

株洲中车时代电气股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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 2403828 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 2403828 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、公司重要会计政策及会计估计” 11 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释” 4、5 和 21。	
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、5 和附注五、21 所示，于 2023 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 10,155,942,984 元及人民币 1,250,566,235 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 520,099,001 元及人民币 52,062,821 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"><li>• 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；</li><li>• 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；</li><li>• 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；</li><li>• 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；</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2403828 号

### 三、关键审计事项 (续)

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、公司重要会计政策及会计估计” 11 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释” 4、5 和 21。	
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。	<ul style="list-style-type: none"><li>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；</li><li>基于中车时代电气集团预期信用损失计提的会计政策重新计算于 2023 年 12 月 31 日的应收账款坏账准备及合同资产减值准备。</li></ul>





## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2403828 号

### 三、关键审计事项 (续)

商誉减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计” 24 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释” 18。	
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、18 所示，于 2023 年 12 月 31 日，中车时代电气集团商誉账面价值为人民币 231,444,095 元，主要为 2015 年收购 Special Machine Developments Limited 及其子公司，以及 2023 年收购无锡中车浩夫尔动力总成有限公司产生的商誉。</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>	<ul style="list-style-type: none"><li>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；</li><li>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；</li><li>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；</li><li>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；</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2403828 号

### 三、关键审计事项 (续)

商誉减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计” 24 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释” 18。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
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。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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；</li><li>• 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；</li><li>• 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。</li></ul>

#### 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 2023 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。



## 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。
- (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。



六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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



2024 年 3 月 28 日



合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,903,177,340	7,500,378,674
交易性金融资产	五、2	4,776,392,878	6,700,827,160
应收票据	五、3	2,376,882,219	3,404,536,888
应收账款	五、4	9,635,843,983	8,100,217,003
应收款项融资	五、6	4,511,551,119	2,918,688,837
预付款项	五、7	747,928,959	715,524,335
其他应收款	五、8	232,027,285	186,845,646
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、9	5,442,956,796	5,821,582,845
合同资产	五、5	389,029,590	431,453,713
一年内到期的非流动资产	五、10	1,100,449,970	340,751,629
其他流动资产	五、11	398,732,487	322,397,826
流动资产合计		37,514,972,626	36,443,204,556
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		3,547,297	1,716,722
长期股权投资	五、12	533,411,204	463,550,882
其他权益工具投资	五、13	233,249,992	152,673,525
固定资产	五、14	5,232,528,832	4,802,515,644
在建工程	五、15	1,261,506,969	453,599,990
使用权资产	五、16	281,434,472	207,002,345
无形资产	五、17	1,370,822,759	632,504,419
开发支出	八、(2)	275,456,352	429,162,131
商誉	五、18	231,444,095	185,853,237
长期待摊费用	五、19	28,694,796	33,086,341
递延所得税资产	五、20	854,774,053	559,543,555
其他非流动资产	五、21	5,583,003,940	4,145,141,437
非流动资产合计		15,889,874,761	12,066,350,228
资产总计		53,404,847,387	48,509,554,784

刊载于第17页至第177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）  
2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、23	396,922,553	454,374,494
应付票据	五、24	3,949,818,779	2,618,840,644
应付账款	五、25	6,188,520,178	6,086,488,039
合同负债	五、26	740,517,135	639,885,805
应付职工薪酬	五、27	204,231,552	173,247,266
应交税费	五、28	217,755,649	301,155,951
其他应付款	五、29	1,145,345,758	983,217,920
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	497,130,061	375,909,378
其他流动负债	五、31	91,909,989	68,792,364
流动负债合计		13,432,151,654	11,701,911,861
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、32	631,943,386	72,688,000
租赁负债	五、33	197,058,403	135,377,795
长期应付款	五、34	5,096,031	-
预计负债	五、36	600,778,624	421,859,682
递延收益	五、37	777,841,769	857,082,488
递延所得税负债	五、20	37,998,740	16,917,974
其他非流动负债		5,447,898	7,985,802
非流动负债合计		2,256,164,851	1,511,911,741
负债合计		15,688,316,505	13,213,823,602

刊载于第 17 页至第 177 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）

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、38	1,416,236,912	1,416,236,912
资本公积	五、39	10,511,448,364	10,511,448,364
其他综合收益	五、40	-255,631,350	-217,184,032
专项储备	五、41	86,022,310	39,091,759
盈余公积	五、42	3,153,659,247	2,921,038,979
未分配利润	五、43	21,954,221,096	19,860,068,021
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		36,865,956,579	34,530,700,003
少数股东权益		850,574,303	765,031,179
所有者权益（或股东权益） 合计		37,716,530,882	35,295,731,182
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		53,404,847,387	48,509,554,784

此财务报表已于2024年3月28日获董事会批准

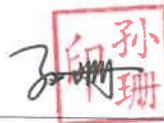
第1页至第177页的财务报表由以下人士签署：

  
林李  
印东  
4302000016239

李东林  
公司负责人  
(签名和盖章)

  
华刘  
印泽

刘泽华  
主管会计工作负责人  
(签名和盖章)

  
印孙  
珊

孙珊  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



刊载于第17页至第177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

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,423,518,111	3,939,270,089
交易性金融资产		4,454,436,527	6,209,321,228
应收票据		2,059,380,413	3,103,502,967
应收账款	十七、1	7,532,037,356	6,523,670,642
应收款项融资		3,277,573,192	2,256,797,045
预付款项		275,775,265	363,384,121
其他应收款	十七、2	1,028,279,958	631,927,051
其中：应收利息		-	-
应收股利		284,000,000	266,056,100
存货		3,068,975,784	3,938,642,262
合同资产		124,703,793	253,600,250
一年内到期的非流动资产		1,100,449,970	347,351,629
其他流动资产		44,283,789	57,185,232
流动资产合计		27,389,414,158	27,624,652,516
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		1,253,525,113	1,779,387,316
长期股权投资	十七、3	10,796,562,546	8,871,388,057
其他权益工具投资		233,249,992	152,673,525
固定资产		1,393,005,563	1,062,432,627
在建工程		573,086,412	224,180,279
使用权资产		93,791,140	109,547,550
无形资产		408,173,892	205,034,074
开发支出		135,118,519	332,993,502
长期待摊费用		6,391,977	9,950,840
递延所得税资产		257,890,582	172,410,574
其他非流动资产		4,256,214,288	3,661,227,108
非流动资产合计		19,407,010,024	16,581,225,452
资产总计		46,796,424,182	44,205,877,968

刊载于第 17 页至第 177 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）

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
应付票据		2,182,140,764	1,844,271,052
应付账款		5,655,020,945	5,521,125,412
合同负债		483,619,598	411,327,742
应付职工薪酬		76,493,167	64,138,637
应交税费		56,442,730	86,581,981
其他应付款		1,261,756,013	806,432,422
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债		231,786,175	235,582,101
其他流动负债		62,673,026	52,722,792
流动负债合计		10,009,932,418	9,022,182,139
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		71,060,100	72,688,000
租赁负债		66,610,247	87,271,861
长期应付款		5,096,031	-
预计负债		392,892,305	304,908,203
递延收益		237,845,229	263,109,197
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		5,447,898	7,985,802
非流动负债合计		778,951,810	735,963,063
负债合计		10,788,884,228	9,758,145,202

刊载于第 17 页至第 177 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）

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		-59,394,839	-56,892,606
专项储备		20,211,566	5,174,513
盈余公积		3,153,659,247	2,921,038,979
未分配利润		20,897,323,493	19,582,671,393
所有者权益（或股东权益）合计		36,007,539,954	34,447,732,766
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,796,424,182	44,205,877,968

刊载于第 17 页至第 177 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



合并利润表

2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		21,798,940,776	18,033,778,561
其中：营业收入	五、44	21,798,940,776	18,033,778,561
二、营业总成本		18,831,484,801	15,814,509,341
其中：营业成本	五、44	14,417,684,487	12,139,166,025
税金及附加	五、45	122,480,328	116,172,989
销售费用	五、46	1,578,587,533	1,098,172,993
管理费用	五、47	1,041,223,187	889,981,843
研发费用	五、48	2,020,996,010	1,761,914,969
财务费用	五、49	-257,819,007	-190,899,478
其中：利息费用		47,187,001	20,964,320
利息收入		259,770,797	204,124,028
加：其他收益	五、50	648,174,414	572,207,370
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	57,177,847	-41,999,539
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-942,806	-84,856,551
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		-	-15,852,222
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、52	74,602,203	166,033,744
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-260,002,087	-61,637,487
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-81,089,712	73,345,052
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	2,778,146	4,077,357
三、营业利润		3,317,429,049	2,931,295,717
加：营业外收入	五、56	43,256,243	11,348,934
减：营业外支出	五、57	1,093,984	1,096,078
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,359,591,308	2,941,548,573
减：所得税费用	五、58	209,497,353	349,575,746
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,150,093,955	2,591,972,827

刊载于第17页至第177页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。





合并利润表（续）

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,150,093,955	2,591,972,827
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		3,105,703,645	2,555,823,375
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		44,390,310	36,149,452
六、其他综合收益的税后净额	五、40	-38,444,429	-9,287,781
<b>（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>			
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		-38,447,318	-9,099,403
（1）其他债权投资公允价值变动		-6,265,521	-3,016,907
（2）外币财务报表折算差额		-32,181,797	-6,082,496
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
		2,889	-188,378
五、综合收益总额		3,111,649,526	2,582,685,046
<b>（一）归属于母公司所有者的综合收益总额</b>			
		3,067,256,327	2,546,723,972
<b>（二）归属于少数股东的综合收益总额</b>			
		44,393,199	35,961,074
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	2.19	1.80
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	2.19	1.80

刊载于第 17 页至第 177 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  
2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	15,109,281,380	13,892,435,340
减：营业成本	十七、4	11,928,685,615	11,231,208,435
税金及附加		45,785,392	36,232,138
销售费用		1,093,267,584	671,214,429
管理费用		484,934,740	441,258,275
研发费用		963,610,924	782,428,583
财务费用		-219,089,991	-232,694,793
其中：利息费用		26,395,876	12,286,330
利息收入		-227,459,016	-184,212,182
加：其他收益	十七、5	145,759,114	162,869,355
投资收益		1,421,247,226	2,343,066,111
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,762,223	14,457,877
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		-	-15,604,257
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		70,721,951	153,103,396
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-223,205,391	-38,435,781
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,608,587	115,583,926
资产处置收益（损失以“-”号填列）		149,665,711	248,143,727
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,342,667,140	3,947,119,007
加：营业外收入		28,439,554	5,018,893
减：营业外支出		10,525	507,458
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,371,096,169	3,951,630,442
减：所得税费用		44,893,499	199,023,490
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,326,202,670	3,752,606,952

刊载于第 17 页至第 177 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（续）

2023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	2023年度	2022年度
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,326,202,670	3,752,606,952
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-2,502,233	-4,245,593
（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		-2,502,233	-4,245,593
1. 其他债权投资公允价值变动		-3,749,304	-3,687,646
2. 外币财务报表折算差额		1,247,071	-557,947
六、综合收益总额		2,323,700,437	3,748,361,359

刊载于第 17 页至第 177 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

2023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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,122,741.729	17,064,672,452
收到的税费返还		518,114,122	1,321,499,212
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	628,016,326	535,863,321
经营活动现金流入小计		22,268,872,177	18,922,034,985
购买商品、接受劳务支付的现金		13,427,175,202	11,224,539,032
支付给职工及为职工支付的现金		2,759,264,407	2,516,493,793
支付的各项税费		1,730,937,384	1,681,664,026
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	1,569,609,627	1,458,102,675
经营活动现金流出小计		19,486,986,620	16,880,799,526
经营活动产生的现金流量净额	五、60	2,781,885,557	2,041,235,459
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,607,000,000	21,450,100,000
取得投资收益收到的现金		198,823,617	311,737,678
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,663,271	22,412,538
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	12,341,795	-
投资活动现金流入小计		16,825,828,683	21,784,250,216
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,980,518,762	953,443,703
投资支付的现金		16,122,076,467	23,093,793,525
投资活动现金流出小计		19,102,595,229	24,047,237,228
投资活动产生的现金流量净额		-2,276,766,546	-2,262,987,012
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,900,000	170,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,900,000	170,000,000
取得借款收到的现金		820,090,483	267,858,093
收到其他与筹资活动有关的现金		1,307,302	-
筹资活动现金流入小计		871,297,785	437,858,093
偿还债务支付的现金		479,838,338	156,965,431
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		841,695,292	665,530,374
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,374,319	18,613,012
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	138,821,083	206,745,703
筹资活动现金流出小计		1,460,354,713	1,029,241,508
筹资活动产生的现金流量净额		-589,056,928	-591,383,415
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,505,341	4,946,393
五、现金及现金等价物净增加额		-65,432,576	-808,188,575
加：期初现金及现金等价物余额		7,074,871,530	7,883,060,105
六、期末现金及现金等价物余额		7,009,438,954	7,074,871,530

刊载于第 17 页至第 177 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

2023年1-12月

编制单位：株洲中时代电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,129,898,331	10,384,400,255
收到的税费返还		308,495,968	832,824,129
收到其他与经营活动有关的现金		155,447,114	187,458,467
经营活动现金流入小计		13,593,841,413	11,404,682,851
购买商品、接受劳务支付的现金		9,785,649,948	8,651,951,967
支付给职工及为职工支付的现金		1,249,106,959	1,201,705,232
支付的各项税费		681,028,062	924,179,084
支付其他与经营活动有关的现金		880,830,574	951,568,574
经营活动现金流出小计		12,596,615,543	11,729,404,857
经营活动产生的现金流量净额		997,225,870	-324,722,006
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,870,643,058	18,557,469,166
取得投资收益收到的现金		1,545,035,989	2,556,418,112
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,122,722	2,464,826,066
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,632,812	-
投资活动现金流入小计		16,425,434,581	23,578,713,344
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,997,950	722,544,646
投资支付的现金		15,491,502,871	23,577,184,750
投资活动现金流出小计		16,468,500,821	24,299,729,396
投资活动产生的现金流量净额		-43,066,240	-721,016,052
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		3,456,100	54,393,810
筹资活动现金流入小计		3,456,100	54,393,810
偿还债务支付的现金		5,027,194	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		799,536,480	646,171,282
支付其他与筹资活动有关的现金		82,187,005	48,101,167
筹资活动现金流出小计		886,750,679	699,272,449
筹资活动产生的现金流量净额		-883,294,579	-644,878,639
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,324,119	221,586
五、现金及现金等价物净增加额		78,189,170	-1,690,395,111
加：期初现金及现金等价物余额		3,513,762,945	5,204,158,056
六、期末现金及现金等价物余额		3,591,952,115	3,513,762,945

刊载于第 17 页至第 177 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

2023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	2023年度									
	实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	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	
二、本年期初余额	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	
三、本期增减变动金额	-	-	-38,447.318	46,930.551	232,620.268	2,094,153.075	2,335,256.576	85,543.124	2,420,799.700	
(一) 综合收益总额	-	-	-38,447.318	-	-	3,105,703.645	3,067,256.327	44,393.199	3,111,649.526	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	66,989.548	66,989.548	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	66,989.548	66,989.548	
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	232,620.268	-1,011,550.570	-778,930.302	-30,659.319	-809,589.621	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	232,620.268	-232,620.268	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-778,930.302	-778,930.302	-30,659.319	-809,589.621	
(四) 专项储备	-	-	-	46,930.551	-	-	46,930.551	4,819.696	51,750.247	
1. 本期提取	-	-	-	46,930.551	-	-	46,930.551	4,819.696	51,750.247	
2. 本期使用	-	-	-	74,374.552	-	-	74,374.552	5,660.289	80,034.841	
(五) 其他	-	-	-	-27,444.001	-	-	-27,444.001	-840.593	-28,284.594	
四、本期末余额	1,416,236.912	10,511,448.364	-255,631.350	86,022.310	3,153,659.247	21,954,221.096	36,865,956.579	850,574.303	37,716,530.882	

刊载于第 17 页至第 177 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									
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	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	
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(减少以“-”号填列)	-	-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	35,961,074	2,582,685,046	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-8,017,149	-	-	-	-	-8,017,149	75,239,148	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	-94,760,852	-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	4,300,747	60,594,779	
2. 本期使用	-	-	-	-47,988,007	-	-	-47,988,007	-1,792,451	-49,780,458	
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 17 页至第 177 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

2023年1-12月

编制单位：株洲中车时代电气股份有限公司

项目	2023年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,416,236,912	10,579,503,575	-56,892,606	5,174,513	2,921,038,979	19,582,671,393	34,447,732,766	
二、本年期初余额	1,416,236,912	10,579,503,575	-56,892,606	5,174,513	2,921,038,979	19,582,671,393	34,447,732,766	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-2,502,233	15,037,053	232,620,268	1,314,652,100	1,559,807,188	
(一) 综合收益总额	-	-	-2,502,233	-	-	2,326,202,670	2,323,700,437	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	232,620,268	-1,011,550,570	-778,930,302	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	232,620,268	-232,620,268	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-778,930,302	-778,930,302	
(四) 专项储备	-	-	-	15,037,053	-	-	15,037,053	
1. 本期提取	-	-	-	29,216,789	-	-	29,216,789	
2. 本期使用	-	-	-	-14,179,736	-	-	-14,179,736	
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	1,416,236,912	10,579,503,575	-59,394,839	20,211,566	3,153,659,247	20,897,323,493	36,007,539,954	

单位：元 币种：人民币

刊载于第 17 页至第 177 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

项目	2022年度							单位：元	币种：人民币
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	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		
二、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		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-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	-	-	-	-	-	-	-		
（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	-	-	-	-	-	-	-		
四、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	34,447,732,766		

刊载于第 17 页至第 177 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

适用 不适用

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”)主要从事轨道交通装备产品、新兴装备产品等研发、设计、制造、销售并提供相关服务,产品主要包括以轨道交通牵引变流系统为主的轨道交通电气装备、轨道工程机械、通信信号系统、功率半导体器件、工业变流产品、新能源汽车电驱系统、传感器件和海工装备等。

### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司的合并及母公司财务报表于2024年3月28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八、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七、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,本集团还按照中国证监会2023年修订的《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》、《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

适用 不适用

本集团对自2023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

适用 不适用

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

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值的计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三、11、20、23 和 28 等相关说明。

#### 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提应收账款坏账准备	金额大于或等于人民币 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要预付款情况	金额大于或等于人民币 1,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、营业收入或利润总额（绝对值）之一或同时占集团合并报表相应项目比例大于或等于 10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值大于或等于人民币 1 亿元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润比例大于或等于 10%
重要的在建工程项目	项目投资预算金额大于或等于人民币 10 亿元或期末余额大于或等于人民币 1 亿元
重要的资本化研发项目	本期投入金额大于或等于人民币 2000 万元或期末余额大于或等于人民币 2000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额大于或等于人民币 2,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于或等于人民币 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额大于或等于人民币 1,000 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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. “长期股权投资”。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (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。

## 11. 金融工具

适用 不适用

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。

本集团对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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，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，本集团在应用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

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别计提坏账准备。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、债务人所处行业相对于金融资产的价值等。

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。

本集团在确定应收款项的坏账准备的具体政策如下：

(I) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分为银行承兑汇票、应收铁路总公司及其附属企业（“铁总”）商业承兑汇票、应收除铁总外的中央国有企业商业承兑汇票、应收地方政府或地方国有企业商业承兑汇票以及应收其他企业商业承兑汇票五个组合。
应收账款和合同资产	根据信用风险特征的不同，本集团将应收账款和合同资产划分为铁总、除铁总外的中央国有企业、地方政府或地方国有企业以及其他企业四个组合。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票以及应收云信（中企云链平台上流转的企业信用，以下简称“云信”），根据历史经验，双重持有目的的应收银行承兑汇票及应收云信发生损失的情况没有明显差异，因此本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款、应收股利等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为应收员工备用金、应收集团内关联方和应收其他单位三个组合。

对于划分为组合的应收款项，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影响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。

(II) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

(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。

#### 12. 应收票据

适用 不适用

#### 13. 应收账款

适用 不适用

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 16. 存货

适用 不适用

##### (1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### (a) 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。

##### (b) 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。

##### (c) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### (d) 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。

**(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

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。

**(3) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**(4) 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

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。

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (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、24。

20. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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资产的支出。自行建造固定资产按附注三、20 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). 折旧方法

适用 不适用

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、24。

### 21. 在建工程

√适用 □不适用

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。

本集团各类别在建工程具体转固的标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	工程施工完成并投入使用。
机器设备	单个设备安装调试完成后单独可达到预定可使用状态的，转固时点为该设备安装调试完成时；整组设备相互配合后整体达到预定可使用状态的，转固时点为该设备组合安装调试完成时。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、24。

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。

### 22. 借款费用

√适用 □不适用

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。

## 23. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

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、使用寿命及其确认依据和预计净残值如下：

类别	摊销方法	确定依据	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	法定使用权	40-50	-
软件使用权	直线法	合同约定授权期限或预计能为公司带来经济利益的期限	3-10	-
工业产权及专有技术	直线法	合同约定授权期限或预计能为公司带来经济利益的期限	5-10	-
商标	直线法	预计能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	20	-
未结订单和服务合同	直线法	合同约定提供服务的期间	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、24。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、物料消耗费、折旧摊销费、技术服务费、办公差旅费及试验检验费等。

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。

## 24. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

## 25. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

## 26. 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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 27. 预计负债

适用 不适用

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。

## 28. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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。

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 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。

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，来判断本集团从事交易时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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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（参见附注五、11(2)）。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

√适用 □不适用

#### (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。

(3). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

29. 合同成本

适用 不适用

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。若该项资产摊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。

30. 政府补助

适用 不适用

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。

### 31. 租赁

适用 不适用

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。

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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。

#### 作为承租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 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。

##### (2) 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、24 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。

### （3）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。

### （4）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。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 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、28 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。

##### (2) 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。

##### (3) 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。

##### (4) 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。

##### (5) 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。

### 32. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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。

## 33. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (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。

### 34. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 35. 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

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

#### 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、20、23）和各类资产减值（参见附注三、11、19、24 以及附注十七、1 和 2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 收入的确认 - 如附注三、28 所述，本集团建造合同的收入在一段时间内确认。建造合同的收入和利润的确认取决于本集团对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本集团未来期间收入和利润确认的金额；
- (b) 附注五、20 - 递延所得税资产的确认；
- (c) 附注五、36 - 产品质量保证准备；

### 36. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

#### 其他说明

本集团于 2023 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：

(a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会 [2020] 20 号）（“新保险准则”）及相关实施问答

新保险准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》（财会 [2009] 15 号）。

本集团未发生保险相关交易，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) 《企业会计准则解释第 16 号》（财会 [2022] 31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定



根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易和弃置义务等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

适用 不适用

**37. 其他**

适用 不适用

**四、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	按实缴增值税计征	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

**2. 税收优惠**

适用 不适用

**(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时代电子技术有限公司(以下简称“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。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定,本公司及下属子公司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”)、上海中车艾森迪海洋装备有限公司(以下简称“上海中车 SMD”)、时代电子、中车国家交流中心、湖南中车通号、青岛中车电气设备有限公司(以下简称“青岛中车电气”)、宁波中车时代、宁波中车电气、重庆中车时代电气技术有限公司(以下简称“重庆中车电气”)、无锡中车时代电驱科技有限公司(以下简称“无锡电驱”),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。根据《财政部、税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财政部、税务总局公告 2023 年第 17 号)的规定,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 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税增值税税额。

## (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、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、太原中车时代、青岛中车电气、上海中车 SMD,2020 年度至 2023 年度分别取得相应税务机关批准的高新技术企业证书,2022 年及 2023 年均减按 15%税率缴纳企业所得税。重庆中车电气及无锡电驱分别于 2023 年 11 及 12 月取得税务机关批准的高新技术企业证书,2023 年按 15%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,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,2022 年及 2023 年均适用 15%的企业所得税率。

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)及《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税[2023]12 号)的规定,本公司下属子公司宜兴中车时代半导体有限公司(以下简称“宜兴半导体”)2023 年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。

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,2022 年及 2023 年均减按 12.5%缴纳企业所得税。中车时代半导体于 2023 年 10 月取得税务机关批准的高新技术企业证书,自 2024 年起按 15%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2023年第7号)、《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)、《财政部、税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》(2023年第44号),本公司及下属子公司时代电子、宝鸡中车时代、宁波中车时代、宁波中车电气、青岛中车电气、湖南中车通号、中车国家变流中心、上海中车SMD、重庆中车电气、太原中车时代、沈阳中车时代交通设备有限公司(以下简称“沈阳中车时代”)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,2022年及2023年按照实际发生额的100%在税前加计扣除,形成无形资产的,2022年及2023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,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,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,2022年前三季度按照无形资产成本的175%在税前摊销;2022年10月1日至2022年12月31日期间及2023年实际发生的研发费用,税前加计扣除比例从75%提高至100%。中车时代半导体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,在2023年1月1日至2027年12月31日期间,再按照实际发生额的120%在税前扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的220%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》(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时代电子、中车时代软件、湖南中车通号、中车时代半导体、宁波中车时代在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。

根据《国家税务总局关于许可使用权技术转让所得企业所得税有关问题的公告》(2015年第82号)的规定,本集团在2023年取得的技术转让所得不超过500万元的部分,免征企业所得税;超过500万元的部分,减半征收企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,441	31,466
银行存款	7,546,675,642	7,208,735,792
其他货币资金	62,172,390	-
存放财务公司存款	294,302,867	291,611,416
合计	7,903,177,340	7,500,378,674
其中:存放在境外的款项总额	219,250,200	254,853,751

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	900	-
银行承兑汇票保证金	62,171,490	-
合计	62,172,390	-

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	831,565,996	425,507,144

其他说明

无

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,776,392,878	6,700,827,160	/
其中：			
结构性存款	4,776,392,878	6,700,827,160	/
合计	4,776,392,878	6,700,827,160	/

其他说明：

√适用 □不适用

于2023年12月31日，本集团持有的结构性存款预计年收益率为1.05%-5.05%（2022年12月31日：1.43%-6.18%）。

## 3、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	487,296,226	238,121,922
商业承兑票据	1,892,185,109	3,171,786,124
减：信用损失准备	2,599,116	5,371,158
合计	2,376,882,219	3,404,536,888

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,000,000
合计	10,000,000

(3). 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

适用 不适用

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	47,841,836
商业承兑票据	18,400,000
合计	66,241,836

本集团认为其保留了与该等背书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票据及相关已清偿应付账款的账面价值。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备		
	金额					金额			金额	计提比 例(%)	账面 价值
按组合计提坏账 准备	2,379,481,335	100.00	2,599,116	0.11	2,376,882,219	100.00	3,409,908,046	100.00	5,371,158	0.16	3,404,536,888
其中：											
商业承兑汇票	1,892,185,109	79.52	2,599,116	0.14	1,889,585,993	93.02	3,171,786,124	93.02	5,371,158	0.17	3,166,414,966
银行承兑汇票	487,296,226	20.48	-	-	487,296,226	6.98	238,121,922	6.98	-	-	238,121,922
合计	2,379,481,335	100.00	2,599,116	0.11	2,376,882,219	100.00	3,409,908,046	100.00	5,371,158	0.16	3,404,536,888



银行承兑汇票

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票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。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：

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 (%)
银行承兑汇票	487,296,226	-	-
除铁总外的中央国有企业客户商业承兑汇票	267,282,603	267,283	0.10
地方政府或地方国有企业客户商业承兑汇票	11,947,877	119,479	1.00
铁总商业承兑汇票	1,612,954,629	2,212,354	0.14
合计	2,379,481,335	2,599,116	

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 (%)
银行承兑汇票	238,121,922	-	-
除铁总外的中央国有企业客户商业承兑汇票	998,842,531	998,843	0.10
地方政府或地方国有企业客户商业承兑汇票	39,920,000	399,200	1.00
铁总商业承兑汇票	2,070,106,128	2,070,106	0.10
其他企业商业承兑汇票	62,917,465	1,903,009	3.02
合计	3,409,908,046	5,371,158	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团对应收票据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。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

2023 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
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	5,371,158	349,419	-3,121,461	-	-	2,599,116
合计	5,371,158	349,419	-3,121,461	-	-	2,599,116

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
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2023 年 12 月 31 日，应收票据余额中应收本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

#### 4、应收账款

##### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

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	7,569,983,937	6,395,696,592
6 个月至 1 年	1,224,788,516	859,941,127
1 年以内小计	8,794,772,453	7,255,637,719
1 至 2 年	802,505,064	818,797,612
2 至 3 年	363,889,755	254,268,940
3 年以上	194,775,712	35,076,182
合计	10,155,942,984	8,363,780,453
减：信用减值损失	520,099,001	263,563,450
账面价值	9,635,843,983	8,100,217,003

本集团的应收账款账龄基于发票日期划分。

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面 价值	账面余额		坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面 价值
	金额	比例 (%)					金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	39,459,582	0.39	39,459,582	100.00	-	13,681,028	0.16	13,681,028	100.00	-	
按组合计提坏账准备	10,116,483,402	99.61	480,639,419	4.75	9,635,843,983	8,350,099,425	99.84	249,882,422	2.99	8,100,217,003	
其中：											
应收除铁总外的中 国国有企业客户	4,104,785,693	40.41	89,695,353	2.19	4,015,090,340	3,369,158,073	40.28	84,715,061	2.51	3,284,443,012	
应收地方政府或地 方国有企业客户	2,831,218,666	27.88	295,697,208	10.44	2,535,521,458	1,671,692,946	19.99	87,356,832	5.23	1,584,336,114	
应收铁总	1,198,975,833	11.81	4,370,302	0.36	1,194,605,531	1,380,003,206	16.50	4,339,739	0.31	1,375,663,467	
应收其他客户	1,981,503,210	19.51	90,876,556	4.59	1,890,626,654	1,929,245,200	23.07	73,470,790	3.81	1,855,774,410	
合计	10,155,942,984	100.00	520,099,001	/	9,635,843,983	8,363,780,453	100.00	263,563,450	/	8,100,217,003	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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
天际汽车 (长沙) 集团有限公司	16,035,328	16,035,328	100.00	回收可能性低
宁波央腾汽车电子有限公司	8,122,985	8,122,985	100.00	回收可能性低
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
江苏火星石科技有限公司	4,014,147	4,014,147	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
其他	3,251,149	3,251,149	100.00	回收可能性低
合计	39,459,582	39,459,582	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收除铁总外的中央国有企业客户

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	3,178,449,040	41,677,278	1.31
6 个月至 1 年	569,548,661	8,701,350	1.53
1 至 2 年	246,349,172	18,961,074	7.70
2 至 3 年	84,072,801	7,536,516	8.96
3 年以上	26,366,019	12,819,135	48.62
合计	4,104,785,693	89,695,353	

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	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收地方政府或地方国有企业客户

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	1,640,233,501	105,511,631	6.43
6 个月至 1 年	408,271,666	29,492,410	7.22
1 至 2 年	395,690,520	51,220,636	12.94
2 至 3 年	234,106,123	55,780,404	23.83
3 年以上	152,916,856	53,692,127	35.11
合计	2,831,218,666	295,697,208	

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	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收铁总

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	1,034,228,391	2,971,929	0.29
6 个月至 1 年	125,379,180	561,613	0.45
1 至 2 年	37,915,908	750,458	1.98
2 至 3 年	1,365,292	30,719	2.25
3 年以上	87,062	55,583	63.84
合计	1,198,975,833	4,370,302	



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	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

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	1,717,073,006	51,476,996	3.00
6 个月至 1 年	116,301,615	8,645,734	7.43
1 至 2 年	99,620,797	17,934,232	18.00
2 至 3 年	43,634,448	10,128,407	23.21
3 年以上	4,873,344	2,691,187	55.22
合计	1,981,503,210	90,876,556	

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	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团对应收账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。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

2023 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	外币报表折算差额		其他
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	150,185,663	-20,946,844	119,827,382	-	-	-27,259	-	249,038,942
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	113,377,787	20,946,844	140,378,095	-4,232,453	-	-	589,786	271,060,059
合计	263,563,450	-	260,205,477	-4,232,453	-	-27,259	589,786	520,099,001

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	外币报表折算差额		
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	-4,461	263,563,450

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

2023 年

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 100507	577,672,778	9,998,557	587,671,335	5.15	12,725,876
客户 103233	467,345,628	111,265,819	578,611,447	5.07	71,267,546
客户 100979	344,248,085	22,176,721	366,424,806	3.21	8,994,109
客户 126052	304,422,655	-	304,422,655	2.67	3,679,003
客户 110081	290,014,432	-	290,014,432	2.54	1,054,307
合计	1,983,703,578	143,441,097	2,127,144,675	18.64	97,720,841

合同资产期末余额含列示于“其他非流动资产”的合同资产。

其他说明

无

其他说明:

适用 不适用

## 5、合同资产

### (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
应收质保金款项	1,196,800,649	52,062,821	1,144,737,828	857,436,570	19,016,732	838,419,838
建造服务合同资产	53,765,586	-	53,765,586	32,319,152	-	32,319,152
减：计入其他非流动资产的合同资产(附注(五)21)	848,925,652	39,451,828	809,473,824	448,932,589	9,647,312	439,285,277
合计	401,640,583	12,610,993	389,029,590	440,823,133	9,369,420	431,453,713

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). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团对合同资产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。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

### (3). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	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)	11,511,808	-8,719,307	-	/
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	449,072	-	-	/
合计	11,960,880	-8,719,307	-	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

2023年12月31日，合同资产余额中本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

(4). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的银行承兑汇票	1,623,630,832	1,117,071,219
以公允价值计量的应收云信	2,887,920,287	1,801,617,618
合计	4,511,551,119	2,918,688,837

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
成本	4,597,158,124	2,995,931,294
账面价值	4,511,551,119	2,918,688,837
累计公允价值变动	-85,607,005	-77,242,457

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云信用于转让，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。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,500,000
合计	12,500,000

(4) 期末公司已背书、保理或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,904,783,460
应收云信	1,144,625,722
合计	3,049,409,182

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(6) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用



(8) 其他说明:

√适用 □不适用

2023年12月31日, 应收款项融资余额中应收本集团关联方的款项, 详见附注十二、6。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	665,238,909	88.94	676,779,463	94.59
1至2年	76,010,654	10.16	32,947,159	4.60
2至3年	4,236,211	0.57	3,305,416	0.46
3年以上	2,443,185	0.33	2,492,297	0.35
合计	747,928,959	100.00	715,524,335	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

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 739152	114,098,589	15.26
供应商 739847	62,537,984	8.36
供应商 800511	48,993,891	6.55
供应商 739007	44,901,467	6.00
供应商 715442	36,406,843	4.87
合计	306,938,774	41.04

其他说明

无

其他说明

√适用 □不适用

2023年12月31日, 预付账款余额中预付本集团关联方的款项, 详见附注十二、6。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

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	-	-
其他应收款	232,027,285	186,845,646
合计	232,027,285	186,845,646

其他说明：

适用 不适用

2023年12月31日，其他应收款余额中应收本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

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	155,728,365	80,106,738
6个月至1年	11,935,624	46,056,076
1年以内小计	167,663,989	126,162,814
1至2年	25,929,770	16,939,261
2至3年	7,954,647	11,552,407
3年以上	41,072,375	35,983,555
减：其他应收款信用损失准备	10,593,496	3,792,391
合计	232,027,285	186,845,646

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

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	130,289,490	122,423,364
其他	112,331,291	68,214,673
合计	242,620,781	190,638,037

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

2023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)	
2023年1月1日余额	3,792,391	-	-	3,792,391
--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	7,670,195	-	-	7,670,195
本期转回	-869,090	-	-	-869,090
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	10,593,496	-	-	10,593,496

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

于2023年12月31日，本集团无处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,792,391	7,670,195	-869,090	-	-	10,593,496

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

2023 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 129596	其他	42,408,602	1 年以内	17.48	3,084,410
客户 103233	保证金及押金	34,084,370	1 年以内及 5 年以上	14.05	2,478,982
客户 15	其他	15,929,692	1 年以内	6.57	-
客户 123355	保证金及押金	15,646,500	1 年以内	6.45	1,137,982
客户 126515	保证金及押金	15,000,000	3 至 4 年	6.18	1,261,500
合计	/	123,069,164	/	50.73	7,962,874

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

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

无

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

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	账面价值
原材料	914,724,706	140,105,901	774,618,805	801,707,979
在产品	1,466,013,280	78,130,292	1,387,882,988	1,622,888,217
库存商品	3,259,369,921	25,663,455	3,233,706,466	3,545,760,340
周转材料	49,341,460	2,592,923	46,748,537	51,939,975
合计	5,689,449,367	246,492,571	5,442,956,796	6,022,296,511
				200,713,666
				9,905,360
				9,884,054
				42,055,921
				1,568,535,535
				675,136,409
				126,571,570
				54,352,682
				843,142
				898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
				-
				7,291,131
				18,456,541
				63,126,037
				15,601,137
				26,913,464
				20,611,436
				1,434,494
				3,978,996
				5,751,920
				632,312
				-843,142
				-898,579
</				

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

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	1,100,449,970	338,600,452
一年内到期的长期应收款	-	2,151,177
合计	1,100,449,970	340,751,629

单位：元 币种：人民币

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

11、其他流动资产

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	338,315,643	218,392,719
其他税项预缴	10,273,344	53,847,913
大额存单	50,143,500	50,157,194
合计	398,732,487	322,397,826

单位：元 币种：人民币

其他说明

无



12、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

2023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	
<b>一、合营企业</b>						
株洲时菱交通设备有限公司("时菱公司")	106,377,120	-	3,004,447	-	-	109,381,567
浙江时代兰普新能源有限公司("浙江时代兰普")	13,782,339	-	-4,725,161	-	-	9,057,178
上海申中轨道交通运行安全技术研究所有限公司("上海申中")	9,014,247	-	-667,353	100,000	-	8,246,894
郑州时代交通电气设备有限公司("郑州时代")	8,782,600	-	4,981,084	-	-	13,763,684
广州青蓝半导体有限公司("青蓝半导体")	72,370,574	73,500,000	-9,612,083	-	-	136,258,491
小计	210,326,880	73,500,000	-7,019,066	100,000	-	276,707,814
<b>二、联营企业</b>						
株洲西门子牵引设备有限公司("株洲西门子")	46,719,865	-	336,615	-	-	47,056,480
湖南国芯半导体科技有限公司("中车国芯科技")	50,165,681	-	3,070,609	-	-	53,236,290
湖南时代西屋交通装备有限公司("西屋轨道")	15,820,180	-	530,916	-	-	16,351,096
智新半导体有限公司("智新半导体")	93,133,092	-	-2,214,819	-	-	90,918,273
印度中车轨道交通车辆有限公司("印度中车")	15,264,370	-	-3,222,075	-	-	12,042,295
无锡时代智能交通研究院有限公司("无锡时代")	21,855,251	-	3,817,860	-	-	25,673,111
佛山中时智汇交通科技有限公司("佛山中时")	6,775,029	-	1,635,282	-	-	8,410,311
广州高速轨道交通技术有限公司("广州高速")	3,490,534	-	-475,000	-	-	3,015,534
小计	253,224,002	-	3,479,388	-	-	256,703,390
合计	463,550,882	73,500,000	-3,539,678	100,000	-	533,411,204

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						
株洲时代交通设备有限公司(“时菱公司”)	170,989,491	-	6,387,629	71,000,000	-	106,377,120
浙江时代兰善新能源有限公司(“浙江时代兰善”)	16,029,889	-	-2,247,550	-	-	13,782,339
上海申中轨道交通运行安全技术研究所有限公司(“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						
无锡中车时代电驱科技有限公司(“无锡电驱”)注1	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
广州高速轨道交通技术有限公司(“广州高速”)	-	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

注1：无锡中车浩夫尔动力总成有限公司于2023年8月由本集团收购成为子公司，并于2023年11月更名为“无锡中车时代电驱科技有限公司”，有关上述企业合并的详细信息请见“七、合并范围的变更”。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

13、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计 入其他 综合收 益的利 益得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
		追加投资	减少 投资	本期计 入其他 综合收 益的利 益得	本期计 入其他 综合收 益的损 失	其他					
锡澄中车(无锡)城市轨道交通 工程有限公司(注1)	109,673,525	80,576,467	-	-	-	-	-	-	-	注2	
中车环境科技有限公司	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000	360,000	-	-	注2	
国创能源互联网创新中心(广 东)有限公司	8,000,000	-	-	-	-	8,000,000	-	-	-	注2	
金华中车轨道车辆有限公司	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-	-	-	注2	
合计	152,673,525	80,576,467	-	-	-	233,249,992	360,000	-	-	/	

注1：于2023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80,576,467元。

注2：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。

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

14、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,232,528,832	4,802,515,644
固定资产清理	-	-
合计	5,232,528,832	4,802,515,644

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

2023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	2,073,230,235	5,518,289,549	43,329,506	658,087,347	8,292,936,637
2. 本期增加金额	24,416,427	1,027,170,904	3,655,404	78,169,557	1,133,412,292
(1) 购置	15,743,119	316,279,917	3,521,264	66,110,554	401,654,854
(2) 在建工程转入	6,401,411	615,057,738	-	7,514,157	628,973,306
(3) 非同一控制下企业合并增加	-	74,656,537	134,140	3,509,068	78,299,745
(4) 外币折算差额	2,271,897	21,176,712	-	1,035,778	24,484,387
3. 本期减少金额	-	28,750,456	4,468,441	7,903,117	41,122,014
(1) 处置或报废	-	28,750,456	4,468,441	7,903,117	41,122,014
4. 期末余额	2,097,646,662	6,516,709,997	42,516,469	728,353,787	9,385,226,915
二、累计折旧					
1. 期初余额	663,832,362	2,319,200,597	40,091,098	414,702,614	3,437,826,671
2. 本期增加金额	67,999,717	533,392,973	1,378,600	92,646,823	695,418,113
(1) 计提	67,356,613	518,026,666	1,378,600	91,966,277	678,728,156
(2) 外币折算差额	643,104	15,366,307	-	680,546	16,689,957
3. 本期减少金额	-	21,361,028	4,217,842	7,106,873	32,685,743
(1) 处置或报废	-	21,361,028	4,217,842	7,106,873	32,685,743
4. 期末余额	731,832,079	2,831,232,542	37,251,856	500,242,564	4,100,559,041
三、减值准备					
1. 期初余额	10,513,264	42,081,058	-	-	52,594,322
2. 本期减少金额	-	455,280	-	-	455,280
(1) 处置或报废	-	455,280	-	-	455,280
3. 期末余额	10,513,264	41,625,778	-	-	52,139,042
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,355,301,319	3,643,851,677	5,264,613	228,111,223	5,232,528,832
2. 期初账面价值	1,398,884,609	3,157,007,894	3,238,408	243,384,733	4,802,515,644

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

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	38,200,943	56,065,573
合计	38,200,943	56,065,573

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

15、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,261,506,969	453,599,990
工程物资	-	-
合计	1,261,506,969	453,599,990

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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	228,608,016	-	228,608,016	137,104,731	-	137,104,731
创新实验平台建设工程项目	304,461,056	-	304,461,056	120,508,107	-	120,508,107
汽车组件配套建设项目	144,838,605	-	144,838,605	112,277,112	-	112,277,112
中低压功率器件产业化（宜兴）建设项目	310,592,379	-	310,592,379	-	-	-
新能源汽车电驱系统及部件制造基地（株洲）建设项目	156,855,686	-	156,855,686	-	-	-
其他	116,151,227	-	116,151,227	83,710,040	-	83,710,040
合计	1,261,506,969	-	1,261,506,969	453,599,990	-	453,599,990



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	工程累计投入占比例(%)	资金来源
陈仓基地项目	600,000,000	137,104,731	209,378,381	-	117,875,096	-	-	228,608,016	68	募集资金及自筹
创新实验平台建设工程项目	991,600,000	120,508,107	186,247,444	2,212,389	82,106	-	-	304,461,056	54	募集资金及自筹
汽车组件配套建设项目	3,337,700,000	112,277,112	385,042,890	326,356,364	26,102,147	22,886	-	144,838,605	98	自筹
中低压功率器件产业化(宜兴)建设项目	5,825,830,000	-	310,592,379	-	-	-	-	310,592,379	21	自筹
新能源汽车电驱系统及部件制造基地(株洲)建设项目	1,107,990,000	-	156,855,686	-	-	-	-	156,855,686	16	自筹
合计	11,863,120,000	369,889,950	1,248,116,780	328,568,753	144,059,349	22,886	-	1,145,355,742	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

□适用 √不适用

16、使用权资产  
(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

2023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	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	23,535,849	215,212,970	87,262,371	11,808,242	1,348,105	339,167,537
2. 本期增加金额	-	165,364,359	38,208,135	4,689,116	2,291,538	210,553,148
(1) 新增租入	-	163,795,745	37,875,436	4,668,305	2,291,538	208,631,024
(2) 外币折算差额	-	1,568,614	332,699	20,811	-	1,922,124
3. 本期减少金额	-	96,110,613	18,446,827	3,847,084	2,812,698	121,217,222
(1) 租赁合同到期	-	96,110,613	18,446,827	3,847,084	2,812,698	121,217,222
(2) 外币折算差额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	23,535,849	284,466,716	107,023,679	12,650,274	826,945	428,503,463
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	5,458,235	112,255,411	7,046,507	6,165,778	1,239,261	132,165,192
2. 本期增加金额	1,511,310	95,916,087	29,779,974	2,819,402	1,862,171	131,888,944
(1) 计提	1,511,310	95,206,594	28,980,549	2,648,498	1,862,171	130,209,122
(2) 外币折算差额	-	709,493	799,425	170,904	-	1,679,822
3. 本期减少金额	-	91,878,536	18,446,827	3,847,084	2,812,698	116,985,145
(1) 租赁合同到期	-	91,878,536	18,446,827	3,847,084	2,812,698	116,985,145
(2) 外币折算差额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,969,545	116,292,962	18,379,654	5,138,096	288,734	147,068,991
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	16,566,304	168,173,754	88,644,025	7,512,178	538,211	281,434,472
2. 期初账面价值	18,077,614	102,957,559	80,215,864	5,642,464	108,844	207,002,345

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、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、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

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 26,692,175 元。

**(2) 使用权资产的减值测试情况**

适用  不适用

其他说明：

本集团有关租赁活动的具体安排参见附注五、63

17、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

2023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
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	228,855,333	235,214,423	918,935,853	117,362,955	-	1,500,368,564
2. 本期增加金额	323,372,486	82,228,204	468,611,655	9,046,096	57,000,000	940,258,441
(1) 购置	204,383,224	13,404,608	-	-	-	217,787,832
(2) 内部研发	-	19,683,150	258,483,751	-	-	278,166,901
(3) 在建工程转入	117,875,096	30,523,876	-	-	-	148,398,972
(4) 非同一控制下企业合并增加	-	14,309,200	192,000,000	-	57,000,000	263,309,200
(5) 外币折算差额	1,114,166	4,307,370	18,127,904	9,046,096	-	32,595,536
3. 本期减少金额	-	605,975	24,089,446	-	-	24,695,421
(1) 本期处置或报废	-	605,975	24,089,446	-	-	24,695,421
4. 期末余额	552,227,819	316,836,652	1,363,458,062	126,409,051	57,000,000	2,415,931,584
<b>二、累计摊销</b>						
1. 期初余额	58,742,964	172,816,905	559,877,115	69,907,168	-	861,344,152
2. 本期增加金额	7,690,046	28,475,629	137,664,940	19,924,618	8,142,857	201,898,090
(1) 计提	7,690,046	25,313,029	125,167,310	13,740,123	8,142,857	180,053,365
(2) 外币折算差额	-	3,162,600	12,497,630	6,184,495	-	21,844,725
3. 本期减少金额	-	563,964	24,089,446	-	-	24,653,410
(1) 本期处置或报废	-	563,964	24,089,446	-	-	24,653,410
(2) 外币折算差额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	66,433,010	200,728,570	673,452,609	89,831,786	8,142,857	1,038,588,832
<b>三、减值准备</b>						

1. 期初余额	-	506,859	6,013,134	-	-	6,519,993
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
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	485,794,809	115,601,223	683,992,319	36,577,265	48,857,143	1,370,822,759
2. 期初账面价值	170,112,369	61,890,659	353,045,604	47,455,787	-	632,504,419

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
<b>一、账面原值</b>						
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
<b>二、累计摊销</b>						
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
<b>三、减值准备</b>						
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

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：2023 年 12 月 31 日为 28.88%，2022 年 12 月 31 日为 27.96%。



(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

于2023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、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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	本期增加		期末余额
		本期新增	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
时代电子	13,333,101	-	-	13,333,101
SMD	492,165,197	-	41,347,695	533,512,892
电驱业务（注）	-	31,133,876	-	31,133,876
合计	552,453,688	31,133,876	41,347,695	624,935,259

注：于2023年，本集团通过非同一控制下企业合并交易取得无锡中车电驱控制权并形成商誉人民币31,133,876元。有关非同一控制下企业合并交易详见附注七、1。本集团之子公司湖南中车时代电驱科技有限公司（以下简称“湖南中车电驱”）经营的原有电驱业务能够从本次收购形成的商誉中受益，本集团也对原有电驱业务与无锡中车电驱进行一体化管理，原有电驱业务与无锡中车电驱共同形成电驱业务资产组，该资产组是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组，代表本集团基于内部管理目的对相关商誉进行监控的最低水平，因此本集团将上述收购形成商誉分摊至整体电驱业务资产组。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

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	本期增加		期末余额
		本期新增	外币折算差额	
加拿大Dynex	46,517,958	-	-	46,517,958
宁波中车时代	-	-	-	-
时代电子	-	-	-	-
SMD	320,082,493	26,890,713	-	346,973,206
电驱业务	-	-	-	-
合计	366,600,451	26,890,713	-	393,491,164

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
加拿大Dynex	加拿大Dynex（注1）	/	是
宁波中车时代	宁波中车时代（注1）	/	是
时代电子	时代电子（注1）	/	是
SMD	SMD（注1）	/	是
电驱业务	电驱业务资产组（注1）	/	不适用

注 1：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，本集团判定加拿大 Dynex、宁波中车时代、时代电子、SMD、电驱业务资产组分别为包含商誉在内的资产组。

资产组或资产组组合发生变化：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	关键参数的确定依据
SMD	447,531,492	599,678,471	-	2024年-2028年	收入增长率为2%-23%；毛利率为28%；税后折现率为12.50%	收入增长率为2%；毛利率为28%；税后折现率为12.50%	收入增长率及毛利率基于历史经营情况及对市场发展的预测；折现率采用加权平均资本成本。

注：预计现金流量现值时，未来5年的现金流量根据管理层批准的财务预算确定，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定，折现率参照可比公司及相关资本结构确定。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 19、长期待摊费用

√适用 □不适用

2023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	外币报表折算差额	期末余额
租入固定资产改良支出	33,086,341	6,529,115	11,932,256	1,011,596	28,694,796
合计	33,086,341	6,529,115	11,932,256	1,011,596	28,694,796

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

其他说明：

无

## 20、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

√适用 □不适用

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	882,465,193	136,695,794	720,867,325	111,135,908
信用损失准备	525,345,522	79,747,616	265,497,015	39,631,671
资产减值准备	332,698,206	51,205,232	249,255,636	36,054,035
递延收益	793,152,446	120,005,476	857,082,489	116,490,011
内部交易未实现利润	1,512,639,147	236,999,373	1,063,871,692	159,592,979
税法与会计折旧/摊销年限差异	46,193,887	6,929,083	55,306,320	8,382,991
可抵扣亏损	2,820,360,802	430,645,912	2,466,224,053	381,960,158
预提费用	120,536,428	18,258,067	109,732,947	15,785,102
已计提未支付的员工薪酬	95,203,163	14,399,989	83,161,322	12,574,959
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	82,655,586	13,163,055	71,050,255	11,061,139
未取得发票的成本费用项目	218,185,835	32,727,875	118,007,215	17,701,082
租赁负债	275,565,406	45,097,102	206,445,248	33,865,387
其他	14,755,529	2,285,736	615,272	163,048
合计	7,719,757,150	1,188,160,310	6,267,116,789	944,398,470

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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	99,212,532	18,850,381	123,503,085	23,465,586
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	1,955,743,807	301,775,998	2,246,957,117	339,125,194
交易性金融资产公允价值变动	33,392,878	5,008,932	34,827,160	5,224,074
使用权资产	281,434,472	45,749,686	206,934,701	33,958,035
合计	2,369,783,689	371,384,997	2,612,222,063	401,772,889

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

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	333,386,257	854,774,053	384,854,915	559,543,555
递延所得税负债	333,386,257	37,998,740	384,854,915	16,917,974

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	50,387,246	42,520,236
可抵扣亏损	2,206,365,509	2,984,096,444
合计	2,256,752,755	3,026,616,680

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
其中： 2028 年底到期	10,591,421	-
2031 年底到期	11,401,471	11,401,471
2032 年底到期	1,923,916,909	2,716,913,860
2033 年底到期	28,950,422	-
无固定期限(注)	231,505,286	255,781,113
合计	2,206,365,509	2,984,096,444

其他说明：

√适用 □不适用

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。

## 21、其他非流动资产

√适用 □不适用

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	3,544,519,225	-	3,544,519,225	3,305,380,382	-	3,305,380,382
预付设备款	1,105,687,455	-	1,105,687,455	209,563,302	-	209,563,302
预付工程款	3,287,591	-	3,287,591	28,914,614	-	28,914,614
预付土地出让金	-	-	-	42,408,602	-	42,408,602
合同资产	848,925,652	39,451,828	809,473,824	448,932,589	9,647,312	439,285,277
供应商押金	122,760,089	2,724,244	120,035,845	122,760,089	3,170,829	119,589,260
合计	5,625,180,012	42,176,072	5,583,003,940	4,157,959,578	12,818,141	4,145,141,437

其他说明：

2023年12月31日，其他非流动资产余额中本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

## 22、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,172,390	62,172,390	其他	票据承兑、保证金、保函、保金	-	-	其他	-
应收票据	66,241,836	66,223,436	其他	已背书或贴现在资产负债表尚未到期	49,702,001	49,584,499	其他	已背书或贴现在资产负债表尚未到期
应收票据	10,000,000	10,000,000	质押	用于质押的收据	-	-	质押	-
应收款项融资	12,500,000	12,500,000	质押	用于质押的收据	-	-	质押	-
合计	150,914,226	150,895,826	/	/	49,702,001	49,584,499	/	/

其他说明：

无

### 23、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	396,922,553	454,374,494
合计	396,922,553	454,374,494

短期借款分类的说明：

2023年12月31日，短期借款年利率为2.22%-7.40%。（2022年12月31日：0.86%-3.47%）

2023年12月31日，短期借款余额从本集团关联方借入的款项，详见附注十二、6

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 24、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	88,041,873	87,333,769
银行承兑汇票	3,861,776,906	2,531,506,875
合计	3,949,818,779	2,618,840,644

本期末已到期未支付的应付票据总额为30,000,000元。到期未付的原因是银行大额支付系统因年结关闭，到期日无法支付。上述已到期票据已于2024年1月1日全部支付。

2023年12月31日，应付票据余额中应付本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

### 25、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方	849,535,422	1,086,861,491
第三方	5,338,984,756	4,999,626,548
合计	6,188,520,178	6,086,488,039

## (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	4,952,439,351	5,052,677,124
6个月至1年	479,921,812	494,025,967
1至2年	457,067,601	257,384,295
2至3年	142,873,796	60,285,324
3年以上	156,217,618	222,115,329
合计	6,188,520,178	6,086,488,039

本集团的应付账款账龄基于发票日期划分。

## (3). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

2023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 709832	41,645,086	材料款, 未结算
供应商 700939	39,122,318	材料款, 未结算
供应商 739152	39,020,578	材料款, 未结算
供应商 728500	34,386,293	材料款, 未结算
供应商 736835	21,791,018	材料款, 未结算
供应商 800531	20,859,918	材料款, 未结算
合计	196,825,211	/

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	/

其他说明

□适用 √不适用

## 26、合同负债

### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关	622,705,736	538,486,508
建造服务合同相关	117,811,399	101,399,297
合计	740,517,135	639,885,805



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。

本集团与建造服务合同相关的合同负债为已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分。

2023年12月31日，合同负债余额中本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 109863	12,014,937	未达收入确认条件
合计	12,014,937	/

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(4). 本集团的合同负债余额的变动如下

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023年
年初余额	639,885,805
年初合同负债在本年内确认收入的金额	550,433,963
年末合同负债在本年内收到现金而产生的金额	651,065,293
年末余额	740,517,135

27. 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

2023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	158,882,456	2,420,713,811	2,389,673,315	183,363	190,106,315
二、离职后福利-设定提存计划	14,364,810	314,434,729	314,933,052	258,750	14,125,237
三、辞退福利	-	24,067,751	24,067,751	-	-
四、劳务支出	-	24,402,399	24,402,399	-	-
合计	173,247,266	2,783,618,690	2,753,076,517	442,113	204,231,552

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

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

2023 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	3,282,509	1,932,774,539	1,931,580,958	183,363	4,659,453
二、职工福利费	-	94,819,502	94,819,502	-	-
三、社会保险费	9,304,356	163,903,236	163,756,007	-	9,451,585
其中：医疗保险费	2,533,281	107,888,725	108,018,564	-	2,403,442
补充医疗保 险费	6,086,888	42,966,255	42,651,993	-	6,401,150
工伤保险费	684,187	12,916,585	12,953,779	-	646,993
生育保险费	-	131,671	131,671	-	-
四、住房公积金	1,398,074	159,717,126	160,468,536	-	646,664
五、工会经费和职 工教育经费	143,721,951	69,238,894	38,914,778	-	174,046,067
六、其他	1,175,566	260,514	133,534	-	1,302,546
合计	158,882,456	2,420,713,811	2,389,673,315	183,363	190,106,315

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

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

2023 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	期末余额
1、基本养老保险	13,843,252	237,452,713	237,898,582	258,750	13,656,133
2、失业保险费	53,054	8,519,453	8,572,507	-	-
3、企业年金缴费	468,504	68,462,563	68,461,963	-	469,104
合计	14,364,810	314,434,729	314,933,052	258,750	14,125,237

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

其他说明：

√适用 □不适用

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2023年12月31日及2022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2023年12月31日及2022年12月31日：无）。

## 28、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	79,899,875	55,712,832
增值税	78,326,780	178,996,364
城市维护建设税及教育费附加	6,355,330	14,857,162
个人所得税	36,216,431	38,346,121
其他	16,957,233	13,243,472
合计	217,755,649	301,155,951

其他说明：

无

## 29、 其他应付款

### (1). 项目列示

√适用 □不适用

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	1,145,345,758	981,502,920
合计	1,145,345,758	983,217,920

其他说明：

□适用 √不适用

### (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

### (3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

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	422,525,141	419,110,319
保证金及押金	250,144,218	197,364,028
工程及设备款	168,861,040	160,352,360
应付保理回款	-	19,007,710
代扣代缴社保	3,685,188	2,900,230
其他	300,130,171	182,768,273
合计	1,145,345,758	981,502,920

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

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 99024	379,623,000	未到付款期
供应商 717149	11,600,000	未到付款期
合计	391,223,000	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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	78,507,002	58,331,087
一年内到期的预计负债	329,930,616	312,552,654
一年内到期的长期借款	88,692,443	5,025,637
合计	497,130,061	375,909,378

其他说明：

无

31、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

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	91,909,989	68,792,364
合计	91,909,989	68,792,364

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 32、长期借款

#### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	720,635,829	77,713,637
减：一年内到期的长期借款	88,692,443	5,025,637
合计	631,943,386	72,688,000

长期借款分类的说明：

2023年12月31日，长期借款余额中本集团关联方的款项，详见附注十二、6。

其他说明，包括利率期间：

适用 不适用

(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%-4.10%	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	88,692,443	5,025,637
1年到2年内到期	274,939,286	5,000,000
2年到5年内到期	331,816,100	30,500,000
5年以上到期	25,188,000	37,188,000
合计	720,635,829	77,713,637

### 33、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	275,565,405	193,708,882
减：分类为一年内到期的非流动负债的租赁负债（附注五、30）	78,507,002	58,331,087
合计	197,058,403	135,377,795

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	70,365,932	50,150,527
2 年到 5 年内到期	125,491,783	69,457,864
5 年以上到期	29,479,878	35,854,374
合计	225,337,593	155,462,765
减：未确认融资费用	28,279,190	20,084,970
租赁负债	197,058,403	135,377,795

### 34、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,096,031	-
合计	5,096,031	-

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	5,096,031	-
合计	5,096,031	-

其他说明：

无

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

### 35、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### 36、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证准备	930,709,240	734,412,336	协议约定售后服务
减：一年内到期的预计负债（附注五、30）	329,930,616	312,552,654	/
合计	600,778,624	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：

产品质量保证准备主要为预计对所售产品需要承担的产品保修费用，其计提是参考以前年度保修费用的实际发生额与当期实际销售情况，按照管理层认为合理的估计预提的。

### 37、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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
递延收益	857,082,488	266,876,685	346,117,404	777,841,769

其他说明：

□适用 √不适用



38、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
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	634,912,705	-	-	-	-25,946,237	-25,946,237	608,966,468
其他内资持股	22,753,714	-	-	-	-22,753,714	-22,753,714	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
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	211,241,093	-	-	-	48,699,951	48,699,951	259,941,044
合计	1,416,236,912	-	-	-	-	-	1,416,236,912

其他说明：

2023年8月31日，本公司发布首次公开发行部分限售股上市流通公告，本次上市流通的限售股数量共50,096,551股，为本公司首次公开发行战略配售股份，上表中有限售条件股份变动与公告的差异，系株洲市国有资产投资控股集团有限公司、中国中金财富证券有限公司根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等有关规定出借股票所致，符合相关法律法规规定。

### 39、资本公积

√适用 □不适用

2023 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）	10,516,315,571	-	-	10,516,315,571
其他资本公积	-4,867,207	-	-	-4,867,207
合计	10,511,448,364	-	-	10,511,448,364

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

40、其他综合收益

√适用 □不适用

2023年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	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		
将重分类进损益的其他综合收益	-217,184,032	-117,788,802	-77,242,457	-2,101,916	-38,447,318	2,889	-255,631,350
其中：其他债权投资公允价值变动	-65,330,637	-85,607,005	-77,242,457	-2,101,916	-6,265,521	2,889	-71,596,158
外币财务报表折算差额	-151,853,395	-32,181,797	-	-	-32,181,797	-	-184,035,192
其他综合收益合计	-217,184,032	-117,788,802	-77,242,457	-2,101,916	-38,447,318	2,889	-255,631,350

2022年

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	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		
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
其中：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

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。

#### 41、专项储备

√适用 □不适用

2023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	39,091,759	74,374,552	27,444,001	86,022,310
合计	39,091,759	74,374,552	27,444,001	86,022,310

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 42、盈余公积

√适用 □不适用

2023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	2,921,038,979	232,620,268	-	3,153,659,247
合计	2,921,038,979	232,620,268	-	3,153,659,247

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、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。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。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。

#### 43、未分配利润

√适用 □不适用

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	19,860,068,021	18,316,811,951
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	19,860,068,021	18,316,811,951
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,105,703,645	2,555,823,375
减：提取法定盈余公积	232,620,268	375,260,695
应付普通股股利	778,930,302	637,306,610
期末未分配利润	21,954,221,096	19,860,068,021

(1) 本年度股东大会已批准的现金股利

本公司 2022 年度利润分配方案已经 2023 年 6 月 2 日召开的 2022 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 2022 年年度现金股利，每股派发现金红利人民币 0.55 元(含税)，共计人民币 778,930,302 元。

(2) 资产负债表日后决议的利润分配情况

2024 年 3 月 28 日，公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于本公司 2023 年度利润分配公司方案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日（具体日期将在权益分派实施公告中明确）登记的总股本为基数，向全体股东派发现金红利。公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.8 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 1,416,236,912 股，扣除已回购待注销的 H 股 4,696,800 股，即总股本以 1,411,540,112 股为基数，以此计算合计拟派发现金红利总额为人民币 1,101,001,287.36 元，占公司 2023 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 35.45%。如在公司利润分配公告披露之日起至实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。该利润分配方案尚需经公司 2023 年年度股东大会审议通过。公司独立非执行董事尽责履职，对有关现金分红政策的议案认真审核并发表独立意见。

44、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	21,641,450,779	14,289,991,597	17,803,758,231	11,952,268,972
其他业务	157,489,997	127,692,890	230,020,330	186,897,053
合计	21,798,940,776	14,417,684,487	18,033,778,561	12,139,166,025

(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	12,909,423,576	8,019,332,485	12,656,446,123	8,128,334,673
新兴装备业务	8,732,027,203	6,270,659,112	5,147,312,108	3,823,934,299
其他	157,489,997	127,692,890	230,020,330	186,897,053
合计	21,798,940,776	14,417,684,487	18,033,778,561	12,139,166,025

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
按经营地区分类		
中国大陆	20,793,296,334	17,228,783,533
其他国家和地区	1,005,644,442	804,995,028
合计	21,798,940,776	18,033,778,561

其他说明

适用 不适用

#### (4). 履约义务的说明

适用 不适用

##### 销售商品和材料

本集团主要销售轨道交通装备产品及新兴装备产品。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及新兴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及新兴装备产品，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建造及销售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。

#### (5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

#### 45、税金及附加

√适用 □不适用

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	37,950,995	37,958,847
教育费附加	27,426,315	27,629,944
其他	57,103,018	50,584,198
合计	122,480,328	116,172,989

其他说明：

无

#### 46、销售费用

√适用 □不适用

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	1,096,226,283	682,859,444
职工薪酬	257,957,168	253,147,696
运输装卸费	9,754,177	4,406,598
办公差旅费	89,100,643	60,840,704
业务招待费	38,017,727	34,339,112
招投标费	18,389,745	18,220,912
广告宣传费	12,172,494	5,203,234
其他	56,969,296	39,155,293
合计	1,578,587,533	1,098,172,993

其他说明：

无

#### 47、管理费用

√适用 □不适用

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）	539,612,412	469,130,694
折旧摊销费用	138,162,462	104,981,299
设施维保费	72,381,005	59,350,809
办公差旅会议费	63,006,087	56,015,104
物业管理费	26,684,283	25,458,497
中介及专业机构服务费	40,993,443	27,850,758
水电力费	22,647,271	14,275,413
保险费	11,403,947	18,993,291
租赁费	7,301,247	11,534,986
业务招待费	14,833,226	12,755,572
其他	104,197,804	89,635,420
合计	1,041,223,187	889,981,843

其他说明：

注：2023 年度管理费用中包括审计师酬金人民币 5,500,000 元(2022 年：人民币 4,900,000 元)

#### 48、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	952,890,590	845,440,159
物料消耗费	431,249,923	247,451,102
折旧摊销费	254,007,501	210,759,000
技术服务费	138,089,769	246,331,727
办公差旅费	89,440,025	58,723,028
试验检验费	30,632,261	32,074,544
其他	124,685,941	121,135,409
合计	2,020,996,010	1,761,914,969

其他说明：

无

#### 49、财务费用

√适用 □不适用

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	30,908,342	12,614,050
租赁负债的利息支出	16,278,659	8,350,270
减：资本化的利息支出	-	-
利息收入	-259,770,797	-204,124,028
汇兑净损失(收益)	-48,310,164	-11,060,943
金融机构手续费	10,212,002	10,340,575
其他	-7,137,049	-7,019,402
合计	-257,819,007	-190,899,478

其他说明：

无

#### 50、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
其他收益	648,174,414	572,207,370

其他说明：

无



## 51、投资收益

√适用 □不适用

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	-942,806	-84,856,551
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	63,456,055	61,036,816
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失)	-	-15,852,222
应收款项融资终止确认收益(损失)	-29,547,959	-2,642,682
收购联营公司为子公司的原所持股权的公允价值变动	23,852,557	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	360,000	315,100
合计	57,177,847	-41,999,539

其他说明：

无

## 52、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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/负债	74,602,203	166,033,744
合计	74,602,203	166,033,744

其他说明：

无

## 53、信用减值损失

√适用 □不适用

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	2,772,042	-1,530,827
应收账款坏账损失	-255,973,024	-60,571,289
其他应收款坏账损失	-6,801,105	464,629
合计	-260,002,087	-61,637,487

其他说明：

无

## 54、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-48,490,208	78,536,093
合同资产减值损失	-3,241,573	-2,020,212
其他非流动资产减值损失	-29,357,931	-3,170,829
合计	-81,089,712	73,345,052

其他说明：

无

## 55、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得/(损失)	-264,314	4,077,357
使用权资产处置利得/(损失)	3,042,460	-
合计	2,778,146	4,077,357

其他说明：

无

## 56、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023年		2022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	21,880,193	21,880,193	4,121,959	4,121,959
无法支付的款项	20,193,188	20,193,188	1,615,059	1,615,059
其他	1,182,862	1,182,862	5,611,916	5,611,916
合计	43,256,243	43,256,243	11,348,934	11,348,934

其他说明：

□适用 √不适用

## 57、营业外支出

√适用 □不适用

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	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出及违约金支出	987,259	987,259	389,209	389,209
资产报废损失	8,771	8,771	-	-
其他	97,954	97,954	706,869	706,869
合计	1,093,984	1,093,984	1,096,078	1,096,078

其他说明：

无

## 58、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

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	349,140,872	326,005,205
—中国大陆	344,008,154	324,371,861
—其他国家和地区	5,132,718	1,633,344
递延所得税费用	-139,643,519	23,570,541
合计	209,497,353	349,575,746

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,359,591,308	2,941,548,573
按法定税率 25%计算的所得税费用(注 1)	839,897,827	735,387,143
本公司及部分子公司适用优惠税率的影响	-369,761,325	-308,162,939
子公司适用不同税率的影响	-3,749,775	10,210,433
免税收入的影响	-22,340,454	-6,864
归属于合营企业和联营企业损益的影响	-89,330	14,287,180
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,826,090	17,889,084
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,543,587	-2,500,267
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	8,676,045	335,369,966
研发费用加计扣除的影响	-201,289,864	-197,434,564
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	-12,024,609	60,732,011
税率变动导致期初递延所得税资产余额的变化	50,896,335	-792,804
所得税费用	209,497,353	349,575,746

其他说明：

√适用 □不适用

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法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时代电子、中车时代软件、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。

## 59、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	138,061,463	118,705,324
收回保证金	-	26,272,279
收到的往来款	42,934,953	16,514,000
其他	447,019,910	374,371,718
合计	628,016,326	535,863,321

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

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	1,471,106,195	1,330,128,111
银行手续费	10,212,002	10,299,591
支付的保证金	900	-
其他	88,290,530	117,674,973
合计	1,569,609,627	1,458,102,675

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并收到的现金	12,341,795	-
合计	12,341,795	-

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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	138,821,083	103,967,702
购买少数股权影响	-	102,778,001
合计	138,821,083	206,745,703

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	454,374,494	346,634,383	46,444,014	450,530,338	-	396,922,553
应付股利	1,715,000	-	809,589,621	811,304,621	-	-
长期借款	72,688,000	453,456,100	135,107,286	29,308,000	-	631,943,386
租赁负债	135,377,795	-	200,908,034	139,227,426	-	197,058,403
合计	664,155,289	800,090,483	1,192,048,955	1,430,370,385	-	1,225,924,342

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

60、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,150,093,955	2,591,972,827
加：资产减值准备	81,089,712	-73,345,052
信用减值损失	260,002,087	61,637,487
固定资产折旧	678,728,156	578,305,690
无形资产摊销	180,053,365	137,819,447
使用权资产摊销	130,209,122	90,864,969
长期待摊费用摊销	11,932,256	8,910,233
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,778,146	-4,077,357
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-76,384,363	-166,033,744
财务费用（收益以“－”号填列）	-129,609,546	-82,493,746
投资损失（收益以“－”号填列）	-87,085,806	23,504,635
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-151,513,497	46,373,446
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,879,219	-15,283,296
存货的减少（增加以“－”号填列）	410,506,735	-788,711,946
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,748,052,621	-2,893,222,150
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,377,120,557	2,514,199,695
其他	-305,305,628	10,814,321
经营活动产生的现金流量净额	2,781,885,557	2,041,235,459
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,009,438,954	7,074,871,530
减：现金的期初余额	7,074,871,530	7,883,060,105
现金及现金等价物净增加额	-65,432,576	-808,188,575

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,009,438,954	7,074,871,530
其中：库存现金	26,441	31,466
可随时用于支付的银行存款	7,009,412,513	7,074,840,064
三、期末现金及现金等价物余额	7,009,438,954	7,074,871,530

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	831,565,996	425,507,144	三个月以上到期的定期存款
其他货币资金	62,172,390	-	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	893,738,386	425,507,144	/

其他说明：

适用 不适用

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

62、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

2023 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			278,993,772
其中：港币	120,009,203	0.9062	108,752,340
英镑	10,106,336	9.0411	91,372,394
欧元	7,191,125	7.8592	56,516,490
美元	2,271,614	7.0827	16,089,160
其他	/	/	6,263,388
应收账款			59,102,704
其中：欧元	5,212,495	7.8592	40,966,041
美元	2,560,699	7.0827	18,136,663
应付账款			82,917,566
其中：欧元	8,765,056	7.8592	68,886,328
美元	1,165,497	7.0827	8,254,866
瑞士法郎	652,484	8.4184	5,492,871
其他	/	/	283,501
其他应付款			94,195,155
其中：美元	8,390,830	7.0827	59,429,732
欧元	3,743,308	7.8592	29,419,406
瑞士法郎	628,558	8.4184	5,291,453
其他	/	/	54,564



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

其他说明：

无

(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

适用  不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
SMD	英国	英镑

### 63、租赁

(1) 作为承租人

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年	2022 年
选择简化处理方法的短期租赁或低价值资产的租赁费用	42,390,086	37,232,173

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 181,622,583(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	10,539,875	-
机器设备	4,841,680	-
合计	15,381,555	-

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
1年以内(含1年)	14,839,154	14,449,572
1年至2年(含2年)	9,235,718	802,625
2年至3年(含3年)	1,141,632	-
3年至4年(含4年)	89,242	-
4年至5年(含5年)	89,242	-
5年以上	-	-
合计	25,394,988	15,252,197

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的 可变租赁付款额的相关收入
房屋建筑物	-	172,737	-
合计	-	172,737	-

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
1年以内（含1年）	1,599,147	1,789,671
1年至2年（含2年）	1,599,147	919,482
2年至3年（含3年）	302,386	919,482
3年至4年（含4年）	-	-
4年至5年（含5年）	-	-
5年以上	-	-
未折现的租赁收款额小计	3,500,680	3,628,635
减：未实现融资收益	168,783	248,378
租赁投资净额	3,331,897	3,380,257

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

64、其他

□适用 √不适用

六、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	987,755,237	880,294,730
折旧摊销费	253,744,524	210,235,355
物料消耗	449,037,029	278,033,788
技术服务费	170,332,948	290,607,708
其他	284,587,395	187,497,205
合计	2,145,457,133	1,846,668,786
其中：费用化研发支出	2,020,996,010	1,761,914,969
资本化研发支出	124,461,123	84,753,817

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

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	外币报表折算差额	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	20,258,798	31,126,991	2,003,263	-	-	53,389,052
项目 2	24,949,517	-	-	-	-	24,949,517
项目 3	27,364,599	-	973,880	-	3,947,232	24,391,247
项目 4	13,212,782	2,967,619	-	-	-	16,180,401
项目 5	14,893,915	235,667	-	-	-	15,129,582
其他	328,482,520	92,546,637	1,187,266	278,166,901	2,632,969	141,416,553
合计	429,162,131	126,876,914	4,164,409	278,166,901	6,580,201	275,456,352

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
项目 1	90%	2024 年 12 月	实现销售	2019 年 11 月	研究阶段已经结项，预计该产品能实现并带来经济利益流入，且开发阶段的支出能准确计量。
项目 2	95%	2024 年 11 月	实现销售	2019 年 12 月	研究阶段已经结项，预计该产品能实现并带来经济利益流入，且开发阶段的费用是可以准确计量。
项目 3	80%	2024 年 9 月	实现销售	2018 年 1 月	研究阶段已经结项，预计该产品能实现并带来经济利益流入，且开发阶段的费用是可以准确计量。

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润 / (亏损)	购买日至期末被购买方的现金流量
无锡中车电驱 (原名为无锡中车浩夫尔动力总成有限公司)	2018年10月15日	153,801,622	49	投资设立 发行权益	2023年8月28日	对被购买方股东会达到实际控制	190,377,754	-88,136,490	-1,874,239
	2023年8月28日	17,125,000	39						

其他说明：

无锡中车电驱由香港中车时代电气，hofer powertrain International GmbH（以下简称“浩夫尔国际”），和无锡惠程远达投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡惠程”）于2018年10月共同出资设立，设立时香港中车时代电气持有49%的股权，浩夫尔国际持有39%的股权，无锡惠程持有12%的股权。于2023年8月28日，湖南中车电驱与香港中车时代电气签订协议，购买其持有的无锡中车电驱49%的股权。于同日，浩夫尔国际以其持有的无锡中车电驱39%股权向湖南中车电驱进行出资以获得湖南中车电驱1.7125%的股权，无锡中车电驱股东会通过修改公司章程的决议，湖南中车电驱持有88%无锡中车电驱的股权，由于无锡中车电驱的重大经营及财务决策事项修改为经二分之一以上的股东同意即可通过，故自2023年8月28日起，湖南中车电驱拥有对无锡电驱的控制权，并将其于当天纳入合并范围。

#### (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	无锡中车时代电驱科技有限公司
—收购日之前持有无锡电驱49%股权的公允价值	23,852,557
—发行湖南中车电驱1.7125%的所有者权益的公允价值	17,125,000
合并成本合计	40,977,557
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,843,681
商誉	31,133,876

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

上述合并成本中，无锡电驱股权的公允价值依据独立评估机构的评估报告按收益法估值方法确定，湖南中车电驱所有者权益的公允价值依据该公司的注册资本确定。

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	无锡中车时代电驱科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产	302,823,641	300,928,100
非流动资产	505,447,373	434,536,724
负债：		
流动负债	616,421,370	616,421,370
非流动负债	180,663,643	162,462,096
净资产	11,186,001	-43,418,642
减：少数股东权益	1,342,320	-
取得的净资产	9,843,681	-43,418,642

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本集团聘请了独立评估机构对无锡电驱的收购对价的分摊进行了评估。可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
无锡电驱	2018年10月15日	49%	153,801,622	投资设立	-	23,852,557	23,852,557	以子公司的股权价值为基础	-

其他说明：

无

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、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：

适用 不适用

本期新设立子公司：

2023年，本公司与浩夫尔国际、广西民生电驱新能源投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“民生新能源”）及株洲电驱动零号企业管理合伙企业（有限合伙）共同设立湖南中车电驱，注册资本100,000万元，本公司认缴的出资额占合湖南中车电驱注册资本的83.2975%。截至2023年12月31日，本公司已实际出资人民币83,297.4944万元。

本期清算子公司：

2023年，本公司对下属子公司CRRC Times Electric Brasil Ltda.（“TimesBrasil”）进行清算，故本期不纳入合并范围。

#### 6、其他

适用 不适用



八、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	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 296,786,200	制造业	100	-	直接设立
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	人民币 30,000,000	制造业	100	-	直接设立
青岛中车电气(注1)	山东青岛	山东青岛	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	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	人民币 549,000,000	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	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 720,000,000	制造业	100	-	直接设立
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
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(注 2)	吉林长春	吉林长春	人民币 500,000,000	制造业	50	-	直接设立
宜兴半导体	江苏无锡	江苏无锡	人民币 3,600,000,000	制造业	-	100	直接设立
湖南中车电驱	湖南株洲	湖南株洲	人民币 1,000,000,000	制造业	83.30	-	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

Soil Machine Dynamics Limited	英国	英国	英镑 938, 950	制造业	-	100	企业合并取得 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 Dynamics Singapore 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
无锡电驱	江苏无锡	江苏无锡 #2	人民币 320, 590, 800	制造业	-	88.00	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 390, 600, 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。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

适用  不适用

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%	36,401,607	16,228,833	247,101,700

单位：元 币种：人民币

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	3,842,348,952	5,246,005,321	9,088,354,273	1,595,632,934	949,350,522	2,544,983,456	3,275,587,922	3,940,495,540	7,216,083,462	886,318,308	532,184,787	1,418,503,095

单位:元 币种:人民币

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	3,636,787,838	1,028,351,176	1,031,591,959	1,076,573,141	2,275,334,379	412,839,246	414,010,165	583,592,855

其他说明:  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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
青蓝半导体	广东广州	研发及技术服务业	-	49%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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	青蓝半导体	时菱公司	青蓝半导体
流动资产	211,018,063	158,989,559	212,373,038	127,938,942
其中: 现金和现金等价物	161,707,449	140,942,650	170,802,724	126,763,827
非流动资产	30,329,209	215,314,968	27,774,124	22,347,358
资产合计	241,347,272	374,304,527	240,147,162	150,286,300
流动负债	22,584,140	35,213,830	24,202,922	2,591,251
非流动负债	-	61,012,142	3,190,000	-
负债合计	22,584,140	96,225,972	27,392,922	2,591,251
净资产	218,763,132	278,078,555	212,754,240	147,695,049
按持股比例计算的净资产份额	109,381,567	136,258,491	106,377,120	72,370,574
调整事项				
----内部交易未实现利润	-	-	-	-
投资的账面价值	109,381,567	136,258,491	106,377,120	72,370,574
营业收入	39,497,680	195,123	38,102,570	-
所得税费用	-	-6,583,562	-	-703,416
净利润	6,008,892	-19,616,494	12,775,258	-2,304,951
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	6,008,892	-19,616,494	12,775,258	-2,304,951
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	71,000,000	-

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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	31,067,756	31,579,186
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-411,431	3,533,769
--其他综合收益	-411,431	3,533,769
联营企业:		
投资账面价值合计	256,703,390	253,224,002
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,479,389	-93,648,523
--综合收益总额	3,479,389	-89,175,934



其他说明

期初余额/上期发生额不再包含青蓝半导体

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

#### 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2023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	4,776,392,878	6,700,827,160
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	4,511,551,119	2,918,688,837
其他权益工具投资	233,249,992	152,673,525
以摊余成本计量		
货币资金	7,903,177,340	7,500,378,674
应收票据	2,376,882,219	3,404,536,888
应收账款	9,635,843,983	8,100,217,003
其他应收款	216,097,593	159,577,799
其他流动资产	50,143,500	50,157,194
一年内到期的非流动资产	1,100,449,970	340,751,629
长期应收款	3,547,297	1,716,722
其他非流动资产	3,544,519,225	3,305,380,382
金融负债		
以摊余成本计量		
短期借款	396,922,553	454,374,494
应付票据	3,949,818,779	2,618,840,644
应付账款	6,188,520,178	6,086,488,039
其他应付款	1,145,345,758	983,217,920
长期借款(含一年内到期的长期借款)	720,635,829	77,713,637
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	275,565,405	193,708,882
长期应付款	5,096,031	-

## 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，本集团对应收款项余额进行持续监控，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2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的应收账款及合同资产的0.66%和1.42%源于最大客户。于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的应收账款及合同资产的10.70%和17.80%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、11.(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：  
2023 年

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额					合计	账面价值
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上			
短期借款	402,622,413	-	-	-	-	402,622,413	396,922,553
应付票据	3,949,818,779	-	-	-	-	3,949,818,779	3,949,818,779
应付账款	6,188,520,178	-	-	-	-	6,188,520,178	6,188,520,178
其他应付款(不含应付股利)	1,145,345,758	-	-	-	-	1,145,345,758	1,145,345,758
长期借款(含一年内到期的长期借款)	105,565,090	284,633,725	341,780,961	25,469,307	-	757,449,083	720,635,829
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	82,525,449	70,365,932	125,491,783	29,479,878	-	307,863,042	275,565,405
长期应付款	-	5,096,031	-	-	-	5,096,031	5,096,031
合计	11,874,397,667	360,095,688	467,272,744	54,949,185	-	12,756,715,284	12,681,904,533

2022 年

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额					合计	账面价值
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上			
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	32,226,416	37,805,960	-	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	69,457,864	35,854,373	-	221,502,972	193,708,882
合计	10,216,349,733	55,908,483	101,684,280	73,660,333	-	10,447,602,829	10,412,628,616

### (3) 市场风险

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团金融工具的公允价值因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团固定利率的借款、应付债券、其他流动资产、长期应收款相关。本集团金融工具的未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响(已考虑借款费用资本化的影响)。

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 1-12 月		2022 年 1-12 月	
	增加 100 个基点	减少 100 个基点	增加 100 个基点	减少 100 个基点
浮动借款利率				
净利润(减少)/增加	-7,304,935	7,304,935	-1,834,496	1,834,496

## 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
英镑	399,277,922	35,989,220	148,979,197	18,967,049
港元	384,882,652	-	-	-
欧元	156,862,146	98,305,734	147,769,940	164,048,140
美元	135,192,056	80,600,233	149,141,591	61,108,690
澳大利亚元	32,909,435	-	155,305,098	-
瑞士法郎	4,460,118	10,784,324	-	36,206,414
合计	1,113,584,329	225,679,511	601,195,826	280,330,293

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、港元、欧元、美元、澳元及瑞士法郎汇率发生合理、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%	-30,879,540	10%	-11,051,033
人民币对英镑贬值	-10%	30,879,540	-10%	11,051,033
港元				
人民币对港元升值	10%	-32,715,025	10%	-
人民币对港元贬值	-10%	32,715,025	10%	-
欧元				
人民币对欧元升值	10%	-4,977,295	10%	1,383,647
人民币对欧元贬值	-10%	4,977,295	-10%	-1,383,647
美元				
人民币对美元升值	10%	-4,640,305	10%	-7,482,797
人民币对美元贬值	-10%	4,640,305	-10%	7,482,797
澳元				
人民币对澳元升值	10%	-2,797,302	10%	-13,200,932
人民币对澳元贬值	-10%	2,797,302	-10%	13,200,932
瑞士法郎				
人民币对瑞士法郎升值	10%	537,558	10%	3,077,545
人民币对瑞士法郎贬值	-10%	-537,558	-10%	-3,077,545

## 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。2023 年度及 2022 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、长期借款、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	396,922,553
交易性金融负债	-
应付票据	3,949,818,779
应付账款	6,188,520,178
应付职工薪酬	204,231,552
应交税费(不含应交企业所得税)	137,855,774
其他应付款	1,145,345,758
长期借款(含一年内到期长期借款)	720,635,829
租赁负债(含一年内到期租赁负债)	275,565,405
长期应付款	5,096,031
减：现金和现金等价物	7,009,438,954
净负债	6,014,552,905
归属于母公司的股东权益	36,865,956,579
资本和净负债	42,880,509,484
杠杆比率	14.03%

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

期末本集团已转移且在资产负债表日尚未到期的金融资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	47,841,836	未终止确认	保留了与该等背书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。
背书	商业承兑汇票	18,400,000	未终止确认	保留了与该等背书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。
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	233,984,762	已全部终止确认	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。
贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	1,670,798,698	已全部终止确认	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。
保理	云信	1,144,625,722	已全部终止确认	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。
合计	/	3,115,651,018	/	/

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

期末本集团已转移并终止确认的金融资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	233,984,762	-
银行承兑汇票	贴现	1,670,798,698	8,026,446
云信	保理	1,144,625,722	17,646,089
合计	/	3,049,409,182	25,672,535

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十一、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

√适用 □不适用

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	-	4,776,392,878	-	4,776,392,878
（二）应收款项融资	-	4,511,551,119	-	4,511,551,119
（三）其他权益工具投资	-	-	233,249,992	233,249,992
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	9,287,943,997	233,249,992	9,521,193,989

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

### 3、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

√适用 □不适用

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。

### 4、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

√适用 □不适用

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。

### 5、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

√适用 □不适用

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）
2023年1月1日	152,673,525
本期购入	80,576,467
2023年12月31日	233,249,992

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用



## 8、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

适用 不适用

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 长期借款及 34 长期应付款等，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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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	41.73	41.73

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

适用 不适用

本公司的子公司详见附注八、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

适用 不适用

本公司的合营企业或联营企业情况详见附注八、3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
BOGE Elastmetall GmbH	中车株洲所控制的公司
天津中车风能装备科技有限公司	中车株洲所控制的公司
广西中车新能源装备有限公司	中车株洲所控制的公司
湖南中车商用车动力科技有限公司	中车株洲所控制的公司
鸡西中车新能源装备有限公司	中车株洲所控制的公司
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
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
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
台州畅行轨道交通运营管理有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
大同斯麦肯轨道运输设备有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
广州骏发电气设备有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
成都长客新筑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联营公司
株洲天桥起重机股份有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
济南思锐轨道交通装备科技有限公司	除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司
青岛地铁轨道交通智能维保有限公司	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
大同日立能源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
广州骏发电气设备有限公司	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
CRRC ZELC Verkehrstechnik GmbH	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	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
中车城市交通规划设计研究院有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车山东风电有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车威墅堰机车车辆工艺研究所股份有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中车浦镇阿尔斯通运输系统有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
中铁检验认证(青岛)车辆检验站有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
常州中车铁马科技实业有限公司	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
武汉中车智能运输系统有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
沃顿科技股份有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
湖南中车环境工程有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
西安中车永电智慧驱动有限责任公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
西安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
青岛中车四方车辆物流有限公司	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司
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最终控制方控制的公司
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
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
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
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股份有	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司

限公司	
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
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
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
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

中国中车股份有限公司	中车株洲所的控股股东
攸县尚优新能源有限公司	株洲所合营公司控制的公司
贵州时代绿色装备有限公司	株洲所合营公司控制的公司
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
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
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
北方国际合作股份有限公司	董监高任职公司
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)

其他说明

无

## 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

√适用 □不适用

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	5,616,648	2,062,146
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	6,119,785	6,658,741
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	3,741,258	4,189,658
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	购买商品	691,603,701	979,955,627
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	接受劳务	71,604,775	50,318,593
本公司的合营公司	购买商品	79,092,615	15,782,764
本公司的合营公司	接受劳务	-	80,659
本公司的联营公司	购买商品	128,421,944	177,013,893
本公司的联营公司	接受劳务	232,318	390,660
中车株洲所控制的公司	购买商品	545,400,567	595,165,696
中车株洲所控制的公司	接受劳务	11,778,450	18,157,874
中车株洲所	购买商品	-	127,795
中车株洲所	接受劳务	129,530,789	125,275,190
株洲所的合营公司	购买商品	2,012,100	87,891,600
株洲所的联营公司	接受劳务	326,887	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
株洲所合营公司控制的公司	购买商品	634,451	-
合计		1,676,116,288	2,067,510,236

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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	208,081,788	50,072,578
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	720,409	4,229,035
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	126,434,107	5,387,334
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	5,038,673	13,402,485
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	销售商品	5,325,284,636	5,564,357,497
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	提供劳务	1,502,145,497	835,779,805
本公司的合营公司	销售商品	9,725,751	64,053,155
本公司的合营公司	提供劳务	2,250,000	900,000
本公司的联营公司	销售商品	367,399,315	231,065,186
本公司的联营公司	提供劳务	1,200,000	751,350
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
中车株洲所控制的公司	销售商品	151,867,669	90,192,486
中车株洲所控制的公司	提供劳务	4,838,002	1,779,567
中车株洲所	销售商品	133,773,449	118,295,534
中车株洲所	提供劳务	10,860,233	1,155,524
株洲所的合营公司	销售商品	-	64,860,000
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	25,711,937	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
合计		7,875,331,466	7,076,965,589

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

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	34,593	72,930
本公司的合营公司	6,367	6,169
本公司的联营公司	589,647	313,409
中车株洲所控制的公司	5,772,176	5,480,851
中车株洲所	3,473,582	3,226,545
株洲所合营公司控制的公司	-	901,194
合计	9,876,365	10,001,098



本公司作为承租方：

适用 不适用

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	5,118,109	3,065,439	-	1,670,664	10,594,157	11,698,497	699,470	1,462,883	3,151,499	13,844,889
中车株洲所	551,070	-	-	-	2,233,077	2,535,341	121,797	171,236	2,038,200	2,399,420
中车株洲所控制的公司	-	11,191,570	-	11,191,570	11,564,029	-	126,862	38,397	-	808,363
对宝鸡中车时代施加重大影响的投资方	-	-	-	-	-	1,544,621	-	-	-	-
本公司的合营公司	-	-	-	-	-	546,936	2,944	6,309	-	540,627
除中车株洲所集团外的最终控制方集团的联营公司	-	-	-	-	-	-	-	-	298,265	-
合计	5,669,179	14,257,009	-	12,862,234	24,391,263	16,325,395	951,073	1,678,825	5,487,964	17,593,299

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

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				
中车株洲所的控股股东	72,711,987	29/09/2015	28/09/2030	年利率 1.08%

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

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	18,474,058	16,150,210

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	1,001,986	1,070,233
其他薪酬：		
基本薪金	3,583,894	2,742,748
绩效挂钩奖金	899,395	1,424,965
社会保险费及住房公积金	363,822	209,764
养老金计划供款	417,996	300,801
小计	5,265,107	4,678,278
合计	6,267,093	5,748,511

2023 年度，各董事、监事及行政总裁的酬金及福利供款如下：

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	604,060	1,284,060	61,189	86,196	1,431,445
言武	-	689,111	117,873	806,984	61,189	81,373	949,546
小计	-	1,369,111	721,933	2,091,044	122,378	167,569	2,380,991
非执行董事							
张新宁	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行 董事							
高峰	119,048	-	-	119,048	-	-	119,048
李开国	119,048	-	-	119,048	-	-	119,048
林兆丰	115,321	-	-	115,321	-	-	115,321
钟宁桦	52,561	-	-	52,561	-	-	52,561
陈锦荣	153,317	-	-	153,317	-	-	153,317
浦炳荣	153,317	-	-	153,317	-	-	153,317
刘春茹	67,650	-	-	67,650	-	-	67,650
陈小明	67,650	-	-	67,650	-	-	67,650
小计	847,912	-	-	847,912	-	-	847,912
监事							
申竹林	-	431,788	-	431,788	61,189	59,089	552,066
刘少杰	13,321	308,881	111,218	433,420	57,877	51,658	542,955
庞义明	-	482,065	-	482,065	61,189	55,839	599,093
周桂法	21,705	992,049	66,244	1,079,998	61,189	83,841	1,225,028
李略	-	-	-	-	-	-	-
耿建新	119,048	-	-	119,048	-	-	119,048
小计	154,074	2,214,783	177,462	2,546,319	241,444	250,427	3,038,190
合计	1,001,986	3,583,894	899,395	5,485,275	363,822	417,996	6,267,093

2022 年度，各董事、监事及总裁的酬金及福利供款如下：

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

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	1	2
非董事及非监事	4	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	3,228,280	2,335,415
绩效挂钩的奖金	608,811	777,302
社会保险费及住房公积金	248,516	157,323
养老金计划供款	328,150	226,864
合计	4,413,757	3,496,904

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	4	2
港币 1,500,001 元至 2,000,000 元	-	1

2023 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。2023 年度及 2022 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。

#### (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

#### 货币资金

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	期初余额
除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	294,302,867	291,611,416

#### 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	3,044,886	1,259,576

#### 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	4,310,782	1,501,649
中车株洲所的控股股东	821,509	877,159
合计	5,132,291	2,378,808

#### 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	2,169,778	1,960,087
中车株洲所控制的公司	42,966	-
合计	2,212,744	1,960,087

#### 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
中车株洲所控制的公司	2,092,669	2,336,051
中车株洲所	111,464	253,653
本公司的联营公司	4,307	9,274
合计	2,208,440	2,598,978

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

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	456,057,170	743,169,068
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
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合营公司	214,092,679	76,802,972
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	131,749,173	9,739,064
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	2,177,745,141	2,322,795,091
应收账款(含长期应收款)	本公司的合营公司	7,702,351	69,767,682
应收账款(含长期应收款)	本公司的联营公司	46,823,417	159,578,497
应收账款(含长期应收款)	中车株洲所控制的公司	45,970,862	37,995,780
应收账款(含长期应收款)	中车株洲所	86,486,670	59,011,572
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
应收账款(含长期应收款)	株洲所合营公司控制的公司	68,822,472	-
预付账款	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	111,925	1,864,861
预付账款	中车株洲所	-	108,220
预付账款	中车株洲所控制的公司	2,220,000	-
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	1,726,010	-
合同资产	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	88,162,934	21,569,632
合同资产	中车株洲所控制的公司	282,009	239,637

合同资产	本公司的联营公司	115,000	-
合同资产	中车株洲所	1,350,894	-
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	10,000	50,000
其他应收款	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	477,666	278,872
其他应收款	本公司的联营公司	159,000	12
其他应收款	本公司的合营公司	483,367	-
其他应收款	中车株洲所	207,130	813,077
其他应收款	株洲所的联营公司	243,045	263,045
其他应收款	株洲所控制的公司	851,866	-
其他应收款	株洲所合营公司控制的公司	1,000,000	1,000,000
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	957,619,710	345,921,082
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
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	1,622,170,597	1,300,119,339
应收款项融资	中车株洲所控制的公司	115,323,463	52,007,181
应收款项融资	中车株洲所	51,951,774	100,476,768
应收款项融资	本公司的联营公司	17,872,454	-
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	80,932,781	46,327,992
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	2,828,905	1,830,449
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	109,851,072	32,052,955
其他非流动资产	中车株洲所控制的公司	5,181,184	4,134,843
其他非流动资产	中车株洲所	20,418,066	16,795,964
其他非流动资产	本公司的联营公司	378,329	-

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	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	1,040,000	3,520,000
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	274,341	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	23,780,466	14,410,000
应付票据	中车株洲所控制的公司	14,648,001	10,273,731
应付票据	本公司的联营公司	22,640,000	-
应付票据	本公司的合营公司	5,900,000	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	405,922,033	665,880,821
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	5,329,400	1,998,677
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	4,308,343	5,642,241
应付账款	本公司的联营公司	90,248,226	107,362,430
应付账款	本公司的合营公司	27,125,258	22,175,026
应付账款	中车株洲所控制的公司	273,186,812	251,309,131
应付账款	株洲所的合营公司	23,299,381	32,487,600
应付账款	中车株洲所	5,565	5,565
应付账款	株洲所合营公司控制的公司	20,110,404	-
其他应付款	中车株洲所	398,233,984	396,230,130
其他应付款	中车株洲所控制的公司	3,377,113	3,469,784
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	139,250	313,000
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	446
其他应付款	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	8,076,437	19,096,959
其他应付款	本公司的联营公司	12,463,111	-
其他应付款	株洲所的联营公司	234,800	-
合同负债	除中车株洲所集团	4,778,138	39,539,556



	外最终控制方控制的公司		
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	645,808	-
合同负债	中车株洲所控制的公司	1,032,832	-
合同负债	株洲所的联营公司	11,271,965	-
合同负债	本公司的合营公司	928,396	-
合同负债	本公司的联营公司	430,200	-
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
一年内到期的非流动负债	中车株洲所的控股股东	5,023,987	5,025,637
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	6,211,839	5,352,059
一年内到期的非流动负债	中车株洲所	1,015,762	1,250,500
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	67,688,000	72,688,000
租赁负债	除中车株洲所集团外最终控制方控制的公司	2,680,521	8,997,704
租赁负债	中车株洲所	161,657	-

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

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	1,472,139,722	1,653,695,248
—对联营/合营企业的投资	191,136,975	264,608,700
—对其他权益工具投资的投资	33,515,108	-
合计	1,696,791,805	1,918,303,948

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

公司不存在需要披露的重要或有事项。

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

资产负债表日后利润分配情况详见附注五、43. (2) 资产负债表日后决议的利润分配情况

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本集团主要向市场提供轨道交通装备、新兴装备业务产品和服务，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。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

对外交易收入

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	分部间抵销	合计
中国大陆	20,793,296,334	-	20,793,296,334
其他国家和地区	1,005,644,442	-	1,005,644,442
合计	21,798,940,776	-	21,798,940,776

非流动资产总额

单位：元 币种：人民币

国家或地区	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国大陆	14,272,829,257	10,772,484,347
其他国家和地区	525,474,162	579,932,079
合计	14,798,303,419	11,352,416,426

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	7,140,253,972	32.76	6,624,817,235	36.74

(3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

其他财务信息

(1)流动资产净值及总资产减流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	本集团	本公司	本集团	本公司
流动资产净值	24,082,820,972	17,379,481,740	24,741,292,695	18,602,470,377
总资产减流动负债	39,972,695,733	36,786,491,764	36,807,642,923	35,183,695,827

(2) 养老金计划款缴纳款额

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
养老金计划缴纳款额（注）	305,909,996	255,286,220

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
归属于普通股股东的当年净利润	3,105,703,645	2,555,823,375
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)	2.19	1.80

(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。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

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	5,698,038,855	4,914,726,686
6 个月至 1 年	984,687,693	737,723,042
1 年以内小计	6,682,726,548	5,652,449,728
1 至 2 年	690,795,277	690,436,837
2 至 3 年	315,699,319	304,343,820
3 年以上	209,294,919	38,766,999
合计	7,898,516,063	6,685,997,384
减：信用减值损失	366,478,707	162,326,742
账面价值	7,532,037,356	6,523,670,642

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 计提比例 (%)	账面 价值	账面余额		坏账准备 计提比 例(%)	账面 价值	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	17,682,233	0.22	17,682,233	100.00	2,481,367	0.04	2,481,367	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,880,833,830	99.78	348,796,474	4.43	7,532,037,356	99.96	159,845,375	2.39	6,523,670,642
其中：									
应收除铁总外的中央国有企业客户	5,290,952,606	66.99	57,364,687	1.08	5,233,587,919	67.43	69,007,269	1.53	4,439,501,481
应收地方政府或地方国有企业客户	2,127,712,158	26.94	252,222,648	11.85	1,875,489,510	20.80	68,205,759	4.91	1,322,207,562
应收铁总	152,549,522	1.93	98,251	0.06	152,451,271	2.13	166,526	0.12	142,252,308
应收其他客户	309,619,544	3.92	39,110,888	12.63	270,508,656	9.60	22,465,821	3.50	619,709,291
合计	7,898,516,063	100.00	366,478,707	/	7,532,037,356	100.00	162,326,742	/	6,523,670,642

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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
天际汽车(长沙)集团有限公司	16,035,328	16,035,328	100.00%	收回可能性低
中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司	898,144	898,144	100.00%	收回可能性低
国机智骏汽车有限公司	748,761	748,761	100.00%	收回可能性低
合计	17,682,233	17,682,233	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收除铁总外的中央国有企业客户

2023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	4,271,131,263	29,689,546	0.70
6个月至1年	602,941,360	6,237,520	1.03
1至2年	283,208,156	9,202,328	3.25
2至3年	78,500,760	4,630,350	5.90
3年以上	55,171,067	7,604,943	13.78
合计	5,290,952,606	57,364,687	

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	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用



组合计提项目：应收地方政府或地方国有企业客户  
2023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	1,132,769,837	82,387,209	7.27
6个月至1年	302,305,352	20,991,052	6.94
1至2年	312,573,973	41,477,360	13.27
2至3年	230,486,850	55,015,376	23.87
3年以上	149,576,146	52,351,651	35.00
合计	2,127,712,158	252,222,648	

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	

按组合计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

组合计提项目：应收铁总  
2023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	109,590,963	73,607	0.07
6个月至1年	42,958,559	24,644	0.06
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	152,549,522	98,251	

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	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

2023 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	184,546,793	16,430,843	8.90
6 个月至 1 年	36,482,422	3,717,088	10.19
1 至 2 年	78,977,819	15,376,541	19.47
2 至 3 年	6,689,418	1,929,896	28.85
3 年以上	2,923,092	1,656,520	56.67
合计	309,619,544	39,110,888	

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	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团对应收账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。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

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	其他（注1）	
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	89,998,713	-14,668,435	99,006,980	-	-	-14,785,749	159,551,509
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	72,328,029	14,668,435	119,930,734	-	-	-	206,927,198
合计	162,326,742	-	218,937,714	-	-	-14,785,749	366,478,707

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

注 1：该减少系本公司向湖南中车电驱以应收账款出资导致。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 93000	864,541,018	-	864,541,018	9.98	-
客户 100507	574,050,217	9,998,557	584,048,774	6.74	12,725,586
客户 103233	467,345,628	111,265,818	578,611,446	6.68	71,267,546
客户 99083	392,826,084	-	392,826,084	4.53	-
客户 100979	344,248,085	22,176,721	366,424,806	4.23	8,994,109
合计	2,643,011,032	143,441,096	2,786,452,128	32.16	92,987,241

合同资产期末余额含列示于“其他非流动资产”的合同资产。

其他说明

无

其他说明：  
适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

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	284,000,000	266,056,100
其他应收款	744,279,958	365,870,951
合计	1,028,279,958	631,927,051

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中车时代软件	284,000,000	-
宝鸡中车时代	-	178,271,100
宁波中车传感	-	86,000,000
上海中车轨道	-	1,581,000
兰州中车时代	-	204,000
合计	284,000,000	266,056,100

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

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	561,052,857	135,216,545
6个月至1年	2,688,213	79,068,544
1年以内小计	563,741,070	214,285,089
1至2年	111,392,511	37,234,329
2至3年	31,235,602	2,423,114
3年以上	45,287,460	113,497,489
减：其他应收款信用损失准备	7,376,685	1,569,070
合计	744,279,958	365,870,951

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

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	581,400,957	249,103,758
保证金及押金	63,923,644	52,569,540
认缴制下尚未出资的股权投资	50,000,000	50,000,000
其他	56,332,042	15,766,723
合计	751,656,643	367,440,021

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

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)	
2023年1月1日余额	1,569,070	-	-	1,569,070
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	6,264,304	-	-	6,264,304
本期转回	-456,689	-	-	-456,689
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	7,376,685	-	-	7,376,685

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

于2023年12月31日，本集团无处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,569,070	6,264,304	-456,689	-	-	7,376,685

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 202021	171,613,661	22.83%	其他	1年以内, 1-2年	-
客户 99001	155,315,200	20.66%	其他	1年以内, 5年以上	-
客户 99013	136,291,870	18.13%	其他	1年以内	-
客户 99308	62,630,268	8.33%	其他	1年以内	-
客户 99069	50,000,000	6.65%	其他	1年以内	-
合计	575,850,999	76.60%	/	/	-

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	10,944,115,191	450,771,551	10,493,343,640	9,027,602,926	450,771,551	8,576,831,375
对联营、合营企业投资	303,218,906	-	303,218,906	294,556,682	-	294,556,682
合计	11,247,334,097	450,771,551	10,796,562,546	9,322,159,608	450,771,551	8,871,388,057

#### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
时代电子	182,977,618	-	-	182,977,618	-	-
宁波中车时代	281,467,255	-	-	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	1,108,727,100	-	-	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
Times Australia	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	320,000,000	-	549,000,000	-	-
兰州中车时代	25,500,000	-	-	25,500,000	-	-
中车国家交流中心	280,654,981	117,600,000	-	398,254,981	-	-
上海中车 SMD	70,000,000	650,000,000	-	720,000,000	-	-
成都中车电气	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-
中车时代半导体	5,164,224,120	-	-	5,164,224,120	-	-
加拿大 Dynex	282,478,220	-	-	282,478,220	-	-
重庆中车电气	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-
一汽中车	150,000,000	-	-	150,000,000	-	-
湖南中车电驱	-	832,974,944	-	832,974,944	-	-
合计	9,027,602,926	1,920,574,944	4,062,679	10,944,115,191	-	-450,771,551



(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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	其他综合收益调整	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	106,377,120	3,004,447	-	-	-	109,381,567	-
浙江时代兰普	13,782,339	-4,725,161	-	-	-	9,057,178	-
上海申中	9,014,247	-667,353	-	-100,000	-	8,246,894	-
郑州时代	8,782,600	4,981,084	-	-	-	13,763,684	-
小计	137,956,306	2,593,017	-	-100,000	-	140,449,323	-
二、联营企业							
株洲西门子	46,719,865	336,615	-	-	-	47,056,480	-
中车国芯科技	50,165,681	3,070,609	-	-	-	53,236,290	-
西屋轨道	15,820,180	530,916	-	-	-	16,351,096	-
印度中车	15,264,370	-3,222,075	-	-	-	12,042,295	-
无锡时代	21,855,251	3,817,860	-	-	-	25,673,111	-
佛山中时	6,775,029	1,635,282	-	-	-	8,410,311	-
小计	156,600,376	6,169,207	-	-	-	162,769,583	-
合计	294,556,682	8,762,224	-	-100,000	-	303,218,906	-

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	14,593,166,281	11,459,649,547	12,955,534,004	10,393,118,403
其他业务	516,115,099	469,036,068	936,901,336	838,090,032
合计	15,109,281,380	11,928,685,615	13,892,435,340	11,231,208,435

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
按经营地区分类		
中国大陆	14,971,274,089	13,832,284,505
其他国家和地区	138,007,291	60,150,835
合计	15,109,281,380	13,892,435,340

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5. 投资收益

√适用 □不适用

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	8,762,224	14,457,877
处置交易性金融工具取得的投资收益	57,043,873	46,175,160
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失)	-	-15,604,257
应收款项融资终止确认收益(损失)	-24,755,202	-2,257,418
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	360,000	315,100
成本法核算的长期股权投资收益	1,381,334,350	2,294,410,735
处置交易性金融负债取得的投资收益	-1,498,019	5,568,914
合计	1,421,247,226	2,343,066,111

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,630,703	/
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	391,077,595	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	138,058,062	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,232,453	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,162,259	/
小计	602,161,072	
减：所得税影响额	80,043,792	/
少数股东权益影响额（税后）	11,768,319	/
合计	510,348,961	/

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	8.70	2.19	2.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.27	1.83	1.83

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

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用