

株洲中车时代电气股份有限公司

自 2022 年 1 月 1 日
至 2022 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2303429 号

株洲中车时代电气股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的株洲中车时代电气股份有限公司 (以下简称“中车时代电气”) 财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了中车时代电气 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中车时代电气, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303429 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

应收账款坏账准备及合同资产减值准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”10 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释” 4、9 和 22。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注五、4，附注五、9 和附注五、22 所示，于 2022 年 12 月 31 日，中车时代电气集团的应收账款及合同资产(含列示于“其他非流动资产”的合同资产)账面余额分别为人民币 8,363,780,453 元及人民币 889,755,722 元，应收账款坏账准备及合同资产减值准备金额分别为人民币 263,563,450 元及人民币 19,016,732 元。</p> <p>中车时代电气集团基于根据信用风险特征划分的每类应收账款及合同资产的预期信用损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。预期信用损失率考虑应收账款账龄、中车时代电气集团客户的回收历史、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p>	<p>与评价应收账款坏账准备及合同资产减值准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制，并评价其设计和运行有效性； 按照相关会计准则的要求，评价中车时代电气集团估计坏账准备的会计政策； 从应收账款账龄分析报告中选取测试项目，核对至相关的支持性文件，以评价应收款项账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性； 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户的共同信用风险特征对应收款项进行分组的基础、以及管理层预期信用损失率中包含的历史信用损失数据等；

三、关键审计事项（续）

应收账款及合同资产的预期信用损失计量（续）

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”10 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释” 4、9 和 22。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

由于应收账款坏账准备及合同资产减值准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备及合同资产减值准备识别为关键审计事项。

- 通过检查管理层用于作出会计估计的信息，包括测试历史信用损失数据的准确性，评价历史损失率是否基于当前经济状况和前瞻性信息进行适当调整，评价管理层预期信用损失估计的适当性；
- 基于时代电气集团预期信用损失计提的会计政策重新计算于 2022 年 12 月 31 日的应收账款坏账准备及合同资产减值准备。

三、关键审计事项 (续)

商誉减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”18 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释” 19。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注五、19 所示，于 2022 年 12 月 31 日，中车时代电气集团商誉账面价值为人民币 185,853,237 元，主要为 2015 年收购 Special Machine Developments Limited 及其子公司 100% 股权形成。</p> <p>管理层每年末对商誉进行减值测试，将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对收入增长率和折现率的估计。</p> <p>由于上述商誉年末账面价值重大，且在商誉减值测试中使用的关键假设涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价商誉减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并评价中车时代电气集团与商誉减值测试相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 评价管理层对资产组的识别和将商誉分摊至资产组的方法，以及管理层在进行商誉减值测试时采用的方法，是否符合企业会计准则的要求； • 基于我们对中车时代电气集团所处行业的了解、经验和知识，结合中车时代电气集团经批准的经营计划，评价管理层在确定预计未来现金流量现值时所采用的未来收入增长率和毛利率等关键假设的合理性； • 利用毕马威估值专家的工作，评价管理层在估计预计未来现金流量的现值时所使用折现率的合理性；

三、关键审计事项 (续)

<p>商誉减值 (续)</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”18 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”19。</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p>
	<ul style="list-style-type: none"> • 对管理层采用的收入增长率、折现率等关键假设进行敏感性分析，评价关键假设对减值测试结论的影响，进而评价对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； • 将管理层在上一年度编制预计未来现金流量现值时所使用的关键假设与本年度的实际结果进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑； • 评价在财务报表中有关商誉的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303429 号

四、其他信息

中车时代电气管理层对其他信息负责。其他信息包括中车时代电气 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中车时代电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非中车时代电气计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中车时代电气的财务报告过程。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 2303429 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中车时代电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中车时代电气不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303429 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就中车时代电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

林莹(项目合伙人)

林莹



中国 北京

雷江

雷江



2023年3月30日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,500,378,674	8,219,320,889
交易性金融资产	五、2	6,700,827,160	7,579,988,489
应收票据	五、3	3,404,536,888	2,757,119,757
应收账款	五、4	8,100,217,003	6,549,417,025
应收款项融资	五、5	2,918,688,837	2,910,527,667
预付款项	五、6	715,524,335	344,522,352
其他应收款	五、7	186,845,646	199,941,167
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	90,000
存货	五、8	5,821,582,845	4,921,087,633
合同资产	五、9	431,453,713	308,318,797
一年内到期的非流动资产	五、10	340,751,629	-
其他流动资产	五、11	322,397,826	852,738,172
流动资产合计		36,443,204,556	34,642,981,948
非流动资产：			
长期应收款		1,716,722	4,027,705
长期股权投资	五、12	463,550,882	611,727,358
其他权益工具投资	五、13	152,673,525	112,400,000
固定资产	五、14	4,802,515,644	3,964,429,248
在建工程	五、15	453,599,990	921,284,020
使用权资产	五、16	207,002,345	129,873,626
无形资产	五、17	632,504,419	713,241,582
开发支出	五、18	429,162,131	366,577,298
商誉	五、19	185,853,237	191,115,323
长期待摊费用	五、20	33,086,341	40,688,040
递延所得税资产	五、21	559,543,555	605,752,717
其他非流动资产	五、22	4,145,141,437	1,846,646,362
非流动资产合计		12,066,350,228	9,507,763,279
资产总计		48,509,554,784	44,150,745,227

刊载于第16页至第145页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、23	454,374,494	389,550,036
应付票据	五、24	2,618,840,644	1,640,341,546
应付账款	五、25	6,086,488,039	4,677,716,033
预收款项		-	-
合同负债	五、26	639,885,805	828,709,519
应付职工薪酬	五、27	173,247,266	143,687,549
应交税费	五、28	301,155,951	190,170,858
其他应付款	五、29	983,217,920	753,174,560
其中：应付利息		-	-
应付股利		1,715,000	-
一年内到期的非流动负债	五、30	375,909,378	428,664,506
其他流动负债	五、31	68,792,364	99,227,805
流动负债合计		11,701,911,861	9,151,242,412
非流动负债：			
长期借款	五、32	72,688,000	77,688,000
租赁负债	五、33	135,377,795	78,253,791
长期应付款		-	525,195
预计负债	五、34	421,859,682	521,713,812
递延收益	五、35	857,082,488	976,067,861
递延所得税负债	五、21	16,917,974	32,201,270
其他非流动负债		7,985,802	20,408,448
非流动负债合计		1,511,911,741	1,706,858,377
负债合计		13,213,823,602	10,858,100,789

刊载于第 16 页至第 145 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并资产负债表（续）

2022年12月31日


编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司


单位：元 币种：人民币


项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益：			
股本	五、36	1,416,236,912	1,416,236,912
资本公积	五、37	10,511,448,364	10,519,465,513
其他综合收益	五、38	(217,184,032)	(208,084,629)
专项储备	五、39	39,091,759	30,785,734
盈余公积	五、40	2,921,038,979	2,545,778,284
未分配利润	五、41	19,860,068,021	18,316,811,951
归属于母公司股东权益合计		34,530,700,003	32,620,993,765
少数股东权益		765,031,179	671,650,673
股东权益合计		35,295,731,182	33,292,644,438
负债和股东权益总计		48,509,554,784	44,150,745,227

此财务报表已于2023年3月30日获董事会批准。

第1页至第145页的财务报表由以下人士签署：


 李东林
 公司负责人
 (签名和盖章)


 刘洋华
 主管会计工作负责人
 (签名和盖章)


 孙珊
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



刊载于第16页至第145页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,939,270,089	5,514,146,561
交易性金融资产		6,209,321,228	6,624,150,077
应收票据		3,103,502,967	2,450,742,139
应收账款	十四、1	6,523,670,642	4,878,414,970
应收款项融资		2,256,797,045	2,301,829,596
预付款项		363,384,121	176,060,834
其他应收款	十四、2	631,927,051	754,644,349
其中：应收利息		-	-
应收股利		266,056,100	242,006,181
存货		3,938,642,262	3,516,881,961
合同资产		253,600,250	78,976,234
一年内到期的非流动资产		347,351,629	-
其他流动资产		57,185,232	626,036,437
流动资产合计		27,624,652,516	26,921,883,158
非流动资产：			
长期应收款		1,779,387,316	1,858,637,704
长期股权投资	十四、3	8,871,388,057	6,037,237,536
其他权益工具投资		152,673,525	112,400,000
固定资产		1,062,432,627	2,192,500,738
在建工程		224,180,279	826,575,159
使用权资产		109,547,550	45,910,923
无形资产		205,034,074	270,815,456
开发支出		332,993,502	238,978,574
长期待摊费用		9,950,840	11,520,121
递延所得税资产		172,410,574	266,660,119
其他非流动资产		3,661,227,108	1,543,741,355
非流动资产合计		16,581,225,452	13,404,977,685
资产总计		44,205,877,968	40,326,860,843

刊载于第16页至第145页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
应付票据		1,844,271,052	1,073,417,447
应付账款		5,521,125,412	5,189,271,956
合同负债		411,327,742	652,306,273
应付职工薪酬		64,138,637	51,436,647
应交税费		86,581,981	41,183,857
其他应付款		806,432,422	612,386,268
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债		235,582,101	316,059,820
其他流动负债		52,722,792	84,024,375
流动负债合计		9,022,182,139	8,020,086,643
非流动负债：			
长期借款		72,688,000	77,688,000
租赁负债		87,271,861	36,820,757
长期应付款		-	525,195
预计负债		304,908,203	440,887,930
递延收益		263,109,197	394,318,889
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		7,985,802	20,408,448
非流动负债合计		735,963,063	970,649,219
负债合计		9,758,145,202	8,990,735,862

刊载于第16页至第145页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益：			
股本		1,416,236,912	1,416,236,912
资本公积		10,579,503,575	10,579,503,575
其他综合收益		(56,892,606)	(52,647,013)
专项储备		5,174,513	4,621,477
盈余公积		2,921,038,979	2,545,778,284
未分配利润		19,582,671,393	16,842,631,746
股东权益合计		34,447,732,766	31,336,124,981
负债和股东权益总计		44,205,877,968	40,326,860,843

刊载于第 16 页至第 145 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并利润表

2022年1—12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		18,033,778,561	15,121,167,406
其中：营业收入	五、42	18,033,778,561	15,121,167,406
二、营业总成本		15,814,509,340	13,615,410,439
其中：营业成本	五、42	12,139,166,025	10,019,418,812
税金及附加	五、43	116,172,989	116,396,054
销售费用	五、44	1,098,172,993	1,050,331,762
管理费用	五、45	889,981,843	813,021,020
研发费用	五、46	1,761,914,969	1,690,047,967
财务净收益	五、47	(190,899,478)	(73,805,176)
其中：利息费用		20,964,320	21,068,951
利息收入		204,124,028	95,501,635
加：其他收益	五、48	572,207,370	533,085,368
投资收益	五、49	(41,999,539)	33,608,925
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(84,856,551)	(18,083,858)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(15,852,222)	(9,102,199)
公允价值变动收益	五、50	166,033,744	71,130,766
信用减值(损失) / 利得	五、51	(61,637,487)	121,825,631
资产减值利得 / (损失)	五、52	73,345,052	(161,869,899)
资产处置收益 / (损失)	五、53	4,077,357	(2,072,439)
三、营业利润		2,931,295,717	2,101,465,319
加：营业外收入	五、54	11,348,934	24,630,560
减：营业外支出	五、55	1,096,078	3,012,417
四、利润总额		2,941,548,573	2,123,083,462
减：所得税费用	五、56	349,575,746	88,476,513
五、净利润		2,591,972,827	2,034,606,949

刊载于第 16 页至第 145 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并利润表

2022年1—12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		2,591,972,827	2,034,606,949
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		2,555,823,375	2,017,694,796
2. 少数股东损益		36,149,452	16,912,153
六、其他综合收益的税后净额	五、38	(9,287,781)	(56,257,300)
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		(9,099,403)	(55,745,898)
(1) 其他债权投资公允价值变动		(3,016,907)	(32,632,221)
(2) 外币财务报表折算差额		(6,082,496)	(23,113,677)
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		(188,378)	(511,402)
七、综合收益总额		2,582,685,046	1,978,349,649
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
		2,546,723,972	1,961,948,898
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
		35,961,074	16,400,751
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十五、2	1.80	1.63
(二) 稀释每股收益(元/股)	十五、2	1.80	1.63

刊载于第 16 页至第 145 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

母公司利润表

2022年1—12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四、4	13,892,435,340	11,593,525,372
减：营业成本	十四、4	11,231,208,435	9,069,167,725
税金及附加		36,232,138	55,773,395
销售费用		671,214,429	669,585,054
管理费用		441,258,275	387,697,032
研发费用		782,428,583	758,260,222
财务净收益		(232,694,793)	(70,996,646)
其中：利息费用		12,286,330	13,841,955
利息收入		184,212,182	108,316,884
加：其他收益		162,869,355	105,007,530
投资收益	十四、5	2,343,066,111	1,395,700,747
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,457,877	4,356,645
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(15,604,257)	(8,640,000)
公允价值变动收益		153,103,396	68,292,354
信用减值(损失)/利得		(38,435,781)	101,489,856
资产减值利得/(损失)		115,583,926	(128,682,441)
资产处置收益/(损失)		248,143,727	(3,591,360)
三、营业利润		3,947,119,007	2,262,255,276
加：营业外收入		5,018,893	10,823,867
减：营业外支出		507,458	13,982
三、利润总额		3,951,630,442	2,273,065,161
减：所得税费用		199,023,490	71,732,311
四、净利润		3,752,606,952	2,201,332,850
(一)持续经营净利润		3,752,606,952	2,201,332,850
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(4,245,593)	(26,548,819)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(4,245,593)	(26,548,819)
1.其他债权投资公允价值变动		(3,687,646)	(25,773,531)
2.外币财务报表折算差额		(557,947)	(775,288)
六、综合收益总额		3,748,361,359	2,174,784,031

刊载于第16页至第145页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并现金流量表

2022年1—12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,064,672,452	16,485,788,328
收到的税费返还		1,321,499,212	127,056,987
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	535,863,321	1,037,720,409
经营活动现金流入小计		18,922,034,985	17,650,565,724
购买商品、接受劳务支付的现金		11,224,539,032	10,354,203,877
支付给职工及为职工支付的现金		2,516,493,793	2,372,644,345
支付的各项税费		1,681,664,026	1,193,066,783
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	1,458,102,675	1,580,396,061
经营活动现金流出小计		16,880,799,526	15,500,311,066
经营活动产生的现金流量净额	五、58	2,041,235,459	2,150,254,658
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,450,100,000	15,278,000,000
取得投资收益收到的现金		311,737,678	114,986,871
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,412,538	2,741,729
投资活动现金流入小计		21,784,250,216	15,395,728,600
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		953,443,703	974,003,215
支付其他与投资活动有关的现金		23,093,793,525	20,435,467,700
投资活动现金流出小计		24,047,237,228	21,409,470,915
投资活动使用的现金流量净额		(2,262,987,012)	(6,013,742,315)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		170,000,000	7,698,862,046
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		170,000,000	255,650,000
取得借款收到的现金		267,858,093	265,136,226
筹资活动现金流入小计		437,858,093	7,963,998,272
偿还债务支付的现金		156,965,431	232,377,298
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		665,530,374	673,386,564
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,613,012	13,390,661
支付其他与筹资活动有关的现金		206,745,703	83,306,940
筹资活动现金流出小计		1,029,241,508	989,070,802
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(591,383,415)	6,974,927,470
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,946,393	(12,269,246)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(808,188,575)	3,099,170,567
加：期初现金及现金等价物余额		7,883,060,105	4,783,889,538
六、期末现金及现金等价物余额		7,074,871,530	7,883,060,105

刊载于第16页至第145页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

母公司现金流量表

2022年1—12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,384,400,255	12,834,054,174
收到的税费返还		832,824,129	21,461,851
收到其他与经营活动有关的现金		187,458,467	450,812,652
经营活动现金流入小计		11,404,682,851	13,306,328,677
购买商品、接受劳务支付的现金		8,651,951,967	9,796,728,587
支付给职工及为职工支付的现金		1,201,705,232	1,051,799,896
支付的各项税费		924,179,084	512,283,679
支付其他与经营活动有关的现金		951,568,574	1,262,954,824
经营活动现金流出小计		11,729,404,857	12,623,766,986
经营活动(使用) / 产生的现金流量净额		(324,722,006)	682,561,691
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,557,469,166	14,587,000,000
取得投资收益收到的现金		2,556,418,112	1,440,773,064
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,464,826,066	2,420,628
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,663,389
收到其他与投资活动有关的现金		-	38,879,612
投资活动现金流入小计		23,578,713,344	16,070,736,693
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		722,544,646	720,727,890
投资支付的现金		23,577,184,750	19,100,796,619
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,479,689,010
投资活动现金流出小计		24,299,729,396	21,301,213,519
投资活动使用的现金流量净额		(721,016,052)	(5,230,476,826)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,443,212,046
取得借款收到的现金		54,393,810	-
筹资活动现金流入小计		54,393,810	7,443,212,046
偿还债务支付的现金		5,000,000	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		646,171,282	648,962,608
支付其他与筹资活动有关的现金		48,101,167	38,380,704
筹资活动现金流出小计		699,272,449	692,343,312
筹资活动(使用) / 产生的现金流量净额		(644,878,639)	6,750,868,734
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		221,586	(4,384,645)
五、现金及现金等价物净(减少) / 增加额		(1,690,395,111)	2,198,568,954
加：期初现金及现金等价物余额		5,204,158,056	3,005,589,102
六、期末现金及现金等价物余额		3,513,762,945	5,204,158,056

刊载于第 16 页至第 145 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并股东权益变动表

2022年1—12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,116,236,912	10,519,465,513	(208,084,629)	30,785,734	2,545,778,284	18,316,811,951	32,620,993,765	671,650,673	33,292,644,438	
二、本年期初余额	1,416,236,912	10,519,465,513	(208,084,629)	30,785,734	2,545,778,284	18,316,811,951	32,620,993,765	671,650,673	33,292,644,438	
三、本期增减变动金额	-	(8,017,149)	(9,099,403)	8,306,025	375,260,695	1,543,256,070	1,909,706,238	93,380,506	2,003,086,744	
(一) 综合收益总额	-	-	(9,099,403)	-	-	2,555,823,375	2,546,723,972	35,961,071	2,582,685,046	
(二) 所有者投入和减少资本	-	(8,017,149)	-	-	-	-	(8,017,149)	75,239,118	67,221,999	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	170,000,000	170,000,000	
2. 其他	-	(8,017,149)	-	-	-	-	(8,017,149)	(91,760,852)	(102,778,001)	
(三) 利润分配	-	-	-	-	375,260,695	(1,012,567,305)	(637,306,610)	(20,328,012)	(657,634,622)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	375,260,695	(375,260,695)	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(637,306,610)	(637,306,610)	(20,328,012)	(657,634,622)	
(四) 专项储备	-	-	-	8,306,025	-	-	8,306,025	2,508,296	10,814,321	
1. 本期提取	-	-	-	56,294,032	-	-	56,294,032	4,300,717	60,594,779	
2. 本期使用	-	-	-	(47,988,007)	-	-	(47,988,007)	(1,792,451)	(19,780,458)	
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	1,416,236,912	10,511,448,364	(217,184,032)	39,091,759	2,921,038,979	19,860,068,021	34,530,700,003	765,031,179	35,295,731,182	

刊载于第 16 页至第 145 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



合并股东权益变动表
2021年1—12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,175,476,637	3,321,880,949	(152,338,731)	25,247,257	2,325,644,999	17,156,557,050	23,852,468,161	407,122,243	21,259,590,404	
二、本年期初余额	1,175,476,637	3,321,880,949	(152,338,731)	25,247,257	2,325,644,999	17,156,557,050	23,852,468,161	407,122,243	21,259,590,404	
三、本期增减变动金额	240,760,275	7,197,584,564	(55,745,898)	5,538,477	220,133,285	1,160,254,901	8,768,525,601	264,528,130	9,033,051,031	
(一) 综合收益总额	-	-	(55,745,898)	-	-	2,017,694,796	1,961,948,898	16,400,751	1,978,349,649	
(二) 所有者投入和减少资本	240,760,275	7,202,451,771	-	-	-	-	7,443,212,046	255,650,000	7,698,862,046	
1. 所有者投入的普通股	240,760,275	7,202,451,771	-	-	-	-	7,443,212,046	255,650,000	7,698,862,046	
(三) 利润分配	-	-	-	-	220,133,285	(857,439,895)	(637,306,610)	(13,390,661)	(650,697,271)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	220,133,285	(220,133,285)	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(637,306,610)	(637,306,610)	(13,390,661)	(650,697,271)	
(四) 专项储备	-	-	-	5,538,477	-	-	5,538,177	1,001,133	6,539,610	
1. 本期提取	-	-	-	59,678,310	-	-	59,678,310	3,922,602	63,600,912	
2. 本期使用	-	-	-	(54,139,833)	-	-	(54,139,833)	(2,921,169)	(57,061,302)	
(五) 其他	-	(4,867,207)	-	-	-	-	(4,867,207)	1,867,207	-	
四、本期末余额	1,416,236,912	10,519,465,513	(208,084,629)	30,785,734	2,545,778,284	18,316,811,951	32,620,993,765	671,650,673	33,292,644,438	

刊载于第 16 页至第 145 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

母公司股东权益变动表

2022年1—12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度							股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、本年期初余额	1,416,236,912	10,579,503,575	(52,647,013)	4,621,477	2,545,778,284	16,842,631,746	31,336,124,981	
二、本期增减变动金额	-	-	(4,245,593)	553,036	375,260,695	2,740,039,647	3,111,607,785	
(一) 综合收益总额	-	-	(4,245,593)	-	-	3,752,606,952	3,748,361,359	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	375,260,695	(1,012,567,305)	(637,306,610)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	375,260,695	(375,260,695)	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(637,306,610)	(637,306,610)	
(四) 专项储备	-	-	-	553,036	-	-	553,036	
1. 本期提取	-	-	-	22,919,749	-	-	22,919,749	
2. 本期使用	-	-	-	(22,366,713)	-	-	(22,366,713)	
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	
三、本期末余额	1,416,236,912	10,579,503,575	(56,892,606)	5,174,513	2,921,038,979	19,582,671,393	34,147,732,766	

刊载于第16页至第145页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

母公司股东权益变动表
2021年1—12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年期初余额	4,175,476,637	3,371,446,430	(26,098,194)	4,296,322	2,325,644,999	15,498,738,791	22,349,504,985
二、本期增减变动金额	240,760,275	7,208,057,145	(26,548,819)	325,155	220,133,285	1,343,892,955	8,986,619,996
(一) 综合收益总额	-	-	(26,548,819)	-	-	2,201,332,850	2,174,784,031
(二) 所有者投入和减少资本	240,760,275	7,202,451,771	-	-	-	-	7,443,212,046
1. 所有者投入的普通股	240,760,275	7,202,451,771	-	-	-	-	7,443,212,046
(三) 利润分配	-	-	-	-	220,133,285	(857,439,895)	(637,306,610)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	220,133,285	(220,133,285)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(637,306,610)	(637,306,610)
(四) 专项储备	-	-	-	325,155	-	-	325,155
1. 本期提取	-	-	-	22,397,328	-	-	22,397,328
2. 本期使用	-	-	-	(22,072,173)	-	-	(22,072,173)
(五) 其他	-	5,605,374	-	-	-	-	5,605,374
三、本期末余额	1,416,236,912	10,579,503,575	(52,647,013)	4,621,477	2,545,778,284	16,842,631,746	31,336,124,981

刊载于第 16 页至第 145 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

一、 公司基本情况

1. 公司概况

株洲中车时代电气股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国湖南省注册的股份有限公司,由中车株洲电力机车研究所有限公司(以下简称“中车株洲所”)、中车常州实业管理有限公司、中车株洲电力机车有限公司、中车投资租赁有限公司以及中国铁建高新装备股份有限公司于 2005 年 9 月 26 日共同发起设立。

于 2006 年 12 月,本公司通过香港联交所发行了 414,644,000 股(含行使超额配售股权而发行的 H 股)每股面值为人民币 1 元的 H 股,发行价格为每股港币 5.3 元,于未扣除发行费用前的总筹资额为港币 2,197,613,000 元(折合约人民币 2,209,968,000 元)。这些 H 股于 2006 年 12 月开始在香港联交所主板挂牌交易。于 2013 年 10 月,本公司通过香港联交所增发 91,221,000 股每股面值为人民币 1 元的 H 股,发行价格为每股港币 25 元,于未扣除发行费用前的总筹资额为港币 2,280,525,000 元(折合约人民币 1,803,872,470 元)。这些 H 股于 2013 年 10 月开始在香港联交所主板挂牌交易。于 2021 年 9 月,本公司通过上海证券交易所科创板发行了 240,760,275 股每股面值为人民币 1 元的 A 股,发行价格为每股人民币 31.38 元,于未扣除发行费用前的总筹资额为人民币 7,555,057,430 元。这些 A 股于 2021 年 9 月开始在上海证券交易所科创板挂牌交易。于此次 A 股股份发行完成后,本公司注册资本及股本增至人民币 1,416,236,912 元。

本公司总部位于湖南省株洲市石峰区时代路。本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要经营活动为销售及生产制造轨道交通装备产品。

2. 合并财务报表范围

本公司的合并及母公司财务报表于 2023 年 3 月 30 日已经本公司董事会批准。

本报告期合并财务报表范围详细情况参见附注七、在其他主体中的权益。本报告期合并财务报表范围变化详细情况参见附注六、合并范围的变更。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)、《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本集团对自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值的，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 12 月 31 日止十二个月期间的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

营业周期指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期通常为 12 个月。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。投资方应当在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。本公司与子公司和子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余金额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相

关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排均为合营企业，采用权益法核算，具体参见附注五、12. “按权益法核算的长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(I)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(II)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币财务报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币财务报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置作为境外经营的联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得期限在一年内（含一年）的项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售或回购。

- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

(a) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收票据、应收账款和合同资产以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(a) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在申请金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；
- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(b) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(c) 预期信用损失的确定

本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的应收账款、合同资产、其他应收款、应收票据、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同在单项资产/合同基础上确定其信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、债务人类型、债务人所处行业、初始确认日期、合同收款期限等。

本集团依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为包括中央国有企业、地方国有企业、铁路总公司及其附属企业以及其他企业等组合。对于划分为组合的应收账款和合同资产，本集团考虑包括账龄、历史损失情况等情况，并针对未来经济状况等因素适当调整整个存续期预期信用损失率，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值、在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(d) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(I)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(II)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(III)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(4) 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(a) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(I) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债根据其流动性列示为交易性金融负债/其他非流动负债。金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(II) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

(b) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 衍生工具

本集团衍生工具包括远期外汇合约。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。于报告期末，公允价值为正数的衍生金融工具列示于衍生金融资产，公允价值为负数的衍生金融工具列示于衍生金融负债。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 存货

(1) 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品和周转材料等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。存货按单个存货项目计提存货跌价准备。对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12. 持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

13. 长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(3) 后续计量及损益确认方法

(a) 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(b) 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(c) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(d) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、18

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(2). 确认条件

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5%	2.11%-4.75%
机器设备	年限平均法	6-10	5%	9.50%-15.83%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、18。

15. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、18。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	40-50	-
软件使用权	直线法	3-10	-
工业产权及专有技术	直线法	5-10	-
商标	直线法	20	-
未结订单和服务合同	直线法	提供服务的期间	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。有关无形资产的减值测试，具体参见附注三、18。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、开发支出、长期待摊费用、部分其他非流动资产、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；其次，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（I）本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（II）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在资产预计可使用年限与租赁期孰短期间中分期平均摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利均为设定提存计划，包括本集团为职工缴纳的养老保险、工伤保险和企业年金。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：(i) 该义务是本集团承担的现时义务；(ii) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；(iii) 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

当与产品质量保证/亏损合同/未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

22. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (I) 销售商品和材料收入；
- (II) 维修服务收入；
- (III) 建造合同收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(I) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(II) 客户能够控制本集团履

约过程中在建的商品；(III) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：(I) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；(II) 本集团已将该商品的实物转移给客户；(III) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；(IV) 客户已接受该商品或服务。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、10)。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2). 本集团的收入具体确认标准

(a) 销售商品和材料收入

本集团主要销售轨道交通装备产品，通常在客户收到并验收产品合格时确认收入。

(b) 维修服务收入

本集团主要维修轨道交通装备产品，在完成维修服务时确认收入。

(c) 建造合同收入

本集团主要生产深海机器人等海工产品和从事光伏电站 EPC 项目，按照履约进度确认收入。

23. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

(1) 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(I)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(II)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(III)该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(I)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(II)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助作为与收益相关的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于本集团取得的政策性优惠借款贴息为财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(1) 本集团作为承租人

(a) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(b) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照附注三、18 的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(c) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他类别的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(e) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本集团作为出租人

(a) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据附注三、18 关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

(b) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(c) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(d) 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

(e) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(2) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(3) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

27. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团

管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(a) 应收账款与合同资产预期信用损失准备

本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的应收款项及合同资产单独计提预期信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定应收款项及合同资产的预期信用损失。对单项确定信用损失的应收款项及合同资产，本集团基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。对于除上述之外的应收款项及合同资产，本集团基于历史回款情况对具有类似信用风险特征的各类应收款项及合同资产按组合确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史信用损失经验，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息确定。2022 年 12 月 31 日，本集团已重新评估历史实际信用损失率并考虑了前瞻性信息的变化。

(b) 存货跌价准备

本集团对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本低于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

(c) 商誉减值

企业合并形成的商誉，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组未来现金流量现值或采用收益法确定相关资产组公允价值时，本集团需要恰当地确定与相关资产组未来现金流预测相关的预计收入增长率、毛利率、长期资产投资收入比率、长期平均增长率和合理的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产组的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。商誉减值相关情况参见附注五、19。

(d) 除金融资产及商誉之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产及商誉之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(e) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，本集团就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和

金额，例如亏损企业未来实际盈利情况以及预计转回年度的实际税率，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(f) 产品质量保证准备

本集团会根据近期的产品维修经验，就出售、维修及改造机车和车辆及零配件向客户提供的售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映有关已售产品的未来维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

其他说明

本集团于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号) (“解释第 15 号”) 中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理” (“试运行销售的会计处理”) 的规定；
- 解释第 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定；及
- 《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会 [2022]13 号) 。
- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定；及
- 解释第 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

(a) 解释第 15 号中试运行销售的会计处理规定

根据该规定，本集团将固定资产达到预定可使用状态前及研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称“试运行销售”）取得的收入和成本，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理，计入当期损益，而不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

采用该规定未对本集团及本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(b) 解释第 15 号中关于亏损合同的判断规定

根据该规定，本集团在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

采用该规定未对本集团及本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(c) 财会[2022]13 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)对于满足一定条件的,由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。根据财会[2022]13号的规定,对于2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让可以继续执行财会[2020]10号的简化方法。

采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理规定

根据解释第16号的规定,对于按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具(如分类为权益工具的永续债等),相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,本集团作为发行方在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(e) 企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理规定

根据解释第16号的规定,本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。对于修改延长或缩短了等待期的,本集团按照修改后的等待期进行上述会计处理。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6-13%
城市维护建设税	按应缴增值税计征	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,本公司下属子公司株洲中车时代电子有限公司(以下简称“中车时代电子”)、宁波中车时代传感技术有限公司(以下简称“宁波中车时代”)、株洲中车时代软件技术有限公司(以下简称“中车时代软件”)、湖南中车时代通信信号有限公司(以下简称“湖南中车通号”)、株洲变流技术国家工程研究中心有限公司(以下简称“中车国家变流中心”)、宁波中车时代电气设备有限公司

(以下简称“宁波中车电气”)销售自行开发生产的软件产品,对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

(2) 所得税

本集团企业所得税主要税收优惠如下:

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家对需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及下属子公司中车时代软件、中车时代电子、宁波中车电气、宁波中车时代、中车国家交流中心、湖南中车通号、宝鸡中车时代工程机械有限公司(以下简称“宝鸡中车时代”)、太原中车时代轨道工程机械有限公司(以下简称“太原中车时代”)、青岛中车电气、上海中车 SMD 海洋装备有限公司(以下简称“上海中车 SMD”),2019 年度至 2021 年度分别取得相应税务机关批准的高新技术企业证书,2021 年及 2022 年均减按 15%税率缴纳企业所得税。沈阳中车时代交通设备有限公司于 2019 年取得高新技术企业证书,该高新技术企业证书于 2022 年 7 月到期,2022 年按 25%缴纳企业所得税。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税[2020]23 号)的规定,重庆中车时代电气技术有限公司(以下简称“重庆中车电气”)、昆明中车时代电气设备有限公司(以下简称“昆明中车电气”)、成都中车时代电气科技有限公司(以下简称“成都中车电气”)符合西部大开发企业所得税优惠政策的有关规定,重庆中车电气、昆明中车电气 2021 年及 2022 年适用 15%的企业所得税率,成都中车电气自 2022 年起适用 15%的企业所得税率。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、海关总署及国家税务总局发布的《关于印发享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单的通知》(发改高技[2021]756 号)及国务院发布的《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8 号),线宽小于 130 纳米(含)的集成电路生产企业适用企业所得税“两免三减半”政策,本公司下属子公司株洲中车时代半导体有限公司(以下简称“中车时代半导体”)自 2019 年起享受企业所得税“两免三减半”政策,2021 年及 2022 年均减按 12.5%缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119 号)及《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号),本公司及下属子公司中车时代电子、宝鸡中车时代、宁波中车时代、宁波中车电气、沈阳中车时代、青岛中车电气、湖南中车通号、中车国家交流中心、上海中车 SMD、中车时代半导体、重庆中车电气、太原中车时代满足制造业在开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,2021 年及 2022 年按照实际发生额的 100%在税前加计扣除,形成无形资产的,2021 年及 2022 年按照无形资产成本的 200%在税前摊销;中车时代软件在开展研发活动中实际发生的研发费用,在未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,2021 年及 2022 年前三季度按照实际发生额的 75%在税前加计扣除,形成无形资产的,2021 年及 2022 年前三季度按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

根据《财政部、税务总局、科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022 年第 28 号),中车时代软件在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间实际发生的研发费用,税前加计扣除比例从 75%提高至 100%。

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定,本公司下属子公司成都中车时代电气科技有限公司(以下简称“成都中车电气”)2021 年度符合小型微利企业的认定条件,对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超

过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年度适用西部大开发企业所得税优惠政策的有关规定，按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局、科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号)的规定，本公司及下属子公司中车时代电子、中车时代软件、湖南中车通号、中车时代半导体在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并在税前实行 100% 加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,466	29,256
银行存款	7,500,347,208	8,193,019,354
其他货币资金	-	26,272,279
合计	7,500,378,674	8,219,320,889
其中：存放在境外的款项总额	254,853,751	199,717,650
存放财务公司款项	-	-

本集团其他货币资金的情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	-	14,272,279
银行承兑汇票保证金	-	12,000,000
合计	-	26,272,279

本集团银行存款中三个月以上未作质押的定期存款如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三个月以上定期存款	425,507,144	309,988,505

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 1 天至 3 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,700,827,160	7,579,988,489
其中：		
结构性存款	6,700,827,160	7,579,988,489
合计	6,700,827,160	7,579,988,489

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的结构性存款预计年收益率为 1.43%-6.18% (2021 年 12 月 31 日：1.49%-4.51%)。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	238,121,922	282,239,607
商业承兑票据	3,171,786,124	2,478,720,481
减：信用损失准备	5,371,158	3,840,331
合计	3,404,536,888	2,757,119,757

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,865,501
商业承兑票据	8,836,500
合计	49,702,001

本集团认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本集团继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。

(3). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	600,000
合计	600,000

(4). 按坏账计提方法分类披露

银行承兑汇票

于 2022 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大信用风险，故未计提信用损失准备。

商业承兑汇票

商业承兑汇票按四大类客户组合分别计提信用损失准备，每类组合均涉及大量客户，其分别具有相同的风险特征。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

2022 年

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
应收除铁总外的中央国有企业客户	998,842,531	998,843	0.10
应收地方政府或地方国有企业客户	39,920,000	399,200	1.00
应收铁总	2,070,106,128	2,070,106	0.10
应收其他客户	62,917,465	1,903,009	3.02
合计	3,171,786,124	5,371,158	

2021 年

单位：元 币种：人民币

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
应收除铁总外的中央国有企业客户	616,295,163	616,295	0.10
应收地方政府或地方国有企业客户	34,494,690	344,947	1.00
应收铁总	1,776,237,068	1,776,237	0.10
应收其他客户	51,693,560	1,102,852	2.13
合计	2,478,720,481	3,840,331	

(5). 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失（未发生信用减值）	3,840,331	2,553,541	(1,022,714)	-	5,371,158
合计	3,840,331	2,553,541	(1,022,714)	-	5,371,158

(6). 其他说明

2022 年 12 月 31 日，应收票据余额中应收本集团关联方的款项，详见附注十、6。

4、应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	6,395,696,592	5,160,346,451
6 个月至 1 年	859,941,127	638,971,921
1 年以内小计	7,255,637,719	5,799,318,372
1 至 2 年	818,797,612	865,797,373
2 至 3 年	254,268,940	77,767,356
3 年以上	35,076,182	31,486,417
合计	8,363,780,453	6,774,369,518
减：信用减值损失	263,563,450	224,952,493
账面价值	8,100,217,003	6,549,417,025

(2). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,681,028	0.16	13,681,028	100.00	-	42,782,876	0.63	42,782,876	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,350,099,425	99.84	249,882,422	2.99	8,100,217,003	6,731,586,642	99.37	182,169,617	2.71	6,549,417,025
其中：										
应收除铁总外的中央国有企业客户	3,369,158,073	40.28	84,715,061	2.51	3,284,443,012	1,753,334,085	25.88	22,679,393	1.29	1,730,654,692
应收地方政府或地方国有企业客户	1,671,692,946	19.99	87,356,832	5.23	1,584,336,114	2,305,951,133	34.04	92,677,551	4.02	2,213,273,582
应收铁总	1,380,003,206	16.50	4,339,739	0.31	1,375,663,467	1,484,839,673	21.92	10,856,703	0.73	1,473,982,970
应收其他客户	1,929,245,200	23.07	73,470,790	3.81	1,855,774,410	1,187,461,751	17.53	55,955,970	4.71	1,131,505,781
合计	8,363,780,453	100.00	263,563,450	/	8,100,217,003	6,774,369,518	100.00	224,952,493	/	6,549,417,025

按单项计提坏账准备:

2022年 单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	6,635,973	6,635,973	100.00	回收可能性低
中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司	2,481,367	2,481,367	100.00	回收可能性低
圣诺创科(北京)电气有限公司	1,400,000	1,400,000	100.00	回收可能性低
中铁物上海有限公司	1,038,000	1,038,000	100.00	回收可能性低
其他	2,125,688	2,125,688	100.00	回收可能性低
合计	13,681,028	13,681,028	100.00	/

2021年 单位: 元 币种: 人民币

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	30,178,462	30,178,462	100.00	回收可能性低
华盛绿能(长兴)农业科技有限公司	2,680,000	2,680,000	100.00	回收可能性低
久泰能源(准格尔)有限公司	2,034,155	2,034,155	100.00	回收可能性低
圣诺创科(北京)电气有限公司	1,400,000	1,400,000	100.00	回收可能性低
西藏巨龙铜业有限公司	1,200,000	1,200,000	100.00	回收可能性低
其他	5,290,259	5,290,259	100.00	回收可能性低
合计	42,782,876	42,782,876	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收除铁总外的中央国有企业客户

2022年 单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	2,809,704,379	51,607,295	1.84
6个月至1年	306,221,707	6,243,969	2.04
1至2年	194,659,544	11,544,925	5.93
2至3年	44,043,845	10,754,202	24.42
3年以上	14,528,598	4,564,670	31.42
合计	3,369,158,073	84,715,061	

2021 年

单位：元 币种：人民币

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,396,012,881	8,772,120	0.63
6 个月至 1 年	244,618,443	3,444,642	1.41
1 至 2 年	72,869,823	2,418,993	3.32
2 至 3 年	33,093,198	5,649,314	17.07
3 年以上	6,739,740	2,394,324	35.53
合计	1,753,334,085	22,679,393	

组合计提项目：应收地方政府或地方国有企业客户

2022 年

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	844,245,825	27,490,490	3.26
6 个月至 1 年	199,689,951	7,422,451	3.72
1 至 2 年	436,053,545	28,526,197	6.54
2 至 3 年	191,456,413	23,840,801	12.45
3 年以上	247,212	76,893	31.10
合计	1,671,692,946	87,356,832	

2021 年

单位：元 币种：人民币

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,437,734,968	31,832,753	2.21
6 个月至 1 年	209,803,164	7,410,442	3.53
1 至 2 年	638,360,820	47,281,558	7.41
2 至 3 年	14,300,471	2,812,293	19.67
3 年以上	5,751,710	3,340,505	58.08
合计	2,305,951,133	92,677,551	

组合计提项目：应收铁总

2022 年

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,196,909,785	2,774,631	0.23
6 个月至 1 年	126,079,766	385,865	0.31
1 至 2 年	52,343,187	573,865	1.10
2 至 3 年	4,256,043	367,084	8.63
3 年以上	414,425	238,294	57.50
合计	1,380,003,206	4,339,739	

2021 年

单位：元 币种：人民币

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,286,742,369	3,213,043	0.25
6 个月至 1 年	101,571,449	1,675,302	1.65
1 至 2 年	91,794,499	4,861,902	5.30
2 至 3 年	4,731,356	1,106,456	23.39
3 年以上	-	-	-
合计	1,484,839,673	10,856,703	

组合计提项目：应收其他客户

2022 年

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,544,836,603	46,229,264	2.99
6 个月至 1 年	227,949,703	8,031,697	3.52
1 至 2 年	135,552,536	12,705,690	9.37
2 至 3 年	14,512,640	2,499,588	17.22
3 年以上	6,393,718	4,004,551	62.63
合计	1,929,245,200	73,470,790	

2021 年

单位：元 币种：人民币

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,039,856,235	28,911,392	2.78
6 个月至 1 年	82,978,864	6,638,309	8.00
1 至 2 年	48,222,380	9,442,945	19.58
2 至 3 年	9,817,594	5,323,062	54.22
3 年以上	6,586,678	5,640,262	85.63
合计	1,187,461,751	55,955,970	

(3). 坏账准备的情况

2022 年

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		转入已发生信用减值	计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差额	
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	91,898,003	(16,311,983)	74,604,104	-	-	(4,461)	150,185,663
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	133,054,490	16,311,983	-	(14,032,815)	(21,955,871)	-	113,377,787
合计	224,952,493	-	74,604,104	(14,032,815)	(21,955,871)	(4,461)	263,563,450

2021 年

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	上期变动金额					期末余额
		转入已发生信用减值	计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差额	
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	208,574,000	(38,558,339)	-	(78,139,216)	-	21,558	91,898,003
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	134,603,260	38,558,339	-	(29,522,990)	(10,551,013)	(33,106)	133,054,490
合计	343,177,260	-	-	(107,662,206)	(10,551,013)	(11,548)	224,952,493

(4). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,099,600

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022 年

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
客户 6	774,702,791	9.26	18,643,862
客户 7	399,262,361	4.77	18,075,435
客户 8	353,873,849	4.23	1,092,335
客户 9	280,993,714	3.36	579,305
客户 3	257,451,743	3.08	10,359,440
合计	2,066,284,458	24.70	48,750,377

2021 年

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
客户 7	372,455,720	5.50	13,711,166
客户 3	342,859,666	5.06	12,399,198
客户 8	336,292,869	4.96	516,695
客户 6	294,359,666	4.35	2,857,981
客户 10	109,735,047	1.62	7,449,875
合计	1,455,702,968	21.49	36,934,915

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2022 年度，本公司因应收账款保理而终止确认应收账款人民币 652,541,289 元。（2021 年度：413,518,544 元）

本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予对方，因此终止确认该等应收账款。

5、 应收款项融资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据	1,117,071,219	1,172,878,926
以公允价值计量的应收账款	1,801,617,618	1,737,648,741
合计	2,918,688,837	2,910,527,667

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
成本	2,995,931,294	2,984,400,555
账面价值	2,918,688,837	2,910,527,667
累计公允价值变动	(77,242,457)	(73,872,888)

本集团视日常资金的管理需要将一部分银行承兑汇票用于贴现和背书以及将一部分应收账款用于转让，且符合终止确认的条件，故将该部分的应收票据及应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(1). 期末公司已质押的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑票据	-
合计	-

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	537,598,952
合计	537,598,952

本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	676,779,463	94.59	330,781,189	96.01
1 至 2 年	32,947,159	4.60	6,388,352	1.85
2 至 3 年	3,305,416	0.46	1,882,872	0.55
3 年以上	2,492,297	0.35	5,469,939	1.59
合计	715,524,335	100.00	344,522,352	100.00

于资产负债表日，账龄超过 1 年的大额预付款情况如下：

2022 年

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	账龄
供应商 6	8,100,300	1 至 2 年
供应商 7	6,180,000	1 至 2 年
供应商 8	3,137,807	1 至 2 年
合计	17,418,107	

2021年

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	账龄
供应商 9	2,000,000	1至2年
供应商 10	977,913	1至2年
供应商 11	669,141	1至2年
供应商 12	626,697	1至2年及2至3年
供应商 13	494,695	4至5年
合计	4,768,446	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的大额预付款项未及时结算的主要原因为相关项目尚未完工或材料尚未收到。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 2	75,079,821	10.49
供应商 14	70,057,563	9.79
供应商 15	28,548,000	3.99
供应商 16	27,755,519	3.88
供应商 17	27,190,087	3.80
合计	228,630,990	31.95

2022年12月31日，预付账款余额中预付本集团关联方的款项，详见附注十、6。

7、其他应收款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	90,000
其他应收款	186,845,646	199,851,167
合计	186,845,646	199,941,167

2022年12月31日，其他应收款余额中应收本集团关联方的款项，详见附注十、6。

应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海申中轨道交通运行安全工程技术研究有限公司	-	90,000
合计	-	90,000

其他应收款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	126,162,814	127,148,931
1 至 2 年	16,939,261	39,867,349
2 至 3 年	11,552,407	1,874,046
3 年以上	35,983,555	35,197,861
合计	190,638,037	204,088,187
减：其他应收款信用损失准备	3,792,391	4,237,020
账面价值	186,845,646	199,851,167

(2). 按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	122,423,364	127,956,931
应收退税款项	27,267,847	27,012,094
其他	40,946,826	49,119,162
合计	190,638,037	204,088,187

(3). 坏账准备计提情况

2022 年

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2022 年 1 月 1 日 余额	4,237,020	-	-	4,237,020
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	541,046	-	-	541,046
本期转回	(1,005,675)	-	-	(1,005,675)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	20,000	-	-	20,000
2022 年 12 月 31 日余额	3,792,391	-	-	3,792,391

2021年

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,670,293	-	-	1,670,293
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,905,769	-	-	3,905,769
本期转回	(948,638)	-	-	(948,638)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	(390,404)	-	-	(390,404)
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	4,237,020	-	-	4,237,020

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 7	保证金及押金	33,894,620	4至5年及5年以上	17.78	1,026,340
客户 15	应收退税款项	20,237,572	1年以内及1-2年	10.62	-
客户 16	保证金及押金	15,000,000	2至3年	7.87	1,156,752
客户 17	应收退税款项	7,030,275	1年以内	3.69	-
客户 18	保证金及押金	3,845,000	1至2年	2.02	33,565
合计	/	80,007,467	/	41.98	2,216,657

2021 年

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 7	保证金及押金	33,894,620	3-4 年及 4-5 年	16.61	1,168,456
客户 16	保证金及押金	30,000,000	1-2 年	14.70	-
客户 15	应收退税款项	27,012,094	1 年以内	13.24	-
客户 19	保证金及押金	14,200,000	1 年以内	6.96	357,270
客户 18	保证金及押金	3,845,000	1 年以内	1.88	192,807
合计	/	108,951,714	/	53.39	1,718,533

(5). 涉及政府补助的应收款项

2022 年

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
客户 15	英国研发支出补助	20,237,572	1 年以内及 1-2 年	依据研发费用抵免政策预计 2023 年将收 2,410,928 英镑（折合人民币 20,237,572 元）

2021 年

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
客户 15	英国研发支出补助	27,012,094	1 年以内	依据研发费用抵免政策 2022 年已收回英镑 2,855,426 元（折合人民币 24,271,831 元）

8、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	801,707,979	126,571,570	675,136,409	1,150,161,573	230,241,517	919,920,056
在产品	1,622,888,217	54,352,682	1,568,535,535	1,368,695,562	30,063,896	1,338,631,666
库存商品	3,545,760,340	9,905,360	3,535,854,980	2,676,873,047	47,597,760	2,629,275,287
周转材料	51,939,975	9,884,054	42,055,921	37,854,383	4,593,759	33,260,624
合计	6,022,296,511	200,713,666	5,821,582,845	5,233,584,565	312,496,932	4,921,087,633

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	外币折算差额	
原材料	230,241,517	19,411,257	125,040,229	(1,959,025)	126,571,570
在产品	30,063,896	37,241,485	12,789,942	162,757	54,352,682
库存商品	47,597,760	1,656,070	39,244,154	104,316	9,905,360
周转材料	4,593,759	5,310,285	19,990	-	9,884,054
合计	312,496,932	63,619,097	177,094,315	(1,691,952)	200,713,666

2021 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	外币折算差额	
原材料	160,893,693	90,959,968	20,775,541	836,603	230,241,517
在产品	36,643,368	20,082,859	25,674,131	988,200	30,063,896
库存商品	20,823,233	44,803,294	17,440,576	588,191	47,597,760
周转材料	1,441,187	3,189,693	37,121	-	4,593,759
合计	219,801,481	159,035,814	63,927,369	2,412,994	312,496,932

9、合同资产

(1). 合同资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	857,436,570	19,016,732	838,419,838	692,022,984	16,996,520	675,026,464
建造服务合同资产	32,319,152	-	32,319,152	76,422,445	-	76,422,445
减：计入其他非流动资产的合同资产(附注五、22)	448,932,589	9,647,312	439,285,277	455,282,087	12,151,975	443,130,112
合计	440,823,133	9,369,420	431,453,713	313,163,342	4,844,545	308,318,797

上述应收质保金款项主要包括与销货合同、建造合同以及维修服务合同相关的质保金款项。本集团建造深海机器人等部分海工产品相关建造合同按照履约进度确认为收入，超过客户办理结算的对价的部分，由于尚未达到合同约定的收取合同对价的条件，从而形成合同资产。当本集团取得无条件收取对价的权利时，该合同资产将转为应收账款。

(2). 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	7,394,629	(2,869,754)	-	
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	-	-	-	
合计	7,394,629	(2,869,754)	-	/

2022 年 12 月 31 日，合同资产余额中本集团关联方的款项，详见附注十、6。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	338,600,452	-
一年内到期的长期应收款	2,151,177	-
合计	340,751,629	-

11、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	218,392,719	729,803,139
其他税项预缴	53,847,913	72,935,033
大额存单	50,157,194	50,000,000
合计	322,397,826	852,738,172

12、长期股权投资

2022 年

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	外币折算差额	
一、合营企业						
株洲时菱交通设备有限公司(“时菱公司”)	170,989,491	-	6,387,629	71,000,000	-	106,377,120
浙江时代兰普新能源有限公司(“浙江时代兰普”)注 1	16,029,889	-	(2,247,550)	-	-	13,782,339
上海申中轨道交通运行安全工程技术研究有限公司(“上海申中”)	6,220,214	-	2,794,033	-	-	9,014,247
郑州时代交通电气设备有限公司(“郑州时代”)	5,795,314	-	2,987,286	-	-	8,782,600
广州青蓝半导体有限公司(“青蓝半导体”)	73,500,000	-	(1,129,426)	-	-	72,370,574
小计	272,534,908	-	8,791,972	71,000,000	-	210,326,880
二、联营企业						
无锡中车浩夫尔动力总成有限公司(“中车浩夫尔”)	96,606,179	-	(101,084,830)	-	4,478,651	-
株洲西门子牵引设备有限公司(“株洲西门子”)	46,325,738	-	394,127	-	-	46,719,865
湖南国芯半导体科技有限公司(“中车国芯科技”)	50,059,852	-	105,829	-	-	50,165,681
湖南时代西屋交通装备有限公司(“西屋轨道”)	13,852,984	-	2,185,772	218,576	-	15,820,180
智新半导体有限公司(“智新半导体”)	90,303,798	-	2,829,294	-	-	93,133,092
印度中车轨道交通车辆有限公司(“印度中车”)	15,243,267	-	21,103	-	-	15,264,370
无锡时代智能交通研究院有限公司(“无锡时代”)	20,480,632	-	1,374,619	-	-	21,855,251
佛山中时智汇交通科技有限公司(“佛山中时”)	6,320,000	-	455,029	-	-	6,775,029
广州高速轨道技术有限公司(“广州高速”)注 2	-	3,420,000	70,534	-	-	3,490,534
小计	339,192,450	3,420,000	(93,648,523)	218,576	4,478,651	253,224,002
合计	611,727,358	3,420,000	(84,856,551)	71,218,576	4,478,651	463,550,882

2021 年

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	外币折算差额	
一、合营企业						
株洲时菱交通设备有限公司(“时菱公司”)	186,163,918	-	4,825,573	(20,000,000)	-	170,989,491
温州时代兰普电气设备有限公司(“温州电气”)	16,620,801	-	(140,912)	(450,000)	-	16,029,889
上海申中	6,506,016	-	(195,802)	(90,000)	-	6,220,214
郑州时代交通电气设备有限公司(“郑州时代”)	8,146,591	-	(2,351,277)	-	-	5,795,314
广州青蓝半导体有限公司(“青蓝半导体”)	-	73,500,000	-	-	-	73,500,000
小计	217,437,326	73,500,000	2,137,582	(20,540,000)	-	272,534,908
二、联营企业						
无锡中车浩夫尔动力总成有限公司(“中车浩夫尔”)	117,952,387	-	(18,264,165)	-	(3,082,043)	96,606,179
株洲西门子牵引设备有限公司(“株洲西门子”)	46,010,196	-	315,542	-	-	46,325,738
湖南国芯半导体科技有限公司(“中车国芯科技”)	50,068,270	-	263,888	(272,306)	-	50,059,852
湖南时代西屋交通装备有限公司(“西屋轨道”)	9,672,000	-	4,180,984	-	-	13,852,984
智新半导体有限公司(“智新半导体”)	94,480,136	-	(4,176,338)	-	-	90,303,798
印度中车轨道交通车辆有限公司(“印度中车”)	15,185,250	-	58,017	-	-	15,243,267
无锡时代智能交通研究院有限公司(“无锡时代”)	-	23,000,000	(2,519,368)	-	-	20,480,632
佛山中时智汇交通科技有限公司(“佛山中时”)	-	6,400,000	(80,000)	-	-	6,320,000
小计	333,368,239	29,400,000	(20,221,440)	(272,306)	(3,082,043)	339,192,450
合计	550,805,565	102,900,000	(18,083,858)	(20,812,306)	(3,082,043)	611,727,358

注 1：于 2022 年 10 月，温州时代兰普电气设备有限公司更名为“浙江时代兰普新能源有限公司”。

注 2：于 2022 年 8 月，本集团与广州铁路轨道装备有限公司、中车沈阳机车车辆有限公司、北京中铁科新材料技术有限公司共同出资成立广州高速轨道技术有限公司，本集团出资人民币 3,420,000 元，持股比例 19%。广州高速董事会由 7 名董事组成，本集团委派了 1 名董事，对广州高速具有重大影响，因此本集团按照联营企业核算对广州高速的投资。

13、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
锡澄中车(无锡)城市轨道交通工程有限公司(注 1)	109,673,525	80,000,000
中车环境科技有限公司	30,000,000	30,000,000
国创能源互联网创新中心(广东)有限公司(注 2)	8,000,000	2,400,000
金华中车轨道车辆有限公司(注 3)	5,000,000	-
合计	152,673,525	112,400,000

注 1：于 2022 年，本集团向锡澄中车(无锡)城市轨道交通工程有限公司实缴出资人民币 29,673,525 元。

注 2：于 2022 年，本集团向国创能源互联网创新中心(广东)有限公司实缴出资人民币 5,600,000 元。

注 3：于 2022 年 1 月，本集团向金华中车轨道车辆有限公司出资人民币 5,000,000 元，持股比例为 10%。

本集团出于战略目的而计划长期持有上述投资，并非为了在近期出售以获取短期收益，因此将上述投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、固定资产

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,802,515,644	3,964,429,248
固定资产清理	-	-
合计	4,802,515,644	3,964,429,248

(1). 固定资产情况

2022年

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,946,683,630	4,324,571,232	43,893,883	590,504,214	6,905,652,959
2. 本期增加金额	127,758,549	1,215,210,062	1,027,925	77,626,589	1,421,623,125
(1) 购置	386,971	195,291,838	1,027,925	55,245,269	251,952,003
(2) 在建工 程转入	127,371,578	1,019,513,529	-	22,381,320	1,169,266,427
(3) 外币折 算差额	-	404,695	-	-	404,695
3. 本期减少金额	1,211,944	21,491,745	1,592,302	10,043,456	34,339,447
(1) 处置或 报废	684,691	21,491,745	1,587,583	9,833,595	33,597,614
(2) 外币折 算差额	527,253	-	4,719	209,861	741,833
4. 期末余额	2,073,230,235	5,518,289,549	43,329,506	658,087,347	8,292,936,637
二、累计折旧					
1. 期初余额	601,168,592	1,903,861,440	39,654,515	343,788,580	2,888,473,127
2. 本期增加金额	63,441,766	433,849,824	1,913,967	79,397,328	578,602,885
(1) 计提	63,441,766	433,552,629	1,913,967	79,397,328	578,305,690
(2) 外币折 算差额	-	297,195	-	-	297,195
3. 本期减少金额	777,996	18,510,667	1,477,384	8,483,294	29,249,341
(1) 处置或 报废	592,328	18,510,667	1,472,665	8,250,067	28,825,727
(2) 外币折 算差额	185,668	-	4,719	233,227	423,614
4. 期末余额	663,832,362	2,319,200,597	40,091,098	414,702,614	3,437,826,671
三、减值准备					
1. 期初余额	10,513,264	42,237,320	-	-	52,750,584
2. 本期增加金 额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	156,262	-	-	156,262
(1) 处置或 报废	-	156,262	-	-	156,262
4. 期末余额	10,513,264	42,081,058	-	-	52,594,322
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,398,884,609	3,157,007,894	3,238,408	243,384,733	4,802,515,644
2. 期初账面价值	1,335,001,774	2,378,472,472	4,239,368	246,715,634	3,964,429,248

2021 年

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,919,672,606	2,887,529,369	44,017,434	496,588,216	5,347,807,625
2. 本期增加金额	29,938,114	1,476,326,203	2,490,342	110,530,231	1,619,284,890
(1) 购置	1,865,222	105,281,632	2,490,342	100,686,723	210,323,919
(2) 在建工程转入	28,072,892	1,371,044,571	-	9,843,508	1,408,960,971
3. 本期减少金额	2,927,090	39,284,340	2,613,893	16,614,233	61,439,556
(1) 处置或报废	593,271	33,045,675	1,997,909	15,571,987	51,208,842
(2) 外币折算差额	2,333,819	6,238,665	615,984	1,042,246	10,230,714
4. 期末余额	1,946,683,630	4,324,571,232	43,893,883	590,504,214	6,905,652,959
二、累计折旧					
1. 期初余额	540,735,848	1,674,930,318	38,307,274	287,506,165	2,541,479,605
2. 本期增加金额	61,890,233	260,314,592	3,809,343	71,350,088	397,364,256
(1) 计提	61,890,233	260,314,592	3,809,343	71,350,088	397,364,256
3. 本期减少金额	1,457,489	31,383,470	2,462,102	15,067,673	50,370,734
(1) 处置或报废	553,851	28,636,943	1,906,939	14,458,660	45,556,393
(2) 外币折算差额	903,638	2,746,527	555,163	609,013	4,814,341
4. 期末余额	601,168,592	1,903,861,440	39,654,515	343,788,580	2,888,473,127
三、减值准备					
1. 期初余额	10,513,264	44,665,742	-	6,579	55,185,585
2. 本期减少金额	-	2,428,422	-	6,579	2,435,001
(1) 处置或报废	-	2,428,422	-	6,579	2,435,001
3. 期末余额	10,513,264	42,237,320	-	-	52,750,584
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,335,001,774	2,378,472,472	4,239,368	246,715,634	3,964,429,248
2. 期初账面价值	1,368,423,494	1,167,933,309	5,710,160	209,075,472	2,751,142,435

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
合计	56,065,573	52,496,879
房屋及建筑物	56,065,573	52,496,879

15、在建工程

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	453,599,990	921,284,020
工程物资	-	-
合计	453,599,990	921,284,020

在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陈仓基地项目	137,104,731	-	137,104,731	72,831,031	-	72,831,031
创新实验平台建设工程项目	120,508,107	-	120,508,107	48,491,380	-	48,491,380
汽车组件配套建设项目	112,277,112	-	112,277,112	623,253,029	-	623,253,029
高压 IGBT 芯片生产线改造及扩能项目	26,107,074	-	26,107,074	124,031,946	-	124,031,946
PLM 二期项目	4,729,246	-	4,729,246	4,180,189	-	4,180,189
半导体智能制造项目	-	-	-	15,278,779	-	15,278,779
膜厚仪台阶仪 (TEG-GZ1916BHKS)	-	-	-	1,185,923	-	1,185,923
IGBT 制造中心 2017 年生产设备类投资	-	-	-	8,998,114	-	8,998,114
PCB 厂房改造项目变配电系统工程	-	-	-	2,648,309	-	2,648,309
其他	52,873,720	-	52,873,720	20,385,320	-	20,385,320
合计	453,599,990	-	453,599,990	921,284,020	-	921,284,020

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	外币折算差额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	资金来源
陈仓基地项目	600,000,000	72,831,031	64,273,700	-	-	-	-	137,104,731	23	募集资金及自筹
创新实验平台建设工程项目	991,600,000	48,491,380	90,578,802	(18,473,809)	-	(88,266)	-	120,508,107	25	募集资金及自筹
汽车组件配套建设项目	3,337,700,000	623,253,029	446,905,909	(943,373,808)	(14,508,018)	-	-	112,277,112	90	自筹
高压 IGBT 芯片生产线改造及扩能项目	505,000,000	124,031,946	52,495,802	(150,420,674)	-	-	-	26,107,074	98	政府补助及自筹
PLM 二期项目	5,570,000	4,180,189	549,057	-	-	-	-	4,729,246	90	自筹
半导体智能制造项目	60,846,400	15,278,779	-	(10,009,224)	(5,269,555)	-	-	-	100	自筹
膜厚仪台阶仪 (TEG-GZ1916BHKS)	5,440,800	1,185,923	107,380	(1,293,303)	-	-	-	-	100	自筹
IGBT 制造中心 2017 年生产设备类投资	66,990,000	8,998,114	2,549,427	(11,547,541)	-	-	-	-	100	自筹

株洲中车时代电气股份有限公司
截止2022年12月31日止年度财务报表

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	外币折算差额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
PCB 厂房改造项目变配电系统工程	4,600,000	2,648,309	1,479,159	(4,127,468)	-	-	-	-	100	自筹
其他		20,385,320	70,420,205	(30,020,600)	(7,547,170)	(255,874)	108,161	52,873,720		
合计	5,577,747,200	921,284,020	729,359,441	(1,169,266,427)	(27,324,743)	(344,140)	108,161	453,599,990	/	/

株洲中车时代电气股份有限公司
截止 2022 年 12 月 31 日止年度财务报表
单位：元 币种：人民币

2021 年

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	外币折算差额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	资金来 源
汽车组件配 套建设项目	3,337,700,000	1,294,885,697	523,446,071	(1,190,380,398)	(4,698,341)	-	623,253,029	55	自筹
高压 IGBT 芯 片生产线改 造及扩能项 目	505,000,000	256,858,382	16,430,793	(149,257,229)	-	-	124,031,946	72	政府补 助及自 筹
陈仓基地项 目	600,000,000	-	72,831,031	-	-	-	72,831,031	12	募集资 金
创新实验平 台建设工程 项目	991,600,000	32,760,630	15,730,750	-	-	-	48,491,380	5	募集资 金
半导体智能 制造项目	60,846,400	5,067,395	10,211,384	-	-	-	15,278,779	61	自筹
IGBT 制造中 心 2017 年生 产设备类投 资	66,990,000	-	8,998,114	-	-	-	8,998,114	13	自筹
PLM 二期项 目	5,570,000	3,905,661	274,528	-	-	-	4,180,189	75	自筹
PCB 厂房改 造项目变配 电系统工程	4,600,000	-	2,648,309	-	-	-	2,648,309	58	自筹
膜厚仪台阶 仪 (TEG- GZ1916BHKS)	1,300,000	1,185,923	-	-	-	-	1,185,923	91	自筹
大功率交流 电传动系统	14,998,654	13,273,145	-	(13,273,145)	-	-	-	100	自筹

株洲中车时代电气股份有限公司
截止 2022 年 12 月 31 日止年度财务报表

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	外币折算差额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	资金来源
轨道交通产品关键物料验证筛选平台	21,571,000	12,507,308	2,796,933	(15,304,241)	-	-	-	100	自筹
城市轨道交通无人驾驶信号系统实验室	2,370,000	1,821,649	-	(1,821,649)	-	-	-	100	自筹
IGBT 园区门卫改建项目	1,500,000	1,112,046	301,226	(1,413,272)	-	-	-	100	自筹
整柜生产技术升级项目（智能制造 2020 年）	5,720,000	-	3,365,876	(3,365,876)	-	-	-	100	自筹
其他	-	20,634,908	34,643,347	(34,145,161)	(329,562)	(418,212)	20,385,320		
合计	5,619,766,054	1,644,012,744	691,678,362	(1,408,960,971)	(5,027,903)	(418,212)	921,284,020		

16、使用权资产

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权（注 1）	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其 其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	23,535,849	171,187,666	22,614,231	11,747,442	1,348,105	230,433,293
2. 本期增加金额	-	80,103,712	89,571,459	994,571	-	170,669,742
(1) 新增租入	-	80,103,712	89,571,459	994,571	-	170,669,742
3. 本期减少金额	-	36,078,408	24,923,319	933,771	-	61,935,498
(1) 外币折算差额	-	1,603,053	545,580	-	-	2,148,633
(2) 租赁合同到期	-	34,475,355	24,377,739	933,771	-	59,786,865
4. 期末余额	23,535,849	215,212,970	87,262,371	11,808,242	1,348,105	339,167,537
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,037,325	82,999,825	8,346,014	3,937,242	1,239,261	100,559,667
2. 本期增加金额	1,420,910	64,767,842	21,513,910	3,162,307	-	90,864,969
(1) 计提	1,420,910	64,767,842	21,513,910	3,162,307	-	90,864,969
3. 本期减少金额	-	35,512,256	22,813,417	933,771	-	59,259,444
(1) 租赁合同到期	-	34,459,577	22,496,655	933,771	-	57,890,003
(2) 外币折算差额	-	1,052,679	316,762	-	-	1,369,441
4. 期末余额	5,458,235	112,255,411	7,046,507	6,165,778	1,239,261	132,165,192
三、账面价值						
1. 期末账面价值	18,077,614	102,957,559	80,215,864	5,642,464	108,844	207,002,345
2. 期初账面价值	19,498,524	88,187,841	14,268,217	7,810,200	108,844	129,873,626

2021年

项目	土地使用权 (注 1)	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,458,883	128,415,751	12,173,521	11,430,565	1,718,283	168,197,003
2. 本期增加金额	9,709,396	85,315,024	11,626,920	4,883,041	-	111,534,381
(1) 新增租入	9,709,396	85,315,024	11,626,920	4,883,041	-	111,534,381
3. 本期减少金额	632,430	42,543,109	1,186,210	4,566,164	370,178	49,298,091
(1) 外币折算差额	632,430	1,405,642	660,527	96,267	75,362	2,870,228
(2) 租赁合同到期	-	41,137,467	525,683	4,469,897	294,816	46,427,863
4. 期末余额	23,535,849	171,187,666	22,614,231	11,747,442	1,348,105	230,433,293
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,724,814	75,404,449	3,186,629	5,244,408	1,305,620	87,865,920
2. 本期增加金额	1,417,276	49,692,140	5,937,717	3,208,333	291,183	60,546,649
(1) 计提	1,417,276	49,692,140	5,937,717	3,208,333	291,183	60,546,649
3. 本期减少金额	104,765	42,096,764	778,332	4,515,499	357,542	47,852,902
(1) 租赁合同到期	-	41,137,467	525,683	4,469,897	294,816	46,427,863
(2) 外币折算差额	104,765	959,297	252,649	45,602	62,726	1,425,039
4. 期末余额	4,037,325	82,999,825	8,346,014	3,937,242	1,239,261	100,559,667
三、账面价值						
1. 期末账面价值	19,498,524	88,187,841	14,268,217	7,810,200	108,844	129,873,626
2. 期初账面价值	11,734,069	53,011,302	8,986,892	6,186,157	412,663	80,331,083

注1：土地使用权系本集团之子公司Specialist Machine Developments Limited (“SMD”) 于2019年向非关联方租入的工业用地使用权，原租赁期间为2019年6月10日至2029年6月9日，并于2021年8月24日展期至2034年6月9日，未折现租金总额折合人民币24,782,027元。

本集团租赁了多项资产，包括土地使用权、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他，租赁期为1-15年。于2022年度及2021年度，本集团计入当期损益的简化处理的短期租赁费用分别为人民币27,741,412元和人民币16,256,345元。于2022年度及2021年度，本集团发生的与租赁相关的总现金流出分别为人民币131,709,114元和人民币99,563,285元。

17、无形资产

(1). 无形资产情况

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	工业产权及专有技术	商标	未结订单和服务合同	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	228,912,310	196,666,972	923,884,839	120,331,249	51,231,637	1,521,027,007
2. 本期增加金额	473,976	56,007,983	22,168,985	-	-	78,650,944
(1) 购置	-	23,643,710	5,447,736	-	-	29,091,446
(2) 内部研发	-	5,447,735	16,721,249	-	-	22,168,984
(3) 在建工程转入	462,198	26,862,545	-	-	-	27,324,743
(4) 外币折算差额	11,778	53,993	-	-	-	65,771
3. 本期减少金额	530,953	17,460,532	27,117,971	2,968,294	51,231,637	99,309,387
(1) 本期处置或报废	-	16,146,547	19,875,812	-	51,231,637	87,253,996
(2) 外币折算差额	530,953	1,313,985	7,242,159	2,968,294	-	12,055,391
4. 期末余额	228,855,333	235,214,423	918,935,853	117,362,955	-	1,500,368,564
二、累计摊销						
1. 期初余额	54,522,097	154,101,982	474,629,744	58,382,921	51,231,637	792,868,381
2. 本期增加金额	4,341,853	19,896,022	100,184,022	13,397,550	-	137,819,447
(1) 计提	4,341,853	19,896,022	100,184,022	13,397,550	-	137,819,447
3. 本期减少金额	120,986	1,181,099	14,936,651	1,873,303	51,231,637	69,343,676
(1) 本期处置或报废	-	182,433	11,478,761	-	51,231,637	62,892,831
(2) 外币折算差额	120,986	998,666	3,457,890	1,873,303	-	6,450,845
4. 期末余额	58,742,964	172,816,905	559,877,115	69,907,168	-	861,344,152
三、减值准备						

项目	土地使用权	软件使用权	工业产权及专有技术	商标	未结订单和服务合同	合计
1. 期初余额	-	506,859	14,410,185	-	-	14,917,044
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	8,397,051	-	-	8,397,051
(1) 处置	-	-	8,397,051	-	-	8,397,051
4. 期末余额	-	506,859	6,013,134	-	-	6,519,993
四、账面价值						
1. 期末账面价值	170,112,369	61,890,659	353,045,604	47,455,787	-	632,504,419
2. 期初账面价值	174,390,213	42,058,131	434,844,910	61,948,328	-	713,241,582

2021年

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	工业产权及 专有技术	商标	未结订单和 服务合同	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	229,257,489	184,132,474	1,026,147,751	124,333,611	52,935,664	1,616,806,989
2. 本期增加金额	-	14,947,908	37,349,278	-	-	52,297,186
(1) 购置	-	9,920,005	227,518	-	-	10,147,523
(2) 内部研发	-	-	37,121,760	-	-	37,121,760
(3) 在建工程转入	-	5,027,903	-	-	-	5,027,903
3. 本期减少金额	345,179	2,413,410	139,612,190	4,002,362	1,704,027	148,077,168
(1) 处置	-	-	131,627,620	-	-	131,627,620
(2) 外币折算差额	345,179	2,413,410	7,984,570	4,002,362	1,704,027	16,449,548
4. 期末余额	228,912,310	196,666,972	923,884,839	120,331,249	51,231,637	1,521,027,007
二、累计摊销						
1. 期初余额	50,392,339	135,515,037	381,349,799	46,296,481	52,935,664	666,489,320
2. 本期增加金额	4,266,207	20,247,122	97,046,192	13,329,807	-	134,889,328
(1) 计提	4,266,207	20,247,122	97,046,192	13,329,807	-	134,889,328
3. 本期减少金额	136,449	1,660,177	3,766,247	1,243,367	1,704,027	8,510,267
(1) 外币折算差额	136,449	1,660,177	3,766,247	1,243,367	1,704,027	8,510,267
4. 期末余额	54,522,097	154,101,982	474,629,744	58,382,921	51,231,637	792,868,381
三、减值准备						
1. 期初余额	-	506,859	146,037,805	-	-	146,544,664
2. 本期减少金额	-	-	131,627,620	-	-	131,627,620
(1) 处置	-	-	131,627,620	-	-	131,627,620
3. 期末余额	-	506,859	14,410,185	-	-	14,917,044

项目	土地使用权	软件使用权	工业产权及 专有技术	商标	未结订单和 服务合同	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	174,390,213	42,058,131	434,844,910	61,948,328	-	713,241,582
2. 期初账面价值	178,865,150	48,110,578	498,760,147	78,037,130	-	803,773,005

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产账面原值的比例列示如下：2022年12月31日为27.96%，2021年12月31日为26.12%。。

其他说明：于2022年12月31日，本集团无用于取得银行借款而抵押的土地使用权。本集团使用的土地主要位于中国大陆，持有期限40-50年。

18、开发支出

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			内部开发支出	确认为无形资产	
研究支出	-	1,761,914,969	-	1,761,914,969	-
开发支出	366,577,298	84,753,817	22,168,984	-	429,162,131
合计	366,577,298	1,846,668,786	22,168,984	1,761,914,969	429,162,131

2021 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			内部开发支出	确认为无形资产	
研究支出	-	1,690,047,967	-	1,690,047,967	-
开发支出	308,376,123	95,322,935	37,121,760	-	366,577,298
合计	308,376,123	1,785,370,902	37,121,760	1,690,047,967	366,577,298

19、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期减少	期末余额
		外币折算差额	
Dynex Power Inc. (“加拿大Dynex”)	46,517,958	-	46,517,958
宁波中车时代	437,432	-	437,432
中车时代电子	13,333,101	-	13,333,101
SMD	553,612,467	(61,447,270)	492,165,197
合计	613,900,958	(61,447,270)	552,453,688

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期减少	期末余额
		外币折算差额	
Dynex Power Inc. (“加拿大Dynex”)	46,517,958	-	46,517,958
宁波中车时代	-	-	-
中车时代电子	-	-	-
SMD	376,267,677	(56,185,184)	320,082,493
合计	422,785,635	(56,185,184)	366,600,451

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

考虑资产组对应生产经营活动的管理方式、资产组通过经营产生的现金流入是否独立于公司的其他资产或者资产组的现金流入，本集团判定 SMD、加拿大 Dynex、中车时代电子、宁波中车时代分别为包含商誉在内的资产组。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

本集团对收购宁波中车时代、中车时代电子和 SMD 所产生的商誉进行减值测试，可收回金额按照各子公司的预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量。计算可收回金额所用的折现率如下表：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
宁波中车时代	12.00	12.00
中车时代电子	12.00	12.00
SMD	13.50	13.50

管理层在预计 SMD 未来现金流量时一项关键假设是收入增长率，各期推算期预计收入增长率分别为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预计收入增长率	2%	2%

(5). 商誉减值测试的影响

于 2022 年 12 月 31 日，本集团评估了收购 SMD 商誉的资产组的可收回金额，并进行减值测试，未发现进一步减值。（2021 年 12 月 31 日：计提商誉减值人民币 49,878,550 元）。

20、长期待摊费用

2022 年 单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良支出	40,688,040	1,308,534	8,910,233	33,086,341
合计	40,688,040	1,308,534	8,910,233	33,086,341

2021 年 单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良支出	46,038,198	4,380,863	9,731,021	40,688,040
合计	46,038,198	4,380,863	9,731,021	40,688,040

21、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
产品质量保证	720,867,325	111,135,908	898,295,955	138,244,492
信用损失准备	265,497,015	39,631,671	233,029,844	34,789,972
资产减值准备	249,255,636	36,054,035	359,143,985	54,955,060
政府补助	857,082,489	116,490,011	976,067,861	132,158,343
内部交易未实现利润	1,063,871,692	159,592,979	683,254,376	102,488,156
税法与会计折旧/摊销年限差异	55,306,320	8,382,991	77,878,229	11,887,111
可抵扣亏损	2,466,224,053	381,960,158	622,956,262	93,644,938
预提费用	109,628,612	15,799,466	59,635,710	8,459,190
已计提未支付的员工薪酬	83,161,322	12,574,959	2,424,793	363,719
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	71,050,255	11,061,139	73,872,888	10,896,855
未取得发票的成本费用项目	118,007,215	17,701,082	107,867,588	16,495,157
其他	615,272	163,048	8,029,783	1,369,724
合计	6,060,567,206	910,547,447	4,102,457,274	605,752,717

(2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	123,503,085	23,465,586	144,372,227	27,430,723
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	2,247,342,235	339,232,206	17,997,465	4,770,547
交易性金融资产公允价值变动	34,827,160	5,224,074	-	-
合计	2,405,672,480	367,921,866	162,369,692	32,201,270

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	351,003,892	559,543,555	-	605,752,717
递延所得税负债	351,003,892	16,917,974	-	32,201,270

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,520,236	194,193,270
可抵扣亏损	2,326,862,255	144,440,930
合计	2,369,382,491	338,634,200

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2031 年底到期	11,401,471	-	
2032 年底到期	2,059,679,671	-	
无固定期限(注)	255,781,113	194,193,270	
合计	2,326,862,255	194,193,270	/

注：本集团子公司加拿大 Dynex、中车时代电气(香港)有限公司(以下简称“香港中车时代电气”)及 SMD 产生的可抵扣亏损无固定到期日。

22、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	3,305,380,382	-	3,305,380,382	1,190,080,714	-	1,190,080,714
预付设备款	209,563,302	-	209,563,302	128,052,104	-	128,052,104
预付工程款	28,914,614	-	28,914,614	42,551,832	-	42,551,832
预付土地出让金	42,408,602	-	42,408,602	42,831,600	-	42,831,600
合同资产	448,932,589	9,647,312	439,285,277	455,282,087	12,151,975	443,130,112
供应商押金	122,760,089	3,170,829	119,589,260	-	-	-
合计	4,157,959,578	12,818,141	4,145,141,437	1,858,798,337	12,151,975	1,846,646,362

2022 年 12 月 31 日，其他非流动资产余额中本集团关联方的款项，详见附注十、6。

23、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	454,374,494	389,550,036
合计	454,374,494	389,550,036

短期借款分类的说明：

2022 年 12 月 31 日，短期借款年利率为 0.86% - 3.47%。（2021 年 12 月 31 日：0.95% - 3.47%）。

2022 年 12 月 31 日，短期借款余额从本集团关联方接入的款项，详见附注十、6。

24、应付票据

应付票据列示

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	87,333,769	48,730,000
银行承兑汇票	2,531,506,875	1,591,611,546
合计	2,618,840,644	1,640,341,546

本期末无已到期未支付的应付票据。

2022 年 12 月 31 日，应付票据余额中应付本集团关联方的款项，详见附注十、6。

25、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方	1,086,861,491	555,535,398
第三方	4,999,626,548	4,122,180,635
合计	6,086,488,039	4,677,716,033

应付账款不计息，通常在 3 个月内偿还。

(2). 应付账款按账龄披露

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
6 个月以内	5,052,677,124	3,726,371,766
6 个月至 1 年	494,025,967	464,249,145
1 至 2 年	257,384,295	204,394,491
2 至 3 年	60,285,324	90,476,157
3 年以上	222,115,329	192,224,474
合计	6,086,488,039	4,677,716,033

(3). 账龄超过 1 年的重要应付账款

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 18	78,863,230	材料款, 未结算
供应商 19	28,406,467	材料款, 未结算
供应商 20	25,995,053	材料款, 未结算
供应商 21	18,636,745	材料款, 未结算
供应商 22	17,321,453	材料款, 未结算
合计	169,222,948	/

2021 年

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 18	71,130,548	材料款, 未结算
供应商 23	25,304,012	材料款, 未结算
供应商 20	25,211,652	材料款, 未结算
供应商 24	18,492,019	材料款, 未结算
供应商 25	15,321,132	材料款, 未结算
合计	155,459,363	/

26、合同负债

(1). 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关	639,885,805	828,709,519
合计	639,885,805	828,709,519

本集团的部分销货合同验收移交的时点晚于客户付款的时点，从而形成销货合同相关的合同负债。相关收入将在本集团相关货物移交/履约义务完成后确认。

2022 年 12 月 31 日，合同负债余额中本集团关联方的款项，详见附注十、6。

27、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算 差额	期末余额
一、短期薪酬	129,755,980	2,224,308,400	2,195,573,715	391,791	158,882,456
二、离职后福利- 设定提存计划	13,931,569	263,079,437	262,100,159	(546,037)	14,364,810
三、辞退福利	-	3,009,837	3,009,837	-	-
四、劳务支出	-	29,842,456	29,842,456	-	-
合计	143,687,549	2,520,240,130	2,490,526,167	(154,246)	173,247,266

2021 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	外币折算差 额	期末余额
一、短期薪酬	111,544,064	2,123,305,959	2,105,009,922	(84,121)	129,755,980
二、离职后福利-设定提存计划	6,118,944	270,704,358	261,907,305	(984,428)	13,931,569
三、辞退福利	-	6,074,430	6,074,430	-	-
四、劳务支出	-	33,379,215	33,379,215	-	-
合计	117,663,008	2,433,463,962	2,406,370,872	(1,068,549)	143,687,549

(2). 短期薪酬列示

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折 算差 额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,085,718	1,790,651,262	1,789,841,988	387,517	3,282,509
二、职工福利费	-	82,497,022	82,497,022	-	-
三、社会保险费	8,348,987	145,852,063	144,896,694	-	9,304,356
其中：医疗保险费	2,753,670	95,060,369	95,280,758	-	2,533,281
补充医疗保 险费	5,225,163	38,649,303	37,787,578	-	6,086,888
工伤保险费	370,154	12,142,391	11,828,358	-	684,187
生育保险费	-	-	-	-	-
四、住房公积金	1,039,858	141,353,914	140,995,698	-	1,398,074
五、工会经费和职工教育经费	117,388,499	61,948,903	35,615,451	-	143,721,951
六、其他	892,918	2,005,236	1,726,862	4,274	1,175,566
合计	129,755,980	2,224,308,400	2,195,573,715	391,791	158,882,456

2021 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算 差额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,841,375	1,677,611,875	1,697,319,468	(48,064)	2,085,718
二、职工福利费	-	68,880,827	68,880,827	-	-
三、社会保险费	1,107,309	147,106,605	139,864,927	-	8,348,987
其中：医疗保险费	621,482	87,331,377	85,199,189	-	2,753,670
补充医疗保 险费	-	49,542,115	44,316,952	-	5,225,163
工伤保险费	461,826	10,230,016	10,321,688	-	370,154
生育保险费	24,001	3,097	27,098	-	-
四、住房公积金	279,290	126,419,779	125,659,211	-	1,039,858
五、工会经费和职工教育经费	87,940,652	62,178,801	32,730,954	-	117,388,499
六、其他	375,438	1,654,427	1,100,890	(36,057)	892,918
合计	111,544,064	2,083,852,314	2,065,556,277	(84,121)	129,755,980

(3). 设定提存计划列示

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
1、基本养老保险	13,325,940	197,487,730	196,424,381	(546,037)	13,843,252
2、失业保险费	37,049	7,793,217	7,777,212	-	53,054
3、企业年金缴费	568,580	57,798,490	57,898,566	-	468,504
合计	13,931,569	263,079,437	262,100,159	(546,037)	14,364,810

2021年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
1、基本养老保险	6,019,304	202,569,162	194,278,098	(984,428)	13,325,940
2、失业保险费	99,640	6,867,921	6,930,512	-	37,049
3、企业年金缴费	-	61,267,275	60,698,695	-	568,580
合计	6,118,944	270,704,358	261,907,305	(984,428)	13,931,569

其他说明：

本集团雇员参加由当地政府管理及营运的设定提存计划，按照当地政府同意的比例支付供款，本集团设定提存计划（包括社会保险计划和年金计划）的供款于发生时列支于当期损益。截至 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在可以动用的已被没收的供款以减少现有的供款水平（截至 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日：无）。

28、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	55,712,832	18,820,345
增值税	178,996,364	104,318,658
城市维护建设税及教育费附加	14,857,162	8,523,696
个人所得税	38,346,121	51,891,101
其他	13,243,472	6,617,058
合计	301,155,951	190,170,858

29、其他应付款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	1,715,000	-
其他应付款	981,502,920	753,174,560
合计	983,217,920	753,174,560

应付股利

(1). 分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-中国铁路兰州局集团有限公司	196,000	-
应付股利-中国铁路上海局集团有限公司	1,519,000	-
合计	1,715,000	-

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联公司款项	419,110,319	404,537,638
保证金及押金	197,364,028	254,896,173
工程及设备款	160,352,360	30,895,126
应付保理回款	19,007,710	8,640,000
代扣代缴社保	2,900,230	17,230,973
其他	182,768,273	36,974,650
合计	981,502,920	753,174,560

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 26	379,623,000	未到付款期
供应商 27	7,125,984	未到付款期
供应商 28	6,038,593	未到付款期
供应商 29	5,700,000	未到付款期
供应商 30	4,793,411	未到付款期
合计	403,280,988	/

30、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	58,331,087	41,963,370
一年内到期的预计负债	312,552,654	381,673,849
一年内到期的长期借款	5,025,637	5,027,287
合计	375,909,378	428,664,506

31、其他流动负债

其他流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款增值税	68,792,364	99,227,805
合计	68,792,364	99,227,805

32、长期借款

长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	77,713,637	82,715,287
减：一年内到期的长期借款	5,025,637	5,027,287
合计	72,688,000	77,688,000

长期借款分类的说明：

2022 年 12 月 31 日，长期借款余额中本集团关联方的款项，详见附注十、6。

其他说明，包括利率区间：

(1) 上述借款的利率情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	期初金额
固定年利率	1.08%	1.08%

(2) 到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	期初金额
1 年内到期	5,025,637	5,027,287
1 年到 2 年内到期	5,000,000	5,000,000
2 年到 5 年内到期	30,500,000	24,000,000
5 年以上到期	37,188,000	48,688,000
合计	77,713,637	82,715,287

33、租赁负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	193,708,882	120,217,161
减：分类为一年内到期的非流动负债的租赁负债（附注五、30）	58,331,087	41,963,370
合计	135,377,795	78,253,791

其他说明：

到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年到 2 年内到期	50,150,527	37,797,585
2 年到 5 年内到期	69,457,864	36,544,755
5 年以上到期	35,854,374	20,335,564
合计	155,462,765	94,677,904
减：未确认融资费用	20,084,970	16,424,113
租赁负债	135,377,795	78,253,791

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	-	525,195
合计	-	525,195

34、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证准备	898,295,955	734,412,336	协议约定售后服务
修理代保管设备准备	5,091,706	-	预计的赔偿损失
减：一年内到期的预计负债（附注五、30）	381,673,849	312,552,654	
合计	521,713,812	421,859,682	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

35、递延收益

递延收益情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助				
与资产相关的政府补助	244,653,579	4,250,000	44,763,887	204,139,692
与收益相关的政府补助	731,414,282	294,020,176	372,491,662	652,942,796
合计	976,067,861	298,270,176	417,255,549	857,082,488

涉及政府补助的项目：

2022 年

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
汽车组件项目	294,271,296	250,000,000	(241,094,683)	-	303,176,613	收益
8 英寸 IGBT 智能制造与数字化工厂建设项目	69,935,149	-	(18,963,035)	-	50,972,114	资产
汽车 IGBT 研发与试制能力建设项目	50,000,000	-	(5,416,667)	-	44,583,333	资产
IGBT 二期信息化产业技改财政拨款(高压 IGBT 芯片及中低压模块生产线扩能改造)	44,117,647	-	(11,764,706)	-	32,352,941	资产
高速磁浮交通系统关键技术研究	41,870,000	6,530,000	(48,400,000)	-	-	收益
新能源汽车用碳化硅(SiC) MOSFET 芯片产业化项目	32,300,000	-	-	-	32,300,000	收益
工业强基工程政府补助-新能源汽车用 IGBT 实施	22,280,271	-	(6,358,376)	-	15,921,895	资产
茅塘坳公租房建设项目	17,248,966	-	(454,918)	-	16,794,048	资产
SIC 单晶材料研发与产业化项目	9,858,273	-	-	-	9,858,273	资产
电动轮矿车电驱动系统(国拨)	8,200,000	-	(8,200,000)	-	-	收益
SIC 基地产业化建设项目款	7,858,418	-	-	-	7,858,418	资产
土地补贴返还款	7,759,200	-	(206,912)	-	7,552,288	资产
湖南省 2016 年第二批移动互联网产业发展专项资金项目	5,000,000	-	-	-	5,000,000	资产
半导体三线建设基建补贴	3,200,000	-	(400,000)	-	2,800,000	资产
产业扶持资金	3,137,600	-	(78,440)	-	3,059,160	资产
轨道车辆核心部件智能制造工厂建设项目(制造中心)	2,430,556	-	(833,333)	-	1,597,223	资产
其他	356,600,485	41,740,176	(41,267,232)	(33,817,247)	323,256,182	收益/资产
合计	976,067,861	298,270,176	(383,438,302)	(33,817,247)	857,082,488	

2021 年

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车组件项目	334,729,591	200,000,000	(240,458,295)	-	294,271,296	收益
8 英寸 IGBT 智能制造与数字化工厂建设项目	37,916,667	45,000,000	(12,981,517)	-	69,935,150	资产
汽车 IGBT 研发与试制能力建设项目	50,000,000	-	-	-	50,000,000	资产
IGBT 二期信息化产业技改财政拨款(高压 IGBT 芯片及中低压模块生产线扩能改造)	50,000,000	-	(5,882,353)	-	44,117,647	资产
高速磁浮交通关键技术研究	41,870,000	-	-	-	41,870,000	收益
新能源汽车用碳化硅 (SiC) MOSFET 芯片产业化项目	-	32,300,000	-	-	32,300,000	收益
工业强基工程政府补助-新能源汽车用 IGBT 实施	23,340,000	-	(1,059,729)	-	22,280,271	资产
茅塘坳公租房建设项目	17,703,883	-	(454,918)	-	17,248,965	资产
SIC 单晶材料研发与产业化项目	13,984,454	-	(4,126,181)	-	9,858,273	资产
电动轮矿车电驱动系统(国拨)	6,830,000	1,370,000	-	-	8,200,000	收益
SIC 基地产业化建设项目款	10,649,213	-	(2,790,795)	-	7,858,418	资产
土地补贴返还款	7,966,112	-	(206,912)	-	7,759,200	资产
湖南省 2016 年第二批移动互联网产业发展专项资金项目	5,000,000	-	-	-	5,000,000	资产
半导体三线建设基建补贴	3,600,000	-	(400,000)	-	3,200,000	资产
产业扶持资金	3,216,040	-	(78,440)	-	3,137,600	资产
轨道车辆核心部件智能制造工厂建设项目(制造中心)	3,263,889	-	(833,333)	-	2,430,556	资产
高速铁路系统安全保障技术	7,457,300	890,000	(8,347,300)	-	-	收益
虚拟同相柔性供电技术	4,890,000	-	(4,890,000)	-	-	收益
其他	341,299,654	63,000,776	(47,699,945)	-	356,600,485	资产/收益
合计	963,716,803	342,560,776	(330,209,718)	-	976,067,861	

36、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,416,236,912	-	-	-	-	-	1,416,236,912
一、有限售条件股份：							
国有法人持股	640,101,305	-	-	-	(5,188,600)	(5,188,600)	634,912,705
其他内资持股	63,788,283	-	-	-	(41,034,569)	(41,034,569)	22,753,714
外资持股	7,375	-	-	-	(7,375)	(7,375)	-
二、无限售条件股份：							
境外上市的 H 股	547,329,400	-	-	-	-	-	547,329,400
境内上市的 A 股	165,010,549	-	-	-	46,230,544	46,230,544	211,241,093
合计	1,416,236,912	-	-	-	-	-	1,416,236,912

37、资本公积

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,524,332,720	-	8,017,149	10,516,315,571
其他资本公积	(4,867,207)	-	-	(4,867,207)
合计	10,519,465,513	-	8,017,149	10,511,448,364

2021 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,321,880,949	7,202,451,771	-	10,524,332,720
其他资本公积	-	-	4,867,207	(4,867,207)
合计	3,321,880,949	7,202,451,771	4,867,207	10,519,465,513

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积的变动主要是由于本公司向半导体公司增资以及本公司收购宝鸡中车时代少数股东股权的影响，具体情况参见附注七、2。

38、其他综合收益

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	(208,084,629)	(83,324,953)	(73,872,888)	(164,284)	(9,099,403)	(188,378)	(217,184,032)
其他债权投资公允价值变动	(62,313,730)	(77,242,457)	(73,872,888)	(164,284)	(3,016,907)	(188,378)	(65,330,637)
外币财务报表折算差额	(145,770,899)	(6,082,496)	-	-	(6,082,496)	-	(151,853,395)
其他综合收益合计	(208,084,629)	(83,324,953)	(73,872,888)	(164,284)	(9,099,403)	(188,378)	(217,184,032)

2021 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	(152,338,731)	(96,986,565)	(35,042,161)	(5,687,104)	(55,745,898)	(511,402)	(208,084,629)
其他债权投资公允价值变动	(29,681,509)	(73,872,888)	(35,042,161)	(5,687,104)	(32,632,221)	(511,402)	(62,313,730)
外币财务报表折算差额	(122,657,222)	(23,113,677)	-	-	(23,113,677)	-	(145,770,899)
其他综合收益合计	(152,338,731)	(96,986,565)	(35,042,161)	(5,687,104)	(55,745,898)	(511,402)	(208,084,629)

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
其他债权投资公允价值变动源于应收款项融资。

39、专项储备

2022 年 单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	30,785,734	56,294,032	47,988,007	39,091,759
合计	30,785,734	56,294,032	47,988,007	39,091,759

2021 年 单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,247,257	59,678,310	54,139,833	30,785,734
合计	25,247,257	59,678,310	54,139,833	30,785,734

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

40、盈余公积

2022 年 单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,545,778,284	375,260,695	-	2,921,038,979
合计	2,545,778,284	375,260,695	-	2,921,038,979

2021 年 单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,325,644,999	220,133,285	-	2,545,778,284
合计	2,325,644,999	220,133,285	-	2,545,778,284

本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》及本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

41、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,316,811,951	17,156,557,050
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	18,316,811,951	17,156,557,050
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,555,823,375	2,017,694,796
减：提取法定盈余公积	375,260,695	220,133,285
应付普通股股利	637,306,610	637,306,610
期末未分配利润	19,860,068,021	18,316,811,951

(1) 本年度股东大会已批准的现金股利

本公司 2021 年度利润分配方案已经 2022 年 6 月 17 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，本公司以总股本 1,416,236,912 股为基数，向全体股东派发 2021 年年度现金股利，每股派发现金红利人民币 0.45 元(含税)，共计人民币 637,306,610 元。

(2) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据本公司第六届董事会第二十七次会议董事会会议决议，本公司拟以总股本 1,416,236,912 股为基数分配利润，向全体股东派发 2022 年度现金股利，每股派发现金股利人民币 0.55 元(含税)，共计人民币 778,930,301.60 元，该议案尚需提交股东大会审议通过。

42、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,803,758,231	11,952,268,972	14,824,024,477	9,776,568,579
其他业务	230,020,330	186,897,053	297,142,929	242,850,233
合计	18,033,778,561	12,139,166,025	15,121,167,406	10,019,418,812

(2). 营业收入和营业成本按业务类型分类

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通装备业务	12,656,446,123	8,128,334,673	12,251,551,183	7,719,876,181
新兴装备业务	5,147,312,108	3,823,934,299	2,572,473,294	2,056,692,398
其他	230,020,330	186,897,053	297,142,929	242,850,233
合计	18,033,778,561	12,139,166,025	15,121,167,406	10,019,418,812

合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	上期发生额
按经营地区分类		
中国大陆	17,228,783,533	14,438,485,804
其他国家和地区	804,995,028	682,681,602
合计	18,033,778,561	15,121,167,406

(3). 履约义务的说明

销售商品和材料

本集团主要销售轨道交通装备产品。此类商品和材料的运输方式主要是陆运，本集团通常在客户收到并验收产品合格时确认收入。

在轨道交通装备产品交付前收到客户的预付款项在财务报表中确认为合同负债。轨道交通装备产品销售过程中不存在重大的融资成分和退货权。

维修服务收入

本集团主要维修轨道交通装备产品，本集团在完成维修服务时确认收入。

建造合同收入

本集团的建造合同主要是生产深海机器人等海工产品及从事光伏电站 EPC 项目。

对于生产和销售海工产品，由于本集团在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，故本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定履约进度。

对于从事光伏电站 EPC 项目，由于本集团的客户能够控制本集团在履约过程中的在建资产，故本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本集团采用产出法确定履约进度。

海工产品销售过程及从事光伏电站 EPC 项目过程中均不存在重大的融资成分和退货权。

43、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,958,847	43,425,148
教育费附加	27,629,944	31,471,018
其他	50,584,198	41,499,888
合计	116,172,989	116,396,054

44、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预计产品质量保证准备	682,859,444	596,637,483
职工薪酬	253,147,696	234,250,686
运输装卸费	4,406,598	28,145,961
办公差旅费	60,840,704	63,904,394
业务招待费	34,339,112	32,233,376
招投标费	18,220,912	15,963,787
广告宣传费	5,203,234	4,239,404
其他	39,155,293	74,956,671
合计	1,098,172,993	1,050,331,762

45、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（不含设定收益计划下的员工薪酬）	469,130,694	451,376,501
折旧摊销费用	104,981,299	88,262,042
设施维保费	59,350,809	45,134,953
办公差旅会议费	56,015,104	46,142,777
物业管理费	25,458,497	27,192,674
中介及专业机构服务费	27,850,758	26,774,176
水电力费	14,275,413	19,717,237
保险费	18,993,291	10,549,636
租赁费	11,534,986	15,970,409
业务招待费	12,755,572	10,987,888
其他	89,635,420	70,912,727
合计	889,981,843	813,021,020

注：2022 年度管理费用中包括审计师酬金人民币 4,900,000 元（2021 年：人民币 5,800,000 元）

46、研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	845,440,159	789,377,405
物料消耗费	247,451,102	253,880,705
折旧摊销费	210,759,000	197,682,366
技术服务费	246,331,727	186,006,342
办公差旅费	58,723,028	68,644,799
试验检验费	32,074,544	34,171,147
其他	121,135,409	160,285,203
合计	1,761,914,969	1,690,047,967

47、财务净收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款的利息支出	12,614,050	15,469,215
租赁负债的利息支出	8,350,270	5,963,478
减：资本化的利息支出	-	363,742
利息收入	(204,124,028)	(95,501,635)
汇兑净收益	(11,060,943)	(5,410,475)
金融机构手续费	10,340,575	9,624,569
其他	(7,019,402)	(3,586,586)
合计	(190,899,478)	(73,805,176)

48、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	148,072,475	127,056,987
科技项目拨款	388,544,490	336,443,607
政府奖励款	35,590,405	69,584,774
合计	572,207,370	533,085,368

49、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资损失	(84,856,551)	(18,083,858)
处置交易性金融资产取得的投资收益	55,467,902	60,557,582
处置交易性金融负债取得的投资收益	5,568,914	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(15,852,222)	(9,102,199)
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	315,100	237,400
其他	(2,642,682)	-
合计	(41,999,539)	33,608,925

50、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	174,283,210	71,130,766
交易性金融负债	(8,249,466)	-
合计	166,033,744	71,130,766

51、信用减值(损失) / 利得

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账(损失) / 利得	(1,530,827)	17,120,556
应收账款坏账(损失) / 利得	(60,571,289)	107,662,206
其他应收款坏账利得 / (损失)	464,629	(2,957,131)
合计	(61,637,487)	121,825,631

52、资产减值损失 / (利得)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价(转回) / 损失	78,536,093	(104,317,090)
合同资产减值损失	(2,020,212)	(7,674,259)
其他非流动资产减值损失	(3,170,829)	-
商誉减值损失	-	(49,878,550)
合计	73,345,052	(161,869,899)

53、资产处置收益 / (损失)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益/(损失)	4,077,357	(2,072,439)
合计	4,077,357	(2,072,439)

54、营业外收入

营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	2022年		2021年	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入及违约金收入	4,121,959	4,121,959	3,626,935	3,626,935
无法支付的款项	1,615,059	1,615,059	1,882,745	1,882,745
保险理赔收入	-	-	2,672,352	2,672,352
政府补助	1,000,000	1,000,000	7,000,000	7,000,000
其他	4,611,916	4,611,916	9,448,528	9,448,528
合计	11,348,934	11,348,934	24,630,560	24,630,560

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市补助	1,000,000	7,000,000	收益

55、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
罚款支出及违约金支出	389,209	389,209	470,075	470,075
资产报废损失	-	-	895	895
其他	706,869	706,869	2,541,447	2,541,447
合计	1,096,078	1,096,078	3,012,417	3,012,417

56、所得税费用

(1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	326,005,205	211,621,573
—中国大陆	324,371,861	202,209,698
—其他国家和地区	1,633,344	9,411,875
递延所得税费用	23,570,541	(123,145,060)
合计	349,575,746	88,476,513

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,941,548,573	2,123,083,462
按法定税率 25%计算的所得税费用(注 1)	735,387,143	530,770,866
子公司适用不同税率的影响	10,210,433	16,548,229
本公司及部分子公司适用优惠税率的影响	(308,162,939)	(224,723,087)
免税收入的影响	(6,864)	(3,555,632)
归属于合营企业和联营企业损益的影响	14,287,180	2,882,133
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,889,084	17,544,931
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(2,500,267)	(11,537,624)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	335,369,966	12,664,527
研发费用加计扣除的影响	(197,434,564)	(186,366,104)
高新技术企业购置设备全额税前 100%加计扣除的影响(注 2)	(315,402,633)	-
汇算清缴差异	60,732,011	(14,893,022)
税率变动导致期初递延所得税资产余额的变化	(792,804)	(50,858,704)
所得税费用	349,575,746	88,476,513

注 1：本集团所得税费用包括中国境内的子公司根据其取得的应纳税所得额按照适用税率计算的所得税费用和非中国境内的子公司根据其取得的应纳税所得额按照当地税收法规规定的适用税率计算的所得税费用。

注 2：如附注四中所述，根据《财政部、税务总局、科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022 年第 28 号)的规定，本公司及下属子公司中车时代电子、中车时代软件、湖南中车通号、中车时代半导体在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并在税前实行 100%加计扣除。

57、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	338,966,768	397,675,544
利息收入	118,705,324	95,501,636
保险理赔收入	-	2,672,352
收回保证金	26,272,279	-
收到的往来款	16,514,000	187,246,202
其他	35,404,950	354,624,675
合计	535,863,321	1,037,720,409

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及研发费用中的支付额	1,330,128,111	1,129,096,642
银行手续费	10,299,591	9,624,569
支付的往来款	-	117,444,959
其他	117,674,973	324,229,891
合计	1,458,102,675	1,580,396,061

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支出	103,967,702	83,306,940
购买少数股权影响	102,778,001	-
合计	206,745,703	83,306,940

58、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,591,972,827	2,034,606,949
加：资产减值准备	(73,345,052)	161,869,899
信用减值损失	61,637,487	(121,825,631)
固定资产折旧	578,305,690	397,364,256
使用权资产摊销	90,864,969	60,546,649
无形资产摊销	137,819,447	134,889,328
长期待摊费用摊销	8,910,233	9,731,021
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/ 损失	(4,077,357)	2,072,439
公允价值变动收益	(166,033,744)	(71,130,766)
财务费用 / （收益）	(82,493,746)	21,068,951
投资损失 / （收益）	23,504,635	(42,711,124)
递延所得税资产减少 / （增加）	46,373,446	(116,182,312)
递延所得税负债减少	(15,283,296)	(7,667,985)
存货的增加	(788,711,946)	(755,292,884)
经营性应收项目的增加	(2,893,222,150)	(783,123,848)
经营性应付项目的增加	2,514,199,695	1,219,500,106
专项储备的增加	10,814,321	6,539,610
经营活动产生的现金流量净额	2,041,235,459	2,150,254,658
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,074,871,530	7,883,060,105
减：现金的期初余额	7,883,060,105	4,783,889,538
现金及现金等价物净（减少）/ 增加额	(808,188,575)	3,099,170,567

(2). 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,074,871,530	7,883,060,105
其中：库存现金	31,466	29,256
可随时用于支付的银行存款	7,074,840,064	7,883,030,849
三、期末现金及现金等价物余额	7,074,871,530	7,883,060,105

59、所有权或使用权受到限制的资产

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	49,702,001	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
合计	49,702,001	/

2021 年

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,272,279	用于担保
应收票据	294,639,370	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
应收票据	22,607,000	已质押
合计	343,518,649	/

60、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

2022 年

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			111,890,514
其中：欧元	8,266,836	7.4229	61,363,897
英镑	5,126,737	8.3941	43,034,343
美元	1,065,303	6.9646	7,419,409
其他	/	/	72,865
应收账款			32,822,713
其中：美元	4,579,418	6.9646	31,893,815
其他	/	/	928,899
应付账款			147,786,223
其中：欧元	16,517,361	7.4229	122,606,719
瑞士法郎	2,079,290	7.5432	15,684,500
美元	875,428	6.9646	6,097,006
日元	64,894,709	0.0524	3,397,757
其他	/	/	241
其他应付款			114,984,012
其中：美元	7,609,587	6.9646	52,997,730
瑞士法郎	2,720,584	7.5432	20,521,909
欧元	5,582,915	7.4229	41,441,420
其他	/	/	22,953

2021 年

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			104,427,620
其中：欧元	2,340,101	7.2197	16,894,827
英镑	7,980,431	8.6064	68,682,780
美元	2,281,628	6.3757	14,546,976
其他	/	/	4,303,037
应收账款	-	-	70,147,191
其中：美元	5,225,145	6.3757	33,313,957
其他	/	/	36,833,234
应付账款	-	-	137,225,400
其中：欧元	4,971,372	7.2197	35,891,814
瑞士法郎	62,160	6.9776	433,728
美元	1,154,580	6.3757	7,361,256
日元	1,653,235,167	0.0554	91,589,228
其他	/	/	1,949,374
其他应付款	-	-	34,601,076
其中：美元	486,482	6.3757	3,101,663
瑞士法郎	-	-	-
欧元	2,165,093	7.2197	15,631,322
其他	/	/	15,868,091

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
Specialist Machine Developments	英国	英镑

61、政府补助

政府补助基本情况

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	148,072,475	其他收益	148,072,475
科技项目拨款	21,349,173	其他收益	21,349,173
政府奖励款	19,347,420	其他收益	19,347,420
上市补助	1,000,000	营业外收入	1,000,000
政府奖励款	48,270,176	递延收益	16,242,985
科技项目拨款	250,000,000	递延收益	367,195,317
合计	488,039,244		573,207,370

六、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设立子公司：

2022 年 9 月，本公司与一汽股权投资（天津）有限公司（以下简称“一汽股权”）共同设立一汽中车电驱动系统有限公司，注册资本 50,000 万人民币，本公司认缴的出资额占合资公司注册资本的 50%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已实际出资人民币 15,000 万元。

2022 年 10 月，本公司下属子公司株洲中车时代半导体有限公司成立全资子公司宜兴中车时代半导体有限公司，注册资本人民币 360,000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日尚未运营，且尚未对其完成出资。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波中车时代	浙江宁波	浙江宁波#2	人民币 148,826,200	制造业	100	-	直接设立
中车时代电子	湖南株洲	湖南株洲#2	人民币 80,000,000	制造业	100	-	直接设立
沈阳中车时代	辽宁沈阳	辽宁沈阳#2	人民币 56,000,000	制造业	100	-	直接设立
中车时代半导体	湖南株洲	湖南株洲#2	人民币 4,567,600,670	制造业	96.17	-	直接设立
宝鸡中车时代	陕西宝鸡	陕西宝鸡#2	人民币 589,258,590	制造业	100	-	直接设立
太原中车时代	山西太原	山西太原#2	人民币 307,620,400	制造业	-	55	直接设立
昆明中车时代电气设备有限公司 (“昆明中车电气”)	云南昆明	云南昆明#2	人民币 55,000,000	制造业	100	-	直接设立
杭州中车时代电气设备有限公司 (“杭州中车电气”)	浙江杭州	浙江杭州#2	人民币 75,000,000	制造业	60	-	直接设立
广州中车时代电气技术有限公司 (“广州中车电气”)	广东广州	广东广州#2	人民币 30,000,000	制造业	60	-	直接设立
香港中车时代电气	香港	香港	港币 856,952,000	投资控股	100	-	直接设立
宁波中车电气	浙江宁波	浙江宁波#2	人民币 110,000,000	制造业	100	-	直接设立
成都中车电气	四川成都	四川成都#2	人民币 30,000,000	制造业	100	-	直接设立
青岛中车电气	山东青岛	山东青岛#2	人民币 100,000,000	制造业	45	-	直接设立
上海中车轨道交通科技有限公司 (“上海中车轨道”)	上海	上海#2	人民币 50,000,000	制造业	51	-	直接设立
中车时代软件	湖南株洲	湖南株洲#2	人民币 100,000,000	软件服务	100	-	直接设立
湖南中车通号	湖南长沙	湖南长沙#2	人民币 229,000,000	制造业	100	-	直接设立
兰州中车时代轨道交通科技有限 公司(“兰州中车时代”)	甘肃兰州	甘肃兰州#2	人民币 50,000,000	制造业	51	-	直接设立
上海中车 SMD	上海	上海#2	人民币 70,000,000	制造业	100	-	直接设立

子公司名称	主要经营地	注册地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
CRRC Times Electric Australia Pty.Ltd. (“TimesAustralia”)	澳大利亚	澳大利亚	澳元 290,000	贸易	100	-	直接设立
CRRC Times Electric USA, LLC (“TimesUSA”)	美国	美国	美元 430,000	贸易	100	-	直接设立
CRRC Times Electric Brasil Ltda. (“TimesBrasil”)	巴西	巴西	巴西雷亚尔 1,320,000	贸易	99	1	直接设立
重庆中车电气	重庆	重庆#2	人民币 150,000,000	制造业	60	-	直接设立
一汽中车电驱动系统有限公司	吉林长春	吉林长春#2	人民币 500,000,000	制造业	50	-	直接设立
宜兴中车时代半导体有限公司	江苏无锡	江苏无锡#2	人民币 3,600,000,000	制造业	-	100	直接设立
加拿大 Dynex	加拿大	加拿大	加元 37,096,192	投资控股	100	-	非同一控制下企业合并取得
Dynex Semiconductor Limited	英国	英国	英镑 15,000,000	制造业	-	100	非同一控制下企业合并取得
SMD	英国	英国	英镑 44,049,014	投资控股	-	100	非同一控制下企业合并取得
Soil Machine Dynamics Limited	英国	英国	英镑 938,950	制造业	-	100	非同一控制下企业合并取得
SMD Offshore Support Limited	英国	英国	英镑 2	贸易	-	100	非同一控制下企业合并取得
SMD Robotics Limited	英国	英国	英镑 1	贸易	-	100	非同一控制下企业合并取得
Soil Machine DynamicsSingapore Pte.Ltd	新加坡	新币	新币 1	制造业	-	100	非同一控制下企业合并取得
SMD do Brasil Ltd.	巴西	巴西	巴西雷亚尔 100	贸易	-	100	非同一控制下企业合并取得
中车国家变流中心	湖南株洲	湖南株洲#2	人民币 273,000,000	制造业	100	-	同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

见注 1、注 2

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注 1：本公司认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本公司也控制了青岛中车电气设备有限公司（以下简称“青岛中车电气”）。这是因为本公司是青岛中车电气最大单一股东，持有 45% 的股权。根据青岛中车电气的公司章程，持有青岛中车电气 38% 股权的本公司关联方中车青岛四方机车车辆股份有限公司承诺在影响青岛中车电气有关经营活动的股东会决议事项方面，行使提案权及表决权时与本公司保持一致；青岛中车电气的董事会由七名董事组成，其中四名由本公司委任，董事会决议经全体董事过半数以上通过即为有效。

注 2：本公司认为，虽然其持股比例仅为 50%，本公司也控制了一汽中车电驱动系统有限公司（以下简称“一汽中车”），主要原因是：根据一汽中车的公司章程，股东会会议由股东按照出资比例行使表决权，股东会决议须经全体股东一致同意通过；董事会由 5 名董事组成，本公司委派 3 名董事，一汽股权委派 2 名董事，董事会决议事项分为普通决议事项和特别决议事项，普通决议事项经半数以上董事同意方可通过，特别决议事项涉及一汽中车运营的重要决策，须经三分之二以上董事同意方可通过；对于一汽中车在股东会或董事会上未能获得通过的事项，经双方约定的程序进行协商后仍无法达成一致的，最终以本公司处理意见为准，因此本公司认为对一汽中车具有控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

#1 股份有限公司

#2 有限责任公司

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中车时代半导体	3.83%	20,896,712	1,089,144	226,734,967

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中车时代半导体	3,275,587,922	3,940,495,540	7,216,083,462	886,318,308	532,184,787	1,418,503,095	2,622,844,678	1,487,572,578	4,110,417,256	546,713,286	518,365,181	1,065,078,467

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中车时代半导体	2,275,334,379	412,839,246	414,010,165	583,592,855	1,310,437,610	124,591,429	119,226,732	167,223,449

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2022 年 12 月, 本公司支付人民币 98,727,100 元向中铁宝工有限责任公司购买其持有的宝鸡中车时代的 6.79%的股权, 宝鸡中车时代成为本集团的全资子公司, 本集团将本次股权交易所支付的对价超出按取得的股权比例计算的应享有宝鸡中车时代净资产的金额人民币 15,470,299 元冲减资本公积。

2022 年 9 月至 12 月, 本公司支付人民币 4,659,900 元向株洲芯连接零号企业管理合伙企业购买其持有子公司中车时代半导体的 0.12%的股权, 并向子公司中车时代半导体增资人民币 2,459,573,220 元, 持股比例相应增加 2.25%。上述股权转让和增资完成后, 中车时代半导体注册资本增加至人民币 4,567,600,670 元, 本集团持有中车时代半导体的股权比例由 93.80%上升至 96.17%。

(2). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2022 年 12 月，本公司支付人民币 98,727,100 元向中铁宝工有限责任公司购买其持有的宝鸡中车时代的 6.79% 的股权，宝鸡中车时代成为本集团的全资子公司，本集团将本次股权交易所支付的对价超出按取得的股权比例计算的应享有宝鸡中车时代净资产的金额人民币 15,470,299 元冲减资本公积。

2022 年 9 月至 12 月，本公司支付人民币 4,659,900 元向株洲芯连接零号企业管理合伙企业购买其持有子公司中车时代半导体的 0.12% 的股权，并向子公司中车时代半导体增资人民币 2,459,573,220 元，持股比例相应增加 2.25%。上述股权转让和增资完成后，中车时代半导体注册资本增加至人民币 4,567,600,670 元，本集团持有中车时代半导体的股权比例由 93.80% 上升至 96.17%。

(3). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位:元 币种:人民币

	株洲中车时代半导体有限公司
购买成本/处置对价	
-- 现金	2,464,224,120
-- 非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	2,464,224,120
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,471,677,270
差额	(7,453,150)
其中: 调整资本公积	7,453,150
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

	宝鸡中车时代工程机械有限公司
购买成本/处置对价	-
-- 现金	98,727,100
-- 非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	98,727,100
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	83,256,801
差额	15,470,299
其中: 调整资本公积	(15,470,299)
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
合营企业					
时菱公司	湖南株洲	制造业	50%	-	权益法
浙江时代兰普	浙江温州	制造业	50%	-	权益法
上海申中	上海	研发及技术服务业	50%	-	权益法
郑州时代	河南郑州	制造业	50%	-	权益法
青蓝半导体	广东广州	研发及技术服务业	-	49%	权益法
联营企业					
中车浩夫尔	江苏无锡	制造业	-	49%	权益法
株洲西门子	湖南株洲	制造业	30%	-	权益法
中车国芯科技	湖南株洲	制造业	25%	-	权益法
西屋轨道	湖南长沙	制造业	50%	-	权益法
智新半导体	湖北武汉	制造业	-	47%	权益法
印度中车	印度	制造业	15%	-	权益法
无锡时代	江苏无锡	软件及信息技术服务业	46%	-	权益法
佛山中时	广东佛山	软件和信息技术服务业	40%	-	权益法
广州高速轨道技术有限公司	广东广州	建筑业	-	19%	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	时菱公司	时菱公司
流动资产	212,373,038	339,796,725
其中: 现金和现金等价物	170,802,724	315,855,158
非流动资产	27,774,124	36,983,070
资产合计	240,147,162	376,779,795
流动负债	24,202,922	29,569,172
非流动负债	3,190,000	-
负债合计	27,392,922	29,569,172
净资产	212,754,240	347,210,623
按持股比例计算的净资产份额	106,377,120	170,989,491
调整事项	-	-
--- 顺流交易未实现利润	-	-
投资的账面价值	106,377,120	170,989,491
营业收入	38,102,570	54,009,903
所得税费用	-	-
净利润	12,775,258	9,651,146
综合收益总额	12,775,258	9,651,146
本年度收到的来自合营企业的股利	71,000,000	20,000,000

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	103,949,760	101,545,417
下列各项按持股比例计算的合计数		
-- 净利润	2,404,343	(2,687,991)
-- 综合收益总额	2,404,343	(2,687,991)
联营企业:		
投资账面价值合计	253,224,002	339,192,450
下列各项按持股比例计算的合计数		
-- 净利润	(93,648,523)	(20,221,440)
-- 综合收益总额	(89,175,934)	(20,221,440)

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、借款、长期应付款及租赁负债等，于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融工具如下，详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	期初金额
金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	6,700,827,160	7,579,988,489
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	2,918,688,837	2,910,527,667
其他权益工具投资	152,673,525	112,400,000
以摊余成本计量		
货币资金	7,500,378,674	8,219,320,889
应收票据	3,404,536,888	2,757,119,757
应收账款	8,100,217,003	6,549,417,025
其他应收款	159,577,799	177,166,093
其他流动资产	50,157,194	50,000,000
一年内到期的非流动资产	340,751,629	-
长期应收款	1,716,722	4,027,705
其他非流动资产	3,305,380,382	1,190,080,714
金融负债		
以摊余成本计量		
短期借款	454,374,494	389,550,036
应付票据	2,618,840,644	1,640,341,546
应付账款	6,086,488,039	4,677,716,033
其他应付款	983,217,920	753,174,560
长期借款(含一年内到期的长期借款)	77,713,637	82,715,287
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	193,708,882	120,217,161
长期应付款	-	525,195

2、金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本集团对风险管理政策概述如下。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产主要包括货币资金、应收票据、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

本集团主要客户为中国中车股份有限公司下属子公司以及其他轨道交通行业的国有企业。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需抵押物。本集团具有特定的信用集中风险，于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的应收账款的 1.55%和 5.06%源于最大客户。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的应收账款的 20.18%和 16.16%源于前五大客户。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、以组合为基础评估预期信用风险的方法、直接减记金融资产等政策参见附注三、10.(2)。

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估各类业务形成的应收账款的减值损失。该类业务涉及大量的客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

预期平均损失率基于历史实际坏账率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。

本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(2) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用票据结算和银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团已从多家商业银行取得银行授信以满足营运资金需求和资本开支。

本集团管理层一直监察本集团的流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付到期的财务债务，并将本集团的财务资源发挥最大效益。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计	账面价值
短期借款	457,665,966	-	-	457,665,966	454,374,494
应付票据	2,618,840,644	-	-	2,618,840,644	2,618,840,644
应付账款	6,086,488,039	-	-	6,086,488,039	6,086,488,039
其他应付款(不含应付股利)	981,502,920	-	-	981,502,920	981,502,920
长期借款(含一年内到期的长期借款)	5,811,956	5,757,956	70,032,376	81,602,288	77,713,637
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	66,040,208	50,150,527	105,312,237	221,502,972	193,708,882
合计	10,216,349,733	55,908,483	175,344,613	10,447,602,829	10,412,628,616

2021 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计	账面价值
短期借款	389,820,483	-	-	389,820,483	389,550,036
应付票据	1,640,341,546	-	-	1,640,341,546	1,640,341,546
应付账款	4,677,716,033	-	-	4,677,716,033	4,677,716,033
其他应付款(不含应付股利)	753,174,560	-	-	753,174,560	753,174,560
长期借款(含一年内到期的长期借款)	5,920,317	5,839,030	76,179,814	87,939,161	82,715,287
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	46,916,907	31,695,945	50,950,748	129,563,600	120,217,161
长期应付款	-	234,060	291,135	525,195	525,195
合计	7,513,889,846	37,769,035	127,421,697	7,679,080,578	7,664,239,818

(3) 市场风险

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于记账本位币的外币结算时)相关。

本集团的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售、采购和借款业务须以外币结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团主要外币资产及负债情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末总资产	期末总负债	期初总资产	期初总负债
澳币	155,305,098	-	-	-
美元	149,141,591	61,108,690	47,860,933	10,462,919
英镑	148,979,197	18,967,049	68,682,780	13,273,917
欧元	147,769,940	164,048,140	29,336,348	51,523,136
瑞士法郎	-	36,206,414	-	1,587,805
合计	601,195,826	280,330,293	145,880,061	76,847,777

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，英镑、美元、欧元、瑞士法郎及澳元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

单位：元 币种：人民币

项目	期末基点	对本期利润的影响	期初基点	对上期利润的影响
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
英镑				
人民币对英镑升值	10%	(11,051,033)	10%	(4,709,753)
人民币对英镑贬值	(10%)	11,051,033	(10%)	4,709,753
美元				
人民币对美元升值	10%	(7,482,797)	10%	(3,178,831)
人民币对美元贬值	(10%)	7,482,797	(10%)	3,178,831
欧元				
人民币对欧元升值	10%	1,383,647	10%	1,885,877
人民币对欧元贬值	(10%)	(1,383,647)	(10%)	(1,885,877)
瑞士法郎				
人民币对瑞士法郎升值	10%	3,077,545	10%	134,963
人民币对瑞士法郎贬值	(10%)	(3,077,545)	(10%)	(134,963)
澳元				
人民币对澳元升值	10%	(13,200,932)	10%	-
人民币对澳元贬值	(10%)	13,200,932	(10%)	-

资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2022 年度及 2021 年度，资本管理的目标和程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率不超过 30%。净负债包括所有借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、除应交企业所得税之外的其他应交税费、其他应付款、租赁负债及长期应付款减现金和现金等价物后的净额。资本指归属于母公司的股东权益。

本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额
短期借款	454,374,494
交易性金融负债	-
应付票据	2,618,840,644
应付账款	6,086,488,039
应付职工薪酬	173,247,266
应交税费(不含应交企业所得税)	245,443,119
其他应付款	983,217,920
长期借款(含一年内到期长期借款)	77,713,637
租赁负债(含一年内到期租赁负债)	193,708,882
长期应付款	-
减：现金和现金等价物	7,074,871,530
净负债	3,758,162,472
归属于母公司的股东权益	34,530,700,003
资本和净负债	38,288,862,476
杠杆比率	9.82%

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	6,700,827,160	-	6,700,827,160
（二）应收款项融资	-	2,918,688,837	-	2,918,688,837
（三）其他权益工具投资	-	-	152,673,525	152,673,525
持续以公允价值计量的资产总额	-	9,619,515,997	152,673,525	9,772,189,522

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产、应收款项融资的公允价值计量采用现金流量折现法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手信用风险的折现率折现。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资的公允价值计量采用现金流量折现法。其他权益工具投资的不可观察输入值包括加权平均资金成本、长期收入增长率。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元 币种：人民币

项目	其他权益工具投资（非上市权益工具投资）
2022 年 1 月 1 日	112,400,000
本期购入	40,273,525
2022 年 12 月 31 日	152,673,525

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债详见附注五、32 长期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中车株洲所	湖南株洲	轨道交通产品及设备的研发、制造及销售	844,684	41.63%	41.63%

本企业的母公司情况的说明：

中车株洲所及其控制的公司，以下简称“中车株洲所集团”。

本企业最终控制方是中国中车股份有限公司。

其他说明：

本公司的最终控制方为中国中车集团有限公司，是国务院国有资产监督管理委员会直接管理的中央直属企业。最终控制方及其控制的公司，以下简称“最终控制方集团”。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司详见附注七、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司的合营企业或联营企业情况详见附注七、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南力行动力科技有限公司	中车株洲所控制的公司
青岛中车华轩水务有限公司	中车株洲所控制的公司
中铁检验认证株洲牵引电气设备检验站有限公司	中车株洲所控制的公司
北京中车重工机械有限公司	中车株洲所控制的公司
博戈橡胶塑料（株洲）有限公司	中车株洲所控制的公司
湖南中车智行科技有限公司	中车株洲所控制的公司
上海中车汉格船舶与海洋工程有限公司	中车株洲所控制的公司
襄阳中车电机技术有限公司	中车株洲所控制的公司
株洲时代瑞唯减振装备有限公司	中车株洲所控制的公司
株洲时代橡塑元件开发有限责任公司	中车株洲所控制的公司
株洲时代新材料科技股份有限公司	中车株洲所控制的公司
株洲中车机电科技有限公司	中车株洲所控制的公司
株洲中车奇宏散热技术有限公司	中车株洲所控制的公司
天津中车风能科技有限公司（原天津中车风能装备科技有限公司）	中车株洲所控制的公司
襄阳中铁宏吉工程技术有限公司	中车株洲所控制的公司
无锡中车时代智能装备研究院有限公司	中车株洲所控制的公司
青岛中车时代新能源材料科技有限公司	中车株洲所控制的公司
青岛四方维莱轨道制动有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司
上海申通长客轨道交通车辆有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司
深圳中车轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司
沈阳中车轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司
常州朗锐东洋传动技术有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司
沈阳西屋制动科技有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司
大连东芝机车电气设备有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司
长春长客阿尔斯通轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司
北京北九方轨道交通科技有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
上海阿尔斯通交通电气有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
上海南济轨道设备科技开发有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
天津电力机车有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
大同 ABB 牵引变压器有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
广州电力机车有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
广州中车骏发电气有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
太原机车路凯运业有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
太原铁辆经贸有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
太原映丰机车车辆铸造有限责任公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
株洲九方铸造股份有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
济青高速铁路有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
资阳中工机车传动有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
北京二七长铁运输有限责任公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
太原盛豪建筑安装工程有限责任公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
信阳同合车轮有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
澳大利亚中车长客轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
北京中车长客二七轨道装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沧州中车株机轨道装备服务有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
大连机车车辆经销有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
广州中车轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
杭州中车车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
湖南智融科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
江苏中车城市发展有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
昆明中车轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
美国中车麻省公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
南京中车浦镇海泰制动设备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
南宁中车轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
青岛四方阿尔斯通铁路运输设备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
青岛中车四方轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
上海阿尔斯通交通设备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
沈阳中车永电铁路装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
天津中车轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
天津中车四方轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
温州中车四方轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
武汉中车四方武铁轨道交通科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
武汉中车长客轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
西安中车永电电气有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
长春中车轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
浙江中车电车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
郑州中车四方轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车成都机车车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车工业研究院有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车广东轨道交通车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车环境科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车兰州机车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车南京浦镇车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车齐齐哈尔车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车西安车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车新型基础设施投资开发有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车长春轨道客车股份有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车长江运输设备集团有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车资阳机车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
重庆中车四方所科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
重庆中车长客轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
北京中车赛德铁道电气科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
常州中车瑞泰装备科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
常州中车西屋柴油机有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
成都中车电机有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
大连中车泽隆机械有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
佛山中车四方轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
湖南中车尚驱电气有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
江苏中车机电科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
眉山中车紧固件科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
眉山中车制动科技股份有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
南京中车物流服务有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
宁波市江北九方和荣电气有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
宁波中车轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
宁波中车新能源科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
青岛中车四方轨道装备科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
泉州中车唐车轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
山东中车华腾环保科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
石家庄国祥运输设备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
天津中车车辆装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
西安中车永电捷通电气有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车北京二七机车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车大连电力牵引研发中心有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车大连机车车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车大连机车研究所有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车大同电力机车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车洛阳机车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车戚墅堰机车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车青岛四方车辆研究所有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车山东机车车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车时代电动汽车股份有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车太原机车车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车唐山机车车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车物流有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车永济电机有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车长江铜陵车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车制动系统有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车株洲车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车株洲电机有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车株洲电力机车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
株洲中车物流有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
资阳中车电力机车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
资阳中车电气科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车信息技术有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司（原上海瑞伯德智能系统股份有限公司）	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车株洲电力机车实业管理有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
南车投资管理有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中国中车香港资本管理有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
常州中车柴油机零部件有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车制动系统有限公司（原青岛思锐科技有限公司）	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车四方车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
株洲中车特种装备科技有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车沈阳机车车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
太原中车轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
常德中车新能源汽车有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛四方阿尔斯通铁路运输设备有限公司（原青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司）	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
永济中车电机电器修配有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
青岛中车轻材料有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
世纪华扬环境工程有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
武汉中车株机轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
石家庄中车轨道交通装备有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
成都中车四方轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车长江车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
江苏中车机电科技有限公司（原大连中车机电工程有限公司）	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
江西中车长客轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
江苏中车城市发展有限公司（原苏州中车建设工程有限公司）	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
天津中车唐车轨道车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
武汉中车四方维保中心有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车常州车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
重庆中车建设工程有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中国中车（香港）有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
澳大利亚中车资阳有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车株机（欧洲）有限责任公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
苏州中车轨道交通车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车财务有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车哈尔滨车辆有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车商业保理有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
重庆中车四方所智能装备技术有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
株洲中车天力锻业有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
福州市金投智能轨道交通设备有限公司	株洲所的合营公司
株洲中车时代高新投资有限公司	株洲所的合营公司
曲靖熠辉新能源有限责任公司	株洲所合营公司控制的公司
中铁宝工有限责任公司	对宝鸡中车时代施加重大影响的投资方（注：该企业已于 2022 年 12 月撤资，自 2022 年 12 月起，该公司不属于本公司关联方）
湖南机动车检测技术有限公司	株洲所的联营公司
株洲国创轨道科技有限公司	株洲所的联营公司
株洲时代电气绝缘有限责任公司	株洲所的联营公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	购买商品	2,062,146	9,211,472
除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	接受劳务	-	6,126,366
除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	购买商品	6,658,741	21,751,140
除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	接受劳务	4,189,658	7,587,925
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	购买商品	979,955,627	1,243,092,192
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	接受劳务	50,318,593	121,633,677
本公司的合营公司	购买商品	15,782,764	55,398,135
本公司的合营公司	接受劳务	80,659	89,885
本公司的联营公司	购买商品	177,013,893	88,630,952
本公司的联营公司	接受劳务	390,660	12,708,775
中车株洲所控制的公司	购买商品	595,165,696	798,651,961
中车株洲所控制的公司	接受劳务	18,157,874	18,986,249
株洲所	购买商品	127,795	4,537,736
株洲所	接受劳务	125,275,190	122,594,476
株洲所的合营公司	购买商品	87,891,600	33,083,600
株洲所的合营公司	接受劳务	-	430,283
株洲所的联营公司	接受劳务	768,189	-
对宝鸡中车时代施加重大影响的投资方	购买商品	3,671,151	1,098,770
对宝鸡中车时代施加重大影响的投资方	接受劳务	-	3,021,437
合计		2,067,510,236	2,548,635,031

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	销售商品	50,072,578	80,639,494
除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	提供劳务	4,229,035	5,824,179
除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	销售商品	5,387,334	2,623,788
除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	提供劳务	13,402,485	17,951,443
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	销售商品	5,564,357,497	4,792,610,959
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	提供劳务	835,779,805	1,107,741,758
本公司的合营公司	销售商品	64,053,155	45,237,435
本公司的合营公司	提供劳务	900,000	594,275
本公司的联营公司	销售商品	231,065,186	39,610,487
本公司的联营公司	提供劳务	751,350	14,571,698
中车株洲所的控股股东	销售商品	943,396	-
中车株洲所的控股股东	提供劳务	943,396	2,203,473
中车株洲所控制的公司	销售商品	90,192,486	116,543,139
中车株洲所控制的公司	提供劳务	1,779,567	4,281,806
株洲所	销售商品	118,295,534	66,463,588
株洲所	提供劳务	1,155,524	1,126,670
株洲所的合营公司	销售商品	64,860,000	25,300,000
株洲所的合营公司	提供劳务	-	8,968
株洲所的联营公司	销售商品	7,079,646	-
株洲所合营公司控制的公司	销售商品	20,797,260	-
对宝鸡中车时代施加重大影响的投资方	销售商品	920,355	6,605,354
合计		7,076,965,589	6,329,938,514

6、关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	72,930	300,222
本公司的合营公司	6,169	-
本公司的联营公司	313,409	852,190
中车株洲所控制的公司	5,480,851	5,777,767
株洲所	3,226,545	3,108,312
株洲所合营公司控制的公司	901,194	-
合计	10,001,098	10,038,491

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	3,065,439	3,826,393	1,670,664	3,826,393	11,698,497	11,139,190	1,462,883	618,390	13,844,889	-
株洲所	-	1,104,050	-	1,104,050	2,535,341	1,427,365	171,236	84,364	2,399,420	2,094,962
中车株洲所控制的公司	11,191,570	850,041	11,191,570	850,041	-	850,041	38,397	-	808,363	-
对宝鸡中车时代施加重大影响的投资方	-	-	-	-	1,544,621	2,942,135	-	-	-	-
本公司的合营公司	-	-	-	-	546,936	-	6,309	6,107	540,627	786,553
合计	14,257,009	5,780,484	12,862,234	5,780,484	16,325,395	16,358,731	1,678,825	708,861	17,593,299	2,881,515

(2). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	81,898,649	20/10/2022	20/10/2023	年利率 0.85%-2.46%
中车株洲所的控股股东	77,713,637	29/09/2015	28/09/2030	年利率 1.08%
合计	159,612,286			

(3). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	16,150,210	17,373,439

1) 董事、监事及行政总裁薪酬

单位：元 币种：人民币

单位名称	本期发生额	上期发生额
袍金	1,070,233	1,042,821
其他薪酬：		
基本薪金	2,742,748	2,365,860
绩效挂钩奖金	1,424,965	2,105,139
社会保险费及住房公积金	209,764	180,437
养老金计划供款	300,801	283,562
小计	4,678,278	4,934,998
合计	5,748,511	5,977,819

2022 年度，各董事、监事及总裁的薪金及福利供款如下：

单位：元 币种：人民币

	袍金	基本薪金	绩效 挂钩奖金	税前 报酬总额	社会保 险费及 住房公 积金	养老金 计划供 款	薪酬总额
执行董事							
李东林	-	-	-	-	-	-	-
刘可安	-	-	-	-	-	-	-
尚敬	-	680,000	924,925	1,604,925	52,441	84,427	1,741,793
言武	-	701,000	230,419	931,419	52,441	75,390	1,059,250
小计	-	1,381,000	1,155,344	2,536,344	104,882	159,817	2,801,043
				-			
非执行董事							
张新宁	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行 董事							
陈锦荣	270,329	-	-	270,329	-	-	270,329
浦炳荣	270,329	-	-	270,329	-	-	270,329
刘春茹	119,043	-	-	119,043	-	-	119,043
陈小明	119,043	-	-	119,043	-	-	119,043
高峰	119,043	-	-	119,043	-	-	119,043
李开国	13,416	-	-	13,416	-	-	13,416
小计	911,203	-	-	911,203	-	-	911,203
监事							
李略	-	-	-	-	-	-	-
庞义明	-	416,557	-	416,557	52,441	59,368	528,366
周桂法	39,987	945,191	269,621	1,254,799	52,441	81,616	1,388,856
耿建新	119,043	-	-	119,043	-	-	119,043
小计	159,030	1,361,748	269,621	1,790,399	104,882	140,984	2,036,265
合计	1,070,233	2,742,748	1,424,965	5,237,946	209,764	300,801	5,748,511

2021 年度，各董事、监事及总裁的薪金及福利供款如下：

单位：元 币种：人民币

	袍金	基本薪金	绩效挂钩 奖金	税前报酬 总额	社会保险 费及住房 公积金	养老金计 划供款	薪酬总额
执行董事							
李东林	-	-	-	-	-	-	-
刘可安	-	-	-	-	-	-	-
尚敬	-	882,500	616,247	1,498,747	45,029	80,862	1,624,638
言武	-	730,122	266,628	996,750	45,136	68,674	1,110,560
小计	-	1,612,622	882,875	2,495,497	90,165	149,536	2,735,198
非执行董事							
张新宁	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事							
陈锦荣	270,329	-	-	270,329	-	-	270,329
浦炳荣	270,329	-	-	270,329	-	-	270,329
刘春茹	119,043	-	-	119,043	-	-	119,043
陈小明	119,043	-	-	119,043	-	-	119,043
高峰	119,043	-	-	119,043	-	-	119,043
小计	897,787	-	-	897,787	-	-	897,787
监事							
李略	-	-	-	-	-	-	-
庞义明	-	287,302	280,286	567,588	45,136	55,774	668,498
周桂法	25,991	465,936	941,978	1,433,905	45,136	78,252	1,557,293
耿建新	119,043	-	-	119,043	-	-	119,043
小计	145,034	753,238	1,222,264	2,120,536	90,272	134,026	2,344,834
合计	1,042,821	2,365,860	2,105,139	5,513,820	180,437	283,562	5,977,819

2) 本集团五名最高薪酬雇员

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
董事、监事及行政总裁	2	2
非董事及非监事	3	3
合计	5	5

支付予上述非董事、非监事及非行政总裁最高薪酬雇员的薪酬如下：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
基本薪金	2,335,415	2,250,156
绩效挂钩的奖金	777,302	1,327,500
社会保险费及住房公积金	157,323	135,409
养老金计划供款	226,864	213,166
合计	3,496,904	3,926,231

薪酬介乎以下范围的此等非董事、非监事及非行政总裁雇员的人数如下：

	本期发生额	上期发生额
港币 1,000,001 元至 1,500,000 元	2	8
港币 1,500,001 元至 2,000,000 元	1	2

2022 年度，李东林放弃每年人民币 104,000 元的税后津贴，刘可安放弃每年人民币 78,000 元的税后津贴，尚敬和言武放弃每年人民币 65,000 元的税后津贴，张新宁放弃每年人民币 78,000 元的税后津贴，李略放弃每年人民币 52,000 元的税后津贴，庞义明放弃每年人民币 26,000 元的税后津贴。除此之外，概无董事、监事、行政总裁或任何非董事及监事最高薪个人放弃或同意放弃任何酬金。2022 年度及 2021 年度，本集团并无向董事、监事、行政总裁或任何非董事及非监事最高薪个人支付酬金，作为加入或于加入本集团后的奖励或离职补偿。

(4). 其他关联交易

利息收入

单位：元 币种：人民币

单位名称	本期发生额	上期发生额
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	1,259,575.62	-

利息支出

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	1,501,649	-
中车株洲所的控股股东	877,159	1,029,717
合计	2,378,808	1,029,717

自关联方采购能源

单位：元 币种：人民币

单位名称	本期发生额	上期发生额
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	1,960,087	1,873,739
中车株洲所控制的公司	-	258,960
合计	1,960,087	2,132,699

向关联方销售能源

单位：元 币种：人民币

单位名称	本期发生额	上期发生额
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	-	1,678
中车株洲所控制的公司	2,336,051	2,998,367
中车株洲所	253,653	269,670
本公司的联营公司	9,274	331,957
中车株洲所的联营公司	-	215,084
合计	2,598,978	3,816,756

7、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

		单位:元 币种:人民币	
项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收票据	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	743,169,068	631,633,549
应收票据	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	213,408,774	28,400,000
应收账款	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	76,802,972	79,875,781
应收账款(含长期应收款)	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	9,739,064	12,519,437
应收账款(含长期应收款)	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	2,322,795,091	1,096,526,655
应收账款(含长期应收款)	本公司的合营公司	69,767,682	712,076
应收账款(含长期应收款)	本公司的联营公司	159,578,497	19,357,110
应收账款	中车株洲所控制的公司	37,995,780	54,570,057
应收账款(含长期应收款)	株洲所	59,011,572	30,330,228
应收账款(含长期应收款)	株洲所的合营公司	10,685,280	-
应收账款(含长期应收款)	株洲所的联营公司	800,000	-
预付账款	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	1,864,861	6,365,396
预付账款	株洲所	108,220	108,220
预付账款	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	-	367,581
合同资产	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	-	35,101
合同资产	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	-	1,078,974
合同资产	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	21,569,632	20,813,911
合同资产	中车株洲所控制的公司	239,637	1,036,132
合同资产	株洲所	-	543,498
其他应收款	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	50,000	20,000
其他应收款	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	278,872	3,109,779
其他应收款	本公司的联营公司	12	1,317,390
其他应收款	株洲所	813,077	1,204,710
其他应收款	株洲所的联营公司	263,045	243,045
其他应收款	株洲所控制的公司	-	226,590
其他应收款	株洲所合营公司控制的公司	1,000,000	-
应收股利	本公司的合营公司	-	90,000
应收款项融资	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	345,921,082	1,405,897
应收款项融资	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	1,300,119,339	1,644,990,849

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收款项融资	中车株洲所控制的公司	52,007,181	22,912,466
应收款项融资	株洲所	100,476,768	42,355,544
应收款项融资	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	2,000,000	-
其他非流动资产	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	32,052,955	45,568,071
其他非流动资产	中车株洲所控制的公司	4,134,843	841,297
其他非流动资产	株洲所	16,795,964	14,157,291
其他非流动资产	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	46,327,992	36,367
其他非流动资产	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	1,830,449	92,783

(2). 应付项目

项目名称	关联方	单位:元 币种:人民币	
		期末账面余额	期初账面余额
应付票据	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	3,520,000	4,620,000
应付票据	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	360,000	-
应付票据	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	14,410,000	2,140,000
应付票据	中车株洲所控制的公司	10,273,731	120,000
应付票据	本公司的合营公司	210,000	-
应付账款	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	665,880,821	431,042,400
应付账款	本公司的联营公司	107,362,430	4,974,941
应付账款	中车株洲所控制的公司	251,309,131	91,769,154
应付账款	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	1,998,677	5,245,029
应付账款	本公司的合营公司	22,175,026	10,586,035
应付账款	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	5,642,241	1,769,551
应付账款	株洲所的合营公司	32,487,600	8,795,468
应付账款	株洲所	5,565	235,547
应付账款	对宝鸡中车时代施加重大影响的投资方	-	1,117,273
其他应付款	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	19,096,959	11,393,150
其他应付款	株洲所	396,230,130	389,868,357
其他应付款	中车株洲所控制的公司	3,469,784	2,994,610
其他应付款	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	313,000	1,000
其他应付款	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的合营公司	446	-
其他应付款	对宝鸡中车时代施加重大影响的投资方	-	280,521
合同负债	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	39,539,556	34,292,833
合同负债	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	-	2,400,000
合同负债	本公司的联营公司	-	22,630,030
短期借款	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	81,898,649	73,584,000
一年内到期的非流动负债	中车株洲所的控股股东	5,025,637	5,000,000
一年内到期的非流动负债	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	5,352,059	3,573,640
一年内到期的非流动负债	株洲所	1,250,500	185,143

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	中车株洲所控制的公司	846,760	-
长期借款	中车株洲所的控股股东	72,688,000	77,688,000
租赁负债	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	8,997,704	9,709,950
租赁负债	株洲所	-	1,073,954

2022 年度，本集团向中车株洲所集团、除中车株洲所集团外最终控制方集团、除中车株洲所集团外最终控制方集团的合营公司以及除中车株洲所集团外最终控制方集团持股比例 30%以上的联营公司提供产品与服务关联方交易，金额为人民币 6,791,996,905 元(2021 年度：人民币 6,226,612,669 元)，从上述关联方购买商品与服务关联方交易，金额为人民币 1,885,748,323 元(2021 年度：人民币 2,389,189,486 元)，构成《香港上市规则》第 14A 章中规定的关连交易或持续关连交易。有关协议为本公司与中国中车集团有限公司(连同其附属公司但不包括本集团)于 2019 年 3 月 26 日签订的产品和配套服务互相供应框架协议。

2022 年度，本集团(不包括青岛中车电气)向青岛中车电气提供产品与服务关联方交易，金额为人民币 12,622,649 元(2021 年度：人民币 18,162,664 元)，从青岛中车电气购买产品与服务关联方交易，金额为人民币 370,247 元(2021 年：人民币 37,283,601 元)，也构成《香港上市规则》第 14A 章中规定的关联交易或持续关联交易。有关协议为本公司与青岛中车电气(连同其附属公司)于 2020 年 4 月 24 日签订的产品和配套服务互供框架协议。

本集团(不包括太原中车时代)与太原中车时代之间的关联方交易也构成《香港上市规则》第 14A 章中规定的关连交易或持续关连交易。有关协议为本公司与太原中车时代(连同其附属公司)于 2018 年 12 月 28 日签订的产品和配套服务互供框架协议。2022 年度，本集团(不包括太原中车时代)向太原中车时代提供产品与服务关联方交易，金额为人民币 87,741,116 元(2021 年：人民币 98,482,807 元)，从太原中车时代购买产品与服务关联方交易，金额为人民币 177,544,435 元(2021 年：人民币 11,676,330 元)。

本集团对关联方的应收票据及应付票据不计利息、无抵押、有固定还款期，货币资金存款计利息、无抵押、无固定还款期，长期借款计利息、无抵押、有固定还款期，其他应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，其中，贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来无固定还款期。

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—资本承诺	1,653,695,248	712,960,706
—对联营/合营企业的投资	264,608,700	177,600,000
—对子公司的投资	3,750,000,000	50,000,000
合计	5,668,303,948	940,560,706

十二、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	778,930,301.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	778,930,301.60

根据本公司第六届董事会第二十七次会议董事会会议决议，本公司拟以总股本 1,416,236,912 股为基数分配利润，向全体股东派发 2022 年度现金股利，每股派发现金股利人民币 0.55 元(含税)，共计人民币 778,930,301.60 元，该议案尚需提交股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要向市场提供轨道交通装备及其延伸产品和服务，为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

报告分部的财务信息

对外交易收入

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度	分部间抵销	合计
中国大陆	17,228,783,533	-	17,228,783,533
其他国家和地区	804,995,028	-	804,995,028
合计	18,033,778,561	-	18,033,778,561

非流动资产总额

单位：元 币种：人民币

国家或地区	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国大陆	10,772,484,347	8,075,999,210
其他国家和地区	579,932,079	709,583,647
合计	11,352,416,426	8,785,582,857

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本集团对主要客户中国中车集团有限公司及其所属子公司(以下简称“中车集团”)收入占本集团总收入比例较大，列示如下：

单位：元 币种：人民币

客户	本期发生额		上期发生额	
	金额	占合并收入比例 (%)	金额	占合并收入比例 (%)
中车集团	6,624,817,235	36.74	6,103,427,409	40.36

2、其他

经营租赁

作为出租人

单位：元 币种：人民币

	2022 年度	2021 年度
1 年以内(含 1 年)	14,449,572	14,356,702
1 至 2 年(含 2 年)	802,625	4,102,640
2 至 3 年(含 3 年)	-	608,640
3 至 4 年(含 4 年)	-	378,000
4 至 5 年(含 5 年)	-	378,000
合计	15,252,197	19,823,982

其他财务信息

(1) 流动资产净值及总资产减流动负债

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	本集团	本公司	本集团	本公司
流动资产净值	24,741,292,695	18,602,470,377	25,491,739,536	18,901,796,515
总资产减流动负债	36,807,642,923	35,183,695,836	34,999,502,815	32,306,774,200

(2) 养老金计划款缴纳款额

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
养老金计划缴纳款额 (注)	255,286,220	263,836,437

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少在未来年度的养老金计划缴纳款项。

注：本公司及在中国境内经营的子公司的雇员须参与地方政府管理的固定供款中央养老金计划，及在中国境外经营的子公司雇员须参与相关管辖区认可的相类似的退休金计划。本集团须根据该等计划按其雇员薪酬成本的若干百分比向（就本公司及在中国境内经营的子公司而言）中央养老金计划及（就在中国境外经营的子公司而言）相关管辖区认可的相类似的退休金计划计算及缴纳供款。供款根据该等计划的规则成为应付时于合并利润表扣除。

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1). 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度
归属于普通股股东的当年净利润	2,555,823,375	2,017,694,796
当期发行在外普通股的股数	1,416,236,912	1,416,236,912
基本每股收益(人民币元/股)	1.80	1.63

(2). 稀释每股收益

本公司于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	4,914,726,686	3,661,958,218
6 个月至 1 年	737,723,042	517,646,621
1 年以内小计	5,652,449,728	4,179,604,839
1 至 2 年	690,436,837	757,992,087
2 至 3 年	304,343,820	38,643,699
3 年以上	38,766,999	26,274,426
合计	6,685,997,384	5,002,515,051
减：信用减值损失	162,326,742	124,100,081
账面价值	6,523,670,642	4,878,414,970

(2). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,481,367	0.04	2,481,367	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,683,516,017	99.96	159,845,375	2.39	6,523,670,642	5,002,515,051	100.00	124,100,081	2.48	4,878,414,970
其中：										
应收除铁总外的中央国有企业客户	4,508,508,750	67.43	69,007,269	1.53	4,439,501,481	2,408,355,180	48.14	16,275,197	0.68	2,392,079,983
应收地方政府或地方国有企业客户	1,390,413,321	20.80	68,205,759	4.91	1,322,207,562	1,980,086,966	39.58	70,090,184	3.54	1,909,996,782
应收铁总	142,418,834	2.13	166,526	0.12	142,252,308	251,597,680	5.03	3,256,237	1.29	248,341,443
应收其他客户	642,175,112	9.60	22,465,821	3.50	619,709,291	362,475,225	7.25	34,478,463	9.51	327,996,762
合计	6,685,997,384	100.00	162,326,742	/	6,523,670,642	5,002,515,051	100.00	124,100,081	/	4,878,414,970

按单项计提坏账准备:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司	2,481,367	2,481,367	100.00	收回可能性低
合计	2,481,367	2,481,367	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收除铁总外的中央国有企业客户

2022 年

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,688,427,604	45,120,648	1.22
6 个月至 1 年	436,368,798	5,607,225	1.28
1 至 2 年	234,948,563	10,458,463	4.45
2 至 3 年	113,205,523	4,975,343	4.39
3 年以上	35,558,262	2,845,590	8.00
合计	4,508,508,750	69,007,269	

2021 年

单位: 元 币种: 人民币

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,965,865,245	7,400,197	0.38
6 个月至 1 年	227,151,435	1,727,157	0.76
1 至 2 年	171,734,254	1,971,898	1.15
2 至 3 年	32,597,550	2,811,223	8.62
3 年以上	11,006,696	2,364,722	21.48
合计	2,408,355,180	16,275,197	

组合计提项目: 应收地方政府或地方国有企业客户

2022 年

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	696,641,391	20,935,166	3.01
6 个月至 1 年	133,905,255	3,164,088	2.36
1 至 2 年	374,677,724	21,420,858	5.72
2 至 3 年	185,188,951	22,685,647	12.25
3 年以上	-	-	-
合计	1,390,413,321	68,205,759	

2021 年 单位：元 币种：人民币

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,223,605,072	19,352,582	1.58
6 个月至 1 年	185,409,057	4,867,071	2.63
1 至 2 年	560,679,471	42,246,220	7.53
2 至 3 年	5,030,936	1,415,520	28.14
3 年以上	5,362,430	2,208,791	41.19
合计	1,980,086,966	70,090,184	

组合计提项目：应收铁总

2022 年 单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	111,190,705	85,596	0.08
6 个月至 1 年	24,896,598	55,381	0.22
1 至 2 年	6,331,531	25,549	0.40
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	142,418,834	166,526	

2021 年 单位：元 币种：人民币

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	214,078,946	750,115	0.35
6 个月至 1 年	31,534,472	1,655,302	5.25
1 至 2 年	5,923,393	822,450	13.88
2 至 3 年	60,869	28,370	46.61
3 年以上	-	-	-
合计	251,597,680	3,256,237	

组合计提项目：应收其他客户

2022 年 单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	418,511,407	11,100,535	2.65
6 个月至 1 年	142,552,391	3,930,074	2.76
1 至 2 年	74,479,019	6,113,398	8.21
2 至 3 年	5,949,345	967,428	16.26
3 年以上	682,950	354,386	51.89
合计	642,175,112	22,465,821	

2021 年 单位：元 币种：人民币

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	258,408,955	14,900,137	5.77
6 个月至 1 年	73,551,657	6,618,309	9.00
1 至 2 年	19,654,969	6,835,042	34.78
2 至 3 年	954,344	484,713	50.79
3 年以上	9,905,300	5,640,262	56.94
合计	362,475,225	34,478,463	

(3). 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		转入已发生信用减值	计提	收回或转回	其他变动	
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	57,270,870	(12,308,131)	45,035,974	-	-	89,998,713
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	66,829,211	12,308,131	-	(6,809,313)	-	72,328,029
合计	124,100,081	-	45,035,974	(6,809,313)	-	162,326,742

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022 年 单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 6	769,269,075	11.51	18,620,936
客户 12	633,000,640	9.47	-
客户 7	399,262,361	5.97	18,075,435
客户 13	330,229,764	4.94	-
客户 14	263,854,412	3.95	-
合计	2,395,616,252	35.84	36,696,371

2021 年 单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 7	372,455,720	7.45	13,711,166
客户 3	272,391,188	5.45	9,390,194
客户 11	272,776,016	5.45	-
客户 12	269,982,388	5.40	-
客户 6	264,783,156	5.29	2,844,148
合计	1,452,388,468	29.04	25,945,508

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2022 年度，本公司因应收账款保理而终止确认应收账款人民币 645,206,289 元。（2021 年度：413,518,544 元）

2、其他应收款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	266,056,100	242,006,181
其他应收款	365,870,951	512,638,168
合计	631,927,051	754,644,349

应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宝鸡中车时代	178,271,100	169,316,181
宁波中车传感	86,000,000	72,600,000
上海中车轨道	1,581,000	-
兰州中车时代	204,000	-
上海申中	-	90,000
合计	266,056,100	242,006,181

其他应收款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-6 个月	135,216,545	64,543,728
6 个月到 1 年	79,068,544	284,147,963
1 年以内小计	214,285,089	348,691,691
1 至 2 年	37,234,329	52,592,997
2 至 3 年	2,423,114	61,926,369
3 年以上	113,497,489	51,571,120
减：其他应收款信用损失准备	(1,569,070)	(2,144,009)
合计	365,870,951	512,638,168

(2). 按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	249,103,758	385,752,860
保证金及押金	52,569,540	73,397,600
认缴制下尚未出资的股权投资	50,000,000	50,000,000
其他	15,766,723	5,631,717
合计	367,440,021	514,782,177

(3). 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,144,009	-	-	2,144,009
2022 年 1 月 1 日余额 在本期	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(574,939)	-	-	(574,939)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日 余额	1,569,070	-	-	1,569,070

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,027,602,926	450,771,551	8,576,831,375	6,136,691,706	450,771,551	5,685,920,155
对联营、合营企业投资	294,556,682	-	294,556,682	351,317,381	-	351,317,381
合计	9,322,159,608	450,771,551	8,871,388,057	6,488,009,087	450,771,551	6,037,237,536

(1). 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中车时代电子	182,977,618	-	182,977,618	-	-
宁波中车时代	133,507,255	147,960,000	281,467,255	-	-
TimesUSA	3,187,516	-	3,187,516	-	-
沈阳中车时代	56,000,000	-	56,000,000	-	-
宝鸡中车时代	1,010,000,000	98,727,100	1,108,727,100	-	-
昆明中车电气	55,000,000	-	55,000,000	-	-
杭州中车电气	33,000,000	-	33,000,000	-	-
广州中车电气	18,000,000	-	18,000,000	-	-
香港中车时代电气	731,009,400	-	731,009,400	-	(450,771,551)
TimesAustralia	1,814,037	-	1,814,037	-	-
宁波中车电气	110,000,000	-	110,000,000	-	-
TimesBrasil	4,062,679	-	4,062,679	-	-
青岛中车电气	45,000,000	-	45,000,000	-	-
中车时代软件	50,000,000	-	50,000,000	-	-
上海中车轨道	25,500,000	-	25,500,000	-	-
湖南中车通号	229,000,000	-	229,000,000	-	-
兰州中车时代	25,500,000	-	25,500,000	-	-
中车国家交流中心	280,654,981	-	280,654,981	-	-
上海中车 SMD	70,000,000	-	70,000,000	-	-
上海永电	-	-	-	-	-
成都中车电气	30,000,000	-	30,000,000	-	-
中车时代半导体	2,700,000,000	2,464,224,120	5,164,224,120	-	-
加拿大 Dynex	282,478,220	-	282,478,220	-	-
重庆中车电气	60,000,000	30,000,000	90,000,000	-	-
一汽中车电驱动系统有限公司	-	150,000,000	150,000,000	-	-
合计	6,136,691,706	2,890,911,220	9,027,602,926	-	(450,771,551)

(2). 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业							
时菱公司	170,989,491	6,387,629	-	71,000,000	-	106,377,120	-
浙江时代兰普	16,029,889	(2,247,550)	-	-	-	13,782,339	-
上海申中	6,220,214	2,794,033	-	-	-	9,014,247	-
郑州时代	5,795,314	2,987,286	-	-	-	8,782,600	-
小计	199,034,908	9,921,398	-	71,000,000	-	137,956,306	-
二、联营企业							
株洲西门子	46,325,738	394,127	-	-	-	46,719,865	-
中车国芯科技	50,059,852	105,829	-	-	-	50,165,681	-
西屋轨道	13,852,984	2,185,772	-	218,576	-	15,820,180	-
印度中车	15,243,267	21,103	-	-	-	15,264,370	-
无锡时代	20,480,632	1,374,619	-	-	-	21,855,251	-
佛山中时	6,320,000	455,029	-	-	-	6,775,029	-
小计	152,282,473	4,536,479	-	218,576	-	156,600,376	-
合计	351,317,381	14,457,877	-	71,218,576	-	294,556,682	-

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,955,534,004	10,393,118,403	10,877,985,077	8,381,381,470
其他业务	936,901,336	838,090,032	715,540,295	687,786,255
合计	13,892,435,340	11,231,208,435	11,593,525,372	9,069,167,725

(2). 合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	上期发生额
按销售地区分类		
中国大陆	13,832,284,505	11,477,109,724
其他国家和地区	60,150,835	116,415,648
合计	13,892,435,340	11,593,525,372

(3). 履约义务的说明

销售商品和材料

本公司主要销售轨道交通装备产品。此类商品和材料的运输方式主要是陆运，本公司通常在客户收到并验收产品合格时确认收入。

在轨道交通装备产品交付前收到客户的预付款项在财务报表中确认为合同负债。轨道交通装备产品销售过程中不存在重大的融资成分和退货权。

维修服务收入

本公司主要维修轨道交通装备产品，本集团在完成维修服务时确认收入。

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,457,877	4,356,645
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,175,160	59,125,770
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失)	(15,604,257)	(8,640,000)
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	315,100	237,400
成本法核算的长期股权投资收益	2,294,410,735	1,348,752,353
处置子公司投资收益(损失)	-	(8,131,421)
处置交易性金融负债取得的投资收益	5,568,914	-
其他	(2,257,418)	-
合计	2,343,066,111	1,395,700,747

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,077,357	/
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	424,349,163	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	227,070,561	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,143,729	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,252,856	/
减：所得税影响额	100,279,247	/
少数股东权益影响额	10,909,943	/
合计	557,704,476	/

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

2、 净资产收益率及每股收益

2022 年

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.61	1.80	1.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95	1.41	1.41

2021 年

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.56	1.63	1.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71	1.23	1.23



营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

统一社会信用代码
91110000599649382G

名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	12164万元
类型	台港澳投资特殊普通合伙企业	成立日期	2012年07月10日
经营范围	北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层		



登记机关

2022年12月30日

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告、纳税申报表等文件；法律、行政法规规定的其他业务。



姓名 林莹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1982-01-05

Date of birth

工作单位 毕马威华振会计师事务所

Working unit

身份证号码 110108198201051823

Identity card No.



毕马威华振

年度检验登

Annual Renewal Regis



姓名：林莹

证书编号：110002410477

本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after this renewal.

110002410477

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance
二〇〇八年八月十五日



09年3月20日



登记
Registration

格
alic

年 /y
月 /m
日 /d

年度
Annual R

本
证
证
证

2015

有效一年。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

月 /m
日 /d

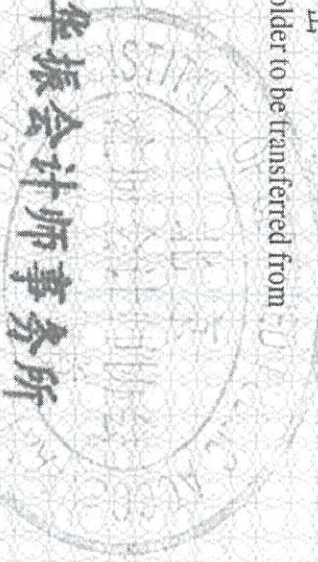


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所



事务所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

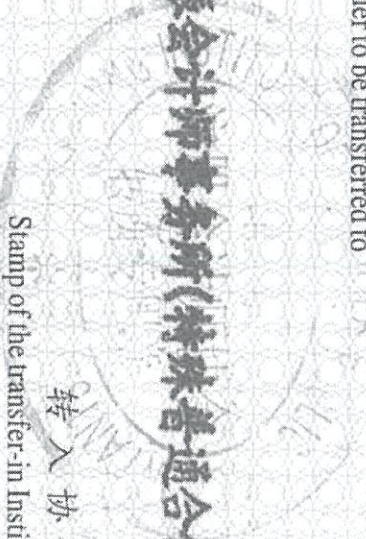
2012年8月20日

转出协会盖章

同意调入

Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年8月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs



转出协会盖章

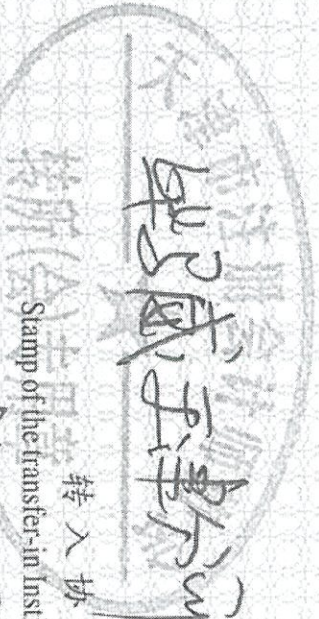
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月5日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

毕马威天津分行
CPAs



转入协会盖章

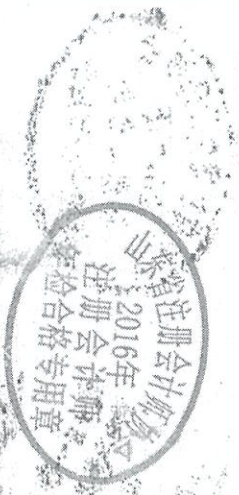
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月11日



姓 名 雷江
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1976-07-14
Date of birth
工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 110108197607141410
Identity card No.



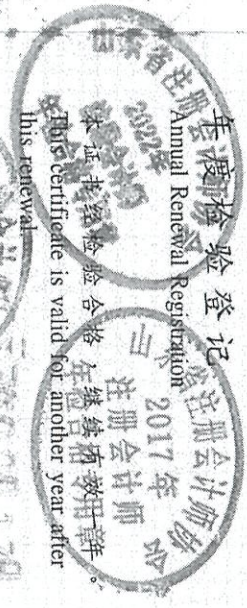


2016年02月28日

证书编号: 110002410104
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

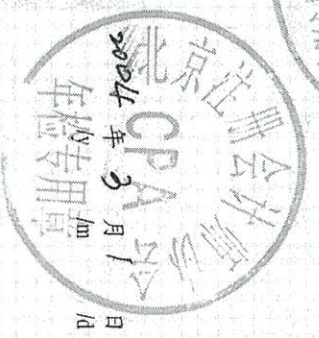
发证日期: 2008年07月23日
Date of Issuance



2017年02月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年3月1日

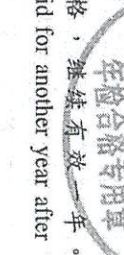
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日

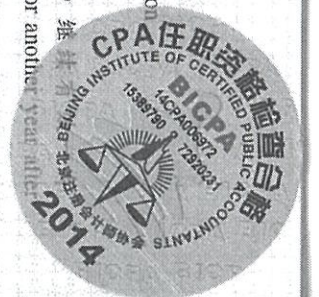
北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格



月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



09年3月20日

年度检验登记
Annual Registration

合格



特殊普通合伙

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2012 年 8 月 20 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

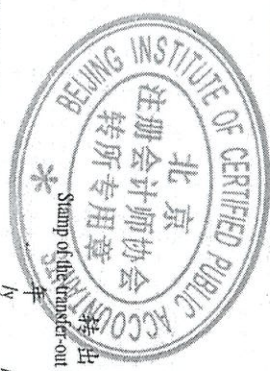


2012 年 8 月 20 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

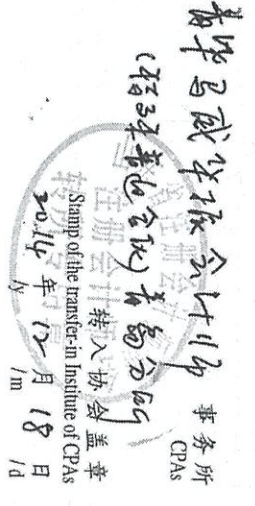
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2014 年 12 月 18 日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2014 年 12 月 18 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11