



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



2022  
中期報告

# 目錄

業務回顧與展望	2
管理層討論與分析	4
其他資料	12
審閱報告	19
合併資產負債表	20
母公司資產負債表	25
合併利潤表	29
母公司利潤表	32
合併現金流量表	34
母公司現金流量表	37
合併所有者權益變動表	39
母公司所有者權益變動表	41
二〇二二年半年度財務報表附註	43
公司基本資料	181
詞彙表	183



## 業務回顧與展望

2022年以來，本公司以企業發展為根本，以改革創新為動力，鞏固大型養路機械核心業務，繼續加快新產業拓展步伐，持續加大重點領域資源配置，團結協作，勇擔重任，為實現公司「十四五」目標加快突破轉型，全面推進公司高質量發展。

2022年上半年公司業績如下：

營業收入：人民幣1,232.53百萬元，較去年同期人民幣995.39百萬元增加人民幣237.14百萬元。

淨利潤：人民幣41.70百萬元，較去年同期人民幣19.75百萬元，增加人民幣21.95百萬元。

營業收入與淨利潤均較去年同期有較大增幅，下半年公司將堅持以改革促發展，以創新尋突破，以業績保生存，以機遇創未來，力爭完成好今年的各項任務目標。

下半年的重點舉措：

### 1. 科技創新

加快科技成果轉化。重點推動測量運行及線路優化算法突破、中型成套綜合維護裝備及智能打磨控制技術、機器視覺檢測技術、走行部振動狀態監測技術以及相關專業配套技術集成平台化應用實現突破。加快無砟軌道產品的技術研發和產品投放速度，特別是結合綠色環保、新能源等前沿科技進行工法研究和創新轉化，做好相關的技術儲備，加快發展雙動力、氫動力等系列新能源車型和低污染、少排放車型的研發工作。



# 業務回顧與展望

## 2. 市場經營

持續深耕經營佈局，加強橋隧清篩、道岔清篩、鋼軌銑磨、道岔運輸及鋪設、道床吸污等相關新產品的銷售力度，全面提升優質市場資源整合水平，多方位保障國鐵商城正常運行，不斷做大做強配件市場；加強集成包中核心及高附加值產品的調研及研發，推動重點城市、重點項目突破；提高大機檢修質量、增加檢修投入，積極推進運維管理服務業務，推動公司產業鏈快速實現「上規模」。

## 3. 產業佈局

推進拓展潛力產業。持續推進鋼結構項目。以橋樑鋼結構為主要方向，在全國範圍內尋求合作，逐漸做大，並擴展至其他鋼結構業務。積極尋求和承攬骨料項目。積極尋求純骨料生產線運營項目和帶設備的骨料生產線運營項目，減少投入成本，降低投資風險。積極跟進油缸、鑄造產業。深入挖掘油缸、鑄造市場和潛在產業需求，立足已完成的產業選址、設備人員投入、工藝佈局、運營模式等方面的調研，進一步分析投入產出，細化實施方案，積極推進項目進展。

## 管理層討論與分析

截止六月三十日止六個月  
二零二二年      二零二一年  
(人民幣百萬元) (人民幣百萬元)

機械銷售	604.56	559.17
零部件銷售	337.22	247.13
產品大修服務	192.58	117.56
鐵路線路養護及服務	51.96	21.29
鐵路機械設計	41.70	45.16
主營業務收入總額	1228.02	990.31
其他業務收入	4.51	5.08
收入總額	1232.53	995.39

本集團營業收入由截至二零二一年六月三十日止的人民幣995.39百萬元增加237.14百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣1,232.53百萬元，增長23.82%。

二零二二年上半年，本集團整體營業收入較上年同期有較大幅度的增加。其中：機械銷售較上年同期增加了人民幣45.39百萬元，增長8.12%，增長的主要原因是中國國家鐵路集團有限公司集中採購訂單交付；零部件銷售較上年同期增加了人民幣90.09百萬元，增長36.45%，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，國鐵商城供貨結算量增長；產品大修服務較上年同期增加了人民幣75.02百萬元，增長63.81%，增長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增加；鐵路線路養護及服務較上年同期增加了人民幣30.67百萬元，增長144.06%，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；鐵路機械設計服務較上年同期減少了人民幣3.46百萬元，下降7.66%，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二零二一年六月三十日止的人民幣5.08百萬元減少人民幣0.57百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣4.51百萬元。其他業務收入的減少主要是資產出租收入的減少。

## 銷售成本

本集團的銷售成本由截至二零二一年六月三十日止的人民幣746.06百萬元增加人民幣179.71百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣925.77百萬元。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，本集團毛利由截至二零二一年六月三十日止的人民幣249.33百萬元增加57.43百萬元至截止二零二二年六月三十日止的人民幣306.76百萬元。本集團毛利率由截至二零二一年六月三十日止的25.05%下降至截止二零二二年六月三十日止的24.89%。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二零二一年六月三十日止的人民幣10.74百萬元增加人民幣3.59百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣14.33百萬元。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二零二一年六月三十日止的人民幣59.53百萬元減少人民幣0.23百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣59.3百萬元。銷售開支同比基本持平。

## 行政開支

本集團的行政開支由截至二零二一年六月三十日止的人民幣85.14百萬元減少人民幣2百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣83.14百萬元。主要原因是公司採取費用控制措施，行政支出減少所致。

### 研究與開發開支

本集團的研究與開發開支由截至二零二一年六月三十日止的人民幣85.57百萬元增加人民幣57.91百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣143.48百萬元。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二零二一年六月三十日止的人民幣12.29百萬元增加人民幣6.77百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣19.06百萬元。財務收益增加的主要原因是由於匯率變動引起的匯兌收益增加所致。

### 減值損失

本集團的減值由截至二零二一年六月三十日止的人民幣10.44百萬元減少人民幣4.21百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣6.23百萬元。減值損失減少的主要原因是由於貨款回收所致。

### 營業外收支淨額

本集團的營業外收支淨額由截至二零二一年六月三十日止的人民幣-2.47百萬元增加人民幣2.53百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣0.06百萬元。營業外收支淨額增加的主要原因是由於本集團去年同期對上級撥付的「三供一業」補助資金結餘退回，今年沒有此項目所致。

### 稅前利潤

本集團稅前利潤由截至二零二一年六月三十日止的人民幣19.03百萬元增加人民幣23.79百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣42.82百萬元。稅前利潤增加的主要原因是毛利總額的增加所致。

### 所得稅開支

本集團所得稅開支由截至二零二一年六月三十日止的人民幣-0.73百萬元增加人民幣1.85百萬元至截止二零二二年六月三十日止的人民幣1.12百萬元。所得稅開支增加的主要原因是本期稅前利潤增加所致。

本公司享受西部大開發稅收優惠政策，按照15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

## 管理層討論與分析

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二零二一年六月三十日止的人民幣19.75百萬元增加人民幣21.95百萬元至截至二零二二年六月三十日止的人民幣41.70百萬元。本公司擁有人應佔利潤增加的主要原因是營業收入規模增長貢獻的利潤。

### 非控股權益人應佔利潤

非控股權益人應佔利潤截至二零二二年六月三十日止為人民幣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二零二一年六月三十日止的人民幣0.01元增加至截至二零二二年六月三十日止的人民幣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。截至二零二二年六月三十日止，本集團期末現金及現金等價物餘額為人民幣1,408.23百萬元，本集團的現金及現金等價物淨增加額為人民幣229.7百萬元，主要原因是二零二二年上半年銷售產品收到的現金增加所致。

#### 經營活動之現金流入淨額

截至二零二二年六月三十日止，本集團經營活動之現金流入淨額為人民幣226.73百萬元，主要原因是二零二二年上半年銷售產品收到的現金增加所致。

#### 投資活動之現金流出淨額

截至二零二二年六月三十日止，本集團投資活動之現金流出淨額為人民幣4.87百萬元。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。



# 管理層討論與分析

## 融資活動之現金流出淨額

截至二零二二年六月三十日止，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

	二零二二年 六月三十日 (人民幣百萬元)	二零二一年 十二月三十一日 (人民幣百萬元)
已訂約但尚未計提撥付	14.99	13.91

## 債務

於二零二二年六月三十日，本集團無有息債務。

## 抵押事項

於二零二二年六月三十日，本集團無抵押事項。

## 槓桿比率

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整過後資本加淨負債的比率。淨負債包括銀行借款及其他借款、貿易應付款項及應付票據、包含於其他應付款項及應付及應計費用的金融負債減現金及現金等價物以及抵押存款。資本包括本公司擁有人應佔權益。本集團槓桿比率於二零二一年十二月三十一日為13.91%及二零二二年六月三十日為10.94%。

# 管理層討論與分析

## 或有負債

截止二零二二年六月三十日，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會對本集團的經營業績產生影響。於2022年6月30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。

## 聘任、解聘會計師事務所情況

為加強公司內控體系建設，滿足資本市場監管需求，增強審計機構的獨立性和客觀性，經本公司於2022年6月30日召開的年度股東大會決議，本公司核數師由德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)變更為立信會計師事務所(特殊普通合夥)。立信會計師事務所(特殊普通合夥)成為本公司2022年度核數師，按照中國企業會計準則對本公司2022年度財務報表進行審計，並對2022年中期財務報表進行審閱。有關詳情，請參見本公司於香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))披露的日期為2022年5月10日之公告，日期為2022年5月13日之通函及日期為2022年6月30日之公告。

### 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。

## 管理層討論與分析

於二零二二年六月三十日，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	0.04	0.03	0.01
發展區域業務網絡平台	0.23	0.15	0.03	0.12
國內及海外一般兼併及收購	0.12	0	0	0
營運資金	1.01	0	0	0
合計(未含利息)	2.27	0.19	0.06	0.13

於二零二二年六月三十日，本公司H股募集資金餘額約為人民幣2.00億元(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。

## 一、企業管治

### 1. 企業管治

本公司對企業管治架構的優越性、穩健性及合理性非常重視。於截至二零二二年六月三十日止六個月的報告期(「**報告期**」)內，本公司已全面遵守企業管治守則之守則條文，惟守則條文第C.1.6條及F.2.2條之偏離除外。

根據守則條文第F.2.2條，董事會主席應出席股東週年大會。

劉飛香董事長因工作原因未能出席本公司於二零二二年六月三十日舉行之二零二一年度股東週年大會(「**股東週年大會**」)。主持股東週年大會的本公司執行董事童普江先生，以及出席股東週年大會的董事會其他成員於股東週年大會上回答提問。

根據守則條文第C.1.6條，一般而言，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對股東的意見有全面、公正的了解。

獨立非執行董事孫林夫先生因工作原因未能出席股東週年大會。然而，會有足夠的董事(包括執行董事、獨立非執行董事及非執行董事)出席，以確保董事會對本公司股東之意見有全面、公正的了解。

### 2. 董事和監事的證券交易

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

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

### 3. 董事會

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

於本報告日期，第二屆董事會共由八名董事組成，包括執行董事劉飛香先生、童普江先生及陳永祥先生；非執行董事趙暉先生及沙明元先生；以及獨立非執行董事孫林夫先生、于家和先生及黃顯榮先生。劉飛香先生擔任第二屆董事會董事長。



## 其他資料

第二屆董事會三年任期於二零二一年六月二十八日屆滿。公司已於二零二二年七月二十九日召開董事會，推選第三屆董事會候選董事，相關議案將提交本公司將於二零二二年十月二十一日召開的二零二二年第一次臨時股東大會審議。

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

### 4. 監事會

於本報告日期，第二屆監事會由三名監事組成，其中余秋華先生為監事會主席、職工監事，鍾祥軍先生及王華明先生為股東代表監事。

第二屆監事會三年任期於二零二一年六月二十八日屆滿。公司已於二零二二年七月二十九日召開監事會，推選第三屆監事會候選股東代表監事。公司並於二零二二年八月五日召開職工代表大會，選舉第三屆監事會職工代表監事。第三屆職工代表監事的任期自將於二零二二年十月二十一日召開的二零二二年第一次臨時股東大會之日起為期三年。

### 5. 審計與風險管理委員會

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

二零一八年六月二十九日，公司第二屆審計與風險管理委員會全體成員經公司第二屆董事會第一次會議批准，其任期自本次董事會選舉通過之日起至公司第二屆董事會任期屆滿之日止。由於公司董事會換屆，第三屆審計與風險管理委員會將待第三屆董事會上任後選舉產生，在此之前第二屆審計與風險管理委員會將繼續履行職責。

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

本公司審計與風險管理委員會已經連同管理層討論本集團所採納的會計準則，並審閱了本集團截至二零二二年六月三十日止六個月按中國企業會計準則編製的未經審計財務業績，並確認未經審計業績符合適用之會計準則、相關監管及法律規定，且已作足夠披露。

### 6. 董事、監事及高級管理人員變更資料情況

二零二二年四月六日，公司第二屆董事會第二十四次會議批准童普江先生不再擔任公司總經理職務，聘任羅建利先生擔任公司總經理，任期為本次董事會決議通過之日起至公司第三屆董事會成立並聘任新一屆高級管理人員之日止。

## 二、內部監控

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

於報告期內，本公司內部監控系統穩健、運行可靠，風險管理工作不斷深化。二零二二年上半年，本公司以管理提升為主線，提高審計增值服務，重點關注內部控制的閉環管理，確保內部控制缺陷整改到位；持續深化風險管理，對高風險事件開展專項應對與防範；多角度開展服務採購、制度流程等專項審計，實現管理提升和降本增效。本公司能夠確保在財務、運作及風險管理方面抵禦業務和外環境的變化，以保障本公司的資產安全和股東的利益。

## 其他資料

### 三、董事、監事及總經理於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於報告期內及於二零二二年六月三十日，概無本公司董事、監事、總經理或彼等各自之聯繫人或其任何相關法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部須知會本公司及香港聯交所，或須根據《證券及期貨條例》第352條列入所存置的登記冊，或根據標準守則須予知會本公司及香港聯交所之任何個人、家庭、公司或其他權益及淡倉。

### 四、股本結構

於二零二二年六月三十日，本公司之股本結構如下：

股東	類別	股份數目	於二零二二年 六月三十日 佔已發行 股本比例
中國鐵建股份有限公司	內資股	968,224,320	63.70%
中國鐵建投資集團有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
中國鐵建國際集團有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
中國土木工程集團有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
中鐵建中非建設有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
公眾流通股	H股	531,900,000	35.00%
合計		1,519,884,000	100%

## 五、主要股東

據本公司董事所知，截至二零二二年六月三十日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，如下人士在本公司的股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第336條所規定須登記於該條所指登記冊的權益及淡倉：

主要股東名稱	持有股份 數目 <sup>註1</sup>	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 <sup>註2</sup>	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 <sup>註3</sup>	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 <sup>註4</sup>	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 <sup>註4</sup>	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 <sup>註4</sup>	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 <sup>註4</sup>	44,285,500 (L)	受控法團權益	–	8.33% (L)	2.91%

## 其他資料

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：於二零二二年六月三十日，中國鐵道建築集團有限公司直接持有中國鐵建股份有限公司約51.13%股份，中國鐵建股份有限公司直接或間接持有本公司共987,984,000股內資股，因此，中國鐵道建築集團有限公司被視作擁有此股份權益。

註4：於二零二二年六月三十日，中車株洲機電研究所有限公司持有南車株洲電力機車研究所(香港)有限公司100%股權且為中國中車股份有限公司的全資附屬公司，中國中車集團有限公司持有中國中車股份有限公司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。

## 六、購買、贖回或出售本公司上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

## 七、派發股息

### 1. 二零二一年度末期股息分派方案及實施情況

二零二一年十二月三十一日，本集團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，董事會建議二零二一年度以現金形式派發股息每股人民幣0.01元(含適用稅項)，本公司股東已於二零二一年度股東週年大會審議通過二零二一年度末期股息分派方案。本公司已於二零二二年八月二十二日完成二零二一年度末期股息分派工作。

### 2. 二零二二年中期利潤分配方案

本公司董事會建議不派發截至二零二二年六月三十日止六個月的中期股息。



### 八、員工及培訓

於二零二二年六月三十日，本公司共有員工2,013人，截至二零二二年六月三十日止六個月的薪酬總額(包括工資及附加)約為人民幣221.78百萬元。本集團之員工薪酬政策乃按彼等之工作崗位、工作表現、資歷及工作能力釐定。

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

# 審閱報告

信會師報字[2022]第ZG12315號

中國鐵建高新裝備股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中國鐵建高新裝備股份有限公司(以下簡稱「鐵建裝備」)的中期財務報表，包括2022年6月30日的合併及母公司資產負債表，截至2022年6月30日止六個月期間的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表以及中期財務報表附註。按照企業會計準則的規定編製中期財務報表並使其實現公允反映是鐵建裝備管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對中期財務報表出具審閱報告。

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

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述中期財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映鐵建裝備2022年6月30日的合併及母公司財務狀況、截至2022年6月30日止六個月期間的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

立信會計師事務所  
(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

中國•上海

2022年8月26日

# 合併資產負債表

2022年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	五(一)	<b>1,408,233,905.46</b>	1,178,533,467.98
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	五(二)	<b>62,098,735.36</b>	212,859,419.01
應收賬款	五(三)	<b>1,945,363,258.53</b>	2,049,473,797.45
應收款項融資	五(四)	<b>33,728,672.43</b>	29,681,169.19
預付款項	五(五)	<b>50,513,455.03</b>	48,361,630.71
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	五(六)	<b>40,223,036.07</b>	29,427,316.59
買入返售金融資產			
存貨	五(七)	<b>2,335,903,814.96</b>	2,218,239,921.60
合同資產	五(八)	<b>39,889,813.97</b>	18,929,596.95
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	五(九)		50,024,030.00
其他流動資產	五(十)	<b>74,991,053.09</b>	79,353,253.09
<b>流動資產合計</b>		<b>5,990,945,744.90</b>	5,914,883,602.57

# 合併資產負債表

2022年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資			
其他權益工具投資	五(十一)	578,657,333.33	628,866,000.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	五(十二)	1,186,658,071.18	1,192,502,910.49
在建工程	五(十三)	74,496,988.23	74,916,742.41
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	五(十四)	382,890,475.17	389,560,996.78
開發支出			
商譽	五(十五)	43,732,466.28	43,732,466.28
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	五(十六)	9,562,312.76	9,725,395.55
其他非流動資產	五(十七)	19,152,330.00	19,152,330.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,295,149,976.95</b>	2,358,456,841.51
<b>資產總計</b>		<b>8,286,095,721.85</b>	8,273,340,444.08

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
劉飛香

主管會計工作負責人：  
王淑川

會計機構負責人：  
孔德明

# 合併資產負債表

2022年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款			
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	五(十八)	919,764,256.79	1,030,117,754.13
應付賬款	五(十九)	923,854,206.99	827,700,341.89
預收款項	五(二十)	825,000.00	497,110.55
合同負債	五(二十一)	172,359,599.99	162,027,131.82
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	五(二十二)	33,532,890.44	16,184,797.66
應交稅費	五(二十三)	16,382,658.63	14,437,003.76
其他應付款	五(二十四)	300,414,449.67	271,159,367.99
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	五(二十五)	18,401,819.24	25,794,639.20
其他流動負債			
<b>流動負債合計</b>		<b>2,385,534,881.75</b>	2,347,918,147.00



# 合併資產負債表

2022年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
<b>非流動負債：</b>			
保險合同準備金			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債	五(十六)	36,083,706.81	43,902,584.01
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>36,083,706.81</b>	43,902,584.01
<b>負債合計</b>		<b>2,421,618,588.56</b>	2,391,820,731.01

# 合併資產負債表

2022年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
<b>所有者權益：</b>			
股本	五(二十六)	<b>1,519,884,000.00</b>	1,519,884,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	五(二十七)	<b>3,224,727,994.03</b>	3,224,727,994.03
減：庫存股			
其他綜合收益	五(二十八)	<b>434,756,918.36</b>	478,299,284.33
專項儲備			
盈餘公積	五(二十九)	<b>129,003,538.73</b>	125,629,773.06
一般風險準備			
未分配利潤	五(三十)	<b>556,104,682.17</b>	532,978,661.65
歸屬於母公司所有者權益合計		<b>5,864,477,133.29</b>	5,881,519,713.07
少數股東權益			
<b>所有者權益合計</b>		<b>5,864,477,133.29</b>	5,881,519,713.07
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>8,286,095,721.85</b>	8,273,340,444.08

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

# 母公司資產負債表

2022年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>1,340,284,064.47</b>	1,103,258,024.58
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	十四(一)	<b>61,800,235.36</b>	212,361,919.01
應收賬款	十四(二)	<b>1,791,807,306.68</b>	1,927,747,019.69
應收款項融資	十四(三)	<b>32,614,416.43</b>	28,031,169.19
預付款項		<b>47,395,401.83</b>	46,389,028.16
其他應收款	十四(四)	<b>228,942,067.83</b>	225,947,343.16
存貨		<b>2,150,571,682.86</b>	2,027,163,908.66
合同資產		<b>9,011,767.85</b>	12,379,788.46
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			50,024,030.00
其他流動資產		<b>74,072,838.05</b>	78,290,668.22
<b>流動資產合計</b>		<b>5,736,499,781.36</b>	5,711,592,899.13

# 母公司資產負債表

2022年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十四(五)	<b>381,876,012.32</b>	381,876,012.32
其他權益工具投資		<b>578,657,333.33</b>	628,866,000.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		<b>1,072,565,678.48</b>	1,076,164,001.61
在建工程		<b>74,496,988.23</b>	74,916,742.41
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		<b>225,743,456.83</b>	229,729,963.32
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產		<b>19,152,330.00</b>	19,152,330.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,352,491,799.19</b>	2,410,705,049.66
<b>資產總計</b>		<b>8,088,991,580.55</b>	8,122,297,948.79

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

# 母公司資產負債表

2022年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		919,764,256.79	1,030,117,754.13
應付賬款		922,895,130.19	823,400,963.12
預收款項			330,443.89
合同負債		116,861,024.19	144,862,765.95
應付職工薪酬		29,134,701.94	11,378,415.71
應交稅費		2,305,262.57	3,794,650.56
其他應付款		297,429,945.18	268,398,082.15
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		16,165,757.77	23,558,577.73
其他流動負債			
<b>流動負債合計</b>		<b>2,304,556,078.63</b>	2,305,841,653.24
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債		36,083,706.81	43,902,584.01
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>36,083,706.81</b>	43,902,584.01
<b>負債合計</b>		<b>2,340,639,785.44</b>	2,349,744,237.25

# 母公司資產負債表

2022年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
<b>所有者權益：</b>			
股本		<b>1,519,884,000.00</b>	1,519,884,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		<b>3,271,445,482.07</b>	3,271,445,482.07
減：庫存股			
其他綜合收益		<b>436,320,669.81</b>	479,061,402.92
專項儲備			
盈餘公積		<b>129,003,538.73</b>	125,629,773.06
未分配利潤		<b>391,698,104.50</b>	376,533,053.49
<b>所有者權益合計</b>		<b>5,748,351,795.11</b>	5,772,553,711.54
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>8,088,991,580.55</b>	8,122,297,948.79

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
一、營業總收入		<b>1,232,531,781.29</b>	995,394,775.23
其中：營業收入	五(三十一)	<b>1,232,531,781.29</b>	995,394,775.23
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		<b>1,202,277,646.33</b>	974,175,041.86
其中：營業成本	五(三十一)	<b>925,773,373.75</b>	746,060,131.84
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	五(三十二)	<b>9,648,908.17</b>	10,173,604.91
銷售費用	五(三十三)	<b>59,298,876.29</b>	59,526,840.81
管理費用	五(三十四)	<b>83,138,661.43</b>	85,137,090.19
研發費用	五(三十五)	<b>143,475,840.79</b>	85,566,140.52
財務費用	五(三十六)	<b>-19,058,014.10</b>	-12,288,766.41
其中：利息費用			
利息收入		<b>9,486,321.58</b>	18,078,549.88
加：其他收益	五(三十七)	<b>14,332,724.60</b>	10,736,397.02
投資收益(損失以「-」號填列)	五(三十八)	<b>4,126,017.84</b>	
其中：對聯營企業和合營企業的			
投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止			
確認收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五(三十九)	<b>-5,287,462.85</b>	-8,368,442.85
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五(四十)	<b>-941,115.50</b>	-2,073,043.39
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五(四十一)	<b>278,620.39</b>	-19,283.55



# 合併利潤表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>42,762,919.44</b>	21,495,360.60
加：營業外收入	五(四十二)	<b>490,036.29</b>	1,757,066.42
減：營業外支出	五(四十三)	<b>429,864.59</b>	4,226,194.57
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>42,823,091.14</b>	19,026,232.45
減：所得稅費用	五(四十四)	<b>1,124,464.95</b>	-728,488.22
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>41,698,626.19</b>	19,754,720.67
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		<b>41,698,626.19</b>	19,754,720.67
2. 終止經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		<b>41,698,626.19</b>	19,754,720.67
2. 少數股東損益 (淨虧損以「-」號填列)			
六、其他綜合收益的稅後淨額		<b>-43,542,365.97</b>	52,470,372.17
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>-43,542,365.97</b>	52,470,372.17
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>-42,677,366.67</b>	52,764,519.08
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		<b>-42,677,366.67</b>	52,764,519.08
4. 企業自身信用風險公允價值變動			

# 合併利潤表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		<b>-864,999.30</b>	-294,146.91
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		<b>-63,366.44</b>	1,016,411.23
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額		<b>-801,632.86</b>	-1,310,558.14
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、 綜合收益總額		<b>-1,843,739.78</b>	72,225,092.84
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>-1,843,739.78</b>	72,225,092.84
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
八、 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(四十五)	<b>0.03</b>	0.01
(二) 稀釋每股收益(元/股)			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

# 母公司利潤表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
一、營業收入	十四(六)	<b>1,180,632,363.48</b>	948,293,559.98
減：營業成本	十四(六)	<b>910,576,440.90</b>	724,827,463.25
税金及附加		<b>8,361,665.57</b>	8,086,135.82
銷售費用		<b>54,826,716.03</b>	52,551,357.65
管理費用		<b>63,113,482.69</b>	62,642,563.81
研發費用		<b>143,914,020.12</b>	85,566,140.52
財務費用		<b>-19,320,262.09</b>	-12,717,816.51
其中：利息費用			
利息收入		<b>9,455,113.88</b>	17,910,043.48
加：其他收益		<b>14,320,364.28</b>	10,730,032.00
投資收益(損失以「-」號填列)	十四(七)	<b>7,780,330.92</b>	
其中：對聯營企業和合營企業的			
投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止			
確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-7,298,219.97</b>	-10,054,071.63
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-691,086.84</b>	-1,717,464.53
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>186,158.81</b>	-19,283.55
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>33,457,847.46</b>	26,276,927.73
加：營業外收入		<b>404,289.03</b>	476,881.11
減：營業外支出		<b>400,874.69</b>	4,200,849.29
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>33,461,261.80</b>	22,552,959.55
減：所得稅費用		<b>-276,394.88</b>	-3,122,880.61
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>33,737,656.68</b>	25,675,840.16
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>33,737,656.68</b>	25,675,840.16
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

# 母公司利潤表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
五、 其他綜合收益的稅後淨額		<b>-42,740,733.11</b>	53,562,769.18
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>-42,677,366.67</b>	52,764,519.08
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		<b>-42,677,366.67</b>	52,764,519.08
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		<b>-63,366.44</b>	798,250.10
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		<b>-63,366.44</b>	798,250.10
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、 綜合收益總額		<b>-9,003,076.43</b>	79,238,609.34
七、 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀釋每股收益(元/股)			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

# 合併現金流量表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,587,300,962.01	818,589,279.98
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		1,153,139.46	6,746.91
收到其他與經營活動有關的現金		35,963,532.52	14,956,341.05
經營活動現金流入小計		1,624,417,633.99	833,552,367.94
購買商品、接受勞務支付的現金		1,007,807,420.08	720,717,903.35
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		271,240,391.45	264,232,445.90
支付的各項稅費		34,854,835.38	28,790,728.30
支付其他與經營活動有關的現金		83,786,003.73	142,342,252.56
經營活動現金流出小計		1,397,688,650.64	1,156,083,330.11
經營活動產生的現金流量淨額		226,728,983.35	-322,530,962.17

# 合併現金流量表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		442,888.00	265,400.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金 淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>442,888.00</b>	265,400.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		5,314,586.48	4,032,192.44
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金 淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>5,314,586.48</b>	4,032,192.44
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-4,871,698.48</b>	-3,766,792.44
<b>三、籌資活動產生的現金流量</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的 現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流出小計</b>			
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>			

# 合併現金流量表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		7,843,152.61	-191,477.30
五、現金及現金等價物淨增加額		229,700,437.48	-326,489,231.91
加：期初現金及現金等價物餘額		1,178,533,467.98	1,708,335,768.84
六、期末現金及現金等價物餘額		1,408,233,905.46	1,381,846,536.93

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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



# 母公司現金流量表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
<b>一、經營活動產生的現金流量</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>1,516,825,895.14</b>	665,726,136.66
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		<b>35,592,685.47</b>	16,744,027.87
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>1,552,418,580.61</b>	682,470,164.53
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,012,426,152.89</b>	646,127,229.55
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>217,212,873.09</b>	199,588,772.90
支付的各項稅費		<b>20,067,470.53</b>	12,714,276.66
支付其他與經營活動有關的現金		<b>72,655,864.89</b>	134,423,459.46
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>1,322,362,361.40</b>	992,853,738.57
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>230,056,219.21</b>	-310,383,574.04
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		<b>3,654,313.08</b>	16,379,066.29
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		<b>442,888.00</b>	265,400.00
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>4,097,201.08</b>	16,644,466.29
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		<b>5,034,853.26</b>	3,938,236.29
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>5,034,853.26</b>	3,938,236.29
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-937,652.18</b>	12,706,230.00

# 母公司現金流量表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2022年1-6月 (未經審計)	2021年1-6月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額			
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		7,907,472.86	-86,819.64
五、現金及現金等價物淨增加額		237,026,039.89	-297,764,163.68
加：期初現金及現金等價物餘額		1,103,258,024.58	1,599,972,445.98
六、期末現金及現金等價物餘額		1,340,284,064.47	1,302,208,282.30

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

# 合併所有者權益變動表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	歸屬於母公司所有者權益							少數股東權益	小計	所有者權益合計			
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備				盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤
一、上年末總額	1,519,884,000.00			3,224,727,894.03		478,299,284.33		125,629,773.06		532,978,661.65	5,881,519,713.07	5,881,519,713.07	
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初總額	1,519,884,000.00			3,224,727,894.03		478,299,284.33		125,629,773.06		532,978,661.65	5,881,519,713.07	5,881,519,713.07	
三、本年年末總額													
(一)綜合收益總額													
(二)所有者投入和減少資本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入所有者權益的金額													
4. 其他													
(三)利潤分配													
1. 提取盈餘公積													
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配													
4. 其他													
(四)所有者權益的結轉													
1. 資本公積轉增資本(或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
3. 盈餘公積轉補損													
4. 設定受益計劃變動													
5. 特種儲備收益													
6. 其他													
(五)專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年年末總額	1,519,884,000.00			3,224,727,894.03		478,299,284.33		129,003,338.73		555,104,682.17	5,864,477,133.29	5,864,477,133.29	

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

# 合併所有者權益變動表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

2022年1-6月(未經審計)

項目	歸屬於母公司所有者權益				其他權益工具				小計	少數股東權益	所有者權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他			
一、上年末餘額	1,519,884,000.00	32,247,994.03	98,839,244.68	119,814,594.37	488,417,686.76	5,451,673,499.84	5,451,673,499.84			5,451,673,499.84	
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
同一控制下企業合併											
其他											
二、本年年初餘額	1,519,884,000.00	32,247,994.03	98,839,244.68	119,814,594.37	488,417,686.76	5,451,673,499.84	5,451,673,499.84			5,451,673,499.84	
三、本年年末餘額											
(減：少利) (增：利潤)											
(一)綜合收益總額			52,470,372.17	2,567,594.02	17,187,136.65	72,225,092.84	72,225,092.84			72,225,092.84	
(二)所有者投入和減少資本			52,470,372.17		19,754,720.67	72,225,092.84	72,225,092.84			72,225,092.84	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三)利潤分配				2,567,594.02	-2,567,594.02						
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 對所有者(或股東)的分配											
4. 其他											
(四)所有者權益的結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積轉增準備											
4. 設定受益計劃變動											
5. 結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本年年末餘額	1,519,884,000.00	32,247,994.03	151,299,596.85	122,382,178.39	506,604,823.41	5,523,898,592.68	5,523,898,592.68			5,523,898,592.68	

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

# 母公司所有者權益變動表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2022年1-6月(未經審計)										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	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
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	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
三、本期增減變動金額											
(減少以「-」號填列)											
(一)綜合收益總額							-42,740,733.11		3,373,765.67	15,165,051.01	-24,201,916.43
(二)所有者投入和減少資本							-42,740,733.11			33,737,656.68	-9,003,076.43
1.所有者投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配									3,373,765.67	-18,572,605.67	-15,198,840.00
1.提取盈餘公積									3,373,765.67	-3,373,765.67	
2.對所有者(或股東)的分配										-15,198,840.00	-15,198,840.00
3.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取								1,908,493.92			1,908,493.92
2.本期使用								1,908,493.92			1,908,493.92
(六)其他											
四、本期末餘額	1,519,884,000.00				3,271,445,482.07		436,320,669.81		129,003,538.73	391,698,104.50	5,748,351,795.11

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

# 母公司所有者權益變動表

2022年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2021年1-6月(未經審計)										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
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	
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	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	
三、本期增減變動金額											
(減少以「-」號填列)											
(一)綜合收益總額							53,562,769.18		2,567,584.02	23,108,256.14	79,238,609.34
(二)所有者投入和減少資本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配									2,567,584.02	-2,567,584.02	
1.提取盈餘公積									2,567,584.02	-2,567,584.02	
2.對所有者(或股東)的分配											
3.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備								1,689,848.46			1,689,848.46
1.本期提取								1,689,848.46			1,689,848.46
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末餘額	1,519,884,000.00			3,271,445,482.07		150,459,760.59		122,382,178.39	347,304,701.46	5,411,476,122.51	

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：  
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

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## I. 公司基本情況

### (I) 公司概況

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

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

本財務報表業經公司董事會於2022年8月26日批准報出。

### (II) 合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「六、在其他主體中的權益」。

本報告期本公司合併範圍未發生變化。



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## II. 財務報表的編製基礎

### (I) 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及香港《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。

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。

### (II) 持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。公司自本期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

## III. 重要會計政策及會計估計

### (I) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2022年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2022年1-6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

### (II) 會計期間

自公歷1月1日起至12月31日止為一個會計年度。本財務報表的會計期間為自2022年1月1日至2022年6月30日止期間。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (III) 營業週期

本公司營業週期為12個月。

#### (IV) 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。

#### (V) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

同一控制下企業合併：合併方在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)，按照合併日被合併方資產、負債在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。在合併中取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債在購買日按公允價值計量。

為企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (VI) 合併財務報表的編制方法

#### 1. 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，合併範圍包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

#### 2. 合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編製合併財務報表，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影響予以抵銷。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

#### (1) 增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併當期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合併財務報表的期初數和比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (VI) 合併財務報表的編制方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (1) 增加子公司或業務(續)

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (VI) 合併財務報表的編制方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司

###### ① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

###### ② 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明該多次交易事項為一攬子交易：

- i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- iii. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- iv. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (VI) 合併財務報表的編制方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司(續)

###### ② 分步處置子公司(續)

各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

##### (3) 購買子公司少數股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

##### (4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (VII) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

- (1) 確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，詳見本附註「三、(十四)長期股權投資」。

#### (VIII) 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本公司的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、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。



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (IX) 外幣業務和外幣報表折算

#### 1. 外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，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匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。

#### 2. 外幣財務報表的折算

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；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自所有者權益項目轉入處置當期損益。

### (X) 金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

#### 1. 金融工具的分類

根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，金融資產於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (X) 金融工具(續)

#### 1. 金融工具的分類(續)

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

- 業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 合同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。

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

- 業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

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

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

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的金融負債。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (X) 金融工具(續)

#### 1. 金融工具的分類(續)

符合以下條件之一的金融負債可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- 1) 該項指定能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。
- 3) 該金融負債包含需單獨分拆的嵌入衍生工具。

#### 2. 金融工具的確認依據和計量方法

##### (1) 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產包括應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (X) 金融工具(續)

#### 2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

##### (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)包括應收款項融資、其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。

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。

##### (3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)包括其他權益工具投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入其他綜合收益。取得的股利計入當期損益。

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。

##### (4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產、衍生金融資產、其他非流動金融資產等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (X) 金融工具(續)

#### 2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

##### (5) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債包括交易性金融負債、衍生金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

##### (6) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款、應付債券、長期應付款，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (X) 金融工具(續)

#### 3. 金融資產終止確認和金融資產轉移

滿足下列條件之一時，本公司終止確認金融資產：

- 收取金融資產現金流量的合同權利終止；
- 金融資產已轉移，且已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；
- 金融資產已轉移，雖然本公司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，但是未保留對金融資產的控制。

發生金融資產轉移時，如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (X) 金融工具(續)

##### 3. 金融資產終止確認和金融資產轉移(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 終止確認部分的賬面價值；
- (2) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

##### 4. 金融負債終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(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。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (X) 金融工具(續)

##### 4. 金融負債終止確認(續)

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給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。

##### 5. 金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並優先使用相關可觀察輸入值。只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

##### 6. 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

本公司以單項或組合的方式對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)和財務擔保合同等的預期信用損失進行估計。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。



## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (X) 金融工具(續)

##### 6. 金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司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；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過30日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果有客觀證據表明某項金融資產已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該金融資產計提減值準備。

對於由《企業會計準則第14號—收入》(2017)規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

對於租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

本公司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。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XI) 存貨

#### 1. 存貨的分類和成本

存貨分類為：在途物資、原材料、周轉材料、庫存商品、在產品、發出商品、委託加工物資等。

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。

#### 2. 發出存貨的計價方法

存貨發出時按加權平均法計價。

#### 3. 不同類別存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨應當按照成本與可變現淨值孰低計量。當存貨成本高於其可變現淨值的，應當計提存貨跌價準備。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。

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XI) 存貨(續)

#### 4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

#### 5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品採用一次轉銷法；

(2) 包裝物採用一次轉銷法。

### (XII) 合同資產

#### 1. 合同資產的確認方法及標準

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已向客戶轉讓商品或提供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)列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。本公司擁有的、無條件(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。

#### 2. 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註「三、(十)金融資產減值的測試方法及會計處理方法」。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XIII) 持有待售

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

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- (2) 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求本公司相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，已經獲得批准。

劃分為持有待售的非流動資產(不包括金融資產、遞延所得稅資產、職工薪酬形成的資產)或處置組，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

#### (XIV) 長期股權投資

##### 1. 共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指對被投資單位的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XIV) 長期股權投資(續)

#### 2. 初始投資成本的確定

##### (1) 企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，在合併日按照取得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對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，按上述原則確認的長期股權投資的初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和作為初始投資成本。

##### (2) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XIV) 長期股權投資(續)

#### 3. 後續計量及損益確認方法

##### (1) 成本法核算的長期股權投資

公司對子公司的長期股權投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件。除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

##### (2) 權益法核算的長期股權投資

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

公司按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(簡稱「**其他所有者權益變動**」)，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應享有被投資單位淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益等進行調整後確認。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XIV) 長期股權投資(續)

#### 3. 後續計量及損益確認方法(續)

##### (2) 權益法核算的長期股權投資(續)

公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益，但投出或出售的資產構成業務的除外。與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。

公司對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

##### (3) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按相應比例結轉，其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益。



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XIV) 長期股權投資(續)

#### 3. 後續計量及損益確認方法(續)

##### (3) 長期股權投資的處置(續)

因處置股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，其他所有者權益變動在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編製個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按比例結轉，因採用權益法核算確認的其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益；剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，確認為金融資產，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益和其他所有者權益變動全部結轉。



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XIV) 長期股權投資(續)

#### 3. 後續計量及損益確認方法(續)

##### (3) 長期股權投資的處置(續)

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應得長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。

### (XV) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物(含自行建造或開發活動完成後用於出租的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物)。

與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本公司對現有投資性房地產採用成本模式計量。對按照成本模式計量的投資性房地產一出租用建築物採用與本公司固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權按與無形資產相同的攤銷政策執行。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XVI) 固定資產

#### 1. 固定資產的確認和初始計量

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本(並考慮預計棄置費用因素的影響)進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XVI) 固定資產(續)

#### 2. 折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法、工作量法及雙倍餘額遞減法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式為企業提供經濟利益，則選擇不同折舊率或折舊方法，分別計提折舊。

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	35	5	2.71
施工機械	年限平均法、工作量法	10-20	5	4.75-9.5
運輸設備	年限平均法	5	5	19
生產設備	年限平均法	5-10	5	9.5-19
測量及實驗設備	年限平均法、雙倍餘額遞減法	5	5	19
其他固定資產	年限平均法	3-5	5	19-31.67

#### 3. 固定資產處置

當固定資產被處置或者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金額計入當期損益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XVII) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

### (XVIII) 借款費用

#### 1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

#### 2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XVIII) 借款費用(續)

#### 3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

#### 4. 借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的借款費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，來確定借款費用的資本化金額。

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均實際利率計算確定。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額計入當期損益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XIX) 無形資產

#### 1. 無形資產的計價方法

(1) 公司取得無形資產時按成本進行初始計量；

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。

(2) 後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

#### 2. 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

每期末，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。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XIX) 無形資產(續)

#### 3. 劃分研究階段和開發階段的具體標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

#### 4. 開發階段支出资本化的具體條件

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XX) 長期資產減值

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、油氣資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果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確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

對於因企業合併形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少在每年年度終了進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，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者資產組組合。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者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者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者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，在以後會計期間不予轉回。



## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXI) 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。

#### (XXII) 合同負債

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

#### (XXIII) 職工薪酬

##### 1. 短期薪酬的會計處理方法

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

本公司為職工繳納的社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本公司提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額。

本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本，其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXIII) 職工薪酬(續)

#### 2. 離職後福利的會計處理方法

##### (1) 設定提存計劃

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。此外，本公司還參與了由國家相關部門批准的企業年金計劃／補充養老保險基金。本公司按職工工資總額的一定比例向年金計劃／當地社會保險機構繳費，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

##### (2) 設定受益計劃

本公司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。

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXIII) 職工薪酬(續)

#### 2. 離職後福利的會計處理方法(續)

##### (2) 設定受益計劃(續)

設定受益計劃產生的服務成本和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計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

#### 3. 辭退福利的會計處理方法

本公司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：公司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；公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

### (XXIV) 預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXIV) 預計負債(續)

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

在確定最佳估計數時，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。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

- 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。
- 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本公司在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。

#### (XXV) 股份支付

本公司的股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXV) 股份支付(續)

##### 1. 以權益結算的股份支付及權益工具

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。對於授予後立即可行權的股份支付交易，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內每個資產負債表日，本公司根據對可行權權益工具數量的最佳估計，按照授予日公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，任何增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，則本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXV) 股份支付(續)

#### 2. 以現金結算的股份支付及權益工具

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的股份支付交易，本公司在授予日按照承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內的每個資產負債表日，本公司以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，並相應計入負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

### (XXVI) 優先股、永續債等其他金融工具

本公司根據所發行優先股／永續債的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融資產、金融負債或權益工具。

本公司發行的永續債／優先股等金融工具滿足以下條件之一，在初始確認時將該金融工具整體或其組成部分分類為金融負債：

- (1) 存在本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產履行的合同義務；
- (2) 包含交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；
- (3) 包含以自身權益進行結算的衍生工具(例如轉股權等)，且該衍生工具不以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產進行結算；

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXVI) 優先股、永續債等其他金融工具(續)

- (4) 存在間接地形成合同義務的合同條款；
- (5) 發行方清算時永續債與發行方發行的普通債券和其他債務處於相同清償順序的。

不滿足上述任何一項條件的永續債／優先股等金融工具，在初始確認時將該金融工具整體或其組成部分分類為權益工具。

#### (XXVII) 收入

##### 1. 收入確認和計量所採用的會計政策

本公司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確認收入。取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本公司根據合同條款，結合其以往的習慣做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司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，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXVII) 收入(續)

#### 1. 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

- 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。
- 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXVII) 收入(續)

#### 1. 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

- 本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- 客戶已接受該商品或服務等。

### (XXVIII) 合同成本

合同成本包括合同履約成本與合同取得成本。

本公司為履行合同而發生的成本，不屬於存貨、固定資產或無形資產等相關準則規範範圍的，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

- 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。
- 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。
- 該成本預期能夠收回。

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷；但是對於合同取得成本攤銷期限未超過一年的，本公司在發生時將其計入當期損益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXVIII) 合同成本(續)

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

1. 因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
2. 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，本公司轉回原已計提的減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

### (XXIX) 政府補助

#### 1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

#### 2. 確認時點

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXIX) 政府補助(續)

#### 3. 會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)；

與收益相關的政府補助，用於補償本公司以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失；用於補償本公司已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失。

本公司取得的政策性優惠貸款貼息，區分以下兩種情況，分別進行會計處理：

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本公司提供貸款的，本公司以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給本公司的，本公司將對應的貼息沖減相關借款費用。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXX) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本公司將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。

對於可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產，以未來期間很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

對於應納稅暫時性差異，除特殊情況外，確認遞延所得稅負債。

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括：

- 商譽的初始確認；
- 既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易或事項。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該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時，確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXX) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

資產負債表日，本公司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，則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時，減記的金額予以轉回。

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

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 納稅主體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；
- 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

#### (XXXI) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXXI) 租賃(續)

對於由新冠肺炎疫情直接引發的、就現有租賃合同達成的租金減免、延期支付等租金減讓，同時滿足下列條件的，本公司對所有租賃選擇採用簡化方法，不評估是否發生租賃變更，也不重新評估租賃分類：

- 減讓後的租賃對價較減讓前減少或基本不變，其中，租賃對價未折現或按減讓前折現率折現均可；
- 綜合考慮定性和定量因素後認定租賃的其他條款和條件無重大變化。

#### 1. 本公司作為承租人

##### (1) 使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

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

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXXI) 租賃(續)

#### 1. 本公司作為承租人(續)

##### (1) 使用權資產(續)

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照本附註「三、(二十)長期資產減值」所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

##### (2) 租賃負債

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認租賃負債。租賃負債按照尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：

- 固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 根據公司提供的擔保余值預計應支付的款項；
- 購買選擇權的行權價格，前提是公司合理確定將行使該選擇權；
- 行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出公司將行使終止租賃選擇權。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXXI) 租賃(續)

#### 1. 本公司作為承租人(續)

##### (2) 租賃負債(續)

本公司採用租賃內含利率作為折現率，但如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。

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

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

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

- 當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- 當實質固定付款額發生變動、擔保余值預計的應付金額發生變動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXXI) 租賃(續)

#### 1. 本公司作為承租人(續)

##### (3) 短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關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。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

##### (4) 租賃變更

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

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

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

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

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXXI) 租賃(續)

#### 2. 本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但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。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

##### (1) 經營租賃會計處理

經營租賃的租賃收款額在租賃期內各個期間按照直線法確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

##### (2) 融資租賃會計處理

在租賃開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保余值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按照本附註「三、(十)金融工具」進行會計處理。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXXI) 租賃(續)

#### 2. 本公司作為出租人(續)

##### (2) 融資租賃會計處理(續)

未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

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

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

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；
- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」關於修改或重新議定合同的政策進行會計處理。

#### 3. 售後租回交易

公司按照本附註「三、(二十七)收入」所述原則評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXXI) 租賃(續)

#### 3. 售後租回交易(續)

##### (1) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。金融負債的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

##### (2) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述「2、本公司作為出租人」的政策對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。金融資產的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

### (XXXII) 終止經營

終止經營是滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本公司處置或被本公司劃歸為持有待售類別：

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

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXXII) 終止經營(續)

持續經營損益和終止經營損益在利潤表中分別列示。終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益列報。對於當期列報的終止經營，本公司在當期財務報表中，將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

#### (XXXIII) 分部報告

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

#### (XXXIV) 主要會計估計及判斷

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。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXXIV) 主要會計估計及判斷(續)

##### 會計估計所採用的關鍵假設和不確定性因素

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

##### 固定資產的使用壽命和殘值

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

##### 應收賬款減值

對於由收入準則規範的交易形成的應收賬款，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。對單項金額重大且已發生信用減值的應收賬款，管理層基於已發生信用減值的客觀證據並考慮前瞻性信息，通過估計預期收取的現金流量確定信用損失。除上述之外的應收賬款，本集團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。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXXIV) 主要會計估計及判斷(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(續)

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。

##### 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。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### III. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (XXXIV) 主要會計估計及判斷(續)

##### 會計估計所採用的關鍵假設和不確定性因素(續)

##### 所得稅及遞延所得稅資產

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。

#### (XXXV) 重要會計政策和會計估計的變更

##### 1. 重要會計政策變更

##### (1) 執行《企業會計準則解釋第15號》

財政部於2021年12月30日發佈了《企業會計準則解釋第15號》(財會[2021]35號，以下簡稱「解釋第15號」)。



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXXV) 重要會計政策和會計估計的變更(續)

#### 1. 重要會計政策變更(續)

##### (1) 執行《企業會計準則解釋第15號》(續)

###### ① 關於試運行銷售的會計處理

解釋第15號規定了企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理及其列報，規定不應將試運行銷售相關收入抵銷成本後的淨額沖減固定資產成本或者研發支出。該規定自2022年1月1日起施行，對於財務報表列報最早期間的期初至2022年1月1日之間發生的試運行銷售，應當進行追溯調整。本公司執行該規定對財務報表無影響。

###### ② 關於虧損合同的判斷

解釋第15號明確企業在判斷合同是否構成虧損合同時所考慮的「履行該合同的成本」應當同時包括履行合同的增量成本和與履行合同直接相關的其他成本的分攤金額。該規定自2022年1月1日起施行，企業應當對在2022年1月1日尚未履行完所有義務的合同執行該規定，累積影響數調整施行日當年年初留存收益及其他相關的財務報表項目，不調整前期比較財務報表數據。本公司執行該規定對財務報表無影響。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## III. 重要會計政策及會計估計(續)

### (XXXV) 重要會計政策和會計估計的變更(續)

#### 2. 重要會計估計變更

本集團本期無重要的會計估計變更事項。

## IV. 稅項

### (I) 主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	6%、9%、13%
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	5%、7%
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	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。
教育費附加	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	3%
地方教育費附加	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	2%

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### IV. 稅項(續)

#### (II) 稅收優惠

##### 研究開發費用加計扣除

根據《關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告》(財政部稅務總局公告2021年第13號)的規定，本公司及下屬子公司自2021年1月1日起在計算應納稅所得額時，符合上述規定的研究開發費用按照實際發生額的100%在稅前加計扣除。

##### 西部大開發稅收優惠政策

根據《財政部、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」。

2021年度至2022年度1到6月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。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### IV. 稅項(續)

#### (II) 稅收優惠(續)

##### 高新技術企業優惠政策

本公司於2019年向雲南省科學技術廳、雲南省財政廳、國家稅務總局雲南省稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年11月12日起至2022年11月11日止，按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

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、北京市財政局、國家稅務總局北京市稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年10月15日起至2024年10月14日止，按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

### V. 合併財務報表項目註釋

#### (I) 貨幣資金

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
庫存現金	6,549.96	12,083.65
銀行存款	1,408,227,355.50	1,178,521,384.33
其中：存放財務公司款項	34,837,135.10	35,022,775.18
其他貨幣資金		
合計	1,408,233,905.46	1,178,533,467.98
其中：存放在境外的款項總額	45,957,085.84	47,415,643.64

於2022年6月30日，本公司無使用權受限制的貨幣資金(2021年12月31日：無)。

於2022年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣45,957,085.84元(2021年12月31日：人民幣47,415,643.64元)，其中無匯回受到限制的貨幣資金(2021年12月31日：無)。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (II) 應收票據

##### 1. 應收票據分類列示

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
銀行承兌匯票		
商業承兌匯票	62,408,920.00	213,564,809.30
減：信用損失準備	310,184.64	705,390.29
合計	62,098,735.36	212,859,419.01

註1：於2022年6月30日，本集團無所有權受到限制的應收票據(2021年12月31日：無)。

註2：於2022年6月30日，本集團無因出票人未履約而將其轉入應收賬款的票據(2021年12月31日：無)。

註3：於2022年6月30日，本集團無已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據。(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，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。)

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (III) 應收賬款

##### 1. 應收賬款按入賬日期的賬齡披露

賬齡	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以內	1,631,432,972.65	1,676,993,884.36
1至2年	158,133,865.25	159,046,488.69
2至3年	78,351,992.24	139,999,200.62
3至4年	78,128,790.43	65,092,515.70
4至5年	14,296,929.20	27,906,869.10
5年以上	181,266,577.77	169,345,408.17
小計	2,141,611,127.54	2,238,384,366.64
減：壞賬準備	196,247,869.01	188,910,569.19
合計	1,945,363,258.53	2,049,473,797.45

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (III) 應收賬款(續)

#### 2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	2022年6月30日					2021年12月31日				
	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	賬面價值	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	131,574,716.62	6.14	103,284,524.32	78.50	28,290,192.30	131,574,716.62	5.88	96,400,678.16	73.27	35,174,038.46
按組合計提壞賬準備	2,010,036,410.92	93.86	92,963,344.69	4.62	1,917,073,066.23	2,106,809,650.02	94.12	92,509,891.03	4.39	2,014,299,758.99
其中：										
按信用風險組合	2,010,036,410.92	93.86	92,963,344.69	4.62	1,917,073,066.23	2,106,809,650.02	94.12	92,509,891.03	4.39	2,014,299,758.99
合計	2,141,611,127.54	100.00	196,247,869.01		1,945,363,258.53	2,238,384,366.64	100.00	188,910,569.19		2,049,473,797.45

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	2022年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
關聯方單位	299,500,876.14	299,500.86	0.10
其他外部單位	1,710,535,534.78	92,663,843.83	5.42
合計	2,010,036,410.92	92,963,344.69	

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (III) 應收賬款(續)

##### 3. 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	2021年	本期變動金額		2022年
	12月31日	計提	收回或轉回	6月30日
按單項計提壞賬準備	96,400,678.16	6,883,846.16		103,284,524.32
按組合計提壞賬準備	92,509,891.03	21,601,428.39	21,147,974.73	92,963,344.69
其中：關聯方單位	411,358.87	106,309.30	218,167.31	299,500.86
其他外部單位	92,098,532.16	21,495,119.09	20,929,807.42	92,663,843.83
合計	188,910,569.19	28,485,274.55	21,147,974.73	196,247,869.01

##### 4. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	應收賬款	2022年6月30日	
		佔應收賬款 合計數的 比例(%)	壞賬準備
單位1	139,662,000.00	6.52	698,310.00
單位2	111,289,963.95	5.20	589,389.82
單位3	104,688,000.00	4.89	523,440.00
單位4	95,276,071.36	4.45	476,380.36
單位5	93,454,308.40	4.36	26,145,123.19
合計	544,370,343.71	25.42	28,432,643.37

按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額544,370,343.71元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例25.42%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額28,432,643.37元。



## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (IV) 應收款項融資

##### 1. 應收款項融資情況

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
應收票據	33,728,672.43	29,681,169.19
應收賬款		
合計	33,728,672.43	29,681,169.19

##### 2. 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

項目	2021年 12月31日	本期新增	本期終止確認	其他變動	2022年 6月30日	累計在其他 綜合收益中 確認的 損失準備
銀行承兌匯票	29,681,169.19	84,598,410.40	80,476,358.40	-74,548.76	33,728,672.43	
合計	29,681,169.19	84,598,410.40	80,476,358.40	-74,548.76	33,728,672.43	

於2022年6月30日，本集團認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行違約而產生重大信用損失，因此未對應收銀行承兌匯票計提信用損失準備。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (V) 預付款項

##### 1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	48,594,975.94	77.34	46,940,856.03	77.35
1至2年	782,879.26	1.25	234,915.75	0.39
2至3年	221,311.71	0.35	13,505,202.73	22.26
3年以上	13,233,631.92	21.06		
小計	62,832,798.83	100.00	60,680,974.51	100.00
減：減值準備	12,319,343.80		12,319,343.80	
合計	50,513,455.03	100.00	48,361,630.71	100.00

##### 2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

預付對象	2022年6月30日	佔預付款項 期末餘額合計數 的比例(%)
單位1	13,328,704.77	21.21
單位2	9,240,035.38	14.71
單位3	5,388,669.43	8.58
單位4	3,143,871.60	5.00
單位5	2,897,921.93	4.61
合計	33,999,203.11	54.11

按預付對象集中度歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額33,999,203.11元，佔預付款項期末餘額合計數的比例54.11%。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (VI) 其他應收款

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
應收利息	2,087,100.00	
應收股利	4,410,000.00	
其他應收款項	33,725,936.07	29,427,316.59
合計	40,223,036.07	29,427,316.59

#### 1. 應收利息

##### (1) 應收利息分類

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
定期存款	2,087,100.00	
委託貸款		
債券投資		
小計	2,087,100.00	
減：壞賬準備		
合計	2,087,100.00	

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (VI) 其他應收款(續)

##### 2. 應收股利

###### (1) 應收股利明細

項目(或被投資單位)	2022年6月30日	2021年12月31日
株洲中車時代電氣股份有限公司	4,410,000.00	
小計	4,410,000.00	
減：壞賬準備		
合計	4,410,000.00	

##### 3. 其他應收款項

###### (1) 按賬齡披露

賬齡	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以內	32,810,128.15	28,468,585.23
1至2年	524,513.53	335,669.05
2至3年	87,226.79	561,361.62
3至4年	552,565.41	33,936.64
4至5年	21,369.58	624,052.35
5年以上	1,232,689.59	614,930.00
小計	35,228,493.05	30,638,534.89
減：壞賬準備	1,502,556.98	1,211,218.30
合計	33,725,936.07	29,427,316.59

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (VI) 其他應收款(續)

#### 3. 其他應收款項(續)

##### (2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2022年6月30日					2021年12月31日				
	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	賬面價值	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備										
按組合計提壞賬準備	35,228,493.05	100.00	1,502,556.98	4.27	33,725,936.07	30,638,534.89	100.00	1,211,218.30	3.95	29,427,316.59
其中：										
按照信用風險計提	35,228,493.05	100.00	1,502,556.98	4.27	33,725,936.07	30,638,534.89	100.00	1,211,218.30	3.95	29,427,316.59
合計	35,228,493.05	100.00	1,502,556.98	4.27	33,725,936.07	30,638,534.89	100.00	1,211,218.30	3.95	29,427,316.59

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	2022年6月30日		
	其他應收款項	壞賬準備	計提比例(%)
關聯方單位	1,687,666.36	8,438.33	0.50
其他外部單位	33,540,826.69	1,494,118.65	4.45
合計	35,228,493.05	1,502,556.98	

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (VI) 其他應收款(續)

##### 3. 其他應收款項(續)

##### (3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	
2021年12月31日餘額	1,211,218.30			1,211,218.30
2021年12月31日餘額在本期	1,211,218.30			1,211,218.30
- 轉入第二階段				
- 轉入第三階段				
- 轉回第二階段				
- 轉回第一階段				
本期計提	347,042.92			347,042.92
本期轉回	55,704.24			55,704.24
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2022年6月30日餘額	1,502,556.98			1,502,556.98

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (VI) 其他應收款(續)

#### 3. 其他應收款項(續)

##### (3) 壞賬準備計提情況(續)

其他應收款項賬面餘額變動如下：

賬面餘額	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2021年12月31日餘額	30,638,534.89			30,638,534.89
2021年12月31日餘額在本期	30,638,534.89			30,638,534.89
-轉入第二階段				
-轉入第三階段				
-轉回第二階段				
-轉回第一階段				
本期新增	39,267,477.36			39,267,477.36
本期終止確認	34,677,519.20			34,677,519.20
其他變動				
2022年6月30日餘額	35,228,493.05			35,228,493.05

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (VI) 其他應收款(續)

##### 3. 其他應收款項(續)

##### (4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	2021年 12月31日	本期變動金額			2022年 6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
關聯方單位		8,438.33			8,438.33
其他外部單位	1,211,218.30	338,604.59	55,704.24		1,494,118.65
合計	1,211,218.30	347,042.92	55,704.24		1,502,556.98

##### (5) 按款項性質分類情況

款項性質	2022年6月30日	2021年12月31日
保證金	21,083,440.75	21,055,941.88
其他	14,145,052.30	9,582,593.01
合計	35,228,493.05	30,638,534.89



## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (VI) 其他應收款(續)

##### 3. 其他應收款項(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款項 期末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
單位1	履約保證金	2,747,365.68	1年以內	7.80	13,736.83
單位2	投標保證金	2,359,452.73	1年以內	6.70	11,797.26
單位3	投標保證金	2,332,079.24	1年以內	6.62	11,660.40
單位4	履約保證金	1,353,250.00	1年以內	3.84	6,766.25
單位5	投標保證金	1,211,405.00	1年以內、1-2年	3.44	15,570.25
合計		10,003,552.65		28.40	59,530.99

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (VII) 存貨

##### 1. 存貨分類

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	678,143,623.80	23,002,294.11	655,141,329.69	711,467,832.06	22,149,389.83	689,318,442.23
在途物資	4,254,703.69		4,254,703.69	15,154,484.40		15,154,484.40
在產品	1,633,787,732.48		1,633,787,732.48	884,436,144.81		884,436,144.81
產成品	42,720,049.10		42,720,049.10	629,330,850.16		629,330,850.16
合計	2,358,906,109.07	23,002,294.11	2,335,903,814.96	2,240,389,311.43	22,149,389.83	2,218,239,921.60

##### 2. 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	2021年 12月31日	本期增加金額		本期減少金額		2022年 6月30日
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	22,149,389.83	1,136,760.89		283,856.61		23,002,294.11

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (VIII) 合同資產

##### 1. 合同資產情況

項目	2022年6月30日			2021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
工程項目	31,016,095.67	138,049.55	30,878,046.12	6,582,722.10	32,913.61	6,549,808.49
質保金	9,057,806.89	46,039.04	9,011,767.85	12,442,752.22	62,963.76	12,379,788.46
合計	40,073,902.56	184,088.59	39,889,813.97	19,025,474.32	95,877.37	18,929,596.95

##### 2. 合同資產按減值計提方法分類披露

類別	賬面餘額		2022年6月30日 減值準備		賬面價值	賬面餘額		2021年12月31日 減值準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提減值準備										
按組合計提減值準備	40,073,902.56	100.00	184,088.59	0.46	39,889,813.97	19,025,474.32	100.00	95,877.37	0.50	18,929,596.95
其中：										
信用風險組合	40,073,902.56	100.00	184,088.59	0.46	39,889,813.97	19,025,474.32	100.00	95,877.37	0.50	18,929,596.95
合計	40,073,902.56	100.00	184,088.59	0.46	39,889,813.97	19,025,474.32	100.00	95,877.37	0.50	18,929,596.95

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (VIII) 合同資產(續)

##### 2. 合同資產按減值計提方法分類披露(續)

按組合計提減值準備：

組合計提項目：

名稱	2022年6月30日		計提比例(%)
	合同資產	減值準備	
其他外部單位	40,073,902.56	184,088.59	0.46
合計	40,073,902.56	184,088.59	

#### (IX) 一年內到期的非流動資產

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年內到期的長期應收款		50,024,030.00
一年內到期的債權投資		
一年內到期的其他債權投資		
合計		50,024,030.00

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (X) 其他流動資產

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
債權投資		
其他債權投資		
合同取得成本		
待抵扣進項稅	71,651,026.70	77,903,710.41
預繳稅金	3,337,422.49	1,449,542.68
其他	2,603.90	
合計	74,991,053.09	79,353,253.09

#### (XI) 其他權益工具投資

##### 1. 其他權益工具投資情況

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
株洲中車時代電氣股份有限公司	578,657,333.33	628,866,000.00
合計	578,657,333.33	628,866,000.00

##### 2. 非交易性權益工具投資的情況

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合 收益轉入留存 收益的金額	指定為以公允	其他綜合 收益轉入留存 收益的原因
					價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的原因	
株洲中車時代電氣股份有限公司	4,410,000.00	525,685,530.52			非交易性權益 工具投資	

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XII) 固定資產

##### 1. 固定資產及固定資產清理

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定資產	1,186,658,071.18	1,192,502,910.49
固定資產清理		
合計	1,186,658,071.18	1,192,502,910.49

##### 2. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	施工機械、 生產設備、 測量及實驗設備	運輸設備	其他	合計
1. 賬面原值					
(1) 2021年12月31日餘額	884,201,713.23	964,316,270.88	27,670,668.96	126,324,996.84	2,002,513,649.91
(2) 本期增加金額		32,538,348.45		1,650,459.85	34,188,808.30
— 購置		648,402.65		1,650,459.85	2,298,862.50
— 在建工程轉入		1,078,284.93			1,078,284.93
— 其他		30,811,660.87			30,811,660.87
(3) 本期減少金額		4,972,609.24	2,444,531.09	15,745.72	7,432,886.05
— 處置或報廢		4,972,609.24	2,444,531.09	15,745.72	7,432,886.05
(4) 2022年6月30日餘額	884,201,713.23	991,882,010.09	25,226,137.87	127,959,710.97	2,029,269,572.16
2. 累計折舊					
(1) 2021年12月31日餘額	271,058,316.87	431,561,301.00	26,118,940.84	81,272,180.71	810,010,739.42
(2) 本期增加金額	11,852,244.42	24,744,165.50	275,885.48	2,791,434.64	39,663,730.04
— 計提	11,852,244.42	24,744,165.50	275,885.48	2,791,434.64	39,663,730.04
(3) 本期減少金額		4,725,123.22	2,322,304.54	15,540.72	7,062,968.48
— 處置或報廢		4,725,123.22	2,322,304.54	15,540.72	7,062,968.48
(4) 2022年6月30日餘額	282,910,561.29	451,580,343.28	24,072,521.78	84,048,074.63	842,611,500.98

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XII) 固定資產(續)

##### 2. 固定資產情況(續)

項目	房屋及建築物	施工機械、 生產設備、 測量及實驗設備	運輸設備	其他	合計
3. 減值準備					
(1) 2021年12月31日餘額					
(2) 本期增加金額					
- 計提					
- 出售					
(3) 本期減少金額					
- 處置或報廢					
(4) 2022年6月30日餘額					
4. 賬面價值					
(1) 2022年6月30日賬面價值	601,291,151.94	540,301,666.81	1,153,616.09	43,911,636.34	1,186,658,071.18
(2) 2021年12月31日賬面價值	613,143,396.36	532,754,969.88	1,551,728.12	45,052,816.13	1,192,502,910.49

#### (XIII) 在建工程

##### 1. 在建工程及工程物資

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
在建工程	74,496,988.23	74,916,742.41
工程物資		
合計	74,496,988.23	74,916,742.41

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XIII) 在建工程(續)

##### 2. 在建工程情況

項目	2022年6月30日			2021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
產業基地配套	32,308,821.82		32,308,821.82	32,308,821.82		32,308,821.82
鐵路大型養路機械工程研究中心 建設項目	41,688,640.02		41,688,640.02	42,485,279.08		42,485,279.08
調試車間大棚建設項目	165,094.34		165,094.34	122,641.51		122,641.51
條碼管理軟件	219,203.55		219,203.55			
大機運用管理平台	115,228.50		115,228.50			
合計	74,496,988.23		74,496,988.23	74,916,742.41		74,916,742.41



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (XIII) 在建工程(續)

#### 3. 重要的在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	2021年		2022年		工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：		資本化率(%)	資金來源
		12月31日	本期增加金額	本期購入 固定資產金額	本期其他 減少金額				6月30日	6月30日		
其他費用(產業基地配套)	69,400,000.00	32,308,821.82				46.55	46.55					自籌
鐵路大型養路機械工程研究中心 建設項目	45,000,000.00	42,485,279.08	281,645.87	1,078,284.93		95.04	95.04					自籌
調試車間大廳建設項目	1,867,000.00	122,641.51	42,452.83			8.84	8.84					自籌
採購管理軟件	500,000.00	219,203.55				43.84	43.84					自籌
大廳運用管理平臺	1,950,000.00	115,228.50				5.91	5.91					自籌
合計		74,916,742.41	658,530.75	1,078,284.93								

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XIV) 無形資產

##### 1. 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件使用權	其他	合計
1. 賬面原值				
(1) 2021年12月31日餘額	503,803,816.72	51,525,522.96	20,162,349.77	575,491,689.45
(2) 本期增加金額		334,294.53		334,294.53
— 購置		334,294.53		334,294.53
— 內部研發				
— 企業合併增加				
(3) 本期減少金額				
— 處置				
— 失效且終止確認的部分				
(4) 2022年6月30日餘額	503,803,816.72	51,859,817.49	20,162,349.77	575,825,983.98
2. 累計攤銷				
(1) 2021年12月31日餘額	116,776,346.85	49,711,737.72	19,442,608.10	185,930,692.67
(2) 本期增加金額	5,403,005.76	1,195,246.72	406,563.66	7,004,816.14
— 計提	5,403,005.76	1,195,246.72	406,563.66	7,004,816.14
(3) 本期減少金額				
— 處置				
— 失效且終止確認的部分				
(4) 2022年6月30日餘額	122,179,352.61	50,906,984.44	19,849,171.76	192,935,508.81
3. 減值準備				
(1) 2021年12月31日餘額				
(2) 本期增加金額				
— 計提				
(3) 本期減少金額				
— 處置				
— 失效且終止確認的部分				
(4) 2022年6月30日餘額				
4. 賬面價值				
(1) 2022年6月30日賬面餘額	381,624,464.11	952,833.05	313,178.01	382,890,475.17
(2) 2021年12月31日賬面價值	387,027,469.87	1,813,785.24	719,741.67	389,560,996.78

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XIV) 無形資產(續)

##### 1. 無形資產情況(續)

於2022年6月30日，本集團無通過內部研發形成的無形資產(2021年12月31日：無)。

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團無所有權受到限制的無形資產。

於2022年6月30日，本集團無產權證明申請及辦理登記未辦妥的情況(2021年12月31日：無)。

#### (XV) 商譽

##### 1. 商譽變動情況

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2021年 12月31日	本期增加		本期減少		2022年 6月30日
		企業合併 形成的	其他	處置	其他	
賬面原值						
收購cideon公司	91,368,175.03					91,368,175.03
小計	91,368,175.03					91,368,175.03
減值準備						
收購cideon公司	47,635,708.75					47,635,708.75
小計	47,635,708.75					47,635,708.75
賬面價值	43,732,466.28					43,732,466.28

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

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (XV) 商譽(續)

#### 1. 商譽變動情況(續)

企業合併取得的商譽已經分配至機械設計服務資產組進行減值測試。2021年12月31日，本集團評估了該資產組的可收回金額。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%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%，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。

2022年1-6月被收購單位實際經營情況良好，無進一步減值跡象，未對商譽進一步計提減值。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XVI) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### 1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2022年6月30日		2021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
資產減值準備及信用減值準備	220,077,532.44	34,162,879.41	226,559,513.68	35,259,233.65
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	31,026,380.58	4,653,947.10	37,173,054.91	5,575,948.25
內部交易未實現利潤	28,242,579.20	4,236,386.88	14,031,462.65	2,104,719.40
應收款項融資公允價值變動	152,389.57	22,858.44	77,840.79	11,676.12
合計	341,201,306.41	52,331,435.52	339,544,296.65	52,206,941.11

##### 2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2022年6月30日		2021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
其他權益工具投資 公允價值變動	525,685,530.52	78,852,829.57	575,894,197.19	86,384,129.57
合計	525,685,530.52	78,852,829.57	575,894,197.19	86,384,129.57

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XVI) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

##### 3. 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額
遞延所得稅資產	42,769,122.76	9,562,312.76	42,481,545.56	9,725,395.55
遞延所得稅負債	42,769,122.76	36,083,706.81	42,481,545.56	43,902,584.01

##### 4. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異	4,859,271.88	10,180,843.13
合計	4,859,271.88	10,180,843.13

#### (XVII) 其他非流動資產

項目	2022年6月30日			2021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
預付土地購置款	19,152,330.00		19,152,330.00	19,152,330.00		19,152,330.00
合計	19,152,330.00		19,152,330.00	19,152,330.00		19,152,330.00

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XVIII) 應付票據

種類	2022年6月30日	2021年12月31日
銀行承兌匯票 商業承兌匯票	919,764,256.79	1,030,117,754.13
合計	919,764,256.79	1,030,117,754.13

註：於2022年6月30日，本集團無到期未付的應付票據(2021年12月31日：無)。

#### (XIX) 應付賬款

##### 1. 應付賬款按入賬日期的賬齡披露

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以內	906,658,852.78	799,708,440.67
1-2年	13,275,055.53	21,075,824.34
2-3年	2,668,764.78	5,529,091.13
3年以上	1,251,533.90	1,386,985.75
合計	923,854,206.99	827,700,341.89

#### (XX) 預收款項

##### 1. 預收款項列示

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
預收租賃款	825,000.00	497,110.55
合計	825,000.00	497,110.55

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXI) 合同負債

##### 1. 合同負債情況

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
預收銷貨款	162,426,492.24	145,431,889.18
預收勞務款	9,933,107.75	16,595,242.64
合計	172,359,599.99	162,027,131.82

##### 2. 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	變動金額	變動原因
銷貨款	16,994,603.06	收款進度與確認收入進度存在差異，導致合同負債餘額變動
勞務款	-6,662,134.89	收款進度與確認收入進度存在差異，導致合同負債餘額變動
合計	10,332,468.17	



## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXII) 應付職工薪酬

##### 1. 應付職工薪酬列示

項目	2021年			2022年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
短期薪酬	4,806,381.95	265,179,963.07	246,031,226.65	<b>23,955,118.37</b>
離職後福利—設定提存計劃		32,289,474.54	32,289,474.54	
辭退福利	11,378,415.71	821,186.30	2,621,829.94	<b>9,577,772.07</b>
一年內到期的其他福利				
合計	16,184,797.66	298,290,623.91	280,942,531.13	<b>33,532,890.44</b>

##### 2. 短期薪酬列示

項目	2021年			2022年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
(1) 工資、獎金、津貼和補貼	4,581,768.52	187,663,592.15	173,280,450.62	<b>18,964,910.05</b>
(2) 職工福利費		10,919,435.21	10,919,435.21	
(3) 社會保險費	224,613.43	19,782,663.81	18,160,888.54	<b>1,846,388.70</b>
其中：醫療保險費	224,613.43	18,566,814.91	16,945,039.64	<b>1,846,388.70</b>
工傷保險費		1,215,848.90	1,215,848.90	
生育保險費				
(4) 住房公積金		14,427,617.20	14,427,617.20	
(5) 工會經費和職工教育經費		3,754,421.99	610,602.37	<b>3,143,819.62</b>
(6) 短期帶薪缺勤				
(7) 短期利潤分享計劃				
(8) 其他		28,632,232.71	28,632,232.71	
合計	4,806,381.95	265,179,963.07	246,031,226.65	<b>23,955,118.37</b>

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXII) 應付職工薪酬(續)

##### 3. 設定提存計劃列示

項目	2021年		2022年	
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
基本養老保險		20,362,004.72	20,362,004.72	
失業保險費		964,796.94	964,796.94	
企業年金繳費		10,962,672.88	10,962,672.88	
合計		32,289,474.54	32,289,474.54	

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。

#### (XXIII) 應交稅費

稅費項目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值稅	11,476,320.78	10,537,784.03
企業所得稅	1,559,279.11	965,172.82
個人所得稅	540,480.71	1,468,596.35
城市維護建設稅	603,653.72	493,860.99
房產稅		44,021.82
教育費附加	573,816.05	449,440.98
土地使用稅		1,007.57
其他	1,629,108.26	477,119.20
合計	16,382,658.63	14,437,003.76

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXIV) 其他應付款

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
應付利息		
應付股利	15,198,840.00	
其他應付款項	285,215,609.67	271,159,367.99
合計	300,414,449.67	271,159,367.99

#### 1. 應付股利

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
普通股股利	15,198,840.00	
劃分為權益工具的優先股\永續債股利		
合計	15,198,840.00	

#### 2. 其他應付款項

##### (1) 按款項性質列示

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
拆遷補償款	250,000,000.00	250,000,000.00
其他	35,215,609.67	21,159,367.99
合計	285,215,609.67	271,159,367.99

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。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXV) 一年內到期的非流動負債

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年內到期的長期借款		
一年內到期的應付債券		
一年內到期的長期應付款		
一年內到期的租賃負債		
產品質量保證金	18,401,819.24	25,794,639.20
合計	18,401,819.24	25,794,639.20

#### (XXVI) 股本

項目	2021年12月31日	本期變動增(+)/減(-)				小計	2022年6月30日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總額	1,519,884,000.00					1,519,884,000.00	

#### (XXVII) 資本公積

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
資本溢價(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

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXVIII) 其他綜合收益

項目	2021年 12月31日	本期所得稅前 發生額	減： 前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減： 前期計入 其他綜合收益 當期轉入 留存收益	本期金額		2022年 6月30日
					減： 所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益	479,127,569.61	-50,208,666.67			-7,531,300.00	-42,677,366.67	436,450,202.94
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-10,382,497.94						-10,382,497.94
權益法下不能轉損益的其他綜合收益							
其他權益工具投資公允價值變動	489,510,067.55	-50,208,666.67			-7,531,300.00	-42,677,366.67	446,832,700.88
企業自身信用風險公允價值變動							
2. 將重分類進損益的其他綜合收益	-828,285.28	-876,181.62			-11,182.32	-864,999.30	-1,693,284.58
其中：權益法下可轉 損益的其他 綜合收益							
其他債權投資公允價值變動							
金融資產重分類計入 其他綜合收益的金額	-66,164.69	-74,548.76			-11,182.32	-63,366.44	-129,531.13
其他債權投資信用 減值準備							
現金流量套期儲備							
外幣財務報表折算差額	-762,120.59	-801,632.86				-801,632.86	-1,563,753.45
其他							
其他綜合收益合計	478,299,284.33	-51,084,848.29			-7,542,482.32	-43,542,365.97	434,756,918.36

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXIX) 盈餘公積

項目	2021年12月31日	年初餘額	本期增加	本期減少	2022年6月30日
法定盈餘公積	125,629,773.06	125,629,773.06	3,373,765.67		129,003,538.73
任意盈餘公積					
儲備基金					
企業發展基金					
其他					
合計	125,629,773.06	125,629,773.06	3,373,765.67		129,003,538.73

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。

#### (XXX) 未分配利潤

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
調整前上年年末未分配利潤	532,978,661.65	488,417,686.76
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		
調整後年初未分配利潤	532,978,661.65	488,417,686.76
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	41,698,626.19	50,376,153.58
減：提取法定盈餘公積	3,373,765.67	5,815,178.69
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利	15,198,840.00	
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤	556,104,682.17	532,978,661.65

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXXI) 營業收入和營業成本

##### 1. 營業收入和營業成本情況

項目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,228,018,443.36	924,781,662.23	990,313,708.20	744,700,971.66
其他業務	4,513,337.93	991,711.52	5,081,067.03	1,359,160.18
合計	1,232,531,781.29	925,773,373.75	995,394,775.23	746,060,131.84

營業收入明細：

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
機械設備銷售收入	604,563,812.25	559,167,532.95
養路機械維修收入	192,579,129.23	117,562,703.33
配件銷售收入	337,222,140.08	247,129,982.10
機械設計服務收入	41,696,842.84	45,164,126.70
鐵路線路養護服務收入	51,956,518.96	21,289,363.12
其他	4,513,337.93	5,081,067.03
合計	1,232,531,781.29	995,394,775.23

## 二〇二二半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXXI) 營業收入和營業成本(續)

##### 1. 營業收入和營業成本情況(續)

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

合同分類	機械設備 銷售收入	養路機械 維修收入	配件銷售收入	機械設計 服務收入	鐵路線路 養護服務收入	其他	合計
按商品轉讓的時間分類：							
在某一時點確認	604,563,812.25	192,579,129.23	337,222,140.08			2,031,347.03	1,136,396,428.59
在某一時段內確認				41,696,842.84	51,956,518.96	2,481,990.90	96,135,352.70
合計	604,563,812.25	192,579,129.23	337,222,140.08	41,696,842.84	51,956,518.96	4,513,337.93	1,232,531,781.29

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

合同分類	機械設備 銷售收入	養路機械 維修收入	配件銷售收入	機械設計 服務收入	鐵路線路 養護服務收入	其他	合計
按商品轉讓的時間分類：							
在某一時點確認	559,167,532.95	117,562,703.33	247,129,982.10			2,176,131.71	926,036,350.09
在某一時段內確認				45,164,126.70	21,289,363.12	2,904,935.32	69,358,425.14
合計	559,167,532.95	117,562,703.33	247,129,982.10	45,164,126.70	21,289,363.12	5,081,067.03	995,394,775.23



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (XXXI) 營業收入和營業成本(續)

#### 2. 履約義務的說明

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。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (XXXI) 營業收入和營業成本(續)

#### 2. 履約義務的說明(續)

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。

#### 3. 分攤至剩餘履約義務的交易價格

截至2022年6月30日，已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的交易價格金額為2,042,100,538.81元，其中814,325,012.61元預計將於2022年7-12月確認收入，1,071,633,542.37元預計將於2023年度確認收入，156,141,983.83元預計將於2024年度確認收入。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXXII) 税金及附加

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市維護建設稅	467,517.08	857,255.74
教育費附加	426,789.22	819,597.37
房產稅	4,550,239.21	5,191,998.89
城鎮土地使用稅	2,870,310.63	2,908,917.51
印花稅	1,296,470.00	363,909.60
車船稅	28,725.80	31,925.80
環境保護稅	8,856.23	
合計	9,648,908.17	10,173,604.91

#### (XXXIII) 銷售費用

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
職工薪酬	29,148,494.06	31,831,821.77
差旅費	3,624,048.20	4,301,967.53
辦公費	205,212.69	251,407.84
招待費	2,943,392.06	3,544,318.16
廣告宣傳費	149,105.74	287,668.25
招投標費	1,101,249.60	2,818,525.43
試驗檢驗費	888,028.31	
技術服務費	15,878,678.91	11,731,656.01
折舊費	1,811,634.00	156,095.83
銷售服務費用	2,033,662.08	2,366,815.03
其他	1,515,370.64	2,236,564.96
合計	59,298,876.29	59,526,840.81

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXXIV) 管理費用

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
職工薪酬	46,752,276.63	46,558,719.35
差旅費	1,328,990.86	1,810,720.45
辦公費	335,014.73	402,944.68
通訊費	875,805.67	662,778.80
物業費	3,976,257.66	5,011,874.84
招待費	698,980.05	1,100,136.19
維修費	880,186.48	865,308.14
中介審計評估費	6,727,200.64	6,194,911.56
諮詢費	385,395.31	386,822.08
綠化排污費	636,004.82	384,723.96
勞動保護費	212,599.01	208,825.83
安全生產費	219,975.97	831,735.22
信息化建設費	971,409.13	1,012,813.84
無形資產攤銷	6,006,729.35	6,001,224.33
折舊費	8,302,801.16	7,025,058.37
其他	4,829,033.96	6,678,492.55
合計	83,138,661.43	85,137,090.19

#### (XXXV) 研發費用

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
職工薪酬	78,370,903.97	59,562,608.90
材料燃料動力費	36,958,053.42	8,474,123.89
無形資產攤銷	916,956.48	
知識產權費用	758,077.34	754,325.48
折舊費	7,486,903.01	1,233,054.85
委託研發支出	842,075.47	2,923,584.89
用於中間試驗和產品試制的模具、工藝裝備開發及製造費	11,436,866.81	3,946,444.54
其他	6,706,004.29	8,671,997.97
合計	143,475,840.79	85,566,140.52

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXXVI) 財務費用

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息費用		
其中：租賃負債利息費用		
減：利息收入	9,486,321.58	18,078,549.88
匯兌損益	-13,156,612.65	1,991,604.85
其他	3,584,920.13	3,798,178.62
合計	-19,058,014.10	-12,288,766.41

#### (XXXVII) 其他收益

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府補助	14,320,364.28	10,730,032.00
進項稅加計抵減		
代扣個人所得稅手續費	12,360.32	6,365.02
債務重組收益		
直接減免的增值稅		
合計	14,332,724.60	10,736,397.02

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XXXVIII) 投資收益

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	4,410,000.00	
應收款項融資終止確認投資收益	-283,982.16	
合計	4,126,017.84	

#### (XXXIX) 信用減值損失

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
應收票據壞賬損失	-395,205.65	940,198.33
應收賬款壞賬損失	7,337,299.82	7,286,099.57
應收款項融資減值損失		
其他應收款壞賬損失	291,338.68	142,144.95
債權投資減值損失		
其他債權投資減值損失		
長期應收款壞賬損失	-1,945,970.00	
其他		
合計	5,287,462.85	8,368,442.85

#### (XL) 資產減值損失

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	852,904.28	802,003.02
合同資產減值損失	88,211.22	1,271,040.37
合計	941,115.50	2,073,043.39

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XLI) 資產處置收益

項目	2022年1-6月	2021年1-6月	計入當期 非經常性 損益的金額
固定資產處置損益	278,620.39	-19,283.55	278,620.39
合計	278,620.39	-19,283.55	278,620.39

#### (XLII) 營業外收入

項目	2022年1-6月	2021年1-6月	計入當期 非經常性 損益的金額
政府補助		1,685,385.31	
其他	490,036.29	71,681.11	490,036.29
合計	490,036.29	1,757,066.42	490,036.29

#### (XLIII) 營業外支出

項目	2022年1-6月	2021年1-6月	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失		1,764.53	
其他	429,864.59	4,224,430.04	429,864.59
合計	429,864.59	4,226,194.57	429,864.59

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### V. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (XLIV) 所得稅費用

##### 1. 所得稅費用表

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
當期所得稅費用	1,237,777.04	3,055,978.90
遞延所得稅費用	-113,312.09	-3,784,467.12
合計	1,124,464.95	-728,488.22

##### 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2022年1-6月
利潤總額	42,823,091.14
按法定或適用稅率計算的所得稅費用	10,705,772.79
子公司適用不同稅率的影響	-3,922,568.48
調整以前期間所得稅的影響	
非應稅收入的影響	
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	747,135.13
研發費用加計扣除	-6,888,939.91
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	370,906.45
其他	112,158.97
所得稅費用	1,124,464.95



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (XLIX) 每股收益

#### 1. 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	41,698,626.19	19,754,720.67
本公司發行在外普通股的加權平均數	1,519,884,000.00	1,519,884,000.00
基本每股收益	0.03	0.01
其中：持續經營基本每股收益	0.03	0.01
終止經營基本每股收益		

本公司無潛在普通股，因此未列報稀釋每股收益。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (XLVI) 現金流量表補充資料

#### 1. 現金流量表補充資料

補充資料	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	41,698,626.19	19,754,720.67
加：信用減值損失	5,287,462.85	8,368,442.85
資產減值損失	941,115.50	2,073,043.39
固定資產折舊	39,663,730.04	23,061,824.07
油氣資產折耗		
使用權資產折舊		
無形資產攤銷	7,004,816.14	8,431,557.01
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」號填列)	-278,620.39	19,283.55
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		1,764.53
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	-5,263,352.03	-9,123,072.75
投資損失(收益以「-」號填列)	-4,126,017.84	
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	170,453.82	-3,784,467.12
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)		
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-114,746,258.98	-735,877,191.41
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-141,072,865.78	-221,958,108.09
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	397,449,893.83	586,501,241.13
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	226,728,983.35	-322,530,962.17
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	1,408,233,905.46	1,381,846,536.93
減：現金的期初餘額	1,178,533,467.98	1,708,335,768.84
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	229,700,437.48	-326,489,231.91

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## V. 合併財務報表項目註釋(續)

### (XLVI) 現金流量表補充資料(續)

#### 2. 現金和現金等價物的構成

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、現金	<b>1,408,233,905.46</b>	1,178,533,467.98
其中：庫存現金	<b>6,549.96</b>	12,083.65
可隨時用於支付的銀行存款	<b>1,408,227,355.50</b>	1,178,521,384.33
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	<b>1,408,233,905.46</b>	1,178,533,467.98
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的 現金和現金等價物		

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### VI. 在其他主體中的權益

#### (i) 在子公司中的權益

##### 1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
				直接	間接	取得方式
北京瑞維通工程機械有限公司	北京	北京	工業製造	100%		設立
北京昆維通鐵路機械化工程有限公司	昆明	昆明	工程施工	100%		設立
鐵建宇昆有限公司	香港	香港	控股投資	100%		收購
CECIDEONEngineeringGmbH&Co.KG	德國	德國	機械設計		100%	收購
CECIDEONEngineeringVerwaltungsGmbH	德國	德國	機械設計		100%	收購
CECIDEONEngineeringSchweizAG	瑞士	瑞士	機械設計		100%	收購

### VII. 與金融工具相關的風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、流動性風險和市場風險(包括匯率風險、利率風險和其他價格風險)。上述金融風險以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## VII. 與金融工具相關的風險(續)

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

### (I) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本公司信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、債權投資、其他債權投資和財務擔保合同等，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資和衍生金融資產等。

本公司貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本公司認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資和其他應收款等，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

### (II) 流動性風險

流動性風險是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來12個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### VII. 與金融工具相關的風險(續)

#### (II) 流動性風險(續)

本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	2022年6月30日	
	1年以內	合計
應付票據	919,764,256.79	919,764,256.79
應付賬款	923,854,206.99	923,854,206.99
其他應付款	300,414,449.67	300,414,449.67
合計	2,144,032,913.45	2,144,032,913.45

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

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## VII. 與金融工具相關的風險(續)

### (III) 市場風險

金融工具的市場風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

#### 1. 利率風險

利率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本公司面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。必要時，本公司會採用利率互換工具來對沖利率風險。

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團均無帶息借款餘額。

#### 2. 匯率風險

匯率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。

本公司持續監控外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。此外，公司還可能簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約以達到規避匯率風險的目的。於本期及上期，本公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### VII. 與金融工具相關的風險(續)

#### (III) 市場風險(續)

##### 2. 匯率風險(續)

本公司面臨的匯率風險主要來源於以美元計價的金融資產和金融負債，外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	美元	歐元	合計	美元	歐元	合計
貨幣資金-美元	20,838,442.51		20,838,442.51	23,250,959.49		23,250,959.49
貨幣資金-歐元		4,639,378.34	4,639,378.34		4,830,781.21	4,830,781.21
合計	20,838,442.51	4,639,378.34	25,477,820.85	23,250,959.49	4,830,781.21	28,081,740.70

於2022年06月30日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果人民幣對美元升值或貶值5%，則公司將增加或減少淨利潤6,992,756.15元(2021年12月31日：9,324,674.41元)。管理層認為5%合理反映了下一年度人民幣對美元可能發生變動的合理範圍。

2022年06月30日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果人民幣對歐元升值或貶值5%，則公司將增加或減少淨利潤1,561,410.71元(2021年12月31日：1,743,839.56元)。管理層認為5%合理反映了下一年度人民幣對歐元可能發生變動的合理範圍。



## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### VIII. 公允價值的披露

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

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。

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

#### (i) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	2022年6月30日公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
— 應收款項融資		33,728,672.43		33,728,672.43
— 其他權益工具投資			578,657,333.33	578,657,333.33
持續以公允價值計量的 資產總額	33,728,672.43	578,657,333.33		612,386,005.76
持續以公允價值計量的 負債總額				
二、非持續的公允價值計量				
非持續以公允價值計量的 資產總額				
非持續以公允價值計量的 負債總額				

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### VIII. 公允價值的披露(續)

#### (II) 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本公司持有第二層次公允價值計量的應收款項融資為應收票據，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。

#### (III) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本公司持有第三層次公允價值計量的其他權益工具投資為持有的株洲中車時代電氣股份有限公司980萬股限售流通股，該上市公司於2006年12月20日在香港聯交所上市，本公司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，在2021年12月31日及2022年6月30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。

2022年6月30日：

項目	期末公允價值	估值技術	不可觀察 輸入值	範圍區間 (加權平均值)
其他權益工具投資	578,657,333.33	上市公司比較法	流動性折價	5.94

2021年12月31日：

項目	期末公允價值	估值技術	不可觀察 輸入值	範圍區間 (加權平均值)
其他權益工具投資	628,866,000.00	上市公司比較法	流動性折價	17.83

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### VIII. 公允價值的披露(續)

#### (IV) 持續的第三層次公允價值計量項目，上年年末與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

##### 1. 持續的第三層次公允價值計量項目的調節信息

項目	2021年		當期利得或損失總額		購買、發行、出售和結算				2022年	對於在報告期末持有的資產，計入損益的當期未實現利得或變動	
	12月31日	轉入第三層次	轉出第三層次	計入損益	計入其他綜合收益	購買	發行	出售	結算		6月30日
一其他權益工具投資	628,866,000.00				-50,208,666.67					578,657,333.33	
合計	628,866,000.00				-50,208,666.67					578,657,333.33	
其中：與金融資產有關的損益	628,866,000.00				-50,208,666.67					578,657,333.33	
與非金融資產有關的損益											

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### IX. 關聯方及關聯交易

#### (I) 本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	母公司對 本公司的 持股 比例(%)	母公司對 本公司的 表決權 比例(%)
中國鐵建股份 有限公司	北京	土木工程 建築業	1,357,954.15	65.00	65.00

本公司的母公司為中國鐵建股份有限公司，最終控制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。

#### (II) 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「六、在其他主體中的權益」。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### IX. 關聯方及關聯交易(續)

#### (III) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
中鐵十一局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵十二局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵十四局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵十五局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵十六局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵十七局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵十八局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵二十局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵二十一局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵二十二局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵二十三局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵二十四局集團有限公司	同一最終控制方
中鐵二十五局集團有限公司	同一最終控制方
中國鐵建電氣化局集團有限公司	同一最終控制方
中國鐵建重工集團股份有限公司	同一最終控制方
中國土木工程集團有限公司	同一最終控制方
中國鐵建財務有限公司	同一最終控制方
中鐵建華南建設有限公司	同一最終控制方
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

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### IX. 關聯方及關聯交易(續)

#### (IV) 關聯交易情況

##### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	2022年1-6月	2021年1-6月
中鐵二十局集團有限公司	材料採購		60,483,711.53
中國鐵建重工集團股份有限公司	材料採購	11,710,353.99	157,329.62
中鐵十四局集團有限公司	接受服務		3,838,324.00
中鐵二十三局集團有限公司	接受服務		403,663.99
中國鐵建重工集團股份有限公司	接受服務		328,112.07

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## IX. 關聯方及關聯交易(續)

### (IV) 關聯交易情況(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

出售商品/提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	2022年1-6月	2021年1-6月
中國土木工程集團有限公司	機械設備銷售收入		23,876,106.20
中國鐵建重工集團股份有限公司	機械設備銷售收入	<b>125,468,902.34</b>	216,088,494.69
中國土木工程集團有限公司	配件銷售收入	<b>517,112.39</b>	1,342,509.73
中鐵二十局集團有限公司	配件銷售收入		785,886.72
中鐵十六局集團有限公司	養路機械維修收入		494,101.89
中國鐵建重工集團股份有限公司	養路機械維修收入		240,566.04
中國鐵建財務有限公司	存款利息收入		264,040.15
中鐵十一局集團有限公司	機械設備銷售收入	<b>12,548,672.56</b>	
中國鐵建電氣化局集團有限公司	機械設備銷售收入	<b>2,123,893.81</b>	
中鐵十二局集團有限公司	技術服務收入	<b>400,000.00</b>	
中鐵二十二局集團有限公司	配件銷售收入	<b>1,631.86</b>	

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### IX. 關聯方及關聯交易(續)

#### (IV) 關聯交易情況(續)

##### 2. 關鍵管理人員薪酬

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
關鍵管理人員薪酬	2,058,631.70	2,422,330.15

#### (V) 關聯方應收應付款項

##### 1. 應收項目

項目名稱	關聯方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
貨幣資金	中國鐵建財務有限公司	34,837,135.10		35,022,775.18	
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
應收賬款	中國土木工程集團有限公司	264,988.00	264.99	34,045,437.00	34,045.44
	中國土木工程集團有限公司	26,796,937.00	26,796.94	26,604,189.46	26,604.19
	中鐵二十二局集團第二工程有限公司	8,301,844.00	8,301.84	8,300,000.00	8,300.00
	中鐵十六局集團有限公司	3,626,443.62	3,626.44	4,626,443.62	4,626.44
	中鐵建華南建設有限公司	2,103,055.02	2,103.05	2,103,055.02	2,103.06
	中鐵建新疆京新高速公路有限公司	1,840,100.00	1,840.10	1,840,100.00	1,840.10
	中鐵二十三局集團有限公司	250,340.00	250.34	1,483,993.00	1,483.99



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## IX. 關聯方及關聯交易(續)

### (V) 關聯方應收應付款項(續)

#### 1. 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
	中國鐵建重工集團股份有限公司	65,995,165.37	65,995.16	919,674.98	919.67
	中國鐵建電氣化局集團有限公司	960,000.00	960.00	276,106.19	276.11
	中鐵十二局集團有限公司	574,000.00	574.00	150,000.00	150.00
	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	120,747.00	120.75
	中鐵十一局集團有限公司	18,722,420.00	18,722.42	103,540.06	103.54
	中鐵十八局集團有限公司	53,152.00	53.15	53,152.00	53.15
其他應收款	中鐵十二局集團有限公司	1,000,000.00	5,000.00		
	中國鐵建電氣化局集團有限公司	687,666.36	3,438.33		
一年到期非流動資產	中鐵建金融租賃有限公司			51,970,000.00	1,945,970.00

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### IX. 關聯方及關聯交易(續)

#### (V) 關聯方應收應付款項(續)

##### 2. 應付項目

項目名稱	關聯方	2022年6月30日	2021年12月31日
應付賬款	中鐵二十局集團有限公司	<b>17,762,136.83</b>	36,103,216.79
	中鐵十四局集團有限公司	<b>205,033.27</b>	1,413,623.03
	中國鐵建重工集團股份有限公司	<b>13,549,126.65</b>	452,434.65
	中鐵物資集團有限公司	<b>1,071,482.57</b>	
	中鐵二十三局集團有限公司	<b>1,077,425.00</b>	
應付票據	中鐵二十局集團有限公司	<b>5,024,610.73</b>	16,629,297.78
	中國鐵建重工集團股份有限公司	<b>182,016.08</b>	182,016.08
合同負債	中鐵二十四局集團有限公司	<b>2,000,000.00</b>	2,000,000.00
	中鐵十四局集團有限公司	<b>1,800,000.00</b>	1,800,000.00
	中鐵十一局集團有限公司	<b>776,459.94</b>	424,281.74
	中鐵十二局集團有限公司	<b>1,516,637.16</b>	
	中鐵物資集團有限公司	<b>1,925,663.72</b>	

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### IX. 關聯方及關聯交易(續)

#### (VI) 資金集中管理

1. 本公司參與和實行的資金集中管理安排的主要內容如下：

企業根據相關法規制度，通過內部財務公司等對母公司及成員單位資金實行集中統一管理。

2. 本公司歸集至集團的資金

本公司未歸集至集團母公司賬戶而直接存入財務公司的資金

項目名稱	2022年6月30日		2021年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
貨幣資金	34,837,135.10		35,022,775.18	
合計	34,837,135.10		35,022,775.18	
其中：因資金集中管理支取受限的資金				

### X. 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：

項目名稱	2022年6月30日	2021年12月31日
購建固定資產承諾	14,992,291.95	13,912,510.75
合計	14,992,291.95	13,912,510.75

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### X. 承諾及或有事項(續)

#### 2. 開出保函、信用證

截至2022年6月30日，本集團開出信用證11,223.86萬元，銀行保函62,682.32萬元。

### XI. 資產負債表日後事項

截至2022年6月30日，本集團無需要披露的日後事項。

### XII. 資本管理

本公司資本管理的主要目標是：

- 確保本公司持續經營的能力，以持續向股東和其他利益相關者提供回報；
- 按照風險水平對產品和服務進行相應的定價，從而向股東提供足夠的回報。

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，或出售資產以減少負債。本集團不受外部強制性資本要求約束。在2022年及2021年內，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### XII. 資本管理(續)

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：

	2022年6月30日	2021年12月31日
總負債	<b>2,421,618,588.56</b>	2,391,820,731.01
減：現金及現金等價物	<b>1,408,233,905.46</b>	1,178,533,467.98
預收賬款	<b>825,000.00</b>	497,110.55
合同負債	<b>172,359,599.99</b>	162,027,131.82
應付職工薪酬	<b>33,532,890.44</b>	16,184,797.66
應交稅費	<b>16,382,658.63</b>	14,437,003.76
應付股利	<b>15,198,840.00</b>	
一年到期非流動負債	<b>18,401,819.24</b>	25,794,639.20
遞延所得稅負債	<b>36,083,706.81</b>	43,902,584.01
經調整的淨負債	<b>720,600,167.99</b>	950,443,996.03
所有者權益	<b>5,864,477,133.29</b>	5,881,519,713.07
經調整的資本	<b>5,864,477,133.29</b>	5,881,519,713.07
經調整的負債／資本比率	<b>10.94%</b>	13.91%

### XIII. 其他重要事項

#### (I) 分部信息

##### 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。

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### XIV. 母公司財務報表主要項目註釋

#### (I) 應收票據

##### 1. 應收票據分類列示

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
銀行承兌匯票		
商業承兌匯票	61,800,235.36	212,361,919.01
合計	61,800,235.36	212,361,919.01

#### (II) 應收賬款

##### 1. 應收賬款按入賬日期的賬齡披露

賬齡	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以內	1,514,519,982.91	1,598,068,179.15
1至2年	153,427,705.95	145,571,640.77
2至3年	52,642,402.43	117,389,521.45
3至4年	70,938,451.96	57,074,887.70
4至5年	5,140,427.70	18,479,032.10
5年以上	173,281,798.17	159,873,054.57
小計	1,969,950,769.12	2,096,456,315.74
減：壞賬準備	178,143,462.44	168,709,296.05
合計	1,791,807,306.68	1,927,747,019.69

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (II) 應收賬款(續)

#### 2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	2022年6月30日				2021年12月31日					
	賬面餘額		壞賬準備	賬面價值	賬面餘額		壞賬準備	賬面價值		
	金額	比例(%)	金額		計提比例(%)	金額	比例(%)		金額	計提比例(%)
按單項計提壞賬準備	129,400,000.00	6.57	101,109,807.70	78.14	28,290,192.30	129,400,000.00	6.17	94,225,961.54	72.82	35,174,038.46
按組合計提壞賬準備	1,840,550,769.12	93.43	77,033,654.74	4.19	1,763,517,114.38	1,967,056,315.74	93.83	74,483,334.51	3.79	1,892,572,981.23
其中：										
信用風險組合	1,840,550,769.12	93.43	77,033,654.74	4.19	1,763,517,114.38	1,967,056,315.74	93.83	74,483,334.51	3.79	1,892,572,981.23
合計	1,969,950,769.12	100.00	178,143,462.44		1,791,807,306.68	2,096,456,315.74	100.00	168,709,296.05		1,927,747,019.69

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	2022年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
本集團內部	7,912,271.28		
關聯方單位	294,488,456.14	294,488.44	0.10
其他外部單位	1,538,150,041.70	76,739,166.30	4.99
合計	1,840,550,769.12	77,033,654.74	

## 二〇二二半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (II) 應收賬款(續)

##### 3. 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	2021年 12月31日	本期變動金額			2022年 6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	94,225,961.54	6,883,846.16			101,109,807.70
按組合計提壞賬準備	74,483,334.51	19,686,212.97	17,135,892.74		77,033,654.74
其中：集團內部					
關聯方單位	410,354.88	102,266.88	218,133.32		294,488.44
其他外部單位	74,072,979.63	19,583,946.09	16,917,759.42		76,739,166.30
合計	168,709,296.05	26,570,059.13	17,135,892.74		178,143,462.44

##### 4. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	應收賬款	2022年6月30日		壞賬準備
		佔應收賬款 合計數的 比例(%)		
單位1	139,662,000.00	7.09		698,310.00
單位2	111,289,963.95	5.65		589,389.82
單位3	95,276,071.36	4.84		476,380.36
單位4	65,575,490.39	3.33		65,575.50
單位5	104,688,000.00	5.31		523,440.00
合計	516,491,525.70	26.22		2,353,095.68

按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額516,491,525.70元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例26.22%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額2,353,095.68元。



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (III) 應收款項融資

#### 1. 應收款項融資情況

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
應收票據	32,614,416.43	28,031,169.19
應收賬款		
合計	32,614,416.43	28,031,169.19

#### 2. 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

項目	2021年 12月31日	本期新增	本期終止確認	其他變動	2022年 6月30日	累計在其他 綜合收益中 確認的 損失準備
應收票據	28,031,169.19	32,766,806.00	28,031,169.19	-152,389.57	32,614,416.43	
合計	28,031,169.19	32,766,806.00	28,031,169.19	-152,389.57	32,614,416.43	

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (IV) 其他應收款

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
應收利息	2,087,100.00	
應收股利	4,410,000.00	
其他應收款項	222,444,967.83	225,947,343.16
合計	228,942,067.83	225,947,343.16

#### 1. 應收利息

##### (1) 應收利息分類

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
定期存款	2,087,100.00	
委託貸款		
債券投資		
小計	2,087,100.00	
減：壞賬準備		
合計	2,087,100.00	

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (IV) 其他應收款(續)

#### 2. 應收股利

##### (1) 應收股利明細

項目(或被投資單位)	2022年6月30日	2021年12月31日
株洲中車時代電氣股份有限公司	4,410,000.00	
小計	4,410,000.00	
減：壞賬準備		
合計	4,410,000.00	

#### 3. 其他應收款項

##### (1) 按入賬日期的賬齡披露

賬齡	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以內	221,955,678.67	225,249,545.74
1至2年	211,405.00	230,928.89
2至3年	500,000.00	501,884.78
3至4年	17,129.64	
4至5年		405,388.00
5年以上	648,288.00	242,900.00
小計	223,332,501.31	226,630,647.41
減：壞賬準備	887,533.48	683,304.25
合計	222,444,967.83	225,947,343.16

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (IV) 其他應收款(續)

##### 3. 其他應收款項(續)

##### (2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2022年6月30日				2021年12月31日				賬面價值	
	賬面餘額		壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額		壞賬準備	計提比例 (%)		
	金額	比例(%)	金額		金額	比例(%)	金額			
按單項計提壞賬準備										
按組合計提壞賬準備	223,332,501.31	100.00	887,533.48	0.40	222,444,967.83	226,630,647.41	100.00	683,304.25	0.30	225,947,343.16
其中：										
信用風險組合	223,332,501.31	100.00	887,533.48	0.40	222,444,967.83	226,630,647.41	100.00	683,304.25	0.30	225,947,343.16
合計	223,332,501.31	100.00	887,533.48		222,444,967.83	226,630,647.41	100.00	683,304.25		225,947,343.16

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	2022年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
集團公司內部	192,113,849.98		
關聯方單位	1,687,666.36	8,438.33	0.50
其他外部單位	29,530,984.97	879,095.15	2.98
合計	223,332,501.31	887,533.48	

# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (IV) 其他應收款(續)

#### 3. 其他應收款項(續)

##### (3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2021年12月31日餘額	683,304.25			683,304.25
2021年12月31日餘額				
在本期	683,304.25			683,304.25
-轉入第二階段				
-轉入第三階段				
-轉回第二階段				
-轉回第一階段				
本期計提	245,950.78			245,950.78
本期轉回	41,721.55			41,721.55
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2022年6月30日餘額	<b>887,533.48</b>			<b>887,533.48</b>

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (IV) 其他應收款(續)

##### 3. 其他應收款項(續)

##### (3) 壞賬準備計提情況(續)

其他應收款項賬面餘額變動如下：

賬面餘額	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2021年12月31日餘額	226,630,647.41			226,630,647.41
2021年12月31日餘額				
在本期	226,630,647.41			226,630,647.41
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期新增	26,508,713.73			26,508,713.73
本期終止確認	29,806,859.83			29,806,859.83
其他變動				
2022年6月30日餘額	<b>223,332,501.31</b>			<b>223,332,501.31</b>

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (IV) 其他應收款(續)

##### 3. 其他應收款項(續)

##### (4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	2021年	本期變動金額		2022年
	12月31日	計提	收回或轉回	6月30日
關聯方單位		8,438.33		<b>8,438.33</b>
其他外部單位	683,304.25	237,512.45	41,721.55	<b>879,095.15</b>
合計	683,304.25	245,950.78	41,721.55	<b>887,533.48</b>

##### (5) 按款項性質分類情況

款項性質	2022年6月30日	2021年12月31日
履約保證金	<b>8,421,142.14</b>	4,895,168.26
其他存出保證金	<b>116,884.78</b>	16,884.78
投標保證金	<b>12,121,863.83</b>	15,940,338.84
其他	<b>202,672,610.56</b>	205,778,255.53
合計	<b>223,332,501.31</b>	226,630,647.41

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (IV) 其他應收款(續)

##### 3. 其他應收款項(續)

###### (6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	2022年 6月30日	賬齡	佔其他 應收款項期末 餘額合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
單位1	其他	110,194,513.60	1年以內	49.34	
單位2	其他	55,261,453.81	1年以內	24.74	
單位3	履約保證金	2,747,365.68	1年以內	1.23	13,736.83
單位4	其他	20,374,126.63	1年以內	9.12	
單位5	其他	6,283,755.94	1年以內	2.81	
合計		194,861,215.66		87.24	13,736.83



# 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

## XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (V) 長期股權投資

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	381,876,012.32		381,876,012.32	381,876,012.32		381,876,012.32
對聯營、合營企業投資						
合計	381,876,012.32		381,876,012.32	381,876,012.32		381,876,012.32

#### 1. 對子公司投資

被投資單位	2021年		本期減少	2022年 6月30日	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
	12月31日	本期增加				
北京瑞維通工程機械 有限公司	321,876,012.32			321,876,012.32		
北京昆維通鐵路機械 化工程有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
鐵建宇昆有限公司						
合計	381,876,012.32			381,876,012.32		

## 二〇二二年半年度財務報表附註

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

### XIV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (VI) 營業收入和營業成本

##### 1. 營業收入和營業成本情況

項目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	1,175,385,162.99	908,980,572.22	942,899,712.78	722,864,145.91
其他業務收入	5,247,200.49	1,595,868.68	5,393,847.20	1,963,317.34
合計	1,180,632,363.48	910,576,440.90	948,293,559.98	724,827,463.25

#### (VII) 投資收益

項目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	4,410,000.00	
其他	3,370,330.92	
合計	7,780,330.92	

## 公司基本資料

1	法定中文名稱 法定英文名稱	中國鐵建高新裝備股份有限公司 CRCC HIGH-TECH EQUIPMENT CORPORATION LIMITED
2	授權代表	陳永祥 羅振飆
3	聯席公司秘書	馬昌華 羅振飆
	註冊辦事處	中國雲南省 昆明市金馬鎮羊方旺384號
	電話	+86 871 63831988
	傳真	+86 871 63831000
	互聯網址	<a href="http://www.crcce.com.cn">http://www.crcce.com.cn</a>
	香港主要營業地址	香港九龍尖沙咀漆鹹道南39號鐵路大廈23樓
4	上市信息	H股 香港聯合交易所有限公司 股份代號：1786 股份簡稱：鐵建裝備
5	H股過戶登記處	香港中央證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號 合和中心17樓1712至1716室

## 公司基本資料

6 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

7 核數師

立信會計師事務所(特殊普通合夥)  
上海市黃浦區南京東路61號四樓

## 詞彙表

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

## 詞彙表

香港聯交所或聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
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
股東	指	本公司股份持有人
監事會	指	本公司監事會