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與關聯方的主要交易(續)

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(5) 材料採購		
中鐵二十局集團有限公司	60,483,711.53	—
中國鐵建重工集團股份有限公司	157,329.62	684,276.99
合計	60,641,041.15	684,276.99
(6) 接受服務		
中鐵十四局集團有限公司	3,838,324.00	1,086,617.81
中鐵二十三局集團有限公司	403,663.99	—
中國鐵建重工集團股份有限公司	328,112.07	—
合計	4,570,100.06	1,086,617.81
(7) 關鍵管理人員薪酬		
關鍵管理人員薪酬	2,422,330.15	1,654,526.93

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

八、關聯方關係及其交易(續)

5. 主要的關聯方應收應付款項餘額

人民幣元

	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
	賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
貨幣資金				
中國鐵建財務有限公司	44,974,796.85	-	40,161,933.53	-
合計	44,974,796.85	-	40,161,933.53	-
應收票據				
註1				
中國土木工程集團有限公司	71,154,580.14	355,772.90	-	-
中國鐵建重工集團股份有限公司	56,363,001.00	281,815.01	-	-
中鐵十二局集團有限公司	7,462,480.00	37,312.40	-	-
合計	134,980,061.14	674,900.31	-	-
應收賬款				
註1				
中國鐵建重工集團股份有限公司	170,911,321.70	1,281,834.91	180,431,321.99	1,353,234.91
中鐵十九局集團有限公司	76,346,231.00	572,596.73	-	-
中國土木工程集團有限公司	45,222,137.46	339,166.03	87,879,681.60	1,157,106.93
中鐵十八局集團有限公司	33,500,000.00	251,250.00	-	-
中鐵二十二局集團有限公司	24,280,733.87	2,766,599.67	10,920,533.87	2,066,710.95
中鐵十五局集團有限公司	24,247,366.51	181,855.25	8,013,967.01	60,104.75
中鐵十七局集團有限公司	10,325,000.00	77,437.50	100,000.00	750.00
中鐵二十一局集團有限公司	9,294,000.00	69,705.00	420,000.00	420,000.00
中鐵二十三局集團有限公司	8,625,289.61	1,503,814.67	1,503,993.00	1,464,427.06
中鐵十六局集團有限公司	7,499,021.44	502,566.82	7,626,443.62	324,123.85
中鐵二十五局集團有限公司	6,910,000.00	51,825.00	200,000.00	1,500.00
中鐵十一局集團有限公司	5,859,798.60	61,448.49	7,259,798.60	75,812.02
中鐵十二局集團有限公司	5,402,500.00	115,768.75	10,236,475.20	434,210.36

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

八、關聯方關係及其交易(續)

5. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣元

	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
	賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
應收賬款(續)				
中國鐵建大橋工程局集團有限公司	4,678,168.00	35,086.26	-	-
中鐵二十四局集團有限公司	4,587,303.39	34,404.78	-	-
中鐵建華南建設有限公司	2,103,055.02	178,759.68	4,206,110.42	178,759.69
中鐵二十局集團有限公司	2,057,128.00	15,428.46	161,781.00	1,213.36
中鐵建房地產集團有限公司	1,000,000.00	7,500.00	-	-
中國鐵建電氣化局集團有限公司	276,106.19	2,070.80	291,771.19	2,188.28
合計	443,125,160.79	8,049,118.80	319,251,877.50	7,540,142.16
應收款項融資				
中鐵十六局集團有限公司	-	-	1,495,403.15	-
合計	-	-	1,495,403.15	-
長期應收款				
中鐵建金融租賃有限公司	51,970,000.00	389,775.00	51,970,000.00	389,775.00
合計	51,970,000.00	389,775.00	51,970,000.00	389,775.00
其他應收款				
中國鐵建電氣化局集團有限公司	224,440.00	1,683.30	-	-
合計	224,440.00	1,683.30	-	-

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

八、關聯方關係及其交易(續)

5. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

		2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
人民幣元			
應付票據	註1		
中國鐵建財務有限公司		21,600,000.00	58,473,633.43
中鐵二十局集團有限公司		16,669,802.91	—
合計		38,269,802.91	58,473,633.43
應付賬款	註1		
中鐵二十局集團有限公司		51,958,510.79	—
中鐵十四局集團有限公司		8,523,423.10	4,685,099.10
中國鐵建重工集團股份有限公司		553,142.73	34,195.04
中鐵二十三局集團有限公司		463,981.60	—
合計		61,499,058.22	4,719,294.14
合同負債	註2		
中鐵建新疆京新高速公路有限公司		2,730,740.70	—
中鐵二十四局集團有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00
中鐵十四局集團有限公司		1,800,000.00	1,800,000.00
中鐵十六局集團有限公司		—	230,191.50
合計		6,530,740.70	4,030,191.50
其他應付款			
中國鐵建重工集團股份有限公司		1,137,073.44	—
合計		1,137,073.44	—

註1：該等應收及應付關聯方款項均不計利息，無抵押且無固定還款期。

註2：該款項主要為本集團預收關聯方的合同相關的款項，均不計利息。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

九、承諾及或有事項

1. 資本承諾

已簽約但未於財務報表確認的：

人民幣元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
購建固定資產承諾	43,772,580.00	43,234,000.00
合計	43,772,580.00	43,234,000.00

2. 經營租賃承諾

(1) 作為出租人

人民幣元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
資產負債表日後第1年	2,426,268.63	2,424,603.00
資產負債表日後第2年	2,469,821.25	2,427,934.25
資產負債表日後第3年	2,493,792.62	2,511,708.25
資產負債表日後第4年	2,475,877.00	2,475,877.00
資產負債表日後第5年	1,237,938.50	2,475,877.00
合計	11,103,698.00	12,315,999.50

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十、資產負債表日後事項

截至本財務報表批准日，本集團並無須作披露的重大資產負債表日後事項。

十一、其他重要事項

1. 分部報告

經營分部

本集團主要從事大型養路機械行業的產品製造及提供相關服務。管理層根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度來劃分報告分部，並依此決定來分配資源及評價其業績。有關內部報告根據向管理層報告時採用的會計政策及計量基礎披露，這些會計政策與計量基礎與編製本財務報表時採用的會計政策與計量基礎保持一致。由於本集團分配資源及評價業績系以大型養路機械設備的產品製造及提供相關服務整體運營為基礎，亦是本集團內部報告的唯一經營分部，因此不再單獨列示分部報告信息。

其他信息

(1) 按產品劃分的對外交易收入

	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
機械設備銷售收入	559,167,532.95	114,678,299.88
養路機械維修收入	117,562,703.33	141,619,494.00
配件銷售收入	247,129,982.10	131,264,079.44
鐵路線路養護服務收入	21,289,363.12	18,554,991.18
機械設計服務收入	45,164,126.70	44,100,311.86
其他	5,081,067.03	3,244,225.54
合計	995,394,775.23	453,461,401.90

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十一、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

其他信息(續)

(2) 按收入來源地劃分的對外交易收入

人民幣元

	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
中國大陸	715,189,101.64	399,711,090.04
其他國家或地區	280,205,673.59	53,750,311.86
合計	995,394,775.23	453,461,401.90

(3) 按資產所在地劃分的非流動資產

人民幣元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
中國大陸	1,374,370,122.87	1,398,053,567.42
其他國家或地區	68,828,166.51	69,763,641.26
合計	1,443,198,289.38	1,467,817,208.68

非流動資產按該資產所處區域劃分，不包括金融資產和遞延所得稅資產。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十一、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

其他信息(續)

(4) 主要客戶信息

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，佔本集團收入 10% 或以上的客戶信息如下：

	2021年1-6月 (未經審計)		2020年1-6月 (未經審計)	
	金額	佔營業務 收入比例	金額	佔營業務 收入比例
中國鐵建重工集團股份 有限公司	216,329,060.73	21.73%	不適用*	不適用*
GOVERNMENT OF INDIA MINISTRY OF RAILWAYS	135,344,753.54	13.60%	不適用*	不適用*
PUBLIC PROCUREMENT SERVICE, THE REPUBLIC OF KOREA	99,696,793.35	10.02%	不適用*	不適用*
合計	451,370,607.62	45.35%		

* 收入佔本集團收入比例未超過 10%。

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋

1. 應收票據

人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
商業承兌匯票	212,039,665.08	24,000,000.00
減：信用損失準備	1,060,198.33	120,000.00
合計	210,979,466.75	23,880,000.00

註1：於2021年6月30日，本公司無所有權受到限制的應收票據(2020年12月31日：無)。

註2：於2021年6月30日，本公司無因出票人未履約而將其轉入應收賬款的票據(2020年12月31日：無)。

註3：於2021年6月30日，本公司應收票據餘額中包含對關聯方的往來餘額人民幣127,517,581.14元(2020年12月31日：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

	人民幣元	
賬齡	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	1,424,162,692.64	1,212,858,155.45
1年至2年	163,828,158.59	269,124,195.72
2年至3年	135,157,355.83	92,140,754.85
3年以上	208,218,896.99	205,991,779.08
小計	1,931,367,104.05	1,780,114,885.10
減：信用損失準備	142,149,669.20	133,170,993.58
合計	1,789,217,434.85	1,646,943,891.52

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

應收賬款信用損失準備的變動如下：

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年
期初/年初餘額	133,170,993.58	108,797,741.70
本期/年計提	21,232,790.41	35,735,231.99
減：本期/年轉回	12,254,114.79	11,361,980.11
期末/年末餘額	142,149,669.20	133,170,993.58

應收賬款及信用損失準備按類別披露如下：

人民幣元

類別	2021年6月30日(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例%	信用損失準備 金額	計提比例%	
單項計提信用損失準備	129,400,000.00	6.70	68,061,400.00	52.60	61,338,600.00
按信用風險特徵組合計 提信用損失準備	1,801,967,104.05	93.30	74,088,269.20	4.11	1,727,878,834.85
合計	1,931,367,104.05	100.00	142,149,669.20	7.36	1,789,217,434.85

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

人民幣元

類別	賬面餘額		2020年12月31日		賬面價值
	金額	比例%	信用損失準備 金額	計提比例%	
單項計提信用損失準備	129,400,000.00	7.27	64,259,476.45	49.66	65,140,523.55
按信用風險特徵組合計 提信用損失準備	1,650,714,885.10	92.73	68,911,517.13	4.17	1,581,803,367.97
合計	1,780,114,885.10	100.00	133,170,993.58	7.48	1,646,943,891.52

於 2021 年 6 月 30 日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：

人民幣元

賬齡	賬面餘額		2021年6月30日(未經審計)	
	金額	比例%	信用損失準備 金額	計提比例%
1年以內	1,424,162,692.64	79.04	10,681,220.19	0.75
1至2年	163,828,158.59	9.09	6,962,696.75	4.25
2至3年	135,157,355.83	7.50	11,488,375.28	8.50
3年以上	78,818,896.99	4.37	44,955,976.98	57.04
合計	1,801,967,104.05	100.00	74,088,269.20	4.11

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

於2020年12月31日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：

人民幣元

賬齡	2020年12月31日		信用損失準備	
	賬面餘額 金額	比例%	金額	計提比例%
1年以內	1,212,858,155.45	73.48	9,096,436.00	0.75
1至2年	269,124,195.72	16.30	11,437,778.32	4.25
2至3年	92,140,754.85	5.58	7,831,964.16	8.50
3年以上	76,591,779.08	4.64	40,545,338.65	52.94
合計	1,650,714,885.10	100.00	68,911,517.13	4.17

於2021年6月30日，本公司應收賬款餘額中包含對關聯方的往來餘額人民幣448,672,059.68元(2020年12月31日：人民幣387,084,807.52元)。

3. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

人民幣元

賬齡	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
	賬面餘額	比例%	賬面餘額	比例%
1年以內	45,465,999.47	87.88	32,206,073.73	18.54
1年至2年	6,268,862.42	12.12	141,534,844.05	81.46
合計	51,734,861.89	100.00	173,740,917.78	100.00

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

賬齡	人民幣元	
	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	233,319,328.88	217,935,156.28
1年至2年	1,378,876.89	2,482,836.90
2年至3年	156,884.78	212,863.22
3年以上	593,288.00	381,029.56
小計	235,448,378.55	221,011,885.96
減：信用損失準備	650,830.54	515,632.86
合計	234,797,548.01	220,496,253.10

其他應收款信用損失準備的變動如下：

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年
期初／年初餘額	515,632.86	395,002.16
本期／年計提	233,432.07	332,373.18
減：本期／年轉回	98,234.39	211,742.48
期末／年末餘額	650,830.54	515,632.86

於2021年6月30日，本公司其他應收款餘額中包含對關聯方的往來餘額人民幣203,739,796.90元(2020年12月31日：人民幣201,037,464.97元)。

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 存貨

人民幣元

項目	2021年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	573,830,783.35	14,184,646.48	559,646,136.87
在產品	1,116,950,556.73	—	1,116,950,556.73
產成品	105,450,219.33	—	105,450,219.33
發出商品	145,838,504.10	—	145,838,504.10
在途物資	16,547,400.54	—	16,547,400.54
合計	1,958,617,464.05	14,184,646.48	1,944,432,817.57

人民幣元

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	423,639,288.89	13,689,275.17	409,950,013.72
在產品	537,145,723.31	—	537,145,723.31
產成品	61,115,713.95	—	61,115,713.95
發出商品	116,355,926.34	—	116,355,926.34
在途物資	6,158,472.25	—	6,158,472.25
合計	1,144,415,124.74	13,689,275.17	1,130,725,849.57

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 存貨(續)

存貨跌價準備變動分析如下：

				人民幣元
項目	2021年 1月1日	本期計提	本期減少	2021年 06月30日
原材料	13,689,275.17	495,371.31	-	14,184,646.48
合計	13,689,275.17	495,371.31	-	14,184,646.48

				人民幣元
項目	2020年 1月1日	本年計提	本年減少	2020年 12月31日
原材料	12,666,552.20	1,022,722.97	-	13,689,275.17
合計	12,666,552.20	1,022,722.97	-	13,689,275.17

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 長期股權投資

人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
按成本法核算的股權投資	381,876,012.32	381,876,012.32
— 子公司	381,876,012.32	381,876,012.32
合計	381,876,012.32	381,876,012.32

(i) 子公司

人民幣元

被投資公司名稱	2020年12月31日 賬面價值	本期變動		2021年6月30日 (未經審計) 賬面價值	2021年6月30日 (未經審計) 直接佔 被投資公司 註冊資本比例%
		轉入/ 增加投資	減少投資		
北京瑞維通工程機械有限公司	321,876,012.32	-	-	321,876,012.32	100%
北京昆維通鐵路機械化工程 有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	100%
鐵建宇昆有限公司	-	-	-	-	100%
合計	381,876,012.32	-	-	381,876,012.32	100%

財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 應付票據

項目	人民幣元	
	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
商業承兌匯票	219,234.78	35,320,000.00
銀行承兌匯票	899,651,850.08	666,777,741.46
合計	899,871,084.86	702,097,741.46

於2021年6月30日，本公司應付票據餘額中包含對關聯方的往來餘額人民幣16,669,802.91元(2020年12月31日：無)。

8. 應付賬款

應付賬款賬齡列示如下：

項目	人民幣元	
	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	954,507,726.76	522,984,576.56
1年至2年	31,142,795.07	—
合計	985,650,521.83	522,984,576.56

註1：於2021年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為人民幣31,142,795.07元(2020年12月31日：無)，主要為應付工程及材料採購款，由於相關工程進度尚未達到合同約定的付款節點，上述款項尚未結清。

註2：於2021年6月30日，本公司應付賬款餘額中包含對關聯方的往來餘額人民幣98,902,994.88元(2020年12月31日：人民幣4,719,294.14元)。

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 營業收入及成本

人民幣元

項目	2021年1-6月(未經審計)		2020年1-6月(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	942,899,712.78	722,864,145.91	387,308,274.52	302,632,342.26
其他業務	5,393,847.20	1,963,317.34	3,984,965.90	1,415,908.08
合計	948,293,559.98	724,827,463.25	391,293,240.42	304,048,250.34

10. 銷售費用

人民幣元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
職工薪酬	27,850,195.66	11,709,730.86
售後維修費	11,731,656.01	3,542,249.95
差旅費	4,057,578.25	1,704,563.43
招待費	3,411,884.54	2,061,464.58
其他	5,500,043.19	2,871,117.61
合計	52,551,357.65	21,889,126.43

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

11. 管理費用

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
職工薪酬	34,295,689.48	28,525,347.20
折舊及攤銷	9,141,154.45	10,372,118.13
中介評估及諮詢費	5,930,000.98	3,954,213.61
物業費	5,011,874.84	4,258,806.58
其他	8,263,844.06	10,934,654.73
合計	62,642,563.81	58,045,140.25

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

12. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元

	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	25,675,840.16	882,255.61
加：資產減值損失	1,717,464.53	520,336.56
信用減值損失	10,054,071.63	9,592,430.95
固定資產折舊	19,171,411.19	20,571,889.91
無形資產攤銷	5,641,752.48	4,760,497.51
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失/(收益)	19,283.55	(5,466.44)
財務費用	(9,283,338.02)	36,931.16
投資收益	—	(47,185,952.10)
遞延所得稅資產的增加	(3,122,880.61)	(15,269,190.05)
存貨的增加	(814,202,339.31)	(224,206,634.39)
合同資產的增加	(13,633,183.69)	—
經營性應收項目的(增加)減少	(198,685,345.82)	20,778,967.74
受質押存款的增加	—	(3,615.50)
經營性應付項目的增加(減少)	666,263,689.87	(52,246,975.26)
經營活動使用的現金流量淨額	(310,383,574.04)	(281,774,524.30)
不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
以應收票據結算應收股利	44,322,083.94	—

財務報表附註

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

12. 現金流量表補充資料(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

現金及現金等價物淨變動：

項目	人民幣元	
	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
現金的期末餘額	1,302,208,282.30	1,367,951,490.59
減：現金的期初餘額	1,599,972,445.98	1,666,914,757.79
現金及現金等價物淨減少額	(297,764,163.68)	(298,963,267.20)

(2) 現金及現金等價物

項目	人民幣元	
	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
現金	1,302,208,282.30	1,599,972,445.98
其中：庫存現金	—	—
可隨時用於支付的銀行存款	1,302,208,282.30	1,599,972,445.98
期末/年末現金及現金等價物餘額	1,302,208,282.30	1,599,972,445.98

公司基本資料

1	法定中文名稱 法定英文名稱	中國鐵建高新裝備股份有限公司 CRCC HIGH-TECH EQUIPMENT CORPORATION LIMITED
2	授權代表	陳永祥 羅振飆
3	聯席公司秘書	馬昌華 羅振飆
	註冊辦事處	中國雲南省 昆明市金馬鎮羊方旺384號
	電話	+86 871 63831988
	傳真	+86 871 63831000
	互聯網址	http://www.crcce.com.cn
	香港主要營業地址	香港九龍尖沙咀漆鹹道南39號鐵路大廈23樓
4	上市信息	H股 香港聯合交易所有限公司 股份代號：1786 股份簡稱：鐵建裝備
5	H股過戶登記處	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至1716室
6	法律顧問	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 嘉源律師事務所 中國北京市西城區復興門內大街158號遠洋大廈F408室
7	核數師	德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙) 上海市黃浦區延安東路222號30樓

詞彙表

公司章程	指	本公司《章程》
董事會	指	本公司董事會
企業管治守則	指	《上市規則》附錄十四之《企業管治守則》及《企業管治報告》
本公司	指	中國鐵建高新裝備股份有限公司，為一家在中國成立的股份有限公司
公司法或中國公司法	指	中華人民共和國公司法，由第十屆全國人民代表大會常務委員會於2005年10月27日修訂及採納，並於2006年1月1日生效，經不時修訂、補充或以其他方式修改，其後於2013年12月28日進一步修訂，並於2014年3月1日生效
中國鐵建	指	中國鐵建股份有限公司，為本公司的控股股東
中鐵建總公司	指	中國鐵道建築集團有限公司，為本公司的間接控股股東
德勤	指	德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
董事	指	本公司董事
本集團	指	本公司及其附屬公司
H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，以港元認購及買賣，並於香港聯交所上市
香港聯交所或聯交所	指	香港聯合交易所有限公司

詞彙表

上市規則	指	香港聯交所證券上市規則
標準守則	指	《上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
中國	指	中華人民共和國
股東	指	本公司股份持有人
監事會	指	本公司監事會