



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

年報



目錄

財務摘要	2
董事長報告	3
總經理致辭	5
管理層討論與分析	7
董事、監事及高級管理層	14
企業管治報告	29
董事會報告	57
監事會報告	77
環境、社會及管治報告	80
審計報告	130
合併資產負債表	135
合併利潤表	137
合併現金流量表	139
合併股東權益變動表	140
公司資產負債表	141
公司利潤表	143
公司現金流量表	144
公司股東權益變動表	145
財務報表附註	146
公司基本資料	291
詞彙表	293



財務摘要

合併損益及其他綜合收益表摘要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
收入	2,185,946	1,558,054	2,125,294	2,437,921	1,846,254
毛利	545,004	446,625	597,143	607,837	514,457
稅前利潤	44,545	22,137	142,628	172,389	64,430
年度利潤	50,376	22,157	122,163	156,360	55,087
以下人士應佔利潤					
母公司擁有人	50,376	22,157	122,163	156,360	55,087
非控股權益	-	-	-	-	-
基本每股收益 (人民幣元/股)	0.03	0.01	0.08	0.10	0.04

合併財務狀況表摘要

	於十二月三十一日				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
資產總額	8,273,340	7,324,557	7,397,162	7,468,152	6,839,934
負債總額	2,391,821	1,872,883	1,928,618	1,972,713	1,461,620
淨資產	5,881,519	5,451,674	5,468,544	5,495,439	5,378,314
母公司擁有人應佔權益	5,881,519	5,451,674	5,468,544	5,495,439	5,378,314

註：根據香港聯交所於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》及相關上市規則的修改，經公司股東於2021年6月28日舉行的股東大會上批准，自2021財務年度開始，本公司決定採用中國企業會計準則編製的財務報表用作在香港聯交所的信息披露。2017年至2020年相關數據按照中國企業會計準則進行了重新表達。

尊敬的各位股東：

二零二一年是中國共產黨成立100週年，也是「十四五」開局之年，在黨和國家的領導下，我們開啟歷史新徵程，朝著第二個百年奮鬥目標進軍。面對疫情下的複雜嚴峻環境，鐵建裝備在公司董事會、管理團隊和全體員工的共同努力下，公司積極開拓市場、搶抓經營業績、深化科技創新，浴火重生乘勢而上。

這一年公司經營實現新突破，全年主要經營指標均較前年實現了大幅增長。本集團營業收入達人民幣2,186百萬元(上年度人民幣1,558百萬元)，同比增長40%；歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣50百萬元(上年度人民幣22百萬元)，同比增長127%；基本每股收益人民幣0.03元(上年度人民幣0.01元)，同比增長200%。

這一年公司科技創新能力再增強，研發體系持續優化，產品研發邁上新台階，在智能搗固、挖掘清篩、無砟軌道病害檢測等核心工法研究及高效振動篩、鋼軌銑磨、除塵吸污等核心裝置研製方面補齊「短板」；首創的鐵路吸污車、橋隧清篩機、快速打磨車等新產品快速推進，升級優化極寒除雪車、鋼軌銑磨車等重大產品，填補國鐵市場鐵路養護機空白。

這一年公司多元產業再成長，再製造逐漸由換件修轉向全面修，推動修理業務向高端再製造轉變；整合配件銷售及售後服務業務，借助國鐵商城整合市場資源，規範渠道管理，做大市場規模，配件業務迎來新的發展契機；小型養路機械及其他小型機械業務持續加強，大中小養路機械並舉格局進一步夯實。

董事長報告

這一年企業管理效能再提升，逐步深化「三項制度」，持續優化組織架構，持續完善風險管控，加快提升精益生產，有效促進了勞動生產率和產品質量的提升，增強了公司活力。

公司的發展離不開全體股東的大力支持。在此，我謹代表董事會，向關心和支持本公司發展的所有股東、社會各界人士、廣大客戶以及全體員工表示衷心的感謝！

篤行致遠求開拓，惟實勵新攀高峰。二零二二年我們將進一步提升我們的市場意識，釐清競合關係，完善人才建設，提升運營效率，聚焦「十四五」發展目標，對內走精益集約型發展道路，對外走多元創效型發展道路，鞏固鐵路市場，拓展城軌市場，探索海外市場，完成理念創新、管理創新、科技創新、商業模式創新，提升發展質量、競爭實力、品牌信譽、社會形象，努力將公司打造為世界領先的大型養路施工智能裝備整體解決方案提供商！

劉飛香
董事長

中國雲南昆明
二零二二年三月三十日

尊敬的各位董事：

本人欣然提呈本公司截至二零二一年十二月三十一日的綜合業績報告，並謹此向各位董事對本公司的關心和支持表達最衷心的感謝。

二零二一年，本公司主要經濟指標迎來全面增長，完成營業收入人民幣2,186百萬元。實現年度利潤50百萬元。一年來，我們恪守對社會、對股東、對員工負責的理念，在董事會的正確領導下，我們著力企業高質量發展，全面推進深化改革發展大局，拓展企業經營格局，強化科技創新棋局，夯實生產製造基本佈局，打造產業發展良好開局，各項工作取得新的成效。我們成功研製系列新產品，橋隧清篩機、道岔清篩機等進入國鐵現場運用考核，雙動力打磨車、高速打磨車等產品進軍地鐵市場，公司產品型譜更加完善。我們緊跟市場變化，在鐵路市場、海外市場穩中有為，在城軌市場保持增長，深圳、長沙、重慶、廣州等地鐵城市取得集成包業務新突破。我們持續推動生產管理能力、供應鏈配套能力和質量管理能力提升，加快生產方式向高效率、高附加值轉變。我們加快企業重點領域改革，夯實發展根基，促進管控覆蓋與效率提升有機結合，進一步提升企業管理能力水平。同時，我們在履行環境及社會責任方面繼續努力，一年來創造就業崗位139個，並積極參與社會愛心活動，開展愛心獻血、向貧困學校捐贈物資等活動，較好履行社會責任。

二零二二年是企業承上啟下全面實施「十四五」戰略規劃的重要一年，也是我們在時代變革中把握機遇，改革創新，推進企業全面向高質量發展轉變的關鍵一年。隨著國內大循環為主、國內國際雙循環互促的新發展格局的形成，軌道交通養護及相關產業仍然大有可為。本公司將按照各位董事的期望，充分適應變化、深化改革，鞏固大型養路機械核心業務，積極拓寬新產業發展，聚焦核心、關鍵技術攻關突破，為實現企業「十四五」目標加快突破轉型，全面推進公司高質量發展，向著世界領先的大型養路施工智能裝備整體解決方案提供商的目標奮勇前行。

總經理致辭

最後，我謹代表本公司經理層，再次對各位董事、董事會、監事會的關心、幫助和支持，以及本公司全體員工的辛勞付出表示最衷心的感謝。

童普江
總經理

中國雲南昆明
二零二二年三月三十日

管理層討論與分析

收入

	截止十二月三十一日止十二個月	
	二零二一年 (人民幣百萬元)	二零二零年 (人民幣百萬元)
機械設備銷售	1,157.33	595.51
配件銷售	439.16	352.42
養路機械維修	401.60	437.49
鐵路線路養護服務	72.05	71.57
機械設計服務	87.91	89.92
主營業務收入	2,158.05	1,546.91
其他業務收入	27.90	11.15
收入總額	2,185.95	1,558.06

本集團主營業務收入由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣1,546.91百萬元增加611.14百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣2,158.05百萬元，增長39.51%。

二零二一年，本集團整體銷售收入較上年同期有較大幅度的增加。其中：機械設備銷售較上年同期增加了人民幣561.82百萬元，增長94.34%，增長的主要原因是中國國家鐵路集團有限公司大型養路機械和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86.74百萬元，增長24.61%，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35.89百萬元，下降8.20%，下降的主要原因是各鐵路局大型養路機械返廠修理完工數量有所降低；鐵路線路養護服務，較上年同期增加了人民幣0.48百萬元，增長0.67%，增長的主要原因是鐵路線路養護服務完成的工程量略有增加；機械設計服務，較上年同期減少了人民幣2.01百萬元，下降2.23%，主要原因是設計服務訂單完成量下降。

管理層討論與分析

其他業務收入

本集團的其他業務收入由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣11.15百萬元增加人民幣16.75百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣27.90百萬元。其他業務收入的增加主要是資產出租收入的增加。

銷售成本

本集團的銷售成本由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣1,111.43百萬元增加人民幣529.51百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣1,640.94百萬元。主要是由於收入規模的增長，銷售成本同向增加。

毛利

基於上述原因，本集團毛利由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣446.63百萬元增加98.38百萬元至截止二零二一年十二月三十一日止的人民幣545.01百萬元。本集團毛利率由截至二零二零年十二月三十一日止的28.67%下降至截止二零二一年十二月三十一日止的24.93%。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十二月三十一日止的人民幣4.64百萬元增加人民幣18.19百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣22.83百萬元。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十二月三十一日止的人民幣96.28百萬元增加人民幣16.32百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣112.60百萬元。主要原因是本集團海外售後服務費用的增加及對銷售團隊投入的增加所致。

行政開支

本集團的行政開支由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣165.67百萬元增加人民幣13.23百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣178.90百萬元。主要原因是公司人力資源成本的增加所致。

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十二月三十一日止的人民幣147.60百萬元增加人民幣32.55百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣180.15百萬元。主要原因是本期研發人員數量的增加及新產品研發投入增加。

財務收益

本集團的財務收益由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣24.91百萬元增加人民幣0.89百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣25.80百萬元。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十二月三十一日止的人民幣42.53百萬元增加人民幣18.66百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣61.19百萬元。減值損失增加的主要原因是由於商譽減值增加所致。

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十二月三十一日止的人民幣10.87百萬元減少人民幣11.85百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣-0.98百萬元。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

本集團稅前利潤由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣22.14百萬元增加人民幣22.40百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣44.54百萬元。稅前利潤增加的主要原因是毛利總額的增加所致。

管理層討論與分析

所得稅開支

本集團所得稅開支由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣-0.02百萬元減少人民幣5.81百萬元至截止二零二一年十二月三十一日止的人民幣-5.83百萬元。所得稅開支減少的主要原因是根據稅法規定，進行納稅調整和企業所得稅可抵扣暫時性差異變動所致。

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。

本公司擁有人應佔利潤

本公司擁有人應佔利潤由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣22.16百萬元增加人民幣28.22百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣50.38百萬元。本公司擁有人應佔利潤增加的主要原因是年度營業收入規模增長貢獻的利潤所致。

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十二月三十一日止為人民幣0元，與上年同期保持一致。

基本每股收益

基本每股收益由截至二零二零年十二月三十一日止的人民幣0.01元增加至截至二零二一年十二月三十一日止的人民幣0.03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。截至二零二一年十二月三十一日止，本集團期末現金及現金等價物餘額為人民幣1,178.53百萬元，本集團的現金及現金等價物淨減少額為人民幣529.80百萬元，主要原因是二零二一年購買商品提供勞務支付的現金增加所致。

經營活動之現金流出淨額

截至二零二一年十二月三十一日止，本集團經營活動之現金流出淨額為人民幣407.91百萬元，主要原因是二零二一年購買商品提供勞務支付的現金增加所致。

投資活動之現金流出淨額

截至二零二一年十二月三十一日止，本集團投資活動之現金流出淨額為人民幣118.99百萬元。投資活動中現金流出項目主要原因是為購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的款項。

融資活動之現金流出淨額

截至二零二一年十二月三十一日止，本集團融資活動之現金流出淨額為人民幣0百萬元。

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 十二月三十一日 (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	13.91	43.23

管理層討論與分析

債務

於二零二一年十二月三十一日，本集團無債務。

抵押事項

於二零二一年十二月三十一日，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。本集團槓桿比率於二零二一年十二月三十一日為0.82%及二零二一年十二月三十一日為13.91%。

或有負債

截止二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何重大或有負債。

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歐元和瑞士法郎等外幣結算。這些外幣兌人民幣匯率波動對本集團經營業績影響並不大，於2021年12月31日，本集團並未訂立任何用以降低外匯風險的對沖交易。

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。

退休金計劃

中國附屬公司僱用的員工是由中國政府管理的國家退休福利計劃的成員。中國的附屬公司需要按其工資的一定比例向退休福利計劃供款，以資助此等福利。本集團對退休福利計劃的唯一義務是根據該計劃作出所需供款。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團在定額社會保障供款計劃中並無被沒收的供款(由僱主代表於完全歸屬該供款前離開計劃的僱員)，本集團可利用此等供款以減少現有的供款水平。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，亦無可用於此類用途的被沒收供款。

除上述定額社會保障供款計劃外，本集團亦為長期離職人員提供設定受益計劃，此等計劃被視為設定受益計劃。本集團概無於該計劃中投入任何資金。設定受益義務已於截至二零二零年十二月三十一日止年度內結算，且於二零二零年十二月三十一日已終止。

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12月31日止年度財務報表。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。

董事、監事及高級管理層

1. **劉飛香**，58歲，1983年8月畢業於西南交通大學機械系工程機械專業，大學本科學歷，工學學士，教授級高級工程師，於中國高端裝備研發製造領域擁有37年經驗。於1983年8月至1996年2月，歷任鐵道部株洲橋樑廠見習生、助理工程師、工程師。於1996年2月至1997年5月，任鐵道部株洲橋樑廠南箭總公司副總經理兼軌道焊接工程公司經理、工程師。於1997年5月至2000年7月，任鐵道部株洲橋樑廠副廠長、工程師、高級工程師。於2000年7月至2001年11月，任中國鐵道建築總公司工廠局株洲橋樑廠廠長、黨委副書記、高級工程師。於2001年11月至2003年3月，任中鐵11局集團公司株洲橋樑廠廠長、黨委副書記、高級工程師。於2003年3月至2005年4月，任中鐵11局集團中鐵株洲橋樑公司董事長、總經理、黨委副書記、股權代表、高級工程師。於2005年4月至2007年5月，任中鐵11局集團公司副總經理、教授級高級工程師。於2007年5月至2011年7月，任中鐵軌道系統集團有限公司董事、董事長、總經理、黨委副書記、教授級高級工程師。於2011年7月至今，任鐵建重工董事長、總經理、黨委副書記、教授級高級工程師。2017年9月兼任本公司董事長、執行董事。

董事、監事及高級管理層

2. **趙暉**，49歲，1995年7月畢業於蘭州鐵道學院環境工程系給水排水專業，大學本科學歷，工學學士，高級工程師，於中國高端裝備研發製造領域擁有25年經驗。於1995年7月至2000年11月，任鐵道部株洲橋樑廠見習生、助理工程師、團委助勤、團委幹事。於2000年11月至2002年5月，任中國鐵道建築總公司工廠局株洲橋樑廠助理工程師、工程師、銷售處業務員。於2002年5月至2005年9月任中鐵11局集團株洲橋樑廠銷售處業務員、銷售處主任業務員、營銷中心綜合部部長(副處職)、市場部副部長、市場部部長、工程師。於2005年9月至2007年6月，任中鐵11局集團中鐵株洲橋樑公司總經理助理、副總經理、高級工程師。於2007年6月至2008年1月，任中鐵軌道系統集團市場部部長、高級工程師。於2008年1月至2011年7月，任中鐵軌道系統集團有限公司總經理助理、市場部部長、高級工程師。於2011年7月至2013年4月，任鐵建重工總經理助理、道岔公司總經理、高級工程師。於2013年4月至2015年1月，任鐵建重工營銷總監、高級工程師。於2015年1月至2017年6月，任鐵建重工副總經理、黨委委員、高級工程師。2017年6月至今，任鐵建重工黨委副書記、董事、副總經理、高級工程師。2017年9月至2019年7月兼任本公司執行董事、黨委書記，2019年8月至今任本公司黨委書記、非執行董事、高級工程師。
3. **童普江**，44歲，2014年6月畢業於中共中央黨校經濟管理專業，研究生學歷，工程師，於鐵路養路機械造修領域擁有22年經驗。於2005年8月至2011年2月，任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司辦公室秘書、公司辦公室副主任、主任、工程師。於2011年2月至2013年1月，任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司總經理助理、人力資源部部長、工程師。於2013年1月至2015年1月，任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司總經理助理、製造總廠廠長、工程師，於2015年6月至2017年7月任本公司副總經理。2017年7月至2022年4月任本公司總經理並於2017年9月至今任本公司執行董事。

董事、監事及高級管理層

4. **陳永祥**，55歲，2013年6月畢業於南開大學與澳大利亞Flinders大學合辦國際經貿關係專業，研究生學歷，工程師，於鐵路養路機械造修領域擁有32年經驗。於1998年11月至2004年12月，任鐵道部工程指揮部昆明機械廠生產準備車間副主任、工程師。於2004年12月至2005年5月，任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司金屬材料加工公司經理、工程師。於2005年5月至2010年1月，任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司機加工公司經理、工程師。於2010年1月至2015年6月，任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司副總經理、工程師。於2015年6月至2021年4月任本公司副總經理並於2017年6月至今任本公司執行董事。
5. **孫林夫**，58歲，於2015年11月任本公司獨立非執行董事，於先進製造及鐵路養路機械領域擁有近28年經驗。於1992年10月至1999年9月，任西南交通大學計算機輔助設計(CAD)工程中心常務副主任，於1999年9月至2014年10月，任西南交通大學CAD工程中心主任。於2006年12月起，任四川省現代服務科技研究院(原四川省製造業信息化研究院)院長。於1996年6月獲西南交通大學教授職稱，於2000年4月被西南交通大學增選為博士生指導教師。1993年6月畢業於西南交通大學橋樑與隧道工程專業，博士學位。

董事、監事及高級管理層

6. **于家和**，67歲，於2015年11月任本公司獨立非執行董事，於鐵路養路機械設計選型領域擁有41年經驗。於1980年6月至1999年10月，歷任鐵道專業設計院實習生、助理工程師、工程師、站長及高級工程師。於1999年10月至2014年5月，在鐵道專業設計院到原鐵道部運輸局基礎部協助工作。1980年2月畢業於西南交通大學機械製造工藝及設備專業，大學本科學歷。
7. **黃顯榮**，59歲，於2015年11月任本公司獨立非執行董事，於會計、財務、投資管理及顧問領域擁有38年經驗。於1985年至1989年，任德勤會計師事務所核數師。於1989年至1997年，任冠亞商業集團首席財務主管、執行董事。1997年起任安裡俊投資有限公司行政總裁。現任中國人民政治協商會議安徽省委員會委員、香港護士管理局成員及香港會計師公會理事。為香港會計師公會、英格蘭及威爾斯特許會計師公會、英國特許公認會計師公會、香港董事學會及英國特許秘書及行政人員公會資深會員，美國會計師公會會員及英國特許證券與投資協會特許會員。自2004年任AEON信貸財務(亞洲)有限公司(股票代碼：00900)之獨立非執行董事。自2014年任東江環保股份有限公司(A股代碼：002672；H股代碼：00895)之獨立非執行董事。自2017年任內蒙古伊泰煤炭股份有限公司(股份代號：3948)之獨立非執行董事。自2017年任廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(股份代號：0874)之獨立非執行董事。1996年12月畢業於香港中文大學行政人員工商管理專業，碩士學位。

董事、監事及高級管理層

8. **沙明元**，於設備物資管理、工程機械製造和工程施工領域擁有近41年經驗。於1983年7月至1984年7月，任鐵道部十九工程公司修理所實習生。於1984年7月至1989年12月，任石家莊鐵道學院機械系助教。於1989年12月至1997年8月，任石家莊鐵道學院機械系講師。1979年9月至1983年7月，鐵道兵工程學院工程機械系本科學員，大學本科學歷，工學學士。於1997年8月至2000年2月，任石家莊鐵道學院機械系副教授，中國鐵道建築總公司秦嶺隧道工程指揮部副總工程師。於2000年2月至2001年7月，任職中國鐵道建築總公司設備運輸物資部(副教授待遇)，中國鐵道建築總公司丹鳳工程指揮部副指揮長兼設備物資處處長。於2001年7月至2002年12月，任中國鐵道建築總公司設備運輸物資部高級工程師。於2002年12月至2005年12月，任中國鐵道建築總公司設備運輸物資部教授級高級工程師。於2005年12月至2006年4月，任中國鐵道建築總公司工程管理部教授級高級工程師。於2006年4月至2008年7月，任南京長江隧道有限責任公司總機械師(享受部門正職待遇)、教授級高級工程師。於2008年7月至2008年11月，任中國鐵建工程管理部副部長(享受部門正職待遇)、教授級高級工程師、南京長江隧道有限責任公司總機械師。於2008年11月至2009年6月，任中國鐵建科技設計部副部長(享受部門正職待遇)、教授級高級工程師、南京長江隧道有限責任公司總機械師。於2009年6月至今，任中國鐵建設備物資部總機械師(享受部門正職待遇)、教授級高級工程師。

董事、監事及高級管理層

9. **余秋華**，58歲，1997年12月畢業於中央黨校函授學院經濟管理專業，函授本科學歷，高級經濟師。於1982年8月至1984年9月，歷任鐵道部株洲橋樑廠材料科見習生、技術員。於1984年9月至1987年7月，於鐵道部天津物資管理幹部學院物資管理工程大專畢業。於1987年7月至2001年8月，歷任鐵道部株橋廠技術員、經濟員、助理經濟師、主任計劃員、物資管理處副處長、經濟師等職務。於2001年8月至2002年1月，任中國鐵道建築總公司工廠局株洲橋樑廠高級經濟師。於2002年1月至2005年12月，歷任中鐵11局集團公司株洲橋樑廠物資處處長、高級經濟師、辦公室主任、總經理助理、高級經濟師等職務。於2005年12月至2006年10月，任中鐵11局集團公司中鐵株橋公司副總經理、高級經濟師。於2006年10月至2007年6月，歷任中鐵11局軌道系統集團有限公司黨委副書記、紀委書記、工會主席、高級經濟師。於2007年6月至2007年12月，任中鐵軌道系統集團道岔公司黨委副書記、紀委書記、工會主席、高級經濟師。於2007年12月至2008年12月，歷任中鐵軌道集團公司株洲中鐵軌道系統物資有限公司常務副總經理、董事、副董事長、總經理、高級經濟師等職務。於2008年12月至2009年8月，任中鐵軌道集團公司中鐵株洲橋樑有限公司董事、副董事長(常務副總經理待遇)、黨委委員、高級經濟師。於2009年8月至2013年4月，任中鐵軌道集團公司綜合管理部部長、辦公室主任、高級經濟師。於2013年4月至2021年11月，歷任鐵建重工辦公室主任、招標中心主任、工會副主席兼工會工作部部長、紀檢監察審計部部長、紀委副書記、紀委書記、職工監事、高級經濟師等職務。2018年6月至今，歷任本公司黨委委員、紀委書記、監事會主席、職工監事、高級經濟師等職務。

董事、監事及高級管理層

10. **王華明**，52歲，於2015年6月任本公司股東代表監事，於企業經濟管理方面擁有28年經驗。於2002年6月至2004年7月，任上海鐵路建設集團安徽工程有限公司財務部部員、投資審計部副主任。於2004年8月至2012年12月，任上海鐵建集團安徽工程有限公司(名稱變更為「中鐵二十四局集團安徽工程有限公司」)總會計師。於2011年7月至2012年12月兼任中鐵二十四局集團安徽工程有限公司總法律顧問。於2013年1月至2014年8月，任中鐵建湛江開發有限公司財務總監、總法律顧問。於2014年9月至2018年11月任中國鐵建投資集團監察審計部總經理。於2018年12月任中國鐵建投資集團財務資金部總經理。2011年7月畢業於安徽省委黨校經濟管理專業，碩士學位。
11. **鍾祥軍**，42歲，現任中國鐵建重工集團股份有限公司紀委辦公室主任、黨委巡察室副主任，高級政工師，於企業管理、紀檢監察等領域擁有17年工作經驗。於1999年9月至2003年7月，就讀於西南交通大學人文社會科學學院政治學與行政學專業，2003年7月本科畢業。於2003年7月至2009年7月，任中鐵十七局遠通工程有限公司項目部見習生、文秘、辦公室主任、助理政工師。於2009年7月至2012年7月，歷任中鐵十七局六公司基層項目部黨工委副書記、長沙軌道交通II號線一期土建工程II標段項目部黨工委書記兼副經理、辦公室主任、人力資源部副部長、助理政工師、政工師等職務。於2012年7月至今，歷任鐵建重工黨委工作部主任科員、紀委辦公室副主任、主任、黨委巡察室副主任、政工師、高級政工師等職務。

董事、監事及高級管理層

12. **羅建利**，47歲，2010年7月於清華大學計算機科學與技術專業畢業，博士研究生學歷，高級工程師。於2010年7月至2013年12月任中聯重科技股份發展有限公司電氣配套分公司技術副總經理，兼關鍵技術研究所、泵車電控技術研究所所長，工程師。於2013年12月至2015年7月任中聯重科技股份發展有限公司電氣配套分公司技術副總經理，兼關鍵技術研究所、泵車電控技術研究所所長，高級工程師。於2015年7月至今歷任鐵建重工中央研究院電氣分院首席研究員、中央研究院副院長、科研管理院院長、實驗中心主任、特級研究員、研發經營系統副指揮長，研發經營系統新型交通裝備研究設計院院長、高級工程師等職務。2020年2月至2022年4月任本公司常務副總經理。2020年2月至今任本公司高級工程師並於2022年4月至今任本公司總經理。
13. **莫斌**，52歲，1992年7月畢業於西南交通大學焊接工藝及設備專業，本科學歷，高級工程師。1992年7月至1993年8月，在中鐵建昆明機械廠組裝車間見習；1993年8月至2001年8月，任中鐵建昆明機械廠組裝車間助理工程師、工程師；2001年8月至2003年2月，任中鐵建昆明機械廠廠辦秘書、工程師、高級工程師；2003年2月至2004年12月，任昆明中鐵集團公司董事會秘書、高級工程師；2004年12月至2009年1月，任昆明中鐵集團公司辦公室主任、高級工程師；2009年1月至2010年1月，任昆明中鐵集團公司辦公室主任兼董事會秘書、高級工程師；2010年1月至2011年7月，任昆明中鐵集團公司黨委委員、紀委書記、高級工程師；2011年7月至2015年6月，任昆明中鐵集團公司監事會主席、黨委委員、紀委書記、高級工程師；2015年6月至2017年7月，任本公司紀委書記、高級工程師。2018年4月至2018年12月，任鐵建重工副巡視員兼任工會工作部部長。2018年12月至今任本公司副總經理。

董事、監事及高級管理層

14. **張寶明**，56歲，1987年7月畢業於長沙鐵道學院電子工程系自動控制專業，本科學歷，高級工程師。1987年7月參加工作，歷任鐵指昆明機械廠技術員，助理工程師；鐵道部駐昆明機械廠大型養路機械驗收室驗收員、工程師，驗收室副主任、高級工程師；鐵道部駐昆明中鐵集團公司大型養路機械驗收室主任(副處級)；鐵道部昆明工務機械車驗收室主任(正處級)；鐵道部駐昆明工務機械車驗收室主任；昆明鐵路局昆明工務機械車監造項目部主任；本公司副總工程師、研究院院長；本公司研究設計院院長。2018年4月任本公司副總經理、總工程師。
15. **鄂寶生**，55歲，1989年6月畢業於石家莊鐵道學院橋樑工程專業，本科學歷，工學學士，教授級高級工程師。1989年6月參加工作，歷任鐵指房山橋樑廠實習生、全質辦職員、全質辦副主任、技術科副科長、助理工程師，橋樑二車間副主任、橋樑分廠副廠長、工程師；中鐵建房山橋樑廠副總工程師、橋樑分廠廠長；中鐵建房山橋樑廠廠長助理，廠長、黨委副書記，高級工程師；北京房橋中鐵路公司總經理；北京房橋中鐵公司董事長、總經理，教授級高級工程師；中鐵十四局集團公司總經理助理；昆明中鐵集團公司總經理助理，北京瑞維通公司黨委書記、執行董事；昆明中鐵集團公司總經濟師；本公司北京瑞維通公司執行董事、黨委書記；本公司總經濟師兼製造總廠總經理。2018年4月，任本公司副總經理、總經濟師。

董事、監事及高級管理層

16. **康彥君**，52歲，1992年7月畢業於南昌航空工業學院金屬材料與熱處理專業，本科學歷，高級工程師。1992年8月參加工作，歷任韶關挖掘機製造廠熱工車間見習生、代理副主任、副主任，助理工程師；韶關新宇建設機械有限公司辦公室第一副主任、辦公室主任、質檢部部長、董事會秘書、氧氣站站長、技術質量部副部長，工程師；中鐵軌道系統集團重型裝備分公司技術部副部長、品質管控部副部長，隧道裝備公司品質管控部部長，裝備製造總廠副總經理；鐵建重工製造總廠副總經理，製造總廠黨委副書記、總經理；鐵建重工製造供應中心總經理、黨委副書記，高級工程師；鐵建重工供應鏈運營中心副總經理；鐵建重工掘進機製造總廠黨委委員、常務副總經理；鐵建重工商務招標部常務副部長、招標商務部常務副部長、招標商務部部長。2018年4月任本公司副總經理。

董事、監事及高級管理層

17. 王淑川，50歲，現任本公司總會計師、高級經濟師。於會計及財務管理領域擁有26年經驗。於1995年7月至2001年8月，任鐵道部株洲橋樑工廠軌枕車間見習生、計劃處見習生、計劃處助理經濟師。於2001年8月至2003年3月，任中鐵十一局集團株洲橋樑工廠財務處經濟師。於2003年3月至2005年7月，任株洲金橋中小企業擔保有限公司風險管理部部長、經濟師。於2005年7月至2006年1月，任株洲天華房地產有限公司財務部部長、經濟師。於2006年1月至2006年10月，任中鐵株洲橋樑有限公司財務部副部長、經濟師。於2006年10月至2007年12月，任中鐵十一局集團道岔籌建組職員、經濟師。於2007年12月至2013年1月，任中鐵軌道系統集團有限公司財務資產部副部長，高速道岔分公司副總會計師、財務部部長，中鐵株洲橋樑有限公司總會計師，道岔公司總會計師、經濟師。於2013年1月至2015年6月，任鐵建重工財務部部長、經濟師、高級經濟師。於2015年6月至2016年3月，任鐵建重工研發營銷服務中心財務總監兼財務部部長、高級經濟師。於2016年3月至2017年1月，任鐵建重工財務部部長、項目申報平台副主任，高級經濟師。於2017年1月至2017年7月，任中鐵建特種裝備工程有限公司總經理、鐵建重工項目申報平台副主任，高級經濟師，2017年9月2020年10月任本公司股東監事。1995年7月畢業於湖南財經學院工商管理系企業管理專業，大學本科學歷，經濟學學士。

董事、監事及高級管理層

18. **周慧鵬**，50歲，2014年12月畢業於雲南財經大學工商管理專業，研究生學歷，高級工程師，於鐵路養路機械造修領域擁有26年經驗。於1995年8月至2000年12月任中鐵建昆明機械廠設備動力車間見習生、設備動力車間助理工程師、總師辦助理工程師。於2000年12月至2003年3月任中鐵建昆明機械廠總師辦工程師。於2003年3月至2005年2月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司總師辦工程師。於2005年2月至2008年3月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司市場營銷部工程師、市場營銷部高級工程師。於2008年3月至2010年4月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司市場營銷部副部長。於2010年4月至2014年1月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司北京營銷分公司副總經理。2014年1月至2015年1月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司副總經濟師、營銷公司副總經理。2015年1月至2016年8月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司營銷公司總經理。2016年8月至2017年8月任本公司副總經濟師兼營銷公司總經理。2017年8月至2018年4月任本公司戰略投資部部長。2018年9月至2018年10月任本公司安全環保部部長。2018年10月至2019年7月任本公司安全環保部部長、精益推進辦主任。2019年7月至2019年12月任本公司安全環保部部長、精益推進辦主任、資產管理部部長。2019年12月至2021年4月任本公司資產管理部部長。2021年4月至今，任本公司副總經理、黨委委員、高級工程師。

董事、監事及高級管理層

19. **李宏達**，38歲，2010年7月雲南大學國際法學專業，研究生學歷，於鐵路養路機械造修領域擁有7年經驗。於2010年12月至2012年6月任新華通訊社雲南分社新聞信息中心副主任。於2012年7月至2013年2月任昆明諾仕達企業(集團)有限公司行政運營中心總監助理。於2013年2月至2013年11月任昆明新南亞風情園商貿有限公司副總經理、昆明新南亞風情園豪生大酒店業主代表。於2013年12月至2014年7月任昆明諾仕達企業(集團)有限公司酒店餐飲事業部總裁助理。2014年11月至2015年2月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司員工。2015年2月至2016年3月任昆明中鐵恆源商務服務有限公司副總經理。2016年3月至2017年4月任昆明中鐵恆源商務服務有限公司副總經理(主持工作)、黨委副書記。2017年4月至2017年9月任本公司信息系統部副部長。2017年9月至2018年4月任本公司智慧系統部部長。2018年4月至2018年5月任本公司智慧系統部部長兼後勤部部長。2018年5月至2019年7月任本公司智慧系統部部長兼後勤部部長、後勤部黨委副書記。2019年7月至2019年12月任本公司海外部執行總經理。2019年12月至2021年4月任本公司海外經營部總經理、經營服務黨總支委員。2021年4月至今，任本公司黨委委員、副總經理兼海外經營部總經理。

董事、監事及高級管理層

20. **李果**，39歲，2010年4月畢業於昆明理工大學機械製造及其自動化專業，研究生學歷，高級工程師，於鐵路養路機械造修領域擁有11年經驗。於2010年7月至2015年11月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司北京營銷分公司助理工程師、工程師。2015年11月至2017年8月任本公司營銷公司副總經理。2017年8月至2017年9月任本公司經營一部副總經理(主持工作)。2017年9月至2019年12月任本公司經營一部總經理(主持工作)。2019年12月至2021年4月任本公司經營一部總經理、經營服務黨總支委員。2021年4月至今，任本公司黨委委員、副總經理。
21. **黃兆祥**，58歲，1986年7月畢業於西南交通大學工程機械專業，大學本科學歷、工學學士，於鐵路養路機械造修領域擁有35年經驗。於1995年2月至1998年10月，任鐵道部工程指揮部昆明機械廠設備科副科長、科長、助理工程師及工程師。於1998年10月至2003年3月，任鐵道部工程指揮部昆明機械廠副廠長、工程師及高級工程師。於2003年3月至2015年6月，任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司副總經理、高級工程師。2015年6月至2021年4月任本公司副總經理。

董事、監事及高級管理層

22. **馬昌華**，48歲，2014年6月畢業於南開大學和澳大利亞Flinders大學國際經貿關係專業，碩士研究生學歷，工程師，於鐵路養路機械造修領域擁有24年經驗。於2005年3月至2011年2月，任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司信息管理部副部長、部長、工程師。於2011年2月至2011年7月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司辦公室主任、信息管理部部長、工程師。於2011年7月至2012年8月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司辦公室主任、工程師。於2012年8月至2014年1月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司辦公室主任、總經理助理、工程師。於2014年1月至2015年2月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司總經理助理，北方基地籌建指揮部指揮長、工程師。於2015年2月至2015年6月任昆明中鐵大型養路機械集團有限公司董事會秘書、工程師，2015年6月至2017年08月任本公司董事會秘書、工程師，2017年08月至2018年04月任本公司董事會秘書兼任董事會辦公室主任、工程師，2018年04月至2018年10月任本公司董事會秘書兼任董事會辦公室主任、戰略投資部部長、工程師，2018年10月任本公司董事會秘書兼任董事會工作部部長、工程師。

董事會欣然呈列本公司截至二零二一年十二月三十一日止之年度企業管治報告。報告期內，本公司繼續致力於規範運作，不斷完善公司治理制度體系，持續推進全面風險管理和內部控制，提升管理效率和公司治理水平。

一、企業管治概述

董事會已檢討本公司採納有關企業管治的文件，並認為文件的要求已達到聯交所企業管治守則列載的有關守則要求。於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司已全面遵守企業管治守則之守則條文。

本公司董事會及管理層致力遵守企業管治守則，從而保障及提高股東的利益。隨著本公司持續不斷發展，本公司將不斷監察及修訂其管治政策，以確保有關政策符合股東要求的一般規則及標準。

本公司按照公司法、《中華人民共和國證券法》等相關法律法規的要求，建立了股東大會、董事會、董事會專門委員會、監事會和管理層相互制衡的管理體制。股東大會、董事會、董事會專門委員會和管理層分工明確，職責清楚，形成了權力機構、決策機構、監督機構和經營層之間權責明確、運作規範的相互協調和相互制衡機制。董事會已指派管理層執行本公司之業務及其日常運作。然而，就必須經由董事會批准之事宜而言，均會於管理層代表本公司作出決定前向其發出清晰指示。在實際運作中，本公司不斷完善法人治理結構，規範自身行為，加強信息披露工作。

二、董事和監事的證券交易

本公司採納標準守則作為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本報告期內均已遵守《標準守則》所規定的有關董事和監事的證券交易標準。

三、董事會

1. 董事會的組成

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2020年8月3日收到伍志旭遞交的辭呈，自2020年8月3日起，伍志旭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。

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。

本公司第二屆董事會和第二屆監事會三年任期於二零二一年六月二十八日屆滿。因新一屆董事會董事候選人和新一屆監事會監事候選人的提名遴選工作尚未結束，為保持本公司董事會及監事會的連續性，本公司第二屆董事會和第二屆監事會需要延期換屆選舉。

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。

董事在本身之專業範圍均為傑出人士，並展示高水平之個人及專業操守和誠信。所有董事均付出充足時間及精力處理本公司事務。董事會相信，執行董事對非執行董事之比率誠屬合理，並足以發揮互相監察及制衡之作用，以保障股東及本公司之整體利益。

2. 董事會會議及董事出席會議記錄

本報告期內，本公司共舉行了七次董事會會議及一次股東大會，董事出席董事會會議和股東大會會議的出席情況：

姓名	職務	董事會會議	出席率	股東會會議	出席率
劉飛香	董事長、執行董事	7/7	100%	1/1	100%
童普江	執行董事	7/7	100%	1/1	100%
陳永祥	執行董事	7/7	100%	1/1	100%
趙暉	非執行董事	7/7	100%	1/1	100%
沙明元	非執行董事	7/7	100%	1/1	100%
孫林夫	獨立非執行董事	7/7	100%	1/1	100%
于家和	獨立非執行董事	7/7	100%	1/1	100%
黃顯榮	獨立非執行董事	7/7	100%	1/1	100%

3. 董事之持續培訓及發展計劃

根據企業管治守則，全體董事應參與持續專業發展計劃，以發展並更新其知識及技能。此可確保彼等在具備全面信息及切合所需之情況下對董事會做出貢獻。

本公司全體董事均定期接受有關本公司業務、運營、風險管理及企業管治事宜的簡報及更新，並獲提供適用於本公司的新訂重點法律及條例或重要法律及條例之變動。根據企業管治守則，所有董事須向本公司提供彼等各自培訓記錄。

本報告期間，本公司已為董事提供合適之持續培訓及專業發展課程，包括委派本公司律師為董事、監事進行「中華人民共和國證券法解讀」、「香港聯交所《上市規則》執行政策聲明」、「香港聯交所規則執行制裁聲明」等相關培訓。全體董事、監事已出席相關的培訓，並已知悉及細閱有關文件，而本公司已接獲各位董事有關參加了持續專業培訓的確認書。

企業管治報告

2021年，董事參加的主要培訓情況：

董事姓名	培訓內容
執行董事	
劉飛香	✓
童普江	✓
陳永祥	✓
非執行董事	
趙暉	✓
沙明元	✓
獨立非執行董事	
于家和	✓
孫林夫	✓
黃顯榮	✓

註： 培訓內容包括《中華人民共和國證券法》解讀、香港聯交所《上市規則》執行政策聲明和香港聯交所規則執行制裁聲明。

4. 董事會運作

董事會就領導及監控本公司向股東大會負責。董事會負責制定本公司的整體發展策略、審閱及監察本公司之業務表現以及編製及審核財務報表。董事會委任管理層負責本公司之日常管理、行政及運營工作。董事會定期檢討所授出之職能，以確保有關安排符合本公司的需要。

董事會按照法定程序召開定期會議和臨時會議，並嚴格按照法律、法規和公司章程的規定行使職權，注重維護本公司和全體股東的利益。

定期董事會會議的通知於會議前最少十四天送交全體董事，臨時董事會會議的通知於會議前最少五天送交全體董事。

董事會秘書記錄和整理會議所議事項。每次董事會會議的會議記錄均提供給全體董事審閱。會議記錄定稿後，出席會議的董事和記錄員在會議記錄上簽名，並作為本公司的重要檔案妥善地永久保存於本公司住所。

依據公司章程，董事會對股東大會負責，主要行使下列職權：

- (一) 負責召集股東大會，並向股東大會報告工作；
- (二) 執行股東大會的決議；
- (三) 決定公司的經營計劃和投資方案；
- (四) 制訂公司的年度財務預算方案、決算方案；
- (五) 制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (六) 制訂公司增加或者減少註冊資本、發行股票、債券或其他證券及上市方案；
- (七) 擬訂公司重大收購、回購本公司股票或合併、分立、解散或者變更公司形式的方案；

企業管治報告

- (八) 在股東大會授權範圍內，決定公司對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委託理財、關連交易等事項；
- (九) 決定公司內部管理機構的設置；
- (十) 聘任或者解聘公司總經理、董事會秘書；根據總經理的提名，聘任或者解聘公司副總經理、財務負責人等高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項；
- (十一) 制定公司的基本管理制度；
- (十二) 制訂公司章程修改方案；
- (十三) 管理公司信息披露事項；
- (十四) 向股東大會提請聘請或更換為公司提供年度財務報表審計服務的會計師事務所，決定其審計費用；
- (十五) 聽取公司總經理的工作匯報並檢查總經理的工作；
- (十六) 決定董事會專門委員會的設立及其組成人員；
- (十七) 審議批准變更募集資金用途事項；
- (十八) 法律、法規、公司股票上市地的交易所的上市規則所規定的及股東大會和公司章程授予的其他職權。

所有董事均可以取得公司秘書的意見和享用其服務，本公司向所有董事提供必要的信息和數據，以便董事會能夠做出科學、迅速和謹慎的決策。任何董事也可要求總經理或通過總經理要求本公司有關部門提供為使其做出科學、迅速和謹慎的決策所需要的數據及解釋。如果獨立非執行董事認為必要，可以聘請獨立機構出具獨立意見作為其決策的依據，聘請獨立機構的安排由本公司做出，其費用由本公司承擔。

董事會對本公司的關連交易進行表決時，有利害關係的關連董事不參加表決。如因關連董事迴避而無法形成決議，該議案應直接提交股東大會審議。

本公司已為董事安排合適的責任保險，以就本公司董事因本公司活動而產生的責任提供保障。

5. 董事會專門委員會

本公司董事會下設戰略與投資委員會、審計與風險管理委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會等專門委員會。各專門委員會就專門事項進行研究，提出意見及建議，供董事會決策參考。

a. 戰略與投資委員會

本公司戰略與投資委員會成立於二零一五年六月，目前由三名董事組成，包括一名執行董事和兩名獨立非執行董事。由於公司董事換屆，由第二屆董事會第一次會議審議通過，委任劉飛香先生為戰略與投資委員會主席，委員會的其他成員分別為：孫林夫先生及于家和先生。本公司戰略與投資委員會主要負責對公司發展戰略規劃和重大投資決策進行研究並提出建議，包括但不限於以下各項：

- 檢討本公司的長期發展策略；
- 檢討影響本公司發展的主要問題；
- 審閱須經董事會批准的重大資本運作、資產經營項目、重大投資、融資和擔保方案等。

企業管治報告

二零二一年度，戰略與投資委員會共召開四次會議，主要審議事項如下：

戰略與投資

委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第二屆董事會戰略與投資委員會二零二一年第一次會議	二零二一年 二月九日	(一) 審議《關於公司2021年度投資方案的議案》； (二) 審議《關於公司2021年生產經營計劃的議案》。
第二屆董事會戰略與投資委員會二零二一年第二次會議	二零二一年 三月十九日	(一) 審議《關於公司2021年度銀行授信安排的議案》； (二) 審議《關於公司董事會戰略與投資委員會2020年度履職報告的議案》。
第二屆董事會戰略與投資委員會二零二一年第三次會議	二零二一年 十二月六日	(一) 審議《關於〈中國鐵建高新裝備股份有限公司落實企業董事會職權實施方案〉的議案》； (二) 審議《關於〈中國鐵建高新裝備股份有限公司完善現代企業制度和規劃董事會建設工作方案〉的議案》； (三) 審議《關於〈中國鐵建高新裝備股份有限公司外部董事履職保障工作方案〉及其配套制度的議案》。

戰略與投資 委員會名稱

召開時間

主要審議事項

委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第二屆董事會戰略與投資委員會二零二一年第四次會議	二零二一年十二月二十一日	<p>(一) 審議《關於中國鐵建高新裝備股份有限公司「十四五」發展規劃的議案》；</p> <p>(二) 審議《關於與鄭州鐵路裝備製造有限公司合資設立子公司的議案》；</p> <p>(三) 審議《關於調整中國鐵建高新裝備股份有限公司組織架構及職能定位的議案》。</p>

各委員出席會議情況載於下表：

序號	姓名	職務	出席會議/ 會議次數
1	劉飛香	委員會主席	4/4
2	孫林夫	委員	4/4
3	于家和	委員	4/4

b. 審計與風險管理委員會

本公司審計與風險管理委員會成立於二零一五年六月，目前由三名獨立非執行董事組成。由於公司董事換屆，由第二屆董事會第一次會議審議通過，委任于家和先生為審計與風險管理委員會主席，委員會的其他成員分別為：孫林夫先生及黃顯榮先生。

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，包括但不限於以下各項：

- 負責監督、主持審計工作，提議聘請或更換外部審計機構，審查、監督外部審計機構的工作及本公司與外部審計機構的關係，制定並執行外部審計機構提供非審計服務的政策，審查外部審計機構向管理層提交的《審核情況說明函件》，及時對《審核情況說明函件》提出的情況進行反饋；
- 監督內部審計制度及其實施，檢討本公司的財務以及會計政策及實務；
- 確保內部審計與外部審計機構之間的溝通及工作協調；
- 監控本公司的財務信息及其披露，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見；
- 審查本公司的財務監控、風險管理及內部監控系統，對重大關連交易進行審核，並與管理層就風險管理及內部監控系統進行討論，確保管理層有履行職責建立有效的內控系統；

- 確保本公司建立適當渠道以便員工可在保密情況下就財務匯報、風險管理、內部控制或其他方面可能發生的不正當行為進行舉報或提出質疑；
- 向董事會提交全面風險管理年度報告，審議本公司風險管理策略和重大風險管理解決方案，審議風險管理組織機構設置及其職責方案，並審議內部審計部門提交的風險管理監督評價審計綜合報告。

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部，審計部接受審計與風險管理委員會的工作指導與監督，並向審計與風險管理委員會匯報工作。

於本報告期內，審計與風險管理委員會對風險管理和內部監控體系進行了審核並發表了合理意見。

董事會的決策未偏離或違背審計與風險管理委員會就選聘、委任、或罷免外部核數師作出的任何推薦建議。

於本報告期內，審計與風險管理委員會審閱了二零二零年年度業績公告及年度報告、以及二零二一年中期業績公告和中期報告，審閱外部核數師的審計計劃，以及由德勤編製的審計報告和中期審閱報告。

企業管治報告

二零二一年度，審計與風險管理委員會共召開四次會議，主要審議事項如下：

審計與風險

管理委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第二屆董事會審計與風險管理委員會二零二一年第一次會議	二零二一年三月十九日	<p>(一) 審議《關於公司2020年度報告及業績公告的議案》；</p> <p>(二) 審議《關於公司2020年度財務決算報告的議案》；</p> <p>(三) 審議《關於公司2020年度利潤分配預案的議案》；</p> <p>(四) 審議《關於支付2020年度審計費用及聘請公司2021年度審計機構的議案》；</p> <p>(五) 審議《關於公司2020年度風險內控報告的議案》；</p> <p>(六) 審議《關於公司董事會審計與風險管理委員會2020年度履職報告的議案》；</p> <p>(七) 審議《關於公司2020年度內部審計工作總結及2021年度內部審計工作計劃的議案》；</p>

審計與風險 管理委員會名稱

召開時間

主要審議事項

審計與風險 管理委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第二屆董事會審計與 風險管理委員會二零 二一年第二次會議	二零二一年 五月六日	<p>(八) 審議《關於公司2021年度重大、重要風險管控措施落實方案的議案》；</p> <p>(九) 審議《關於公司2020年度內部控制評價缺陷認定後續整改實施方案的議案》。</p>
第二屆董事會審計與 風險管理委員會二零 二一年第三次會議	二零二一年 八月十三日	<p>(一) 審議《關於僅採納中國企業會計準則編製財務報表並披露相應財務報告的議案》；</p> <p>(二) 審議《關於支付2020年度審計費用及聘請公司2021年度審計機構的議案》。</p> <p>審議《關於公司2021年中期業績公告及中期報告的議案》。</p>
第二屆董事會審計與 風險管理委員會二零 二一年第四次會議	二零二一年 十二月二十一日	審議《關於持續性關連交易的議案》。

企業管治報告

各委員出席會議情況載於下表：

序號	姓名	職務	出席會議／ 會議次數
1	于家和	委員會主席	4/4
2	孫林夫	委員	4/4
3	黃顯榮	委員	4/4

c. 提名委員會

本公司提名委員會成立於二零一五年六月，目前由三名董事組成，包括一名執行董事和兩名獨立非執行董事。由於公司董事換屆，由第二屆董事會第一次會議審議通過，委任劉飛香先生為提名委員會主席，委員會的其他成員分別為：孫林夫先生及于家和先生。

本公司提名委員會主要負責制定董事候選人的提名程序及標準，包括但不限於以下各項：

- 每年至少一次檢討董事會的架構、人數及組成(包括專業能力、知識及經驗方面)；
- 制定董事及高級管理人員人選的提名程序及標準，並就為配合公司策略而擬對董事會做出的變動提出建議；
- 評估獨立董事的獨立性；
- 評估及審查董事候選人和由董事會聘任的高級管理人員候選人，並就董事的委任、重新委任及繼任計劃向董事會提出建議。

二零二一年度，提名委員會共召開兩次會議，主要審議事項如下：

提名委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第二屆董事會提名委員會 二零二一年第一次會議	二零二一年 三月十九日	審議《關於公司董事會提名委員會 2020年度履職報告的議案》。
第二屆董事會提名委員會 二零二一年第二次會議	二零二一年 四月十二日	審議《關於調整部分高級管理人員職 務的議案》。

各委員出席會議情況載於下表：

序號	姓名	職務	出席會議/ 會議次數
1	劉飛香	委員會主席	2/2
2	孫林夫	委員	2/2
3	于家和	委員	2/2

d. 薪酬與考核委員會

本公司薪酬與考核委員會成立於二零一五年六月，目前由三名董事組成，包括一名執行董事和兩名獨立非執行董事。由於公司董事換屆，由第二屆董事會第一次會議審議通過，委任于家和先生為薪酬與考核委員會主席，委員會的其他成員分別為：劉飛香先生及孫林夫先生。

本公司薪酬與考核委員會主要負責制定及檢討本公司董事及高級管理層的薪酬政策及方案，包括但不限於以下各項：

- 就本公司董事及高級管理層薪酬的政策及構架向董事會提出推薦建議；
- 研究本公司董事及高級管理人員的績效考核管理辦法，制定考核標準，確定考核目標；
- 審查及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，審查及批准因董事行為不當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排；
- 建立正規、公平合理且有透明度的薪酬制度並監督本公司薪酬制度的有效實施，對公司的股權激勵方案進行研究並提出建議。

薪酬與考核委員會已根據企業管治守則第E.1.2(c)(ii)條項下之方式就董事及高級管理層薪酬待遇向董事會提出建議。

二零二一年度，薪酬與考核委員會共召開兩次會議，主要審議事項如下：

薪酬與考核

委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第二屆董事會薪酬與考核委員會二零二一年第一次會議	二零二一年三月十九日	(一) 審議《關於公司2020年度董事、監事薪酬的議案》； (二) 審議《關於公司2020年度高級管理人員薪酬的議案》； (三) 審議《關於公司董事會薪酬與考核委員會2020年度履職報告的議案》。
第二屆董事會薪酬與考核委員會二零二一年第二次會議	二零二一年四月十二日	審議《關於公司實施經理層成員任期制和契約化管理工作方案及配套文件的議案》。

各委員出席會議情況載於下表：

序號	姓名	職務	出席會議／會議次數
1	于家和	委員會主席	2/2
2	劉飛香	委員	2/2
3	孫林夫	委員	2/2

企業管治報告

e. 企業管治職能

董事會負責履行企業管治職能：

1. 制定及檢討本公司之企業管治政策及常規，並提出建議；
2. 檢討及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司在合規、法律及監管規定方面之政策及常規；
4. 制定、檢討及監察適用於僱員及董事之操作準則及合規手冊(如有)；及
5. 檢討本公司遵守企業管治守則之情況及本公司年報所載企業管治報告之披露。

於報告期內，董事會檢討了一系列企業管治文件，並不時監督該等文件的執行情況；檢討並積極組織董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；檢討並監察公司是否存在違反法律及監管規定方面的情況；批准本公司二零二零年年度企業管治報告，並准予在聯交所網站和公司網站披露；制定檢討和監察股東通訊政策，確保政策有效。

四、 董事長及總經理

本公司設有董事長和總經理，劉飛香先生任董事長，童普江先生擔任總經理。董事長與總經理之間職責分工明確並以書面列載。董事長主要負責董事會層面的管理工作，主持董事會會議。總經理主要負責本公司業務的日常管理。

按照公司章程，董事長主要行使下列職權：

- (1) 主持股東大會和召集、主持董事會會議；
- (2) 督促、檢查股東大會及董事會決議的執行；
- (3) 簽署董事會重要文件或其他應由公司法定代表人簽署的其他文件；
- (4) 在董事會休會期間，根據董事會的授權，行使董事會的部分職權；
- (5) 簽署公司發行的證券；
- (6) 組織制訂董事會相關制度，協調董事會的運作；
- (7) 在發生戰爭、特大自然災害等不可抗力的緊急情況下，對公司事務行使符合法律、法規規定和公司利益的特別裁決權及處置權，並在事後向董事會或股東大會報告；
- (8) 聽取公司總經理、其他高級管理人員及公司所投資企業負責人的匯報；
- (9) 董事會授予的其它職權。

企業管治報告

本公司總經理對本公司董事會負責，總經理及總經理領導下的經營班子主要行使以下職權：

- (1) 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；
- (2) 組織實施公司年度經營計劃和投資方案；
- (3) 擬訂公司內部管理機構設置方案；
- (4) 擬定公司的基本管理制度；
- (5) 制定公司的基本規章；
- (6) 提請董事會聘任或者解聘公司副總經理、總會計師、總工程師、總經濟師；
- (7) 聘任或者解聘除應由董事會決定聘任或者解聘以外的管理人員；
- (8) 提議召開董事會臨時會議；
- (9) 董事會授予的其它職權。

五、獨立非執行董事

根據公司章程，本公司獨立非執行董事由股東大會選舉產生，獨立非執行董事每屆任期三年，可連選連任，但最多不得超過六年，但相關法律、法規及本公司股票上市的交易所的上市規則另有規定的除外。

獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條所載有獨立性的規定向本公司出具確認函。本公司認為各獨立非執行董事均具有獨立性。

六、董事會多元化政策

在釐定董事會的組合時，本公司從多個方面考慮(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、知識及服務任期)達致董事會多元化政策。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時已充分顧及董事會成員多元化的裨益。甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，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、知識及服務任期。最終將按人選的長處及可為董事會帶來的貢獻而決定。

董事會已制定計量目標(包括上述的可計量目標)以執行政策，而提名委員會須負責不時檢討該等目標以確保目標適當、監察達標進度及於適當時檢討政策以確保其持續行之有效。

於報告期內，提名委員會已考慮董事會多元化政策，並考慮董事會在教育、技能、經驗及多元化範疇是否取得適當平衡而足以提升董事會的效益及維持高水平的企業管治。經充分考慮後，提名委員會認為，董事會目前的組成是均衡多樣化的組合，充分考慮了本公司的實際情況，適合本公司的業務發展，於報告期內符合董事會多元化政策。

七、董事提名

根據公司章程，董事由股東大會選舉產生，有關提名董事候選人的意圖及候選人表明願意接受提名的書面通知，應當在召開有關股東大會通知發出後及股東大會召開七天前發給本公司。

企業管治報告

八、高級管理人員的酬金

根據企業管治守則中第E.1.5條，載於本報告內「董事、監事及高級管理層」分節中之高級管理層成員於二零二一年之年度薪酬等級如下：

截至二零二一年十二月三十一日止年度

薪酬等級(人民幣)	人數
人民幣100萬元及以上	1
人民幣50萬元(含)至100萬元	6
人民幣50萬元以下	6
合計	13

註： 二名高管於2021年4月辭任，三名高管於2021年4月獲委任，上述高管只統計其任職期間的薪酬。

九、審計師酬金

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司二零二一年度審計機構。截至二零二一年十二月三十一日止年度，德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司提供的服務及酬金列載如下：

服務事項	費用 (人民幣千元)
二零二一年度財務報表審計費用	2,380
二零二一年度中期審閱	400
合計	2,780

十、董事就財務報表所承擔責任

董事確認其有責任為截至二零二一年十二月三十一日止財政年度編製財務報表，以真實及公平地報告本公司財務狀況和經營成果。

根據企業管治守則D.1.1條守則條文，管理層向董事會提供該等說明及數據，使董事會可就有待其批准的財務及其他數據作出知情評估。本公司亦會每月向董事會成員提供有關本公司業績、財務狀況及前景的更新資料。

董事並未知悉可能影響本公司業務或對本公司的持續經營能力造成重大疑問的任何重大不確定因素。

十一、聯席公司秘書

羅振飆先生和馬昌華先生於二零一五年十一月二十三日獲委任為本公司聯席公司秘書。

羅振飆先生，48歲，為本公司其中一名聯席公司秘書。於二零一五年十一月加入本公司並獲委任為聯席公司秘書。羅先生自二零零零年三月至二零零二年十二月曾於Harbor Ring Management Limited擔任助理會計經理。自二零零三年三月至二零零六年十月，於東力實業電子有限公司擔任高級會計師。自二零零六年十月至二零零七年四月，於富士高實業有限公司擔任財務經理。自二零零七年十二月起，任中國鐵建股份有限公司聯席公司秘書。羅先生為香港會計師公會成員及英國特許公認會計師公會成員。羅先生於一九九七年自香港科技大學獲得學士學位，主修工商管理學。於二零零六年，自香港理工大學獲碩士學位，主修信息系統。

馬昌華先生之簡歷詳情載於「董事、監事及高級管理層」一節。

十二、組織章程文件

二零一五年六月二十四日，本公司召開二零一五年第一次臨時股東大會，審議通過《關於中國鐵建高新裝備股份有限公司H股發行並上市後適用的公司章程的議案》，批准本公司H股發行並上市後適用的《公司章程(草案)》，該章程自本公司H股股票在聯交所主板上市之日起生效。於二零一八年六月二十九日，經本公司二零一七年股東週年大會審議通過，批准本公司按國務院國有資產監督管理委員會、中國證券監督管理委員會以及國家有關部門的要求和規定修訂公司章程。於二零一九年六月二十八日，經本公司二零一八年股東週年大會審議通過，公司作為央企按照相關要求和規定，對公司章程進行了部分修訂；於二零二零年三月二十七日，經本公司二零二零年第一次臨時股東大會審議通過，根據相關法律法規的修訂並結合公司的實際情況，對公司章程進行了部分修訂；於二零二零年六月二十三日，經本公司二零一九年股東週年大會審議通過，結合公司經營範圍的變更和公司實際情況，對公司章程進行了部分修訂；於二零二一年六月二十八日，根據公司經營範圍的變更和公司實際情況，經本公司二零二零年股東週年大會審議通過，對公司章程進行了部分修訂。

十三、風險管理及內部監控

本公司根據企業管治守則、《中央企業全面風險管理指引》、《企業內部控制基本規範》及其配套指引等相關規範性文件的要求，制定了《中國鐵建高新裝備股份有限公司內部控制與全面風險管理辦法》，建立健全了全方位、全過程、全員參與的風險管理及內部監控體系。

本公司緊密圍繞發展戰略，通過收集風險管理初始信息、定期組織風險識別分析與評價、制定風險管理策略、提出和實施風險管理解決方案、監督與改進風險管理的死循環流程，有效預防了本公司重大、重要風險事件的發生。

本公司內部控制組織體系健全。董事會負責風險管理及內部監控體系的建立、健全和有效實施，每年會對本公司及附屬公司的風險管理及內部監控制度於本年度是否有效進行一次年末審閱。本公司審計部在董事會、審計與風險管理委員會的指導下，圍繞財務監控、運營監控、合規監控以及風險管理功能等重要監控方面，開展本公司及分／子公司內部控制的檢查、監督和評價，督促及時彌補內控缺陷，有效控制經營風險。

本公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。此外，內部控制的有效性亦可能隨公司內、外部環境及經營情況的改變而改變。公司內部控制設有檢查監督機制，內控缺陷一經識別，本公司將立即採取整改措施。

董事會通過審計與風險管理委員會和審計風控部對本公司風險管理及內部監控系統進行了評估，認為公司本年度從優化全面風險管理體系、健全完善工作機制、加強監控預警等方面，不斷加強機制建設，組織開展風險評估、風險分析與風險監控，強化重大風險治理和專項風險防範，認真鞏固風險管理工作成果、持續推動風險管理與業務管理的有機融合，風險管理能力逐漸提高，公司經營管理水平持續提升，確保本公司在財務、運作及風險管理方面抵禦內部業務和外部環境的變化，以保障本公司資產安全和股東利益。

本公司根據香港聯交所及香港證券及期貨事務監察委員會就內幕消息披露的相關規定制定有《中國鐵建高新裝備股份有限公司內幕信息知情人管理制度》，以便識別內幕消息、並保障和監督內幕消息的及時處理和發佈，以保障投資人的合法權益。

十四·股東權利

1. 召開臨時股東大會

單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會，並闡明會議的議題。董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開會議的通知。董事會不同意召開臨時股東大會的，或在收到請求後10日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權以書面形式向監事會提議召開會議。監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求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90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

2. 向董事會提出查詢

本公司主要透過股東大會(包括年度股東大會)、本公司之財務報告(中期報告及年報)以及其於本公司及香港聯交所披露易網站上刊登的公司通訊向股東提供資料。

股東可隨時索取本公司之公開資料。股東可透過本公司之香港主要營業地點向公司秘書，或透過本公司之香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓)提出任何有關查詢。

3. 於股東大會上提出議案

單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。此外，股東亦可依循上述「召開臨時股東大會」的程序，在股東大會上提出議案。公司應當將該等提案中屬於股東大會職責範圍內的事項列入該次會議的議程。

十五、投資者關係

本公司認為與股東有效溝通是加強投資者關係及吸引投資者之關鍵。二零二一年，本公司堅持公開、公平、公正的原則，持續與投資者進行及時、充分的溝通。

本公司嚴格遵守上市規則關於信息披露的管治規定，嚴格按照信息披露的編報規則及程序，及時、準確、完整地披露可能對投資者決策產生實質性影響的信息，確保所有投資者平等、充分地獲知公司信息。

本公司網站設立了投資者關係專欄，及時提供公司年度報告、中期報告、重大事項公告、股票信息、企業管治信息、等內容，最大限度滿足投資者的需要。本公司設有證券部負責投資關係方面的事務，並安排專人接聽投資者熱線電話、接待投資者訪談、處理電子郵件和傳真，並召開業績發佈會、積極參與各項投資者關係會議，有效保障公眾股東的知情權，加強投資者對本公司的信心。

本公司將不斷完善投資者關係管理制度，進一步提高與投資者溝通交流的質量。

十六、股息政策

本公司預期每年可以現金分派之溢利為可分派溢利之約20%至40%。將於全球發售後宣派及派付的股息金額視乎以下因素而定，包括：

- 整體業務狀況；
- 營運業績、財務業績／狀況；
- 營運資金；
- 資本需求與未來前景；
- 現金流量；
- 及董事會視為相關的任何其他因素。

企業管治報告

我們的過往股息並非日後分派股息的指標。股息宣派及派付或須遵守法定限制或日後可能訂立的融資安排。

經德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)審計確認，公司2021年中國企業會計準則下的合併財務報表中歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣50,376,153.58元。

截至2021年12月31日公司可供分配利潤按以下順序進行分配：

1. 按2021年度實現淨利潤的10%提取法定盈餘公積金人民幣5,815,178.69元，提取法定盈餘公積金後，本年度合併財務報表可供股東分配的利潤為人民幣532,978,661.65元；
2. 以2021年12月31日總股本(1,519,884,000股)為基數，按每1股派發現金股利人民幣0.01元(含稅)，共分配現金股利人民幣15,198,840.00元。分配後，尚餘未分配利潤人民幣517,779,821.65元，轉入下一年度。

董事會謹此向股東提呈截至二零二一年十二月三十一日止年度董事會報告及本公司審計的按照中國企業會計準則編製的財務報表。

主要業務

本公司主要業務為鐵路大型養路機械研究、開發、製造及銷售；零部件銷售及服務；產品大修服務；鐵路線路養護服務以及軌道車輛領域內的工程技術服務。

本報告期內本公司主營業務性質並無重大變動。

主要風險與不確定因素

董事會最終負責本公司擁有充足的風險管控措施，盡可能直接有效地降低本公司業務運營中所面臨的主要風險。董事會將部分職責授權給各職能部門。

本公司的業務運營及財務狀況會受到以下主要風險的影響：

監管風險

本公司大部分的核心業務主要受到以下法律、法規和部門規章的監管要求：

- 全國人民代表大會常務委員會於1990年9月7日頒佈並於2009年8月27日及2015年4月24日修訂的《中華人民共和國鐵路法》；
- 國務院於2013年8月17日頒佈並自2014年1月1日起施行的《鐵路安全管理條例》；
- 交通運輸部於2013年12月24日頒佈並自2014年1月1日起施行的《鐵路機車車輛設計製造維修進口許可辦法》；
- 國家鐵路局於2014年4月3日頒佈並施行《鐵路機車車輛設計製造維修進口許可實施細則》等的規定；
- 中國國家鐵路集團有限公司於2017年8月31日頒佈並於2018年3月1日起實施的《鐵路工務機械車配件管理辦法》。

董事會報告

二零二一年度，本公司在遵守上述主要法律、法規和部門規章的監管要求的同時，還密切關注所在行業的立法發展。於本年度及直至本報告日期，本集團在重大方面一直遵守對本集團業務及營運有重要影響之相關法律及規例。適用法律、規則及規例如有任何變動，均會不時通知相關員工及相關營運單位。

政策風險

中國政府改變有關大型養路機械行業的政策或會影響本公司的業務及財務表現；中國鐵路運輸系統的公共支出的削減或任何公共採購政策或行業標準改變均可能對本公司的業務產生重要影響。

市場風險

本公司所面臨市場風險主要來自於本公司的主要客戶和主要供貨商：

本公司的大部分收入來自於主要客戶。因此，流失一名或多名主要客戶或客戶群或彼等更改訂單或合同條款或會對本公司的業務有重大不利影響；因主要客戶中國國家鐵路集團有限公司改革造成的市場不確定因素等可能對本公司的業務產生重要影響。

本公司最大供貨商為株洲時代電子技術有限公司，本公司向其採購的金額約佔本年內採購總額的13.62%，向五大供貨商的採購額約佔本年成本的52.10%。本公司與主要供貨商的關係發生重大變化或會對本公司的業務有重大不利影響。

此外，其他市場風險，包括外匯風險及利率風險也會對本公司的業務和運營產生影響，該等風險的詳情載於本報告財務報表附註七。

經營風險

經營風險通常包括由於內部流程存在缺陷，內部操作的人為錯誤或其他原因造成的風險，如由於內部人員的操作失誤導致缺陷產品會令本公司面臨產品申索或蒙受損失。

為管理該風險，本公司通過建立成熟的內部控制制度並完善業務流程，以最大可能降低此等風險對本公司造成的不利影響。

環保政策

本公司將從企業生存和發展的高度，履行企業的社會責任，嚴格落實《中華人民共和國環境保護法》及其它適用的法律法規對於環境保護的要求，扎實做好環保技改工作，抓好環保指標監管，規範環保設施運維管理，提高環保設施效率，確保高效運行和達標排放。堅持安全可靠、技術成熟、經濟合理的原則，不斷優化、細化技改路線，持續推進環保技改的實施。

業務模式與策略方向

本公司堅持以市場導向為發展原則，致力於為股東創造可持續的價值，實現本公司的可持續發展。本公司主要收入來源於鐵路大型養路機械製造及銷售、零部件銷售及服務、產品大修服務、鐵路線路養護服務及軌道車輛領域內的工程技術服務。本公司的主要策略如下：

依托國家鐵路大型養路機械工程技術研究中心、國家鐵路大型養路機械高新技術產業化基地、中國鐵建地下工程裝備西南產業基地，瞄準「世界一流、國內領先」的目標，大力構建創新型和服務型的企業模式，堅持走專業化、數字化、全球化的發展道路，培育和強化企業的市場開拓與快速反應能力，全方位與全生命週期服務能力，敢為人先的自主創新能力，高效的資源配置、集成與管理能力，企業管理及其創新能力，「機制+」的牽引、推動與約束能力，「數字化+」的轉型升級能力，「黨建+」的動能轉化能力，「執行力+」與「培訓力+」的工作改進能力等九種能力。並以此為基礎，重點實施產品創新，努力提升綜合競爭力，快速將改革成果轉化為經濟效益。

董事會報告

業績及股息(可供分配予股東的儲備)

有關本公司按照中國企業會計準則編製的截至二零二一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。本公司截至二零二一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。

二零二一年十二月三十一日，本集團的可供分配予股東的儲備(於分派末期股息前)一共有人民幣533百萬元，董事會建議本年度以現金形式派發股息每股人民幣0.01元(含適用稅項)，合共人民幣15.20百萬元。

擬派發的股息經股東於二零二二年召開的二零二一年度股東週年大會上批准方可實施。經審議及批准後，截至二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息預計於二零二二年八月二十二日或前後派付。

物業、廠房及設備

本集團之物業、廠房及設備於本年度內之變動詳情，載於財務報表附註五(11)。

短期借款

本集團於二零二一年十二月三十一日無短期借款。

長期借款

本集團於二零二一年十二月三十一日無長期借款。

股本

截至二零二一年十二月三十一日，本公司股本為1,519,884,000股，其中H股股本531,900,000股。

本公司募集資金款項用途

經扣除本公司應付與全球發售有關的包銷佣金及費用後，全球發售所得款項淨額約為人民幣22.7億元。依據本公司分別於第一屆董事會第十三次會議及第二屆董事會第八次會議審議通過的《關於變更部分募集資金用途的議案》，將全球發售所得款項淨額用作以下用途：

- 建設「國際科技合作中心」項目：全球發售所得款項淨額的約40%將用於建設「國際科技合作中心」項目(包括收購土地、興建基建設施及購買設備)；
- 發展區域業務網絡平台：全球發售所得款項淨額的約10%將用於升級本公司的業務網絡，將銷售辦事處打造為集銷售、服務、零部件及信息服務功能於一體的4S店，從而為本公司的鐵路大型養路機械客戶提供綜合客戶服務及系統解決方案；
- 國內及海外一般兼併及收購：全球發售所得款項淨額的約5.46%將用於國內及海外與鐵路大型養路機械行業有關的一般收購，以強化及補充本公司的核心價值鏈；
- 營運資金：不超過全球發售所得款項淨額的約44.54%將用於補充營運資金。

除上述說明外，概無其他全球發售所得款淨額用途的變更。

董事會報告

於二零二一年十二月三十一日，本公司募集資金款項的實際使用情況詳列如下：

計劃用途	預算使用金額 (十億元人民幣)	期初未使用 募集資金餘額 (十億元人民幣)	報告期內 使用金額 (十億元人民幣)	期末尚未 使用金額 (十億元人民幣)
建設「國際科技合作中心」項目	0.91	0.11	0.07	0.04
發展區域業務網絡平台	0.23	0.19	0.04	0.15
國內及海外一般兼併及收購	0.12	0	0	0
營運資金	1.01	0.18	0.18	0
合計(未含利息)	2.27	0.48	0.29	0.19

於二零二一年十二月三十一日，本公司H股募集資金餘額約為人民幣2.56億元(已計入利息收入)。本公司將根據未來發展計劃及實際需要，適時使用募集資金。公司預計將於二零二三年十二月三十一日之前完成全部募集資金的使用。本公司募集資金款項用途與先前披露一致。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於本報告期內，本公司或其任何子公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

優先購買權

根據中華人民共和國相關法律，本公司股東並無按比例認購股份的優先購買股權。

可供分配予股東的儲備

於二零二一年十二月三十一日，本集團根據相關規定核算的可供分配予股東的儲備約為人民幣533百萬元。

主要客戶及供貨商

本公司的主要客戶包括中國國家鐵路集團有限公司及其轄下企業、地方性鐵路運營商及鐵路工程施工單位。本年度，向中國國家鐵路集團有限公司及轄下企業之銷售商品及提供服務的收入合計佔本集團於年內營業收入總額之比例約為43.03%，向五大客戶的產品銷售及服務提供收入合計約佔本集團收入總額的43.54%。本集團的五大客戶均為獨立第三方。

除上文披露外，董事、董事的緊密聯繫人，或就董事所知擁有本公司5%以上股本的股東，在本年度內概無於本集團的五大客戶之中擁有任何權益。

本公司最大供貨商為株洲時代電子技術有限公司，本公司向其採購的金額約佔本年內採購總額的13.62%，向五大供貨商的採購額約佔本年成本的52.10%。本公司與主要供貨商的關係發生重大變化或會對本公司的業務有重大不利影響。

除上文披露外，董事、董事的緊密聯繫人，或就董事所知擁有本公司5%以上股本的股東，在本年度內概無於本公司任何一名五大供貨商之中擁有任何權益。

董事會報告

本公司董事及監事

本公司於本年度內至本報告日期的董事及監事如下：

1. 董事會組成

本公司於本年度內至本報告日期的董事如下：

姓名	在本公司擔任職務	在本公司擔任董事 起始日期
劉飛香	執行董事、董事長	2018年6月29日
童普江	執行董事、總經理 ^{註1}	2018年6月29日
陳永祥	執行董事、副總經理	2018年6月29日
趙暉	非執行董事	2018年6月29日
沙明元	非執行董事	2018年6月29日
孫林夫	獨立非執行董事	2018年6月29日
于家和	獨立非執行董事	2018年6月29日
黃顯榮	獨立非執行董事	2018年6月29日

註： 2022年4月6日，工作變動原因，童普江辭任本公司總經理職務，經董事會提名委員會審核推薦，董事會決定委任羅建利為本公司總經理。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2022年4月6日之公告。

2. 監事會組成

本公司於本年度內至本報告日期的監事如下：

姓名	在本公司擔任職務	在本公司擔任監事 起始日期
余秋華	監事會主席、職工監事	2018年5月24日
鍾祥軍	股東代表監事	2020年10月23日
王華明	股東代表監事	2018年6月29日

董事及監事之履歷

本公司董事會及監事會成員之履歷詳情載於本報告「董事、監事及高級管理層」部分。

董事、監事及高級管理人員擔任之職務

本公司董事、監事及高級管理人員在主要股東單位及其他單位擔任職務之詳情載於本報告「董事、監事及高級管理層」部分。

董事及監事之服務合約

本公司已與所有董事及監事訂立服務合約，期限為三年。如果董事及監事於本公司的股東大會或職工代表委員會會議(視乎情況而定)上各自獲重選，則服務合約繼續有效，每次連任期限為三年或各自會議上決定的較短期限，任何一方終止服務合約的通知期限不得少於三個月。

本公司與任何董事或監事，概無簽訂僱主不可於一年內無須補償(法定補償除外)而予以終止之服務合約。

董事及監事薪酬

有關本公司董事及監事截至二零二一年十二月三十一日止年度薪酬之詳情載於合併財務報表附註十二.2(1)。

董事和監事在重要交易、安排或合同中的權益

本年度內及於二零二一年十二月三十一日，概無董事或監事在本公司、其控股公司或任何子公司所訂立的任何就本公司業務而言屬重大合約中直接或間接地擁有重大權益。

董事於競爭業務之權益

本年度內及於二零二一年十二月三十一日，概無董事於任何直接或間接對本公司及(或)其附屬公司業務構成競爭或可能構成競爭的業務中佔有權益。

董事會報告

董事、監事及總經理於股份或債券之權益及淡倉

本年度內及於二零二一年十二月三十一日，概無董事、監事、總經理或彼等各自之聯繫人於本公司或其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)之股份及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之任何個人、家庭、公司或其它權益及淡倉，或須列入根據《證券及期貨條例》第352條所存置之登記冊之權益及淡倉，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、公司或其它權益及淡倉。

獲准許彌償條文

於報告期內及於二零二一年十二月三十一日，本公司已為董事購買了責任保險，為本集團董事提供適當的保障。

董事、監事購入股份或債券之權利

於本年度任何時間，概無董事、監事或彼等各自之配偶或未成年子女獲授予可透過購入本公司之股份或債券而取得利益之權利，彼等亦無行使任何該等權利；本公司、其控股公司或任何子公司亦無訂立任何安排，以致本公司董事及監事可購入任何其它法人團體之上述權利。

僱員及薪酬政策

本公司之僱員薪酬政策乃按彼等之崗位價值、工作業績及工作能力釐定。本公司十分重視僱員的在職培訓及發展。每名員工於開始受僱前需參加本公司與其所屬部門的培訓。本公司每年按照員工崗位需要、職業發展需要制定培訓計劃，並在年初發佈年度培訓計劃，各部門根據計劃組織員工培訓。管理層員工及其他僱員需進行本公司指定的職位能力提高的有關培訓。本公司建立了員工職業發展通道，員工按照不同職位序列在本公司內獲得提升與發展。於二零二一年十二月三十一日，本公司擁有2,040名全職員工，二零二一年僱員全年的薪酬總額(包括工資及附加)約為人民幣431百萬元。

董事的薪酬由董事會薪酬與審核委員會擬定並提交董事會審議，並需於股東大會上獲本公司股東批准。董事的薪酬將根據各位董事的經驗、履職職務、公司的業績表現、行業薪酬基準及市場情況確定。有關董事薪酬詳情參見財務報表附註十二.2(1)。截至二零二一年十二月三十一日，本公司尚未制定任何長期激勵計劃。

管理合約

於報告期內，本公司並未訂立委任任何個人或實體就本公司的所有業務或主要業務承擔管理及行政職責的管理合約。

四、主要股東持股情況

(一) 股本結構

於二零二一年十二月三十一日，本公司之股本結構如下：

股東	類別	股份數目	於二零二一年
			十二月三十一日 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%

董事會報告

(二) 根據香港《證券及期貨條例》披露的主要股東持有本公司股權和淡倉情況

據本公司董事所知，截至二零二一年十二月三十一日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，任何人士在本公司的股份及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指登記冊的權益及淡倉載列如下：

單位：股

主要股東名稱	持有股份數目註 ¹	身份	約佔內資股 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： 於二零二一年十二月三十一日，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: 於二零二一年十二月三十一日，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50.73%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站(www.hkexnews.hk)權益披露系統所提供的信息而作出。

公眾持有量

根據公開資料及就董事所知悉，於本報告日期，本公司維持足夠上市規則規定的最低公眾持股量。

持續性關連交易

根據上市規則，本集團與下列人士進行的交易構成持續關連交易。本報告期內，本集團的持續關連交易如下：

非豁免持續關連交易

以下交易屬於本集團之非豁免持續關連交易，因此須遵守上市規則有關申報、公告、年度審閱及獨立股東批准的規定。

與中國鐵建訂立之機械裝備及配件銷售框架協議

本公司與中國鐵建訂立日期為二零一九年四月二十六日的機械裝備及配件銷售框架協議。根據該協議，由本公司向中國鐵建及／或其聯繫人提供：

- (i) 銷售各種類型鐵路大型養路機械；
- (ii) 銷售機械及裝備、設備及器材；
- (iii) 提供其他相關或配套產品及服務等。

協議期限自二零二零年一月一日起至二零二二年十二月三十一日止，可由任何一方給予對方至少提前三個月之書面通知提前終止。有關詳情請參見本公司日期為二零一九年六月十三日的股東通函。

董事會報告

機械裝備及配件銷售框架協議規定的主要定價原則如下：

如相關產品及服務有市場價格，則價格須參考現行市場價格，即本集團根據一般商業條款向獨立第三方客戶提供同類產品和服務收取的價格；

如為滿足中國鐵建集團特定業務需求適用於新型大型鐵路養路機械的相關產品無市場價格，則有關價格須根據雙方協議的價格釐定：協議的價格基於提供產品產生的實際成本(包括原材料、配件、折舊、薪酬、能源、所需工藝及裝備維修的成本)加合理利潤計算；本集團就交易收取之加成率經考慮具體的產品類型，按成本加成基準計算。就所有交易向中國鐵建集團收取的有關加成比率一般不低於15%，與向獨立第三方客戶收取的加成比率相同。董事會認為，有關加成比率屬公平合理，乃按一般商業條款釐定且不會損害本公司少數股東利益。

截至二零二一年十二月三十一日，中國鐵建直接及間接持有本公司已發行股本約65%之股權，為本公司的控股股東，因此中國鐵建及其聯繫人為本公司的關連人士，機械裝備及配件銷售框架協議項下之交易於構成本公司之持續關連交易。

二零一九年六月二十八日，本公司召開二零一八年度股東週年大會，審議通過機械裝備及配件銷售框架協議及項下年度上限金額的議案，同意續訂機械裝備及配件銷售框架協議，並將機械裝備及配件銷售框架協議項下的持續關連交易於二零二零年、二零二一年、二零二二年的年度上限金額分別定為人民幣1,100百萬元、人民幣1,100百萬元、人民幣1,100百萬元。有關詳情請參見本公司日期為二零一九年六月十三日之通函。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團在機械裝備及配件銷售框架協議項下向中國鐵建及／或其聯繫人銷售產品及服務的金額為人民幣364.67百萬元，未超過股東大會批准的二零二一年度上限人民幣1,100百萬元。

與中國鐵建財務公司訂立之金融服務框架協議

本公司與中國鐵建財務公司(中國鐵建的附屬公司)於二零二零年十二月二十二日，續訂金融服務框架協議(「金融服務框架協議」)至二零二一年十二月三十一日止之期限內向本集團提供存款服務。有關詳情請參見本公司日期為二零二零年十二月二十二日的公告。

金融服務框架協議規定的主要定價原則如下：

根據金融服務框架協議，中國鐵建財務公司應按不低於(因此，對本集團而言不遜於)商業銀行就同種類存款提供的利率接納本集團存款。

本集團及中國鐵建財務公司將訂立具體協議，以根據其項下的上述主要條款就根據金融服務框架協議擬進行的金融服務訂明具體條款。

截至二零二一年十二月三十一日，中國鐵建財務公司為中國鐵建的附屬公司，故為本公司的關連人士，因此金融服務框架協議項下的交易構成本公司的持續關連交易。

二零二零年十二月二十二日，本公司召開第二屆董事會第十五次會議，審議通過關於簽署金融服務框架協議的持續性關連交易的議案，同意本公司與中國鐵建財務公司續簽金融服務框架協議，並同意該協議項下本集團二零二一年度存放於中國鐵建財務公司的每日最高存款餘額(包括累計利息)為人民幣45百萬元。有關詳情請參見本公司日期為二零二零年十二月二十二日的公告。

二零二一年十二月二十一日，本公司召開第二屆董事會第二十二次會議，審議通過關於簽署金融服務框架協議的持續性關連交易的議案，同意本公司與中國鐵建財務公司續簽金融服務框架協議，並同意該協議項下本集團二零二二年度存放於中國鐵建財務公司的每日最高存款餘額(包括累計利息)為人民幣36百萬元。有關詳情請參見本公司日期為二零二一年十二月二十一日的公告。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團在金融服務框架協議項下存放於中國鐵建財務公司的每日最高存款餘額(包括累計利息)為人民幣44.98百萬元，未超過董事會批准的上限人民幣45百萬元。

董事會報告

與中國鐵建訂立之產品銷售和有償服務框架協議

本公司與中國鐵建訂立日期為二零二零年七月三十一日的產品銷售和有償服務框架協議。根據該協議，由中國鐵建及／或其聯繫人向本公司及／或其附屬公司提供產品及服務，該等服務包括：

- (i) 本公司及／或其附屬公司生產銷售所需物資；
- (ii) 工程施工服務；
- (iii) 房屋租賃服務；
- (iv) 鐵路線路使用服務；
- (v) 維修服務；
- (vi) 其他有償服務。

協議期限自二零二一年一月一日起至二零二三年十二月三十一日止，可由任何一方給予對方至少提前三個月之書面通知提前終止。有關該協議詳情參見本公司日期為二零二零年九月九日的股東通函。

產品銷售和有償服務框架協議規定的主要定價原則如下：

如相關產品及服務有市場價格，則價格須參考現行市場價格，即中國鐵建及／或其聯繫人根據一般商業條款向獨立第三方客戶提供同類產品和服務收取的價格。在釐訂有關產品及服務的現行市場價格時，本公司將參考至少兩家獨立第三方商品或服務提供商就提供相同或類似產品或服務給出的價格。本公司也會考慮以下因素，以確保中國鐵建及／或其聯繫人提供的價格不會遜於本公司從獨立第三方提供商處獲取同類產品或服務的價格，包括有關產品或服務的成本、質量要求、市場條件以及時間安排等。

如為滿足本公司特定業務需求的產品及服務無市場價格，則有關價格須根據雙方協議的價格釐定：協議的價格基於提供產品及服務產生的實際成本(包括原材料、配件、折舊、薪酬、能源、所需工藝及設備維修的成本)加合理利潤計算；中國鐵建及／或其聯繫人就交易收取之加成率經考慮具體的產品類型和服務種類，按成本加成基準計算。就產品銷售和有償服務框架協議項下所有交易向本公司收取的有關加成比率一般不高於15%，與向獨立第三方客戶收取的加成比率相同。

截至二零二一年十二月三十一日，中國鐵建直接及間接持有本公司已發行股本約65%之股權，為本公司的控股股東，因此中國鐵建及其聯繫人為本公司的關連人士，產品銷售和有償服務框架協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

二零二零年七月三十一日，本公司召開第二屆董事會第十二次會議，審議通過關於持續性關連交易的議案，同意本公司與中國鐵建續簽產品及服務採購框架協議，並同意該協議項下本集團二零二一、二零二二、二零二三三個年度的產品及服務採購框架協議項下的年度最高交易金額均為人民幣350百萬元。二零二零年十月二十三日，本公司召開二零二零年第二次臨時股東大會，前述議案經審議通過。有關詳情請參見本公司日期為二零二零年九月九日之通函。

截至二零二一年十二月三十一日，中國鐵建及／或其聯繫人在產品銷售和有償服務框架協議項下向本公司銷售產品和服務的金額為人民幣57.49百萬元，未超過董事會批准的二零二一年上限人民幣350百萬元。

持續關連交易的年度審核

董事(包括獨立非執行董事)已審閱及確認本公司之持續關連交易均遵循協議約定程序和原則，上述所有持續關連交易乃：

- (1) 於本集團一般日常業務過程中訂立；
- (2) 按一般商務條款或更佳，或如可供比較的交易不足以判斷是否按一般商務條款時，按不遜於獨立第三方可取得或向本公司提供(視乎情況而定)之條款訂立；
- (3) 根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合本公司及本公司股東的整體利益。

董事會報告

董事會已委聘本公司核數師就本公司之持續關連交易進行若干程序。核數師已根據上市規則第14A.56條向董事會發出就有關持續關連交易的結果的意見函。本公司之核數師已於該函件中確認該等本公司於報告期內之持續關連交易：

- (1) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等已披露的持續關連交易未獲本公司董事會批准；
- (2) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等交易在各重大方面沒有按照本集團的定價政策進行；
- (3) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等交易在各重大方面沒有根據有關該等交易的協議進行；
- (4) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等持續關連交易的金額超逾本公司訂立的全年上限。

關連方交易

有關本公司於報告期內進行的關連方交易的詳情載於財務報表附註九。

本公司已遵守上市規則關構成不獲豁免關連交易／持續關連交易的適用規定。其他關連方交易並無構成上市規則規定下的關連交易／持續關連交易，或已構成上市規則規定下的關連交易／持續關連交易，但獲豁免上市規則要求的所有披露及獲取獨立股東批准的規定。

不競爭協議

中國鐵建、中鐵建總公司及本公司已於二零一五年十一月二十三日訂立不競爭協議(「不競爭協議」)，據此，除不競爭協議中規定的例外情形，中國鐵建、中鐵建總公司無條件地及不可撤銷地向本公司(為本公司本身和本集團其他成員公司的利益)承諾於不競爭協議生效期間，中國鐵建及中鐵建總公司不會且將促使彼等各自之聯繫人(本集團除外)不會直接或間接(無論單獨或聯同其他人士或公司)擁有、投資、參與、發展、經營或從事任何直接或間接與本公司的任何業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務或公司(「受限制業務」)。

本公司獨立非執行董事審查了截至二零二一年十二月三十一日止年度中國鐵建及中鐵建總公司遵守不競爭協議的情況，審閱了中國鐵建及中鐵建總公司提供的相關信息。獨立非執行董事認為：中國鐵建及中鐵建總公司於二零二一年度遵守了不競爭協議的相關條款；中國鐵建及中鐵建總公司各自經營的業務獨立於本集團的業務，不會與本集團發生互相競爭行為。本公司董事會能夠以本公司及其股東的整體利益為前提，獨立經營和管理好本公司的業務。

資產負債表日後事項

誠如財務報表附註十一所披露，本公司董事會於二零二二年三月三十日建議截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息為每股人民幣0.01元(含稅)。建議末期股息須待本公司股東於應屆股東週年大會批准後，方可作實。

稅項

根據國家稅務總局《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，中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發二零零八年及以後年度股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。據此，本公司須向名列本公司H股股東名冊的非居民企業股東分派末期股息前按10%的稅率預扣企業所得稅。以非個人登記股東名義登記(包括香港中央結算(代理人)有限公司、其他代名人、信託人或其他團體及機構)的股份，將視為由非居民企業股東持有，因此應收股息須預扣企業所得稅。

根據《財政部、國家稅務總局關於個人所得稅若干政策問題的通知》(財稅字[1994]020號)的規定，外籍個人從中國的外商投資企業取得的股息、紅利所得暫免徵收個人所得稅。由於本公司為外商投資股份有限公司，故本公司分派股息時，持有本公司H股及名列本公司H股股東名冊的個人股東概無須支付中國個人所得稅。

董事會報告

核數師

本年度之財務報表經由德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)審核。

二零二一年五月六日，公司召開第二屆董事會第十九次會議，審議通過《關於僅採納中國企業會計準則編製財務報表並披露相應財務報告的議案》《關於支付2020年度審計費用及聘請公司2021年度審計機構的議案》，同意公司統一根據中國企業會計準則編製財務報表並披露相應財務報告。

二零二一年六月二十八日，公司召開二零二零年度股東週年大會，審議通過《關於聘請公司2021年度審計機構的議案》，同意不再續聘境外審計機構德勤·關黃陳方會計師行，同意續聘德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2021年度中國企業會計準則下的審計師，對公司2021年度財務報表進行審計。

承董事會命

劉飛香

董事長

中國雲南昆明

二零二二年三月三十日

報告期內，依據公司法、公司章程、上市規則及《監事會議事規則》，本公司監事會全體成員從維護公司和股東的利益出發，謹慎而有效地履行其職務，充分行使其監督職能。監事會通過組織召開監事會會議，列席歷次股東大會和董事會等方式，對公司的重大決策、財務報告、關連交易和本公司董事、高級管理人員的履職情況進行了監督，充分保障了本公司及其股東的權益。

一、監事會會議召開情況

本年度內，本公司監事會召開了三次會議，會議的通知、召集、召開及決議均符合相關法規和公司章程的要求，相關會議情況如下：

會議屆次	召開日期	審議事項
第二屆監事會第八次會議	2021年3月19日	1. 《關於公司2020年度報告及業績公告的議案》； 2. 《關於公司2020年度監事會工作報告的議案》； 3. 《關於公司2020年度財務決算報告的議案》； 4. 《關於公司2020年度利潤分配預案的議案》； 5. 《關於公司2020年度風險內控報告的議案》。
第二屆監事會第九次會議	2021年5月6日	《關於僅採納中國企業會計準則編製財務報表並披露相應財務報告的議案》
第二屆監事會第十次會議	2021年8月13日	《關於公司2021年中期業績公告及中期報告的議案》

本年度內，監事會成員以親身參與或通訊等方式列席了本公司的股東大會，以認真負責的態度提出了相關意見和建議，對會議的程序和內容實施監督，並有效監督公司經營的決策程序、依法運作情況、財務狀況以及董事、管理層於本公司日常經營中的職務行為，提出的合理意見及建議被公司採納，較好地維護了公司和股東的合法利益。

監事會報告

二、 監事會對公司工作的意見

二零二一年，伴隨著新型冠狀病毒肺炎疫情的持續和全球貿易的緊張局勢，公司迎來了「十四五」規劃的開端。公司堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，堅持穩中求進工作總基調，踐行新發展理念，堅定推動高質量發展不動搖，為「十四五」規劃奠定了基礎，監事會對公司所做的各項工作表示認可。

三、 監事會對公司報告期內有關事項的獨立意見

1. 本公司依法運作情況

二零二一年，本公司監事會依據國家相關法律法規，依據公司章程賦予的職權，對公司的股東大會、董事會召開程序、決議事項、決策程序、表決結果、董事會對股東大會和董事會決議執行情況、高級管理人員履行職務的情況、公司管理制度等方面進行了監督。

監事會認為，公司決策程序遵守了公司法、公司章程等的相關規定，董事會運作規範、程序合法、決策合理，認真執行公司股東大會的各項決議；本公司董事和高級管理人員遵守國家法律、法規，勤勉盡責，規範運作，本報告期內未發現損害本公司及其股東利益的違法違規行為。

2. 財務報告提供真實準確的見解

監事會對本集團的財務制度和財務狀況進行了認真、細緻的檢查，認為本集團二零二一年度財務報告內容準確、真實、公平地反映了本集團的財務狀況和經營成果，德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)出具的審計意見和對有關事項作出的評價亦是真實公平的。

3. 股東大會決議執行情況

本年度內，監事會成員列席了七次董事會和一次股東大會會議，對本公司董事會提交股東大會審議的各項報告和提案內容沒有異議，董事會認真執行了股東大會的決議。

4. 關連交易事項

監事會認為，本年度內，本集團與中國鐵建進行的關連交易均是日常業務過程中訂立的，各項交易遵循了公開、公平、公正的原則，符合本集團利益和股東整體利益。經審查，監事會認為，二零二一年本集團關連交易程序符合中國法律法規和上市規則，未發現透過關連交易損害本公司及其股東利益之行為。

5. 不競爭協議執行情況

監事會認為，除董事會報告不競爭協議段內所述外，本年度，中鐵建總公司及中國鐵建遵守了不競爭協議條款，履行了各自的承諾，沒有發現與本集團業務競爭行為。

二零二二年，監事會將繼續嚴格按照公司法、公司章程和有關規定，以維護和保障公司及股東利益為己任，忠實、勤勉地履行監督職責，做好各項工作。

余秋華

監事會主席

中國雲南昆明

二零二二年三月三十日

環境、社會及管治報告

我們欣然提呈此部分有關環境、社會及管治報告，展示本公司及其附屬公司自二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日（「**報告期**」）的可持續發展表現的最新情況。為了釐定環境、社會及管治報告範圍，我們與各主要管理層人員進行討論，並列出環境、社會及管治項目，再評估其對持份者及本公司的重要性。本章節依據香港聯交所發佈的《環境、社會及管治報告指引》編製，匯報僱傭及勞工常規、營運慣例、社區及環境等範疇。

報告原則

重要性：本環境、社會及管治報告中披露的內容足以代表與本公司的環境及社會因素有關的重大議題，有助我們的投資者或持份者了解本公司的表現。

量化：環境層面的關鍵績效指標以可計量方法進行解釋及評估，可顯示環境、社會及管治政策及管理系統的成效。

平衡：本公司確保以公正的方式呈現資料，反映本公司可持續性表現的全面情況，避免對報告讀者產生不適當的影響。

一致性：使用一致的方法對相關環境、社會及管治數據進行有意義的比較。

第一部分 企業社會責任管治

董事會對本公司環境、社會及管治策略及匯報承擔責任，負責涉及或影響本公司業務或運作、股東與其他主要業務有關人士的可持續發展事宜，監察本公司的立場和實務。本公司企業社會責任工作小組負責實施董事會釐定之環境、社會及管治的策略、政策及措施並監察其績效，並就相關問題向董事會提供指引及匯報。

本公司已設置一套綜合管理系統，包含四個層面的管理體系，分別為GB/T 19001-2016idt ISO 9001:2015質量管理體系、ISO 14001:2015環境管理體系、GB/T 28001-2011職業健康安全管理体系、ISO/TS22163經營管理體系。透過綜合管理系統及向僱員提供培訓，指引本公司內不同業務部門均將企業社會責任融入其營運及活動。

本公司致力遵守對本公司有重大影響的相關環境及社會責任的法律及規例，我們會持續投入更多的資源用於強化企業社會責任管治，致力推動本公司的可持續發展，與權益人在經濟、社會及環境領域共創同享可持續價值。

環境、社會及管治報告

第二部 分僱傭及勞工常規

一、 我們的員工

1. 員工現狀

截至2021年12月31日，本公司共有2,040名僱員，較2020年同期減少0.49%。

指標	2021年 僱員人數	2020年 僱員人數	僱員流失比率
按性別			
男	1,671	1,671	3.89%
女	369	379	7.86%
按僱用類型			
中層及以上管理人員	109	112	—
生產製造及有關人員	900	921	—
專業技術人員	1,031	1,071	—
按年齡組別			
30歲以下	377	425	9.55%
30歲至50歲	1,445	1,422	2.56%
50歲以上	218	203	9.63%
按學歷結構			
博士	2	1	—
碩士	218	184	—
本科	848	795	—
大專及以下	972	1,070	—
按地區			
中國	2,040	2,050	4.61%
按是否兼職			
全職	2,040	2,050	
兼職	0	0	

註： 僱員流失比率=該類別僱員辭職人數/2021初年僱員人數。

2. 員工招聘

本公司具備完善的員工招聘制度，嚴格遵循《勞動法》《勞動合同法》《未成年人保護法》《婦女權益保護法》及相關法律法規的要求，禁止任何因為語言、財富、社會出身、社會地位、年齡、性別、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、社團成員或婚姻狀況等而產生的歧視，不僱傭童工，不使用強迫勞工。本公司以企業的主營業務為指引，按公開、透明、公平、擇優的原則吸納人才。

於報告期內，本公司通過以下途徑吸納人才：

- (i) 內部招聘：通過內部晉升、工作調動、崗位輪換、定向培養等方式從本公司人力資源儲備選拔合適的僱員從事空缺或急需的崗位。
- (ii) 外部招聘：通過校園和社會招聘、大眾媒體、獵頭公司招聘、高端人才引進等方式吸納企業業務所需的高端管理人才、專業技術人才及能工巧匠。

3. 薪酬與福利

本公司遵循「按勞分配，同工同酬」的原則，建立和完善涵蓋中層及以上管理人員、普通僱員的績效考核體系，按職位要求及僱員的成就和貢獻提供行業內具有競爭力的薪酬。同時，考核與評價的結果作為僱員崗位調整、解僱等的重要依據，持續優化人力資源隊伍。

環境、社會及管治報告

本公司保證所有員工享有國家規定的工作時間、節假日和周休息日，年休假、探親假、婚喪假、計劃生育假等帶薪假期，以及勞動合同、集體合同約定的其他假期。本公司每年組織全體僱員健康體檢，體檢覆蓋率100%。按當地政府規定，本公司亦為僱員每年提供完善的福利配套，包括養老保險、工傷保險、醫療保險、失業保險、住房公積金等社會保險和法定福利，各項保險覆蓋率100%。同時，還為員工建立企業年金、補充醫療保險、福利食堂、勞動保護用品、通訊補貼等企業自主福利。

我們亦於所有業務慣例中尋求僱員在其業務內實施更高的健康、安全及福祉標準，在招聘、培訓、晉升、調職、工作休假、薪酬、福利及終止合約及其他事宜提供公平及平等機會。此等權利不受年齡、性別、身體健康或精神狀況、婚姻狀況、家庭崗位、種族、膚色、國籍、宗教、政治聯繫和性取向等因素所影響。

二、 員工職業健康安全

1. 職業健康安全管理體系

鑑於本公司的業務特性，僱員的職業健康與安全被視為重要社會責任。本公司二零一三年通過《職業健康安全管理體系》GB/T28001-2011認證，本公司亦持續改進、完善該體系。本公司二零一九年按照《職業健康安全管理體系》ISO45001-2018新標準進行換版改進，並通過外部認證機構換版認證審核，二零二零年取得了《職業健康安全管理體系》GB/T45001-2020/ISO145001：2018認證證書。本公司已制定多項經國內認證的符合國際標準的職業健康及安全管理條例，實施多項關於安全控制流程與標準的手冊及內部政策，亦要求所有僱員遵守相關條例。

GB/T45001-2020/ISO45001：2018 職業健康安全管理體系證書。



2. 安全生產管理

本公司嚴格執行《中共中央、國務院關於推進安全生產領域改革發展的意見》《國務院關於進一步加強企業安全生產工作的通知》《安全生產法》《職業病防治法》等保障安全生產、保護員工健康的安全生產及職業健康相關政策、法律、行政法規、地方性法規、規章、標準的規定，堅持「黨政同責、一崗雙責、齊抓共管」，抓好員工職業健康安全保護。本公司制定了安全生產(含職業健康)責任制，明確了各級、各崗位安全生產及職業健康職責。設置了安全生產(含職業健康)領導機構及管理機構，配備了專職安全生產及職業健康管理人員。本公司亦制定了《安全生產教育和培訓管理規定》《勞動防護用品管理規定》《信息交流與溝通控制程序》《環境與職業健康安全績效監視和測量控制程序》《勞動防護用品需求計劃的審批流程》等安全生產及職業健康管理相關制度、程序、流程。本公司嚴格按法律法規及本公司制度規定保證安全生產(含職業健康)投入，為員工按時、足額配備符合國家標準及工作崗位實際需要的勞動防護用品，並督促員工正確穿戴，有效預防安全事故及職業病危害。

本公司二零二一年安全生產費用投入9,114,000元，含職業健康專項投入3,941,800元，其中職業健康體檢費用133,000元；職業病危害因素檢測與評價費用279,000元，工程研究中心職業病防護設施竣工驗收及評審費用48,500元；勞動防護用品費用3,601,000元。用於在所有或可能對僱員造成傷害的業務中提供必要的防護用品及醫療保障。本公司亦建立安全教育培訓制度，定期開展安全評審，確保所有僱員知悉危險及進行防治。我們亦支持行業內職業健康及安全之發展。

本公司二零二一年度關鍵安全指標實現情況：1、二零一九年及二零二零年，公司因工作關係而死亡的僱員人數為0，分別佔二零一九年末和二零二零年末員工人數的0%。二零二一年，本公司存在一起因工作關係而死亡僱員一人，死亡僱員數量佔二零二一年末員工人數的0.05%；2、無火災、爆炸、特種設備等危險性事件；3、新員工三級安全教育實施率、特種作業人員持證上崗率、安全隱患整改落實率、特種作業人員持證上崗率都達到100%；4、沒有發生違反相關安全工作環境及避免職業性危害的相關法律及規例。

報告期內，本公司因工傷損失工作日數為1,108日。

3. 職業健康安全考核

本公司採取以下四種方式對職業健康安全措施落實情況進行檢查考核，確保措施落實：1、通過職業健康安全管理體系認證，每年定期組織進行內部檢查審核，並請外部認證機構對本公司職業健康安全管理情況進行檢查、審核，及時整改存在的問題，確保體系有效運行，保證職業健康安全管理工作及績效符合標準；2、通過本公司綜合檢查、專業檢查、自查等方式分層、分級開展安全生產檢查，及時消除安全隱患，有效預防事故，避免人身傷害和健康損害；3、定期開展工作場所職業衛生監測，對接觸職業危害因素的員工進行上崗前、離崗前以及在崗時的定期體檢，及時整改存在的問題，有效預防職業病的發生；4、每月及每年度開展安全管理考核，依據安全生產及職業病防治工作績效實現情況對各單位及負責人進行相應考核獎懲，促進各級管理人員認真落實職業健康安全職責，促進職業健康安全有效開展和繼續的提升。

環境、社會及管治報告

落實「以人為本」的方針，通過現場職業病危害因素檢測與評價，有效控制噪聲、粉塵、有害氣體和有毒物質等對員工的傷害。二零二一年委託雲南省化工研究院有限公司對本公司職業病危害因素高毒物質進行了3次檢測，計7類1,190個檢測項次；職業病危害因素年度定期檢測1次，共計20類1,089個檢測項次。檢測合格率均達到80%以上。委託雲南省中醫學院第二附屬對本公司接觸職業病危害因素的員工進行在崗期間體檢374人，上崗前體檢74人，離崗時體檢16人，複查6人，下發體檢結果通報，對複查結果提出的問題整改進行督促，二零二一年公司無職業病發生。

三、 員工關愛

1. 發展及培訓

本公司認為僱員的知識和技能對於本公司營運及業務增長方面極為重要，並致力實現改善僱員目前的工作表現，選拔培養領軍型人才，持續提升研發、銷售和技能人才隊伍優勢，為我們的業務需求和未來發展提供人力資源支撐。

僱員培訓是本公司人力資源開發的主要手段。鑑於此，本公司每年向下屬單位及僱員收集下年度培訓需求，提出及實施培訓計劃。培訓類別包括資格性培訓和適應性培訓，培訓計劃項目包括企業管理、市場營銷、海外服務、專業技術、技能提升、安全知識、產權管理、內訓師培養、課程開發、導師帶徒、標準制定、關鍵崗位技能等多個方面，被認定為「昆明市高技能人才培訓基地」。截至二零二一年十二月三十一日止，本公司完成91項內部及外部培訓計劃，實際受訓4,531人次，共計71,206學時，投入僱員培訓經費人民幣190.2萬元。

僱員培訓統計

	分類總人數	培訓人數	接受培訓 僱員佔比	每名僱員 完成培訓 的平均時數
按性別				
男	1,671	1,521	91%	48.6
女	369	248	88.9%	48.6
僱員類別				
高級管理層	16	16	100%	48.2
中層管理人員	93	93	100%	46.3
普通僱員	1,931	1,660	85.9%	50.1

本公司亦鼓勵僱員報讀本公司及上級母公司之外的研修課程，透過多元化技能培訓或技能鑑定充實自己和發展事業。

於報告期內，本公司組織了如下(部分)僱員培訓活動：

- (i) 新員工入職培訓及三級安全教育培訓
- (ii) 內訓師培養項目
- (iii) 核心課程開發項目
- (iv) 電氣工藝提升項目暨技能比武大賽
- (v) 導師帶徒項目
- (vi) 企業新型學徒項目
- (vii) 技能提升行動及技術比武

環境、社會及管治報告

部分重點項目如下：

培訓活動致力於打造一個「向上的、開放的、湧現的、進化的組織，激發員工學習熱情，激勵員工行為上的改變」，立足於支持業務發展，具體從績效問題診斷、諮詢方案設計與實施、知識萃取與課程開發、學習項目設計與運營入手。全公司範圍內開展「育名師、磨優課、萃經驗、促實踐」活動，讓「師課同建」項目持續生根發芽。

(1) 制度建設

修訂完善《培訓管理制度》，明確核心課程知識產權歸屬並將課程認證給講師，激活內訓師持續開發迭代優質課程熱情，年度認證內訓師32人，使得本公司內訓師達到百人規模，實現內訓師隊伍梯隊式培養。制定《導師帶徒管理辦法》，開發實踐項目並配套研發導師和現場師傅，促進研發設計、經營管理、生產技術、技術服務和現場施工各方面人才培養。

(2) 導師帶徒項目

為沉澱研發設計專家和生產技能大師實踐經驗，充分發揮專家和大師們「傳、幫、帶」作用，並將導師帶徒工作落到實處，本公司同步制定了導師帶徒管理辦法和實施方案，對近兩年新入職200餘人開展導師帶徒活動。優選出研究設計院、製造總廠、再製造總廠和技術服務公司229名研發導師和生產師傅，梳理出120個生產實踐項目及109個研發實踐課題，依據每位徒弟的培養崗位由導師指定培養路徑，確定研發課題和生產實踐項目，研發課題由研究設計院專家組進行評定，生產實踐項目由研究設計院工藝所進行考核。導師結合圖紙和設計規範進行講解並安排現場實際操作，評估新進入研究設計院人員知識和能力薄弱點，給予相關意見和建議，並提出相關要求。徒弟進行研發設計課題和生產實踐項目階段性總結，主動向導師匯報思想、工作、學習、生活情況，完成導師佈置的工作、學習任務，主動幫助師傅分擔項目，在項目中成長。

(3) 電氣工藝提升暨技能比武大賽

為促進電氣系統設計、生產、調試檢修水平不斷提升，確保電氣系統安全運行，經多次現場調研、會議研討並廣泛徵求研發、生產、質量、檢驗各方意見後，決定由監造項目部、研究設計院、製造總廠、再製造總廠、質量管理部、培訓中心共計20餘名領導和專家組成電氣工藝改進工作組，分六個階段開展電氣工藝提升工作，制定《電氣系統技術設計、工藝設計規範》並推廣運用，通過本項目「形成一套標準，貫穿一個環節，提升一支隊伍」。本公司於二零二一年十二月二十九日開展公司電工技能比武大賽，第一名獲得「中國鐵建技術能手」稱號。

環境、社會及管治報告

(4) 培訓管理員培訓

在數字化時代，瞬息萬變，在這種情況下，唯有快速的學習、快速適應、快速引領創新，這樣才能在新的商業環境中獲得成功，這樣的組織才有知識技能的超前儲備去應對變化，這樣的企業才能更好地持續發展。公司採用線上拓展眼界、線下能力提升和內部經驗分享的形式開展專、兼職培訓管理員能力提升項目，提高專業能力，助力解決業務難題，當好內部諮詢顧問。

2. 豐富的業餘生活

於報告期內，本公司組織了如下(部分)業餘活動：

- (i) 2月，本公司第六屆「春節我回家了」職工攝影比賽的評比，收到照片85幅，評出獲獎11幅。參加人數30餘名，使用金額2,700元。



- (ii) 4月，本公司研究設計院北京分院聯合海外經營部、軌道交通經營部在京人員決定以「感受春天，親近自然；暢聊共話，希冀明天」為主題開展趣味活動。參加人數80餘名，使用金額：13,676元



- (iii) 6月，本公司組織開展慶祝建黨100週年暨第四屆「低碳生活、走出健康」職工健步走比賽，共計400餘名職工參賽，40人取得名次並獲得獎勵，使用金額58,628元。



環境、社會及管治報告

- (iv) 9月，本公司再製造總廠北方基地開展男子組籃球比賽、女子組定點投籃比賽。使用金額10,700元。



- (v) 10月，本公司研發中心開展「運動健康，研發有我」健康跑活動，結合研究設計院職工工作的實際，充分動員各職工積極參與體育鍛煉，促使職工養成堅持體育鍛煉的習慣，參加人數150餘名，使用金額5,360元。



四、勞工準則

本公司認為遵守法規為最低責任。二零二一年，本公司開展人力資源制度法律及規例收集及風險評估，包括國家法律、行政法規、國家和行業標準、規範性要求及其他共計40個，並進行了合規性評價，及以具體形式轉換為本公司各項規章制度及清晰工作程序。於報告期內，本公司已遵守對本公司有重大影響的有關僱傭及勞工相關的法律及規例。

本公司對使用童工及強制勞工採取零容忍政策，透過《用工管理規定》等嚴格的內部制度反映本公司嚴守國際標準及相關國內法規所禁止的使用童工及強制勞工。業務過程中的任何一個環節(包括任何供應商或分包商)均不可使用童工或強制勞工。

本公司《員工招聘管理辦法》中對招聘人員的年齡有明確要求，在招聘過程中審查應聘者的身份信息，嚴禁招聘童工。本公司為員工營造安全健康的工作環境，提供勞動保護，支付合理薪酬和提供各項福利，禁止強制勞動。本公司工會組織積極發揮作用，保障員工權益。

本公司《員工勞動合同管理辦法》明確本公司按照國家法律及規例的要求與員工建立和解除勞動合同關係。本公司保證所有僱員享有國家規定的節假日和周休息日，年休假、探親假、婚喪假、計劃生育假等帶薪假期，以及勞動合同、集體合同約定的其他假期。本公司施行每天8小時，每週40小時工作制。但是，因生產或其他特殊情況，本公司確保在不違背國家規定的前提下，堅持僱員自願及不損害其身體健康的原則下，根據加班程序安排僱員延長工作時間。

環境、社會及管治報告

第三部分 營運慣例

一、 供應鏈管理

1. 供應商管理

本公司有一套嚴格的供應商評價制度及慣例政策，根據供應商的供貨價格、安全管理、環境保護能力、檢測能力、產品侵權情況、產能、供貨週期、售後服務及保障能力等篩選及再評價合適、有能力及負責任之供應商，基本實現供應商全生命週期管理，涵蓋供應商開發、認證、風險、績效、退出和檔案管理。

2. 供應商的環境與社會風險識別

在供應商開發過程中，本公司嚴格對供應商的質量管理體系、環境管理體系及職業健康與安全管理體系進行審核，優先選擇有三體系認證資質(有效期內)的供應商，其中生產製造企業原則上若無三體系認證的不得通過合格供應商的准入，若涉及特殊行業，供應商應具備國家有關部門頒發的資質證書(如全國工業產品生產許可證、危險化學品生產許可證、經營許可證，特種設備製造許可證，道路運輸經營許可證等)，資質證書須真實有效。

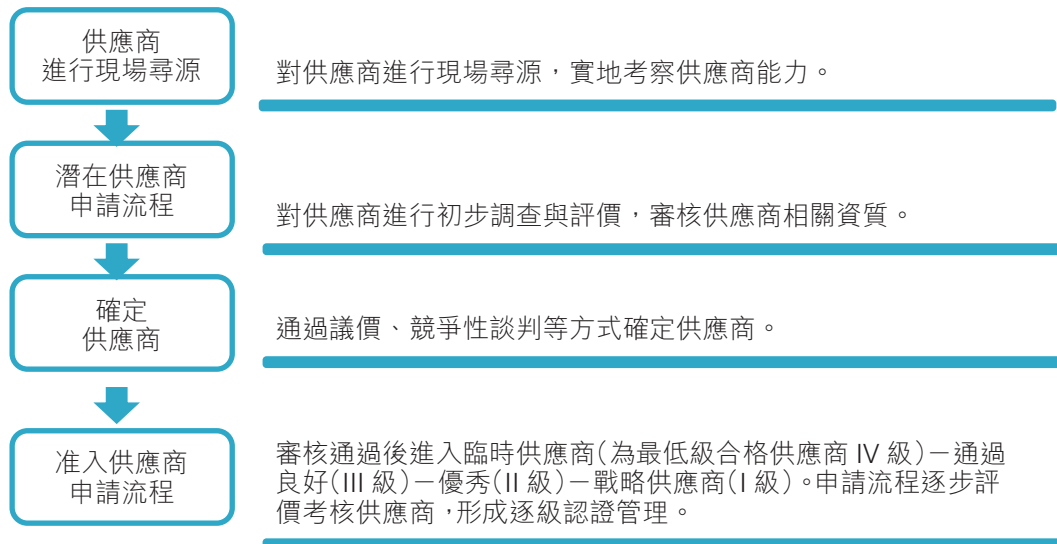
在供應商的准入及評選過程中，對供應商進行信用體系評級，對企業性質、經營範圍、股東及出資信息、董監高管人員信息、工商變更登記信息、股權出質登記信息、歷年年度報告的公示信息、是否存在重大訴訟糾紛、是否被法院採取保全措施，是否受到行政處罰以及是否有重大違法或失信等信息進行查詢和核實，對供方履約風險進行判斷，確保獲取最新的合作企業資信情況，對合作企業資信和風險進行動態評估和管理。

3. 供應商環保產品及服務的選擇

本公司支持並鼓勵供應商提供環保產品及服務。在與供應商簽訂合同過程中，規定其簽訂安全環保協議，確保其提供環保的產品及服務。

在對供應商評價過程中，每年抽查部分供應商進行現場評審的環節，關注供應商環境保護等內容。透過將可持續發展理念延伸至供應鏈，倡議綠色採購及生產，致力實現供應商在企業社會責任方面與本公司保持一致，提升業界的整體表現。倘供應商被發現有不合乎本公司之環境或社會政策或合約要求，本公司會終止往後的合作直到情況有所改善。

4. 供應商選聘



環境、社會及管治報告

本公司對所有供應商均實行以上選聘流程、並且每年進行績效評價，根據情況分別進行每半年或不定期評價，通過績效評價打開供應商的准入、退出渠道，形成良性循環，提高本公司合格供應商質量，保證本公司採購物資、項目及服務滿足質量、技術、服務、交貨期、成本、環境和職業健康的要求。通過明確的制度要求，逐步提升供應商自我管理能力的，促進共同進步。

根據供應商考核等級劃分，現階段本公司供應商分佈情況如下：

潛在供應商：	461家
臨時供應商：	814家
III級良好供應商：	442家
II級優秀供應商：	66家
I級戰略供應商：	3家

5. 供應商分佈

按地區劃分供應商數目：

華東地區：	190餘家(包括山東、江蘇、安徽、浙江、福建、上海)；
華南地區：	40餘家(包括廣東、廣西、海南)；
華中地區：	170餘家(包括江西、湖南、湖北、河南)；
華北地區：	360餘家(包括北京、天津、河北、山西、內蒙古)；
西北地區：	16家(包括寧夏、新疆、青海、陝西、甘肅)；
西南地區：	490餘家(包括四川、雲南、貴州、西藏、重慶)；
東北地區：	8餘家(包括遼寧、吉林、黑龍江)；
台港澳地區、歐美：	30餘家(包括台灣、香港、澳門、歐美)。

我們的供應鏈由分佈在國內30多個省份、港澳台地區以及歐美國家等超過1000家供應商組成。供應商為我們提供生產原材料、工具、工廠設備、物流運輸、包裝等產品及服務。

二、 產品責任

作為鐵路大型養路機械的領軍企業，本公司承諾向客戶提供高素質的產品和服務，遵守商業操守及道德準則，採取負責任的銷售及提供產品及服務的行為。

1. 質量認證

本公司高度重視質量管理的規範化、標準化、體系化，於1998年開始導入並推行ISO9001質量管理標準，嚴格按ISO 9001:2015、ISO/TS22163:2017管理體系標準要求，創建覆蓋公司產品、生產、業務運作及經營管理發展的管理體系並組織持續運行；根據公司組織機構、各單位職能調整及國內外質量管理標準、企業發展變化等情況，實施質量管理體系及管控模式的變更、改進與創新，組織並指導各相關單位，嚴格按ISO9001:2015質量體系標準、ISO/TS22163:2017鐵路及軌交行業管理體系標準、CRCC產品認證實施規則及鐵路產品認證通用要求及其它法規要求等，創新體系管控思路，建立ISO9001、ISO/TS 22163、CRCC一體化質量管理體系，完成體系相關質量手冊、程序文件及相關管理制度、作業文件等300多個體系文件的修訂並組織落實，依法遵規，全面規範公司質量管理，不斷提升企業質量管理水平，實現公司質量管理與國際、國內管理接軌。

ISO 9001:2015 質量管理體系認證證書



CRCC 產品認證證書：



環境、社會及管治報告

2. 質量保證和服務體系

本公司堅持「精益求精、造精品機械，追求卓越、創一流品牌」的質量方針，嚴格按ISO9001：2015標準並結合企業實際，創新質量管理模式並推廣落實。本公司建立集團管控一體化質量管理體系，形成管控手冊、過程管理規範及相關質量管理制度等100餘個管控體系文件並組織執行。本公司亦健全、完善質量管理機構，建立質量目標管理機制並組織簽訂質量包保責任狀，進行逐級分解與考核；嚴格按體系要求對本公司產品涉及的營銷、材料及零部件採購、生產組織與控制、質量檢測與試驗、整機驗收、產品交付與服務等過程實施規範管理與全過程質量控制，確保本公司所生產產品滿足產品質量要求及用戶要求；根據《中央企業全面風險管理指引》標準建立質量安全風險管理體系並實施形成覆蓋本公司產品設計、供應鏈管理、生產製造、售後服務、質量監督與考核等過程質量安全風險運行管理機制；強化關鍵工序、特殊過程及產品「八防」(防裂損、防脫落、防燃／熱軸、防斷裂、防爆炸、防火災、防分裂、防放颶)質量風險點控制，嚴格落實過程作業指導及關鍵質量監控要求點檢控制創新模式，健全過程質量異常報告及鐵路交通事故應急管理機制，全面推行質量安全風險管理控制，確保整機產品質量安全及鐵路運輸安全，始終履行「為鐵路強基固本」的企業使命。

本公司為確保不符合要求的產品得到控制，制定了《不合格產品控制程序》，對不合格產品的識別、評審、召回、處置等全週期過程進行管控，以防止發生非預期的使用和交付，保證生產類原輔材料、外購物資(含外購、外協件)、自製零部件、各種成品、半成品和最終產品的質量檢驗以及產品交付後用戶使用過程中發現的不合格品得到控制。

於報告期內，本公司未發現已售或已運送產品中因安全與健康理由而須回收的案例。

3. 管理方法

為提升企業經營管理水平，推動企業健康、可持續發展，本公司高度重視管理的創新與發展。結合企業實際，建立並推廣質量點檢控制模式，全面實施過程質量關鍵點及質量風險控制，有效提升本公司生產運作效率；建立並實施多專業體系、集團管控一體化的管控體系，實現企業規範、高效運作；構建並推行「四維三高」名匠精品管理模式，從「設計、採購、生產、服務」四個維度打造大型養路機械精品，用「高標準、高性能、高質量」的三高水平構建全方位產品質量管控體系，以大型養路機械博士後工作站、國家鐵路大型養路機械高新技術產業化基地、國際科技合作示範基地和國家鐵路大型養路機械工程技術研究中心等科技平台為關鍵技術支撐，充分發揮昆明市名匠工作室、雲嶺首席技師工作室等跨職能組織的技能創新及名匠帶動作用，打造大型養路機械裝備國際化精品工程，增強鐵路工程機械製造與服務的國際化競爭力，全面提升本公司管理水平。

於報告期內，本公司已遵守對本公司有重大影響的產品責任相關法律及規例，未發生有關產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及隱私事宜的違規事件。公司根據法律要求對客戶的資料進行保密。未獲得客戶事先同意情況下，公司不會將客戶資料提供給第三方。

4. 服務體系

本公司以「不給客戶留遺憾」的服務理念，強化用戶培訓與售後服務，為客戶提供產品使用培訓及完善的售後服務，增強顧客滿意。建立用戶培訓管理制度，設立大型養路機械培訓中心，根據產品服務及客戶需求組織用戶培訓，為全鐵路系統用戶提供整機產品操作、使用及維護管理等業務培訓，確保大型養路機械設備運行安全及施工效果；秉承「迅速反應，馬上行動」的原則，組建專業售後服務隊伍並配備專職服務人員，建立高效優質服務機制，聯合研發、生產及工藝技術人員，共同為客戶提供落成驗收、保修期內、保修期外、技術指導等全方位的服務；以產品為主線建立項目管控機制，對產品實施全生命週期管理，滿足客戶服務需求。健全顧客投訴受理處理機制，暢通用戶信息溝通反饋渠道，及時受理用戶信息並作積極響應與處理；組織不定期用戶主動走訪交流及定期客戶滿意調查，對公司整體服務、產品供貨、培訓服務和售後服務、產品性能、產品質量、重要零部件供應等方面服務情況進行調查，及時掌握顧客需求，廣泛收集用戶意見或建議並處理，不斷改進公司產品質量和服務，維護企業良好質量信譽，增強顧客滿意。

健全顧客投訴受理處理機制，制定了從投訴來源→投訴受理→投訴判定→投訴處理→投訴跟進→投訴關閉的客戶投訴通道，暢通用戶信息溝通反饋渠道，及時受理用戶信息並作積極響應與處理；組織不定期用戶主動走訪交流及定期客戶滿意調查，對公司整體服務、產品供貨、培訓服務和售後服務、產品性能、產品質量、重要零部件供應等方面服務情況進行調查，及時掌握顧客需求，廣泛收集用戶意見或建議並處理，不斷改進公司產品質量和服務，維護企業良好質量信譽，增強顧客滿意。

於報告期內，本公司未發生客戶投訴事宜。

建立顧客財產(包括顧客財產、知識產權、個人資料等)控制程序，嚴控從顧客財產識別→顧客財產驗證→顧客財產使用→顧客財產處置全過程，確保對本公司使用的顧客財產進行有效控制。

5. 知識產權的保障及維護

本公司高度重視知識產權的保障及維護工作，制定了《知識產權管理辦法》，成立知識產權柔性小組，並採取以下措施：一是深入開展科技情報與前沿技術搜集，定期監控競爭對手專利動態，形成分析報告，對於風險專利，研發人員進行風險分析，提出防範預案。二是加強在知識產權預警、知識產權佈局、知識產權保護方面的專項工作。三是貫穿研發項目全流程(包括產品立項階段、研發階段及銷售售後階段)的知識產權檢索分析，提前了解現有技術，針對侵權產品進行規避設計，提早準備糾紛應對措施。四是針對重點方向產品，研發階段開展專利挖掘及佈局，對創新技術及時形成專利保護。五是每年系列化、層次化開展知識產權專項培訓工作，提高自主產品知識產權保護能力。六是向境外銷售產品前，調查目的地知識產權法律、政策、檢索相關產品知識產權情況，進行預警分析，適時在目的地形成知識產權佈局及保護。七是對於生產、辦公設備及軟件，相關部門聯動配合，及時做好防侵權監控。

環境、社會及管治報告

第四部分 反貪污

一、落實好監督責任

公司嚴格遵守有關防止貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗錢的國家和地方法律法規。二零二一年，公司紀委堅持以上率下，以廉潔風險預防和控制為抓手，健全責任體系，強力正風肅紀，實現政治生態風清氣正，落地「黨建+清風正氣」，嚴格督促檢查，實現正風肅紀無禁區、全覆蓋、零容忍，監督執紀問責的責任意識進一步強化。不斷健全完善監督體系，強化「不敢腐、不能腐、不想腐」的長效機制建設。

一是堅持強化對各職能單位「監督的再監督」，按照「誰主管誰負責」的原則，督促各職能單位切實負起業務領域黨風廉政建設「管」和「治」的責任，督促職能部門加強對分管業務的監管，對監管不到位，造成嚴重影響和重大損失的，追究相關職能部門的責任。

二是嚴格貫徹落實上級黨委《黨風廉政建設目標責任書》、領導班子「一崗雙責」；與所屬二級黨委簽訂《黨風廉政建設目標責任書》，組織所屬中層管理人員簽訂《廉潔承諾書》，開展黨風廉政建設責任制考核。

三是建立幹部廉潔檔案，對中層以上管理人員廉潔情況實行動態管理，要求領導班子成員、中層以上管理人員對家庭重大重要事項及操辦婚喪嫁娶事宜進行申報。

四是構建廉潔風險防控長效機制，發佈《廉潔風險防控手冊》，全面覆蓋公司33個單位(部門)，強化對資本運作、招標採購、財務資金、安全質量、人力資源等權力集中領域的監督。

五是在全員範圍內進行員工及親屬經商辦企業、化公為私等專項治理，嚴格禁止員工經商辦企業，禁止管理人員親屬及特定關係人所辦企業與公司發生業務往來，規避廉潔風險。

六是執行保廉合同機制，要求年度業務額超過10萬元的代理商和供應商均需與公司簽訂保廉合同，發現違規違紀立即清退，並開展電話回訪，發現公司管理人員違紀違規即開展調查，形成震懾。

七是加強管理業務日常監督，包括人員晉升、招標談判評委人選、供應商准入、費用使用等。

八是通過舉報箱、電子郵箱接收信訪舉報，重視信訪舉報辦理，做到件件有落實；嚴格執行問責機制，並在全公司進行通報，做到人人皆知，形成高壓態勢。

九是節假日緊盯「四風」問題，下發廉潔紀律要求通知，開展節前內部食堂、公務接待、公車封存專項監督檢查，對領導幹部開展節前廉潔紀律提醒。

二、企業內部監督體系情況

1. 涵蓋各治理主體及審計、紀檢監察、巡視、法律、財務等部門的監督工作體系建立情況，包括機構設置及監督職責規定相關情況：

本公司紀檢監察機構有公司紀委(委員5人)、紀委辦公室(專職人員3人)、兩個二級單位紀委及兼職紀檢人員。

本公司制定《反舞弊工作管理辦法》《信訪舉報工作管理辦法》《管理人員失職行為責任追究辦法》及其它工作規例，以各種方式對本公司的反貪污政策及有關措施進行宣傳，提倡忠實勤勉的公司文化，幫助僱員正確處理工作中發生的利益衝突、抵制不正當利益誘惑。本公司亦每年對所有僱員進行法律、法規及誠信道德教育培訓，要求彼等必須遵守國家法律規例、行業準則、本公司職業道德規範及規例。

環境、社會及管治報告

於報告期內，本公司採取以下方式宣傳防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢：

- (i) 召開二零二一年反腐倡廉工作會議，與所屬二級黨委簽訂《黨風廉政建設目標責任書》，開展黨風廉政建設責任制考核；
- (ii) 開展反腐倡廉警示教育月主題系列活動，包括參觀廉潔警示教育基地、觀看警示教育視頻，開展廉潔專題黨課、知識競賽，製作廉潔文化宣傳教育展板等；
- (iii) 推進廉潔教育宣傳程序化、規範化，將廉潔教育內容固化為年度《黨風廉政建設和反腐敗工作要點》、二級黨組織《黨風廉政建設責任書》以及黨支部重點管控內容；採用新媒體手段，利用辦公OA系統、微信和短信形式對廉潔教育方面的內容進行宣傳；
- (iv) 建立幹部廉潔檔案，對中層以上領導幹部廉潔情況實行動態管理，要求領導班子成員、中層以上領導幹部簽訂《廉潔承諾書》，重大節假日前向中層及以上管理人員發出廉政微信；
- (v) 注重監督執紀創新，為防止違規、違紀、違法行為的發生，制定了保廉合同，要求年度業務額超過10萬元的代理商和供應商均需與公司簽訂保廉合同，發現違規違紀立即清退。
- (vi) 接收信訪舉報，重視信訪舉報辦理，做到件件有落實；嚴格執行問責機制，並在全公司進行通報，做到人人皆知，形成高壓態勢。

本公司通過以下措施預防貪污訴訟案件：

- (i) 強化法律法規紅線意識。組織董事及幹部職工學習《中國共產黨紀律處分條例》《監察法》等法律法規，組織全員學習中國鐵建《職工違紀違規處分規定》，紀委書記給領導幹部授廉潔教育專題黨課等；
- (ii) 強化對關鍵崗位的警示教育。定期組織中層以上領導幹部、財務、招標採購、後勤等關鍵崗位人員進行警示教育；
- (iii) 強化日常監督。以黨委管控為中心，推進從嚴治黨「兩個責任」責任層層落實，每年初與二級黨委簽訂《黨風廉政建設責任書》，嚴格考核，層層傳導責任與壓力；督促職能部門加強對分管業務的監管，對監管不到位，造成嚴重影響和重大損失的，追究相關職能部門的責任；發佈廉潔風險防控手冊，加強對關鍵環節、關鍵崗位廉潔風險的日常監督；
- (iv) 建立幹部廉潔檔案。收錄中層以上領導幹部的基本情況、工作簡歷、家庭主要成員、涉及的審計、信訪舉報問題線索及辦理情況，實行動態管理，切實加強對領導幹部的日常監督，夯實反腐敗工作基礎；
- (v) 嚴肅執紀問責，強化違紀問題查處力度。形成執紀問責的高壓態勢，切實起到警示作用，避免貪污訴訟案件發生。

環境、社會及管治報告

2. 內部監督制度建立及執行情況等

制定《招標採購監督管理辦法》《信訪舉報工作管理辦法》《管理人員失職行為責任追究辦法》及其它工作規例，以微課形式進行線上培訓和考試，加大宣傳力度，做到人人皆知，並嚴肅規章制度的執行。

3. 貪污訴訟案件

報告期內，未發生任何針對公司或其僱員的貪污訴訟案件。

第五部分 社區

本公司的社區投資目標是為公司經營業務所在社區締造有效及持久的效益。除了企業慈善活動外，我們亦透過建立社區夥伴關係、鼓勵員工參與志願服務，支持長遠的社區投資。

報告期內，公司參與社區活動的時間為30小時，花費3,940元人民幣。

本公司透過以下三種主要途徑參與建設社區：

- (i) 支持、推動和組織員工參與義務工作，例如定期探訪敬老院、老年公寓，舉辦本公司捐血日等；
- (ii) 獻贈，本公司以捐獻金錢、物資或服務的方式，直接支持和資助各個社會公益項目。除本身捐贈外，亦會呼籲相關方捐贈；
- (iii) 社區共建，本公司以開通上、下班交通車，開設老年活動中心等形式，加強與社區居民的聯合互動；

於報告期內，本公司開展了如下(部分)公益活動：

- (i) 1月，昆明理工大學、昆明冶金專科學校的學生到公司進行了實訓參觀。

1月12日、13日，昆明理工大學、昆明冶金專科學校的學生到公司進行了實訓參觀。較全面的向實訓參觀的學生展現了公司企業文化、發展歷程和產品，讓參訓學生對公司有了一個系統性的了解。加強了校企之間的合作共融，為莘莘學子提供了職業發展引導，也為公司發現、培育人才提供了搖籃。



環境、社會及管治報告

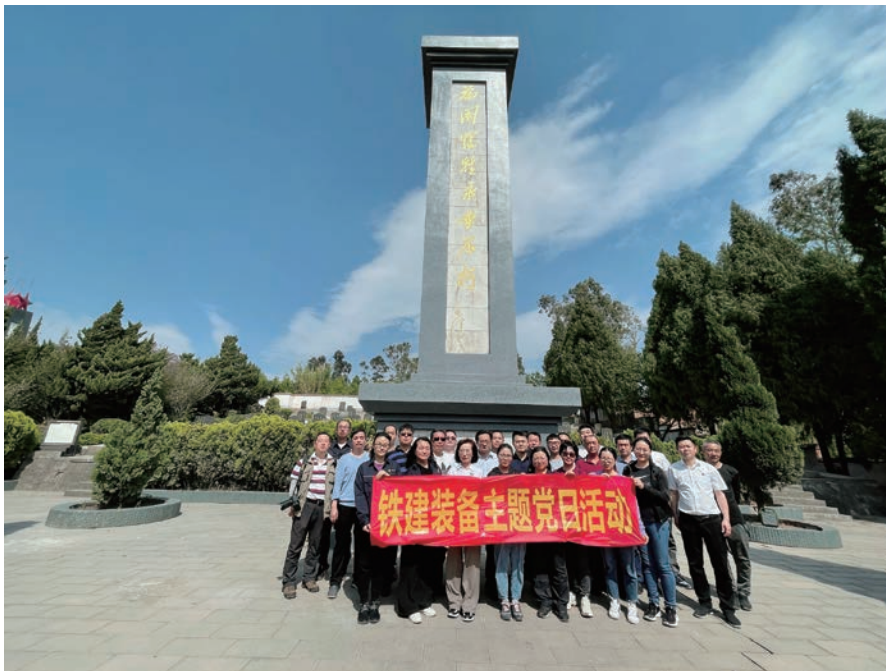
- (ii) 1月，公司總部直屬黨委聯合幸福鄰里社區開展愛國衛生「七個專項行動」「乾乾淨淨迎新春」「十一個一」主題黨日活動。

1月29日，為推動落實常態化疫情防控，營造人人參與保護環境的良好氛圍，公司總部直屬黨委聯合幸福鄰里社區黨委在公司駐地十里鋪路開展了愛國衛生「七個專項行動」「乾乾淨淨迎新春」「十一個一」主題黨日活動。30多黨員參加了推進「清垃圾、掃廁所、勤洗手、淨餐館、管集市、常消毒、眾參與」七個專項行動，全面改善公司外圍和社區的環境衛生活動。



- (iii) 4月，公司工會與官渡區總工會、金馬街道總工會幸福鄰里社區、昆明合虛文化傳播有限公司聯合開展慶祝建黨100週年「緬懷先烈銘記鐵道兵精神傳承非遺文化」主題活動。

4月7日，公司工會與官渡區總工會、金馬街道總工會幸福鄰里社區、昆明合虛文化傳播有限公司聯合開展慶祝建黨100週年「緬懷先烈銘記鐵道兵精神傳承非遺文化」主題活動，公司女職工和幸福鄰里社區居民80餘人參加了此次活動。



環境、社會及管治報告

- (iv) 6月，官渡區第二中學64名高一學生和10餘名教師來到公司，實地感受公司企業文化，與鐵路大型養路機械作一次近距離的接觸。

6月1日，官渡區第二中學64名高一學生和10餘名教師來到公司，實地感受公司企業文化，與鐵路大型養路機械作一次近距離的接觸。公司青年志願者引領學生參觀了結構分廠、總裝分廠、機加工分廠和物流中心，對車間生產設備、工種及操作流程進行了介紹。學校為國家和社會培養輸送人才、企業為人才施展才華提供舞台，作為中央駐滇企業，支持地方教育事業，擔當學校社會實踐基地是公司應盡的社會責任。



第六部分 環境保護

一、 環境管理

1. 環境管理體系認證

本公司二零一三年按照GB/T24001:2004環境管理體系標準建立了環境管理體系認證，並通過認證。二零一六年按照ISO14001:2015對體系進行了換版，並通過認證。二零一九年通過GB24001-2016/ISO14001:2015體系再認證，並持續取得環境管理體系認證證書。

環境管理體系認證證書GB24001-2016/ISO14001:2015



環境、社會及管治報告

2. 建立環境管理制度

本公司收集、識別、遵守國家法律法規及規範要求，將適用於本公司的條款轉換為適用於本公司的管理制度；推行ISO環境管理體系，建立相關管理制度。每年進行合規性評價。本公司建立了包括廢水、廢氣、廢棄物排放的各項制度。如《污染物排放管理控制程序》《廢舊物資管理制度》《環境與職業健康安全績效監視和測量控制程序》《環境資源控制程序》等，本公司廢氣排放遵守《大氣污染物綜合排放標準》、廢水排放遵守《污水綜合排放標準》、廠界噪聲排放遵守《工業企業廠界環境噪聲排放標準》。本公司委託有監測資質的單位監測各項污染物排放，均符合排放標準要求。未出現突發環境事件及環境污染事故。

3. 採取環境管理措施

於報告期內，本公司在環境保護範疇的主要措施包括：

- (i) 建立環境管理體系，每年定期組織進行內部檢查審核，並請外部認證機構對公司環境管理情況進行檢查、審核，確保體系有效運行。二零二一年通過中國船級社質量認證中心環境管理體系監督審核；
- (ii) 推行清潔生產合格企業驗收工作，二零二一年底榮獲「雲南省清潔生產合格企業」；
- (iii) 持續重視突發環境事件的應急管理工作。建立了綜合預案、專項應急預案、現場處置方案的應急體系。本公司建立的《突發環境事件應急預案》已向昆明市生態環境局備案。每年開展應急演練工作，提升公司突發環境事件應急能力；

- (iv) 實施危險廢物規範化管理。對危險廢物進行重點監控，建立管理制度、定點存放，專人負責，台賬清晰。二零二一年本公司管理符合昆明市環保局危險廢棄物規範化管理達標考核要求；
- (v) 開展公司污染物排放數據信息公開化，定期在全國污染物監測平台上公佈環境監測結果，接受公眾監督。
- (vi) 持續重視突發環境事件的應急管理工作。建立了綜合預案、專項應急預案、現場處置方案的應急體系。本公司建立的《突發環境事件應急預案》已向昆明市生態環境局備案。每年根據季節性變化，開展雨季防洪等自然災害應急演練工作，提升公司突發環境事件應急能力。

於報告期內，未發生已經及可能會對發行人產生影響的重大環境或氣候相關事宜。

二、 排放物管理

本公司堅持以減少污染物、廢棄物排放為己任，並嚴格遵守與空氣污染相關的國際規約、國內法規。本公司亦制定多項工作規例，嚴格控制廢棄塗料、廢舊包裝品、生產用廢料的放置及處置，不斷改進環境管理常規及措施，降低廢棄物產生的同時增加循環利用。

1. 廢棄物及其排放控制

本公司嚴格遵守國家法律法規及規範要求，建立了包括廢水、廢氣、廢棄物排放的各項制度。每年組織合規性評價，評價結果為符合法律法規要求；二零一四年至二零二一年未出現環境違法行為。二零二零年公司取得新排污許可證，二零二一年三廢達標排放，排放量(濃度)在排污許可證核定範圍之內。

報告期內，公司計劃減廢目標為：廢水、廢棄、噪音達標排放，其中，廢水回收利用率不低於90%。

環境、社會及管治報告

本公司廢氣排放主要污染物為苯、甲苯、二甲苯。廢水排放主要污染物為化學需氧量、氨氮、總磷。報告期內，公司處理廢水195,893噸，回收利用194,687噸，排放1,207噸，廢水回收利用率達99.3%，達到二零二一年減廢目標。排放化學需氧量0.0188384噸、氨氮0.00133442噸，排放污染物苯0.042439千克；甲苯0.1588995千克；二甲苯1.125495千克；非甲烷總烴62.387千克。

二零二一年度本公司生產過程消耗汽油、柴油產生溫室氣體總量，匯總統計如下：

種類	活動數據	溫室氣體種類	排放量(tCO ₂ e)
柴油	509噸	CO ₂	1,583.326
		CH ₄	0.915834
		N ₂ O	20.65471
汽油	0噸	CO ₂	0
		CH ₄	0
		N ₂ O	0

二零二一年度本公司生產過程產生各種廢舊物資，匯總統計如下：

一般廢棄物資(無害)

種類	重量
廢鋼	1,523.019噸
鐵屑	337.4噸
廢鋁	5.37噸
廢電線	9.5噸
銅屑	0.5噸
氧化渣	144噸
廢木板	20車次
廢油桶	380隻

危險廢棄物(有害)

種類	重量(噸)
廢過濾棉	9.65
乳化液	23.52
廢油漆	10.28
廢油漆桶	15.87
礦物油	63.67
石棉	12.11

根據本公司排污許可證要求，本公司每年組織環境監測，監測結果均為達標排放且滿足總量排放要求。本公司廢水pH、SS、COD、BOD、NH₃-N、PO₄-P、LAS、石油排放達到《城鎮污水處理廠污染物排放標準》一級A標準，廢氣排放中粉塵與苯系物排放達到《大氣污染物綜合排放標準》二級標準排放，廠界噪聲達到《工業企業廠界噪聲標準》的二類標準排放。

2. 廢棄物資防治措施及技術

本公司要求並鼓勵所有僱員採取負責任的行為，並向本公司的供應鏈及相關市場推廣環保理念。鐵路大型養路機械多採用先進的廢氣排放處理設備，確保產品及系統的各项環保性能滿足高要求並符合相關的運行標準，並持續關注環保設備和環保技術的研發。本公司透過持續監察及公佈公司的有組織廢氣排放來了解及監督公司的日常營運對環境的影響。本公司引進諸如大型通風除塵系統、焊接煙淨化機、污水處理及中水回用系統，減少煙塵排放和降低對土地等的排污，實行生產現場6S管理及加強對物料或廢棄物的堆放和管理。

環境、社會及管治報告

於報告期內，本公司在排放物範疇的主要活動包括：

(i) 廢水處理

本公司建有污水處理站，廢水經過A/O2處理，日處理800立方米。達到《污水排放標準》一級A標後排放，中水大部分回用於本公司綠化、降塵、洗車等，其餘達標後排入東白沙河。

(ii) 廢氣處理

一般粉塵採用設備自帶的除塵器過濾除塵後經過離心風機高空達標排放，處理效率達到90%以上；焊煙採用分層送風的整體治理措施，由空氣處理系統(除塵)、送回風系統和控制系統三部分組成的處理系統，除塵器濾芯為聚脂材料，耐用性強，表面不易附著粘性物質，除塵效率可達99.9%。

本公司噴漆採用噴漆、烘乾、淨化一體設備，空氣淨化通過分段的二級干式濾棉+活性炭纖維有機廢氣淨化裝置對漆霧進行過濾，吸附淨化達標後排放。

(iii) 廠界噪聲處理

本公司對高噪聲設備採取了設置減震基礎；風機、水泵進出管採用柔性接頭，風機、空壓機壓風管上安裝消聲器；高噪聲設備所在車間廠房採用封閉實體牆密封，並在牆外種植消聲效果好的植物，形成植物帶從而消減噪聲值。

於報告期內，公司採用以下方法處理廢棄物資：

一般廢棄物資：一是加強對廢物管理人員、廢棄物資收集、貯存、處置人員進行國家法律法規、相關制度、操作規程、應急處置措施和預案培訓；二是與重點單位簽訂環境工作包保責任狀，明確考核內容以及獎罰事項，並組織考核。

危險廢棄物資：一是實施清潔生產，採用清潔的能源，先進的技術和設備，採購質量較好、符合國家環保要求的乳化液、礦物油和過濾棉，延長物料使用壽命，從源頭上控制危險廢物的產生；二是提升物料的轉化率，削減和替代有害物質的使用量，減少危險廢物產生量；三是分類收集、定點存放，專人管理，防止危險廢棄物灑漏；四是建立危險廢物貯存庫，規範危險廢物的貯存；五是及時委託有資質單位處置危險廢物：與雲南大地豐源環保有限公司簽訂處置協議，對廢油漆桶、廢油漆、廢油漆渣、廢乳化液、廢過濾棉、廢活性炭、廢石棉進行無害化處置；與雲南同磊再生資源有限公司簽訂處置協議，對廢礦物油、含油廢物進行無害化處置；與雲南海洲再生資源有限公司簽訂處置協議，對廢電池進行無害化處置；與雲南榮廷商貿有限公司簽訂《廢舊物資銷售合同》，處置生產過程中產生的廢鐵廢鋼再生資源等。

於報告期內本公司未發生本公司需負責任的突發環境事件。

環境、社會及管治報告

三、 能源使用管理

1. 節能降耗

本公司堅持以構建資源節約型、環境友好型企業為目的，扎實開展節能減排工作，著力限制高耗能、高污染生產，發展節能環保型產業，推廣使用節能型產品；積極開發高科技、高附加值的高端地下裝備系列新產品，推動企業持續降低單位產值能耗和單位產品能耗；遵循《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國節約能源法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國水法》《中華人民共和國水污染防治法》《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《能源效率標識管理辦法》等國家及行業要求，合理調整企業結構、產品結構和能源消費結構，淘汰落後產能，減少污染物排放，創建綠色企業。

本公司倡導僱員踐行「降本增效」和「節能減排」機制，制定《節能減排管理辦法》《公司能源管理規定》《廢舊物資處置管理辦法》等文件，監察本公司能源使用情況，努力提升資源利用效率，節約生產經營成本，防止環境污染。

二零二一年度本公司生產過程能源總耗量，匯總統計：

種類	總耗量
電力	1,374萬 kwh
汽油	0噸
柴油	509噸
潤滑油	91噸
水	289,175m ³

(註：上述統計按照《雲南省能源統計報表制度》，水電數據包括主要生產用水電、輔助生產用水電和附屬生產用水電。)

二零二一年度本公司生產過程中包裝材料總用量，匯總統計：

序號	物資名稱	型號規格	單位	數量
1	出口專用木箱	1100*950*950	件	1,010
2	普通紙箱	250mm×150mm×200mm	個	800
3	包裝膠合板	12mm	平方	5,289
4	包裝膠合板	18mm	平方	5,762
5	油墨塗鴉去除劑(美國潔普)	WRITE AWAY	桶	164
6	透明膠帶	60mm	卷	300
7	鐵皮打包帶	18mm*50KG	卷	20
8	防銹袋	1150×1150×1550	箱	122
9	鋼排釘	ST-64	盒	150
10	雙層帶內膜編織袋	120*152	個	500
11	複合氣相防銹保護膜TL-024	1m×100m	卷	80
12	帆布防護罩	2400×1100×1100	件	200
13	帆布防護罩	300×100	件	100
14	普通紙箱	600×300×300	個	500
15	除銹劑(美國潔普)	147024(3.78KG/桶)	桶	52
16	長效防腐塗層(美國潔普)	13OZ/瓶	桶	228
17	航空用強效除油劑	20OZ/瓶	桶	24
18	壓縮紙箱	150×100×100	件	1,000

註： 公司生產的是定制化產品，無法統計每生產單位的包裝材料所佔數量。

2. 綜合治理

二零二一年本公司能源管理工作嚴格按照中國鐵建及地方政府的有關文件要求，按時向昆明市官渡區統計局、中國鐵建報送報表、總結報告。同時，接受昆明市、官渡區經貿局/統計局、節水辦不定期答詢。積極組織安排每年全國節能宣傳周和全國低碳日活動，形成活動總結報告並按要求報送至中國鐵建。

環境、社會及管治報告

根據本公司下發的《「十四五」節能控制目標的通知》和《節能減排管理辦法》要求，本公司能源管理辦公室要求各用能單元每月上報能耗報表，對能耗使用情況進行實時監控。本公司不定期對各產生用能單元進行了能耗情況進行巡查，對能耗超耗單元以及檢查出節能情況較差單元予以嚴厲處罰，再通過本公司內部網站公示進行全公司通報。這一制度的嚴格落實進一步提升了本公司的能源管理，工作開展變被動為主動，職工從思想上轉變觀念，積極配合節能工作的有序開展，為下一步本公司完成國家「十四五」規劃節能目標打下堅實基礎。

3. 治理成效

(i) 節能指標完成情況

截至二零二一年十二月三十一日止，本公司綜合能源消費量為2,559.46噸標準煤，萬元產值綜合能耗0.011633噸標準煤／萬元。同比二零二零年(基期)的0.0147噸標準煤／萬元減少21%，同比二零二一年目標0.014288噸標準煤／萬元減少19%。

本公司二零二一年度較好的完成了萬元產值綜合能耗在0.014288噸標準煤／萬元的目標。

(ii) 碳排放總量控制目標完成情況

本公司二零二一年碳排放總量控制目標為1,816.21噸，截至二零二一年十二月三十一日，本公司碳排放總量為1,714.8噸，扣減光伏電站334.02噸，本公司實際碳排放量為1,380.78噸；同比二零二一年減少24%。

環境、社會及管治報告

二零二零年九月二十二日，中國在第75屆聯合國大會上正式提出2030年實現碳達峰、2060年實現碳中和的目標。根據上述雙碳目標，國家發改委、國家能源局發佈《關於完善能源綠色低碳轉型體制機制和政策措施的意見》，提出完善能耗「雙控」和非化石能源目標制度，堅持把節約能源資源放在首位，強化能耗強度降低約束性指標管理，有效增強能源消費總量管理彈性，新增可再生能源和原料用能不納入能源消費總量控制，合理確定各地區能耗強度降低目標，加強能耗「雙控」政策與碳達峰、碳中和目標任務的銜接。

本公司以實際行動踐行「綠水青山就是金山銀山」的發展理念，積極配合國家「30碳達峰、60碳中和」企業行動計劃，編製下發本公司《「十四五」節能控制目標的通知》，公司用地區域綠化率高達30%，投資種植樹冠5米以上的喬木9,070棵，有效減少碳排放數量，並榮獲「昆明市園林單位」、「雲南省園林單位」稱號。



環境、社會及管治報告

(iii) 用水效益目標完成情況

截至二零二一年十二月三十一日，本公司累計使用生產用水47,300噸，萬元產值綜合用水為0.2噸生產用水／萬元，達到二零二一年用水效益目標0.3噸生產用水／萬元。

本公司持續加強能源方面的管理，並不斷完善用水管理制度。二零二一繼續針對生產區等區域的水量平衡進行完善。公司自建污水處理站3座，分佈於公司昆明總部44區日處理量800噸，昆明西山分廠日處理量200噸，北京瑞維通公司日處理量50噸。污水處理站將廠區內的生產廢水、生活污水集中處理，出水滿足《城鎮污水處理廠污染物排放標準》(GB18918—2002)一級A標準和《城市污水再生利用城市雜用水水質》(GB/T18920-2002)中的水質標準。公司積極推進落實中水回用，主要用於大型養路機械淋雨試驗、清潔、降塵、綠化等方面，截止二零二一年十二月三十一日，已累計使用中水194,393m³，從昆明市節水辦公室拿回再生水利用資金補助12.76萬元；

本公司持續加強能源方面的管理，並不斷完善用水管理制度。期間投入約5萬元，對生產區等區域的老舊水管進行改造後，沒有發現用水設施漏水問題。公司自來水使用條件已達到國家用水標準的要求，為本公司下一步能源管理工作打下了堅實基礎。

報告期內，本公司於求取適用水源時並無遇到任何問題。

環境、社會及管治報告

本公司致力於發展節能環保型產業，推廣使用節能型產品、清潔能源。充分利用昆明地理優勢和豐富的太陽能資源，積極引入光伏發電項目。截止二零二一年八月底（第四季度光伏電站停機保養），公司報告期內累計使用光伏發電4,056,360KWh，為公司節約電費約166萬元，使用的光伏發電電量佔公司使用總電量的30%。同時，該項目所有設備採用國產設備，對支持國內光伏發電設備產業的發展具有重要意義。



本公司積極參與雲南省電力市場化交易。二零二一年本公司參加雲南省電力市場化交易電量12,680,785KWh，對比目錄電價合計節約電費約186萬元。

環境、社會及管治報告

同時，本公司積極推進製造總廠、廠區道路照明技改工作，二零二一年投入25萬元將傳統的金鹵燈(480W)更換為節能的LED燈(200W)，照明度完全達到驗收標準。截止二零二一年十二月三十一日，本公司累計更換LED燈120餘套；改造安裝太陽能路燈20盞。「十四五」期間將持續推進此項工作。



根據雲南省工業和信息化委相關文件要求，公司能源管理辦公室每年設備盤點對生產設備配置的電機進行核對，發現列入淘汰名錄的電機將在年底進行盤點，並列入報廢設備進行淘汰。截至二零二一年十二月三十一日公司累計投入262萬元採購生產設備，報廢、封存、待處置設備共計75台(套)，主要用於更新、處置含有高耗能機電設備。

本公司能源管理相關人員在參與設備調研和選型時，都以優先採購獲得國家認證的節能設備為原則，如新採購的液壓綜合試驗台、走行試驗台，採用機械補償式功率回收技術，冷卻用水採用循環冷卻供水，減少用水量。工藝佈局考慮生產工藝流程和物料運輸，力求縮短運輸距離。車間內設備按工藝流程佈置，工藝路線合理順暢，可減少物料往返運輸，提高工作效率，降低能耗，節約能源。為進一步強化本公司和各用能單位節能管理，提高能源利用效率，促進技術進步，優化產業結構。

「十四五」期間，本公司將繼續強化環保、進一步提升上市公司生態文明建設的責任感和使命感，堅決打贏污染防治攻堅戰。

第七部分 新冠肺炎疫情防控工作

二零二一年公司密切關注各地突發疫情情況，根據國家、地方新冠肺炎疫情動態防控要求，實施動態疫情監管，及時落實階段性疫情防控措施。在前期疫情防控要求的基礎上組織制定了12個有針對性的疫情防控文件，快速有效摸排公司涉及突發疫情人員，合理處理，最大程度消除突發疫情對公司的影響。

公司積極協調社會資源，把疫苗接種醫院請進企業，組織員工集中接種新冠疫苗5場次。疫苗接種2,513人，接種率98.62%，對未完成接種、不接種人員採取每兩周定期自費核酸檢測等管控措施。

對員工實施外地出差事前公司備案，出差返廠前到社區備案要求，對公司外來人員實施入廠前公司備案要求。二零二一年公司出差人員累計備案2,274人次、外來人員備案322人次。

公司每週對疫情防控工作進行統計，匯總本周疫情防控情況、解決突發疫情事件，部署疫情防控下一步工作，二零二一年累計發佈疫情防控工作簡報175期。

二零二一年公司國內未出現確診病例者和疑似病例者。

中國鐵建高新裝備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鐵建高新裝備股份有限公司(以下簡稱「鐵建裝備」)的財務報表，包括2021年12月31日的合併及公司資產負債表、2021年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，上述財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了鐵建裝備2021年12月31日的合併及公司財務狀況以及2021年度的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量。

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，我們獨立於鐵建裝備，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2021年度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。我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

1. 商譽減值評估

1.1 事項描述

如財務報表附註五、14所示，截至2021年12月31日，管理層對於在企業合併中形成的賬面原值人民幣91,368,175.03元的商譽，累計計提減值準備人民幣47,635,708.75元，賬面淨值人民幣43,732,466.28元。如財務報表附註三、20、21及25所示，企業合併形成的商譽，管理層須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其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。在確定相關資產組預計未來現金流量的現值時，管理層需要恰當的預測相關資產組未來現金流併合理確定恰當的折現率，這涉及管理層運用重大會計估計和判斷，同時考慮商譽對於財務報表整體的重要性，因此我們將商譽減值作為關鍵審計事項。

1.2 審計應對

我們針對商譽減值評估執行的審計程序主要包括：

- (1) 了解管理層與商譽減值測試相關的內部控制和評估流程；
- (2) 引入內部估值專家，評估鐵建裝備管理層商譽減值測試中所使用的減值模型以及折現率的合理性；
- (3) 挑戰鐵建裝備管理層在預測未來現金流量時採用的關鍵假設及判斷的合理性；
- (4) 驗證商譽減值測試模型的計算準確性。

審計報告

四、其他信息

鐵建裝備管理層對其他信息負責。其他信息包括鐵建裝備2021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鑑證結論。

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了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

鐵建裝備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，管理層負責評估鐵建裝備的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算鐵建裝備、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督鐵建裝備的財務報告過程。

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：

- (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) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (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，就可能導致對鐵建裝備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鐵建裝備不能持續經營。
- (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。
- (6) 就鐵建裝備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。

審計報告

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報告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2021年度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。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
中國·上海

中國註冊會計師：殷莉莉
(項目合夥人)
中國註冊會計師：李彬
2022年3月30日

合併資產負債表

2021年12月31日

人民幣元

資產	附註五	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	1,178,533,467.98	1,708,335,768.84
應收票據	2	212,859,419.01	24,377,500.00
應收款項融資	3	29,681,169.19	206,316,536.04
應收賬款	4	2,049,473,797.45	1,808,132,938.89
預付款項	5	48,361,630.71	176,625,023.48
其他應收款	6	29,427,316.59	21,707,860.07
存貨	7	2,218,239,921.60	1,448,021,930.28
合同資產		18,929,596.95	2,594,424.55
一年內到期的非流動資產	10	50,024,030.00	10,394,000.00
其他流動資產	8	79,353,253.09	23,835,088.99
流動資產合計		5,914,883,602.57	5,430,341,071.14
非流動資產			
其他權益工具投資	9	628,866,000.00	181,210,141.84
長期應收款	10	—	220,809,420.73
固定資產	11	1,192,502,910.49	808,513,316.13
在建工程	12	74,916,742.41	167,173,138.85
無形資產	13	389,560,996.78	405,845,957.42
商譽	14	43,732,466.28	67,132,466.28
遞延所得稅資產	15	9,725,395.55	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		2,358,456,841.51	1,894,215,824.25
資產總計		8,273,340,444.08	7,324,556,895.39

合併資產負債表

2021年12月31日

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流動負債			
應付票據	16	1,030,117,754.13	760,571,374.89
應付賬款	17	827,700,341.89	662,085,036.64
預收款項		497,110.55	2,009,955.84
合同負債	18	162,027,131.82	84,249,167.11
應付職工薪酬	19	16,184,797.66	15,142,700.73
應交稅費	20	14,437,003.76	7,408,299.00
其他應付款	21	271,159,367.99	330,271,019.07
預計負債	22	25,794,639.20	10,853,556.45
其他流動負債		-	292,285.82
流動負債合計		2,347,918,147.00	1,872,883,395.55
遞延所得稅負債	15	43,902,584.01	-
非流動負債合計		43,902,584.01	-
負債合計		2,391,820,731.01	1,872,883,395.55
股東權益			
股本	23	1,519,884,000.00	1,519,884,000.00
資本公積	24	3,224,727,994.03	3,224,727,994.03
其他綜合收益	25	478,299,284.33	98,829,224.68
盈餘公積	26	125,629,773.06	119,814,594.37
未分配利潤	27	532,978,661.65	488,417,686.76
歸屬於母公司股東權益合計		5,881,519,713.07	5,451,673,499.84
股東權益合計		5,881,519,713.07	5,451,673,499.84
負債和股東權益總計		8,273,340,444.08	7,324,556,895.39

附註為財務報表的組成部分

第135頁至第290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

合併利潤表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

人民幣元

項目	附註五	2021 年度	2020 年度
營業收入	28	2,185,945,979.00	1,558,053,822.60
減：營業成本	28	1,640,942,446.77	1,111,428,470.07
税金及附加		19,805,730.50	16,529,832.06
銷售費用	29	112,597,861.12	96,275,955.83
管理費用	30	178,901,675.23	165,669,604.63
研發費用	31	180,145,551.93	147,598,521.09
財務費用	32	(25,801,562.98)	(24,910,586.05)
其中：利息收入		38,677,182.49	36,001,118.95
加：其他收益		22,831,535.35	4,639,814.12
投資收益		4,118,970.76	3,787,585.78
資產減值損失	33	(25,242,409.21)	(9,240,946.37)
信用減值損失	34	(35,951,776.32)	(33,290,512.89)
資產處置收益(損失)		414,978.26	(91,236.56)
營業利潤		45,525,575.27	11,266,729.05
加：營業外收入		3,836,074.26	11,641,344.88
減：營業外支出		4,816,836.40	770,599.05
利潤總額		44,544,813.13	22,137,474.88
減：所得稅費用	35	(5,831,340.45)	(19,247.90)
淨利潤		50,376,153.58	22,156,722.78
按經營持續性分類：			
持續經營淨利潤		50,376,153.58	22,156,722.78
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		50,376,153.58	22,156,722.78

合併利潤表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

人民幣元

項目	附註五	2021 年度	2020 年度
其他綜合收益的稅後淨額	25	379,470,059.65	21,768,567.52
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		379,470,059.65	21,768,567.52
不能重分類進損益的其他綜合收益		380,507,479.44	17,232,903.94
1. 重新計量設定受益計劃變動		—	(17,000.00)
2. 其他權益工具投資公允價值變動		380,507,479.44	17,249,903.94
將重分類進損益的其他綜合收益		(1,037,419.79)	4,535,663.58
1. 應收款型融資公允價值變動		1,875,093.20	5,322,872.80
2. 外幣財務報表折算差額		(2,912,512.99)	(787,209.22)
綜合收益總額		429,846,213.23	43,925,290.30
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		429,846,213.23	43,925,290.30
每股收益			
基本每股收益	36	0.03	0.01

合併現金流量表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

人民幣元

項目	附註五	2021 年度	2020 年度
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		2,116,083,947.92	1,842,905,664.45
收到的稅收返還		6,272,364.14	53,147.92
收到的其他與經營活動有關的現金	37(1)	97,436,223.27	342,577,270.01
經營活動現金流入小計		2,219,792,535.33	2,185,536,082.38
購買商品、接受勞務支付的現金		1,749,498,701.53	1,440,396,507.07
支付給職工以及為職工支付的現金		529,901,697.62	422,714,593.24
支付的各項稅費		64,463,944.08	74,265,564.71
支付的其他與經營活動有關的現金	37(2)	283,837,148.94	253,719,633.36
經營活動現金流出小計		2,627,701,492.17	2,191,096,298.38
經營活動使用的現金流量淨額	38	(407,908,956.84)	(5,560,216.00)
二、投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		4,410,000.00	4,410,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		12,640,884.00	53,000.00
投資活動現金流入小計		17,050,884.00	4,463,000.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		136,041,623.25	62,897,939.41
投資活動現金流出小計		136,041,623.25	62,897,939.41
投資活動使用的現金流量淨額		(118,990,739.25)	(58,434,939.41)
三、籌資活動產生的現金流量：			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		—	60,404,854.53
籌資活動現金流出小計		—	60,404,854.53
籌資活動產生的現金流量淨額		—	(60,404,854.53)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(2,902,604.77)	(37,584.68)
五、現金及現金等價物淨減少額			
		(529,802,300.86)	(124,437,594.62)
加：年初現金及現金等價物餘額	38	1,708,335,768.84	1,832,773,363.46
六、年末現金及現金等價物餘額			
	38	1,178,533,467.98	1,708,335,768.84

合併股東權益變動表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

人民幣元

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	2021年度			股東權益合計
				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	3,224,727,994.03	98,829,224.68	-	119,814,594.37	488,417,686.76	5,451,673,499.84
二、本年增減變動金額	-	-	379,470,059.65	-	5,815,178.69	44,560,974.89	429,846,213.23
(一) 綜合收益總額	-	-	379,470,059.65	-	-	50,376,153.58	429,846,213.23
(二) 利潤分配	-	-	-	-	5,815,178.69	(5,815,178.69)	-
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	5,815,178.69	(5,815,178.69)	-
2. 對股東的分配 (附註五·27)	-	-	-	-	-	-	-
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	8,811,613.20	-	-	8,811,613.20
2. 本年使用	-	-	-	(8,811,613.20)	-	-	(8,811,613.20)
三、本年年末餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03	478,299,284.33	-	125,629,773.06	532,978,661.65	5,881,519,713.07

人民幣元

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	2020年度			股東權益合計
				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	3,224,727,994.03	77,060,657.16	-	110,814,059.60	536,056,858.75	5,468,543,569.54
二、本年增減變動金額	-	-	21,768,567.52	-	9,000,534.77	(47,639,171.99)	(16,870,069.70)
(一) 綜合收益總額	-	-	21,768,567.52	-	-	22,156,722.78	43,925,290.30
(二) 利潤分配	-	-	-	-	9,000,534.77	(69,795,894.77)	(60,795,360.00)
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	9,000,534.77	(9,000,534.77)	-
2. 對股東的分配 (附註五·27)	-	-	-	-	-	(60,795,360.00)	(60,795,360.00)
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	7,750,951.95	-	-	7,750,951.95
2. 本年使用	-	-	-	(7,750,951.95)	-	-	(7,750,951.95)
三、本年年末餘額	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

公司資產負債表

2021年12月31日

人民幣元

資產	附註十三	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流動資產			
貨幣資金		1,103,258,024.58	1,599,972,445.98
應收票據		212,361,919.01	23,880,000.00
應收款項融資		28,031,169.19	163,017,176.23
應收賬款	1	1,927,747,019.69	1,646,943,891.52
預付款項		46,389,028.16	173,740,917.78
應收股利		–	71,829,173.28
其他應收款	2	225,947,343.16	220,496,253.10
合同資產		12,379,788.46	–
存貨	3	2,027,163,908.66	1,130,725,849.57
一年內到期的非流動資產	附註五、10	50,024,030.00	10,394,000.00
其他流動資產		78,290,668.22	23,479,837.77
流動資產合計		5,711,592,899.13	5,064,479,545.23
非流動資產			
長期股權投資	4	381,876,012.32	381,876,012.32
其他權益工具投資	附註五、9	628,866,000.00	181,210,141.84
長期應收款		–	220,809,420.73
固定資產	5	1,076,164,001.61	685,676,490.82
在建工程	附註五、12	74,916,742.41	167,173,138.85
無形資產		229,729,963.32	240,616,829.62
遞延所得稅資產		–	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		2,410,705,049.66	1,913,298,538.15
資產總計		8,122,297,948.79	6,977,778,083.38

公司資產負債表

2021年12月31日

人民幣元

負債和股東權益	附註十三	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流動負債			
應付票據		1,030,117,754.13	702,097,741.46
應付賬款	6	823,400,963.12	522,984,576.56
預收款項		330,443.89	1,343,289.18
合同負債		144,862,765.95	72,054,537.98
應付職工薪酬		11,378,415.71	10,365,760.41
應交稅費		3,794,650.56	1,336,879.52
其他應付款		268,398,082.15	326,540,791.69
預計負債		23,558,577.73	8,816,993.41
流動負債合計		2,305,841,653.24	1,645,540,570.21
遞延所得稅負債		43,902,584.01	—
非流動負債合計		43,902,584.01	—
負債合計		2,349,744,237.25	1,645,540,570.21
股東權益			
股本	附註五、23	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		479,061,402.92	96,896,991.41
盈餘公積	附註五、26	125,629,773.06	119,814,594.37
未分配利潤		376,533,053.49	324,196,445.32
股東權益合計		5,772,553,711.54	5,332,237,513.17
負債和股東權益總計		8,122,297,948.79	6,977,778,083.38

公司利潤表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

人民幣元

項目	附註十三	2021 年度	2020 年度
營業收入	7	2,041,646,093.49	1,433,177,189.03
減：營業成本	7	1,575,671,963.78	1,121,100,120.09
税金及附加		15,617,821.42	13,704,535.01
銷售費用		100,442,020.59	76,815,507.64
管理費用		140,519,617.71	123,449,764.96
研發費用		170,247,343.11	137,465,549.50
財務費用		(26,771,122.91)	(24,525,519.65)
其中：利息收入		38,425,171.01	35,093,188.31
加：其他收益		22,801,202.50	4,424,274.77
投資收益		4,118,970.76	107,913,849.72
資產減值損失		(1,216,175.53)	(1,022,722.97)
信用減值損失		(37,030,194.15)	(24,065,177.03)
資產處置收益(損失)		414,978.26	(91,236.56)
營業利潤		55,007,231.63	72,326,219.41
加：營業外收入		828,590.82	9,458,527.71
減：營業外支出		4,438,056.11	284,602.67
利潤總額		51,397,766.34	81,500,144.45
減：所得稅費用		(6,754,020.52)	(8,505,203.21)
淨利潤		58,151,786.86	90,005,347.66
按經營持續性分類：			
持續經營淨利潤		58,151,786.86	90,005,347.66
終止經營淨利潤		-	-
其他綜合收益的稅後淨額		382,164,411.51	22,657,913.94
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		380,507,479.44	17,232,903.94
1. 重新計量設定受益計劃淨負債的變動		-	(17,000.00)
2. 其他權益工具投資公允價值變動		380,507,479.44	17,249,903.94
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		1,656,932.07	5,425,010.00
1. 應收款項融資公允價值變動		1,656,932.07	5,425,010.00
綜合收益總額		440,316,198.37	112,663,261.60

公司現金流量表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

人民幣元

項目	附註十三	2021 年度	2020 年度
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		1,830,946,243.11	1,521,714,221.40
收到的稅收返還		6,265,617.23	38,762.51
收到的其他與經營活動有關的現金		109,819,914.97	349,111,966.72
經營活動現金流入小計		1,947,031,775.31	1,870,864,950.63
購買商品、接受勞務支付的現金		1,637,111,193.74	1,226,778,245.71
支付給職工以及為職工支付的現金		407,658,134.18	309,794,052.88
支付的各項稅費		25,249,971.54	28,683,770.97
支付的其他與經營活動有關的現金		267,081,075.89	266,193,145.58
經營活動現金流出小計		2,337,100,375.35	1,831,449,215.14
經營活動產生的現金流量淨額	8	(390,068,600.04)	39,415,735.49
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	10,973,512.77
取得投資收益收到的現金		18,967,089.34	4,410,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金		12,564,668.00	53,000.00
投資活動現金流入小計		31,531,757.34	15,436,512.77
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		135,760,636.03	61,340,945.51
投資活動現金流出小計		135,760,636.03	61,340,945.51
投資活動產生的現金流量淨額		(104,228,878.69)	(45,904,432.74)
三、籌資活動產生的現金流量：			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		-	60,404,854.53
籌資活動現金流出小計		-	60,404,854.53
籌資活動使用的現金流量淨額		-	(60,404,854.53)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(2,416,942.67)	(48,760.03)
五、現金及現金等價物淨減少額		(496,714,421.40)	(66,942,311.81)
加：年初現金及現金等價物餘額	8	1,599,972,445.98	1,666,914,757.79
六、年末現金及現金等價物餘額	8	1,103,258,024.58	1,599,972,445.98

公司股東權益變動表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

人民幣元

項目	2021年度						
	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	3,271,445,482.07	96,896,991.41	-	119,814,594.37	324,196,445.32	5,332,237,513.17
二、本年增減變動金額	-	-	382,164,411.51	-	5,815,178.69	52,336,608.17	440,316,198.37
(一) 綜合收益總額	-	-	382,164,411.51	-	-	58,151,786.86	440,316,198.37
(二) 利潤分配	-	-	-	-	5,815,178.69	(5,815,178.69)	-
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	5,815,178.69	(5,815,178.69)	-
2. 對股東的分配 (附註五·27)	-	-	-	-	-	-	-
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	5,566,397.55	-	-	5,566,397.55
2. 本年使用	-	-	-	(5,566,397.55)	-	-	(5,566,397.55)
三、本年年末餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07	479,061,402.92	-	125,629,773.06	376,533,053.49	5,772,553,711.54

人民幣元

項目	2020年度						
	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	3,271,445,482.07	74,239,077.47	-	110,814,059.60	303,986,992.43	5,280,369,611.57
二、本年增減變動金額	-	-	22,657,913.94	-	9,000,534.77	20,209,452.89	51,867,901.60
(一) 綜合收益總額	-	-	22,657,913.94	-	-	90,005,347.66	112,663,261.60
(二) 利潤分配	-	-	-	-	9,000,534.77	(69,795,894.77)	(60,795,360.00)
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	9,000,534.77	(9,000,534.77)	-
2. 對股東的分配 (附註五·27)	-	-	-	-	-	(60,795,360.00)	(60,795,360.00)
(三) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	4,085,665.84	-	-	4,085,665.84
2. 本年使用	-	-	-	(4,085,665.84)	-	-	(4,085,665.84)
三、本年年末餘額	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

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

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。於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「中國鐵建」),最終控股母公司為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2022年3月30日決議批准。

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《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定(2014年修訂)》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。

二、財務報表的編製基礎(續)

編製基礎(續)

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。此財務報表期初淨資產及比較期間淨利潤與上年度按照國際財務報告準則編製的財務報表一致。

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，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和/或披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

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

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的要求，真實、完整地反映了本公司於2021年12月31日的合併及公司財務狀況以及截至2021年12月31日止年度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

本集團會計年度采用公歷年度，即每年1月1日起至12月31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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

4. 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。

4.1 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(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。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。

4.2 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業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。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

4.2 非同一控制下的企業合併(續)

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。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和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，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和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支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和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，其差額計入當期損益。

合併當年年末，如合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值或企業合併成本只能暫時確定的，則以所確定的暫時價值為基礎對企業合併進行確認和計量。購買日後12個月內對確認的暫時價值進行調整的，視為在購買日確認和計量。

三、重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表的編制方法

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。對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及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。

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。

6. 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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 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；年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年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。

8. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

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)。

8.1 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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

8.1 金融資產分類和計量(續)

8.1.1 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、一年內到期的非流動資產等。

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。

8.1.2 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

8.1 金融資產分類和計量(續)

8.1.2 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(續)

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。

8.1.3 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。

該類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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

8.2 金融資產和其他項目減值

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。

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

本集團在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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

8.2 金融工具和其他項目減值(續)

8.2.1 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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

8.2 金融工具和其他項目減值(續)

8.2.2 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。

8.2.3 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

8.2 金融工具和其他項目減值(續)

8.2.3 預期信用損失的確定(續)

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。

8.2.4 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。

8.3 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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

8.3 金融資產的轉移(續)

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，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。

8.4 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。

8.4.1 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。

8.4.2 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

8.4 金融負債和權益工具的分類(續)

8.4.3 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。

8.5 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。

9. 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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 存貨(續)

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。

10. 長期股權投資

10.1 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 長期股權投資(續)

10.2 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。

11. 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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 固定資產(續)

施工機械中的大型施工設備的折舊採用工作量法計提，其他類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-20年	4.75%-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可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。

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

12. 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。

13. 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)

14. 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。

15. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 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、8.2。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。

17. 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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

17. 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。

18. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

18. 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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

18. 所得稅(續)

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。

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。

19. 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。

19.1 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 租賃(續)

19.2 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。

20. 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。

21. 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外的資產減值，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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 長期資產減值(續)

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，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。

對商譽進行減值測試時，如與商譽相關的資產組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。

三、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。

22.1 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。

22.2 離職後福利

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

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。

對於設定受益計劃，本集團根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃產生的職工薪酬成本劃分為下列組成部分：

- 服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得和損失)；
- 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)；以及
- 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

服務成本及設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本。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、計劃資產回報扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額、資產上限影響的變動扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額)計入其他綜合收益。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

22. 職工薪酬(續)

22.3 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。

22.4 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。

23. 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。

24. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

25. 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。

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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

25. 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)

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，本集團以共同風險特徵為基礎，將其分為不同組合，並在組合基礎上採用減值矩陣確定相關項目的信用損失，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。

本年度，本集團根據業務結構和客戶結構的調整、宏觀經濟環境的變化和特定行業因素，對於客戶信用風險特徵組合進行了調整，以確保信用風險特徵組合的劃分可以反映不同類型客戶面臨的不同風險特徵。

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，則可能會產生進一步的減值。截至2021年12月31日，商譽的賬面價值為人民幣43,732,466.28元(2020年12月31日：人民幣67,132,466.28元)，於2021年度，本集團對商譽計提減值準備人民幣23,400,000.00元(2020年：人民幣8,580,000.00元)，詳見附註五、14。

三、重要會計政策及會計估計(續)

25. 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)

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上海證券交易所上市的科創板公司的股權，屬於國有法人股，按照當前法律規定，本集團所持有的股權自其發行上市之日起12個月內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，詳見附註五、9。

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。

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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

26. 會計政策變更

財政部於2021年12月發佈《企業會計準則解釋第15號》(「**解釋第15號**」)，規範了關於資金集中管理的相關列報。

解釋第15號規範了如下幾類情形的列報：(1)成員單位歸集至集團母公司賬戶的資金；(2)成員單位從集團母公司賬戶拆借資金；(3)成員單位未歸集至集團母公司賬戶而直接存入財務公司的資金；(4)成員單位未從集團母公司賬戶而直接從財務公司拆借的資金。解釋第15號所稱的財務公司，是指依法接受銀保監會的監督管理，以加強企業集團資金集中管理和提高企業集團資金使用效率為目的，為企業集團成員單位提供財務管理服務的非銀行金融機構。資金集中管理涉及非流動項目的，解釋第15號要求企業按照《企業會計準則第30號—財務報表列報》關於流動性列示的規定，分別在流動資產和非流動資產、流動負債和非流動負債列示。同時，解釋第15號規定，在集團母公司、成員單位和財務公司的資產負債表中，除符合《企業會計準則第37號—金融工具列報》中有關金融資產和金融負債抵銷的規定外，資金集中管理相關金融資產和金融負債不得相互抵銷。

解釋第15號關於資金集中管理相關列報的規定自公佈之日起施行，並要求對可比期間的財務報表數據進行相應調整。本集團按照解釋第15號要求，在貨幣資金項目下單獨披露了存放集團財務公司款項，除此之外，採用上述規定未對本集團的財務狀況和經營成果產生影響。

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。本公司境外子公司按其註冊當地的所得稅法規計提企業所得稅。
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%

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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

四、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

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。

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」。

2020年度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，適用西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。2021年度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60%以上」的條件，適用西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。

高新技術企業優惠政策

本公司之子公司北京瑞維通工程機械有限公司於2021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2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

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12月31日	2020年12月31日
庫存現金	12,083.65	8,012.59
銀行存款	1,178,521,384.33	1,708,327,756.25
其中：存放財務公司款項	35,022,775.18	40,161,933.53
合計	1,178,533,467.98	1,708,335,768.84

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團無所有權受到限制的貨幣資金。

於2021年12月31日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣47,415,643.64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12月31日	2020年12月31日
商業承兌匯票	213,564,809.30	24,500,000.00
減：信用損失準備	705,390.29	122,500.00
合計	212,859,419.01	24,377,500.00

註1：於2021年12月31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12月31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)。

註3：於2021年12月31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500,000.00元(2020年12月31日：無)，因考慮到承兌人的信用風險，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並未轉移，因此未終止確認該等應收票據。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收款項融資

人民幣元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
銀行承兌匯票	29,681,169.19	206,316,536.04
合計	29,681,169.19	206,316,536.04

於2021年12月31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367,892,924.65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12月31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。

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12月31日	2020年12月31日
1年以內	1,676,993,884.36	1,233,118,650.15
1年至2年	159,046,488.69	384,032,268.96
2年至3年	139,999,200.62	104,289,425.83
3年以上	262,344,792.97	241,209,116.55
小計	2,238,384,366.64	1,962,649,461.49
減：信用損失準備	188,910,569.19	154,516,522.60
合計	2,049,473,797.45	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	2020年
年初餘額	154,516,522.60	121,179,401.93
本年計提	55,990,710.78	48,912,940.16
減：本年轉回	21,596,664.19	15,575,819.49
年末餘額	188,910,569.19	154,516,522.60

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

2021年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	131,574,716.62	5.88	96,400,678.16	73.27	35,174,038.46
按信用風險特徵組合 計提信用損失準備	2,106,809,650.02	94.12	92,509,891.03	4.39	2,014,299,758.99
組合一	1,574,624,823.26	70.35	28,014,646.07	1.78	1,546,610,177.19
組合二	298,725,580.84	13.35	53,517,200.25	17.92	245,208,380.59
組合三	42,508,963.07	1.90	9,164,122.60	21.56	33,344,840.47
組合四	190,950,282.85	8.52	1,813,922.11	0.95	189,136,360.74
合計	2,238,384,366.64	100.00	188,910,569.19	8.44	2,049,473,797.45

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

2020年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		2020年12月31日 信用損失準備		賬面價值
	金額	比例%	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

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：

組合一：

人民幣元

賬齡	賬面餘額		2021年12月31日 信用損失準備	
	金額	比例%	金額	計提比例%
1年以內	1,394,311,027.48	88.55	6,971,555.14	0.50
1至2年	77,686,750.54	4.93	1,942,168.76	2.50
2至3年	69,254,372.75	4.40	3,462,718.64	5.00
3年以上	33,372,672.49	2.12	15,638,203.53	46.86
合計	1,574,624,823.26	100.00	28,014,646.07	1.78

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

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:(續)

組合二:

人民幣元

賬齡	2021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	97,098,704.79	32.50	485,491.87	0.50
1至2年	49,954,398.52	16.73	2,497,719.93	5.00
2至3年	64,462,811.42	21.58	6,446,281.14	10.00
3年以上	87,209,666.11	29.19	44,087,707.31	50.55
合計	298,725,580.84	100.00	53,517,200.25	17.92

組合三:

人民幣元

賬齡	2021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	7,113,425.89	16.73	71,135.93	1.00
1至2年	21,048,131.98	49.52	1,052,406.60	5.00
2至3年	3,417,133.98	8.04	512,570.10	15.00
3年以上	10,930,271.22	25.71	7,528,009.97	68.87
合計	42,508,963.07	100.00	9,164,122.60	21.56

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

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:(續)

組合四:

人民幣元

賬齡	2021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	178,470,726.20	93.47	892,353.63	0.50
1至2年	10,357,207.65	5.42	517,860.38	5.00
2至3年	1,796,423.00	0.94	179,642.30	10.00
3年以上	325,926.00	0.17	224,065.80	68.75
合計	190,950,282.85	100.00	1,813,922.11	0.95

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於 2021 年 12 月 31 日，應收賬款金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例%
單位 1	第三方	329,995,000.00	1 年以內	14.74
單位 2	第三方	103,623,154.75	1 年以內	4.63
單位 3	第三方	97,631,055.40	1 年以內	4.36
單位 4	第三方	94,224,936.90	2 年以內	4.21
單位 5	第三方	83,184,102.13	1 年以內	3.72
合計	-	708,658,249.18	-	31.66

2021 年度，本集團應收賬款信用損失準備變動詳見附註七、3。

2021 年度，本集團無核銷的應收賬款，無所有權受到限制的應收賬款(2020 年度：無)。

2021 年度，本集團無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款，無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債(2020 年度：無)。

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12月31日		2020年12月31日	
	賬面餘額	比例%	賬面餘額	比例%
1年以內	46,940,856.03	77.35	34,771,142.99	18.40
1年至2年	234,915.75	0.39	153,878,918.42	81.44
2年至3年	13,505,202.73	22.26	294,305.87	0.16
小計	60,680,974.51	100.00	188,944,367.28	100.00
減：減值準備	12,319,343.80		12,319,343.80	
合計	48,361,630.71		176,625,023.48	

於2021年12月31日，本集團無賬齡超過1年的金額重要的預付款項。

於2021年12月31日，預付款項金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本集團關係	金額	預付時間	佔預付款項總額的比例%
單位1	第三方	9,240,035.38	1年以內	15.23
單位2	第三方	8,989,245.50	1年以內	14.81
單位3	第三方	4,890,555.43	1年以內	8.06
單位4	第三方	3,406,005.70	1年以內	5.61
單位5	第三方	2,774,266.11	1年以內	4.57
合計	-	29,300,108.12	-	48.28

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

人民幣元

賬齡	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以內	28,468,585.23	18,888,186.88
1年至2年	335,669.05	2,517,038.15
2年至3年	1,834,280.61	263,427.22
3年以上	—	1,003,879.37
小計	30,638,534.89	22,672,531.62
減：信用損失準備	1,211,218.30	964,671.55
合計	29,427,316.59	21,707,860.07

其他應收款信用損失準備的變動如下：

人民幣元

項目	2021年	2020年
年初餘額	964,671.55	585,073.78
本年計提	473,005.02	617,241.96
減：本年轉回	226,458.27	237,644.19
年末餘額	1,211,218.30	964,671.55

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

於2021年12月31日，處於第一階段的其他應收款的信用損失準備分析如下：

人民幣元

類別	2021年12月31日				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例%	信用損失準備 金額	計提比例%	
按信用風險特徵組 合計提信用損失 準備	30,638,534.89	100.00	1,211,218.30	3.95	29,427,316.59
合計	30,638,534.89	100.00	1,211,218.30	3.95	29,427,316.59

於2021年12月31日，本集團無處於第二、三階段的其他應收款。

其他應收款賬面餘額按性質分類如下：

人民幣元

性質	2021年12月31日	2020年12月31日
保證金	20,867,631.91	10,982,276.29
其他	8,559,684.68	10,725,583.78
合計	29,427,316.59	21,707,860.07

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

於2021年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	年末餘額	佔其他應收款餘額合計數比例%	性質	賬齡	信用損失準備
單位1	2,510,865.68	8.20	投標保證金	1年以內	12,554.33
單位2	2,469,519.59	8.06	投標保證金	1年以內	12,347.60
單位3	1,900,848.30	6.20	投標保證金	1年以內	9,504.24
單位4	1,670,000.00	5.45	投標保證金	1年以內	8,350.00
單位5	1,585,867.82	5.18	投標保證金	1年以內	9,885.53
合計	10,137,101.39	33.09	-	-	52,641.70

7. 存貨

人民幣元

項目	2021年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	跌價準備	
原材料	711,467,832.06	22,149,389.83	689,318,442.23
在產品	884,436,144.81	-	884,436,144.81
發出商品	298,171,199.07	-	298,171,199.07
產成品	331,159,651.09	-	331,159,651.09
在途物資	15,154,484.40	-	15,154,484.40
合計	2,240,389,311.43	22,149,389.83	2,218,239,921.60

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

人民幣元

項目	2020年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	跌價準備	
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

存貨跌價準備變動分析如下：

人民幣元

項目	2021年	本年增加	本年減少	2021年
	1月1日			12月31日
原材料	20,856,724.60	1,746,531.84	453,866.61	22,149,389.83
合計	20,856,724.60	1,746,531.84	453,866.61	22,149,389.83

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

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

8. 其他流動資產

人民幣元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣進項稅額	77,903,710.41	23,835,088.99
預繳稅金	1,449,542.68	-
合計	79,353,253.09	23,835,088.99

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 其他權益工具投資

人民幣元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
上市公司權益投資(註)	628,866,000.00	181,210,141.84
合計	628,866,000.00	181,210,141.84

2021年：

人民幣元

項目	2021年1月1日	本年公允 價值變動	2021年12月31日
其他權益工具投資 (附註八、1)	181,210,141.84	447,655,858.16	628,866,000.00

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 (附註八、1)	160,916,137.20	20,294,004.64	181,210,141.84

註：其他權益工具投資系本集團持有的上市公司的股權，該上市公司於2006年12月20日在香港聯交所上市，本集團所持有的股權為非上市流通股權，屬於國有法人股。該上市公司於2021年9月7日在上海證券交易所科創板上市，根據《中華人民共和國公司法》相關規定，本集團持有的上述股權將於該上市公司A股股票上市之日12個月後在科創板解禁流通。因此，其他權益工具投資的公允價值在2020年12月31日以香港聯交所市場報價為基礎，在2021年12月31日以科創板市場報價為基礎，並分別考慮相應的流動性折扣進行計量。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期應收款

人民幣元

項目	2021年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	信用損失準備	
分期收款銷售商品	51,970,000.00	1,945,970.00	50,024,030.00
減：一年內到期的非流動資產：	51,970,000.00	1,945,970.00	50,024,030.00
一年以後到期的長期應收款合計	-	-	-

人民幣元

項目	2020年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	信用損失準備	
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)

10. 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：

人民幣元

項目	2021年	2020年
年初餘額	1,204,640.00	944,790.00
本年計提	1,686,120.00	259,850.00
本年轉回	944,790.00	—
年末餘額	1,945,970.00	1,204,640.00

2021年度，本集團無核銷的長期應收款，無所有權受到限制的長期應收款(2020年度：無)。

2021年度，本集團無因金融資產轉移而終止確認的長期應收款(2020年度：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 固定資產

2021 年：

人民幣元

項目	房屋及建築物	施工機械、 生產設備、 測量及 試驗設備	運輸設備	其他固定資產	合計
一、 原值					
2021年1月1日	883,690,374.45	489,084,306.86	27,670,668.96	123,068,955.95	1,523,514,306.22
購置	511,338.78	4,482,764.51	-	3,712,631.68	8,706,734.97
在建工程轉入	-	112,005,562.40	-	-	112,005,562.40
其他轉入	-	217,084,745.89	-	-	217,084,745.89
存貨轉入	-	148,999,215.69	-	-	148,999,215.69
處置或報廢	-	(7,340,324.47)	-	(456,590.79)	(7,796,915.26)
2021年12月31日	884,201,713.23	964,316,270.88	27,670,668.96	126,324,996.84	2,002,513,649.91
二、 累計折舊					
2021年1月1日	247,350,436.86	366,411,509.60	25,087,434.74	76,151,608.89	715,000,990.09
計提	23,707,880.01	29,377,550.07	1,031,506.10	5,216,723.47	59,333,659.65
其他	-	41,246,101.72	-	-	41,246,101.72
處置或報廢	-	(5,473,860.39)	-	(96,151.65)	(5,570,012.04)
2021年12月31日	271,058,316.87	431,561,301.00	26,118,940.84	81,272,180.71	810,010,739.42
三、 減值準備					
2021年1月1日	-	-	-	-	-
計提	-	-	-	-	-
2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、 賬面價值					
2021年12月31日	613,143,396.36	532,754,969.88	1,551,728.12	45,052,816.13	1,192,502,910.49
2021年1月1日	636,339,937.59	122,672,797.26	2,583,234.22	46,917,347.06	808,513,316.13

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 固定資產(續)

2020 年：

人民幣元

項目	房屋及建築物	施工機械、 生產設備、 測量及 試驗設備	運輸設備	其他固定資產	合計
一、 原值					
2020年1月1日	883,690,374.45	469,800,989.69	27,670,668.96	118,437,791.38	1,499,599,824.48
購置	-	10,354,182.66	-	5,466,010.05	15,820,192.71
在建工程轉入	-	10,258,268.39	-	700,884.97	10,959,153.36
其他轉出	-	(1,329,133.88)	-	(1,535,730.45)	(2,864,864.33)
2020年12月31日	883,690,374.45	489,084,306.86	27,670,668.96	123,068,955.95	1,523,514,306.22
二、 累計折舊					
2020年1月1日	223,651,371.06	346,874,468.70	23,863,663.37	73,087,922.96	667,477,426.09
計提	23,699,065.80	20,799,718.09	1,223,771.37	4,512,286.02	50,234,841.28
處置或報廢	-	(1,262,677.19)	-	(1,448,600.09)	(2,711,277.28)
其他轉出	-	-	-	-	-
2020年12月31日	247,350,436.86	366,411,509.60	25,087,434.74	76,151,608.89	715,000,990.09
三、 減值準備					
2020年1月1日	-	-	-	-	-
計提	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、 賬面價值					
2020年12月31日	636,339,937.59	122,672,797.26	2,583,234.22	46,917,347.06	808,513,316.13
2020年1月1日	660,039,003.39	122,926,520.99	3,807,005.59	45,349,868.42	832,122,398.39

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

於2021年12月31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)。

於2021年12月31日，無重要的暫時閒置的固定資產(2020年12月31日：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 在建工程

人民幣元

項目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
鐵路大型養路機械工程						
研究中心建設項目	42,485,279.08	-	42,485,279.08	37,343,345.18	-	37,343,345.18
產業基地配套	32,308,821.82	-	32,308,821.82	40,912,667.08	-	40,912,667.08
其他	122,641.51	-	122,641.51	17,806,015.50	-	17,806,015.50
鐵路大型養路機械走行						
性能試驗台	-	-	-	71,111,111.09	-	71,111,111.09
合計	74,916,742.41	-	74,916,742.41	167,173,138.85	-	167,173,138.85

2021年：

人民幣元

項目	預算數	2021年		轉出	2021年		工程投入 佔預算比例 (%)
		1月1日	增加		12月31日	資金來源	
鐵路大型養路機械							
工程研究							
中心建設項目	45,000,000.00	37,343,345.18	5,458,859.73	(316,925.83)	42,485,279.08	自籌	95.12
產業基地配套	69,400,000.00	40,912,667.08	1,674,024.14	(10,277,869.40)	32,308,821.82	自籌	61.36
其他	23,554,910.15	17,806,015.50	4,004,536.16	(21,687,910.15)	122,641.51	自籌	-
鐵路大型養路機械走行							
性能試驗台	102,564,102.25	71,111,111.09	31,452,991.16	(102,564,102.25)	-	自籌	100
合計	240,519,012.40	167,173,138.85	42,590,411.19	(134,846,807.63)	74,916,742.41		
減：減值準備		-	-	-	-		
年末淨值		167,173,138.85	42,590,411.19	(134,846,807.63)	74,916,742.41		

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 在建工程(續)

2020 年：

人民幣元

項目	預算數	2020 年		轉出	2020 年		工程投入 佔預算比例 (%)
		1月1日	增加		12月31日	資金來源	
鐵路大型養路機械走行							
性能試驗台	102,564,102.56	71,111,111.09	-	-	71,111,111.09	自籌	69.33
產業基地配套	69,400,000.00	37,532,760.22	3,379,906.86	-	40,912,667.08	自籌	58.95
鐵路大型養路機械工程							
研究中心建設項目	45,000,000.00	31,118,260.39	9,722,268.64	(3,497,183.85)	37,343,345.18	自籌	90.76
其他	97,350,000.00	24,836,470.58	4,213,247.67	(11,243,702.75)	17,806,015.50	自籌	-
合計	314,314,102.56	164,598,602.28	17,315,423.17	(14,740,886.60)	167,173,138.85		
減：減值準備		-	-	-	-		
年末淨值		164,598,602.28	17,315,423.17	(14,740,886.60)	167,173,138.85		

於2021年12月31日，在建工程轉出中轉入固定資產賬面價值為人民幣112,005,562.40元(2020年：人民幣10,959,153.36元)；本年無轉入無形資產的在建工程(2020年：無)。

於2021年12月31日，本集團無所有權受到限制的在建工程(2020年12月31日：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 無形資產

2021年：

人民幣元

項目	土地使用權	軟件使用權	其他	合計
一、 賬面原值				
2021年1月1日	503,803,816.72	51,131,541.54	20,162,349.77	575,097,708.03
購置	-	393,981.42	-	393,981.42
2021年12月31日	503,803,816.72	51,525,522.96	20,162,349.77	575,491,689.45
二、 累計攤銷				
2021年1月1日	105,970,335.33	44,774,934.14	18,506,481.14	169,251,750.61
計提	10,806,011.52	4,936,803.58	936,126.96	16,678,942.06
2021年12月31日	116,776,346.85	49,711,737.72	19,442,608.10	185,930,692.67
三、 減值準備				
2021年1月1日	-	-	-	-
計提	-	-	-	-
2021年12月31日	-	-	-	-
四、 賬面價值				
年末餘額	387,027,469.87	1,813,785.24	719,741.67	389,560,996.78
年初餘額	397,833,481.39	6,356,607.40	1,655,868.63	405,845,957.42

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 無形資產(續)

2020 年：

人民幣元

項目	土地使用權	軟件使用權	其他	合計
一、 賬面原值				
2020年1月1日	503,803,816.72	46,258,512.90	20,162,349.77	570,224,679.39
購置	-	4,873,028.64	-	4,873,028.64
2020年12月31日	503,803,816.72	51,131,541.54	20,162,349.77	575,097,708.03
二、 累計攤銷				
2020年1月1日	95,164,323.81	40,634,351.03	17,570,354.18	153,369,029.02
計提	10,806,011.52	4,140,583.11	936,126.96	15,882,721.59
2020年12月31日	105,970,335.33	44,774,934.14	18,506,481.14	169,251,750.61
三、 減值準備				
2020年1月1日	-	-	-	-
計提	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-
四、 賬面價值				
年末餘額	397,833,481.39	6,356,607.40	1,655,868.63	405,845,957.42
年初餘額	408,639,492.91	5,624,161.87	2,591,995.59	416,855,650.37

於 2021 年 12 月 31 日，本集團無通過內部研發形成的無形資產(2020 年 12 月 31 日：無)。

於 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集團無所有權受到限制的無形資產。

於 2021 年 12 月 31 日，本集團無產權證明申請及辦理登記未辦妥的情況(2020 年 12 月 31 日：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 商譽

2021年：

原值

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021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	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
收購CIDEON公司	24,235,708.75	23,400,000.00	-	47,635,708.75
合計	24,235,708.75	23,400,000.00	-	47,635,708.75

淨值

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
收購CIDEON公司	67,132,466.28	-	23,400,000.00	43,732,466.28
合計	67,132,466.28	-	23,400,000.00	43,732,466.28

五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 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

淨值

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	75,712,466.28	-	8,580,000.00	67,132,466.28
合計	75,712,466.28	-	8,580,000.00	67,132,466.28

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 商譽(續)

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」)，確認商譽人民幣91,368,175.03元。

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。由於新型冠狀病毒的常態化發展，對上述資產組運營恢復產生了負面影響。於2021年12月31日，本集團評估了該資產組的可收回金額，對商譽進一步計提減值人民幣23,400,000.00元(2020年度：人民幣8,580,000.00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。

五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產/負債

人民幣元

項目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
遞延所得稅資產				
信用減值準備及資產減值準備	226,559,513.68	35,259,233.65	189,361,782.73	29,300,864.71
可抵扣虧損	61,702,424.62	9,255,363.69	61,702,424.62	9,255,363.69
預提費用和預計負債	37,173,054.91	5,575,948.25	21,219,315.86	3,182,897.54
內部交易未實現利潤	14,031,462.65	2,104,719.40	1,700,747.25	255,112.08
應收款項融資公允價值變動	77,840.79	11,676.12	2,283,832.81	342,574.92
長期應收款折現	-	-	8,519,939.27	1,277,990.91
合計	339,544,296.65	52,206,941.11	284,788,042.54	43,614,803.85

項目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
遞延所得稅負債				
其他權益工具投資公允價值變動	575,894,197.19	86,384,129.57	128,238,339.03	19,235,750.85
合計	575,894,197.19	86,384,129.57	128,238,339.03	19,235,750.85

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產/負債(續)

以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

人民幣元

項目	遞延所得稅 資產和負債 年末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產 或負債 年末餘額	遞延所得稅 資產和負債 年初互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產 或負債 年初餘額
遞延所得稅資產	(42,481,545.56)	9,725,395.55	(19,235,750.85)	24,379,053.00
遞延所得稅負債	(42,481,545.56)	43,902,584.01	(19,235,750.85)	-

16. 應付票據

人民幣元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
商業承兌匯票	-	35,320,000.00
銀行承兌匯票	1,030,117,754.13	725,251,374.89
合計	1,030,117,754.13	760,571,374.89

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

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 應付賬款

應付賬款賬齡列示如下：

人民幣元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以內	799,708,440.67	583,476,064.31
1年至2年	21,075,824.34	71,708,489.75
2年至3年	5,529,091.13	4,728,318.51
3年以上	1,386,985.75	2,172,164.07
合計	827,700,341.89	662,085,036.64

於2021年12月31日，賬齡超過一年的應付賬款為人民幣27,991,901.22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。

18. 合同負債

人民幣元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
預收銷貨款	145,431,889.18	72,158,600.21
預收勞務款	16,595,242.64	12,090,566.90
合計	162,027,131.82	84,249,167.11

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 應付職工薪酬

2021年：

人民幣元

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
短期薪酬	15,142,700.73	489,715,001.82	488,672,904.89	16,184,797.66
離職後福利 (設定提存計劃)	-	56,037,271.32	56,037,271.32	-
合計	15,142,700.73	545,752,273.14	544,710,176.21	16,184,797.66

2020年：

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
短期薪酬	32,358,665.26	403,728,375.40	420,944,339.93	15,142,700.73
離職後福利(設定提存 計劃)	-	42,116,486.90	42,116,486.90	-
合計	32,358,665.26	445,844,862.30	463,060,826.83	15,142,700.73

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬：

2021年：

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
工資、獎金、津貼 和補貼	4,449,690.48	329,964,020.88	329,831,942.84	4,581,768.52
職工福利費	-	20,901,992.59	20,901,992.59	-
社會保險費	327,249.84	44,503,975.93	44,606,612.34	224,613.43
其中：醫療保險費	327,249.84	38,500,643.43	38,603,279.84	224,613.43
工傷保險費	-	2,153,268.16	2,153,268.16	-
生育保險費	-	3,850,064.34	3,850,064.34	-
住房公積金	-	27,987,979.05	27,987,979.05	-
工會經費和職工 教育經費	-	7,870,235.15	7,870,235.15	-
其他	10,365,760.41	58,486,798.22	57,474,142.92	11,378,415.71
合計	15,142,700.73	489,715,001.82	488,672,904.89	16,184,797.66

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 應付職工薪酬(續)

2020年：

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
工資、獎金、津貼和 補貼	4,537,499.96	267,888,392.06	267,976,201.54	4,449,690.48
職工福利費	-	21,145,859.46	21,145,859.46	-
社會保險費	15,469,826.88	38,767,138.28	53,909,715.32	327,249.84
其中：醫療保險費	15,469,826.88	37,999,487.17	53,142,064.21	327,249.84
工傷保險費	-	740,097.36	740,097.36	-
生育保險費	-	27,553.75	27,553.75	-
住房公積金	-	25,153,753.81	25,153,753.81	-
工會經費和職工教育 經費	1,888,308.43	5,358,159.55	7,246,467.98	-
一年內到期的離職後 福利(設定收益計劃)	40,000.00	(5,996.36)	34,003.64	-
其他	10,423,029.99	45,421,068.60	45,478,338.18	10,365,760.41
合計	32,358,665.26	403,728,375.40	420,944,339.93	15,142,700.73

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 應付職工薪酬(續)

設定提存計劃：

2021年：

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
基本養老保險費	-	36,885,318.41	36,885,318.41	-
失業保險費	-	1,662,942.47	1,662,942.47	-
補充養老保險費	-	17,489,010.44	17,489,010.44	-
合計	-	56,037,271.32	56,037,271.32	-

2020年：

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
基本養老保險費	-	23,400,178.12	23,400,178.12	-
失業保險費	-	1,120,783.66	1,120,783.66	-
補充養老保險費	-	17,595,525.12	17,595,525.12	-
合計	-	42,116,486.90	42,116,486.90	-

本集團設定提存計劃包括當地政府管理的基本養老保險、失業保險，以及企業年金方案。除每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。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 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 應交稅費

人民幣元

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
增值稅	10,537,784.03	1,578,404.47
企業所得稅	965,172.82	3,682,928.37
個人所得稅	1,468,596.35	1,044,139.55
其他	1,465,450.56	1,102,826.61
合計	14,437,003.76	7,408,299.00

21. 其他應付款

人民幣元

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
拆遷補償款(註)	250,000,000.00	250,000,000.00
其他	21,159,367.99	80,271,019.07
合計	271,159,367.99	330,271,019.07

註： 本金額系收到昆明市西山區人民政府(「西山區政府」)預付的拆遷補償款。因尚未與西山區政府就拆遷補償事項達成一致，因此本集團將收到的款項暫計入其他應付款。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 預計負債

人民幣元

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日	形成原因
產品質量保證	25,794,639.20	10,853,556.45	售後服務費
合計	25,794,639.20	10,853,556.45	

23. 股本

2021年：

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
股本	1,519,884,000.00	-	-	1,519,884,000.00
合計	1,519,884,000.00	-	-	1,519,884,000.00

2020年：

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
股本	1,519,884,000.00	-	-	1,519,884,000.00
合計	1,519,884,000.00	-	-	1,519,884,000.00

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 資本公積

2021年：

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
股本溢價	3,224,727,994.03	-	-	3,224,727,994.03
合計	3,224,727,994.03	-	-	3,224,727,994.03

2020年：

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
股本溢價	3,224,727,994.03	-	-	3,224,727,994.03
合計	3,224,727,994.03	-	-	3,224,727,994.03

五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 其他綜合收益

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		2020年		2021年	
	1月1日	增減變動	12月31日	增減變動	12月31日	12月31日
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	447,655,858.16		575,894,197.12
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)	(67,148,378.72)		(86,384,129.57)
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)	6,262,203.28	(2,283,832.82)	2,205,992.00		(77,840.82)
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	(330,898.80)		11,676.13
外幣報表折算差額	2,937,601.62	(787,209.22)	2,150,392.40	(2,912,512.99)		(762,120.59)
合計	77,060,657.16	21,768,567.52	98,829,224.68	379,470,059.65		478,299,284.33

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 盈餘公積

2021年：

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年增加	2021年 12月31日
法定盈餘公積(註)	119,814,594.37	5,815,178.69	125,629,773.06

2020年：

人民幣元

項目	2020年 1月1日	本年增加	2020年 12月31日
法定盈餘公積(註)	110,814,059.60	9,000,534.77	119,814,594.37

註：根據公司法及本公司章程的規定，本公司按淨利潤彌補虧損後的10%提取法定盈餘公積。法定盈餘公積累計額達到本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈餘公積金後，經股東大會批准可提取任意盈餘公積金。盈餘公積金可用於公司彌補虧損、擴大生產經營或轉增股本。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 未分配利潤

人民幣元

項目	2021年	2020年
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	50,376,153.58	22,156,722.78
減：提取法定盈餘公積	5,815,178.69	9,000,534.77
分配普通股現金股利(註1)	-	60,795,360.00
年末未分配利潤	532,978,661.65	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)。

註2：2021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為人民幣35,662,741.98元(2020年12月31日：人民幣34,451,501.31元)。

28. 營業收入及成本

人民幣元

項目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,158,042,447.39	1,627,612,623.71	1,546,906,199.06	1,108,800,822.59
其他業務	27,903,531.61	13,329,823.06	11,147,623.54	2,627,647.48
合計	2,185,945,979.00	1,640,942,446.77	1,558,053,822.60	1,111,428,470.07

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 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	2020年
機械設備銷售收入	1,157,328,376.69	595,509,858.04
養路機械維修收入	401,597,225.16	437,488,602.91
配件銷售收入	439,156,011.71	352,418,342.41
鐵路線路養護服務收入	72,047,942.51	71,568,432.95
機械設計服務收入	87,912,891.32	89,920,962.75
其他	27,903,531.61	11,147,623.54
合計	2,185,945,979.00	1,558,053,822.60

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 營業收入及成本(續)

(2) 營業收入的分解信息

2021 年：

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	-	-	-	72,047,942.51	87,912,891.32	-	159,960,833.83
在某一時點履行履約義務	1,157,328,376.69	401,597,225.16	439,156,011.71	-	-	27,903,531.61	2,025,985,145.17
合計	1,157,328,376.69	401,597,225.16	439,156,011.71	72,047,942.51	87,912,891.32	27,903,531.61	2,185,945,979.00

2020 年：

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	-	-	-	71,568,432.95	89,920,962.75	-	161,489,395.70
在某一時點履行履約義務	595,509,858.04	437,488,602.91	352,418,342.41	-	-	11,147,623.54	1,396,564,426.90
合計	595,509,858.04	437,488,602.91	352,418,342.41	71,568,432.95	89,920,962.75	11,147,623.54	1,558,053,822.60

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 營業收入及成本(續)

(3) 履約義務

機械設備銷售：

對於大型養路機械的銷售，本集團在商品的控制權轉移時點確認收入。本集團提供的與機械銷售相關的質量保證義務不能單獨購買，並且是向客戶保證所銷售的商品符合既定標準，因此本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定進行會計處理。

大型養路機械維修：

本集團大型養路機械維修收入主要來自大型養路機械的維修及返廠大修。對於大型養路機械的維修，本集團在服務全部提供給客戶並為客戶所認可時確認收入。本集團提供的與大型養路機械維修相關的質量保證義務不能單獨購買，並且是向客戶保證所提供的服務符合既定標準，因此本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定進行會計處理。

配件銷售：

本集團配件銷售收入主要來自大型養路機械配件的銷售。對於大型養路機械配件的銷售，本集團在商品的控制權轉移時，即配件交付予客戶的時點確認收入。

鐵路線路養護服務：

鐵路線路養護服務收入主要來自鐵路線路的養護施工服務。對於鐵路線路養護服務，本集團採用產出法確認履約進度，在一段時間內確認收入。

機械設計服務：

機械設計服務收入主要來自鐵路車輛的設計服務。對於機械設計服務，本集團採用產出法確認履約進度，在一段時間內確認收入。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 銷售費用

人民幣元

項目	2021 年	2020 年
職工薪酬	55,518,175.24	29,579,826.90
售後維修費	22,463,502.51	14,500,218.20
差旅費	11,303,666.84	7,263,411.02
招待費	7,382,524.18	7,609,197.75
銷售服務費	3,855,376.13	19,589,930.34
其他	12,074,616.22	17,733,371.62
合計	112,597,861.12	96,275,955.83

30. 管理費用

人民幣元

項目	2021 年	2020 年
職工薪酬	98,015,093.43	86,319,630.06
折舊及攤銷	26,724,431.44	28,954,072.50
物業費	8,959,742.56	8,058,629.52
差旅費及招待費	5,861,283.97	6,265,746.47
其他	39,341,123.83	36,071,526.08
合計	178,901,675.23	165,669,604.63

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 研發費用

人民幣元

項目	2021年	2020年
研發人員及物料等支出	180,145,551.93	147,598,521.09

32. 財務費用

人民幣元

項目	2021年	2020年
減：利息收入	38,677,182.49	36,001,118.95
匯兌損失	5,927,047.90	6,605,850.02
銀行手續費及其他	6,948,571.61	4,484,682.88
合計	(25,801,562.98)	(24,910,586.05)

33. 資產減值損失

人民幣元

項目	2021年	2020年
存貨跌價損失	1,746,531.84	793,461.25
商譽減值損失(附註五、14)	23,400,000.00	8,580,000.00
合同資產減值損失	95,877.37	(132,514.88)
合計	25,242,409.21	9,240,946.37

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 信用減值損失

人民幣元

項目	2021 年	2020 年
應收賬款減值損失	34,394,046.59	33,337,120.67
長期應收款減值損失	741,330.00	259,850.00
應收票據減值損失	582,890.29	(686,055.55)
其他應收款減值損失	233,509.44	379,597.77
合計	35,951,776.32	33,290,512.89

35. 所得稅費用

人民幣元

項目	2021 年	2020 年
當期所得稅費用	3,091,695.61	8,403,659.43
遞延所得稅費用	(8,923,036.06)	(8,422,907.33)
合計	(5,831,340.45)	(19,247.90)

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

人民幣元

項目	2021年	2020年
利潤總額	44,544,813.13	22,137,474.88
按法定25%稅率計算的所得稅費用	11,136,203.28	5,534,368.72
本公司及子公司適用不同稅率的影響	846,271.31	1,727,401.76
不可抵扣的費用	8,237,117.63	7,257,296.62
研究開發支出加計扣除(註1)	(25,306,955.24)	(15,115,159.18)
非應稅收入的影響	(1,102,500.00)	(1,102,500.00)
其他	358,522.57	1,679,344.18
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	(5,831,340.45)	(19,247.90)

註1：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(2020年度：75%)。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 每股收益

(1) 基本每股收益

分子計算過程如下：

人民幣元

項目	2021年	2020年
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	50,376,153.58	22,156,722.78
用於計算基本每股收益的分子	50,376,153.58	22,156,722.78

分母計算過程如下：

人民幣元

項目	2021年	2020年
年初已發行的普通股股數	1,519,884,000.00	1,519,884,000.00
加：本年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

人民幣元

項目	2021年	2020年
基本每股收益	0.03	0.01

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 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 現金流量表項目註釋

人民幣元

項目	2021年	2020年
(1) 收到的其他與經營活動有關的現金：		
代墊款	45,506,621.26	54,598,268.00
拆遷補償款(附註五、21)	—	250,000,000.00
政府補助	26,216,191.34	7,839,636.18
其他	25,713,410.67	30,139,365.83
合計	97,436,223.27	342,577,270.01

人民幣元

項目	2021年	2020年
(2) 支付的其他與經營活動有關的現金：		
代墊款	133,602,511.66	70,612,550.00
技術服務費	22,463,502.51	14,500,218.20
辦公及差旅費	15,934,296.95	12,134,795.76
售後維修費	8,034,480.38	15,206,031.45
其他	103,802,357.44	141,266,037.95
合計	283,837,148.94	253,719,633.36

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 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	2020年
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	50,376,153.58	22,156,722.78
加：資產減值損失	25,242,409.21	9,240,946.37
信用減值損失	35,951,776.32	33,290,512.89
固定資產折舊	100,579,761.37	50,234,841.28
無形資產攤銷	16,678,942.06	15,882,721.59
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的(收益)損失	(414,978.26)	91,236.56
固定資產報廢收益	(4,356.86)	-
財務費用	(7,338,389.73)	11,090,532.90
投資收益	(4,118,970.76)	(3,787,585.78)
遞延所得稅資產的增加	(8,923,036.06)	(8,422,907.33)
存貨的增加	(771,510,656.55)	(237,170,965.07)
合同資產的(增加)減少	(16,418,012.46)	26,514,934.76
經營性應收項目的增加	(341,379,439.47)	(29,949,728.16)
經營性應付項目的增加	513,369,840.77	105,268,521.21
經營活動使用的現金流量淨額	(407,908,956.84)	(5,560,216.00)

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 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：

人民幣元

項目	2021年	2020年
現金的年末餘額	1,178,533,467.98	1,708,335,768.84
減：現金的年初餘額	1,708,335,768.84	1,832,773,363.46
現金及現金等價物淨減少額	(529,802,300.86)	(124,437,594.62)

(2) 現金及現金等價物

人民幣元

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
現金	1,178,533,467.98	1,708,335,768.84
其中：庫存現金	12,083.65	8,012.59
可隨時用於支付的銀行存款	1,178,521,384.33	1,708,327,756.25
年末現金及現金等價物餘額	1,178,533,467.98	1,708,335,768.84

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：

通過設立或投資等方式取得的子公司

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	昆明	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	-
CE cideon engineering GmbH & Co. KG	德國	德國	機械設計	歐元 50,000.00	-	100.00
CE cideon engineering Verwaltungs GmbH	德國	德國	機械設計	歐元 26,000.00	-	100.00
CE cideon engineering Schweiz AG	瑞士	瑞士	機械設計	瑞士法郎 160,000.00	-	100.00

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

七、與金融工具相關的風險

1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2021 年 12 月 31 日：

金融資產

人民幣元

項目	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	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	合計
應收票據	212,859,419.01	-	-	212,859,419.01
應收賬款	2,049,473,797.45	-	-	2,049,473,797.45
應收款項融資	-	29,681,169.19	-	29,681,169.19
其他應收款(不含備用金)	29,311,646.06	-	-	29,311,646.06
貨幣資金	1,178,533,467.98	-	-	1,178,533,467.98
一年內到期的非流動資產	50,024,030.00	-	-	50,024,030.00
其他權益工具投資	-	-	628,866,000.00	628,866,000.00
合計	3,520,202,360.50	29,681,169.19	628,866,000.00	4,178,749,529.69

七、與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:(續)

2020年12月31日:

金融資產(續)

人民幣元

項目	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	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	合計
應收票據	24,377,500.00	-	-	24,377,500.00
應收賬款	1,808,132,938.89	-	-	1,808,132,938.89
應收款項融資	-	206,316,536.04	-	206,316,536.04
其他應收款 (不含備用金)	20,923,860.00	-	-	20,923,860.00
長期應收款	220,809,420.73	-	-	220,809,420.73
貨幣資金	1,708,335,768.84	-	-	1,708,335,768.84
一年內到期的 非流動資產	10,394,000.00	-	-	10,394,000.00
其他權益工具投資	-	-	181,210,141.84	181,210,141.84
合計	3,792,973,488.46	206,316,536.04	181,210,141.84	4,180,500,166.34

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

七、與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:(續)

金融負債

人民幣元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
應付票據	1,030,117,754.13	760,571,374.89
應付賬款	827,700,341.89	662,085,036.64
其他應付款	271,159,367.99	330,271,019.07
其他流動負債	—	292,285.82
合計	2,128,977,464.01	1,753,219,716.42

2. 金融資產轉移

已終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2021年12月31日，本集團已貼現或背書給他方但尚未到期的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣367,892,924.65元(2020年12月31日：人民幣45,360,000.00元)。於2021年12月31日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流置等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不大。

2021年度，本集團於其轉移日確認損失為人民幣291,029.24元(2020年度：人民幣100,833.33元)。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年度大致均衡發生。

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險

本集團的主要金融工具，包括貨幣資金、應收票據、應收款項融資、應收賬款、其他應收款、長期應收款、一年內到期的非流動資產、應付票據、應付賬款及其他權益工具投資等。本年末，本集團持有的金融工具見附註七、1。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。

本集團的金融工具導致的主要風險是利率風險、外匯風險、信用風險、流動性風險及市場風險。一般而言，本公司高級管理人員不定期召開會議，分析並制訂措施以管理本集團承受的這些風險。此外，本公司董事會不定期召開會議，分析及審批本公司高級管理人員提出的建議。一般而言，本集團在風險管理中引入保守策略。由於本集團承受的這些風險保持在最低，所以於整個年度內，本集團未使用任何衍生工具及其他工具做對沖，亦無持有或發行衍生金融工具做交易。

利率風險

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與中國人民銀行公佈的利率有關。

因現金及現金等價物的現行市場利率受中國人民銀行公佈的利率波動影響，本集團面臨現金流量利率風險。董事會認為利率波動並未對現金及現金等價物造成重大影響，因此並未呈列現金及現金等價物的敏感性分析。

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團均無帶息借款餘額。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

匯率風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團以外幣計價的資產主要為應收賬款。於 2021 年 12 月 31 日，本集團並無外匯對沖政策，但公司管理層對外匯風險實施了監控。集團主要受美元兌人民幣匯率波動的影響。

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，外幣匯率發生合理、可能的變動時，將對淨損益和股東權益的稅後淨額產生的影響。

2021 年：

人民幣元

項目	匯率 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣對美元升值	-5%	(9,324,674.41)	(9,324,674.41)
人民幣對美元貶值	+5%	9,324,674.41	9,324,674.41

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

匯率風險(續)

2020年：

人民幣元

項目	匯率	淨損益	股東權益合計
	增加/(減少)	增加/(減少)	增加/(減少)
人民幣對美元升值	-5%	(6,177,094.43)	(6,177,094.43)
人民幣對美元貶值	+5%	6,177,094.43	6,177,094.43

上述敏感度分析是假設外匯匯率變動已於2021年12月31日發生，並將承受的外匯匯率風險用於該日存在的貨幣性資產及負債而釐定。估計每增加或減少的百分點是本公司管理層對年末直至下個年度資產負債表日為止匯率可能合理變動的評估。

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的交易方進行交易。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。另外，本集團對應收票據及應收賬款、長期應收款及合同資產餘額及收回情況進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大信用損失。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

本集團的政策是：本集團於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保對相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本集團其他金融資產中包括貨幣資金、應收票據、應收款項融資、其他應收款和一年內到期的非流動資產及長期應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。本集團絕大多數貨幣資金由本公司管理層認為高信貸質量的中國大型金融機構持有。本集團的政策是，根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

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，本集團在組合基礎上採用減值矩陣評估應收賬款的預期信用損失。本集團的應收賬款涉及大量客戶，賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款的償付能力。本集團依據不同類型客戶的信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，根據歷史數據計算各組合在不同賬齡期間的歷史實際損失率，並考慮當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、消費者物價指數等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於合同資產和長期應收款，本集團綜合考慮結算期、合同約定付款期和債務人的財務狀況，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對預期信用損失進行合理評估。對於其他金融資產，本集團通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期的預期信用損失率，計算預期信用損失。本年度，本集團認為上述前瞻性信息並未發生重大變動。

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

於2021年12月31日，本集團對前五大客戶的應收賬款餘額為人民幣708,658,249.18元(2020年12月31日：人民幣622,440,425.68元)，佔本集團應收賬款餘額的31.66%(2020年12月31日：31.71%)。除此之外，本集團無其他重大信用風險敞口集中於單一金融資產或有類似特徵的金融資產組合。

於2021年12月31日，應收賬款的信用風險敞口信息和預期信用損失信息如下：

人民幣元

	賬面餘額		合計
	未發生信用減值	已發生信用減值	
2021年12月31日	2,106,809,650.02	131,574,716.62	2,238,384,366.64
	信用減值損失		合計
	未發生信用減值	已發生信用減值	
2021年1月1日	89,897,045.68	64,619,476.92	154,516,522.60
本年計提	24,209,509.54	31,781,201.24	55,990,710.78
本年轉回	21,596,664.19	-	21,596,664.19
2021年12月31日	92,509,891.03	96,400,678.16	188,910,569.19

應收票據、其他應收款、長期應收款(包含一年內到期)的預期信用損失金額和信用風險敞口信息詳見附註五、2、6及10。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團之目標在於以通過管理不同到期日的各種銀行及其他借款，確保維持充足且靈活的現金及信用額度，從而確保本集團尚未償還的借貸義務在任何一年不會承受過多的償還風險。由於本集團業務資金密集性的特徵，本集團需確保持有足夠的資金及信用額度以滿足流動性需求。

本集團的流動性主要依賴維持足夠經營活動現金流以償還到期債務責任的能力，及獲取外部融資以應付將來經營及其他支出的需要。有關將來經營及其他籌資的需要，於2021年12月31日，本集團已取得國內多家銀行等金融機構提供的銀行授信額度，金額為人民幣4,550,000,000.00元(2020年12月31日：人民幣5,250,000,000.00元)，其中已運用之授信金額為人民幣1,980,593,923.74元(2020年12月31日：1,256,513,404.53元)。

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

下表概括了本集團金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

人民幣元

項目	2021年12月31日	
	1年以內	合計
應付票據	1,030,117,754.13	1,030,117,754.13
應付賬款	827,700,341.89	827,700,341.89
其他應付款	271,159,367.99	271,159,367.99
合計	2,128,977,464.01	2,128,977,464.01

人民幣元

項目	2020年12月31日	
	1年以內	合計
應付票據	760,571,374.89	760,571,374.89
應付賬款	662,085,036.64	662,085,036.64
其他應付款	330,271,019.07	330,271,019.07
其他流動負債	292,285.82	292,285.82
合計	1,753,219,716.42	1,753,219,716.42

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

其他價格風險

於2021年12月31日，本集團主要承擔因歸類為其他權益工具投資(附註五、9)的個別權益工具投資而產生的價格風險。

下表說明了，在所有其他變量保持不變的假設下，股價可能發生的合理變動對本集團的其他綜合收益的稅後淨額的影響。

2021年：

人民幣元

項目	股價變動	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
其他權益工具投資	股價上升10%	53,453,610.00	53,453,610.00
	股價下降10%	(53,453,610.00)	(53,453,610.00)

2020年：

人民幣元

項目	股價變動	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
其他權益工具投資	股價上升10%	15,402,862.06	15,402,862.06
	股價下降10%	(15,402,862.06)	(15,402,862.06)

七、與金融工具相關的風險(續)

4. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使所有者價值最大化。

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對所有者的利潤分配、向所有者歸還資本，或出售資產以抵減債務。本集團不受外部強制性資本要求約束。在 2021 年及 2020 年內，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

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後資本加淨負債的比率。淨負債包括應付票據、應付賬款、其他應付款等抵減貨幣資金後的淨額。資本是歸屬於母公司股東權益，本集團於各資產負債表日的槓桿比率如下：

人民幣元

項目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
應付票據	1,030,117,754.13	760,571,374.89
應付賬款	827,700,341.89	662,085,036.64
其他應付款	271,159,367.99	330,271,019.07
其他流動負債	—	292,285.82
減：貨幣資金	1,178,533,467.98	1,708,335,768.84
淨負債	950,443,996.03	44,883,947.58
歸屬於母公司股東權益	5,881,519,713.07	5,451,673,499.84
資本	5,881,519,713.07	5,451,673,499.84
資本和淨負債	6,831,963,709.10	5,496,557,447.42
槓桿比率	13.91%	0.82%

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

八、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的公允價值

人民幣元

2021年12月31日

	活躍市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值 計量				
應收款項融資(註1)	-	29,681,169.19	-	29,681,169.19
其他權益工具投資 (註2)	-	-	628,866,000.00	628,866,000.00
持續以公允價值 計量的資產總額	-	29,681,169.19	628,866,000.00	658,547,169.19

人民幣元

2020年12月31日

	活躍市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值 計量				
應收款項融資(註1)	-	206,316,536.04	-	206,316,536.04
其他權益工具投資 (註2)	-	-	181,210,141.84	181,210,141.84
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

八、公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債的公允價值(續)

註1：應收款項融資採用現金流量折現法確定公允價值，以銀行承兌匯票同期貼現率作為折現率。

註2：其他權益工具投資系本集團持有的上市公司的股權，該上市公司於2006年12月20日在香港聯交所上市，本集團所持有的股權為非上市流通股權，屬於國有法人股。該上市公司於2021年9月7日在上海證券交易所科創板上市，根據《中華人民共和國公司法》相關規定，本集團持有的上述股權將於該上市公司A股股票上市之日12個月後在科創板解禁流通。因此，其他權益工具投資的公允價值在2020年12月31日以香港聯交所市場報價為基礎，在2021年12月31日以科創板市場報價為基礎，並分別考慮相應的流動性折扣進行計量。

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 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	181,210,141.84	447,655,858.16	628,866,000.00
合計	181,210,141.84	447,655,858.16	628,866,000.00

人民幣元

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

於2021年度和2020年度，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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

八、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 12月31日	2020年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
長期應收款	-	220,809,420.73	-	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、信貸風險及剩餘年限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。

九、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	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

九、關聯方關係及其交易(續)

2. 子公司

本公司的子公司詳見附註六。

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 12 月 31 日止年度

九、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 年度	2020 年度
(1) 機械設備銷售收入	註 1		
中國鐵建重工集團股份有限公司		306,772,626.87	167,038,904.31
中國土木工程集團有限公司		35,132,743.37	62,884,955.74
中鐵建新疆京新高速公路有限公司		13,256,637.12	—
中鐵建金融租賃有限公司		—	45,991,150.45
合計		355,162,007.36	275,915,010.50
(2) 配件銷售收入	註 1		
中國土木工程集團有限公司		4,601,645.12	5,014,797.33
中鐵二十局集團有限公司		797,896.15	284,678.47
中鐵十六局集團有限公司		494,101.89	—
中鐵十四局集團有限公司		115,044.24	—
中鐵十八局集團有限公司		47,037.17	—
中鐵十二局集團有限公司		—	43,044.73
中國鐵建電氣化局集團有限公司		—	14,720.97
中鐵十五局集團有限公司		—	12,359.73
合計		6,055,724.57	5,369,601.23

九、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與關聯方的主要交易(續)

人民幣元

項目		2021 年度	2020 年度
(3) 鐵路線路養護服務收入	註2		
中鐵十一局集團有限公司		2,575,718.26	4,282,911.33
合計		2,575,718.26	4,282,911.33
(4) 機械修理服務收入	註2		
中鐵十一局集團有限公司		-	4,424,778.76
合計		-	4,424,778.76
(5) 設計服務收入	註2		
中國鐵建重工集團股份有限公司		-	8,749,560.21
合計		-	8,749,560.21
(6) 其他業務收入	註2		
中鐵二十局集團有限公司		-	28,301.89
合計		-	28,301.89
(7) 接受服務或採購商品支出	註3		
中鐵二十局集團有限公司		53,782,098.04	-
中鐵十四局集團有限公司		3,477,591.40	7,518,367.05
中國鐵建重工集團股份有限公司		229,283.62	1,243,952.53
合計		57,488,973.06	8,762,319.58

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

九、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與關聯方的主要交易(續)

人民幣元

項目	2021 年度	2020 年度
(8) 開具應付票據手續費支出 中國鐵建財務有限公司	-	28,212.13
合計	-	28,212.13
(9) 存款利息收入 中國鐵建財務有限公司	567,472.87	877,648.18
合計	567,472.87	877,648.18
(10) 設備租賃費—作為承租人 中國鐵建重工集團股份有限公司	328,112.07	-
合計	328,112.07	-
(11) 房屋租賃收入—作為出租人 中國鐵建重工集團股份有限公司	880,733.94	-
合計	880,733.94	-

九、關聯方關係及其交易(續)

4. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(1) 關鍵管理人員薪酬

人民幣元

項目	2021 年度	2020 年度
關鍵管理人員薪酬	8,693,601.35	8,711,126.58

註1：本集團向關聯公司銷售商品合同的條款乃由雙方協商確定。

註2：本集團向關聯公司提供其他服務的條款乃由雙方協商確定。

註3：本集團接受關聯公司提供勞務或採購商品支出的條款乃由雙方協商確定。

註4：關於上述項目的關聯方交易也構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 關聯方應收應付款項餘額

人民幣元

	2021年12月31日		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 註1	35,022,775.18	-	40,161,933.53	-
合計	35,022,775.18	-	40,161,933.53	-
應收票據 註2				
中國鐵建重工集團股份有限公司	56,363,001.00	56,363.00	-	-
中國土木工程集團有限公司	34,045,437.00	34,045.44	-	-
合計	90,408,438.00	90,408.44	-	-
應收賬款 註2				
中國土木工程集團有限公司	26,604,189.46	26,604.19	87,879,681.60	1,157,106.93
中鐵二十二局集團有限公司	8,300,000.00	8,300.00	10,920,533.87	2,066,710.95
中鐵十六局集團有限公司	4,626,443.62	4,626.44	7,626,443.62	324,123.85
中鐵建華南建設有限公司	2,103,055.02	2,103.06	4,206,110.42	178,759.69
中鐵建新疆京新高速公路有限公司	1,840,100.00	1,840.10	-	-

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣元

	2021年12月31日		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)				
中鐵二十三局集團 有限公司	1,483,993.00	1,483.99	1,503,993.00	1,464,427.06
中國鐵建重工集團股份 有限公司	919,674.98	919.67	188,731,322.49	1,415,484.91
中國鐵建電氣化局集團 有限公司	276,106.19	276.11	291,771.19	2,188.28
中鐵十二局集團有限公司	150,000.00	150.00	10,236,475.20	434,210.36
中鐵十四局集團有限公司	130,000.00	130.00	-	-
中鐵二十局集團有限公司	120,747.00	120.75	161,781.00	1,213.36
中鐵十一局集團有限公司	103,540.06	103.54	7,259,798.60	75,812.02
中鐵十八局集團有限公司	53,152.00	53.15	-	-
中鐵二十一局集團 有限公司	-	-	420,000.00	420,000.00
中鐵十五局集團有限公司	-	-	13,966.51	104.75
合計	46,711,001.33	46,711.00	319,251,877.50	7,540,142.16

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣元

	2021年12月31日		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	-
一年內到期的非流動資產				
中鐵建金融租賃有限公司	51,970,000.00	1,945,970.00	-	-
合計	51,970,000.00	1,945,970.00	-	-
長期應收款				
中鐵建金融租賃有限公司	-	-	51,970,000.00	389,775.00
合計	-	-	51,970,000.00	389,775.00

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣元

		2021年 12月31日	2020年 12月31日
應付票據	註2		
中鐵二十局集團有限公司		16,629,297.78	-
中國鐵建重工集團股份有限公司		182,016.08	-
中國鐵建財務有限公司		-	58,473,633.43
合計		16,811,313.86	58,473,633.43
應付賬款	註2		
中鐵二十局集團有限公司		36,103,216.79	-
中鐵十四局集團有限公司		1,413,623.03	4,685,099.10
中國鐵建重工集團股份有限公司		452,434.65	34,195.04
合計		37,969,274.47	4,719,294.14
合同負債	註3		
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
中鐵十一局集團有限公司		424,281.74	
中鐵二十局集團有限公司		-	230,191.50
合計		4,224,281.74	4,030,191.50

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 關聯方應收應付款項餘額(續)

註1：該部分資金系本集團存放於控股股東鐵建股份之子公司中國鐵建財務有限公司的資金，根據《企業會計準則解釋第15號》，屬於成員單位未歸集至集團母公司賬戶而直接存入財務公司的情形，列示於貨幣資金科目。

註2：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3：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。

十、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：

	2021年 12月31日	2020年 12月31日
購建固定資產承諾	13,912,510.75	43,234,000.00
合計	13,912,510.75	43,234,000.00

人民幣元

十、承諾及或有事項(續)

2. 經營租賃承諾

(1) 作為出租人

人民幣元

	2021年 12月31日	2020年 12月31日
資產負債表日後第1年	2,427,934.25	2,424,603.00
資產負債表日後第2年	2,511,708.25	2,427,934.25
資產負債表日後第3年	2,475,877.00	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	11,129,335.00	12,315,999.50

3. 或有事項

截至2021年12月31日，本集團無需要披露的或有事項。

十一、資產負債表日後事項

1. 擬派發股利的決議

於2022年3月30日第二屆第二十三次董事會決議，董事會提出向本公司全體股東派發現金股利，每股現金股利人民幣0.01元，按已發行股份1,519,884,000計算，擬派發現金股利人民幣15,198,840元，上述提議尚待股東大會批准。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十二、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

人民幣元

	2021年	2020年
機械設備銷售收入	1,157,328,376.69	595,509,858.04
養路機械維修收入	401,597,225.16	437,488,602.91
配件銷售收入	439,156,011.71	352,418,342.41
鐵路線路養護服務收入	72,047,942.51	71,568,432.95
機械設計服務收入	87,912,891.32	89,920,962.75
其他	27,903,531.61	11,147,623.54
合計	2,185,945,979.00	1,558,053,822.60

十二、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	2020 年
中國大陸	1,950,501,444.41	1,300,941,095.88
其他國家或地區	235,444,534.59	257,112,726.72
合計	2,185,945,979.00	1,558,053,822.60

(3) 按資產所在地劃分的非流動資產

人民幣元

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中國大陸	1,672,945,387.14	1,398,053,567.42
其他國家或地區	46,920,058.82	69,763,641.26
合計	1,719,865,445.96	1,467,817,208.68

非流動資產歸屬於該資產所處區域，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 12 月 31 日止年度

十二、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

於 2021 年及 2020 年，佔本集團收入 10% 或以上的客戶信息如下：

人民幣元

	2021年		2020年	
	金額	佔營業 收入比例	金額	佔營業 收入比例
中國國家鐵路集團有限公司	323,141,592.94	14.78%	不適用*	不適用*
中國鐵建重工集團股份 有限公司	307,653,360.81	14.07%	175,751,145.97	11.28%
合計	630,794,953.75	28.85%	175,751,145.97	11.28%

* 收入佔集團收入比例未超過 10%。

十二、其他重要事項(續)

2. 其他財務信息

(1) 董事及監事薪酬

人民幣元

項目	2021年	2020年
薪金、住房福利、其他津貼及實物福利	868,960.00	953,576.00
績效獎金	1,601,890.00	2,053,314.00
設定提存計劃	100,625.46	80,124.36
合計	2,571,475.46	3,087,014.36

於本年度內，獨立非執行董事的姓名及其袍金如下：

人民幣元

項目	2021年	2020年
獨立非執行董事		
孫林夫先生	98,000.00	98,000.00
于家和先生	98,000.00	98,000.00
黃顯榮先生	98,000.00	98,000.00
合計	294,000.00	294,000.00

上述獨立非執行董事的袍金為就其作為本公司董事所提供的服務所支付的薪酬。本年度內，概無其他應付獨立非執行董事的酬金。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十二、其他重要事項(續)

2. 其他財務信息(續)

(1) 董事及監事薪酬(續)

於本年度內，董事及監事的姓名及其薪酬如下：

2021年度

人民幣元

項目	薪金、 住房福利、 其他津貼及 實物福利	績效獎金	設定提存 計劃	薪酬總計
執行董事				
童普江先生	189,000.00	814,464.00	36,195.84	1,039,659.84
陳永祥先生	189,000.00	408,374.00	36,195.84	633,569.84
劉飛香先生	-	-	-	-
小計	378,000.00	1,222,838.00	72,391.68	1,673,229.68
非執行董事				
趙暉先生	-	-	-	-
沙明元先生	-	-	-	-
小計	-	-	-	-

十二、其他重要事項(續)

2. 其他財務信息(續)

(1) 董事及監事薪酬(續)

於本年度內，董事及監事的姓名及其薪酬如下：(續)

人民幣元

項目	薪金、 住房福利、 其他津貼及 實物福利	績效獎金	設定提存 計劃	薪酬總計
獨立非執行董事				
孫林夫先生	98,000.00	—	—	98,000.00
于家和先生	98,000.00	—	—	98,000.00
黃顯榮先生	98,000.00	—	—	98,000.00
小計	294,000.00	—	—	294,000.00
監事				
余秋華先生	196,960.00	379,052.00	28,233.78	604,245.78
王華明先生	—	—	—	—
鍾祥軍先生	—	—	—	—
小計	196,960.00	379,052.00	28,233.78	604,245.78
合計	868,960.00	1,601,890.00	100,625.46	2,571,475.46

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十二、其他重要事項(續)

2. 其他財務信息(續)

(1) 董事及監事薪酬(續)

於2020年度內，董事及監事的姓名及其薪酬如下：

人民幣元

項目	薪金、 住房福利、 其他津貼及 實物福利	績效獎金	設定提存 計劃	薪酬總計
執行董事				
童普江先生	191,000.00	1,219,695.00	26,083.20	1,436,778.20
陳永祥先生	192,000.00	465,116.00	26,083.20	683,199.20
劉飛香先生	-	-	-	-
小計	383,000.00	1,684,811.00	52,166.40	2,119,977.40
非執行董事				
伍志旭先生(註1)	46,150.00	-	-	46,150.00
趙暉先生	-	-	-	-
沙明元先生	-	-	-	-
小計	46,150.00	-	-	46,150.00

十二、其他重要事項(續)

2. 其他財務信息(續)

(1) 董事及監事薪酬(續)

人民幣元

項目	薪金、 住房福利、 其他津貼及 實物福利	績效獎金	設定提存 計劃	薪酬總計
獨立非執行董事				
孫林夫先生	98,000.00	—	—	98,000.00
于家和先生	98,000.00	—	—	98,000.00
黃顯榮先生	98,000.00	—	—	98,000.00
小計	294,000.00	—	—	294,000.00
監事				
余秋華先生	213,246.00	368,503.00	25,532.04	607,281.04
王淑川先生(註2)	17,180.00	—	2,425.92	19,605.92
王華明先生	—	—	—	—
鍾祥軍先生	—	—	—	—
小計	230,426.00	368,503.00	27,957.96	626,886.96
合計	953,576.00	2,053,314.00	80,124.36	3,087,014.36

註1：伍志旭先生2020年8月3日起不再擔任公司非執行董事。

註2：王淑川先生2020年5月7日起不再擔任公司股東代表監事。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十二、其他重要事項(續)

2. 其他財務信息(續)

(1) 董事及監事薪酬(續)

五位最高薪酬僱員

本集團在本年度內五位最高薪酬僱員的分析如下：

項目	2021年	2020年
董事	1	1
非董事及非監事僱員	4	4
合計	5	5

上述非董事及非監事最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

人民幣元

項目	2021年	2020年
薪金、住房福利、其他津貼及實物福利	3,881,742.76	3,973,512.27
績效獎金	976,783.13	998,416.87
設定提存計劃	-	-
合計	4,858,525.89	4,971,929.14

十二、其他重要事項(續)

2. 其他財務信息(續)

(1) 董事及監事薪酬(續)

五位最高薪酬僱員(續)

非董事及非監事最高薪酬僱員薪酬在以下範圍的人數如下：

項目	2021年	2020年
港幣0元至港幣1,000,000元 (含港幣1,000,000元)	—	1
港幣1,000,000元至港幣1,500,000元 (含港幣1,500,000元)	2	2
港幣1,500,000元至港幣2,000,000元 (含港幣2,000,000元)	2	1
合計	4	4

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

人民幣元

賬齡	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以內	1,598,068,179.15	1,212,858,155.45
1年至2年	145,571,640.77	269,124,195.72
2年至3年	117,389,521.45	92,140,754.85
3年以上	235,426,974.37	205,991,779.08
小計	2,096,456,315.74	1,780,114,885.10
減：信用損失準備	168,709,296.05	133,170,993.58
合計	1,927,747,019.69	1,646,943,891.52

應收賬款信用損失準備的變動如下：

人民幣元

項目	2021年	2020年
年初餘額	133,170,993.58	108,797,741.70
本年計提	47,418,795.73	35,735,231.99
減：本年轉回	11,880,493.26	11,361,980.11
年末餘額	168,709,296.05	133,170,993.58

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

2021年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12月31日				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例%	金額	計提比例%	
單項計提信用 損失準備	129,400,000.00	6.17	94,225,961.54	72.82	35,174,038.46
按信用風險特徵 組合計提信用 損失準備	1,967,056,315.74	93.83	74,483,334.51	3.79	1,892,572,981.23
組合一	1,493,334,787.66	71.23	21,169,726.57	1.42	1,472,165,061.09
組合二	284,099,169.09	13.55	46,306,915.21	16.30	237,792,253.88
組合三	35,793,414.37	1.71	6,237,548.00	17.43	29,555,866.37
組合四	153,828,944.62	7.34	769,144.73	0.50	153,059,799.89
合計	2,096,456,315.74	100.00	168,709,296.05	8.05	1,927,747,019.69

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

2020年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		2020年12月31日 信用損失準備		賬面價值
	金額	比例%	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

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

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：

組合一：

人民幣元

賬齡	2021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	1,346,441,313.78	90.16	6,732,206.57	0.50
1至2年	74,456,317.18	4.99	1,861,407.93	2.50
2至3年	50,693,211.71	3.39	2,534,660.59	5.00
3年以上	21,743,944.99	1.46	10,041,451.48	46.18
合計	1,493,334,787.66	100.00	21,169,726.57	1.42

組合二：

人民幣元

賬齡	2021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	90,975,790.25	32.02	454,878.93	0.50
1至2年	50,962,254.61	17.94	2,548,112.74	5.00
2至3年	63,705,909.74	22.42	6,370,590.97	10.00
3年以上	78,455,214.49	27.62	36,933,332.57	47.08
合計	284,099,169.09	100.00	46,306,915.21	16.30

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

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:(續)

組合三:

人民幣元

賬齡	2021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	6,822,130.50	19.06	68,219.66	1.00
1至2年	20,153,068.98	56.31	1,007,653.45	5.00
2至3年	2,990,400.00	8.35	448,560.00	15.00
3年以上	5,827,814.89	16.28	4,713,114.89	80.87
合計	35,793,414.37	100.00	6,237,548.00	17.43

組合四:

人民幣元

賬齡	2021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	153,828,944.62	100.00	769,144.73	0.50
合計	153,828,944.62	100.00	769,144.73	0.50

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

於 2021 年 12 月 31 日，應收賬款金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例%
單位 1	第三方	329,995,000.00	1 年以內	15.74
單位 2	第三方	100,460,734.25	1 年以內	4.79
單位 3	第三方	97,631,055.40	1 年以內	4.66
單位 4	第三方	94,224,936.90	2 年以內	4.49
單位 5	第三方	83,184,102.13	1 年以內	3.97
合計	-	705,495,828.68	-	33.65

2021 年度，本公司無核銷的應收賬款，無所有權受到限制的應收賬款(2020 年度：無)。

2021 年度，本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款，無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債(2020 年度：無)。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

人民幣元

賬齡	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以內	225,249,545.74	217,935,156.28
1年至2年	230,928.89	2,482,836.90
2年至3年	1,150,172.78	212,863.22
3年以上	-	381,029.56
小計	226,630,647.41	221,011,885.96
減：信用損失準備	683,304.25	515,632.86
合計	225,947,343.16	220,496,253.10

其他應收款信用損失準備的變動如下：

人民幣元

項目	2021年	2020年
年初餘額	515,632.86	395,002.16
本年計提	349,865.98	332,373.18
減：本年轉回	182,194.59	211,742.48
年末餘額	683,304.25	515,632.86

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

於2021年12月31日，處於第一階段的其他應收款的信用損失準備分析如下：

人民幣元

類別	賬面餘額		2021年12月31日 信用損失準備		賬面價值
	金額	比例%	金額	計提比例%	
按信用風險特徵組合計 提信用損失準備	226,630,647.41	100.00	683,304.25	0.30	225,947,343.16
合計	226,630,647.41	100.00	683,304.25	0.30	225,947,343.16

於2021年12月31日，本公司無處於第二、三階段的其他應收款。

於2021年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 %
單位1	子公司	116,478,269.54	1年以內	51.40
單位2	子公司	66,113,659.42	1年以內	29.17
單位3	子公司	16,395,854.95	1年以內	7.23
單位4	第三方	2,510,865.68	1年以內	1.11
單位5	第三方	2,469,519.59	1年以內	1.09
合計	-	203,968,169.18	-	90.00

於2021年12月31日及於2020年12月31日，本賬戶餘額中無應收持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 存貨

人民幣元

項目	2021年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	560,728,572.31	14,388,620.33	546,339,951.98
在產品	835,557,071.82	—	835,557,071.82
產成品	298,952,749.37	—	298,952,749.37
發出商品	331,159,651.09	—	331,159,651.09
在途物資	15,154,484.40	—	15,154,484.40
合計	2,041,552,528.99	14,388,620.33	2,027,163,908.66

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

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 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	本年計提	本年減少	2021年 12月31日
原材料	13,689,275.17	699,345.16	-	14,388,620.33
合計	13,689,275.17	699,345.16	-	14,388,620.33

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 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 長期股權投資

人民幣元

項目	2021年 12月31日	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

(1) 子公司

人民幣元

被投資公司名稱	2020年	本年變動		2021年	2021年
	12月31日	轉入/增加投資	減少投資	12月31日	直接佔被 投資公司 註冊資本比例%
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%

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 固定資產

2021 年：

人民幣元

項目	房屋及建築物	測量及試驗設備 施工機械、 生產設備、	運輸設備	其他固定資產	合計
一、原值					
2021年1月1日	803,584,605.53	379,653,700.82	23,048,648.80	64,677,660.74	1,270,964,615.89
購置	511,338.78	4,482,764.51	-	2,015,955.86	7,010,059.15
在建工程轉入	-	112,005,562.40	-	-	112,005,562.40
其他轉入	-	366,083,961.58	-	-	366,083,961.58
處置或報廢	-	(7,100,832.43)	-	-	(7,100,832.43)
2021年12月31日	804,095,944.31	855,125,156.88	23,048,648.80	66,693,616.60	1,748,963,366.59
二、累計折舊					
2021年1月1日	225,241,470.69	286,477,760.30	20,688,426.31	52,880,467.77	585,288,125.07
計提	21,538,645.29	67,424,142.09	856,830.98	2,981,823.40	92,801,441.76
處置或報廢	-	(5,290,201.85)	-	-	(5,290,201.85)
2021年12月31日	246,780,115.98	348,611,700.54	21,545,257.29	55,862,291.17	672,799,364.98
三、減值準備					
2021年1月1日	-	-	-	-	-
計提	-	-	-	-	-
2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、賬面價值					
2021年12月31日	557,315,828.33	506,513,456.34	1,503,391.51	10,831,325.43	1,076,164,001.61
2021年1月1日	578,343,134.84	93,175,940.52	2,360,222.49	11,797,192.97	685,676,490.82

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 固定資產(續)

2020 年：

人民幣元

項目	房屋及建築物	測量及試驗設備 施工機械、 生產設備	運輸設備	其他固定資產	合計
一、原值					
2020年1月1日	803,584,605.53	362,135,870.38	23,048,648.80	61,454,876.22	1,250,224,000.93
購置	-	8,588,695.93	-	3,911,215.51	12,499,911.44
在建工程轉入	-	10,258,268.39	-	700,884.97	10,959,153.36
其他轉出	-	(1,329,133.88)	-	(1,389,315.96)	(2,718,449.84)
2020年12月31日	803,584,605.53	379,653,700.82	23,048,648.80	64,677,660.74	1,270,964,615.89
二、累計折舊					
2020年1月1日	203,711,639.61	271,502,702.06	19,639,330.06	51,812,457.75	546,666,129.48
計提	21,529,831.08	16,237,735.43	1,049,096.25	2,385,643.45	41,202,306.21
處置或報廢	-	(1,262,677.19)	-	(1,317,633.43)	(2,580,310.62)
其他轉出	-	-	-	-	-
2020年12月31日	225,241,470.69	286,477,760.30	20,688,426.31	52,880,467.77	585,288,125.07
三、減值準備					
2020年1月1日	-	-	-	-	-
計提	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、賬面價值					
2020年12月31日	578,343,134.84	93,175,940.52	2,360,222.49	11,797,192.97	685,676,490.82
2020年1月1日	599,872,965.92	90,633,168.32	3,409,318.74	9,642,418.47	703,557,871.45

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 固定資產(續)

於2021年12月31日，本公司無所有權受到限制的固定資產(2020年12月31日：無)。

於2021年12月31日，本公司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)。

於2021年12月31日，無重要的暫時閒置的固定資產(2020年12月31日：無)。

6. 應付賬款

應付賬款賬齡列示如下：

項目	人民幣元	
	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以內	811,073,018.23	522,984,576.56
1年至2年	12,327,944.89	—
合計	823,400,963.12	522,984,576.56

註1：於2021年12月31日，賬齡超過一年的應付賬款為人民幣12,327,944.89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。

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 營業收入及成本

人民幣元

項目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,012,940,644.14	1,561,133,826.40	1,420,816,213.53	1,117,264,158.29
其他業務	28,705,449.35	14,538,137.38	12,360,975.50	3,835,961.80
合計	2,041,646,093.49	1,575,671,963.78	1,433,177,189.03	1,121,100,120.09

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

8. 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	2020年
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	58,151,786.86	90,005,347.66
加：資產減值損失	1,216,175.53	1,022,722.97
信用減值損失	37,030,194.15	24,065,177.03
固定資產折舊	92,801,441.76	41,202,306.21
無形資產攤銷	10,886,866.30	10,254,940.51
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失／(收益)	(414,978.26)	91,236.56
財務費用	(7,748,294.80)	10,567,668.66
投資收益	(4,118,970.76)	(107,913,849.72)
遞延所得稅資產的增加	(6,754,020.52)	(8,580,921.31)
存貨的增加	(897,137,404.25)	(259,343,737.94)
合同資產的增加	(12,442,752.22)	-
經營性應收項目的增加	(348,618,935.39)	(47,765,594.91)
經營性應付項目的增加	687,080,291.56	285,810,439.77
經營活動使用的現金流量淨額	(390,068,600.04)	39,415,735.49

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

8. 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：

人民幣元

項目	2021年	2020年
現金的年末餘額	1,103,258,024.58	1,599,972,445.98
減：現金的年初餘額	1,599,972,445.98	1,666,914,757.79
現金及現金等價物淨減少額	(496,714,421.40)	(66,942,311.81)

(2) 現金及現金等價物

人民幣元

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
現金	1,103,258,024.58	1,599,972,445.98
其中：庫存現金	-	-
可隨時用於支付的銀行存款	1,103,258,024.58	1,599,972,445.98
年末現金及現金等價物餘額	1,103,258,024.58	1,599,972,445.98

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 關聯方應收應付款項餘額

人民幣元

	2021年12月31日		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	34,963,967.36	-	20,335,071.39	-
合計	34,963,967.36	-	20,335,071.39	-
應收票據				
中國鐵建重工集團股份有限公司	56,363,001.00	56,363.00	-	-
中國土木工程集團有限公司	34,045,437.00	34,045.44	-	-
合計	90,408,438.00	90,408.44	-	-

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣元

	2021年12月31日		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				
中國土木工程集團有限公司	26,604,189.46	26,604.19	87,879,681.60	1,157,106.93
北京昆維通鐵路機械化工程 有限公司	11,062,645.41	-	20,183,963.65	-
中鐵二十二局集團有限公司	7,330,000.00	7,330.00	9,824,300.00	1,571,852.08
中鐵十六局集團有限公司	4,626,443.62	4,626.44	7,626,443.62	324,123.85
中鐵建華南建設有限公司	2,103,055.02	2,103.06	4,206,110.42	178,759.69
中鐵建新疆京新高速公路有限公司	1,840,100.00	1,840.10	-	-
中鐵二十三局集團有限公司	1,450,000.00	1,450.00	1,450,000.00	1,450,000.00
中國鐵建重工集團股份有限公司	919,674.98	919.67	188,731,322.49	1,415,484.91
中國鐵建電氣化局集團有限公司	276,106.19	276.11	291,771.19	2,188.28
中鐵十二局集團有限公司	150,000.00	150.00	773,995.20	32,054.96
中鐵十四局集團有限公司	130,000.00	130.00	-	-
中鐵二十局集團有限公司	120,747.00	120.75	161,781.00	1,213.36
中鐵十一局集團有限公司	103,540.06	103.54	3,000,000.00	22,500.00
中鐵十八局集團有限公司	53,152.00	53.15	-	-
北京瑞維通工程機械有限公司	-	-	62,941,472.54	-
中鐵十五局集團有限公司	-	-	13,966.51	104.75
合計	56,769,653.74	45,707.01	387,084,808.22	6,155,388.81

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣元

	2021年12月31日		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
其他應收款				
鐵建宇昆有限公司	116,478,269.54	-	116,478,269.54	-
北京瑞維通工程機械有限公司	66,113,659.42	-	76,052,008.45	-
北京昆維通鐵路機械化工程 有限公司	16,395,854.95	-	8,507,186.98	-
合計	198,987,783.91	-	201,037,464.97	-
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
合計	-	-	51,970,000.00	389,775.00
一年內到期的非流動資產				
中鐵建金融租賃有限公司	51,970,000.00	1,945,970.00	-	-
合計	51,970,000.00	1,945,970.00	-	-

財務報表附註

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

十三、公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣元

	2021年12月31日	2020年12月31日
應付票據		
中鐵二十局集團有限公司	16,629,297.78	-
中國鐵建重工集團股份有限公司	182,016.08	-
合計	16,811,313.86	-
應付賬款		
北京瑞維通工程機械有限公司	54,581,318.48	-
中鐵二十局集團有限公司	36,103,216.79	-
中鐵十四局集團有限公司	1,413,623.03	4,685,099.10
中國鐵建重工集團股份有限公司	452,434.65	34,195.04
合計	92,550,592.95	4,719,294.14
合同負債		
中鐵二十四局集團有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
中鐵二十局集團有限公司	-	230,191.50
合計	2,000,000.00	2,230,191.50

公司基本資料

法定中文名稱	中國鐵建高新裝備股份有限公司
法定英文名稱	CRCC HIGH-TECH EQUIPMENT CORPORATION LIMITED
授權代表	陳永祥 羅振飆
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
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
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

公司基本資料

法律顧問

貝克•麥堅時律師事務所
香港鰂魚涌英皇道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

核數師

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
上海市黃浦區延安東路222號30樓

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	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，其後於2018年10月26日修訂並生效。
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
鐵建重工	指	中國鐵建重工集團股份有限公司
董事	指	本公司董事
德勤	指	德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
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

昆維通公司	指	北京昆維通鐵路機械化工程有限公司，為本公司的全資附屬子公司
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
瑞維通公司	指	北京瑞維通工程機械有限公司，為本公司的全資附屬子公司
股東	指	本公司股份持有人
監事	指	本公司監事
監事會	指	本公司監事會



中國鐵建高新裝備股份有限公司
CRCC HIGH-TECH EQUIPMENT CORPORATION LIMITED

