

公司代码：600528

公司简称：中铁工业

中铁高新工业股份有限公司 2021 年年度报告



2022 年 3 月 29 日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人易铁军、主管会计工作负责人刘娟及会计机构负责人（会计主管人员）石磊声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 2,221,551,588 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 1.45 元（含税），共计分配利润人民币 322,124,980.26 元。上述利润分配方案已经公司第八届董事会第十六次会议审议通过，尚需经公司股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

不适用

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	37
第五节	环境与社会责任	58
第六节	重要事项	64
第七节	股份变动及股东情况	81
第八节	优先股相关情况	88
第九节	债券相关情况	88
第十节	财务报告	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
--------	---

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司，前身为中铁二局股份有限公司，于 2017 年 1 月正式更名为中铁高新工业股份有限公司
2017 年重大资产重组	指	已于 2017 年 1 月完成的，由中铁二局以截至评估基准日 2015 年 9 月 30 日的全部资产及负债（置出资产）与中国中铁持有的中铁山桥 100%股权、中铁宝桥 100%股权、中铁科工 100%股权以及中铁装备 100%股权（置入资产）的等值部分进行置换，并以发行股份的方式向中国中铁支付置入资产与置出资产差额部分之交易
置出资产	指	中铁二局持有的二局有限 100%股权（中铁二局全部资产和负债注入二局有限，形成二局有限 100%股权）
置入资产	指	中国中铁持有的中铁山桥 100%股权、中铁宝桥 100%股权、中铁科工 100%股权以及中铁装备 100%股权
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司，为公司控股股东中国中铁的控股股东，原名为“中国铁路工程总公司”，2017 年底经国务院国有资产监督管理委员会批准，中铁工由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后中铁工名称变更为“中国铁路工程集团有限公司”，详见中国中铁于 2017 年 12 月 30 日在上海证券交易所网站披露的相关公告
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司，为本公司控股股东
二局有限	指	2017 年重大资产重组的置出资产中铁二局工程有限公司，于 2018 年 9 月变更为中铁二局集团有限公司
中铁山桥	指	中铁山桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁宝桥	指	中铁宝桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁科工	指	中铁科工集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁九桥	指	中铁九桥工程有限公司，为本公司全资子公司
中铁工服	指	中铁工程服务有限公司，为本公司全资子公司
中铁环境	指	中铁环境科技工程有限公司，为本公司全资子公司
中铁重工	指	中铁重工有限公司，为本公司全资子公司
中铁新型交通	指	中铁合肥新型交通产业投资有限公司，为本公司控股子公司
隧道掘进机	指	大型机械化智能化隧道施工专用装备，主要包括盾构机、TBM、顶管机。其中，盾构机是指用于软土或者富水地层施工的全断面隧道掘进机，掘进后隧道一次成型，地铁施工主要采用盾构机；TBM 又叫岩石隧道掘进机，是指用于开挖岩石地层的隧道掘进机

TBM	指	Tunnel Boring Machine, 即硬岩隧道掘进机
道岔	指	实现机车车辆股道转换的重要设备
辙叉	指	使车轮由一股钢轨越过另一股钢轨的设备, 由叉心、翼轨和联结零件组成
双轮铣	指	地下连续墙专用施工设备
三个转变	指	习近平总书记于 2014 年 5 月视察中铁装备时提出的“推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变”
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的合作倡议
抽水蓄能电站	指	利用电力负荷低谷时的电能抽水至上水库, 在电力负荷高峰期再放水至下水库发电的水电站
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元, 中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中铁高新工业股份有限公司
公司的中文简称	中铁工业
公司的外文名称	China Railway Hi-tech Industry Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRHIC
公司的法定代表人	易铁军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	葛瑞鹏	葛瑞鹏
联系地址	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼
电话	010-53025528	010-53025528
传真	010-52265800	010-52265800
电子信箱	ztgyir@crhic.cn	ztgyir@crhic.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	北京市丰台区汽车博物馆东路1号院3号楼43层4301
公司注册地址的历史变更情况	2019年3月21日, 公司注册地址由“成都市高新区九兴大道高发大厦B幢一层156号”变更为“北京市丰台区汽车博物馆东路1号院3号楼43层4301”
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼

公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	www.crhic.cn
电子信箱	ztgyir@crhic.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》 《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中铁工业	600528	中铁二局

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼
	签字会计师姓名	王蕾、耿欣

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	27,157,168,727.58	24,291,810,753.17	11.80	20,575,131,654.39
归属于上市公司股东的净利润	1,856,323,431.46	1,825,955,358.79	1.66	1,626,560,245.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,672,949,863.79	1,542,861,268.65	8.43	1,565,236,625.44
经营活动产	1,627,227,422.11	1,074,288,558.60	51.47	1,424,320,458.01

生的现金流量净额				
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	22,683,614,115.77	21,309,603,533.10	6.45	18,593,373,666.88
总资产	49,176,633,261.14	44,190,032,542.29	11.28	38,883,775,112.81

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.78	0.79	-1.27	0.73
稀释每股收益(元/股)	0.78	0.79	-1.27	0.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.70	0.66	6.06	0.70
加权平均净资产收益率(%)	7.89	9.09	减少1.2个百分点	9.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.05	7.63	减少0.58个百分点	9.42

(注：计算本报告期基本每股收益时已扣除累积型可续期公司债券利息 12,167.50 万元)

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月 份)
营业收入	6,938,550,112 .40	6,572,102,7 35.88	6,595,721,6 59.56	7,050,794,21 9.74
归属于上市公司股东的净利润	491,651,297.8 7	477,215,823 .48	502,716,723 .37	384,739,586. 74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	486,337,143.1 6	426,194,289 .72	496,854,238 .15	263,564,192. 76
经营活动产生的现金流量净额	-1,132,992,91 5.31	-749,644,83 5.90	483,897,546 .77	3,025,967,62 6.55

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如 适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	80,618,953.66		209,630,070.98	10,375,205.23
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	129,086,850.91		140,646,289.23	61,568,546.70
债务重组损益				80,071.64
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	50,100.31		1,028,469.49	6,066,752.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,699,001.39		-12,634,537.23	-3,473,526.99
减:所得税影响额	33,460,988.66		54,554,649.86	13,032,308.39
少数股东权益影响额(税后)	1,620,349.94		1,021,552.47	261,120.10
合计	183,373,567.67		283,094,090.14	61,323,620.15

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项目的情况说明

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股票-西部证券	249,679,602.90	198,709,506.45	-50,970,096.45	1,871,365.86
非上市权益工具-西部信托	90,490,000.00	85,010,000.00	-5,480,000.00	2,957,670.02
非上市权益工具-其他	14,800,000.00	14,800,000.00	0	1,341,021.04
合计	354,969,602.90	298,519,506.45	-56,450,096.45	6,170,056.92

注：对当期利润的影响金额为 2021 年收到的分红。

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，面对严峻复杂的外部环境，中铁工业坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入践行“三个转变”重要指示，努力克服疫情频发、经济下行、竞争加剧等不利影响，扎实推进深化改革，持续优化公司治理，全面加强市场经营，着力夯实基础管理，突出抓好科技创新，高标准、高质量推进国企改革三年行动，精准、有效开展对标世界一流管理提升行动，企业经济运行质量稳步提升，高质量发展再上新台阶，实现了良好的“十四五”开局。

（一）新签合同额完成情况

单位：亿元 币种：人民币

序号	业务类型	2021 年	2020 年	同比增减
1	专用工程机械装备及相关服务业务	150.07	142.60	5.24%
①	隧道施工装备及相关服务业务	128.71	129.89	-0.91%
②	工程施工机械及相关服务业务	21.36	12.71	68.06%
2	交通运输装备及相关服务业务	290.13	254.07	14.19%
①	道岔业务	64.52	74.11	-12.94%
②	钢结构制造与安装业务	225.61	179.96	25.37%
3	其他	27.85	21.73	28.16%
	合计	468.05	418.39	11.87%

报告期内，中铁工业完成新签合同额 468.05 亿元，同比增长 11.87%。

1. 专用工程机械装备及相关服务业务完成新签合同额 150.07 亿元，同比增长 5.24%。

(1) 隧道施工装备及相关服务业务完成新签合同额 128.71 亿元，同比基本持平。报告期内，公司充分发挥设计、研发优势，坚持将装备制造与工法推广高度融合，在业内保持了“最懂施工的装备制造者”和“最会制造的综合服务商”这一核心竞争力，不断壮大盾构机/TBM 产品家族谱系，积极开拓新的应用场景和应用领域；从国内市场来看，除地铁市场继续保持平稳发展外，盾构机/TBM 在抽水蓄能、铁路、矿山等领域实现了有效拓展，中标缙云抽水蓄能电站、高原铁路、深圳机场至大亚湾城际铁路先开段等项目盾构机/TBM 采购订单；持续加强与欧洲、日本、韩国等发达国家建筑承包商的紧密合作，盾构机/TBM 产品成功出口至奥地利、葡萄牙等国，在欧洲市场实现了进一步拓展。

(2) 工程施工机械及相关服务业务完成新签合同额 21.36 亿元，同比增长 68.06%。报告期内，随着近年来国内铁路、公路桥梁跨度增大、梁型加重，推动了新型桥梁搬提运架铺等设备的研发、制造和使用，公司中标 ZL60 桩梁一体化架桥机、JQLS1000 吨架桥机等项目；此外，公司深耕海洋工程装备研制和系统技术开发提升业务，成功研制了海上风电等工程建设所需的基础施工及起重安装设备、海上救援打捞设备、港口及航道疏浚设备等，在海工和港口市场领域取得新突破，中标双线 180 型砼搅拌船、650 吨全回转浮吊船等项目。

2. 交通运输装备及相关服务业务完成新签合同额 290.13 亿元，同比增长 14.19%。

(1) 道岔业务完成新签合同额 64.52 亿元，同比减少 12.94%。报告期内，国内铁路建设投资规模不及预期，道岔需求有所放缓；公司积极调整经营策略，探索道岔产品组合营销、产业链营销、新线工程打包营销等新模式，发挥铁路道岔配套优势，将供货范围进一步向线路钢轨、扣件、电务设备、轨枕（岔枕）等物资领域扩展，集成“打包”销售，合力开拓市场；年内中标了新建江苏南沿江城际铁路、津兴（天津-北京大兴机场）铁路、北京铁路枢纽丰台站改建工程等国家重点铁路项目道岔订单，北黑（北安-黑河）铁路、乌将（乌北-将军庙）线改造等地方重点铁路项目道岔订单，以及广州地铁 18 号线、佛山地铁 2 号线、佛山南海有轨电车 1 号线、长沙地铁西环线等城市轨道交通项目道岔订单。

(2) 钢结构制造与安装业务完成新签合同额 225.61 亿元，同比增长 25.37%。报告期内，国家持续推进交通运输方式一体化融合发展，加强出疆入藏、中西部地区、沿江沿海沿边战略骨干通道建设及与周边国家互联互通，为桥梁钢结构产业的发展带来新机遇；公司深入开展区域营销和重点项目营销，切实加强从源头把控订单质量，努力提升资金状况佳、合同质量好的订单比重，中标了常泰长江大桥、龙潭过江通道、南京仙新路过江通道等由业主直接招标的优质桥梁钢结构项目，其中，中标额 38.54 亿元的常泰长江大桥项目创公司单体合同额之最。

（二）营业收入实现情况

单位：亿元 币种：人民币

序号	业务类型	2021 年	2020 年	同比增减
1	专用工程机械装备及相关服务业务	81.17	77.37	4.91%
①	隧道施工装备及相关服务业务	68.88	65.91	4.51%
②	工程施工机械及相关服务业务	12.29	11.46	7.24%
2	交通运输装备及相关服务业务	181.87	159.75	13.85%
①	道岔业务	43.94	46.85	-6.21%
②	钢结构制造与安装业务	137.93	112.9	22.17%

3	其他	8.54	5.80	47.24%
合计		271.57	242.92	11.80%

报告期内，公司实现营业收入 271.57 亿元，同比增长 11.80%。按主要业务类别划分，专用工程机械装备及相关服务实现营业收入 81.17 亿元，同比增长 4.91%，其中，隧道施工装备及相关服务业务受益于新签订单的增加以及以前年度销售产品陆续达到收入确认时点，本年实现营业收入 68.88 亿元，同比增长 4.51%；工程施工机械及相关服务业务受上年疫情同期基数效应影响，本年实现营业收入 12.29 亿元，同比增长 7.24%。交通运输装备及相关服务业务实现营业收入 181.87 亿元，同比增长 13.85%，其中，道岔业务受国内铁路道岔需求下滑影响，本年实现收入 43.94 亿元，同比下降 6.21%；钢结构制造与安装业务受益于近年来国内桥梁钢结构市场的持续发展以及新签订单转化的增加，本年实现收入 137.93 亿元，同比增长 22.17%。

（三）新兴产业发展情况

报告期内，公司正在从事的新兴业务主要为新型轨道交通产业和新型科技环保产业。

1. 新型轨道交通产业。公司新型轨道交通产业包括新型轨道交通车辆及道岔、轨道梁等线路配套产品的生产制造和技术服务等多项业务。目前，已完成悬挂式单轨车辆、跨座式单轨车辆、新型低地板有轨电车车辆、中低速磁浮车辆等 4 种制式样车研制、静态调试、动态调试和试跑等工作，其中悬挂式单轨车辆、跨座式单轨车辆及中低速磁浮车辆已通过第三方安全认证并取得证书，经第三方专业团队检测和试验验证，车辆的运行平稳性指标和噪声指标均优于相关标准规定值。公司初步搭建了具有完全知识产权的系列化整车技术平台，为后期整车批量生产奠定基础。报告期内，中标国内首条悬挂式永磁磁浮交通项目——江西兴国永磁磁浮技术工程试验线 EPC 项目、西安曲江观光轻轨迁线改造提升项目、武汉光谷生态大走廊旅游专线一期项目、上海宝山智慧空铁示范线和杭州青山湖空铁项目等新型轨道交通项目车辆、道岔、轨道梁及技术服务等订单。

2. 新型科技环保产业。公司新型科技环保产业以环保装备制造和技术咨询业务为主，重点发展建筑垃圾、市政污泥、土壤修复等领域，业务范围涉及水处理综合服务、土壤修复、固废处置、工业烟气治理、环境咨询、设备制造、环境检测等环保全领域，覆盖集“咨询、设计、装备制造、运营、投融资”于一体的完整环保产业链。在水处理领域主要聚焦于城镇污水提标改造、乡镇污水处理、高浓度氨氮难生化废水、轨道交通施工废水等；在固废处理领域主要聚焦于建筑垃圾、市政污泥、生活垃圾填埋场等领域；在土壤修复领域主要聚焦于工业场地、矿山及农用地修复；在工业废气领域聚焦于工业厂房 VOCs 及焊烟废气治理，已开发 VOCs 治理成套设备及焊烟烟尘治理装备。目前，公司拥有授权专利 80 余项，登记软件著作权 3 项，形成了 9 项核心技术及工艺包，通过了 3 项科技成果鉴定。报告期内，中标陕西省西咸新区沣西新城污泥处置、黄埔区迳下村岭南水乡水系治理及生态修复工程等项目。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所从事的主要业务为专用工程机械装备及相关服务业务、交通运输装备及相关服务业务，以及新型轨道交通和新型科技环保两项新兴业务，涵盖隧道施工装备及相关服务、工程施工机械及相关服务、道岔、钢结构制造与安装等业务板块；产品主要服务于铁路、公路、城市轨道交通、水利水电、地下空间开发、能源等基础设施建设领域。按证监会行业分类标准，公司所属行业为制造业——专用设备制造业，由于产品的服务领域主要为基础设施建设领域，公司同时与建筑业具有密切联系。

（一）行业政策方面

2021年4月26日，习近平总书记在广西考察调研时指出，高质量发展是“十四五”时期我国经济发展的必由之路，装备制造业高质量发展更是重中之重。

2021年2月，国务院印发《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》，提出健全绿色低碳循环发展的生产体系、加快基础设施绿色升级等方面的要求，促进我国经济社会发展全面绿色转型。

2021年3月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》正式发布，明确提出要加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，坚持把发展经济着力点放在实体经济上，深入实施制造强国战略，推动制造业优化升级，并统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，加快建设交通强国，打造系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系。

2021年3月，国家发展改革委等十三部门联合印发《关于加快推动制造业高质量发展的意见》，指出要从提升制造业创新能力、优化制造业供给质量、提高制造业生产效率、支撑制造业绿色发展、增强制造业发展活力、推动制造业供应链创新应用等方面加快推动制造业发展，以高质量的服务供给引领制造业转型升级和品质提升，并明确提出要开展制造业9大专项行动，包括制造业主体培育行动、融合发展试点示范行动、中国制造品牌培育行动、制造业智能转型行动、制造业研发设计能力提升行动、制造业绿色化改造行动、制造业供应链创新发展行动、制造业标准体系建设行动、制造业计量能力提升行动等，以专项行动和重点工程为抓手，统筹谋划、重点突破，实现制造业与制造服务业耦合共生、相融相长。

2021年7月，国家工业和信息化部等六部门发布《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》，指出制造业优质企业聚焦实业、做精主业，创新能力强、质量效益高、产业带动作用大，在制造强国建设中发挥领头雁、排头兵作用；提出准确把握培育发展优质企业的总体要求、构建优质企业梯度培育格局、提高优质企业自主创新能力、促进提升产业链供应链现代化水平、引导优质企业高端化智能化绿色化发展、打造大中小企业融通发展生态、促进优质企业加强管理创新和文化建设、提升优质企业开放合作水平、完善金融财政和人才政策措施、加强对优质企业的精准服务等十条意见。

2021年12月，国家工业和信息化部等八部门联合印发《“十四五”智能制造发展规划》，提出“十四五”及未来相当长一段时期，推进智能制造，要立足制造本质，紧扣智能特征，以工艺、装备为核心，以数据为基础，依托制造单元、车间、工厂、供应链等载体，构建虚实融合、知识驱动、动态优化、安全高效、绿色低碳的智能制造系统，推动制造业实现数字化转型、网络化协同、智能化变革。

2021年12月，国家发展改革委、工业和信息化部发布《关于振作工业经济运行推动工业高质量发展的实施方案的通知》，提出了扎实推进能源安全保供、做好大宗原材料保供稳价、保持重点产业链供应链顺畅、促进重大项目落地见效、大力推动企业技术改造、培育新业态新模式、释放重点领域消费潜力、提高外资利用水平、推动外贸稳定发展、完善重点行业发展政策、优化重点区域政策体系、强化能效标准引领、加大制造业融资支持、破解企业用工难题、减轻中小企业负担、优化市场环境等十六项推动工业高质量发展的具体举措。

2021年12月，中央经济工作会议要求，各方面要积极推出有利于经济稳定的政策，政策发力适当靠前；要保证财政支出强度，加快支出进度；实施新的减税降费政策；适度超前开展基础设施投资。

2022 年 1 月，国务院印发《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，指出要按照国家综合立体交通网“6 轴 7 廊 8 通道”主骨架布局，构建完善以“十纵十横”综合运输大通道为骨干，以综合交通枢纽为支点，以快速网、干线网、基础网多层次网络为依托的综合交通网络，构建高质量综合立体交通网；提出技术装备更加先进，自主化先进技术装备加快推广应用，运输装备标准化率大幅提升的发展目标；提出“十四五”期间，预期增加铁路营业里程 1.9 万公里，其中，高铁营业里程增加 1.2 万公里，增加城市轨道交通运营里程 3400 公里。

2022 年 1 月，国家住房和城乡建设部印发《“十四五”建筑业发展规划》，指出“十四五”时期是新发展阶段的开局起步期，是实施城市更新行动、推进新型城镇化建设的机遇期，也是加快建筑业转型发展的关键期；提出初步形成建筑业高质量发展体系框架，建筑市场运行机制更加完善，营商环境和产业机构不断优化，建筑市场秩序明显改善，工程质量安全保障体系基本健全，建筑工业化、数字化、智能化水平大幅提升，建造方式绿色转型成效显著，加速建筑业由大向强转变，为形成强大国内市场、构建新发展格局提供有力支撑。

2022 年 2 月，国家财政部提前下达 2022 年新增地方政府债务限额 17880 亿元，其中，一般债务限额 3280 亿元，专项债务限额 14600 亿元。

2022 年 2 月，国务院常务会议指出工业和服务业在经济发展和稳定就业中起着骨干支撑作用；会议要求，要出台相应措施，推进制造业强链补链和产业基础再造，加快新型基础设施建设、重点领域节能降碳技术改造等，扩大有效投资。

受益于上述国家和制造业、建筑业的诸多行业利好政策，预计 2022 年，铁路、公路、城轨、市政、水利水电、地下空间等行业将会迎来更好的发展机遇，公司作为基础设施建设高端装备制造龙头企业，研发制造的隧道掘进机、隧道机械化专用设备、工程施工机械、道岔、钢桥梁等产品将会得到更多应用。

（二）公司业务所属细分行业情况

中铁工业目前是国内 A 股主板市场上唯一主营轨道交通及地下掘进高端装备的工业企业，四项主营产品——“全断面隧道掘进机”“架桥机”“道岔”“桥梁用钢铁结构”均通过国家工业和信息化部制造业单项冠军企业（产品）认定；作为世界领先的基础设施建设服务型装备制造企业，公司各项主营业务的市场占有率和综合实力均位居“国内第一”乃至“世界第一”。

1. 隧道施工装备及相关服务业务方面：

近年来，盾构机/TBM 等隧道掘进机的市场格局正在逐步改变，产品应用领域不断拓展，从前期地铁建设领域“一枝独秀”，到当前地铁、市政、调水、抽水蓄能、铁路、矿山等领域“百花齐放”。**在地铁建设领域**，据中国城市轨道交通协会发布的数据，2021 年共新增城轨交通运营线路长度 1222.92 公里，其中，地铁制式 971.93 公里，新增洛阳、绍兴两个地铁运营城市；2021 年，国家发改委共批复佛山、青岛、无锡 3 市的新一轮城市轨道交通建设规划，新获批线路制式均为地铁，线路总长 314.6 公里。“北上广深”等超一线城市的城市轨道交通建设节奏有所减缓，但重庆、成都、青岛、南昌及苏州等新一线城市的轨道交通建设市场仍在蓬勃发展，广阔的城市轨道交通市场为盾构机/TBM 的销售和经营性租赁、工程服务、再制造等业务的稳定发展提供了重要保障。**在水利水电领域**，根据 2022 年全国水利工作会议精神，“实施国家水网重大工程，提升水资源优化配置能力”是 2022 年十项重点工作之一；随着大型水利工程的建设，隧道掘进机逐渐更多地应用到暗河的开挖工程中。根据国家能源局发布的《抽水蓄能中长期发展规划(2021-2035 年)》，“十四五”期间开工 1.8 亿千瓦，2025 年投产总规模 6200 万千瓦；“十五五”期间开工 8000 万千瓦，2030 年投产

总规模 2 亿千瓦；“十四五”期间开工 4000 万千瓦，2035 年投产总规模 3 亿千瓦；“十四五”期间拟建抽水蓄电站 177 座，“十五五”至“十六五”期间规划了近 100 座抽水蓄能电站。近年来公司深耕抽水蓄能 TBM 的研发和应用，先后研制出一系列应用于该领域的 TBM 产品，填补了国产 TBM 在抽水蓄能行业应用的空白，成功开发了抽水蓄能电站市场，TBM 机械法施工得到了业内客户的广泛认可。**在铁路建设领域**，依托盾构机/TBM 以及以三臂凿岩台车、重型悬臂掘进机、湿喷台车、拱架安装机、门架式支护台车为代表的隧道施工专用设备在铁路建设领域的良好应用，高原铁路、深圳机场至大亚湾城际铁路等重点铁路建设项目的启动，多模式盾构、大直径盾构及 TBM 等高端设备迎来良好发展机遇，预计未来一个时期，铁路市场将成为隧道掘进机和专用设备的重点应用领域。

2. 工程施工机械及相关服务业务方面：

2021 年 4 月 12 日，国家发改委发布了《2021 年新型城镇化和城乡融合发展重点任务》，提出要建设轨道上的城市群和都市圈，加快规划建设京津冀、长三角、粤港澳大湾区等重点城市群城际铁路，支持其他有条件城市群合理规划建设城际轨道交通。根据国铁集团发布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，到 2035 年，我国铁路运营里程将达到 20 万公里，其中高铁 7 万公里，20 万人口以上城市将实现铁路全覆盖，50 万人口以上城市全部实现高铁通达。此外，国内老旧铁路升级改造需求持续扩大。预计未来我国铁路建设仍有较大空间，铁路施工设备仍将保持稳定的市场需求。建筑机械化、工业化、绿色化趋势将有助于市场规模升级扩容，公路、城市轨道交通、市域（郊）铁路及海外市场将成为重要拓展市场；此外，海工、港口领域成为工程施工机械发展的新方向；国家对高质量环保产品、服务要求的不断加大，以双轮铣为代表的地下连续墙工程设备销售及租赁市场将会有更大的发展空间。

3. 道岔业务方面：

根据国铁集团发布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，从构建现代高效的高速铁路网、形成覆盖广泛的普速铁路网、发展快捷融合的城际和市域铁路网以及构筑一体衔接顺畅的现代综合枢纽等 4 个方面规划了建设发达完善的现代化铁路网的主要任务；2022 年 1 月，国铁集团召开的工作会议提出 2022 年主要工作目标为全面完成国家铁路投资任务，高质量推进国家重点工程，投产新线 3300 公里以上（其中普速铁路 1900 公里左右），国内铁路道岔市场将保持平稳发展。随着国家物流运输“公转铁”政策的逐步推进，地方港口、钢厂、煤矿、企业专用线市场将显著增加，地方城际铁路和专用线道岔市场将迎来更好发展机遇；随着城市轨道交通和地方资本城际铁路的建设，高速铁路正由设计建造阶段逐渐转入设计建造与运营维护并重的阶段，“后轨道交通市场”有望获得快速发展，为道岔市场带来增量需求。海外道岔市场方面，依托“一带一路”沿线高铁项目建设推进、全球铁路维保升级等，预计未来海外道岔市场发展态势将持续向好。

4. 钢结构制造与安装业务方面：

2021 年 10 月，中国钢结构协会发布了《钢结构行业“十四五”规划及 2035 年远景目标》，提出钢结构行业“十四五”期间发展目标，到 2025 年底，全国钢结构用量达到 1.4 亿吨左右。受益于基础设施补短板的加快推进和钢结构桥梁等绿色交通基础设施建设的的大力推广，随着京津冀协同发展、长江经济带、粤港澳大湾区、西部振兴等战略的稳步推进，国家“一带一路”倡议的深入实施，近年来桥梁钢结构行业呈现加速发展态势，交通运输部等部门大力推进钢结构及组合结构桥梁建设，新建大跨、特大跨径桥梁以钢结构为主，新改建其他桥梁钢结构比例明显提高，国内钢梁钢结构市场需求总量较大且呈上升趋势，预计未来钢结构制造与安装市场潜力较大。

5. 新型轨道交通产业方面：

2021年3月，十三届全国人大四次会议审议通过了《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，纲要提出，“十四五”期间要推进城市群都市圈交通一体化发展，加快以城际铁路、市域（郊）铁路等轨道交通为骨干建设步伐。2021年7月，国家发展改革委印发了《长江三角洲地区多层次轨道交通规划》，规划提出，到2025年基本建成轨道上的长三角，形成干线铁路、城际铁路、市域（郊）铁路、城市轨道交通多层次、优衔接、高品质的轨道交通系统，长三角地区成为多层次轨道交通深度融合发展示范引领区，有效支撑基础设施互联互通和区域一体化发展。具备产业链条长、带动能力强特点的新型轨道交通产业，契合当前以创新、协调、绿色、开放、共享为指导理念的高质量发展要求，各城市（特别是未建轨道交通的城市）解决交通拥堵问题的需求上升，追求便捷出行、绿色出行的呼声和市场需求逐步扩大，预计未来新型轨道交通市场有望实现突破性进展。

6. 新型科技环保产业方面：

2021年3月，十三届全国人大四次会议审议通过了《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，纲要指出，要推广污泥集中焚烧无害化处理，城市污泥无害化处置率达到90%，地级及以上缺水城市污水资源化利用率超过25%；新增和改造污水收集管网8万公里；新增污水处理能力2000万立方米/日；在土壤污染面积较大的100个县推进农用地安全利用示范，以化工、有色金属行业为重点，实行100个土壤污染源头管控项目；以尾矿和共生矿、煤矸石、粉煤灰、建筑垃圾等为重点，开展100个大宗固废综合利用示范；实施重大节能低碳技术产业化示范工程，开展60个大中城市废旧物资循环利用体系建设。环保产业作为兼具带动经济增长和应对环境问题双重属性的战略性新兴产业和支撑我国供给侧结构性改革的重要动能，预计在“十四五”期间的产业规模将进一步扩大，新型环保产业将加速驶入高质量发展车道。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司报告期内所从事的主要业务类别为专用工程机械装备及相关服务和交通运输装备及相关服务，涵盖隧道施工装备及相关服务、工程施工机械及相关服务、道岔、钢结构制造与安装四个业务板块；另有新型轨道交通和新型科技环保两个新兴产业。

（一）专用工程机械装备及相关服务业务

1. 在隧道施工装备及相关服务业务方面：

公司是专业从事隧道掘进机研发制造和综合服务的科技创新型企业，多年来始终坚持创新驱动发展战略，加快推动我国隧道掘进机产品的自主化和智能化步伐，横向形成了“大”“小”“异”不同断面、“横向掘进”“竖井、斜井掘进”不同方向以及土压、泥水、硬岩、多模式等不同适应性的全系列盾构机/TBM产品，纵向拓展了设计研发、设备制造、再制造、技术服务、机况评估检测、操作技能培训于一体的产业链条。隧道掘进机产销量已连续十年保持国内第一、连续五年保持世界第一。在隧道施工装备方面，公司始终坚持走“盾构产业化，一主多元化”的发展道路，以隧道及地下工程装备产业一体化、服务成套化为核心优势，构建了隧道掘进机、隧道机械化施工专用设备、地下空间开发三大产品（服务）系列，并不断延伸产业链条，为全国乃至世界提供地下空间开发综合解决方案。在隧道工程服务领域，公司主要从事装备管理及研发服务、施工技术服务、信息化技术服务，建立了全行业最大的掘进机租赁平台，通过大数据、云计算等方式智能收集分析掘进数据，已完成占国内市场保有量近1/4的隧道掘进机入库，极大地提升了隧道掘进机的合理调配和租赁效率。

2. 在工程施工机械及相关服务业务方面：

公司始终保持着在铁路施工搬提运架铺设备研制方面的龙头地位，代表着国内高速铁路施工装备研制技术的最高水平，核心技术达到国际先进水平。公司设计研发制造的产品涵盖架桥机、运梁车、搬运机、提梁机、铺轨机等铁路及公路施工装备，双轮铣等地下连续墙施工装备，电铲、胎带机等资源开采装备，全回转船用起重机、海工吊机、桥面吊机等海工起重机，门式起重机、集装箱起重机等港口物流装备，以及建筑构件装配机器人等其他装备。近年来，公司在该业务领域积极探索并实施服务型制造业新商业模式，开展了架桥机、双轮铣、共振破碎机等工程服务业务。

（二）交通运输装备及相关服务业务

1. 在道岔业务方面：

公司是我国最早、全球最大的道岔制造企业，业务范围包括道岔产品的研发、设计、制造安装、系统集成、售后服务，是目前国内生产规模最大的线路轨道系统和工务器材供应商。在道岔业务领域涵盖了高中低速、各种轨型和类型的铁路、城市轨道交通等道岔产品。公司在高速道岔（250 公里/小时以上）、重载道岔市场占有率均超过 50%，在普速道岔市场占有率超过 45%，在城轨交通道岔市场占有率超过 70%。报告期内，公司攻克了时速 600 公里高速磁浮道岔整套设计、制造关键技术并取得成功应用，推动了我国乃至世界高速磁浮技术的发展。

2. 在钢结构制造与安装业务方面：

公司是我国钢桥梁制造安装的龙头企业，大型钢结构桥梁的市场占有率超过 60%。公司钢结构制造与安装业务主要以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，并涵盖部分工业厂房、车站、展馆等建筑钢结构业务。

（三）新兴产业

1. 在新型轨道交通产业方面：

公司通过与高校、科研院所保持紧密合作，不断完善技术和工艺，具备了新型轨道交通车辆及钢结构轨道梁和道岔的自主设计、生产制造和安装服务能力，先后研制出悬挂式单轨、跨座式单轨、中低速磁悬浮和新型低地板有轨电车四种“新时代号”新型轨道交通车辆，在武汉、合肥建成了两条车辆试验线，努力以高品质、多元化的新产品满足市场需求。

2. 新型科技环保产业方面：

公司坚持以环保装备制造和技术咨询业务为主，重点发展建筑垃圾、市政污泥、土壤修复等领域，业务范围涉及水处理综合环境服务、土壤修复、固废处置、工业烟气治理、环境咨询、设备制造、环境检测等环保全领域，覆盖集“咨询、设计、装备制造、运营、投融资”于一体的完整环保产业链。截至 2021 年底，公司拥有授权专利 80 余项，登记软件著作权 3 项，形成了 9 项核心技术及工艺包、3 项科技成果，工程渣土处理技术及装备入选国家“无废城市”建设试点首批先进适用技术；“多介质絮核加载高密度澄清过滤快速处理隧道施工污水成套技术装备”入选国家工业和信息化部联合科学技术部、生态环境部发布的《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录》。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是目前全球销量最大的盾构机/TBM 研发制造商、全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商、国内最大的铁路专用施工设备制造商，也是我国铁路基建装备领域产品最全，A 股主板市场上唯一主营轨道交通及地下掘进高端装备的工业企业，在科技创新、核心技术、信息和数字化、生产制造、品牌等方面优势突出。

（一）科技创新优势

报告期内，公司持续深化科技创新体制机制改革，完善科技研发创新体系，加大创新平台培育力度，开展关键核心技术攻关，推进重大科技成果转化，科技创新实力显著提升，进一步巩固了行业领先优势，持续引领行业技术创新方向，成为助力企业高质量发展的强大引擎。公司科技研发坚持市场需求导向，围绕企业生产经营以及工程项目建设需求开展技术产品开发，加大科研投入力度，通过新产品、新技术、新装备的研发，进一步提升公司科技创新实力和核心竞争力。报告期内完成科研立项 49 项，部分项目已取得阶段性研究成果，大直径小转弯半径 TBM 产品已下线并在国内抽水蓄能电站成功应用，拓展了公司产品的市场空间；隧道施工污水快速处理装备已完成技术优化并在高原铁路投入使用，推动了公司环保产业快速发展；永磁悬挂式轨道交通车辆和单轨单开道岔产品已开发完成并在江西兴国永磁磁浮试验线项目投入使用，支撑了公司新型轨道交通系统的产业化落地。

截至 2021 年末，公司累计获得国家科技进步奖 13 项，省部级（含国家认可的社会力量奖）科技进步奖 363 项，中国专利奖金奖 2 项、银奖 1 项、优秀奖 6 项，中国工业大奖 2 项，中国好设计金奖 2 项、银奖 1 项；通过省部级科技成果鉴定 256 项，其中 34 项成果达到国际领先水平，114 项成果达到国际先进水平；获得授权专利 2928 件，其中国际发明专利 13 件，国内发明专利 671 件；主（参）编国家或铁道行业标准及工法 149 项，其中国家标准 39 项。2021 年，公司“轨道交通大型工程机械施工安全关键技术及应用”成果荣获国家科技进步二等奖、“铁路轨道用高锰钢抗超高应力疲劳和磨损技术与应用”成果荣获国家技术发明二等奖，再次斩获国家级大奖，行业领军地位日益巩固；在国家知识产权局第二十二届中国专利奖评选中，公司“一种桥梁用 Q345qDNH 耐候钢的焊接方法”荣获金奖，实现金奖蝉联；“一种用于大马蹄形断面隧道的可现浇支护的盾构机”荣获银奖，实现突破；“楔形调整新型弹片式扣件及扣压方法”“一种 TBM 在掘岩体状态实时感知系统和方法”“道岔钢轨结构”荣获优秀奖；所属企业获批建设江西省工业设计中心、湖北省工业设计中心、江西省钢结构桥梁技术创新中心，科技创新能力和水平得到社会广泛认可。目前，公司拥有百千万人才国家级人选-国家突出贡献中青年专家 2 人，享受国务院政府津贴人才 14 人，茅以升科学技术奖获得者 13 人，詹天佑科学技术奖获得者 5 人，钢结构大师 1 人。

（二）核心技术优势

1. 在隧道施工装备及相关服务业务领域：作为中国盾构机行业的开拓者和领军者，公司在报告期内成功研制了国产首台高原高寒直径 10.33 米的大直径硬岩掘进机“雪域先锋号”，用于解决大埋深、高地应力、高岩爆、软岩大变形、高地温等极端地质掘进难题，为高原铁路隧道建设提供了机械化解方案，开创了高原高寒地区硬岩掘进机施工建设隧道的新纪元；自主研制的直径 15.08 米的世界最大直径全断面硬岩掘进机“高加索号”在格鲁吉亚南北走廊 KK 公路隧道项目顺利始发掘进，解决了低气温、长距离、大埋深隧道机械化施工难题，开启了“一带一路”重点交通建设项目新篇章，进一步确立了公司在世界超大直径单护盾硬岩掘进机领域的领先地位；研制的世界首台全断面硬岩竖井掘进机“中铁 599 号”顺利完成宁海抽水蓄能电站排风井的掘进任务，首次实现了动力下沉和井下无人掘进施工，填补世界范围内竖井掘进机领域相关技术空白，设备处于国际领先水平；直径 13.32 米的超大直径泥水盾构机“大湾区号”应用于目前中国最大埋深、最高水压的新建水下隧道——深江（深圳-江门）铁路珠江口隧道项目，助力粤港澳大湾区重大交通项目建设，强化了公司在超大直径泥水盾构机领域的技术优势；直径 7.95 米的世界最小直径常压刀盘盾构机“畅通号”应用于中俄东线天然气管道穿越长江工程隧道项目，为长距离、高水压、大埋

深、大断面油气管网工程管道开挖难题提供了解决方案；研制的直径 2.845 米的国内最小直径泥水平衡盾构机“汉风号”成功应用于江苏省徐州市泉山区污水管网提质增效项目，在地下空间开发方面取得新突破，进一步拓展了公司盾构产品的市场应用空间。此外，公司研发的“新一代多维度多介质融合破岩的隧道掘进技术”荣获全国颠覆性技术创新大赛优秀项目，入选国家级颠覆性技术跟踪识别库，引领产业技术变革新方向；研制的高原三臂凿岩台车、高原双臂湿喷台车、高原多功能钻机等新装备投入高原高海拔铁路隧道施工，推动隧道钻爆法施工装备产业实现新发展。

2. 在工程施工机械业务领域：公司工程施工机械产品核心技术位居国际先进水平。报告期内，公司在巩固传统桥梁搬提运架铺市场优势的基础上，积极拓展新领域、研发新产品，并在海工装备、港口机械等方面取得突破。公司研制的国内首台建筑构件装配机器人“赤沙号”成功应用于广州地铁 11 号线赤沙车辆段建设，解决了复杂施工环境下的装配式车辆段的施工难题，填补了我国装配式建筑施工装备领域的空白；攻克了架桥机轻量化单梁设计、吊挂式可旋转支腿以及重型车辆电驱行走等核心技术，解决了常规运架设备自重大、隧道口架梁安装拆解复杂等问题，成功研制了 1000 吨单梁架桥机和电驱运梁车，在广湛（广州-湛江）铁路茂名梁场成功应用，实现了运架设备全系列和全类别的覆盖，行业领军地位不断巩固；攻克了桥梁建造过程桩、梁不落地的施工技术，解决了建造桥梁依赖施工便道和线下设备辅助的难题，研制的 ZL60 型桩梁一体化架桥机，成功应用于深汕西高速改扩建项目，开创了桥梁 100% 预制装配化施工的先河，抢占了桥梁工业化建造的市场先机；研发了 JQ400-60 型钢混组合梁专用架桥机，具有主梁平面旋转、支腿三维调节、快速过孔等功能，自动化程度高，可适应大曲率、大坡度、大吨位钢混组合梁的施工，在祁婺高速南山路特大桥项目成功应用，在国内首次实现了大跨度、大吨级 π 型钢混组合梁的架设；研制的 800 吨全回转船用起重机成功下线，650 吨全回转海工吊机应用于国内首个近海深水区海上风场首台风力发电机吊装项目，有效解决了海上风电设备安装难题，促进了我国海工装备领域的技术提升；研制的除尘设备、多功能钻机等多款极端装备应用于高原铁路施工现场，为极端条件下的高原铁路工程建设提供了有力支撑；研制的混凝土搅拌站、架桥机、搬运机等多款装备为“一带一路”重点项目中老铁路的建成通车作出了重要贡献。

3. 在道岔业务领域：公司作为国内道岔领域的龙头企业，始终坚持在现有核心技术基础上精益求精，持续提升研发制造水平。报告期内，研发了铁路套轨道岔新型平面结构、新型绝缘扣件结构、新型辙叉结构等核心技术，成功研制了 12 号、8.5 号系列套轨道岔，在孟加拉帕德玛大桥连接线项目成功应用；自主研发了 1435 毫米轨距 54E1 钢轨 9 号单开道岔，形成了混凝土直锚式扣件系统关键技术，成功应用于菲律宾马尼拉轻轨延长线项目，进一步提升了道岔产品的国际影响力；成功掌握时速 600 公里高速磁浮道岔整套设计、制造关键技术，解决了高速磁浮道岔大刚度、复杂转辙时序等一系列工程难题，相关技术的成功应用有力推动了我国乃至世界高速磁浮技术的发展；攻克了中小运量跨座式旅游观光轻轨系统集成等核心技术难题，解决了中小运量跨座式轻轨供电、运行控制、道岔转辙设备等技术问题，成功研制了跨座式替换梁道岔，具有空间限界小、结构简单、维护方便等特点，在西安曲江提升改造项目成功应用，巩固了公司在旅游观光轻轨市场的行业地位；攻克了中低速磁浮轨排制造和道岔设计等核心技术，研制了中低速磁浮单开道岔、单渡线道岔、三开道岔等产品，具有线路适应性好、可靠性高、通用性好、维护方便等特点，在湖南凤凰磁浮工程项目成功应用，推动了中低速磁浮技术在国内的推广应用和市场发展；研发了永磁悬挂式单轨轨道道岔等核心技术，解决了永磁悬挂式单轨转辙的难题，研制了永磁悬挂式单

轨单开道岔，在江西兴国永磁磁浮试验线项目成功应用，填补了国内永磁悬挂式道岔产品的市场空白。

4. 在钢结构制造与安装业务领域：公司在该业务领域的技术实力始终保持国际领先水平。报告期内，攻克了钢结构角焊缝自动化焊接技术，解决了钢桁梁弦杆内隔板角焊缝人工焊接质量不稳定、焊接效率低等问题，成功研制了钢桁梁弦杆内横隔板角焊缝焊接机器人并在常泰长江大桥项目成功应用，促进了我国钢桁梁焊接自动化技术的提升；研发了钢桥正交异性板 U 肋全熔透焊接技术，解决了正交异性桥面板受周期疲劳载荷易产生裂纹的问题，在伍家岗大桥、金海大桥、临猗黄河大桥等项目成功应用，提高了钢桥梁使用安全性；持续深化高强度桥梁钢应用技术研究，攻克了 Q690qD 高强度桥梁钢焊接技术难题，形成了桥梁用高强度钢焊接应用技术，在武汉江汉七桥、澳门澳氹四桥钢桥制造中成功应用，推动了钢桥行业技术的整体进步；突破了耐候钢锈层稳定化处理关键技术，有效促进耐候钢表面迅速形成稳定锈层，极大缩短了产品生产周期，降低了工程项目的建造成本。

（三）信息与数字化优势

报告期内，公司深入开展“数智升级”工程，着力提升现有产业的网络化、数字化、智能化水平，助推企业高质量发展。持续推动智能制造信息化“一中心、三示范”项目成果转换，深入开展云计算、物联网、移动互联网、大数据、智慧城市等技术与业务融合，运用新技术为业务提供创新价值，开展盾构、钢桥梁、道岔、新制式轨道交通、隧道配套 5 个领域 7 家单位的智能制造信息系统建设工作，赋能企业降本提质增效；开展企业“上云用数赋智”行动，紧密围绕数字化转型和高质量发展，进一步提升“设计、生产、管理、服务”四个方面的竞争优势，抓牢“理念思维、生产方式、管理模式、技术创新、运营服务、产业协同”六项升级，打造“制造+服务”“终端+云端”的工业互联网平台，实现数据贯通和信息化共享，以数据为依托，服务管理为导向，实现用数据说话、用数据创新、用数据管理、用数据辅助决策，助推企业数字化升级转型。截至 2021 年底，公司累计荣获信息化类省部级（含国家认可的社会力量奖）荣誉 23 项，获得省部级认定的信息化示范试点项目 10 项，承接国家工业和信息化部、科学技术部等信息化项目 9 项。报告期内中标了国家工业和信息化部“数控机床安全增强防护设备开发”和“三维 CAPP 工艺软件”项目；中铁工业数据池被 2021 中国国际大数据博览会评为领先科技成果优秀项目；TBM 智能辅助驾驶系统被国务院国资委评为中央企业“十三五”网络安全和信息化优秀案例。

（四）生产制造优势

报告期内，公司持续推进产品产业升级，各生产基地的数智化水平、生产能力不断提升，关键核心部件的自制能力不断增强。

1. 在隧道施工装备及相关服务业务领域：公司拥有郑州等 18 个隧道掘进机生产基地，近 60 条生产线，具备常用工位 TBM/盾构及隧道施工专用设备 500 台套的生产能力；拥有世界首条全自动滚刀装配检测生产线，能够自动化生产适应各种不同地质条件的隧道掘进机滚刀，在河南新乡开拓了水平运输产品的铆焊、轮对及转向架的装配生产线，专用设备整体自制能力与常态化环保管控同步提升；郑州总装车间引入了关键部件焊接机器人、智能仓储系统、激光检测仪等智能制造和检测装备、系统，逐步实现产品零部件的柔性制造，提升了盾构机总装效率和质量；新建的智能化高端装备产业园一期已正式启用，全部建成后可实现原材料、焊接加工、零部件存储、制造全过程数字仿真等功能，大幅提升隧道掘进机智能化制造水平，为公司智能制造和工艺技术水平发展提供了新动能。

2. 在道岔业务领域:公司拥有国内最先进、规模最大的重载高锰钢辙叉生产基地,采用合金化高锰钢冶炼和热处理、细晶成形、预硬化等新技术,优化结构设计和辙叉成型工艺,开发了II代高锰钢辙叉;拥有国内行业领先的高能数字射线检测中心,具备金属材料及构件的高能数字射线、超声、渗透及磁粉检测等无损检测能力,实现了无损检测需求的全覆盖,满足公司各类产品的检测需求;拥有行业内首台成套自动化合金钢热处理生产线、辊压生产线,多项技术处于行业领先水平;建成了国内首条道岔垫板自动生产线,推进了中国道岔由规模化生产进入到了初期数字化生产阶段。

3. 在工程施工机械及相关服务业务领域:公司在武汉市拥有470亩加工制造基地,10万平方米重型厂房和大型特种施工机械全流程生产线,拥有起重运输设备60余台套,大型数控下料机7台,半自动切割机20余台,加工中心、车床、铣床、钻床等各类加工设备50余台套,拥有自动化焊接设备及系统,建立了数字化智慧生产管理平台,打通生产现场各种生产要素信息桥梁,被认定为国家级“绿色工厂”,推动国内工程施工机械生产制造技术水平持续提升。

4. 在钢结构制造与安装业务领域:公司拥有山海关、宝鸡、扬州、如皋、九江、武汉、南京、中山等生产基地,基本覆盖了国家桥梁钢结构市场较集中的长江经济带、东南沿海、珠江三角洲、西南地区等区域,新建的舟山生产基地各项建设工作正快速推进;在国内率先建成了首个钢结构智能生产示范线,搭建了国内首个钢桁梁数字化建造平台,可实现制造车间生产过程的自动化、信息化、网络化、数字化的管理与控制,推动钢结构加工制造的数字化转型。

(五) 品牌优势

报告期内,公司品牌竞争力持续增强,大国重器品牌形象和社会影响力进一步提升。7月,习近平总书记在西藏考察期间检阅了“雪域先锋号”TBM模型,这一正在高原铁路建设服役的大国重器成为我国高端制造装备的又一卓越代表;公司“高加索号”TBM、“彩云号”TBM、“新时代号”中低速磁浮列车在上海中国自主品牌博览会主会场、北京中国智造品牌论坛暨中央企业高端装备制造创新成就展上与众多大国重器同台展示;公司“隧道深处咖啡香”入选国务院国资委评选的“2020年度100个国有企业品牌建设典型案例”;“瑞典‘金桥’擦亮中国制造品牌”案例成功入选国务院国资委、外文局主办的“2021中国企业国际形象建设——国际传播案例”。根据中国品牌建设促进会发布的品牌价值评价,中铁工业2021年品牌价值达到99.73亿元、品牌强度为927,再创新高。公司员工王中美荣获“全国优秀共产党员”称号,王汝运、张明、李硕、高波分别被授予“中华技能大奖”、“全国技术能手”、“茅以升科学技术奖”、“火车头奖章”荣誉。年内累计在中央媒体刊稿330篇,特别是在中国品牌日期间,央视8次聚焦中铁工业,社会反响热烈。

五、报告期内主要经营情况

报告期内,中铁工业营业收入实现稳定增长,四项费用保持在合理增长区间,经营活动产生的现金流量净额明显好转;综合毛利率、专用工程机械装备及相关服务毛利率、交通运输装备及相关服务毛利率均有所提升,保持平稳发展态势。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	27,157,168,727.58	24,291,810,753.17	11.80

营业成本	22,249,576,038.20	20,055,406,035.25	10.94
销售费用	443,156,206.89	371,624,588.40	19.25
管理费用	1,141,435,318.72	969,185,272.67	17.77
财务费用	-84,192,179.25	4,231,149.38	不适用
研发费用	1,396,810,704.02	1,203,336,483.43	16.08
经营活动产生的现金流量净额	1,627,227,422.11	1,074,288,558.60	51.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,472,020,232.40	-831,247,260.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-419,755,188.21	1,142,451,036.20	不适用

(注：根据财政部于 2021 年 12 月 29 日发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2021 年年报工作的通知》，公司对营业成本和销售费用上年同期数进行了重分类调整，具体请参见报告附注五-44)

营业收入变动原因说明：随公司新签订单的增加及以前年度合同的转化而增长。

营业成本变动原因说明：与公司营业收入保持同向增长，但低于营业收入增速。

销售费用变动原因说明：公司持续加大营销投入力度，营销支出同比增长较多。

管理费用变动原因说明：随公司营业收入规模增长和业务的拓展，管理人员费用支出增加。

财务费用变动原因说明：主要是部分存款支取结息，利息收入同比增加。

研发费用变动原因说明：公司进一步加大研发投入力度。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司加大产品（项目）回款力度，现金流状况较上年有所改善。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司购建固定资产等长期资产的现金支出同比增加较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司上年发行永续期公司债券 12.50 亿元，本年未发行，筹资活动产生的现金流入同比减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见本节“一、经营情况讨论与分析”和“五、报告期内主要经营情况”。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业制	26,303,342,183.30	21,573,965,847.02	17.98	10.93	10.11	增加

造业						0.61 个百分点
其他	672,599,853.27	568,929,248.81	15.41	43.00	39.49	增加 2.12 个百分点
合计	26,975,942,036.57	22,142,895,095.83	17.92	11.55	10.71	增加 0.63 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
专用工程机械装备及相关服务	8,116,648,189.76	6,283,127,564.64	22.59	4.91	4.25	增加 0.49 个百分点
交通运输装备及相关服务	18,186,693,993.54	15,290,838,282.38	15.92	13.85	12.71	增加 0.84 个百分点
其他	672,599,853.27	568,929,248.81	15.41	43.00	39.49	增加 2.12 个百分点
合计	26,975,942,036.57	22,142,895,095.84	17.92	11.55	10.71	增加 0.63 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国内地	26,355,065,204.18	21,733,223,062.16	18.10	11.41	11.32	增加 0.06 个百分点
海外地区	620,876,832.39	409,672,033.68	10.11	18.18	12.28	增加 4.75 个百分点
合计	26,975,942,036.57	22,142,895,095.84	17.92	11.55	10.71	增加 0.63 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内公司主营业务毛利率 17.92%，同比增加 0.63 个百分点。

专用工程机械装备及相关服务实现营业收入 81.17 亿元，同比增长 4.91%，毛利率 22.59%，较上年增加 0.49 个百分点，毛利率增长的主要原因为公司深入开展管理实验室活动，践行 IPD 管理理念，加强了对重点生产项目、再制造项目的管理，成本管理力度持续加强，产品盈利水平进一步提升。

交通运输装备及相关服务业务实现营业收入 181.87 亿元，同比增长 13.85%，毛利率 15.92%，较上年增加 0.84 个百分点，主要原因是公司加大了钢结构项目营销质量的管控，钢结构项目综合单价有所上浮，且公司逐步推行精细化管理，严控项目成本，盈利水平有所提升。

分地区看，公司 97.70% 的主营业务收入来自中国内地，2.30% 来自海外地区。海外地区毛利率上升主要原因是公司持续加大海外市场开拓，销往新加坡等海外地区的高毛利率盾构机/TBM 技术服务业务、配件销售业务经营状况与规模持续向好，盈利水平有所提升。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减(%)	销售量 比上年 增减(%)	库存量 比上年 增减(%)
隧道施工装备	台	260	260	50	8%	2%	2%
其中：盾构机、TBM (新机)	台	99	99	0	-20%	-20%	/
其中：盾构机、TBM (再制造)	台	81	81	0	3%	3%	/
其中：其他专用设备	台	80	80	50	111%	57%	2%
工程施工机械	台	209	196	13	57%	44%	/
其中：提运架设备	台	27	27	0	0	0	/
其中：起重机械	台	51	42	9	21%	-2%	/
其中：其他机械产品	台	131	127	4	105%	92%	/
道岔	个	23,454	21539	3012	-2%	-2%	-56%
其中：整组道岔	组	8,645	8,432	571	3%	-2%	-64%
其中：高锰钢辙叉	个	14,809	13,107	2,441	-5%	-2%	-53%
钢结构制造与安装	万吨	130.8	120.6	16.5	7%	5%	-2%

注：生产量指工厂内验收合格成品数量；销售量指合格成品交付数量；库存量指未交付的合格成品数量。

产销量情况说明

公司多数产品均为定制化生产，根据客户订单生产制造。部分隧道机械化施工设备如悬臂掘进机等设备为通用设备，因其生产周期较短、销售周转较快，会有一定量的备货；其余产品的库存量均是短期库存，随着项目的推进，库存将会逐步消化。

2021 年，隧道施工专用设备需求量、生产量及销售量均有大幅度增长，保持了合理的库存量。工程施工机械销售量较去年有了较大提升，增加了部分产品短期库存，将随着高原铁路等重点项目的持续推进逐步消化。受疫情及商业模式变化影响，盾构机/TBM 新机销售量有所下滑。道岔类产品保持了合理的库存量。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工业制造	主营业务成本	21,573,965,847.02	97.43	19,592,951,436.91	97.96	10.11	一是主营业务规模增长,成本相应增长;二是人工成本上涨
工业制造	其中:直接材料	13,293,628,921.12	60.04	14,012,968,008.17	70.46	-5.13	
其他	其他	568,929,248.81	2.57	407,855,508.97	2.04	39.49	
合计		22,142,895,095.83	100.00	20,000,806,945.88	100.00	10.71	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
专用工程机械装备及相关服务	主营业务成本	6,283,127,564.64	28.38	6,026,929,996.88	30.31	4.25	一是主营业务规模增长,成本相应增长;二是

							人工成本上涨
专用工程机械设备及相关服务	其中：直接材料	4,474,217,306.85	20.21	4,329,752,761.96	21.65	3.34	
交通运输装备及相关服务	主营业务成本	15,290,838,282.38	69.06	13,566,021,440.03	67.83	12.71	一是主营业务规模增长，成本相应增长；二是人工成本上涨
交通运输装备及相关服务	其中：直接材料	8,819,411,614.27	39.83	9,683,215,246.21	48.41	-8.92	
其他	其他	568,929,248.81	2.57	407,855,508.97	2.04	39.49	
合计		22,142,895,095.83	100.00	20,000,806,945.88	100.00	10.71	

成本分析其他情况说明
不适用

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 439,491.85 万元，占年度销售总额 16.18%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 339,605.72 万元，占年度销售总额 12.51%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 298,047.98 万元，占年度采购总额 13.40%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 96,721.23 万元，占年度采购总额 4.35%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	443,156,206.89	371,624,588.40	19.25
管理费用	1,141,435,318.72	969,185,272.67	17.77
财务费用	-84,192,179.25	4,231,149.38	不适用
研发费用	1,396,810,704.02	1,203,336,483.43	16.08

(注：根据财政部于 2021 年 12 月 29 日发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2021 年年报工作的通知》，公司对营业成本和销售费用上年同期数进行了重分类调整，具体请参见报告附注五-44)

销售费用变动原因说明：公司持续加大营销投入力度，营销人员支出增长较多。

管理费用变动原因说明：随公司营业收入规模增长和业务的拓展，管理人员费用支出增加。

财务费用变动原因说明：主要是部分存款支取结息，利息收入同比增加。

研发费用变动原因说明：公司进一步加大研发费用投入力度。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,396,810,704.02
本期资本化研发投入	120,412,925.56
研发投入合计	1,517,223,629.58
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.59
研发投入资本化的比重 (%)	7.94

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	1,847
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	15.04%
研发人员学历结构	

学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	6
硕士研究生	640
本科	1,110
专科	91
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	683
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	893
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	209
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	62
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2021 年，公司科技研发坚持市场需求导向，围绕企业生产经营以及工程项目建设需求开展科技研发和产品开发，进一步加大研发费用投入力度，完成科研立项 49 项。目前，部分项目已取得阶段性研究成果，大直径小转弯半径 TBM 产品已下线并在国内抽水蓄能电站成功应用，拓展了公司产品在新应用领域的市场空间；隧道施工污水快速处理装备已完成技术优化并在高原铁路投入使用，推动了公司环保产业快速发展；永磁悬挂式单轨单开道岔产品已开发完成并在江西兴国永磁磁浮试验线项目投入使用，支撑了公司新型轨道交通系统的产业化落地。通过新产品、新技术、新装备研发，进一步提升了公司科技创新实力和核心竞争力，有效支撑了公司市场经营。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	1,627,227,422.11	1,074,288,558.60	51.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,472,020,232.40	-831,247,260.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-419,755,188.21	1,142,451,036.20	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司加大产品（项目）回款力度，现金流状况较上年有所改善。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：随公司业务规模的扩大，本年公司购建长期资产的现金支出同比增加较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司上年发行永续期公司债券 12.50 亿元，本年未发行，筹资活动产生的现金流入同比减少。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
资产总额	49,176,633,261.14	100.00	44,190,032,542.29	100.00	11.28	
货币资金	7,511,193,621.20	15.27	7,785,146,016.47	17.62	-3.52	
应收账款	9,952,497,450.05	20.24	7,836,183,099.74	17.73	27.01	一是随营业收入增长而增加；二是受产业链资金紧张影响，产品回款速度有所放缓。
预付账款	1,797,962,705.54	3.66	2,116,341,400.13	4.79	-15.04	受产业链资金紧张影响，预付原材料采购款有所减少。
存货	14,801,167,820.80	30.10	12,735,553,607.82	28.82	16.22	一是随公司新签订单增长而增加原材料采购；二是应对原材料价

						格上涨了 进行了 提前备 货；三 是受部 分原材 料价格 上涨， 采购成 本增加。
长期股权投资	1,348,620,844.37	2.74	1,227,345,610.99	2.78	9.88	对参股 公司投 资增加
固定资产	5,124,532,510.57	10.42	4,947,954,166.18	11.20	3.57	
负债合计	25,915,772,287.92	52.70	22,300,586,563.52	50.47	16.21	
应付账款	10,661,514,275.84	21.68	6,966,917,914.37	15.77	53.03	一是随 营业规 模的增 长而增 加；二 是部分 原材 料价格 上涨导 致应付 原材 料采购 款增加。
其他应付款	1,026,875,290.55	2.09	862,338,188.76	1.95	19.08	
合同负债	8,299,009,746.25	16.88	7,201,771,492.83	16.30	15.24	随新签 订单的 增长预 收产品 销售款 增加

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

于 2021 年 12 月 31 日，本公司货币资金中包含的受限资金为人民币 305,528,258.41 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 358,502,942.30 元），主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析参见本节相关内容。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内公司新增对外股权投资 1 项，投资成本 22,500,000.00 元；对原有 3 项对外股权投资追加投资 34,347,300.00 元。本年新增投资成本合计 56,847,300.00 元，同比下降 58.70%。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

品种	证券简称	投资成本	期初公允价值	期末公允价值	当期变动	备注
股票	西部证券	44,906,366.95	249,679,602.90	198,709,506.45	-50,970,096.45	证券代码(002673)
非上市权益工具	西部信托	9,094,630.00	90,490,000.00	85,010,000.00	-5,480,000.00	/
非上市权益工具	其他	14,800,000.00	14,800,000.00	14,800,000.00	0	/
合计		68,800,996.95	354,969,602.90	298,519,506.45	-56,450,096.45	/

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

2021 年主要控股参股公司主要指标表

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	收入	净利润
中铁山桥	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	167,000	1,102,568	461,352	550,067	34,033
中铁宝桥	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	153,369	1,022,873	492,536	719,138	63,912
中铁装备	工业制造	盾构制造与销售	100,622	1,397,839	391,892	575,670	73,260

中铁九桥	工业制造	钢结构制造与安装	50,000	349,137	71,306	319,572	10,018
中铁工服	工业制造	工程服务	27,000	229,664	63,821	116,493	10,284
中铁重工	工业制造	钢结构制造与安装	30,000	222,311	52,560	180,025	8,132

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

“十四五”期间，我国经济社会发展面临复杂的内外部环境，不稳定性不确定性明显增加。但受益于“双循环”新发展格局、“双碳”、新型城镇化等一系列国家战略和重大部署，以及创新升级不断加快、国企改革持续深化，公司在未来一个时期内发展既面临诸多挑战也蕴含较多机遇。

在挑战方面，世纪疫情冲击下，百年未有之大变局加速演进，国际经济环境更趋复杂严峻；欧美日等一些发达国家出于重点产业安全需要，大力吸引高端制造业回流和促进产业链、供应链本地化，加之世界制造业中心继续向东南亚地区转移，制造业全球分工格局发生较大变化，我国“世界第一”制造大国地位面临挑战；国内经济面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，行业竞争不断加剧，给企业发展带来诸多挑战。

在机遇方面，从宏观经济政策来看，我国经济长期向好的基本面没有改变，中央经济工作会议明确了“稳字当头、稳中求进”总基调，提出要适度超前开展基础设施建设，地方专项债额度快速提升并将重点用于交通基础设施、国家重大战略项目，更加积极的宏观经济政策为企业发展提供了新机遇；从行业政策来看，我国提出继续稳定制造业的经济地位，保持制造业比重基本稳定，制造业相关投资受益于政策推动将迎来快速发展，为公司优化产业布局和转型升级提供了新机遇；此外，作为推动高质量发展 and 持续转型升级的新引擎，新基建会带来大量投资，并赋能传统产业，将推动经济格局（城市群）和经济结构（数字经济）优化，促进公司在城际高速铁路、城际轨道交通、新基建载体建设（如地下管廊、5G基站、智能路杆等钢结构构筑物）等领域利用新一代信息技术和现代服务业加快产业转型升级；同时，国家大力推进的绿色基础设施建设、都市圈城市群建设，特别是抽水蓄能电站及其他水利工程建设将为公司高端装备产品提供更多的应用空间。

1. 专用工程机械装备及相关服务业务

(1) 隧道施工装备及相关服务

未来隧道施工装备业务呈现以下发展趋势：一是在市场拓展方面，现阶段国家基础设施建设处于平稳高速发展期，隧道施工装备将在保持城市轨道交通市场规模的基础上，拓展更多应用场景，逐步向铁路、公路、水利水电、市政、能源、综合管廊等新兴领域扩展。深度绑定与发达国家建筑承包商的合作，积极拓展欧洲高端市场将成为海外市场拓展的重点。二是在市场需求方面，未来国内外市场对盾构机/TBM产品的需求将更加多元化，行业竞争将会不断加剧，因此，需要进一步提升创新能力，加快推进智能制造，通过“高品质、低成本”提升核心竞争力，以大直径、异形、适应高

海拔复杂地质的盾构机/TBM 产品研发制造为重点,扩大技术领先优势,适应客户需求。三是在转型升级方面,未来盾构机/TBM 产品将会在信息化、网络化、数字化和智能化方面实现升级换代,因此,需要结合大数据、云计算、人工智能等先进技术,创新商业模式,提供数字服务,充分挖掘和利用行业数据,培育新的业务增长点。

(2) 工程施工机械及相关服务

未来工程施工机械业务呈现以下发展趋势:一是在市场拓展方面,建筑工业化、绿色化发展趋势有助于市场规模升级扩容,城市轨道交通、市域(郊)铁路及海外市场将成为重要拓展领域,特别是在海工和港口装备方面将会有更多市场空间。二是在产品和服务创新方面,成套化、智能化、高端化是新发展方向,适用性强、性能更优的产品具有突出比较优势,提供系统解决方案是未来市场竞争的关键因素。

2. 交通运输装备及相关服务业务

(1) 道岔

未来道岔业务呈现以下发展趋势:一是在市场拓展方面,国内道岔市场进入成熟期,随着高铁由设计建造阶段逐渐转入设计建造与运营维护并重的阶段,城市轨道交通和城际铁路的建设有利于道岔市场扩大增量;同时,“一带一路”沿线高铁项目建设推进、全球铁路维保升级等将促进海外道岔市场增长,或将成为道岔市场增长的重要驱动力。二是产品竞争出现层级差异,其中低速道岔技术及制造相对简单,成本竞争是关键因素;高速道岔、重载道岔仍具有较强的技术壁垒,需要争取更大市场份额。

(2) 钢结构制造与安装

未来钢结构制造与安装业务呈现以下发展趋势:一是在市场拓展方面,随着城镇化步伐加快,推动钢结构市场总体规模扩大,其中装配式钢结构将迎来快速发展;“十四五”期间,钢结构业务将逐步向市政钢结构、景观钢桥梁、机械式停车场、海上风电等细分领域渗透,钢桥梁维保业务市场需求逐年增加,市场空间较大。二是竞争格局上,依然保持“强者恒强”的规模效应,“大、新、难、特”钢结构制造技术和工艺要求高,持续巩固技术领先优势是关键;其他钢结构项目重点要通过智能化改造和提高效率提升核心竞争力。

3. 新兴业务

(1) 新型轨道交通产业

未来新型轨道交通业务呈现以下发展趋势:一是在市场拓展方面,新型轨道交通产品承担大城市主干交通支线或接驳线、中等城市轨道交通骨干线等任务,城市轨道交通、城际铁路和市(域)郊铁路到 2025 年要实现新增运营里程 6000 公里,预计“十四五”时期城市轨道交通累计投资额 1.8 万亿元;在构建 1 小时通勤圈政策的牵引下,作为城市轨道交通中占比第二高的市域快轨,将迎来较大增量。二是跨座式单轨、悬挂式单轨和磁浮列车等中小运量交通工具整体处于市场培育期和产品导入期,行业整体处于蓝海市场,投资拉动是占领市场的关键要素;在产品开发上,要以“低速、低成本、低运量”为突破口,坚持高起点高标准高品质打造,采取差异化的产品策略赢得市场入场券。

(2) 新型环保科技产业

未来新型环保科技业务呈现以下发展趋势:一是在市场拓展方面,在国家“双碳”战略引领下,环保产业将迎来发展机遇期,新增和升级改造现有环保装备具有广阔前景。二是环保装备产业竞争充分,市场集中度低,龙头企业向综合服务商发展,中小企业向“专精特新”发展,形成差异化、集聚化发展趋势,产品多元化、成套化、系列化、智能化将是重点发展方向。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

“十四五”时期是国家推动制造业高质量发展的关键五年，公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入践行“三个转变”重要指示精神，紧紧抓住新一轮科技革命与产业变革的战略机遇，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，服务构建新发展格局，以高质量发展为主线，以效益提升和价值创造为重点，坚守制造主业，优化产业布局，坚持创新驱动，开展“卡脖子”技术和关键零部件课题攻关，全面推进国企改革三年行动，推进管理变革，推动企业向工业制造基础高端化、供应链现代化、服务定制化迈进，努力打造全球高端装备制造知名品牌。

公司将围绕应用场景需求和客户价值链，积极服务建筑工业化发展，打造智造工业、数字工业和平台工业，努力成为基础设施建设领域的工业制造商、综合服务商和投资运营商，向新时代世界一流“三型三商”高新工业企业全力推进。一是坚守制造主业，打造智造工业。加快重大装备和核心产品技术创新，持续巩固提升关键技术，保持行业引领优势地位。以智能制造为主攻方向，进行智能制造总体布局，提升产品和服务的智能化水平，努力实现制造高端、高端制造，打造更多国之重器，服务更多国家重大工程。二是融合信息技术，打造数字工业。加快推进工业制造与新一代信息技术融合发展，加强智能制造信息化“一中心、三示范”成果推广，加速工业互联网在管理、生产、服务等各个领域的布局和发展，向管理智慧、生产智能、服务智优的数字工业目标推进。三是提供系统方案，打造平台工业。积极推进装备制造、工业产品和工程服务融合发展，以产品带动专业服务，以服务促进产品优化，围绕应用场景和个性化需求，高质量为客户提供综合解决方案，实现产品服务化、服务产品化系统集成，努力构建以工业互联网、系统解决方案、系统产品服务为主的工业生态。

公司根据不同业务的成熟度和发展潜力，制定了“基础引领业务注重高质量增长、成长突破业务注重规模增量、培育孵化业务注重增长潜力”的业务策略。具体业务板块情况：

1. 专用工程机械装备及相关服务业务

隧道施工装备及相关服务业务：一是突出技术研发和产品开发，持续巩固“卡脖子”技术成果，进一步加快关键技术和核心零部件课题攻关，推进进口零部件国产化、产业化，确保供应链自主可控。二是强化市场开发，打造完备的配套产品族系，提高产品集成服务能力；加快业务结构调整，以差异化产品和优质服务满足不同客户需求，巩固传统市场开发新市场；加快再制造业务布局，提升再制造核心能力。三是强化质量管控，提升制造信息化和智能化水平，持续提高产品质量。四是加快推动智能制造，加快全业务流程信息化建设，升级现有云平台，打造全生命周期平台型企业，建立产业生态圈；加快建立完善的服务产品体系，提高服务产品的标准化、市场化程度，形成企业竞争新优势。

工程施工机械及相关服务业务：一是实施归核化发展，围绕应用场景和市场需求确定技术创新和产品研发路径，侧重实用性创新，提供智能化产品和专业化服务；立足提供施工综合解决方案支持业务，围绕特定功能和应用领域研发定制化产品，提升业务组合产品智能化水平。二是加快迭代升级，对大型专用设备进行升级换代，实现“自动化减人、机械化换人”。三是巩固保持传统市场地位，同时通过优化设计，向非交通领域延伸。四是加快提升综合服务能力，提供具有比较优势更突出的产品和服务。五是推动工程施工机械业务向油气管网、海洋工程等新领域拓展，持续扩大市场。

2. 交通运输装备及相关服务业务

道岔业务：一是加大在设计、零件通用性、工艺、新材料等方面的技术创新，持续提升技术实力，不断巩固和保持领先优势，提高产品竞争力。二是进一步提高产品质量、开发新品种，拓展新应用领域；紧跟国家“走出去”战略，创新经营方式，加快国际市场开发。三是拓展道岔后服务市场，从提供产品向综合服务推进，保持业务的持续发展和利润多元化。四是积极推进智能制造，提质增效，强化核心竞争力。

钢结构制造与安装业务：一是强化技术创新，巩固行业领先优势；二是精耕“大、新、难、特”桥梁钢结构市场，确保重点项目和重点市场的领导地位。精耕“大、新、难、特”等桥梁市场，在建筑钢结构、市政钢桥梁领域精准发力，在公共设施、风电和海工装备等领域积极突破。三是强化成本管控，有效应对原材价格波动，落实落地精细化制造，优化业务布局，构筑整体优势。四是创新商业模式，向产业链纵向发展。

3. 新兴业务

新型轨道交通业务：一是创新商业模式，以中低运量、旅游、市域（郊）项目为突破口，加强模式应用与创新；通过“投建营一体化”，打造示范线和样板工程，持续扩大市场份额，推动产业化发展。二是加强技术创新，不断完善技术和工艺，以高品质、多元化的新产品满足市场需求。三是增强全产业链竞争力，打造以新型轨道交通领域整车及系统解决方案为核心，涵盖规划设计、项目投资、施工建设、车辆制造和运维服务等各业务领域的新兴产业，增强全产业链核心竞争力。

新型环保科技业务：一是服务国家“双碳”战略和绿色基建，在无废城市、资源化利用、绿色建造等方面，加强环保产业政策和技术经济的前瞻性综合研究，抢占先机为行业绿色制造、绿色施工提供经济、好用、亟需的咨询方案、成套产品和技术服务。二是加强产品研发，在固废、水处理等领域，在智能型、节能型环保设备实现突破。三是推动产业协同发展，立足环保装备研发设计和生产制造，推进环保设备、环保方案、小型项目投资三类业务，为环保产业链上下游企业赋能，成为固废、水处理等领域领先的行业新锐力量。

未来新兴业务：着眼公司未来发展，在保持核心主业的基础上，以更大范围、更宽领域、更深层次、更准发力构建发展布局，促进数字产业化和产业数字化落地，形成健康、高质量的新发展格局，为公司强劲发展奠定坚实基础。

(三) 经营计划

适用 不适用

2022 年，公司计划实现新签合同额 500 亿元，营业收入计划 280 亿元，营业成本计划 230 亿元，公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划，该经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

公司面临的主要风险包括经济下行风险、宏观政策调控风险、疫情影响风险、行业竞争风险等 8 类风险。

1. 经济下行风险及应对措施

风险概述：时代之变和世纪疫情相互叠加，世界进入新的动荡变革期。一方面，疫情持续蔓延，拖累全球经济，复苏态势相对疲弱；另一方面，国内制造业投资和居民消费恢复相对乏力。国际和国内经济环境下行压力不断加大，可能对公司持续做强做优做大，实现高质量发展带来不利影响。

应对措施：在经济下行压力下，公司立足新发展阶段，积极融入“以国内大循环为主体，国内国际双循环相互促进”的新发展格局，抓住“新基建”“老基建”建设的历史机遇，坚持“制造为本”理念，持续巩固传统优势产业，加快推进新产业落地见效，形成企业发展的新动能，稳住规模基本盘；推进企业深化改革，完善中国特色现代企业制度，规范公司治理，提升管理能力；聚焦主责主业优化业务结构，推进“卡脖子”等关键核心技术和零部件科技攻关，不断增强核心竞争力；加强与产业链上下游企业、客户合作，增强产业链供应链自主可控能力，提高抗风险能力。

2. 宏观政策调控风险及应对措施

风险概述：公司主营业务和主要产品服务于铁路及其他公共交通基建（包括城市轨道交通、桥梁、隧道及其他市政工程）等基础设施建设，与国家基建建设投资规模关联度大。国家基础建设领域的产业政策、宏观经济调控的变动可能对公司业务造成不利影响。

应对措施：认真研究国家产业政策，分析经济发展方向，适时调整发展思路，努力规避政策性风险；通过与地方政府深入开展战略合作，通过产业换市场、技术拓市场等方式创新商业模式，降低经营风险；坚持以市场为导向，通过对市场及行业发展趋势的研判，研制引领市场需求的高端产品，打造新的市场空间。

3. 疫情影响风险及应对措施

风险概述：2021年，全球疫情持续蔓延，“德尔塔”“奥密克戎”新型病毒来袭，经济复苏可能再度放缓；加之国内疫情依然处于多发、频发、散发状况，造成公司项目建设周期拉长、生产物资供应延期，商务和外贸经营活动受到限制，产品成本升高，增加了生产经营的不确定性。

应对措施：在充分做好疫情防控的前提下，公司全力保开工、保生产，开展了专项劳动竞赛，努力将疫情影响降至最低；加强履约管理和成本管控，针对重点项目制定专项工作方案，保证产品按期交付；制定完善的疫情防控应急预案和处置措施，随时应对疫情突发和处置。

4. 行业竞争风险及应对措施

风险概述：公司隧道施工装备、工程施工机械、道岔、钢结构等业务面临激烈的市场竞争，主要市场竞争对手包括中央企业、地方国有企业、民营企业及跨国公司等。随着铁路建设投资放开、投资结构和模式不断创新，市场竞争日趋激烈，可能造成公司市场份额降低，产品毛利率下降，对公司的经营业绩和财务状况构成不利影响。

应对措施：盾构机/TBM业务持续巩固提升关键技术和“卡脖子”技术成果，突出技术研发和产品开发，巩固科技型创新企业的领先优势；工程施工机械业务做好产品集成开发，实现精准创新，提高服务能力；道岔业务在产品的设计、工艺提升、新材料应用等方面加强技术研发，建立和巩固与重点客户的合作机制，保持市场领先地位；钢结构业务精耕“大、新、难、特”桥梁钢结构市场，提升技术领先优势，推进精细化制造、精益化管理，强化责任成本管控，持续巩固保持扩大行业领先优势。

5. 安全质量风险及应对措施

风险概述：公司隧道掘进机、桥梁钢结构、工程施工机械等产品主要应用于铁路、过江过河通道、城市轨道交通及其他公共交通基建工程项目，可能在制造和使用过程中发生生产施工或运营事故的风险，给公司造成不利影响。

应对措施：公司强化质量和安全生产管控，建立严格的质量和安全生产保障体系，全面落实各层级安全生产责任制，加强制造全过程质量管理；充分发挥安全质量稽查队伍监督检查职能，建立安全稽查机制，对违规行为加大处罚力度，及时消除安全质

量事故隐患；不断创新安全质量管理方法和手段，提高信息化水平，努力将产品质量和安全风险降至最低。

6. 原材料价格波动和供应链安全风险及应对措施

风险概述：公司产品的原材料为钢材以及不同种类的零部件，钢材占总成本比重最高，其价格波动可能导致产品成本的上升；部分设备、机械产品零部件等需要同供应商合作开发或向供应商采购，个别产品需要使用进口零部件，若主要供应商供货情况发生重大调整等情况，将对企业正常生产经营带来影响。

应对措施：公司在原材料价格管理方面采取战略合作、集采招标等多种方式，应对原材料价格波动。一是加强原材料价格信息的搜集、整理、筛选、分析，研判价格波动趋势，强化项目成本预算编制，根据钢材价格上涨幅度及预计上涨空间，调整项目投标价格，降低风险；二是精准研判市场经营情况，提前备料，锁定价格；四是加大关键核心零部件技术攻关，推进零部件国产化、通用化。钢结构产品的生产周期长，在投标阶段提前考虑价格因素，一般情况下对利润的影响程度较小。在供应链安全方面，积极引入、培育新供应商，完善供应商动态评价机制，及时反映、调整供应商合作方式和采购配额；对采购量较大、采购渠道相对集中的合作供应商，建立战略合作伙伴关系，合作共赢、风险共担。

7. 海外业务风险及应对措施

风险概述：疫情持续造成全球经济的不确定性加大，国际贸易保护主义和全球疫情的冲击带来的外部供给中断、需求下降以及全球价值链波动，出口的拉动效应弱化，同时受国际政治形势、外交政策变化、政府行政干预等因素的影响，以及不同文化之间产生的冲突，可能导致公司海外项目不能正常履约的风险。

应对措施：公司推进海外经营“属地化”管理，加强海外业务精细化设计和实施，积极创新海外营销模式，通过网络营销、协同营销、代理销售等方式对接海外客户，着力提升市场份额；同时坚持做好疫情防控措施，建立国际经营风险防控机制，做好应对风险发生的策略和应急预案，有效应对海外经营风险。

8. 关联交易风险及应对措施

风险概述：公司控股股东中国中铁为全球最大基建承包商之一，公司与中国中铁及其他关联方存在一定数量持续的经营性关联交易。

应对措施：继续严格执行关联交易相关制度，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的要求，严格履行关联交易的审批程序，提前完整预估交易额度，及时、充分做好关联交易的信息披露，确保关联交易行为程序合法、交易对价公允。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司按照证券监管和国资监管要求，积极贯彻中国证监会关于提升上市公司质量的各项要求，严肃开展公司治理专项自查，认真落实并完成国企改革三年行动中的公司治理改革任务，进一步优化完善公司治理制度体系，建立健全“权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡”的治理机制，高标准、严要求进行信息披露，不断增进与投资机构和中小投资者的沟通和交流，严格避免同业竞争，持续规范关联交易，努力保护投资者权益。

1. 公司治理规范高效。公司自重组上市之初，即按照证券监管和国资监管要求，搭建了科学合理的治理架构，建立了规范完备的制度体系，形成了良性运转的运行机制，并迅速完成党建工作纳入公司章程工作，严格落实并健全完善党委前置研究讨论重大经营事项的议事决策机制，实现了加强党的领导与完善公司治理有机融合；在公司运作过程中，结合监管要求的变化和公司发展的实际，不断完善制度体系和运行机制建设，有效提升公司治理水平，促进上市公司实现高质量发展。公司设有股东大会、董事会及其专门委员会、监事会，目前董事会由 6 名董事组成，其中包括 3 名独立董事；监事会由 3 名监事组成，其中包括 1 名职工监事。公司各治理主体依法规范运作，协调运转有序；全年召开股东大会、董事会及其专门委员会、监事会 37 次，审议议案 177 项，对股东大会、董事会共计 120 项决议落实情况进行了督办。根据国企改革三年行动任务要求，对《公司章程》和《公司董事会议事规则》进行了修订，进一步明确了党委会、董事会、经理层等决策主体的职能定位；结合实际制定（修订）发布了《公司董事会向经理层授权管理办法》《公司董事会决议执行跟踪检查与评价办法》《公司委派的外部董事监事管理办法》《公司加强子企业董事会建设工作方案》等制度文件，进一步完善了公司治理制度体系。根据北京证监局部署，认真、全面、严格开展公司治理专项自查，公司治理实际符合证券监管要求。积极组织公司董事、监事和高级管理人员参加证券监管和公司治理相关培训，深入开展基层调研，有效提升了董事会科学决策水平。报告期内公司获得第十六届董事会金圆桌“董事会治理特别贡献奖”、全景网投资者关系金奖-机构友好沟通奖等多项资本市场荣誉，董事长荣获中国证券报“2020 年度金牛企业领袖奖”。

2. 信息披露合规有效。公司严格落实上市公司信息披露监管规定，高标准、严要求、依法合规开展信息披露工作。严格落实“真实、准确、完整”的信息披露要求，坚持以“严谨、诚信、易懂”原则，在做好法定信息披露的基础上，扩大自愿性信息披露范围，不断优化定期报告和临时公告内容，提升信息披露质量，确保信息披露合规有效。全年共计发布临时公告 48 项、定期报告 4 项，在披露的 90 份文件中没有出现资料缺项漏项和“打补丁”问题，未出现信息披露违规和被监管机构和交易所采取监管措施和纪律处罚情况，实现了信息披露“零瑕疵”的目标，公司在上海证券交易所组织的 2020-2021 年度沪市上市公司信息披露工作评价中再获 A 级，已连续四年获得最高评价，树立了规范、严谨的资本市场良好公众形象。

3. 投资者关系积极融洽。公司以打造“规范、阳光、负责任”的上市公司为原则，坚持“一个目标、双向互信、三方支持、四维并进”的投资者关系管理工作思路和“走出去”、“请进来”并重，“精准推介”、“广泛沟通”相结合的沟通策略，不断加强与投资机构的互动沟通，重视中小投资者关系维护，全方位多层次向资本市场推介公司。全年共组织召开 5 场电话说明会，累计与 76 名投资机构基金经理和券商分析师进行了交流；接待投资者和机构调研 5 场次，接待投资者人数 13 人；参加卖方机构策略会 1 场次，累计接待投资者人数 4 人；回答上证 E 互动网络平台提问 35 项，累计接听并回复有效投资者热线电话数量 319 次，保持了重组上市以来投资者“零投诉”记录。公司荣获中国上市公司协会“上市公司 2020 年报业绩说明会优秀实践案

例”奖，投资者关系管理实践入选上海证券交易所投资者关系管理优秀案例集，在北京上市公司协会组织的董事监事培训上进行了经验交流，提高了公司在资本市场的知名度和影响力。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

2015年12月2日，公司控股股东中国中铁及中铁工、中铁二局集团有限公司（2018年4月更名为中铁二局建设有限公司）分别出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》。承诺了以下事项：1. 保证与公司保持人员独立，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在承诺方及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，不会在承诺方及其下属企业领薪；上市公司的财务人员不会在承诺方及其控制的其他企业兼职。2. 保证上市公司资产独立完整。保证上市公司具有独立完整的资产；保证上市公司不存在资金、资产被承诺方及其控制的其他企业占用的情形；保证上市公司的住所独立于股东。3. 保证上市公司的财务独立。保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度；保证上市公司独立在银行开户，不与股东共用一个银行账户；保证上市公司的财务人员不在承诺方及其控制的其他企业兼职；保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。报告期内，公司控股股东及其他相关方认真履行承诺事项，有效保持了公司在资产、人员、财务、机构、业务上的独立性。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 18 日	审议通过《关于〈公司 2020 年年度报告〉及其摘要的议案》等 12 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于 2021 年 5 月 17 日以现场投票和网络投票相结合的方式,召开了公司 2020 年年度股东大会,会议决议公告刊登于 2021 年 5 月 18 日的《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站。

四、 董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
易铁军	董事长	男	59	2017年1月23日	2023年6月29日	20,000	20,000	0	/	148.51	否
卓普周	董事、总经理	男	49	2021年3月2日	2023年6月29日	0	0	0	/	182.20	否
李建斌	董事、总经理	男	59	2017年1月23日	2021年3月2日	40,000	40,000	0	/	141.87	否
邓元发	董事	男	58	2020年6月29日	2023年6月29日	0	0	0	/	0	是
陈基华	独立董事	男	53	2017年1月23日	2023年6月29日	0	0	0	/	7.74	否
傅继军	独立董事	男	64	2020年6月29日	2023年6月29日	0	0	0	/	7.74	否
李培根	独立董事	男	73	2020年6月29日	2021年5月17日	0	0	0	/	0	否
王富章	独立董事	男	59	2021年5月17日	2023年6月29日	0	0	0	/	4.78	否
周振国	监事会主	男	58	2019年10月24日	2023年6月29日	0	0	0	/	0	是

	席			日	日						
曾忆陵	监事	男	58	2020 年 1 月 16 日	2023 年 6 月 29 日	0	0	0	/	57.62	否
吴洪涛	监事	男	39	2020 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 29 日	0	0	0	/	57.90	否
唐智奋	副总经理、总工程师	男	58	2017 年 1 月 24 日	2023 年 6 月 29 日	20,000	20,000	0	/	130.26	否
谭顺辉	副总经理	男	52	2020 年 6 月 2 日	2023 年 6 月 29 日	0	0	0	/	149.91	否
余赞	副总经理、董事会秘书	男	48	2017 年 1 月 24 日	2021 年 5 月 14 日	20,000	20,000	0	/	94.97	否
刘娟	总会计师、总法律顾问	女	48	2017 年 1 月 24 日	2023 年 6 月 29 日	20,000	20,000	0	/	124.24	否
曹登敬	副总经理	男	58	2017 年 7 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	0	0	0	/	124.55	否
王建喜	副总经理	男	47	2017 年 7 月 7 日	2023 年 6 月 29 日	20,000	20,000	0	/	129.81	否
石庆鹏	副总经理	男	45	2021 年 12 月 9 日	2023 年 6 月 29 日	5,000	5,000	0	/	83.96	否
葛瑞鹏	董事会秘书	男	39	2021 年 9 月 28 日	2023 年 6 月 29 日	0	0	0	/	62.48	否

姓名	主要工作经历
易铁军	正高级经济师，现任公司党委书记、董事长。2008 年 3 月至 2010 年 12 月任中铁三局集团有限公司党委副书记、纪委书记，2010 年 12 月至 2017 年 1 月任中铁上海工程局集团有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席，2017 年 1 月至今

	任公司党委书记、董事长。
卓普周	正高级工程师，现任公司党委副书记、董事、总经理。2014年3月至2016年9月任中铁一局集团有限公司副总经理，2016年10月至2017年5月任中铁工程装备集团有限公司党委副书记、副总经理（主持行政工作），2017年6月至2020年6月任中铁工程装备集团有限公司党委副书记、总经理、副董事长，2020年7月任中铁工程装备集团有限公司党委副书记、副董事长（主持党委和董事会工作），2020年8月至2021年3月任中铁工程装备集团有限公司党委书记、董事长，2021年3月至2021年5月任公司党委副书记、总经理，2021年5月至今任公司党委副书记、董事、总经理。
李建斌	正高级工程师。2003年3月至2009年4月任中铁隧道集团有限公司副总经理，2009年4月至2010年11月任中铁隧道集团有限公司副总经理兼中铁隧道集团隧道设备制造有限公司董事长，2009年12月至2010年11月任中铁隧道集团有限公司副总经理、中铁隧道装备制造有限公司董事长、党委书记，2010年12月至2013年11月任中铁隧道装备制造有限公司董事长、党委书记，2013年12月至2017年1月任中铁工程装备集团有限公司董事长、党委书记，2017年1月至2021年3月任公司党委副书记、董事、总经理。2021年3月至今任中国中铁股份有限公司高级专家。
邓元发	正高级工程师。2001年11月至2002年1月任中铁二局股份有限公司总经理；2002年1月至2004年9月任中铁二局股份有限公司党委副书记、总经理；2004年9月至2010年5月中铁二局股份有限公司党委副书记、总经理、副董事长；2010年5月至2014年12月任中铁二局集团有限公司党委书记、中铁二局股份有限公司总经理；2014年12月至2017年1月任中铁二局集团有限公司党委书记、董事长，中铁二局股份有限公司党委书记、总经理、副董事长；2017年1月至2020年3月任中铁二局集团有限公司（后更名为中铁二局建设有限公司）党委书记、董事长；2015年11月至2020年3月任中铁二局工程有限公司（后更名为中铁二局集团有限公司）董事长；2020年3月至今任中国中铁股份有限公司派往所属企业专职董事监事，2020年6月起任公司董事。
陈基华	曾任红牛维他命饮料有限公司财务总监，沙特阿拉伯 ALJ（中国）有限公司财务总监，吉通网络通讯股份有限公司副总裁、财务总监，中国铝业股份有限公司执行董事、副总裁、财务总监，中铝海外控股有限公司总裁，农银汇理基金管理有限公司董事，中国太平洋保险（集团）股份有限公司副总裁，奥瑞金包装股份有限公司独立董事。现任北京厚基资本管理有限公司董事长、北京厚基鼎成投资管理有限公司董事长、北京京玺庄园有限公司董事长、黄山京玺庄园有限公司董事长、烟台京玺农业发展有限公司董事长、京玺庄园（烟台）有限公司董事长、海南京玺庄园有限公司执行董事兼总经理、深圳创金合信基金管理公司独立董事、黄山永新股份有限公司独立董事、江苏沃田集团股份有限公司董事、中粮包装控股有限公司独立非执行董事。2017年1月起任公司独立董事。
李培根	华中科技大学教授、中国工程院院士，2020年6月至2021年5月任公司独立董事。
傅继军	曾任财政部第一届和第二届管理会计咨询专家、宁波银行股份有限公司独立董事、厦门紫光学大股份有限公司独立董事、

	广东博信投资控股股份有限公司独立董事。现任中国并购公会理事会常务理事、中国企业联合会管理咨询委员会副主任委员、哈尔滨工业大学深圳学院兼职教授、天津财经大学客座教授；中华财务咨询有限公司董事长、博略现代咨询（北京）有限公司董事长，国合现代（深圳）资本研究院有限公司董事长、总经理，原画（北京）影业投资有限公司董事长；凌云工业股份有限公司独立董事、国盛金融控股集团股份有限公司独立董事、农银汇理基金管理有限公司独立董事、天津农村商业银行股份有限公司独立董事。2020年6月起任公司独立董事。
王富章	曾任铁道部科学研究院通信信号研究所研究员、党委书记，中国铁道科学研究院办公室主任，中国铁道科学研究院电子计算技术研究所研究员、党委书记。现任中国铁道科学研究院总工室专家、国铁吉讯科技有限公司经理。2021年5月起任公司独立董事。
周振国	正高级工程师。2004年5月至2006年7月任中铁隧道集团有限公司总工程师，2006年7月至2008年10月任中铁隧道集团有限公司副总经理、总工程师，2008年10月至2011年6月任中铁隧道集团有限公司副总经理，2011年6月至2012年12月任中国中铁股份有限公司安全总监，2012年12月至2013年11月任中国中铁股份有限公司安全总监兼青岛地铁指挥部党工委书记、指挥长、青岛地铁2号线一期工程土建1标项目总部经理，2013年11月至2014年3月任中国中铁股份有限公司副总工程师兼青岛地铁指挥部党工委书记、指挥长，2014年3月至2014年8月任中国中铁股份有限公司青岛地铁指挥部指挥长，2014年8月至2014年12月任中国中铁股份有限公司副总工程师，2014年12月至2018年5月任中国中铁股份有限公司督导巡视六组组长，2018年5月至今任中国中铁股份有限公司派往所属企业专职董事监事，2019年10月起任公司监事、监事会主席。
曾忆陵	高级工程师，现任公司监事、工会副主席。2008年1月至2010年9月任中铁国际经济合作有限公司综合部副部长，2010年9月至2014年12月任中铁国际经济合作有限公司社会事务部部长，2015年1月至2017年1月任中铁东方国际经济合作有限公司党委副书记、纪委书记，2017年1月至2017年4月任中铁东方国际集团有限公司副总经济师兼董事会办公室主任、党群工作部部长，2017年4月至今任公司工会副主席，2020年1月起任公司监事。
吴洪涛	高级经济师，现任公司监事、法律合规部部长。2011年11月至2016年9月任中铁航空港集团有限公司法律事务部副部长，2016年9月至2017年3月任中铁航空港集团有限公司法律合规部副部长，2017年3月至2017年12月任中铁北京工程局集团有限公司法律合规部副部长，2017年12月至2018年4月任公司法律合规部副部长，2018年4月至2020年3月任公司法律合规部部长，2020年4月至2021年8月任公司法规审计部（监事会办公室）部长，2021年8月至今任公司法律合规部部长，2020年6月起任公司监事。

唐智奋	正高级工程师，现任公司副总经理、总工程师。1997年5月至2001年5月任铁道部武汉工程机械研究所副所长，2001年6月至2002年6月任中铁工程机械研究设计院副院长，2002年6月至2002年10月任中铁工程机械研究设计院院长、党委副书记，2002年10月至2005年11月任中铁工程机械研究设计院有限公司院长、党委副书记，2005年11月至2008年3月任中铁工程机械研究设计院有限公司总经理、党委副书记、副董事长，2008年3月至2014年8月任中铁科工集团有限公司董事长，2014年8月至2017年1月任中铁科工集团有限公司董事长、党委书记，2017年1月至今任公司副总经理、总工程师。
谭顺辉	正高级工程师，现任公司副总经理。2009年12月至2014年3月任中铁隧道装备制造有限公司副总经理、总经济师，2014年4月至2017年1月任中铁工程装备集团有限公司总经理、党委副书记、副董事长，2017年1月起至2020年5月任中铁工程装备集团有限公司党委书记、董事长，2020年6月至今任公司副总经理。
余赞	正高级经济师。2002年12月至2008年1月任中国铁路工程（香港）有限公司副总经理，财务总监。2008年1月至2013年11月任中国中铁股份有限公司董事会办公室副主任兼投资者关系处处长，2009年2月至2013年11月兼任中国中铁香港投资有限公司经理，2013年11月至2017年1月任中铁隧道集团有限公司董事、总会计师、总法律顾问。2017年1月至2018年3月任公司副总经理、董事会秘书，2018年3月至2019年12月任公司副总经理、董事会秘书、总法律顾问，2019年12月至2021年5月任公司副总经理、董事会秘书。2021年5月至今任中铁信托有限责任公司党委书记。
刘娟	正高级会计师，现任公司总会计师、总法律顾问。2013年4月至2015年8月任中铁宝桥天元实业发展有限公司总会计师，2015年8月至2015年11月任中铁宝桥集团有限公司总会计师，2015年11月至2017年1月任中铁宝桥集团有限公司总会计师、总法律顾问、董事会秘书。2017年1月至今任公司总会计师，2019年12月至今任公司总法律顾问。
曹登敬	高级工程师，现任公司业务经理。2008年2月至2010年12月任中铁工程设计咨询集团有限公司副总经济师兼海外经营处处长，2010年12月至2017年6月任中国中铁股份有限公司国际业务部副部长、国际事业部副总经理，2017年7月至2021年5月任公司党委委员、副总经理。2021年5月至今任公司业务经理。
王建喜	高级工程师，现任公司副总经理。2011年1月至2017年6月任中铁四局集团有限公司副总经济师兼市场营销部部长，2017年7月至今任公司副总经理。
石庆鹏	高级工程师，现任公司副总经理。2012年6月至2018年6月历任中铁二局装修公司董事长、总经理、党委副书记、执行董事，2018年6月至2021年12月历任公司副总经济师、总经理助理，2021年12月至今任公司副总经理。
葛瑞鹏	高级经济师，现任公司董事会秘书。2017年7月至2021年9月历任公司董事会办公室（监事会办公室）副主任、主任，投资证券部（董事会办公室）部长（主任），证券事务代表，2021年9月至今任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李建斌	中国中铁股份有限公司	高级专家	2021年3月	至今
邓元发	中国中铁股份有限公司	派往所属企业专职董事监事	2020年3月	至今
周振国	中国中铁股份有限公司	派往所属企业专职董事监事	2018年5月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈基华	北京厚基资本管理有限公司	董事长	2011年10月	至今
陈基华	北京厚基鼎成投资管理有限公司	董事长	2013年9月	至今
陈基华	北京京玺庄园有限公司	董事长	2012年11月	至今
陈基华	黄山京玺庄园有限公司	董事长	2021年8月	至今
陈基华	烟台京玺农业发展有限公司	董事长	2013年7月	至今
陈基华	京玺庄园(烟台)有限公司	董事长	2020年10月	至今
陈基华	海南京玺庄园有限公司	执行董事兼总经理	2021年12月	至今
陈基华	创金合信基金管理有限公司	独立董事	2014年7月	至今
陈基华	黄山永新股份有限公司	独立董事	2017年6月	至今
陈基华	江苏沃田集团股份有限公司	董事	2016年6月	至今
陈基华	中粮包装控股有限公司	独立非执行董事	2019年7月	至今
傅继军	中华财务咨询有限公司	董事长	2000年9月	至今
傅继军	博略现代咨询(北	董事长	2004年10	至今

	京)有限公司		月	
傅继军	国合现代(深圳)资本研究院有限公司	董事长	2016年6月	至今
傅继军	原画(北京)影业投资有限公司	董事长	2014年9月	至今
傅继军	凌云工业股份有限公司	独立董事	2016年6月	至今
傅继军	国盛金融控股集团股份有限公司	独立董事	2020年4月	至今
傅继军	农银汇理基金管理有限公司	独立董事	2019年3月	至今
傅继军	天津农村商业银行股份有限公司	独立董事	2021年2月	至今
王富章	国铁吉讯科技有限公司	经理	2021年7月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按照公司章程规定,董事、监事报酬事项由股东大会确定,高级管理人员薪酬由董事会考核确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事报酬依据《中铁高新工业股份有限公司董事、监事薪酬(报酬)管理办法》确定,高级管理人员由董事会结合生产经营工作等量化指标考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详情参见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”相关内容
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1508.54万元

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李建斌	董事、总经理	离任	辞任
卓普周	董事	选举	补选董事
李培根	独立董事	离任	辞任
王富章	独立董事	选举	补选独立董事
卓普周	总经理	聘任	高管聘任
曹登敬	副总经理	离任	辞任
余赞	副总经理、董事会秘	离任	辞任

	书		
石庆鹏	副总经理	聘任	高管聘任
葛瑞鹏	董事会秘书	聘任	高管聘任

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

五、 报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第五次会议	1月7日	以通讯方式表决通过了《关于补充确认公司2020年日常关联交易超额部分的议案》共1项议案。
第八届董事会第六次会议	3月2日	以通讯方式表决通过了《关于聘任公司总经理的议案》共1项议案。
第八届董事会第七次会议	3月29日	以现场结合通讯方式审议通过了《关于〈公司2020年年度报告〉及其摘要的议案》等26项议案。
第八届董事会第八次会议	4月26日	以现场会议方式审议通过了《关于〈公司2021年第一季度报告〉的议案》等11项议案。
第八届董事会第九次会议	5月17日	以现场会议方式审议通过了《关于补选第八届董事会相关专门委员会委员的议案》等6项议案。
第八届董事会第十次会议	7月2日	以现场会议方式审议通过了《关于中铁宝桥设立中铁宝桥（舟山）有限公司并收购中船船业所属资产的议案》等8项议案。
第八届董事会第十一次会议	8月27日	以现场会议方式审议通过了《关于〈公司2021年半年度报告〉及其摘要的议案》等10项议案。
第八届董事会第十二次会议	9月28日	以通讯方式表决通过了《关于〈公司经理层成员岗位聘任协议和2021年度/任期经营业绩责任书〉的议案》等4项议案。
第八届董事会第十三次会议	10月28日	以现场结合通讯方式审议通过了《关于〈公司2021年第三季度报告〉的议案》等17项议案。
第八届董事会第十四次会议	12月9日	以现场会议方式审议通过了《关于〈公司董事会向经理层授权权限清单〉的议案》等11项议案。

六、 董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董	亲自出席	以通讯方式参	委托出席	缺席次数	是否连续两次未亲	出席股东大会

		事会次数	次数	加次数	次数		自参加会议	的次数
易铁军	否	10	10	3	0	0	否	1
卓普周	否	6	5	1	1	0	否	1
李建斌	否	1	1	1	0	0	否	0
邓元发	否	10	9	4	1	0	否	1
陈基华	是	10	9	5	1	0	否	1
李培根	是	4	3	2	1	0	否	0
傅继军	是	10	9	4	1	0	否	0
王富章	是	6	5	2	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二)董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

七、 董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈基华 邓元发 傅继军
提名委员会	易铁军 卓普周 (2021. 5. 17 至今) 李建斌 (2020. 6. 29-2021. 3. 2) 陈基华 傅继军 王富章 (2021. 5. 17 至今) 李培根 (2020. 6. 29-2021. 5. 17)
薪酬与考核委员会	傅继军 陈基华 王富章 (2021. 5. 17-至今) 李培根 (2020. 6. 29-2021. 5. 17)
战略委员会	易铁军 卓普周 (2021. 5. 17 至今) 李建斌 (2020. 6. 29-2021. 3. 2) 邓元发 陈基华

(2). 报告期内董事会战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责

			情况
3月29日	第八届董事会战略委员会第二次会议审议《关于〈九江检测公司并入中铁九桥重组方案〉的议案》1项议案。	无	无
12月9日	第八届董事会战略委员会第三次会议审议《关于〈公司“十四五”发展规划〉的议案》1项议案。	会议对“十四五”规划进行了研究，并就人力资源结构优化、优秀人才引进、新兴业务发展等方面提出了意见和建议。会议要求规划发展部要根据董事会战略委员会提出的意见和建议，对“十四五”规划作进一步的修改和完善。	无

(3). 报告期内董事会审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
1月7日	第八届董事会审计委员会第五次会议审议《关于补充确认公司2020年日常关联交易超额部分的议案》1项议案。	无	无
3月29日	第八届董事会审计委员会第六次会议审议《关于〈公司2020年年度报告〉及其摘要的议案》等14项议案，听取1项汇报事项。	会议要求：企业投资应符合企业总体战略方向，并加强过程中的风险管控，确保实现盈利；普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）要持续重点关注近几年公司新设立子分公司特别是对外投资设立的合资公司的运营情况。	无
4月26日	第八届董事会审计委员会第七次会议审议《关于〈公司2021年第一季度报告〉的议案》等3项议案。	会议认为：公司新修订的《审计工作管理办法》中提及公司及所属子公司应设立独立审计工作部门，建议公司管理层对此予以重视，切实执行到位，避免成为内控缺陷事项。	无
7月2日	第八届董事会审计委员会第八次会议审议《关于中铁工服处置中铁36、168、327、348、349号盾构机的议案》等2项议案，听取1项汇报事项。	无	无
8月27日	第八届董事会审计委员会第九次	会议要求：在议案中进一步明	

日	会议审议《关于〈公司 2021 年半年度报告〉及其摘要的议案》等 4 项议案，听取 1 项汇报事项。	确由关联方中铁资本有限公司代理公司资产证券化业务的成本竞争优势；公司负责股权投资业务的部门要进一步细化股权投资项目监督管理工作，做好公司成立以来所有经董事会决策的股权投资项目的管控，及时掌握实施情况，对比计划进度和实际进展、可研收益和实际效益，并进行分析研判，定期（每年）向董事会报告。	
10 月 28 日	第八届董事会审计委员会第十次会议审议《关于〈公司 2021 年第三季度报告〉的议案》等 5 项议案。	会议指出，要在内控评价工作开展过程中，加大实施力度，细化保障措施，确保方案得到有效落实，杜绝因落实不到位而形成新的内控缺陷。	无
12 月 9 日	第八届董事会审计委员会第十一次会议审议《关于部分募投项目延期的议案》1 项议案，听取 1 项汇报事项。	会议咨询了普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）服务的其他中央企业的财务系统信息化建设工作情况，认为中铁工业信息化建设工作应在系统内统一规划，一致行动，加快步伐，追赶先进。	无

(4). 报告期内董事会薪酬与考核委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
4 月 26 日	第八届董事会薪酬与考核委员会第三次会议审议《关于〈公司所属企业负责人 2020 年度薪酬结算方案〉的议案》1 项议案。	无	无
8 月 27 日	第八届董事会薪酬与考核委员会第四次会议审议《关于修订〈公司子分公司业绩考核管理办法〉的议案》等 2 项议案。	会议要求：要强化制度执行，通过科学合理的业绩考核调动所属子分公司积极性，推动公司整体业绩稳步提升。	无
9 月 28 日	第八届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审议《关于〈公司经理层成员岗位聘任协议和 2021 年度/任期经营业绩责任书〉的议案》等 3 项议案。	会议指出：签订经理层成员岗位聘任协议和任期经营业绩责任书是扎实推进经理层成员任期制和契约化管理的重要举措，要认真组织，严肃考核，切实兑现，真正通过改革挖掘企业发展潜力，激发经理层干	无

		事创业活力。	
10月28日	第八届董事会薪酬与考核委员会第六次会议审议《关于修订〈公司所属企业工资总额管理办法〉的议案》1项议案。	无	无
12月9日	第八届董事会薪酬与考核委员会第七次会议审议《关于〈公司负责人副职2020年薪酬结算方案〉的议案》1项议案。	无	无

(5). 报告期内董事会提名委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
3月2日	第八届董事会提名委员会第二次会议审议《关于提名公司总经理的议案》1项议案。	无	无
4月26日	第八届董事会提名委员会第三次会议审议《关于提名卓普周、余赞先生为公司董事候选人的议案》等2项议案。	无	无
9月28日	第八届董事会提名委员会第四次会议审议《关于提名葛瑞鹏为公司董事会秘书的议案》1项议案。	无	无
12月9日	第八届董事会提名委员会第五次会议审议《关于聘任石庆鹏为公司副总经理的议案》1项议案。	无	无

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	158
主要子公司在职员工的数量	12,120
在职员工的数量合计	12,278
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,726
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,833

销售人员	463
技术人员	3,079
财务人员	386
行政人员	2,517
合计	12,278
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	1,038
本科	4,591
专科	2,286
中专及以下	4,363
合计	12,278

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

1. 工资总额实行预算管理。建立了工资总额与经济效益联动的工资总额决定机制和职工工资正常增减的调节机制，使工资总额增长与经济效益增长相适应，逐步形成增长适度、差距合理、关系和谐的收入分配格局。

2. 经理层薪酬政策。经理层薪酬执行年薪制，由公司董事会薪酬与考核委员会审议后，按有关决策程序决策。

3. 本部员工薪酬政策。本部员工薪酬实行岗位绩效工资制，岗位工资根据岗位级别确定，绩效工资与员工个人绩效考核结果、公司整体经营业绩挂钩，体现绩效工资的激励作用。

4. 所属企业薪酬政策。所属企业负责人薪酬执行年薪制，由公司根据所属企业负责人薪酬管理办法和所属企业业绩考核办法确定。其他人员薪酬按本单位薪酬管理办法执行。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2021年，公司积极落实三级教育培训管理体系，聚焦员工能力素质提升，全年全公司共举办各类培训班262期，累计培训13183人次，投入培训经费1641万元；重点开展了党史学习教育、内部培训师培训、领导力提升、国际化经营人才培养等培训班次；坚持以赛代训，成功举办公司第三届职业技能竞赛——钳工竞赛；组织拍摄电焊工技能操作教学微视频，增强技能人员培训工作的针对性和实效性。

2022年，公司将积极落实教育培训管理三级体系职责，以解决问题为导向，以赋能提升为目标，开展各层级培训需求调查，统筹、精准编制年度培训工作计划，聚焦习近平新时代中国特色社会主义思想的核心主题，加强理论武装和党性教育，以公司“十四五”发展战略为重点，着力组织好领导力提升研修和项目经理培训等重点班次，充分利用好公司内训师资源，用创新的思路、改革的办法提升教育培训的生机与活力，服务企业发展大局和各类人才健康成长。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	4,609.2 万小时
劳务外包支付的报酬总额	143,239 万元

十、 利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

根据《公司章程》相关规定，公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；公司充分考虑对投资者的回报，一般情况下，每年按不少于当年母公司实现的可供分配利润 10%的比例向股东分配股利，此外在公司《未来三年（2019 年-2021 年）股东回报规划》中充分考虑对投资者的合理投资回报，在公司当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，每年以现金方式分配的利润不少于当年母公司实现利润的 10%。报告期内，公司根据 2020 年年度股东大会审议通过的《关于〈公司 2020 年度利润分配方案〉的议案》实施了 2020 年度利润分配，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.41 元（含税），占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的 17.15%，共计派发现金红利 31,323.87 万元（含税）。在决策过程中，公司充分考虑了中小股东的合法权益，认真听取股东提出的意见和建议，利润分配方案经董事会审议通过后，提交股东大会决策后实施，相关决策及实施程序均合法有效。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了规范健全的治理结构，确立了董事会对高级管理人员考核评价并按照考核评价结果确定经理层成员薪酬的机制，2021 年度修订了公司负责人薪酬与业绩考核管理办法。办法规定经理层成员需签订年度和任期《经营业绩责任书》，董事会依据年度和任期《经营业绩责任书》对经理层成员进行考核，考核结果与经理层成员薪酬挂钩，并由董事会分别向经理层成员进行绩效反馈。公司将逐步完善现有的薪酬激励体系，积极探索新的激励模式，不断激发高级管理人员的工作积极性，为公司创造长期价值。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

内部控制制度建设情况：报告期内，公司根据财政部等部委颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、上市公司监管要求及公司内部控制相关制度，对内部控制制度体系进行适时更新和完善。一是修订了公司《规章制度管理办法》，制定了规章制度模板，建立制度废立改释机制，组织开展了制度梳理，制定了制度修订计划，发布了有效制度清单；二是定期召开制度评审会，报告期内共召开制度评审会 10 次，审议规章制度 101 件次，全年新出台《全面风险管理办法》等制度 77 件，修订《合同管理规定》等制度 46 件，截止 2021 年底共有有效规章制度 405 件；三是积极开展风险内控合规一体化建设，实现职责统一，制定出台一体化建设实施方案，组织开展内控流程更新等工作，不断健全公司内部控制机制。

内部控制制度实施情况：报告期内，公司及时修订内部控制制度及相应流程，保障内部控制体系有效运行；董事会审计委员会、内部审计部门对公司的内部控制管理进行监督与评价，确保企业经营合法合规。通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范经营管理风险。

通过不断加强内部控制建设，公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的的主要方面，纳入评价范围的单位、业务事项及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司在报告期内不存在内部控制重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司按照宏观防控风险，微观激发活力原则积极主动做好子公司管理控制工作，结合实际，动态把握“收”与“放”、“管制”与“授权”的平衡点，在保证企业依法合规、持续平稳运行的前提下，提升管理效能，增强企业活力，有效确保子公司有序高效运转。

1. 加强公司治理协同，促进决策科学高效，有效防范重大风险。强化顶层设计，扎实推进国企改革三年行动有关要求向子公司延伸贯通，修订印发了子公司章程模板，明确了子公司各治理主体的职能定位、权责边界、权利义务、运行机制等事项，为子公司依法合规高效运作划定界限、提供支撑；明确子公司决策边界，发布了中铁工业《落实子企业董事会职权事项清单》，对子公司决策事项范围进行了明确，在确保子公司经营管理自主权的同时，加大对重大经营决策事项的审核把关，确保风险可控；扩大授权、放权力度，对入选科改示范企业的子公司——中铁装备进行授权，扩大经营自主权，激发企业发展活力。加强子公司董事会建设，明确了“应建董事会企业”范围，出台了《关于进一步加强子公司董事会工作的指导意见》《加强子企业董事会建设工作方案》《落实子企业董事会职权实施方案》，对加强子公司董事会建设、落实子公司董事会职权进行了全面部署；进一步加强公司向全资子公司、合资公司委派的外部董事监事的管理和履职支持服务工作，配齐配强应建董事会企业外部董事力量，全部实现了子公司董事会外部董事占多数的要求；加强对所属企业董事会和董事的考核评价工作，制订印发了《所属企业董事会和董事考核评价办法》，切实促进子公司董事会规范运作、董事勤勉履职尽责，所属子公司的公司治理工作得到进一步规范和增强。

2. 加强战略和机构管理。修订发布了《战略规划管理办法》，围绕高质量发展要求，坚持顶层设计，根据不同业务成熟度和发展潜力将现有业务板块进行划分，明确子公司发展定位，实施差异化的发展策略，制定针对性的业务培育措施，提升专业化发展能力。修订发布了《机构管理办法》，统筹市场布局、业务结构及产业功能等，对子公司实行分级负责、分类授权管理，服务好公司发展战略方向和企业自身发展定位，严禁设立非主业企业，推动各类资源要素向主业集中、向优势产业集中。

3. 加强子公司董事、监事、高级管理人员的委派选任管理。修订发布了《委派的外部董事监事管理办法》，明确了委派的外部董事监事的来源、任职资格条件、选聘和解聘的程序、行为规范、具备的权利和需要履行的义务以及考核评价等内容，进一步加强和改进了公司委派的外部董事监事管理工作；严格按照《领导人员管理办法》规定的方式和职责权限选任子公司高级管理人员，认真落实子公司经理层任期制与契约化管理要求，子公司高级管理人员选聘工作得到进一步加强。

4. 加强业绩考核与财务管控。制定子公司业绩考核评价制度，建立了与全资子公司一致的控股子公司考核评价体系，按照“战略引领、质量第一、效益优先”的总体思路，引导企业加强基础研究及应用创新，推动资源向效益质量高、周转速度快的企业流动，促进公司战略目标落地；健全强化财务信息传导机制，定期取得并分析子公司的月度或季度报告（包括营运报告、资产负债表、利润表、现金流量表、对外提供资金及担保报表等），委托会计师事务所对子公司的财务报告进行审计，及时准确掌握子公司财务状况，为公司决策提供真实可靠的依据和支撑。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

详情请参见与本报告同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中铁高新工业股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司根据证监会关于开展上市公司治理专项行动安排部署，坚持直面问题，整改提升的原则，对照自查清单对公司有关工作进行逐一梳理，经对自查发现问题积极整改落实，现已全部整改完毕。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

近年来，国内各地生态环境局加强了对属地排污企业的管控，对达到或超过其规定规模的排污企业进行重点监控。2021 年公司涉及钢结构、道岔、工程机械等生产制造的 7 家所属企业被属地生态环境局纳入了主动监管范围。

截至报告期末，被纳入主动监管范围内的 7 家所属企业未发生环境污染事件。

(1) 中铁山桥集团有限公司山海关基地（以下简称“中铁山桥山海关基地”）主营桥梁钢结构、道岔、高锰钢辙叉，其中钢结构产品工艺-钢板预处理、涂装过程中会产生一定量的油漆、稀释剂、固化剂等危险品的空桶和漆渣。秦皇岛市生态环境局根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令第 31 号）以及《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测〔2017〕86 号）等文件规定，对达到危险废弃物年产生量 100 吨或超过其文件规定规模的企业进行重点监控，对涉气污染物产生量排名在县区内前 95% 的涉气企业，进行涉气重点监控。中铁山桥山海关基地 2020 年危险废物产生量和涉气污染物产生量超出前述标准，被列为 2021 年秦皇岛市重点涉土壤排污单位和重点涉气排污单位。

(2) 中铁山桥所属分公司中铁山桥集团机械分公司（以下简称“中铁山桥机械分公司”）主营钢结构及道岔配套高强度螺栓的生产制造，原材加工过程中会产生一定量的废气、废水和危险废物。秦皇岛市生态环境局根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令第 31 号）以及《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测〔2017〕86 号）等文件规定，对涉气污染物产生量排名在县区内前 95% 的涉气企业，进行涉气重点监控。中铁山桥机械分公司 2020 年涉气污染物产生量超出前述标准，被列为 2021 年秦皇岛市重点涉气排污单位。

(3) 中铁山桥所属子公司中铁山桥（南通）有限公司（以下简称“中铁山桥南通公司”）主营桥梁钢结构、建筑钢结构、机械钢结构、工业钢结构、及起重机械的安装、制造、涂装。钢板预处理、涂装过程中会产生一定量的油漆、稀释剂、固化剂等危险品的空桶和漆渣。南通市生态环境局根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令第 31 号）以及《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测〔2017〕86 号）等文件规定，对达到危险废弃物年产生量 100 吨或超过文件其他规定规模的企

业进行重点监控，中铁山桥南通公司 2020 年实际危险废弃物年产生量超出前述标准，被列为 2021 年南通市重点排污单位。

(4) 中铁山桥所属子公司中铁南方工程装备有限公司（以下简称“中铁山桥南方装备”）主营钢结构桥梁的生产制造，焊接、涂装过程中会产生一定量的焊接烟尘、喷砂粉尘、涂装废弃和涂装产生的危险废物（油漆空桶、过滤棉、沾染油漆、废油的抹布手套等）。广东省环境保护厅在 2016 年关于印发《广东省环境保护厅关于开展固定污染源挥发性有机物排放重点监管企业综合整治工作指引》的通知（编号：粤环函〔2016〕1054 号）时，将中铁山桥南方装备列为广东省固定污染源挥发性有机物排放重点监管企业；2021 年中山市生态环境局下发了《中山市生态环境局关于印发 2021 年中山市重点排污单位名录的通知》，将中铁山桥南方装备列为 2021 年中山市重点排污单位。

(5) 中铁宝桥集团有限公司宝鸡事业部（以下简称“中铁宝桥宝鸡事业部”）主营铁路道岔、道岔垫板、桥梁钢结构。道岔垫板和桥梁钢结构在生产过程中（电焊、表面涂装）会产生大气环境危害因素。宝鸡市生态环境局根据《重点排污单位名录管理规定》，对达到重点排污单位条件的企业进行重点监控，2021 年宝鸡市生态环境局下发《关于印发宝鸡市 2021 年重点排污单位名录的通知》，中铁宝桥宝鸡事业部被列为宝鸡市 2021 年重点排污单位。

(6) 中铁宝桥（扬州）有限公司（以下简称“中铁宝桥扬州公司”）主营钢箱桥梁及大型钢结构，在钢桥梁生产过程中涉及的油漆涂装作业会产生挥发性有机物（VOCs）和粉尘。根据扬州市生态环境局排污许可管理条例规定，扬州市生态环境局将中铁宝桥扬州公司列为扬州市 2021 年重点排污单位名录-大气重点排污单位。

(7) 中铁科工集团轨道交通装备有限公司（以下简称“中铁科工轨道公司”）主营地铁专用设备、钢结构、城市轨道交通及起重机械设备的生产制造，焊接和表面涂装过程中会产生一定量的废气。为加强对潜在环境污染相关单位的主动监管，武汉市江夏区环境局对达到或超过其文件规定规模的排污企业进行重点监控，按照重点排污单位名录管理规定要求，武汉市生态环境局下发《2021 年重点排污单位名录》，中铁科工轨道公司被列为武汉市江夏区环境重点排污单位。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的 7 家单位主要产污工序为焊接、打砂涂装、板材预处理、喷漆、锅炉废气排放、金属表面处理工序（酸洗）及生活废水排放。具体各工序配备处理设施及处理程序如下：

(1) 焊接过程中产生的烟尘采用固定式及移动式焊烟净化设备进行处理；

(2) 打砂涂装、板材预处理工序产生的粉尘经布袋或滤筒式除尘器处理后达标排放；

(3) 喷漆过程中产生的甲苯、二甲苯、非甲烷总烃等大气污染物，主要采用活性炭+过滤棉或者活性炭+催化燃烧处理装置对产生的 VOCs 进行处理；

(4) 生产经营过程中产生的废机油、废油漆桶、废漆渣、废盐酸、废酸泥等危险废物，储存于危废暂存间，交有危险废物处理资质的单位进行无害化处置；

(5) 天然气锅炉燃烧产生的二氧化硫、氮氧化物等污染物，主要采用的处理装置为低氮燃烧器；

(6) 金属表面处理（酸洗）产生的工业废水经污水处理设备净化处理后循环使用不外排；生产过程中挥发盐酸雾由酸雾中和塔处理后达标外排；

(7) 生活废水排放至市政管网。报告期内，各防污设备设施运行情况良好，各项环保监控指标均达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的 7 家单位均根据《中华人民共和国环境影响评价法》和国务院 253 号令《建设项目环境保护管理条例》等相关法律法规及标准要求，对新建项目履行环境保护“三同时”手续，确保公司生产经营合法合规。

(1) 中铁山桥山海关基地

中铁山桥山海关基地始建于 1894 年；2000 年，根据《国务院关于环境保护若干问题的决定》等有关要求，基地落实了“一控双达标”工作，取得了监测报告，该报告自 2000 年起作为建厂较早企业的环保手续凭证。

(2) 中铁山桥机械分公司

a. 《年产 1200 万套高强度螺栓生产线项目一期工程》（环评审批时间：2008 年 3 月 28 日，审批文号：秦开环建东〔2008〕03 号；验收时间：2014 年 4 月 17 日，验收文号：秦开环验〔2014〕第 08 号）

b. 《年产 1200 万套高强度螺栓生产线项目一期工程技改项目》（环评审批时间：2017 年 4 月 13 日，审批文号：秦开环建表〔2017〕第 15 号；验收时间：2017 年 8 月 11 日，验收文号：秦开环验〔2017〕第 38 号）

c. 《中铁山桥集团高强度紧固器材有限公司危险废物储存库项目》（环评审批时间：2018 年 7 月 27 日，审批文号：秦开环建表〔2018〕第 55 号；验收时间：2019 年 4 月 22 日，验收文号：秦开环验〔2019〕第 31 号）

(3) 中铁山桥南通公司

a. 《年产 40 万吨桥梁箱型钢结构、40 万吨桥梁桁梁钢结构、20 万吨机械钢结构、30 万吨工业与民用建筑等其他钢结构新建项目》（环评审批时间：2009 年 2 月 25 日，审批文号：皋环表复〔2009〕011 号）

b. 《年产 40 万吨桥梁箱型钢结构、40 万吨桥梁桁梁钢结构、20 万吨机械钢结构、30 万吨工业与民用建筑等其他钢结构新建项目部分调整的备案意见》（环评审批时间：2017 年 1 月 16 日，审批文号：皋行审环表复〔2017〕第 18 号；验收时间：2017 年 3 月 3 日，验收文号：皋行审环验表〔2017〕007 号）

c. 江苏中铁山桥重工有限公司于 2020 年 5 月申领了《国家排污许可证》，并于 2021 年 1 月 29 日通过审批取得《国家排污许可证》（证书编号：913206826754503097001R）

(4) 中铁山桥南方装备

a. 2011 年 12 月，形成了《中山港马鞍港区中铁南方工程装备制造基地环境影响评价报告书》（证书编号：国环评证甲字第 2803 号）

b. 2012 年 1 月 16 日，邀请了 5 位专家对上述报告以专家评审会的形式进行了技术评估，形成了《建设项目环境影响报告书评审报告》（报告编号：中环学评书〔2011〕128 号），中山大学根据专家技术评审意见对报告书进行了修改、补充和完善，完成了报批稿并报送给中山市环境保护局进行备案。

c. 2012 年 6 月 25 日，中山市环境保护局下达了《关于中山港马鞍港区中铁南方工程装备制造基地环境影响评价报告书的批复》（中环建书〔2012〕57 号）。

(5) 中铁宝桥宝鸡事业部

2018 年 11 月 12 日，宝鸡市环境保护局渭滨分局对《中铁宝桥集团有限公司道岔及物资系统技术改造项目环境影响报告表》完成批复（宝环渭涵〔2018〕125 号），

2021 年中铁宝桥宝鸡事业部成立并负责宝鸡区域道岔生产任务，2021 年 9 月组织聘请专业第三方单位编制道岔及物资系统技术改造项目竣工环境保护验收监测报告，符合验收要求。

(6) 中铁宝桥扬州公司

a. 《钢箱桥梁及大型钢结构生产基地建设项目环境影响报告书》于 2006 年 9 月 2 日取得扬州市环境保护局批复，于 2014 年 1 月通过扬州市广陵区环境保护局验收。

b. 根据《关于全面清理整治环境报违法违规建设项目的通知》（苏环委〔2015〕26 号）及《全面关于落实环境保护违法违规建设项目清理整治工作的通知要求》（扬环委办〔2015〕32 号）要求，2018 年，扬州市环境保护局编制了港池码头工程建设项目自查评估报告，2018 年 10 月 9 日扬州市广陵区环境保护局进行了登记。

c. 《年产 20 万吨特大跨径钢桥梁制造及维修项目》于 2018 年 2 月获得扬州市广陵区环境保护局批复（审批文号：扬广环审〔2018〕9 号），并于 2019 年 1 月和 4 月完成自主验收。

d. 《钢结构智能制造车间及钢塔加工中心建设项目》于 2019 年 4 月 16 日获得扬州市广陵生态环境局批复（审批文号：扬广环审〔2019〕28 号），2021 年 4 月 30 日完成自主验收。

e. 《钢桥梁表面处理生产线项目》于 2020 年 7 月 15 日获得扬州市生态环境局批复（审批文号：扬环审批〔2020〕-6-25 号），2021 年 4 月 30 日完成自主验收。

(7) 中铁科工轨道公司

2018 年 9 月，《中铁科工集团有限公司轨道交通施工装备研制基地建设项目竣工环境保护验收监测报告》（鄂 H&X〔2018〕[验]字 040188 号）。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

报告期内被纳入监管的 7 家单位均制订了《突发环境事件应急预案》，并经过了专家评审，根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源，明确了事件发生后的预警级别和预警措施。上述单位均在所在地环境部门进行了备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内被纳入监管的 7 家单位均对污染物治理、监测方式、频次、点位、标准、公示和保证体系等进行了明确，定期邀请有环境监测资质的单位，制定监测方案，对所有污染物排放口进行环境监测。经监测 2021 年度污染物排放全部达标，无超标排放情况。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2021 年度，被纳入监管的 7 家单位均切实履行环保责任，积极协调解决各类环保问题，全面提升环保管理水平和保障能力，未发生环境污染事件，未受到过生态环境行政处罚，生产经营过程中产生的污染物均达标排放。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

根据九江市生态环境局《九江市重点行业挥发性有机物综合治理实施方案》（九环大气字〔2020〕2号）要求，中铁九桥被列为省级 VOCs 重点监管单位。公司所属其他单位均按照环境保护相关法律法规办理了排污许可证，对环境污染环节均设置了环境治理设备，各项污染物达标排放，危险废物规范处置，按照排污许可证要求规范开展环境保护证后管理。

3. 未披露其他环境信息的原因

√适用 □不适用

截至报告期末，除以上公布的七家单位外，公司未获悉其他所属公司被列入属地生态环境部门重点排污单位名单。报告期内，中铁工业累计投入资金 2,000 余万元用于污染项目治理及新建项目环保投入。如中铁山桥开展了新建污水治理项目、锯钻中心自动喷涂线 VOCs 治理项目、酸雾净化系统升级改造项目、静电喷涂 VOCs 治理项目、砂房除尘器大修项目等废水、废气治理项目。新增 6000T 压力机及 AT 轨跟端轧制系统，以“一火三锻一切边”工艺取代原“三火三锻”的锻压方式，节能减排等。中铁宝桥新增加垫板涂装沸石转轮治理设备、为涂装中心配备了标准化 VOC 治理设备，加强环境治理工作。此外，公司各子分公司不断完善环境风险隐患排查和防范控制体系，开展系列环境专项检查，各项环保工作有序开展。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

(1) 2022 年 1 月，中铁宝桥子公司中铁宝工有限责任公司被宝鸡市生态环境局列入《宝鸡市监督执法正面清单企业名单》；

(2) 2021 年 6 月，中铁装备子公司中铁工程装备集团盾构制造有限公司被郑州市生态环境局列入监督执法正面清单管理企业；

(3) 中铁环境积极参与环保行业质量标准的制定，参编的《湖南省盾构渣土处理技术标准》和《湖南省农村生活垃圾处理技术标准》已于 2021 年正式实施。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

报告期内，中铁工业持续贯彻落实习近平总书记关于生态文明建设重要论述，践行“三个转变”重要指示，认真落实“全员参与、绿色发展、遵纪守法、持续改进”的环境保护方针，切实履行环保责任，严格遵守环境保护法律法规和标准，积极协调解决各类环保问题，全面提升环保管理水平和保障能力，实现了遵纪守法、绿色发展。

生产过程中增加生态保护的投入，使用环保设备、改进施工工艺和优化施工方案，减少对水、大气、植被和生物的影响。

(1) 中铁环境通过开展水环境治理、土壤修复、固废处置技术服务和环保装备研发制造等业务，积极践行生态环保使命；2020 年以来，先后参与了伊春鹿鸣矿业尾矿砂泄漏污染事件生态环保治理、成都郫都区应急污水处理、西安第一第二污水处理厂提标改造、郴州倒窝里生活垃圾填埋场建设、深圳地铁盾构渣土综合处理等生态环保工程，为加强生态环境保护作出积极贡献。针对高原铁路施工废水处理难题，研制了隧道废水快速处理设备，累计供应隧道污水处理设备 15 套、生活污水处理设备 32 套及厨余垃圾处理设备 5 套，为高原铁路绿色环保施工提供了有力保障。

(2) 中铁重工于 2019 年 8 月份在武汉江夏生产基地安装了光伏发电系统。截至 2021 年 12 月份，光伏总发电量为 425 万度，其中自用电量为 330 万度，返国网电量为 95 万度，光伏发电的自用比例达到 77.6%。按照每生产 1 度电需要约 0.4 公斤标准煤计算，节约了 1700 吨标准煤；按照每生产 1 度电产生约 0.785 公斤的碳排放量计算，减少了 3336 吨的碳排放量。

二、 社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司履行社会责任工作情况详情请参见与本报告同时在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中铁高新工业股份有限公司 2021 年度社会责任报告》。

三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2021 年，中铁工业深入贯彻落实习近平总书记关于“脱贫摘帽不是终点，而是新生活、新奋斗的起点”重要指示精神，坚持把巩固拓展脱贫攻坚成果作为头等大事，全力谋划推进巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴工作的有效衔接。一是所属企业中铁宝桥选派 1 名工作队长（兼第一书记）和 2 名工作队员组成驻村工作队，继续对口帮扶宝鸡市法门镇杜城村，确保帮扶力量不减。二是创新开展“文化扶贫”，组织单位书画协会到村部为村民义务撰写春联，累计送出春联、“福”字 700 余幅。三是积极开展消费扶贫，主动联系客商，通过多种渠道累计帮助村民销售黄桃 1500 斤、苹果 2200 斤。四是进一步巩固疫情防控成果，向杜城村捐赠口罩 2000 只，动员村民主动接种新冠疫苗确保杜城村疫情防控工作有序开展。下一步，中铁工业将继续落实“四个不摘”要求，夯实帮扶责任，狠抓工作落实，确保巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作扎实推进。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	2015年12月2日，中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：1、中铁工和中国中铁间接控股子公司中铁四局集团钢结构有限公司（以下简称“四局钢结构”）与部分标的公司均从事钢结构制造业务，中铁工和中国中铁承诺在四局钢结构现有业务合同履行完毕后，不再从事与中铁工业具有实质竞争性的业务。中铁工和中国中铁及其控制的其他企业与本次交易完成后上市公司的主营业务不存在其他实质同业竞争。截至承诺出具之日，二局集团及二局集团控制的其他企业未直接或间接投资于任何与上市公司存在相同或类似主营业务的公司、企业或其他经营实体，未自己经营或为他人经营与上市公司相同或类似的主营业	2015年12月2日，长期有效	否	是	/	/

			<p>务。2、承诺方及其控制的其他企业今后不会直接或间接进行与上市公司生产、经营有相同或类似主营业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与上市公司有相同或类似主营业务的子公司、分公司等经营性机构，不会自己或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与上市公司主营业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对上市公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、无论是由承诺方或其控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与上市公司主要生产、经营业务有关的新技术、新产品，上市公司有优先受让、生产的权利。4、承诺方或其控制的其他企业如拟出售与上市公司主要生产、经营业务直接相关的任何其他资产、业务或权益，上市公司均有优先购买的权利；承诺方保证自身或其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予上市公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。5、承诺方确认本承诺函旨在保障上市公司及上市公司全体股东之权益而作出，承诺方将不利用对上市公司的控制关系进行损害上市公司及上市公司中除本公司外的其他股东利益的经营活动。6、如违反上述任何一项承诺，承诺方将采取有利于上市公司的积极措施消除同业竞争，包括但不限于将同业竞争业务相关资产注入上市公司、终止同业竞争业务或将同业竞争业务相关资产出售予无关联的第三方。7、承诺方确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、上述各项承诺在承诺方作为上市公司实际控制人或间接控股股东期间内均持续有效且不可变更或撤销。</p>					
解决	中铁	2015 年 12 月 2 日，中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公	2015 年	否	是	/	/	

	关联交易	工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	司分别出具《关于规范、减少与上市公司关联交易的承诺函》承诺：1、承诺方及其控制的其他下属子公司将尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；3、保证不利用关联交易非法移转上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。	12月2日，长期有效				
	其他	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于保持上市公司独立性的承诺函》承诺：为保证在本次交易完成后与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立，承诺：一、保证上市公司人员独立承诺方承诺与本次交易完成后的上市公司保持人员独立，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在承诺方及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，不会在承诺方及其下属企业领薪。上市公司的财务人员不会在承诺方及其控制的其他企业兼职。二、保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被承诺方及其控制的其他企业占用的情形。3、保证上市公司的住所独立于股东。三、保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与股东共用一个银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在	2015年12月2日，长期有效	否	是	/	/

			承诺方及其控制的其他企业兼职。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。					
置入资产价值保证及补偿	中国中铁	2015年12月2日中国中铁出具《关于拟置入中铁二局股份有限公司标的资产的承诺函》承诺：1、标的资产涉及的公司均为依法设立和有效存续的有限责任公司，其注册资本均已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、中国中铁合法拥有上述标的资产完整的所有权，该等标的资产不存在法律纠纷，不存在抵押、质押、留置等任何担保权和其他第三方权利或其他限制转让的合同或约定，亦不存在被查封、冻结、托管等限制其转让的情形以及代持的情形。3、中国中铁承诺及时办理标的资产的权属变更，且在权属变更过程中出现的纠纷而形成的全部责任均由中国中铁承担。4、中国中铁拟转让的上述标的资产如因发生诉讼、仲裁等纠纷或其他事由而产生损失，均由中国中铁以现金形式向上市公司进行赔偿。中国中铁保证对与上述承诺有关的法律问题或者纠纷承担全部责任，并赔偿因违反上述承诺给上市公司造成的一切损失。	2015年12月2日，长期有效	否	是	/	/	
解决土地等产权瑕疵	中国中铁	2015年12月2日中国中铁出具《关于或有事项的承诺》承诺：1、中国中铁拟置入上市公司的标的公司的主要资产（包括但不限于土地、房产、知识产权等资产）不存在重大产权纠纷或潜在纠纷，权属无争议；标的公司正在办理及拟办理权属证书手续的主要资产取得完备权属证书不存在法律障碍，标的公司中不存在任何瑕疵的资产（如有）不会影响标的公司的正常使用。如前述声明被证明为不真实或因标的公司的主要资产存在任何瑕疵而导致2017年重大资产重组完成后的上市公司及/或标的公司遭受任何经济损失的，则中国中铁作为本次重组的交易对方将以现金等额补偿上市公司及/或标的公司因此受到的全	2015年12月2日，长期有效	否	是	/	/	

			部经济损失。2、本次重组中各标的公司尚未取得权属证书的土地和房产，中国中铁承诺其于 2018 年 12 月 31 日前办理完毕，否则中国中铁将以现金置换或中国中铁与上市公司一致同意的方式处理该等无证土地或房产，并保证上市公司及/或标的公司不因此遭受任何经济损失。3、本次拟置入上市公司的标的公司不存在未予披露的或有负债事项（包括因行政处罚、诉讼仲裁、侵权责任、表外债务等事项导致的罚款、滞纳金、违约金、赔偿金、欠款等），如上市公司及/或标的公司因本次重组交割日前存在的或有负债事项或者因本次重组交割日前发生的事实造成损失或被追索任何债务，中国中铁保证承担上述损失或债务。4、上市公司本次重组评估范围内的置出资产（包括但不限于土地、房产、知识产权、机器设备、长期股权投资等各项资产）不存在重大产权纠纷或潜在纠纷，转移不存在法律障碍；置出资产涉及债务或合同义务转移的，中国中铁或中国中铁指定的接收方应协助上市公司在置出资产交割日前取得相关债权人或合同权利人的同意函。如前述置出资产的资产权属或债务及合同义务无法完成转移，导致 2017 年重大资产重组完成后上市公司遭受任何经济损失或被追索任何债务，中国中铁保证承担上述损失或债务。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争		中铁二局集团有限公司 2001 年 2 月 9 日出具了《关于避免与中铁二局股份有限公司同业竞争的承诺书》，承诺减少和避免与本公司发生同业竞争。中铁二局集团有限公司保证上述承诺在本公司上市后且及为本公司的第一大股东期间，上述承诺持续有效。如有任何违反上述承诺的事项发生，中铁二局集团有限公司及其下属子公司所获收益全部归股份公司所有。	2001 年 2 月 9 日，长期有效	否	是	/	/

注：1. 中国中铁于 2018 年 12 月 20 日出具《中国中铁关于延长部分或有事项承诺履行期限的函》，拟变更其于《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》中关于瑕疵房地产办理权属证书的承诺履行期限，承诺将于 2020 年 12 月 31 日前办理完毕；除上述承诺

期限延长外，《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》的其他承诺事项不变。公司于 2018 年 12 月 28 日召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的议案》，详见公司于 2018 年 12 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和《证券时报》发布的《中铁高新工业股份有限公司关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的公告》（公告编号：临 2018-053）。2019 年 3 月 12 日，公司 2019 年第一次临时股东大会已审议通过《关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的议案》。

2. 中国中铁于 2020 年 11 月 25 日出具《中国中铁关于变更部分或有事项承诺的函》，拟变更其于《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》和《中国中铁关于延长部分或有事项承诺履行期限的函》中关于瑕疵土地、房产办理权属证书的承诺履行期限，拟将承诺于 2020 年 12 月 31 日前办理完毕的尚未取得权属证书的土地和房产履行期限变更为长期。公司于 2020 年 12 月 7 日召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司控股股东变更部分或有事项承诺履行期限的议案》，详见公司于 2020 年 12 月 8 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和《证券时报》发布的《中铁高新工业股份有限公司关于公司控股股东变更部分或有事项承诺履行期限的公告》（公告编号：2020-039）。2020 年 12 月 25 日，公司 2020 年第一次临时股东大会已审议通过《关于公司控股股东变更部分或有事项承诺履行期限的议案》。

3. 中铁二局集团有限公司已于 2018 年 4 月更名为中铁二局建设有限公司。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于 2021 年颁布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会【2021】9 号)、《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2021 年年报工作的通知》(财会【2021】32 号)、《关于印发〈企业会计准则解释第 14 号〉的通知》(财会【2021】1 号)、《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》(财会【2021】35 号)及《企业会计准则实施问答》(以下统称“通知和实施问答”)，本集团已采用上述通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响请参见报告附注五(44)。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合

	伙)
境内会计师事务所报酬	300 万元
境内会计师事务所审计年限	第四年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	100 万元

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第八届董事会第七次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，同意公司聘任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构。详见公司于 2021 年 5 月 18 日披露的《中铁高新工业股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号:2021-025 号）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易类别	关联人	2021 年预计金额	2021 年实际发生金额/余额	完成比
采购商品和接受劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	100	/	/
	中国中铁及其控制的其他企业	200,000.00	144,387.05	72.19%
	小计	200,100.00	144,387.05	72.16%
出售商品和提供劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	150	/	/
	中国中铁及其控制的其他企业	800,000.00	752,270.99	94.03%
	直接和间接控股股东的董监高控制或担任董事、高级管理人员的公司	100	/	/
	小计	800,250.00	752,270.99	94.00%
提供租赁及其他服务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	100	/	/
	中国中铁及其控制的其他企业	90,000.00	69,615.08	77.35%
	小计	90,100.00	69,615.08	77.26%
承租及其他服务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	400	8	2.00%
	中国中铁及其控制的其他企业	20,000.00	10,218.19	51.09%
	小计	20,400.00	10,226.19	50.13%
在关联人财务公司的存款	中铁财务有限责任公司	300,000.00	269,732.61	89.91%
在关联人财务公司的贷款	中铁财务有限责任公司	200,000.00	/	/
合计		1,610,850.00	1,246,231.92	77.36%

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	

	系						
中铁财务有限责任公司	同一控股股东	3,000,000,000.00	1.265%	3,767,129,194.55	87,748,890,700.24	88,818,693,773.39	2,697,326,121.40
合计	/	3,000,000,000.00	1.265%	3,767,129,194.55	87,748,890,700.24	88,818,693,773.39	2,697,326,121.40

注:由于2020年末公司加大应收款项催收力度,回款较集中,特别是在年末最后两个工作日货币资金规模陡然增加,导致2020年末公司在中铁财务有限责任公司实际存款高于双方签订《金融服务框架协议》中约定的最高存款限额及公司2020年度在中铁财务有限责任公司预计的最高存款余额,2021年1月7日,公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于补充确认公司2020年日常关联交易超额部分的议案》,补充确认了与中铁财务有限责任公司超额部分的日常关联交易。

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中铁财务有限责任公司	同一控制股东	综合授信	4,000,000,000.00	849,844,103.17

4. 其他说明

适用 不适用

(1) 本公司为出票人且由中铁财务承兑的银行承兑汇票

单位:元

项目名称	本公司为出票人且由中铁财务承兑而尚未支付的银行承兑汇票年初余额(票面金额)	本年开立银行承兑汇票(票面金额)	本年支付的银行承兑汇票(票面金额)	本公司为出票人且由中铁财务承兑而尚未支付的银行承兑汇票年末余额(票面金额)	支付的利息及手续费支出
在中铁财务开立的银行承兑汇票	728,350,579.85	1,057,927,459.07	1,095,500,702.76	690,777,336.16	143,423.13

(2) 本公司向中铁财务已贴现而尚未到期的商业汇票

单位:元

项目名称	本公司向中铁财务已贴现而尚未到期的商业汇票年初余额(票面金额)	本年向中铁财务贴现的商业汇票(票面金额)	本年已贴现到期的商业汇票(票面金额)	本公司向中铁财务已贴现而尚未到期的商业汇票年末余额(票面金额)	支付的利息及手续费支出
向中铁财务贴现的商业汇票	5,500,000.00	95,966,865.71	71,533,505.00	29,933,360.71	1,210,315.87

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计						135,333,408.36								
报告期末对子公司担保余额合计（B）						86,017,457.88								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）						86,017,457.88								
担保总额占公司净资产的比例（%）						0.37								
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						78,297,457.88								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）						78,297,457.88								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

√适用 □不适用

报告期前已签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额（万元）
专用工程机械装备及相关服务				
其中：隧道施工装备及相关服务				
1	中铁装备	盾构买卖合同	2020-04	11,255

2	中铁装备	盾构买卖合同	2020-04	11,200
3	中铁工服	盾构租赁合同	2020-04	10,900
4	中铁装备	盾构买卖合同	2019-05	8,962
5	中铁装备	盾构买卖合同	2019-06	8,515
6	中铁工服	盾构工程服务合同	2020-07	8,504
7	中铁装备	盾构买卖合同	2020-11	8,370
8	中铁装备	盾构买卖合同	2019-07	8,482
9	中铁装备	盾构买卖合同	2020-10	7,730
10	中铁装备	TBM 及附属设备买卖合同	2020-07	6,417
11	中铁装备	盾构买卖合同	2019-09	4,980
12	中铁装备	盾构买卖合同	2020-02	2,900
13	中铁装备	盾构买卖合同	2020-02	2,900
其中：工程施工机械及相关服务				
1	中铁工程 机械研究 设计院有 限公司	“华纳”风电安装船设备买卖合同	2019-07	9,670
交通运输装备及相关服务				
其中：道岔				
1	中铁山桥	新建成都至兰州铁路成都至川主寺 段站前工程高速道岔及配件合同	2018-05	32,694
2	中铁宝桥	新建南昌经景德镇至黄山铁路（江 西段）站前工程甲供物资（高速道 岔 01 包件）采购合同	2020-10	26,821
3	中铁宝桥	新建杭州经绍兴至台州铁路道岔采 购合同	2019-06	24,505
4	中铁宝桥	新建北京至唐山铁路站前工程甲供 物资（高速道岔）采购合同	2020-04	21,288
5	中铁山桥	新建敦化至白河铁路高速道岔甲供 物资购销合同	2020-01	15,602
6	中铁山桥	新建弥勒至蒙自铁路工程甲供物资 （高速道岔）合同	2020-04	12,704
7	中铁宝桥	新建潍坊至莱西铁路站前工程甲供 物资道岔采购合同	2019-08	10,971
8	中铁山桥	新建兰州至张掖三四线铁路中川机 场至武威段高速道岔 D01 包采购	2020-12	10,777
9	中铁宝桥	新建赣州至深圳铁路（广东段）工 程总公司管理甲供物资普速道岔及 配件采购合同	2019-04	10,127
10	中铁宝桥	新建川南城际铁路内江至自贡至泸 州线甲供物资道岔（CNWZ-01）合同	2019-11	8,559
11	中铁宝桥	新建常德经益阳至长沙铁路工程国 铁集团管理甲供物资采购合同	2020-09	6,307

12	中铁山桥	道岔及配件销售合同	2020-08	6,155
13	中铁宝桥	新建银西铁路银川至吴忠客专工程甲供物资（道岔及配件）采购合同	2020-01	5,176
14	中铁宝桥	商合杭铁路、郑阜铁路备料合同	2019-11	4,396
15	中铁宝桥	新建太原至焦作铁路河南段道岔采购合同	2019-01	3,873
16	中铁宝桥	中国铁路北京局集团道岔配件采购合同	2019-07	1,583
其中：钢结构制造与安装				
1	中铁宝桥、中铁山桥	深圳至中山跨江通道项目钢箱梁制造 G04 标、G05 标	2019-10	260,095
2	中铁山桥	孟加拉帕德玛大桥供货合同	2014-09	130,000
3	中铁九桥	孟加拉帕德玛大桥钢管桩制造供应分包合同	2014-07	86,280
4	中铁宝桥	沈阳至海口国家高速公路汕尾陆丰至深圳龙岗段改扩建工程钢箱梁制造	2020-10	65,452
5	中铁宝桥	川南城际铁路自贡至宜宾线临港长江大桥站前工程 CN-7 标钢箱梁、钢锚梁、结合梁钢梁制造合同	2019-12	54,928
6	中铁山桥	京沪高速公路新沂至江都段扩建工程钢结构制造项目 JHK-GJG2 标段合同	2020-08	51,136
7	中铁山桥	牛田洋快速通道和金沙西路西延线钢梁制造、运输、拼装合同	2020-09	46,545
8	中铁宝桥	芜湖至黄山高速公路桥梁钢结构制造及安装工程合同	2020-06	44,488
9	中铁山桥	京雄高速白沟河钢箱梁制造合同	2019-12	35,720
10	中铁山桥	汕头牛田洋快速通道钢桁梁制作合同	2020-06	31,096
11	中铁宝桥	莆炎高速公路尤溪中仙至建宁里心段 YA20 合同段沙溪大桥钢结构制造、运输及现场连接合同	2019-02	28,757
12	中铁宝桥	泸州市沙茜过江通道（城东长江二桥）及连接线工程 PPP 项目钢桁梁制作	2020-10	22,806
13	中铁宝桥	四川省九寨沟（甘川界）至绵阳公路钢梁采购第 GL1 合同段	2019-08	20,955
14	中铁重工	光谷大道南延（三环线-外环线）钢箱梁专业分包补充协议	2019-01	20,766
15	中铁重工	武尚寻高速土建二标四分部钢混组合梁及零星工程合同	2019-08	20,403

16	中铁山桥	秦皇岛市海滨路东西延伸工程施工一标段海滨路跨大汤河主桥、西港路南延高架桥钢箱梁制造及安装合同	2019-05	19,994
17	中铁宝桥	新典桥及接线(鄞奉路至广德湖路)合同	2020-03	10,256
18	中铁山桥	钢箱梁加工制作合同	2020-02	8,069

报告期内签署/中标的重大合同:

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)
专用工程机械装备及相关服务				
其中: 隧道施工装备及相关服务				
1	中铁装备	盾构采购合同	2021-02	27,257
2	中铁装备	盾构采购合同	2021-07	21,800
3	中铁装备	盾构机及配套设备租赁合同	2021-06	15,792
4	中铁装备	快速掘锚成套设备(BM)买卖合同	2021-11	15,500
5	中铁装备	盾构机买卖合同	2021-12	8,500
6	中铁装备	盾构采购合同	2021-03	7,950
7	中铁装备	盾构采购合同	2021-05	6,780
8	中铁装备	盾构采购合同	2021-07	6,405
其中: 工程施工机械及相关服务				
1	中铁科工	100吨拱上吊机设备购置合同	2021-04	1,468
交通运输装备及相关服务				
其中: 道岔				
1	中铁山桥	新建江苏南沿江城际铁路物资采购合同	2021-05	24,900
2	中铁山桥	上海地铁改造项目及备品备件合同	2021-03	19,517
3	中铁宝桥	新建杭州至衢州铁路建德至衢州段国铁集团管理的甲供物资采购供应合同	2021-08	12,673
4	中铁宝桥	新建广州(新塘)至汕尾铁路工程国铁集团管理的甲供物资普速道岔购销合同	2021-09	9,889
5	中铁山桥	中国铁路太原局站场道岔改造项目合同	2021-10	6,542
6	中铁山桥	道岔采购合同协议书	2021-01	4,812
7	中铁山桥	道岔销售合同	2021-03	4,736
8	中铁宝桥	中国铁路武汉局 2021 年第三批铁路运营物资联合采购项目合同	2021-12	4,036
其中: 钢结构制造与安装				
1	中铁山桥、中铁	常泰长江大桥(跨江段)主体工程钢桁梁、钢塔制造项目 CT-A5、	2021-02	385,446

	宝桥	CT-A6 标段合同协议书		
2	中 铁 山 桥、中 铁 宝 桥	龙潭过江通道钢结构制造项目 LT-B4 标段、引桥钢结构制造项目 LT-B9 标段合同	2021-04	95,154
3	中铁宝桥	黄茅海跨海通道项目钢结构制造 G3 标合同	2021-12	88,729
4	中 铁 山 桥、中 铁 宝 桥	南京仙新路过江通道工程钢结构制 造项目 B5、B6 标段合同	2021-05	61,701
5	中铁山桥	南京仙新路过江通道工程钢板叠合 梁预制项目 E2 标段	2021-09	50,145
6	中铁宝桥	G4216 线宜金高速公路 XJ12 项目部 钢结构制造、涂装、运输及配合安 装项目合同	2021-10	36,241
7	中铁宝桥	广东省佛山市顺德区南国东路延伸 线工程钢结构制作、运输合同	2021-02	26,909
8	中铁宝桥	广东省莞番高速公路三期 8A 合同 段钢箱梁制运安合同	2021-08	14,652

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

十五、募投项目进展情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日,公司 2017 年重大资产重组募集配套资金的募投项目中,超大直径系列盾构/TBM 研发项目、高端装备再制造中心项目、盾构/TBM 刀具关键技术研究及产业化应用、隧道专用设备关键技术研究及产业化应用、重载高锰钢辙叉生产基地建设项目、科技创新研发基地能力提升建设项目、新型轨道交通成套技术研究及试验线建设、智能制造信息化建设项目均按计划正常实施;中铁新型高速重载道岔研发中心项目由于疫情影响工程停工、政府审批时间较长等原因将项目达到预定可使用状态日期调整至 2022 年 7 月。截至 2021 年 12 月 31 日,本公司累计投入募集资金投资项目 523823.25 万元,占募投项目预计总投资额 591,000.00 万元的 88.63%。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二)限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	98,671
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	98,531

(二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
中铁二局建 设有限公司	0	634,973,795	28.58	0	无	0	国 有 法 人
中国中铁股 份有限公司	0	456,387,811	20.54	0	无	0	国 有 法 人

中原股权投资管理有限公司	46,283,943	125,878,558	5.67	0	无	0	未知
华融瑞通股权投资管理有限公司	43,305,994	59,305,994	2.67	0	无	0	未知
农银汇理(上海)资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知
山东聚赢产业基金合伙企业(有限合伙)	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知
广东省铁路发展基金有限责任公司	0	37,854,889	1.70	0	无	0	未知
国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险(集团)公司委托国寿安保基金混合型组合	-3,099,920	34,754,969	1.56	0	无	0	未知
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	0	27,765,900	1.25	0	无	0	未知
全国社保基金四一三组合	-2,700,056	19,800,000	0.89	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				

中铁二局建设有限公司	634,973,795	人民币普通股	634,973,795
中国中铁股份有限公司	456,387,811	人民币普通股	456,387,811
中原股权投资管理有限公司	125,878,558	人民币普通股	125,878,558
华融瑞通股权投资管理有限公司	59,305,994	人民币普通股	59,305,994
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	37,854,889	人民币普通股	37,854,889
山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	37,854,889	人民币普通股	37,854,889
广东省铁路发展基金有限责任公司	37,854,889	人民币普通股	37,854,889
国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合	34,754,969	人民币普通股	34,754,969
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	27,765,900	人民币普通股	27,765,900
全国社保基金四一三组合	19,800,000	人民币普通股	19,800,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司第一大股东中铁二局建设有限公司为第二大股东中国中铁的子公司，于2017年12月29日与本公司第二大股东中国中铁签署《表决权委托协议》，将其持有的公司全部股份对应的表决权委托给中国中铁行使。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东中铁二局建设有限公司为第二大股东中国中铁的子公司，于2017年12月29日与本公司第二大股东中国中铁签署《表决权委托协议》，将其持有的公司全部股份对应的表决权委托给中国中铁行使。其他股东关系未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国中铁股份有限公司
单位负责人或法定代表人	陈云
成立日期	2007 年 9 月 12 日
主要经营业务	土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包；上述项目勘测、设计、施工、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包；土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、生产、销售、租赁；在新建铁路线正式验收交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务；承包本行业的国外工程，境内外资工程；房地产开发、经营，资源开发，物贸物流；进出口业务；经营对销贸易和转口贸易；汽车销售；电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售。 (市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	公司于 2017 年 12 月 29 日收到公司第一大股东中铁二局集团有限公司的通知，中铁二局集团有限公司于 2017 年 12 月 29 日与本公司第二大股东中国中铁签署《表决权委托协议》(以下简称“本协议”)，将其持有的公司全部股份对应的表决权委托给中国中铁行使。本协议签署后，中国中铁由间接控股股东成为公司的直接控股股东。详见公司于 2018 年 1 月 3 日在上海证券交易所网站公告的《中铁高新工业股份有限公司关于股东表决权委托的公告》(临 2018-003)。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

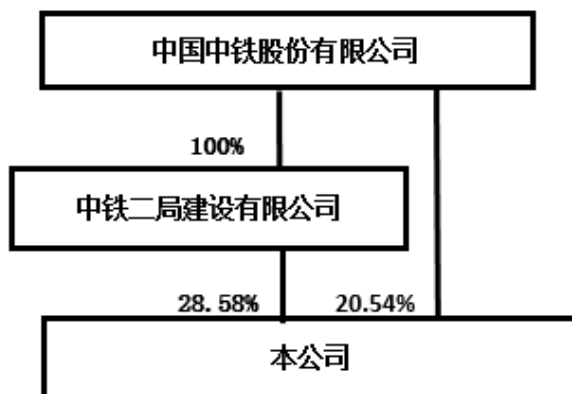
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

国务院国有资产监督管理委员会是公司实际控制人，为国务院直属正部级特设机构，根据第十届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案和《国务院关于机构设置的通知》设置。国务院授权国有资产监督管理委员会代表国家履行出资人职责。国务院国有资产监督管理委员会的监管范围是中央所属企业（不含金融类企业）的国有资产。截至2021年12月31日，国务院国有资产监督管理委员会持有中铁工90%的股权，中铁工持有中国中铁47.21%的股权。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

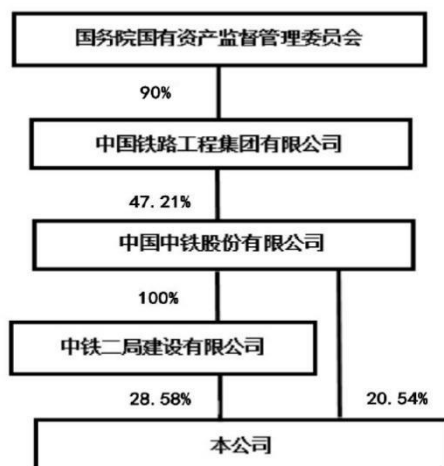
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人 股东 名称	单 位 负 责 人 或 法 定 代 表 人	成 立 日 期	组 织 机 构 代 码	注 册 资 本	主 要 经 营 业 务 或 管 理 活 动 等 情 况
中 铁 二 局 建 设 有 限 公 司	汪 海 旺	1998 年 6 月 1 日	915101 006216 02899D	826,382.26	各类型工业、能源交通、民用工程建设项目施工总承包、工程建设项目的勘察、设计工程管理与施工、工程材料与设备采购、技术开发、咨询，对外劳务合作，房地产综合开发，工程装饰装修，铁路临管运输、仓储，机械制造、修理与设备租赁，商业贸易（除国家专营、专控、专卖的商品）、物业管理，承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，货物进出口

					和项目投资；工程管理服务；试验检测和工程测量。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
--	--	--	--	--	--

七、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、 股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中铁高新工业股份	19工业	163947.S H	2019年 11月	2019年 11月	2022年 11月	1,460,000,000.00	4.25	在发行人不行使递延支付利息权的情	上海	面向专业	上市交易	否

有限公司 2019 年公 开发 行可 续期 公司 债券 (第一 期)(面向 合格 投资 者) (品 种一)	Y 1		20 日	21 日	21 日				况下,本期 债券每年 付息一次, 最后一期 利息随本 金的兑付 一起支付	证 券 交 易 所	投 资 者		
中铁 高新 工业 股份 有限 公司 2020 年公 开发 行可 续期 公司 债券 (第一 期)(面向 专业 投资 者) (品 种一)	2 0 工 业 Y 1	175448. SH	202 0年 12 月3 日	202 0年 12 月4 日	202 3年 12 月4 日	1,250, 000,00 0.00	4.77	在发行人 不行使递 延支付利 息权的情 况下,本 期债券每 年付息一 次,最后 一期利息 随本金的 兑付一起 支付	上 海 证 券 交 易 所	面 向 专 业 投 资 者	上 市 交 易	否	

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
中铁高新工业股份有限公司 2019 年公开发行永续期公司债券(第一期)(面向合格投资者)(品种一)	于 2021 年 11 月 22 日兑付自 2020 年 11 月 21 日至 2021 年 11 月 20 日期间的利息, 已按时完成付息, 未行使递延支付利息权
中铁高新工业股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券(第一期)(面向专业投资者)(品种一)	于 2021 年 12 月 6 日兑付自 2020 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 3 日期间的利息, 已按时完成付息, 未行使递延支付利息权

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
招商证券股份有限公司	北京市西城区月坛南街1号院3号楼16层	/	倪康加	010-57783091
财通证券股份有限公司	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼	/	于洁昊	0571-87220821
北京市嘉源律师事务所	北京市西城区复兴门内大街158号远洋大厦F407-408	/	谭四军	010-66413377
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东三环中路7号北京财富中心A座26层	王蕾、耿欣	王蕾、耿欣	010-65338888
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区针织路23号楼中国人寿金融中心12层	马燕梅、殷莉莉	马燕梅、殷莉莉	010-85207788

中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区南竹杆胡同2号1幢60101	/	盛京京、郑思卓	010-66428877
中国工商银行股份有限公司北京太平桥支行	北京市丰台区广安路9号院10号楼商业一层	/	张明明	010-63955326

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
中铁高新工业股份有限公司2019年公开发行永续公司债券(第一期)(面向合格投资者)(品种一)	1,458,540,000.00	1,471,927,605.50	50,555.73	/	/	是
中铁高新工业股份有限公司2020年公开发行永续公司债券(第一期)(面	1,248,750,000.00	1,258,002,005.00	819,233.72	/	/	是

向专业投资者) (品种一)						
---------------	--	--	--	--	--	--

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2021 年	2020 年	本期比上年同	变动原因
------	--------	--------	--------	------

			期增减 (%)	
扣除非经常性损益后净利润	1,672,949,863.79	1,542,861,268.65	8.43	
流动比率	1.44	1.51	-4.64	
速动比率	0.76	0.79	-3.80	
资产负债率 (%)	52.70	50.47	4.42	
EBITDA 全部债务比	0.11	0.12	-8.33	
利息保障倍数	76.57	65.97	16.07	一是随营业规模的扩大、产品毛利的上升，利润总额同比增长；二是本年部分存款支取结息，利息收入同比增加财务费用同比下降。
现金利息保障倍数	68.16	41.94	62.52	受益于公司加大产品（项目）回款力度，经营性现金净流量同比增幅较大。
EBITDA 利息保障倍数	100.86	83.62	20.62	一是随营业规模的扩大、产品毛利的上升，利润总额同比增长；二是本年部分存款支取结息，利息收入同比增加财务费用同比下降。
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	-	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	-	

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

附后。

董事长： 郭铁军

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 28 日

修订信息

适用 不适用

中铁高新工业股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

中铁高新工业股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1—6
2021 年度财务报表	
合并资产负债表	1—2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10—157
财务报表补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10087 号
(第一页, 共六页)

中铁高新工业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中铁工业 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中铁工业,并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 钢结构产品制造与安装业务收入及成本的确认
- (二) 应收账款的预期信用损失

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 钢结构产品制造与安装业务收入及成本的确认</p> <p>参见财务报表附注二(26)(b), 附注二(32)(a)及附注四(43)(d)。</p> <p>2021年度, 钢结构产品制造与安装业务收入的金额为人民币 10,899,211,838.29 元, 钢结构产品制造与安装业务成本的金额为人民币 9,789,575,892.55 元。</p> <p>中铁工业对于所提供的钢结构产品制造与安装业务, 根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质, 按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对钢结构产品制造与安装业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计, 并于合同执行过程中持续评估, 当初始估计发生变化时, 如合同变更、索赔及奖励, 对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订, 并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将钢结构产品制造与安装业务的收入及成本的确认认定为关键审计事项。</p>	<p>针对钢结构产品制造与安装业务收入及成本的确认, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解管理层与钢结构产品制造与安装业务收入及成本确认相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; (2) 评估和测试与钢结构产品制造与安装业务合同预计总收入的估计、合同预计总成本的编制和复核、预算变更的编制和复核及其他与收入和成本确认相关的关键内部控制; (3) 选取本年度完工合同样本, 将其实际合同总收入和合同总成本与完工前预计总收入和总成本进行对比, 以评估管理层作出此项会计估计的历史准确性; (4) 通过核对采购合同、材料收货单据及劳务成本记录等支持性文件, 对本年发生的履约成本进行抽样测试, 并执行履约成本截止性测试; (5) 对本年度在建合同, 选取钢结构产品制造与安装业务合同样本执行测试, 主要包括: <ol style="list-style-type: none"> (a) 复核合同条款, 检查合同预计总收入和合同预计总成本的估计所依据的合同金额、预算资料、可能发生的合同变更、索赔及奖励等支持性文件, 评价管理层所作估计的依据是否适当; (b) 根据合同预计总收入、合同预计总成本及已经实际发生的合同成本, 对履约进度、本年应确认的收入进行重新计算, 测试其准确性; (c) 就合同变更、结算及付款情况向业主函证; 及 (d) 对钢结构产品制造与安装工程形象进度进行现场查看, 与生产、工程管理部门讨论, 评估工程履约进度的合理性。 <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述钢结构产品制造与安装业务收入及成本的确认作出的重大会计估计和判断。</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的预期信用损失</p> <p>参见财务报表附注二(11)(a), 附注二(32)(b)、附注四(3)及附注四(52)。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 应收账款的账面余额为人民币 9,952,497,450.05 元, 坏账准备余额为人民币 326,624,107.71 元, 2021 年度计入信用减值损失的金额为人民币 39,409,521.74 元。</p> <p>中铁工业对应收账款按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款, 单项确认预期信用损失; 其余应收账款, 由于无法以合理成本评估单项资产的预期信用损失, 中铁工业按照信用风险特征将其划分为若干组合, 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。在确定预期信用损失时, 中铁工业参考历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时, 中铁工业考虑的因素主要包括宏观经济指标、经济场景和权重等。</p> <p>由于管理层对预期信用损失的估计需要运用重大会计估计和判断, 其估计具有重大不确定性且存在主观性, 因此, 我们将应收账款的预期信用损失认定为关键审计事项。</p>	<p>针对管理层对应收账款的预期信用损失的评估, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解管理层与应收账款预期信用损失相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; (2) 评估和测试管理层与应收账款预期信用损失评估相关的关键内部控制; (3) 对于按照单项计提预期信用损失的应收账款, 了解管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据; 选取样本, 将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 以评估管理层计提预期信用损失的合理性; (4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 评估管理层的组合划分以及预期信用损失模型计量方法的合理性, 并采用抽样的方式测试组合划分的准确性、模型中使用的原始数据的准确性和完整性、以及账龄的准确性; 我们复核了管理层对前瞻性信息的计量, 包括管理层对经济指标、经济场景和权重选取的合理性, 并将相关经济指标核对至公开的外部数据源, 分析经济指标预测值的合理性; 我们复核了管理层对前瞻性信息执行的敏感性分析, 评估相关关键假设在合理且可能的变动时对预期信用损失的潜在影响; 并对预期信用损失计提金额进行了重新计算; (5) 选取样本检查应收账款期后回款情况。 <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述应收账款的预期信用损失作出的重大会计估计和判断。</p>

四、 其他信息

中铁工业管理层对其他信息负责。其他信息包括中铁工业 2021 年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。基于我们已经执行的工作, 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、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

中铁工业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, 管理层负责评估中铁工业的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算中铁工业、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督中铁工业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能对中铁工业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铁工业不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就中铁工业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会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)。


从与审计委员会沟通的事项中, 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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国上海市
2022年3月28日



注册会计师


王蕾 (项目合伙人)

注册会计师


耿欣

中铁高新工业股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	7,511,193,621.20	7,785,146,016.47
应收票据	四(2)	199,490,077.33	107,899,227.74
应收账款	四(3)	9,952,497,450.05	7,836,183,099.74
应收款项融资	四(4)	37,541,820.79	140,721,580.23
预付款项	四(5)	1,797,962,705.54	2,116,341,400.13
其他应收款	四(6)	500,441,104.05	540,856,178.90
存货	四(7)	14,801,167,820.80	12,735,553,607.82
合同资产	四(8)	899,911,947.02	833,062,197.80
其他流动资产	四(9)	477,575,529.54	386,402,611.42
流动资产合计		36,177,782,076.32	32,482,165,920.25
非流动资产			
长期股权投资	四(10)	1,348,620,844.37	1,227,345,610.99
其他权益工具投资	四(11)	298,519,506.45	354,969,602.90
投资性房地产	四(12)	87,810,909.00	90,477,930.68
固定资产	四(13)	5,124,532,510.57	4,947,954,166.18
在建工程	四(14)	1,211,198,049.67	641,147,304.53
使用权资产	四(15)	392,372,798.24	438,297,958.92
无形资产	四(16)	1,634,867,368.57	1,415,320,842.71
开发支出	四(16)	134,482,556.07	24,590,075.26
长期待摊费用	四(17)	482,936,005.29	508,936,858.92
递延所得税资产	四(18)	215,358,408.97	229,265,141.20
其他非流动资产	四(19)	2,068,152,227.62	1,829,561,129.75
非流动资产合计		12,998,851,184.82	11,707,866,622.04
资产总计		49,176,633,261.14	44,190,032,542.29

中铁高新工业股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	四(21)	269,874,000.00	245,004,497.20
应付票据	四(22)	3,684,275,021.01	4,944,490,658.13
应付账款	四(23)	10,661,514,275.84	6,966,917,914.37
预收款项	四(24)	81,978,329.73	48,164,050.29
合同负债	四(25)	8,299,009,746.25	7,201,771,492.83
应付职工薪酬	四(26)	29,076,255.53	18,727,492.34
应交税费	四(27)	303,039,730.44	293,167,725.81
其他应付款	四(28)	1,026,875,290.55	862,338,188.76
一年内到期的非流动负债	四(29)	318,073,115.53	375,244,404.46
其他流动负债	四(30)	508,216,442.16	532,712,727.61
流动负债合计		25,181,932,207.04	21,488,539,151.80
非流动负债			
长期借款	四(31)	117,340,000.00	135,790,000.00
租赁负债	四(32)	13,070,567.67	105,526,340.63
长期应付款	四(33)	295,134,423.73	262,070,016.94
递延收益	四(34)	205,609,146.11	196,065,655.98
长期应付职工薪酬	四(35)	35,924,234.39	43,866,459.64
递延所得税负债	四(18)	65,269,708.98	62,080,138.53
其他非流动负债		1,492,000.00	6,648,800.00
非流动负债合计		733,840,080.88	812,047,411.72
负债合计		25,915,772,287.92	22,300,586,563.52
股东权益			
股本	四(36)	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
其他权益工具	四(37)	2,718,583,257.95	2,718,654,012.67
其中: 永续债	四(37)	2,718,583,257.95	2,718,654,012.67
资本公积	四(38)	5,384,208,439.53	5,380,858,515.93
其他综合收益	四(39)	174,249,160.96	224,927,404.72
专项储备	四(40)	-	-
盈余公积	四(41)	756,328,816.56	732,327,911.95
未分配利润	四(42)	11,428,692,852.77	10,031,284,099.83
归属于母公司股东权益合计		22,683,614,115.77	21,309,603,533.10
少数股东权益		577,246,857.45	579,842,445.67
股东权益合计		23,260,860,973.22	21,889,445,978.77
负债及股东权益总计		49,176,633,261.14	44,190,032,542.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第157页的财务报表由以下人士签署:

企业负责人:



易铁

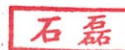
主管会计工作的负责人:

刘娟



会计机构负责人:

石磊



中铁高新工业股份有限公司

2021年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		4,519,447,514.96	6,602,933,878.43
应收账款	十七(1)	135,029,278.89	3,609,425.68
预付款项		113,939,504.65	284,527,597.35
其他应收款	十七(2)	5,965,019,460.86	4,229,286,240.43
其他流动资产		99,534,824.38	17,713,749.19
流动资产合计		10,832,970,583.74	11,138,070,891.08
非流动资产			
长期股权投资	十七(3)	10,187,677,364.63	9,992,357,661.16
其他权益工具投资		12,500,000.00	12,500,000.00
固定资产		31,786,269.81	45,924,727.09
在建工程		6,723,444.46	2,165,678.71
使用权资产		14,531,602.61	13,786,810.46
无形资产		43,868,392.64	29,618,905.39
长期待摊费用		11,678,400.56	21,038,383.45
递延所得税资产		12,802,715.68	21,337,859.47
其他非流动资产		468,037,359.62	437,809,037.00
非流动资产合计		10,789,605,550.01	10,576,539,062.73
资产总计		21,622,576,133.75	21,714,609,953.81
流动负债			
应付账款		146,758,807.32	33,182,426.54
合同负债		194,051,294.82	266,956,769.95
应付职工薪酬		1,986,729.98	704,082.99
应交税费		62,011,568.13	1,259,943.98
其他应付款	十七(4)	4,821,149,531.83	4,821,267,826.42
一年内到期的非流动负债		2,580,470.00	2,505,928.00
其他流动负债		2,755,779.16	4,898,741.95
流动负债合计		5,231,294,181.24	5,130,775,719.83
非流动负债			
租赁负债		9,580,414.59	11,292,987.75
长期应付款		135,774.18	-
递延收益		7,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计		16,716,188.77	14,292,987.75
负债合计		5,248,010,370.01	5,145,068,707.58
股东权益			
股本	四(36)	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
其他权益工具	四(37)	2,718,583,257.95	2,718,654,012.67
其中: 永续债	四(37)	2,718,583,257.95	2,718,654,012.67
资本公积		8,335,775,716.55	8,335,775,716.55
盈余公积	四(41)	756,328,816.56	732,327,911.95
未分配利润		2,342,326,384.68	2,561,232,017.06
股东权益合计		16,374,565,763.74	16,569,541,246.23
负债及股东权益总计		21,622,576,133.75	21,714,609,953.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

2021年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	四(43)	27,157,168,727.58	24,291,810,753.17
减: 营业成本	四(43)	22,249,576,038.20	20,055,406,035.25
税金及附加	四(44)	173,434,172.25	151,990,652.80
销售费用	四(45)	443,156,206.89	371,624,588.40
管理费用	四(46)	1,141,435,318.72	969,185,272.67
研发费用	四(47)	1,396,810,704.02	1,203,336,483.43
财务(收入)/费用-净额	四(49)	(84,192,179.25)	4,231,149.38
其中: 利息费用		21,693,025.15	25,380,461.89
利息收入		85,448,486.07	52,057,015.36
加: 其他收益	四(50)	151,911,317.37	188,684,335.34
投资收益	四(51)	31,180,753.23	95,616,734.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		145,036,611.03	155,196,911.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		117,084,998.16	63,151,853.01
信用减值损失	四(52)	(42,798,257.81)	(33,458,516.44)
资产减值损失转回	四(53)	9,910,549.72	48,828,113.22
资产处置收益	四(54)	81,287,931.12	221,442,116.58
二、营业利润		2,068,440,760.38	2,057,149,354.93
加: 营业外收入	四(55)	13,881,338.46	17,954,244.41
减: 营业外支出	四(56)	2,609,777.66	44,179,982.53
三、利润总额		2,079,712,321.18	2,030,923,616.81
减: 所得税费用	四(57)	221,165,013.23	205,574,966.32
四、净利润		1,858,547,307.95	1,825,348,650.49
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,858,547,307.95	1,825,348,650.49
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		2,223,876.49	(606,708.30)
归属于母公司股东的净利润		1,856,323,431.46	1,825,955,358.79
五、其他综合收益的税后净额	四(39)	(50,678,243.76)	(14,524,396.29)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(50,678,243.76)	(14,524,396.29)
不能重分类进损益的其他综合收益		(48,689,081.99)	(14,920,885.08)
重新计量设定受益计划变动额		(206,500.00)	(4,467,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		(48,482,581.99)	(10,453,385.08)
将重分类进损益的其他综合收益		(1,989,161.77)	396,488.79
权益法下可转损益的其他综合收益		(187,775.85)	(66,210.12)
外币财务报表折算差额		(1,801,385.92)	462,698.91
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,807,869,064.19	1,810,824,254.20
归属于母公司股东的综合收益总额		1,805,645,187.70	1,811,430,962.50
归属于少数股东的综合收益总额		2,223,876.49	(606,708.30)
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(58)	0.78	0.79
稀释每股收益(人民币元)	四(58)	0.78	0.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

2021年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七(5)	692,922,719.70	150,975,104.18
减: 营业成本	十七(5)	680,248,212.18	148,351,420.70
税金及附加		587,807.45	474,397.63
销售费用		42,312,369.12	35,616,993.76
管理费用		156,837,333.72	105,741,702.16
研发费用		49,060,615.46	1,021,030.63
财务收入-净额	十七(6)	(50,213,991.32)	(28,058,117.98)
其中: 利息费用		1,485,917.62	277,532.00
利息收入		51,936,048.65	28,621,644.29
加: 其他收益		697,422.58	7,275,315.21
投资收益	十七(7)	418,771,382.33	469,942,368.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(4,680,296.53)	398,543.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		117,084,998.16	63,151,853.01
信用减值损失转回/(计提)		12,087,841.71	(16,049,892.02)
资产减值损失		(102,829.78)	-
二、营业利润		245,544,189.93	348,995,469.14
加: 营业外收入		3,000,000.00	30,000.00
减: 营业外支出		-	229.10
三、利润总额		248,544,189.93	349,025,240.04
减: 所得税费用		8,535,143.79	(21,337,859.47)
四、净利润		240,009,046.14	370,363,099.51
按经营持续性分类			
持续经营净利润		240,009,046.14	370,363,099.51
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		240,009,046.14	370,363,099.51
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)		不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

2021年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,438,705,204.15	24,263,712,492.99
收到的税费返还		54,652,157.45	31,391,591.99
收到其他与经营活动有关的现金	四(59)(a)	327,715,233.08	270,853,760.03
经营活动现金流入小计		29,821,072,594.68	24,565,957,845.01
购买商品、接受劳务支付的现金		23,063,947,027.59	18,930,362,429.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,554,541,191.31	2,246,949,216.69
支付的各项税费		837,681,853.32	577,679,097.74
支付其他与经营活动有关的现金	四(59)(b)	1,737,675,100.35	1,736,678,542.69
经营活动现金流出小计		28,193,845,172.57	23,491,669,286.41
经营活动产生的现金流量净额	四(60)(a)	1,627,227,422.11	1,074,288,558.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		419,773.49	-
取得投资收益所收到的现金		91,784,671.96	94,847,717.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,660,766.97	381,631,068.43
投资活动现金流入小计		292,865,212.42	476,478,785.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,708,038,144.82	1,170,064,555.24
投资支付的现金		56,847,300.00	137,651,400.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,091.10
投资活动现金流出小计		1,764,885,444.82	1,307,726,046.34
投资活动使用的现金流量净额		(1,472,020,232.40)	(831,247,260.66)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		8,372,100.00	289,207,900.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,372,100.00	289,207,900.00
取得借款收到的现金		269,874,000.00	270,004,497.20
发行其他权益工具收到的现金		-	1,248,820,754.72
收到其他与筹资活动有关的现金	四(59)(c)	200,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		478,246,100.00	1,808,033,151.92
偿还债务支付的现金		263,454,497.20	39,739,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,692,462.73	413,552,344.29
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		12,877,357.38	13,147,190.26
支付其他与筹资活动有关的现金	四(59)(d)	163,854,328.28	212,289,861.43
筹资活动现金流出小计		898,001,288.21	665,582,115.72
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(419,755,188.21)	1,142,451,036.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		43,570,287.12	(6,891,606.05)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	四(60)(a)	7,426,643,074.17	6,048,042,346.08
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(60)(b)	7,205,665,362.79	7,426,643,074.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

2021年度公司现金流量表

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		477,565,880.78	90,603,827.19
收到的税费返还		28,500,852.85	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,647,432,376.88	1,960,694,158.91
经营活动现金流入小计		3,153,499,110.51	2,051,297,986.10
购买商品、接受劳务支付的现金		599,004,851.08	298,258,400.03
支付给职工以及为职工支付的现金		97,211,727.46	80,559,852.18
支付的各项税费		3,545,591.40	4,586,222.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,870,808,510.27	1,406,421,044.39
经营活动现金流出小计		2,570,570,680.21	1,789,825,519.02
经营活动产生的现金流量净额	十七(8)(a)	582,928,430.30	261,472,467.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,050,410,000.00	6,364,110,000.00
取得投资收益所收到的现金		451,357,218.49	334,630,082.64
投资活动现金流入小计		5,501,767,218.49	6,698,740,082.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,564,438.79	275,939,386.92
投资支付的现金		6,961,410,000.00	7,494,760,000.00
投资活动现金流出小计		6,979,974,438.79	7,770,699,386.92
投资活动使用的现金流量净额		(1,478,207,220.30)	(1,071,959,304.28)
三、筹资活动产生的现金流量			
发行其他权益工具收到的现金		-	1,248,820,754.72
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	993,093,519.29
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	2,241,914,274.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		434,913,773.91	341,965,500.09
支付其他与筹资活动有关的现金		955,561,552.62	1,927,388.00
筹资活动现金流出小计		1,390,475,326.53	343,892,888.09
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,190,475,326.53)	1,898,021,385.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(42,760.56)	(1,924.43)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
	十七(8)(a)	(2,085,796,877.09)	1,087,532,624.29
加: 年初现金及现金等价物余额	十七(8)(a)	6,595,267,252.76	5,507,734,628.47
六、年末现金及现金等价物余额			
	十七(8)(b)	4,509,470,375.67	6,595,267,252.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中铁高新工业股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2020年1月1日年初余额		2,221,551,588.00	1,465,422,641.51	5,366,204,773.17	237,535,201.01	-	695,291,602.00	8,605,367,861.19	300,482,844.92	18,893,856,511.80
2020年度增减变动额		-	1,253,231,371.16	12,653,742.76	(12,607,796.29)	-	37,036,309.95	1,425,916,238.84	279,359,600.75	2,995,589,466.97
综合收益总额		-	-	-	(14,524,396.29)	-	-	1,825,955,358.79	(606,708.30)	1,810,824,254.20
净利润		-	-	-	(14,524,396.29)	-	-	1,825,955,358.79	(606,708.30)	1,825,348,650.49
其他综合收益	四(39)	-	-	-	-	-	-	(16,626,693.67)	-	(14,524,396.29)
股东投入和减少资本		-	1,248,820,754.72	12,653,742.76	1,916,600.00	-	-	-	293,113,499.31	1,539,877,903.12
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	289,207,900.00	289,207,900.00
其他权益工具持有者投入资本		-	1,248,820,754.72	-	-	-	-	-	-	1,248,820,754.72
其他		-	-	12,653,742.76	1,916,600.00	-	-	(16,626,693.67)	3,905,599.31	1,849,248.40
利润分配	四(41)	-	4,410,616.44	-	-	-	37,036,309.95	(383,412,426.48)	(13,147,190.26)	(355,112,690.35)
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	-	-	37,036,309.95	(37,036,309.95)	-	-
对股东分配的普通股股利	四(42)	-	-	-	-	-	-	(279,915,500.09)	(13,147,190.26)	(293,062,690.35)
对可续期公司债券持有人分配的利息	四(42)	-	4,410,616.44	-	-	-	-	(66,460,616.44)	-	(62,050,000.00)
专项储备提取和使用	四(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	61,655,974.37	-	-	-	61,655,974.37
使用专项储备		-	-	-	-	(61,655,974.37)	-	-	-	(61,655,974.37)
2020年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	2,718,654,012.67	5,380,858,515.93	224,927,404.72	-	732,327,911.95	10,031,284,099.83	579,842,445.67	21,889,445,978.77
2021年1月1日年初余额		2,221,551,588.00	2,718,654,012.67	5,380,858,515.93	224,927,404.72	-	732,327,911.95	10,031,284,099.83	579,842,445.67	21,889,445,978.77
2021年度增减变动额		-	(70,754.72)	3,349,923.60	(50,678,243.76)	-	24,000,904.61	1,397,408,752.94	(2,595,588.22)	1,371,414,994.45
综合收益总额		-	-	-	(50,678,243.76)	-	-	1,856,323,431.46	2,223,876.49	1,807,869,064.19
净利润		-	-	-	(50,678,243.76)	-	-	1,856,323,431.46	2,223,876.49	1,858,547,307.95
其他综合收益	四(39)	-	-	-	(50,678,243.76)	-	-	-	-	(50,678,243.76)
股东投入和减少资本		-	(70,754.72)	3,349,923.60	-	-	-	-	8,057,892.67	11,337,061.55
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	8,372,100.00	8,372,100.00
其他		-	(70,754.72)	3,349,923.60	-	-	-	-	(314,207.33)	2,964,961.55
利润分配	四(41)	-	-	-	-	-	24,000,904.61	(458,914,678.52)	(12,877,357.38)	(447,791,131.29)
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	-	-	24,000,904.61	(24,000,904.61)	-	-
对股东分配的普通股股利	四(42)	-	-	-	-	-	-	(313,238,773.91)	(12,877,357.38)	(326,116,131.29)
对可续期公司债券持有人分配的利息	四(42)	-	-	-	-	-	-	(121,675,000.00)	-	(121,675,000.00)
专项储备提取和使用	四(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	90,404,804.28	-	-	-	90,404,804.28
使用专项储备		-	-	-	-	(90,404,804.28)	-	-	-	(90,404,804.28)
2021年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	2,718,583,257.95	5,384,208,439.53	174,249,160.96	-	756,328,816.56	11,428,692,852.77	577,246,857.45	23,260,860,973.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额		2,221,551,588.00	1,465,422,641.51	8,335,775,716.55	695,291,602.00	2,574,281,344.03	15,292,322,892.09
2020年度增减变动额		-	1,253,231,371.16	-	37,036,309.95	(13,049,326.97)	1,277,218,354.14
综合收益总额		-	-	-	-	370,363,099.51	370,363,099.51
净利润		-	-	-	-	370,363,099.51	370,363,099.51
股东投入和减少资本		-	1,248,820,754.72	-	-	-	1,248,820,754.72
其他权益工具持有者投入资本		-	1,248,820,754.72	-	-	-	1,248,820,754.72
利润分配		-	4,410,616.44	-	37,036,309.95	(383,412,426.48)	(341,965,500.09)
提取盈余公积	四(41)	-	-	-	37,036,309.95	(37,036,309.95)	-
对股东分配的普通股股利	四(42)	-	-	-	-	(279,915,500.09)	(279,915,500.09)
对可续期公司债券持有者分配的利息	四(42)	-	4,410,616.44	-	-	(66,460,616.44)	(62,050,000.00)
2020年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	2,718,654,012.67	8,335,775,716.55	732,327,911.95	2,561,232,017.06	16,569,541,246.23
2021年1月1日年初余额		2,221,551,588.00	2,718,654,012.67	8,335,775,716.55	732,327,911.95	2,561,232,017.06	16,569,541,246.23
2021年度增减变动额		-	(70,754.72)	-	24,000,904.61	(218,905,632.38)	(194,975,482.49)
综合收益总额		-	-	-	-	240,009,046.14	240,009,046.14
净利润		-	-	-	-	240,009,046.14	240,009,046.14
股东投入和减少资本		-	(70,754.72)	-	-	-	(70,754.72)
其他		-	(70,754.72)	-	-	-	(70,754.72)
利润分配		-	-	-	24,000,904.61	(458,914,678.52)	(434,913,773.91)
提取盈余公积	四(41)	-	-	-	24,000,904.61	(24,000,904.61)	-
对股东分配的普通股股利	四(42)	-	-	-	-	(313,238,773.91)	(313,238,773.91)
对可续期公司债券持有者分配的利息	四(42)	-	-	-	-	(121,675,000.00)	(121,675,000.00)
2021年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	2,718,583,257.95	8,335,775,716.55	756,328,816.56	2,342,326,384.68	16,374,565,763.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁高新工业股份有限公司(以下简称“本公司”或“中铁工业”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会和财政部分别以国经贸企改【1999】744 号文和财管字【1999】233 号文批准，由中铁二局建设有限公司(原名“中铁二局集团有限公司”，以下简称“中铁二局建设”)、中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)、中国铁路成都局集团有限公司(原名“成都铁路局”)、中铁二院工程集团有限责任公司(原名“铁道第二勘察设计院”)、西南交通大学等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司，于 1999 年 9 月 24 日领取了编号为 5101091001058 号企业法人营业执照。本公司之母公司为中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)，最终控股母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2001】27 号文批准，本公司于 2001 年 5 月 8 日向社会公众首次公开发行人民币普通股 11,000 万股。经上海证券交易所上证上字【2001】72 号文批准，本公司向社会公众公开发行的股票于 2001 年 5 月 28 日起在上海证券交易所挂牌交易。

本公司于 2017 年 1 月 5 日完成重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金，并向本公司之母公司中国中铁及特定投资者非公开发行股票，增加股本 762,351,588 股。重组完成后，本公司的名称由中铁二局股份有限公司变更为中铁工业，社会统一信用代码 91510100720312205T。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为人民币 2,221,551,588.00 元。本公司的注册地址为北京市丰台区汽车博物馆东路 1 号院 3 号楼 43 层 4301。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主营业务为交通运输装备、工程机械装备等装备的研发、制造和配套服务。经营范围为金属制品、水泥制品、建筑工程用机械、起重设备、轨道交通设备、环境保护专用设备的研发、制造、销售及技术服务、技术咨询；质检技术服务；桥梁工程、隧道工程、铁路工程、钢结构工程、城市轨道交通工程、机电设备安装工程、环保工程的设计、施工及技术开发、技术咨询、技术服务；机械设备租赁；货物及技术进出口；大型物件运输。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 28 日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要二级子公司详见附注六(1)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项和合同资产的预期信用损失的计量(附注二(11))、存货的计价方法(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(16)、(19)、(29))、长期资产减值的判断标准(附注二(21))、补充退休福利的计量(附注二(22))、收入的确认和计量(附注二(26))及递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量(附注二(28))等。

本集团在确定重要的会计政策和会计估计时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(32)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 营业周期

营业周期是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。本集团钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设业务由于项目制造及安装期、建设期较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 记账本位币

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

(6) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注二(14)。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

- i) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收中铁工合并范围内客户
应收账款组合 2	应收中央企业客户
应收账款组合 3	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收中国国家铁路集团有限公司
应收账款组合 5	应收海外企业客户
应收账款组合 6	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

应收款项融资组合	银行承兑汇票
----------	--------

合同资产组合 1	建筑安装项目
合同资产组合 2	未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

- ii) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收子公司借款
其他应收款组合 4	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- iii) 本集团将计提或转回的应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团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；**(3)**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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及租赁负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、临时设施和低值易耗品等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法、加权平均法或个别计价法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 周转材料、临时设施和低值易耗品的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目建筑安装期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(13) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(11))。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者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(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的房屋及建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的房屋及建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(16) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	折旧方法	预计使用 寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20—50	0—5	1.90—5.00
施工设备	年限平均法	8—15	0—5	6.33—12.50
	工作量法	不适用	0—5	不适用
运输设备	年限平均法	4—12	0—5	7.92—25.00
工业生产设备	年限平均法	5—18	0—5	5.28—20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5—10	0—5	9.50—20.00
其他固定资产	年限平均法	3—10	0—5	9.50—33.33

对固定资产的预计使用寿命以及预计总工作量、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(17) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(19) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

(c) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 5—10 年平均摊销。

(d) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 无形资产(续)

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺工法开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

(20) 长期待摊费用

长期待摊费用包括软基处理费、使用权资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(22) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划，属于设定提存计划；为满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

(i) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(ii) 补充退休福利

对于设定受益计划，本集团在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)
- 设定受益计划义务的利息费用
- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动

服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 补充退休福利(续)

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- 离休人员的补充退休后医疗报销福利
- 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利

(c) 辞退福利

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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(i) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同、未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(a) 质量保证金

因产品销售合同要求，本集团需承担对所销售隧道掘进设备质保期内进行维修责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(b) 待执行亏损合同

待执行合同变成亏损合同的，本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

(c) 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

该金融工具将来须用或可用企业自身权益工具进行结算，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

权益工具以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认。在后续期间分派股利时，作为利润分配处理。对于本公司发行归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

(26) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 专用工程机械装备和零部件、道岔等商品的销售收入

本集团销售专用工程机械装备和零部件、道岔等商品，在客户收到相关商品并验收合格后确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(24))。

(b) 钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设的收入

本集团对外提供的钢结构产品制造与安装以及基础设施建设服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质，按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 收入确认(续)

(b) 钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设的收入(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为钢结构产品制造与安装及基础设施建设服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年或该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限超过一年或在一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下与确认钢结构产品制造与安装以及基础设施建设服务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该业务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或该业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(27) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括科研补贴、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 政府补助(续)

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(28) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 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。

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体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

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人：

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、施工设备及其他使用权资产等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)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；(2)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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 租赁(续)

本集团作为承租人(续):

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人:

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。其他的租赁为经营租赁。

(i) 经营租赁

本集团经营租出自有的施工设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(30) 分部信息

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(32) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 钢结构产品制造与安装业务收入及成本的确认

本集团根据履约进度在一段时间内确认钢结构产品制造与安装业务的收入。履约进度主要根据项目的性质，以实际发生的成本占预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对钢结构产品制造与安装业务的合同预计总收入和预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的预计总收入和预计总成本调整履约进度和确认收入的金额，这一修订将反映在本集团的当期财务报表中。

(b) 应收账款及合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估单项资产的预期信用损失时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，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。在确定预期信用损失时，本集团参考内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(b) 应收账款及合同资产的预期信用损失(续)

在评估前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40% 和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括宏观经济指标、经济场景和权重等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.48%	5.10%	5.60%
工业增加值	5.23%	3.93%	6.00%

(c) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)(a)所述，本公司及本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为本公司及该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司及部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断(续)

(c) 所得税和递延所得税(续)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(33) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会【2021】9 号)、《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2021 年年报工作的通知》(财会【2021】32 号)(以下简称“2021 年年报工作的通知”)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会【2021】1 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(财会【2021】35 号)及《企业会计准则实施问答》(以下统称“通知和实施问答”)，本集团已采用上述通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免对本集团及本公司 2021 年度财务报表无重大影响。

(b) 2021 年年报工作的通知

会计政策变更的内容和原因 受影响的报表项目名称	影响金额 本集团	
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
本集团将预计自资产负债表日起一年内变现的合同资产自一年内到期的非流动资产重分类至合同资产。	251,416,802.42 (251,416,802.42)	333,141,602.11 (333,141,602.11)

2021 年年报工作的通知对本公司 2020 年度财务报表无影响。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更(续)

(c) 企业会计准则解释第 14 号

企业会计准则解释第 14 号对本集团及本公司 2021 年度财务报表无影响。

(d) 企业会计准则解释第 15 号

企业会计准则解释第 15 号对本集团 2020 年度财务报表无影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		本公司	本公司
		2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
对于子公司从本公司拆借或调剂的资金，本公司将其自其他流动资产重分类至其他应收款。	其他应收款	3,670,355,275.57	3,545,998,311.27
	其他流动资产	(3,670,355,275.57)	(3,545,998,311.27)

(e) 企业会计准则实施问答

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2020 年度 本集团
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团将其自销售费用重分类至营业成本。	营业成本 销售费用	113,527,138.33 (113,527,138.33)

企业会计准则实施问答对本公司 2020 年度财务报表无影响。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6% 9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税【2021】6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司及本集团下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证，所获高新技术企业证书有效期限为3年，于本报告期适用15%的企业所得税优惠税率。

公司名称	高新技术企业证书编号
本公司	GR202011005554
中铁山桥集团有限公司(以下简称“中铁山桥”)	GR202013001985
中铁山桥(南通)有限公司(原名“江苏中铁山桥重工有限公司”)	GR201932004242
湖北武铁山桥轨道装备有限公司	GR201942001512
宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司	GR202161002004
中铁宝桥	GR202161001486
中铁宝桥(扬州)有限公司	GR201932002247
中铁宝桥(南京)有限公司	GR201932002049
中铁九桥工程有限公司(以下简称“中铁九桥”)	GR201936000594
中铁科工集团轨道交通装备有限公司	GR202142002175
中铁科工集团装备工程有限公司	GR202042000193
中铁重工有限公司(以下简称“中铁重工”)	GR202142002358
中铁工程机械研究设计院有限公司	GR201942000847
中铁工程装备集团有限公司(以下简称“中铁装备”)	GR202041000949
中铁工程装备集团技术服务有限公司	GR201941000109
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	GR201941000304
中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司	GR201941000345
中铁工程装备集团(天津)有限公司	GR201912002212
浙江中铁工程装备有限公司	GR202033001767
无锡中铁城轨装备有限公司	GR201932007321
中铁环境科技工程有限公司(以下简称“中铁环境”)	GR201943002266
中铁钢结构有限公司(以下简称“中铁钢结构”)	GR201932009438
武汉瑞敏检测科技有限公司	GR201942001860
中铁工程服务有限公司(以下简称“中铁工服”)	GR202151000995

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(b) 西部大开发税收优惠政策

本集团部分子公司根据《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)的规定，经所在地税务机关批准，自2011年1月1日至2020年12月31日享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。根据《财政部 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》(财税发【2020】23号)的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%的税率征收企业所得税。于2021年1月18日，《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(国家发展和改革委员会令2021年第40号)发布，本集团部分子公司的主营业务仍在《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》鼓励类产业范围之内，继续享受西部大开发税收优惠政策。于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的子公司主要包括：

享受税收优惠政策的公司名称	优惠政策(注)	2021 年度
中铁电建重型装备制造有限公司	财税发【2020】23号	15%
中铁宝工有限责任公司	财税发【2020】23号	15%
中铁工服	财税发【2020】23号	15%
西安中铁工程装备有限公司	财税发【2020】23号	15%

注：上述子公司 2021 年满足财税发【2020】23 号的规定，2021 年继续享受 15%的优惠税率。

- (c) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)及《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)的相关规定，本集团之子公司秦皇岛市山桥物业服务有限公司为生活性服务企业，自2019年10月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减增值税应纳税额。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	172,094.01	12,506.53
银行存款	4,518,903,683.27	3,671,370,572.96
财务公司存款(i)	2,697,326,121.40	3,767,129,194.55
其他货币资金	294,791,722.52	346,633,742.43
合计	<u>7,511,193,621.20</u>	<u>7,785,146,016.47</u>
其中：存放在中国大陆地区 以外的款项总额	<u>15,713,720.85</u>	<u>22,542,326.25</u>

其他货币资金主要包括票据保证金及保函保证金等。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 305,528,258.41 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 358,502,942.30 元)，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金及被冻结的银行存款(附注四(61))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项(2020 年 12 月 31 日：无)。

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项为人民币 2,697,326,121.40 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,767,129,194.55 元)，按照银行同期存款利率计息，可随时支取。

(2) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	134,529,916.06	108,169,651.87
银行承兑汇票	65,296,486.07	-
减：坏账准备	336,324.80	270,424.13
合计	<u>199,490,077.33</u>	<u>107,899,227.74</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	—	72,100,138.94
银行承兑汇票	-	40,013,144.23
合计	-	112,113,283.17

于2021年12月31日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得的银行借款(2020年12月31日：无)。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。
- (ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
商业承兑汇票	134,529,916.06	0.25%	336,324.80
银行承兑汇票	65,296,486.07	-	-
合计	199,826,402.13		336,324.80
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
商业承兑汇票	108,169,651.87	0.25%	270,424.13

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	10,279,121,557.76	8,123,830,378.08
减：坏账准备	326,624,107.71	287,647,278.34
净额	<u>9,952,497,450.05</u>	<u>7,836,183,099.74</u>

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	7,510,396,604.52	5,860,443,944.26
一到二年	1,434,900,224.97	1,204,575,735.44
二到三年	698,825,075.78	410,282,004.11
三到四年	240,957,750.18	278,000,371.55
四到五年	161,704,563.04	147,562,233.49
五年以上	232,337,339.27	222,966,089.23
合计	<u>10,279,121,557.76</u>	<u>8,123,830,378.08</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,805,803,439.45</u>	<u>58,187,278.83</u>	<u>27.30%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2021 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 2,663,186,740.44 元(2020 年度：人民币 1,957,233,503.17 元)，相关的折价费用为人民币 117,084,998.16 元(2020 年度：相关的折价费用为人民币 63,151,853.01 元)，因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	13,786,593.59	100.00%	13,786,593.59	已发生信用
应收账款 2	9,311,445.18	100.00%	9,311,445.18	减值，预
应收账款 3	3,531,995.00	100.00%	3,531,995.00	计可收回
应收账款 4	1,570,014.00	100.00%	1,570,014.00	金额低于
应收账款 5	1,397,742.41	100.00%	1,397,742.41	账面价值
其他	16,701,470.83	100.00%	16,701,470.83	
合计	<u>46,299,261.01</u>		<u>46,299,261.01</u>	

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中铁工合并范围内客户：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
一年以内	4,171,907,647.66	0.20%	8,343,815.30
一到二年	847,513,447.89	3.00%	25,425,403.44
二到三年	364,892,450.18	5.00%	18,244,622.51
三到四年	120,917,240.56	12.00%	14,510,068.87
四到五年	96,440,960.86	18.00%	17,359,372.95
五年以上	53,199,300.39	40.00%	21,279,720.16
合计	<u>5,654,871,047.54</u>		<u>105,163,003.23</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合一 应收中铁工合并范围内客户(续)：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,073,447,599.88	0.20%	6,146,895.20
一到二年	627,617,649.36	3.00%	18,828,529.48
二到三年	176,274,663.18	5.00%	8,813,733.16
三到四年	118,615,739.51	12.00%	14,233,888.74
四到五年	41,308,595.82	18.00%	7,435,547.25
五年以上	21,662,602.96	40.00%	8,665,041.18
合计	<u>4,058,926,850.71</u>		<u>64,123,635.01</u>

组合一 应收中央企业客户：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,473,026,308.13	0.20%	2,946,052.62
一到二年	252,977,603.07	3.00%	7,589,328.09
二到三年	129,675,882.26	5.00%	6,483,794.11
三到四年	59,428,019.78	12.00%	7,131,362.37
四到五年	20,224,185.60	18.00%	3,640,353.41
五年以上	23,807,199.87	40.00%	9,522,879.95
合计	<u>1,959,139,198.71</u>		<u>37,313,770.55</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 应收中央企业客户(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,319,114,476.89	0.20%	2,638,228.95
一到二年	282,645,302.38	3.00%	8,479,359.07
二到三年	99,739,419.56	5.00%	4,986,970.98
三到四年	66,390,797.51	12.00%	7,966,895.70
四到五年	32,531,354.86	18.00%	5,855,643.87
五年以上	74,090,945.97	40.00%	29,636,378.39
合计	<u>1,874,512,297.17</u>		<u>59,563,476.96</u>

组合 — 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	689,424,928.24	0.40%	2,757,699.71
一到二年	107,163,830.54	5.00%	5,358,191.53
二到三年	67,339,160.09	10.00%	6,733,916.01
三到四年	31,961,731.97	18.00%	5,753,111.75
四到五年	23,510,896.75	25.00%	5,877,724.19
五年以上	32,399,034.37	50.00%	16,199,517.19
合计	<u>951,799,581.96</u>		<u>42,680,160.38</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	570,350,288.28	0.40%	2,281,401.15
一到二年	95,482,402.14	5.00%	4,774,120.11
二到三年	67,958,480.21	10.00%	6,795,848.02
三到四年	54,363,516.94	18.00%	9,785,433.05
四到五年	23,285,503.15	25.00%	5,821,375.79
五年以上	37,027,250.95	50.00%	18,513,625.48
合计	848,467,441.67		47,971,803.60

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	542,938,013.60	0.20%	1,085,876.03
一到二年	94,874,339.87	3.00%	2,846,230.20
二到三年	43,166,677.04	5.00%	2,158,333.85
三到四年	4,614,764.61	10.00%	461,476.46
四到五年	5,610,740.78	15.00%	841,611.12
五年以上	13,941,488.31	30.00%	4,182,446.49
合计	705,146,024.21		11,575,974.15

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	378,073,324.61	0.20%	756,146.65
一到二年	75,802,193.10	3.00%	2,274,065.79
二到三年	21,538,588.90	5.00%	1,076,929.45
三到四年	22,612,372.87	10.00%	2,261,237.29
四到五年	6,977,117.33	15.00%	1,046,567.60
五年以上	9,064,687.16	30.00%	2,719,406.15
合计	514,068,283.97		10,134,352.93

组合一 应收海外企业客户:

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	33,215,243.63	1.00%	332,152.44
一到二年	21,641,249.84	8.00%	1,731,299.99
二到三年	6,675,533.79	18.00%	1,201,596.08
三到四年	6,057.68	35.00%	2,120.19
四到五年	1,270,940.34	50.00%	635,470.17
五年以上	32,807,230.48	65.00%	21,324,699.81
合计	95,616,255.76		25,227,338.68

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收海外企业客户(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	126,598,203.43	1.00%	1,265,982.03
一到二年	6,675,533.79	8.00%	534,042.70
二到三年	16,384.98	18.00%	2,949.30
三到四年	1,334,652.82	35.00%	467,128.49
四到五年	21,536,690.91	50.00%	10,768,345.45
五年以上	12,848,393.97	65.00%	8,351,456.08
合计	169,009,859.90		21,389,904.05

组合一 应收其他客户:

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	599,877,965.10	0.50%	2,999,389.83
一到二年	110,729,753.76	6.00%	6,643,785.23
二到三年	76,723,797.24	15.00%	11,508,569.59
三到四年	24,029,935.58	30.00%	7,208,980.67
四到五年	14,646,838.71	40.00%	5,858,735.48
五年以上	40,241,898.18	60.00%	24,145,138.91
合计	866,250,188.57		58,364,599.71

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收其他客户(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	392,860,051.17	0.50%	1,964,300.26
一到二年	116,352,654.67	6.00%	6,981,159.28
二到三年	44,754,467.28	15.00%	6,713,170.09
三到四年	14,683,291.90	30.00%	4,404,987.57
四到五年	20,564,150.42	40.00%	8,225,660.17
五年以上	33,640,501.99	60.00%	20,184,301.19
合计	<u>622,855,117.43</u>		<u>48,473,578.56</u>

(iii) 2021 年度，本集团计提坏账准备人民币 65,614,326.14 元(2020 年度：人民币 32,685,391.55 元)；本年度收回或转回坏账准备人民币 26,204,804.40 元(2020 年度：人民币 14,031,303.13 元)，无重要的收回或转回金额。

(f) 2021 年度，本集团实际核销的应收账款金额为人民币 489,000.00 元(2020 年度：人民币 824,352.06 元)。

(g) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	37,541,820.79	140,721,580.23
减：坏账准备	-	-
净额	<u>37,541,820.79</u>	<u>140,721,580.23</u>

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现，且满足终止确认的条件，故将银行承兑汇票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。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：12,040,496.00 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,180,088,967.75</u>	<u>-</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项	1,797,962,705.54	2,116,341,400.13
减：减值准备	-	-
净额	<u>1,797,962,705.54</u>	<u>2,116,341,400.13</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,724,345,582.80	95.91%	2,042,957,219.74	96.53%
一到二年	16,271,172.74	0.90%	18,187,143.32	0.86%
二到三年	7,840,944.80	0.44%	2,676,019.63	0.13%
三年以上	49,505,005.20	2.75%	52,521,017.44	2.48%
合计	<u>1,797,962,705.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,116,341,400.13</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 73,617,122.74 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 73,384,180.39 元)，主要为预付的材料款及劳务费。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按收款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>851,178,863.94</u>	<u>47.34%</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	323,691,629.37	360,663,807.43
应收代垫款	178,305,039.14	77,632,909.07
应收往来结算款	-	124,428,906.55
其他	74,997,429.03	51,367,986.90
小计	<u>576,994,097.54</u>	<u>614,093,609.95</u>
减：坏账准备	<u>76,552,993.49</u>	<u>73,237,431.05</u>
合计	<u>500,441,104.05</u>	<u>540,856,178.90</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	344,212,922.98	422,221,838.24
一到二年	104,975,435.25	65,405,098.51
二到三年	26,371,220.40	24,436,421.69
三年以上	101,434,518.91	102,030,251.51
合计	<u>576,994,097.54</u>	<u>614,093,609.95</u>

(b) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	193,055,888.55	0.50%	965,279.44
应收代垫款	62,810,395.01	0.50%	314,051.98
应收其他款项	45,573,349.02	0.50%	227,866.74
合计	<u>301,439,632.58</u>		<u>1,507,198.16</u>

于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2020 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				
其他应收款单位	<u>4,556,380.92</u>	100.00%	<u>4,556,380.92</u>	财务困难
组合计提:				
应收押金和保证金	222,554,823.96	0.50%	1,112,774.12	
应收代垫款	47,126,370.74	0.50%	235,631.85	
应收其他款项	<u>147,383,423.71</u>	0.50%	<u>736,917.12</u>	
合计	<u>417,064,618.41</u>		<u>2,085,323.09</u>	

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2021 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				
其他应收款单位 1	28,748,568.59	100.00%	28,748,568.59	已发生信用
其他应收款单位 2	6,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	减值，预
其他应收款单位 3	724,181.34	100.00%	724,181.34	计可收回
其他应收款单位 4	509,470.00	100.00%	509,470.00	金额低于
其他应收款单位 5	395,416.40	100.00%	395,416.40	账面价值
其他	<u>1,496,530.23</u>	100.00%	<u>1,496,530.23</u>	
合计	<u>37,874,166.56</u>		<u>37,874,166.56</u>	
组合计提:				
应收押金和保证金	130,614,390.82	21.31%	27,829,122.70	
应收代垫款	83,825,377.26	4.74%	3,970,373.78	
应收其他款项	<u>23,240,530.32</u>	23.12%	<u>5,372,132.29</u>	
合计	<u>237,680,298.40</u>		<u>37,171,628.77</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2020 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				
其他应收款单位 1	24,192,187.67	100.00%	24,192,187.67	已发生信用 减值，预 计可收回 金额低于 账面价值
其他应收款单位 2	6,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	
其他应收款单位 3	724,181.34	100.00%	724,181.34	
其他应收款单位 4	509,470.00	100.00%	509,470.00	
其他应收款单位 5	395,416.40	100.00%	395,416.40	
其他	1,546,630.54	100.00%	1,546,630.54	
合计	<u>33,367,885.95</u>		<u>33,367,885.95</u>	
组合计提:				
应收押金和保证金	134,683,070.59	19.89%	26,788,320.03	
应收代垫款	1,734,415.31	20.38%	353,422.46	
应收其他款项	<u>22,687,238.77</u>	26.83%	<u>6,086,098.60</u>	
合计	<u>159,104,724.67</u>		<u>33,227,841.09</u>	

(c) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度，本集团计提其他应收款坏账准备人民币 10,812,471.90 元(2020 年度：人民币 30,586,980.71 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 7,489,636.50 元(2020 年度：人民币 15,767,430.43 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

(d) 2021 年度，本集团无实际核销的其他应收款 (2020 年度：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收保证金	47,000,000.00	1 年以内	8.15%	235,000.00
其他应收款 2	应收代垫款	45,902,079.97	1 年以内	7.96%	229,510.40
其他应收款 3	应收代垫款	33,058,760.00	1 至 2 年	5.73%	3,305,876.00
其他应收款 4	应收代垫款	28,748,568.59	1 至 5 年	4.98%	28,748,568.59
其他应收款 5	应收保证金	17,801,000.00	1 年以内	3.09%	89,005.00
合计		<u>172,510,408.56</u>		<u>29.91%</u>	<u>32,607,959.99</u>

(f) 涉及政府补助的其他应收款

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无涉及政府补助的其他应收款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(g) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2021 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2020 年度：无)。

(h) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,677,072,554.88	59,680,072.63	1,617,392,482.25	1,436,483,200.35	80,800,488.72	1,355,682,711.63
周转材料	61,752,022.20	-	61,752,022.20	39,559,559.63	-	39,559,559.63
低值易耗品	10,257,680.30	-	10,257,680.30	8,346,094.64	-	8,346,094.64
在产品	7,275,681,609.16	10,365,268.08	7,265,316,341.08	6,634,726,802.91	722,939.55	6,634,003,863.36
库存商品	5,848,985,182.89	2,535,887.92	5,846,449,294.97	4,696,608,585.18	2,535,887.92	4,694,072,697.26
临时设施	-	-	-	3,888,681.30	-	3,888,681.30
合计	<u>14,873,749,049.43</u>	<u>72,581,228.63</u>	<u>14,801,167,820.80</u>	<u>12,819,612,924.01</u>	<u>84,059,316.19</u>	<u>12,735,553,607.82</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的存货。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	80,800,488.72	-	21,120,416.09	-	59,680,072.63
在产品	722,939.55	9,942,460.44	-	300,131.91	10,365,268.08
库存商品	<u>2,535,887.92</u>	-	-	-	<u>2,535,887.92</u>
合计	<u>84,059,316.19</u>	<u>9,942,460.44</u>	<u>21,120,416.09</u>	<u>300,131.91</u>	<u>72,581,228.63</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	可变现净值上升
在产品		已实现销售

(d) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2021 年 12 月 31 日，存货账面余额中包含借款费用资本化的金额为人民币 859,260.15 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 5,878,473.28 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	2,459,177,396.41	2,166,984,781.00
减：合同资产减值准备	<u>11,861,706.05</u>	<u>10,910,384.27</u>
小计	2,447,315,690.36	2,156,074,396.73
减：分类为其他非流动资产的 合同资产(附注四(19))		
一原值	1,555,179,379.83	1,329,660,501.42
一减值准备	<u>7,775,636.49</u>	<u>6,648,302.49</u>
小计	<u>1,547,403,743.34</u>	<u>1,323,012,198.93</u>
合计	<u>899,911,947.02</u>	<u>833,062,197.80</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，无单项计提减值准备的合同资产。
- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

		2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	1,812,646,113.75	0.50%	9,063,230.60	预期信用损失
建筑安装项目	<u>646,531,282.66</u>	0.43%	<u>2,798,475.45</u>	预期信用损失
合计	<u>2,459,177,396.41</u>		<u>11,861,706.05</u>	
		2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	1,582,340,704.87	0.50%	7,911,703.52	预期信用损失
建筑安装项目	<u>584,644,076.13</u>	0.51%	<u>2,998,680.75</u>	预期信用损失
合计	<u>2,166,984,781.00</u>		<u>10,910,384.27</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税等	427,637,158.88	329,574,386.07
预缴税金	38,787,407.20	47,966,747.08
其他	11,150,963.46	8,861,478.27
合计	<u>477,575,529.54</u>	<u>386,402,611.42</u>

(10) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	579,504,877.40	512,320,453.48
联营企业(b)	769,115,966.97	715,025,157.51
小计	<u>1,348,620,844.37</u>	<u>1,227,345,610.99</u>
减：减值准备	-	-
合计	<u>1,348,620,844.37</u>	<u>1,227,345,610.99</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备年末余额
		增加投资	按权益法调整的 净损益	宣告发放现金股利或 利润			
新铁德奥道岔有限公司	275,479,802.23	-	80,827,655.11	70,000,000.00	286,307,457.34	50.00	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	109,707,007.47	-	23,202,470.15	2,882,678.01	130,026,799.61	50.00	-
杭州金投装备有限公司(注 1)	79,846,080.71	-	(228,548.51)	-	79,617,532.20	34.00	-
成都工投装备有限公司(注 2)	47,287,563.07	6,000,000.00	8,278,616.28	-	61,566,179.35	41.59	-
中铁(吉林)北方工业有限公司(注 3)	-	22,500,000.00	(513,091.10)	-	21,986,908.90	45.00	-
合计	512,320,453.48	28,500,000.00	111,567,101.93	72,882,678.01	579,504,877.40		-

注 1：本公司之子公司中铁工服持有杭州金投装备有限公司(以下简称“金投装备”)34.00%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经代表三分之二以上表决权的股东通过。中铁工服与其他股东共同控制金投装备，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司中铁工服持有成都工投装备有限公司(原名为成都工投装备租赁有限公司，以下简称“成都工投”)41.59%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经代表三分之二以上表决权的股东通过。中铁工服与其他股东共同控制成都工投，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司之子公司中铁重工 2021 年 6 月与其他两方股东合资设立中铁(吉林)北方工业有限公司(以下简称“北方工业”)，中铁重工持有北方工业 45%的股权。根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经所有股东一致通过。中铁重工与其他股东共同控制北方工业，因此作为合营企业按权益法核算。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额	
		增加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动				宣告发放现金 股利或利润
徐州淮海国际铁路物流港建设有限公司(注 1)	193,447,707.53	-	-	(4,711,056.97)	-	-	-	188,736,650.56	10.00	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	111,137,124.84	-	-	21,234,891.34	-	-	4,273,745.15	128,098,271.03	49.00	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司(注 2)	83,761,530.43	-	-	3,805,668.35	(187,775.85)	3,349,923.60	1,683,661.03	89,045,685.50	6.79	-
浙江浙商装备工程服务有限公司	60,031,178.66	-	-	8,549,236.51	-	-	-	68,580,415.17	30.00	-
中铁山河工程装备股份有限公司	35,696,905.98	21,000,000.00	-	8,145,110.61	-	-	2,995,064.24	61,846,952.35	30.00	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	55,304,402.87	-	-	292,408.53	-	-	-	55,596,811.40	25.00	-
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司(注 3)	43,634,906.49	-	-	218,771.10	-	-	-	43,853,677.59	9.84	-
上海联铁置业发展有限公司(注 4)	42,781,792.91	-	-	30,760.44	-	-	-	42,812,553.35	4.10	-
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	39,477,724.14	-	-	67,930.14	-	-	1,535,732.44	38,009,921.84	45.00	-
其他联营企业	49,751,883.66	7,347,300.00	357,310.36	(4,164,210.95)	-	-	42,634.17	52,535,028.18	-	-
合计	715,025,157.51	28,347,300.00	357,310.36	33,469,509.10	(187,775.85)	3,349,923.60	10,530,837.03	769,115,966.97	-	-

注 1：本公司持有徐州淮海国际铁路物流港建设有限公司(以下简称“徐州物流港”)10.00%股权，由于本公司在徐州物流港董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据徐州物流港公司章程，本公司能够对徐州物流港实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司中铁宝桥原持有宝鸡中车时代工程机械有限公司(以下简称“宝鸡中车”)9.85%股权，于 2021 年 12 月，对方股东增资导致中铁宝桥对宝鸡中车的持股比例下降至 6.79%，由于中铁宝桥在宝鸡中车董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据宝鸡中车公司章程，中铁宝桥能够对宝鸡中车实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 3：本公司之子公司中铁宝桥持有甘肃博睿交通重型装备制造有限公司(以下简称“博睿装备”)9.84%股权，由于中铁宝桥在博睿装备董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据博睿装备公司章程，中铁宝桥能够对博睿装备实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 4：本公司持有上海联铁置业发展有限公司(以下简称“联铁置业”)4.10%股权，由于本公司在联铁置业董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据联铁置业公司章程，本公司能够对联铁置业实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
上市公司股票		
—A 公司	198,709,506.45	249,679,602.90
非上市公司权益工具		
—B 公司	85,010,000.00	90,490,000.00
—C 公司	12,500,000.00	12,500,000.00
—其他	2,300,000.00	2,300,000.00
小计	<u>99,810,000.00</u>	<u>105,290,000.00</u>
合计	<u>298,519,506.45</u>	<u>354,969,602.90</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
A 公司		
—成本	44,906,366.95	44,906,366.95
—累计公允价值变动	153,803,139.50	204,773,235.95
合计	<u>198,709,506.45</u>	<u>249,679,602.90</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
B 公司		
—成本	9,094,630.00	9,094,630.00
—累计公允价值变动	75,915,370.00	81,395,370.00
合计	<u>85,010,000.00</u>	<u>90,490,000.00</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
C 公司		
—成本	12,500,000.00	12,500,000.00
—累计公允价值变动	-	-
合计	<u>12,500,000.00</u>	<u>12,500,000.00</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
原价合计	124,495,473.97	1,122,088.63	-	125,617,562.60
房屋及建筑物	118,088,516.89	702,248.16	-	118,790,765.05
土地使用权	6,406,957.08	419,840.47	-	6,826,797.55
累计折旧和摊销合计	34,017,543.29	3,789,110.31	-	37,806,653.60
房屋及建筑物	31,517,238.71	3,551,866.85	-	35,069,105.56
土地使用权	2,500,304.58	237,243.46	-	2,737,548.04
账面净值合计	90,477,930.68	—	—	87,810,909.00
房屋及建筑物	86,571,278.18	—	—	83,721,659.49
土地使用权	3,906,652.50	—	—	4,089,249.51
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	90,477,930.68	—	—	87,810,909.00
房屋及建筑物	86,571,278.18	—	—	83,721,659.49
土地使用权	3,906,652.50	—	—	4,089,249.51

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产(续)

2021 年度，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 3,496,668.82 元(2020 年度：人民币 3,484,699.54 元)。

2021 年度，本集团将账面价值为人民币 493,620.98 元，原价为人民币 702,248.16 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 336,026.16 元，原价为人民币 419,840.47 元的土地使用权改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产及无形资产转换为投资性房地产核算(2020 年度：本集团将账面价值为人民币 103,382.69 元，原价为人民币 885,094.52 元的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算)。

2021 年度，本集团未处置投资性房地产(2020 年度：处置了原价为人民币 346,158.41 元，累计折旧为人民币 346,158.41 元的投资性房地产)。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 64,697,048.67 元、原价为人民币 76,412,080.59 元的房屋建筑物及土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 66,511,835.55 元、原价为人民币 76,412,080.59 元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

(13) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	5,124,303,172.53	4,947,864,151.02
固定资产清理	229,338.04	90,015.16
合计	<u>5,124,532,510.57</u>	<u>4,947,954,166.18</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物 自用	施工设备 自用	出租	运输设备 自用	工业生产设备 自用	试验设备及仪器 自用	其他固定资产 自用	合计
原价								
2020 年 12 月 31 日	4,122,369,915.49	514,188,874.47	470,903,890.37	477,873,809.07	2,547,636,339.02	111,534,067.07	249,058,306.61	8,493,565,202.10
本年增加	142,175,282.60	(238,474,785.43)	472,158,973.82	13,996,629.51	368,038,972.44	16,075,902.35	41,743,037.18	815,714,012.47
购置	50,940,069.28	14,032,185.58	35,475,526.94	8,166,163.08	138,004,669.32	5,001,272.04	35,344,644.29	286,964,530.53
在建工程转入	91,048,618.50	19,701,419.50	76,774,059.99	5,884,739.93	153,596,496.50	9,809,941.66	6,330,457.78	363,145,733.86
存货转为自用	-	-	164,683,396.08	-	-	920,352.00	-	165,603,748.08
类别调整	186,594.82	(272,208,390.51)	195,225,990.81	(54,273.50)	76,437,806.62	344,336.65	67,935.11	-
本年减少	10,354,601.99	32,519,432.73	105,431,409.29	9,139,073.79	78,977,419.51	1,177,583.49	7,374,904.90	244,974,425.70
处置或报废	9,652,353.83	32,519,432.73	105,431,409.29	9,108,531.79	76,814,509.57	1,177,583.49	4,674,963.96	239,378,784.66
自用房屋及建筑 物转为投资性 房地产	702,248.16	-	-	-	-	-	-	702,248.16
汇率变动影响	-	-	-	30,542.00	13,323.61	-	40,898.78	84,764.39
其他减少	-	-	-	-	2,149,586.33	-	2,659,042.16	4,808,628.49
2021 年 12 月 31 日	4,254,190,596.10	243,194,656.31	837,631,454.90	482,731,364.79	2,836,697,891.95	126,432,385.93	283,426,438.89	9,064,304,788.87

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物 自用	施工设备 自用	出租	运输设备 自用	工业生产设备 自用	试验设备及仪器 自用	其他固定资产 自用	合计
累计折旧								
2020年12月31日	1,081,142,162.92	218,882,069.60	263,085,940.84	346,600,484.22	1,451,904,934.36	55,987,288.56	123,049,138.26	3,540,652,018.76
本年增加	149,043,296.14	(6,720,909.61)	97,792,570.68	23,022,175.12	235,478,422.22	13,648,463.41	44,539,088.30	556,803,106.26
计提	149,043,296.14	68,227,282.78	66,582,694.35	23,055,259.71	191,640,836.29	13,682,423.44	44,571,313.55	556,803,106.26
类别调整	-	(74,948,192.39)	31,209,876.33	(33,084.59)	43,837,585.93	(33,960.03)	(32,225.25)	-
本年减少	9,063,449.24	26,915,716.65	56,032,754.37	8,196,653.70	57,685,388.23	853,739.84	3,979,096.51	162,726,798.54
处置或报废	8,854,822.06	26,915,716.65	56,032,754.37	8,178,143.96	56,547,506.46	853,739.84	3,953,364.53	161,336,047.87
自用房屋及建筑 物转为投资性 房地产	208,627.18	-	-	-	-	-	-	208,627.18
汇率变动影响	-	-	-	18,509.74	2,117.01	-	25,731.98	46,358.73
其他减少	-	-	-	-	1,135,764.76	-	-	1,135,764.76
2021年12月31日	1,221,122,009.82	185,245,443.34	304,845,757.15	361,426,005.64	1,629,697,968.35	68,782,012.13	163,609,130.05	3,934,728,326.48
减值准备								
2020年12月31日	501,722.69	1,224,090.62	-	1,679,200.24	469,899.61	-	1,174,119.16	5,049,032.32
本年增加	-	316,084.15	-	-	-	-	-	316,084.15
本年减少	-	-	-	90,540.85	1,285.76	-	-	91,826.61
2021年12月31日	501,722.69	1,540,174.77	-	1,588,659.39	468,613.85	-	1,174,119.16	5,273,289.86
账面价值								
2021年12月31日	3,032,566,863.59	56,409,038.20	532,785,697.75	119,716,699.76	1,206,531,309.75	57,650,373.80	118,643,189.68	5,124,303,172.53
2020年12月31日	3,040,726,029.88	294,082,714.25	207,817,949.53	129,594,124.61	1,095,261,505.05	55,546,778.51	124,835,049.19	4,947,864,151.02

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2021 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 556,803,106.26 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 439,418,739.46 元、人民币 2,700,300.45 元、人民币 72,604,204.62 元、人民币 30,915,283.82 元及人民币 11,164,577.91 元(2020 年度：计提的折旧金额为人民币 435,495,725.63 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 320,104,282.47 元、人民币 2,119,346.31 元、人民币 57,377,655.74 元、人民币 30,146,799.26 元及人民币 25,747,641.85 元)。

2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 363,145,733.86 元(2020 年度：人民币 475,179,900.74 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无用于银行借款抵押的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 207,322,974.37、原价为人民币 226,648,299.97 元(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 306,840,341.21 元、原价为人民币 343,748,454.19 元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

(iii) 本集团作为出租人签订的施工设备的租赁合同未设置余值担保条款。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	1,211,198,049.67	641,147,304.53
工程物资	-	-
合计	<u>1,211,198,049.67</u>	<u>641,147,304.53</u>

(a) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国中铁智能化高端装备产业园项目	247,453,595.43	-	247,453,595.43	145,931,809.73	-	145,931,809.73
中铁装备租赁项目在建盾构机	232,101,298.16	-	232,101,298.16	73,650,162.31	-	73,650,162.31
中铁宝桥舟山公司钢结构智能制造基地一期改造建设项目	156,444,541.12	-	156,444,541.12	-	-	-
中铁新型高速重载道岔研发中心项目一期工程	122,287,102.06	-	122,287,102.06	83,001,729.05	-	83,001,729.05
江夏基地厂房建设项目	78,661,959.67	-	78,661,959.67	20,607,986.70	-	20,607,986.70
跨座式单轨试验线项目	62,976,932.96	-	62,976,932.96	-	-	-
其他	311,272,620.27	-	311,272,620.27	317,955,616.74	-	317,955,616.74
合计	<u>1,211,198,049.67</u>	<u>-</u>	<u>1,211,198,049.67</u>	<u>641,147,304.53</u>	<u>-</u>	<u>641,147,304.53</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
中国中铁智能化高 端装备产业园项 目	300,000,000.00	145,931,809.73	101,521,785.70	-	-	247,453,595.43	82.57%	82.57%	-	-	-	自筹
中铁装备租赁项目 在建盾构机	508,780,000.00	73,650,162.31	372,255,778.95	76,774,059.99	137,030,583.11	232,101,298.16	87.64%	87.64%	-	-	-	自筹
中铁宝桥舟山公司 钢结构智能制造 基地一期改造建 设项目	172,000,000.00	-	156,444,541.12	-	-	156,444,541.12	90.96%	90.96%	-	-	-	自筹
中铁新型高速重载 道岔研发中心项 目一期工程	290,000,000.00	83,001,729.05	39,285,373.01	-	-	122,287,102.06	42.17%	42.17%	-	-	-	募投资金
江夏基地厂房建设 项目	170,000,000.00	20,607,986.70	58,053,972.97	-	-	78,661,959.67	46.27%	46.27%	-	-	-	自筹
跨座式单轨试验线 项目	98,220,000.00	-	62,976,932.96	-	-	62,976,932.96	64.12%	64.12%	-	-	-	自筹
其他		<u>317,955,616.74</u>	<u>405,148,744.29</u>	<u>286,371,673.87</u>	<u>125,460,066.89</u>	<u>311,272,620.27</u>			-	-	-	
合计		<u>641,147,304.53</u>	<u>1,195,687,129.00</u>	<u>363,145,733.86</u>	<u>262,490,650.00</u>	<u>1,211,198,049.67</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
减：减值准备		-	-	-	-	-						
账面价值		<u>641,147,304.53</u>	<u>1,195,687,129.00</u>	<u>363,145,733.86</u>	<u>262,490,650.00</u>	<u>1,211,198,049.67</u>						

于 2021 年 12 月 31 日，无用作银行借款抵押物的在建工程(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	其他使用权资产	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	90,398,065.20	466,293,247.85	665,085.48	557,356,398.53
本年增加	2,335,355.51	17,340,999.56	-	19,676,355.07
新增租赁合同	2,335,355.51	17,340,999.56	-	19,676,355.07
本年减少	29,160,761.89	-	-	29,160,761.89
租赁变更	29,160,761.89	-	-	29,160,761.89
2021 年 12 月 31 日	63,572,658.82	483,634,247.41	665,085.48	547,871,991.71
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	25,441,747.88	93,173,301.41	443,390.32	119,058,439.61
本年增加	20,624,399.39	26,902,521.58	221,695.16	47,748,616.13
计提	20,624,399.39	26,902,521.58	221,695.16	47,748,616.13
本年减少	11,307,862.27	-	-	11,307,862.27
租赁变更	11,307,862.27	-	-	11,307,862.27
2021 年 12 月 31 日	34,758,285.00	120,075,822.99	665,085.48	155,499,193.47
减值准备				
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	28,814,373.82	363,558,424.42	-	392,372,798.24
2020 年 12 月 31 日	64,956,317.32	373,119,946.44	221,695.16	438,297,958.92

2021 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 47,748,616.13 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 35,710,062.33 元、人民币 516,077.25 元、人民币 5,214,819.59 元、人民币 2,428,133.88 元及人民币 3,879,523.08 元(2020 年度：计提的折旧金额为人民币 64,186,146.04 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、存货及研发支出的折旧费用分别为人民币 49,536,122.75 元、人民币 329,912.00 元、人民币 9,288,689.06 元、人民币 732,580.62 元、人民币 3,289,253.65 元及人民币 1,009,587.96 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	1,576,545,880.56	3,504,152.73	114,122,355.41	82,541,155.96	944,622.61	1,777,658,167.27
本年增加	115,799,897.14	4,038,161.13	105,698,185.34	38,902,278.67	1,416,407.15	265,854,929.43
购置	102,449,039.95	4,038,161.13	-	14,186,623.48	1,416,407.15	122,090,231.71
在建工程转入	13,350,857.19	-	105,698,185.34	2,707,346.95	-	121,756,389.48
开发支出转入	-	-	-	10,520,444.75	-	10,520,444.75
其他增加	-	-	-	11,487,863.49	-	11,487,863.49
本年减少	419,840.47	17,631.54	-	-	-	437,472.01
转出至投资性房地产	419,840.47	-	-	-	-	419,840.47
处置	-	17,631.54	-	-	-	17,631.54
2021 年 12 月 31 日	1,691,925,937.23	7,524,682.32	219,820,540.75	121,443,434.63	2,361,029.76	2,043,075,624.69
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	267,849,422.22	998,758.91	78,915,159.76	14,416,679.40	157,304.27	362,337,324.56
本年增加	33,784,587.76	442,231.19	2,094,493.83	9,527,704.43	113,271.06	45,962,288.27
计提	33,784,587.76	442,231.19	2,094,493.83	9,527,704.43	113,271.06	45,962,288.27
本年减少	83,814.31	7,542.40	-	-	-	91,356.71
转出至投资性房地产	83,814.31	-	-	-	-	83,814.31
处置	-	7,542.40	-	-	-	7,542.40
2021 年 12 月 31 日	301,550,195.67	1,433,447.70	81,009,653.59	23,944,383.83	270,575.33	408,208,256.12

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-

账面价值

2021 年 12 月 31 日	1,390,375,741.56	6,091,234.62	138,810,887.16	97,499,050.80	2,090,454.43	1,634,867,368.57
2020 年 12 月 31 日	1,308,696,458.34	2,505,393.82	35,207,195.65	68,124,476.56	787,318.34	1,415,320,842.71

2021 年度，无形资产的摊销金额为人民币 45,962,288.27 元，其中计入营业成本、管理费用、销售费用、研发费用及存货的摊销金额分别为人民币 14,962,701.24 元、人民币 27,412,911.50 元、人民币 24,716.98 元、人民币 1,197,014.39 元及人民币 2,364,944.16 元(2020 年度：无形资产的摊销金额为人民币 38,806,332.22 元，其中计入营业成本、管理费用、研发费用及存货的摊销金额分别为人民币 15,894,631.21 元、人民币 19,628,748.18 元、人民币 1,054,189.84 元及人民币 2,228,762.99 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无未取得产权证明的无形资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为 无形资产	
先进轨道交通盾构机智能 工厂研究	-	63,809,353.98	10,086,037.69	4,369,142.35	49,354,173.94
1025 大型盾构机关键技 术研究	-	163,742,484.50	122,586,058.49	53,097.35	41,103,328.66
五模块低地板有轨电车系 系统集成技术研究	-	19,817,439.52	-	-	19,817,439.52
全断面隧道掘进装备行业 工业互联网平台	-	18,683,932.62	15,433,769.75	2,653,234.41	596,928.46
超大直径岩石隧道掘进机 关键技术研究及应用	-	37,798,984.31	37,798,984.31	-	-
盾构研合 2020-32TBM 主机洞内快速拆装 400T 群控液压举撑转 运变位系统研制	-	27,367,680.42	27,367,680.42	-	-
新型有轨电车道岔研究与 应用	-	22,273,688.11	22,273,688.11	-	-
富龙西江桥曲线索塔钢锚 箱制造技术研究	-	17,623,442.14	17,623,442.14	-	-
川藏铁路高强度、大厚 度、耐候桥梁钢开发应 用焊接试验研究	-	17,427,436.09	17,427,436.09	-	-
其他	<u>24,590,075.26</u>	<u>1,128,679,187.89</u>	<u>1,126,213,607.02</u>	<u>3,444,970.64</u>	<u>23,610,685.49</u>
合计	<u>24,590,075.26</u>	<u>1,517,223,629.58</u>	<u>1,396,810,704.02</u>	<u>10,520,444.75</u>	<u>134,482,556.07</u>

2021 年度，本集团研究开发支出增加额共计人民币 1,517,223,629.58 元(2020 年度：人民币 1,214,489,282.76 元)；其中人民币 1,396,810,704.02 元于当期计入研发费用(2020 年度：人民币 1,203,336,483.43 元)，人民币 10,520,444.75 元确认为无形资产(2020 年度：人民币 2,757,794.94)，开发支出余额为人民币 134,482,556.07 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 24,590,075.26 元)。于 2021 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 2.50%(2020 年 12 月 31 日：2.14%)。

(17) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
软基处理费用	446,185,429.05	-	10,830,208.49	-	435,355,220.56
装修费	30,812,257.09	1,475,293.25	6,654,077.68	8,828,821.33	16,804,651.33
其他	31,939,172.78	14,734,303.51	14,413,878.97	1,483,463.92	30,776,133.40
合计	<u>508,936,858.92</u>	<u>16,209,596.76</u>	<u>31,898,165.14</u>	<u>10,312,285.25</u>	<u>482,936,005.29</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
内部交易未实现利润	579,573,995.87	101,286,641.42	553,328,533.02	95,153,366.44
信用减值准备	267,398,983.00	38,600,352.41	227,962,012.02	31,814,053.24
可抵扣亏损	197,980,476.33	36,557,111.60	245,006,360.34	58,855,704.13
递延收益	163,640,688.85	24,546,103.33	165,204,885.89	24,780,732.89
资产减值准备	86,866,083.04	13,822,398.95	97,188,682.77	14,581,333.90
设定受益计划	24,074,417.02	3,898,162.56	30,369,300.75	4,842,395.12
其他	32,195,848.98	5,653,275.34	46,397,085.61	6,983,460.84
合计	<u>1,351,730,493.09</u>	<u>224,364,045.61</u>	<u>1,365,456,860.40</u>	<u>237,011,046.56</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	264,901,283.13	39,817,569.18	178,685,945.84	26,900,752.99
公允价值变动	<u>229,718,509.50</u>	<u>34,457,776.44</u>	<u>286,168,605.95</u>	<u>42,925,290.90</u>
合计	<u>494,619,792.63</u>	<u>74,275,345.62</u>	<u>464,854,551.79</u>	<u>69,826,043.89</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	706,318,006.82	339,925,224.99
可抵扣暂时性差异	<u>204,038,018.19</u>	<u>193,300,733.25</u>
合计	<u>910,356,025.01</u>	<u>533,225,958.24</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	—	11,838,337.29
2022 年	15,669,951.25	15,669,951.25
2023 年	78,064,369.35	80,980,239.29
2024 年	91,657,740.67	99,871,999.81
2025 年	131,564,697.35	131,564,697.35
2026 年	389,361,248.20	—
合计	<u>706,318,006.82</u>	<u>339,925,224.99</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	9,005,636.64	215,358,408.97	7,745,905.36	229,265,141.20
递延所得税负债	9,005,636.64	65,269,708.98	7,745,905.36	62,080,138.53

(19) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(8))	1,555,179,379.83	1,329,660,501.42
预付购楼款	437,339,036.00	437,339,036.00
预付设备款	43,904,646.28	29,705,092.82
预付购地款	39,504,802.00	39,504,802.00
小计	2,075,927,864.11	1,836,209,432.24
减：减值准备-合同资产(附注四(8))	7,775,636.49	6,648,302.49
合计	2,068,152,227.62	1,829,561,129.75

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	转回	核销/转销	其他减少	
信用减值准备：							
应收票据坏账准备	270,424.13	466,986.52	-	401,085.85	-	-	336,324.80
其中：组合计提坏账准备	270,424.13	466,986.52	-	401,085.85	-	-	336,324.80
应收账款坏账准备	287,647,278.34	65,614,326.14	62,546.80	26,204,804.40	489,000.00	6,239.17	326,624,107.71
其中：单项计提坏账准备	35,990,527.23	10,797,733.78	-	-	489,000.00	-	46,299,261.01
组合计提坏账准备	251,656,751.11	54,816,592.36	62,546.80	26,204,804.40	-	6,239.17	280,324,846.70
其他应收款坏账准备	73,237,431.05	10,812,471.90	-	7,489,636.50	-	7,272.96	76,552,993.49
小计	361,155,133.52	76,893,784.56	62,546.80	34,095,526.75	489,000.00	13,512.13	403,513,426.00
资产减值准备：							
存货跌价准备	84,059,316.19	9,942,460.44	-	21,120,416.09	300,131.91	-	72,581,228.63
合同资产减值准备	10,910,384.27	2,449,509.60	-	1,498,187.82	-	-	11,861,706.05
固定资产减值准备	5,049,032.32	316,084.15	-	-	91,826.61	-	5,273,289.86
小计	100,018,732.78	12,708,054.19	-	22,618,603.91	391,958.52	-	89,716,224.54
合计	461,173,866.30	89,601,838.75	62,546.80	56,714,130.66	880,958.52	13,512.13	493,229,650.54

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	<u>269,874,000.00</u>	<u>245,004,497.20</u>

于 2021 年 12 月 31 日，信用借款中包含本公司之子公司中铁科工集团有限公司(以下简称“中铁科工”)及中铁重工收到的公司注册所在地武汉市应对新冠肺炎疫情中小微企业纾困专项资金贷款(以下简称“纾困资金贷款”)分别为人民币 120,000,000.00 元及人民币 30,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：信用借款中包含中铁科工及中铁重工收到的纾困资金贷款分别为人民币 120,000,000.00 元及人民币 30,000,000.00 元)，对于该等纾困资金贷款的利息，政府给予 100%补贴。于 2021 年 12 月 31 日，除上述纾困资金贷款以外的短期借款年利率区间为 3.85%至 4.05%(2020 年 12 月 31 日：3.60%至 4.00%)。

(22) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,620,565,365.20	4,729,363,870.85
商业承兑汇票	<u>63,709,655.81</u>	<u>215,126,787.28</u>
合计	<u>3,684,275,021.01</u>	<u>4,944,490,658.13</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2020 年 12 月 31 日：无)。

(23) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	7,614,973,495.83	4,802,955,628.81
应付劳务费	2,168,499,399.09	1,546,251,776.26
应付工程款	331,659,162.22	325,022,833.66
应付租赁费	183,883,163.47	62,650,470.47
应付设备款	141,505,809.95	104,236,096.33
其他	<u>220,993,245.28</u>	<u>125,801,108.84</u>
合计	<u>10,661,514,275.84</u>	<u>6,966,917,914.37</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 1,148,773,187.65 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,036,081,942.55 元)，主要为材料采购款、劳务费及工程款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收租赁款	79,167,850.71	44,979,991.14
其他	2,810,479.02	3,184,059.15
合计	<u>81,978,329.73</u>	<u>48,164,050.29</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 701,756.25 元 (2020 年 12 月 31 日：无)。

(25) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收制造产品销售款	8,241,966,402.26	7,176,042,580.03
已结算未完工	23,148,579.44	2,383,399.10
预收工程款	13,536,077.98	12,352,951.73
预收材料款	13,340,048.39	8,682,094.92
其他	7,018,638.18	2,310,467.05
合计	<u>8,299,009,746.25</u>	<u>7,201,771,492.83</u>

(26) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	24,072,134.61	14,147,380.99
应付设定提存计划(b)	4,396,636.25	4,580,111.35
应付辞退福利	607,484.67	-
合计	<u>29,076,255.53</u>	<u>18,727,492.34</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,724,736.09	1,721,850,085.36	1,717,913,033.77	6,661,787.68
职工福利费	54,107.00	104,853,169.60	104,832,656.60	74,620.00
社会保险费	7,059,821.02	117,665,819.78	110,994,838.95	13,730,801.85
其中：医疗保险费	6,207,893.87	103,662,050.93	96,798,307.35	13,071,637.45
工伤保险费	591,749.77	12,219,763.73	12,437,186.80	374,326.70
生育保险费	260,177.38	1,784,005.12	1,759,344.80	284,837.70
住房公积金	940,824.27	147,040,699.18	147,058,300.93	923,222.52
工会经费和职工教育经费	3,002,563.32	49,243,787.45	49,810,412.48	2,435,938.29
其他	365,329.29	187,653,954.25	187,773,519.27	245,764.27
合计	<u>14,147,380.99</u>	<u>2,328,307,515.62</u>	<u>2,318,382,762.00</u>	<u>24,072,134.61</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,458,146.65	202,227,257.69	201,617,680.60	3,067,723.74
企业年金缴纳	1,451,814.44	36,305,090.81	37,006,457.92	750,447.33
失业保险费	670,150.26	8,580,780.09	8,672,465.17	578,465.18
合计	<u>4,580,111.35</u>	<u>247,113,128.59</u>	<u>247,296,603.69</u>	<u>4,396,636.25</u>

(27) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	166,610,860.40	157,524,209.30
增值税	100,763,632.43	105,264,773.32
个人所得税	10,281,402.69	10,737,636.92
城市维护建设税	7,717,835.34	5,333,861.54
教育费附加	5,473,130.87	3,763,383.16
其他	12,192,868.71	10,543,861.57
合计	<u>303,039,730.44</u>	<u>293,167,725.81</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	238,814,975.21	191,914,763.88
应付股东款	200,000,000.00	-
应付股权投资款	145,844,506.10	145,844,506.10
应付代垫款	142,696,002.66	238,149,314.30
应付拆迁补偿款	42,282,600.00	-
应付往来结算款	23,572,253.75	-
押金	10,284,797.85	11,724,054.59
应付股利	8,533,294.57	16,910,307.31
其他	214,846,860.41	257,795,242.58
合计	<u>1,026,875,290.55</u>	<u>862,338,188.76</u>

于2021年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币391,661,747.59 元(2020年12月31日：人民币383,829,515.95元)，主要为应付股权投资款、应付代垫款及保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来或尚未达到付款条件，该款项尚未结清。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注四(33))	195,292,486.17	210,793,214.37
一年内到期的租赁负债(附 注四(32))	115,520,629.36	157,131,190.09
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(35))	7,260,000.00	7,320,000.00
合计	<u>318,073,115.53</u>	<u>375,244,404.46</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	473,966,004.79	486,315,642.00
其他	34,250,437.37	46,397,085.61
合计	<u>508,216,442.16</u>	<u>532,712,727.61</u>

(31) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	117,340,000.00	135,790,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	-
一年后到期的长期借款合计	<u>117,340,000.00</u>	<u>135,790,000.00</u>

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的年利率为 4.90%(2020 年 12 月 31 日：4.90%)。

(32) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	128,591,197.03	262,657,530.72
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(29))	<u>115,520,629.36</u>	<u>157,131,190.09</u>
一年后到期的租赁负债合计	<u>13,070,567.67</u>	<u>105,526,340.63</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无按销售额的一定比例确定的可变租金，已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 31,010,706.43 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 62,051,679.48 元)(附注十一(2))。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付质保金	465,281,134.16	401,066,330.10
应付售后租回款	11,627,198.39	28,126,463.83
应付保理款	-	30,149,860.03
其他	13,518,577.35	13,520,577.35
小计	<u>490,426,909.90</u>	<u>472,863,231.31</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(29))		
—应付质保金	183,636,338.66	152,485,941.39
—应付售后租回款	11,627,198.39	28,126,463.83
—应付保理款	-	30,149,860.03
—其他	28,949.12	30,949.12
小计	<u>195,292,486.17</u>	<u>210,793,214.37</u>
合计	<u>295,134,423.73</u>	<u>262,070,016.94</u>

(34) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>196,065,655.98</u>	<u>52,877,108.00</u>	<u>43,333,617.87</u>	<u>205,609,146.11</u>

(a) 政府补助项目

	2020 年 12 月 31 日	本年新增	计入 其他收益	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
中铁山桥产业园扶持资金	38,477,430.53	-	7,898,032.40	30,579,398.13	与资产相关
中铁装备国家 863 科研课题经费	26,896,000.00	-	-	26,896,000.00	与收益相关
超大直径岩石隧道掘进机关键技术研究及应用	16,800,000.00	-	-	16,800,000.00	与收益相关
全断面掘进刀盘刀具检测换刀机器人	11,365,147.00	2,334,853.00	-	13,700,000.00	与收益相关
中铁科工轨道交通施工装备研制基地建设项目	12,781,100.00	-	852,100.00	11,929,000.00	与资产相关 与资产相关/ 与收益相关
其他	89,745,978.45	50,542,255.00	34,583,485.47	105,704,747.98	与收益相关
合计	<u>196,065,655.98</u>	<u>52,877,108.00</u>	<u>43,333,617.87</u>	<u>205,609,146.11</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	43,184,234.39	51,186,459.64
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(29))	7,260,000.00	7,320,000.00
合计	<u>35,924,234.39</u>	<u>43,866,459.64</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2021 年度	2020 年度
年初金额	51,186,459.64	57,777,381.32
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	1,376,501.27	1,569,916.68
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算(利得)/损失	(20,000.00)	4,940,000.00
其他变动 —已支付的福利	<u>(9,358,726.52)</u>	<u>(13,100,838.36)</u>
年末金额	<u>43,184,234.39</u>	<u>51,186,459.64</u>

本集团对满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)承担支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险 设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

福利增长风险 设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

平均医疗费用增长风险 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2021 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	2021 年度	2020 年度
折现率	2.75%	3.25%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 股本

	2020 年 12 月 31 日		本年增减变动		2021 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	发行新股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
国有法人持股	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
无限售条件股份	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
人民币普通股	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
股份总额	2,221,551,588.00	100.00%	-	-	2,221,551,588.00	100.00%

	2019 年 12 月 31 日		本年增减变动		2020 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	发行新股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
国有法人持股	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
无限售条件股份	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
人民币普通股	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
股份总额	2,221,551,588.00	100.00%	-	-	2,221,551,588.00	100.00%

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他权益工具

(a) 年末发行在外的可续期公司债券金融工具变动情况：

发行在外的 金融工具	2020 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2019 年可续期公 司债券(第一期)	1,460	1,465,422,641.51	—	6,800,000.00	—	6,800,000.00	1,460	1,465,422,641.51
2020 年可续期公 司债券(第一期)	1,250	1,253,231,371.16	—	4,410,616.44	—	4,481,371.16	1,250	1,253,160,616.44
合计	<u>2,710</u>	<u>2,718,654,012.67</u>	<u>—</u>	<u>11,210,616.44</u>	<u>—</u>	<u>11,281,371.16</u>	<u>2,710</u>	<u>2,718,583,257.95</u>

(b) 年末发行在外的永续债的基本情况：

- (i) 本公司于 2019 年 11 月 20 日发行可于 2022 年(品种一)及以后期间赎回的中铁高新工业股份有限公司 2019 年公开发行可续期公司债券(第一期)(以下称“可续期公司债券”)。实际发行总额为人民币 1,460,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 1,458,540,000.00 元。根据该可续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，可续期公司债券首个周期的票面年利率为 4.25%(品种一)，每 3 年(品种一)重置一次。除非发生强制付息事件(包括向普通股股东分红及减少注册资本)，于可续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该可续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他权益工具(续)

(b) 年末发行在外的永续债的基本情况(续):

(ii) 本公司于 2020 年 12 月 3 日发行可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的中铁高新工业股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券(第一期)(以下称“永续期公司债券”)。实际发行总额为人民币 1,250,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 1,248,750,000.00 元。根据该永续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，永续期公司债券首个周期的票面年利率为 4.77%(品种一)，每 3 年(品种一)重置一次。除非发生强制付息事件(包括向普通股股东分红及减少注册资本)，于永续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

(c) 其他权益工具利息计提情况:

2021 年度，本公司根据年末发行在外的永续期公司债券的发行条款，支付永续期公司债券利息人民币 121,675,000.00 元(2020 年度：人民币 62,050,000.00 元)。

由于上述永续期公司债券属于累积型其他权益工具，本公司于 2021 年 12 月 31 日自未分配利润计提永续期公司债券利息人民币 11,210,616.44 元计入其他权益工具(2020 年 12 月 31 日：人民币 11,210,616.44 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	5,293,155,063.27	-	-	5,293,155,063.27
其他资本公积	87,703,452.66	3,349,923.60	-	91,053,376.26
合计	<u>5,380,858,515.93</u>	<u>3,349,923.60</u>	<u>-</u>	<u>5,384,208,439.53</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	5,293,155,063.27	-	-	5,293,155,063.27
其他资本公积	75,049,709.90	12,653,742.76	-	87,703,452.66
合计	<u>5,368,204,773.17</u>	<u>12,653,742.76</u>	<u>-</u>	<u>5,380,858,515.93</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益			
	2020年 12月31日	税后归属于母公司	2021年 12月31日	所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划变动额	(16,701,410.52)	(206,500.00)	(16,907,910.52)	20,000.00	226,500.00	(206,500.00)	-
其他权益工具投资公允价值变动	243,243,315.05	(48,482,581.99)	194,760,733.06	(56,950,096.45)	(8,467,514.46)	(48,482,581.99)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	(30,754.57)	(187,775.85)	(218,530.42)	(187,775.85)	-	(187,775.85)	-
外币财务报表折算差额	(1,583,745.24)	(1,801,385.92)	(3,385,131.16)	(1,801,385.92)	-	(1,801,385.92)	-
合计	224,927,404.72	(50,678,243.76)	174,249,160.96	(58,919,258.22)	(8,241,014.46)	(50,678,243.76)	-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益			
	2019年 12月31日	税后归属于母公司	其他 (附注四(42)(b))	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划变动额	(14,150,510.52)	(4,467,500.00)	1,916,600.00	(16,701,410.52)	(4,940,000.00)	(472,500.00)	(4,467,500.00)	-
其他权益工具投资公允价值变动	253,696,700.13	(10,453,385.08)	-	243,243,315.05	(12,298,100.10)	(1,844,715.02)	(10,453,385.08)	-
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	35,455.55	(66,210.12)	-	(30,754.57)	(66,210.12)	-	(66,210.12)	-
外币财务报表折算差额	(2,046,444.15)	462,698.91	-	(1,583,745.24)	462,698.91	-	462,698.91	-
合计	237,535,201.01	(14,524,396.29)	1,916,600.00	224,927,404.72	(16,841,611.31)	(2,317,215.02)	(14,524,396.29)	-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 专项储备

	2020年 12月31日	本年提取	本年使用	2021年 12月31日
安全生产费	-	90,404,804.28	90,404,804.28	-

	2019年 12月31日	本年提取	本年使用	2020年 12月31日
安全生产费	-	61,655,974.37	61,655,974.37	-

(41) 盈余公积

	2020年 12月31日	本年提取	本年减少	2021年 12月31日
法定盈余公积金	732,327,911.95	24,000,904.61	-	756,328,816.56

	2019年 12月31日	本年提取	本年减少	2020年 12月31日
法定盈余公积金	695,291,602.00	37,036,309.95	-	732,327,911.95

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。2021 年度，本公司提取法定盈余公积金人民币 24,000,904.61 元(2020 年度：人民币 37,036,309.95 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	10,031,284,099.83	8,605,367,861.19
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,856,323,431.46	1,825,955,358.79
减：提取法定盈余公积(附注四(41))	24,000,904.61	37,036,309.95
减：分配普通股股利(a)	313,238,773.91	279,915,500.09
减：计提永续期公司债券利息	121,675,000.00	66,460,616.44
减：其他(b)	-	16,626,693.67
年末未分配利润	<u>11,428,692,852.77</u>	<u>10,031,284,099.83</u>

(a) 分配普通股股利

根据 2021 年 5 月 17 日召开的 2020 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.41 元(含税)，共计分配利润人民币 313,238,773.91 元。

根据 2020 年 6 月 29 日召开的 2019 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.26 元(含税)，共计分配利润人民币 279,915,500.09 元。

根据 2022 年 3 月 28 日董事会决议，本公司拟以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.45 元(含税)，共计分配利润人民币 322,124,980.26 元。该股利分配预案尚待本公司股东大会批准。

(b) 2019 年，本公司购买下属子公司中铁九桥之全部少数股东权益，根据本公司与少数股东签订的《股权转让合同》，中铁九桥于 2020 年度分配并支付了评估基准日至股权转让交割日之间归属于上述原少数股东的股利人民币 14,710,093.67 元。

2020 年度，由于本公司一下属三级子公司进行清算，故将重新计量设定受益计划累计变动额自其他综合收益转出至未分配利润人民币 1,916,600.00 元。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入、营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,975,942,036.57	22,142,895,095.83	24,182,348,429.00	20,000,806,945.88
其他业务	181,226,691.01	106,680,942.37	109,462,324.17	54,599,089.37
合计	<u>27,157,168,727.58</u>	<u>22,249,576,038.20</u>	<u>24,291,810,753.17</u>	<u>20,055,406,035.25</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
交通运输装备 及相关服务	18,186,693,993.54	15,290,838,282.38	15,974,947,801.81	13,566,021,440.03
专用工程机械 装备及相关 服务	8,116,648,189.76	6,283,127,564.64	7,737,057,648.89	6,026,929,996.88
其他	672,599,853.27	568,929,248.81	470,342,978.30	407,855,508.97
合计	<u>26,975,942,036.57</u>	<u>22,142,895,095.83</u>	<u>24,182,348,429.00</u>	<u>20,000,806,945.88</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	83,021,814.01	46,541,894.81	45,759,693.98	17,502,490.65
租金收入(i)	24,122,406.62	7,281,462.33	19,911,280.82	4,516,754.49
技术服务咨询	3,174,351.44	-	1,647,935.32	-
其他	70,908,118.94	52,857,585.23	42,143,414.05	32,579,844.23
合计	<u>181,226,691.01</u>	<u>106,680,942.37</u>	<u>109,462,324.17</u>	<u>54,599,089.37</u>

(i) 本集团的租金收入来自于出租房屋及建筑物、土地使用权和施工设备。2021 年度，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(2020 年度：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入、营业成本(续)

(d) 本集团营业收入分解如下：

	2021 年度			
	交通运输装备及相关服务	专用工程机械装备及相关服务	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	7,287,482,155.25	6,791,755,256.74	452,493,422.32	14,531,730,834.31
在某一时段内确认	10,899,211,838.29	289,525,241.31	220,106,430.95	11,408,843,510.55
租赁收入	-	1,035,367,691.71	-	1,035,367,691.71
其他业务收入	-	-	181,226,691.01	181,226,691.01
合计	18,186,693,993.54	8,116,648,189.76	853,826,544.28	27,157,168,727.58

	2020 年度			
	交通运输装备及相关服务	专用工程机械装备及相关服务	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	7,021,033,571.08	6,464,184,575.22	298,785,458.05	13,784,003,604.35
在某一时段内确认	8,953,914,230.73	435,465,439.75	171,557,520.25	9,560,937,190.73
租赁收入	-	837,407,633.92	-	837,407,633.92
其他业务收入	-	-	109,462,324.17	109,462,324.17
合计	15,974,947,801.81	7,737,057,648.89	579,805,302.47	24,291,810,753.17

(44) 税金及附加

	计缴标准	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1% 或 5%或 7%	40,254,130.90	39,148,602.45
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	38,393,911.60	32,559,279.44
房产税	房产原值的 1.2%或 租金收入的 12%	36,834,520.55	31,065,368.66
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	29,359,110.35	28,325,611.90
其他		28,592,498.85	20,891,790.35
合计		173,434,172.25	151,990,652.80

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	209,493,959.10	161,670,883.00
办公费及差旅费	63,430,479.00	53,307,855.69
广告及业务宣传费	28,856,048.56	14,234,244.17
咨询费	6,497,504.83	3,635,153.77
销售服务费	5,007,604.95	5,839,887.63
自有资产折旧及摊销费	2,725,017.43	2,119,346.31
仓储保管费	2,114,692.88	1,952,150.88
保险费	1,454,850.25	1,231,975.10
其他	123,576,049.89	127,633,091.85
合计	<u>443,156,206.89</u>	<u>371,624,588.40</u>

(46) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	661,819,894.60	597,222,398.05
自有资产折旧及摊销费	111,753,737.88	88,475,600.53
办公费及差旅费	72,033,194.56	56,702,851.53
维修费	43,101,686.37	23,665,406.22
租赁费	23,121,436.70	19,968,036.03
使用权资产折旧费	5,214,819.59	9,288,689.06
其他	224,390,549.02	173,862,291.25
合计	<u>1,141,435,318.72</u>	<u>969,185,272.67</u>

(47) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
材料费	737,789,298.73	670,314,664.75
职工薪酬	394,788,928.17	321,738,944.31
自有资产折旧及摊销费	32,112,298.21	31,200,989.10
其他	232,120,178.91	180,081,885.27
合计	<u>1,396,810,704.02</u>	<u>1,203,336,483.43</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下:

	2021 年度	2020 年度
材料费	16,608,875,152.63	15,169,894,892.78
人工费	3,050,685,808.41	2,839,818,893.48
机械使用费	1,080,923,383.03	1,094,370,472.30
自有资产折旧与摊销费	624,630,706.42	491,865,071.85
运输费	271,977,364.19	304,374,085.10
固定资产日常修理费用(i)	225,486,614.34	197,455,283.42
使用权资产折旧	43,869,093.05	59,887,304.43

- (i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用, 本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本, 将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(49) 财务费用—净额

	2021 年度	2020 年度
利息支出(a)	27,520,508.66	31,258,935.17
减: 已资本化的利息费用	5,827,483.51	5,878,473.28
小计	21,693,025.15	25,380,461.89
利息收入	(85,448,486.07)	(52,057,015.36)
手续费	18,973,615.72	23,419,154.19
汇兑(收益)/损失	(37,322,514.00)	7,656,066.63
其他	(2,087,820.05)	(167,517.97)
合计	(84,192,179.25)	4,231,149.38

- (a) 2021 年度, 租赁负债的利息支出、售后租回交易相关的利息费用及设定受益计划负债利息费用分别为人民币 10,515,198.81 元、人民币 950,074.89 元及人民币 1,376,501.27 元(2020 年度: 租赁负债的利息支出、售后租回交易相关的利息费用及设定受益计划负债利息费用分别为人民币 21,196,985.93 元、人民币 1,698,063.80 元及人民币 1,569,916.68 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
科研补贴	95,665,905.39	74,428,419.55	与资产/收益相关
企业扶持补助	34,187,861.42	66,145,217.17	与资产/收益相关
税收返还	20,333,319.02	31,391,591.99	与收益相关
稳岗补贴	1,724,231.54	16,719,106.63	与收益相关
合计	<u>151,911,317.37</u>	<u>188,684,335.34</u>	

(51) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资 收益	145,036,611.03	155,196,911.80
其他权益工具投资在持有期 间取得的投资收益	6,170,056.92	3,849,279.42
处置长期股权投资产生的投 资收益	62,463.13	2,977,155.29
以摊余成本计量的金融资产 终止确认损失	(117,084,998.16)	(63,151,853.01)
其他	(3,003,379.69)	(3,254,758.51)
合计	<u>31,180,753.23</u>	<u>95,616,734.99</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账计提/(转回)	65,900.67	(15,122.26)
应收账款坏账损失	39,409,521.74	18,654,088.42
其他应收款坏账损失	3,322,835.40	14,819,550.28
合计	<u>42,798,257.81</u>	<u>33,458,516.44</u>

(53) 资产减值损失转回

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失转回	11,177,955.65	51,584,058.94
合同资产减值损失	(951,321.78)	(2,755,945.72)
固定资产减值损失	(316,084.15)	-
合计	<u>9,910,549.72</u>	<u>48,828,113.22</u>

(54) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度	2021 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	45,704,715.33	54,563,951.59	45,704,715.33
无形资产处置利得	35,424,149.13	166,141,456.40	35,424,149.13
其他	159,066.66	736,708.59	159,066.66
合计	<u>81,287,931.12</u>	<u>221,442,116.58</u>	<u>81,287,931.12</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	2021 年度 非经常性损益的金额
废旧材料销售收入	3,928,629.12	498,910.82	3,928,629.12
政府补助(注)	3,304,000.00	1,198,000.00	3,304,000.00
处罚收入	3,004,513.85	2,446,049.68	3,004,513.85
违约赔偿收入	1,377,336.14	1,938,396.24	1,377,336.14
无法支付的应付款项	609,176.23	9,977,731.95	609,176.23
其他	1,657,683.12	1,895,155.72	1,657,683.12
合计	<u>13,881,338.46</u>	<u>17,954,244.41</u>	<u>13,881,338.46</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持补助	3,304,000.00	1,195,000.00	与收益相关
其他	-	3,000.00	与收益相关
合计	<u>3,304,000.00</u>	<u>1,198,000.00</u>	

(56) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	2021 年度 非经常性损益的金额
罚没支出	1,019,919.08	2,122,768.63	1,019,919.08
非流动资产损毁			
报废损失	731,440.59	14,789,200.89	731,440.59
预计负债	-	16,827,085.61	-
其他	858,417.99	10,440,927.40	858,417.99
合计	<u>2,609,777.66</u>	<u>44,179,982.53</u>	<u>2,609,777.66</u>

(57) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	195,830,876.42	220,490,026.04
递延所得税	25,334,136.81	(14,915,059.72)
合计	<u>221,165,013.23</u>	<u>205,574,966.32</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	2,079,712,321.18	2,030,923,616.81
按适用税率计算的所得税(25%)	519,928,080.30	507,730,904.20
优惠税率的影响	(197,837,953.74)	(177,259,184.11)
研究与开发支出加计扣除的影响	(106,886,658.53)	(67,186,416.69)
调整以前期间所得税的影响	(38,064,604.80)	(36,317,089.44)
非应纳税收入的影响	(40,796,979.85)	(45,186,602.40)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	7,344,229.42	5,350,719.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(7,289,872.82)	(14,027,590.72)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	103,020,023.25	47,982,725.49
可予税前扣除的可续期公司债券分配的利息	(18,251,250.00)	(15,512,500.00)
所得税费用	<u>221,165,013.23</u>	<u>205,574,966.32</u>

(58) 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司股东的合并净利润	1,856,323,431.46	1,825,955,358.79
减：归属于可续期公司债券所有人 (附注四(42))	<u>121,675,000.00</u>	<u>66,460,616.44</u>
归属于普通股股东当年净利润	<u>1,734,648,431.46</u>	<u>1,759,494,742.35</u>
本公司发行在外普通股加权平均数	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.78	0.79
终止经营基本每股收益	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收到的政府补助	144,425,488.48	176,447,906.86
收回保证金	90,417,634.72	35,477,030.52
利息收入	85,448,486.07	52,057,015.36
其他	7,423,623.81	6,871,807.29
合计	<u>327,715,233.08</u>	<u>270,853,760.03</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
研发费用	967,481,343.76	849,663,969.40
办公及差旅费	135,463,673.56	110,010,707.22
代收代付款	95,453,311.64	211,980,117.33
租赁费	23,121,436.70	18,290,020.95
手续费	18,973,615.72	23,419,154.19
其他	497,181,718.97	523,314,573.60
合计	<u>1,737,675,100.35</u>	<u>1,736,678,542.69</u>

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收到的股东借款	<u>200,000,000.00</u>	<u>-</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	146,404,987.95	195,476,326.95
偿还售后回租支付的金额	<u>17,449,340.33</u>	<u>16,813,534.48</u>
合计	<u>163,854,328.28</u>	<u>212,289,861.43</u>

2021 年度，除计入筹资活动的偿付租赁负债及售后回租款支付的金额以外，本集团支付的其他与租赁相关的现金流出计入经营活动。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	1,858,547,307.95	1,825,348,650.49
加：信用减值损失	42,798,257.81	33,458,516.44
资产减值损失转回	(9,910,549.72)	(48,828,113.22)
固定资产折旧	545,638,528.35	409,748,083.78
使用权资产折旧	43,869,093.05	59,887,304.43
无形资产摊销	43,597,344.11	36,577,569.23
投资性房地产折旧和摊销	3,496,668.82	3,484,699.54
长期待摊费用摊销	31,898,165.14	42,054,719.30
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	(81,287,931.12)	(221,442,116.58)
固定资产报废损失	731,440.59	14,789,200.89
财务费用	(17,848,562.72)	32,869,010.55
投资收益	(31,180,753.23)	(95,616,734.99)
递延收益摊销	(43,333,617.87)	(34,176,898.13)
递延所得税资产减少/(增加)	12,417,320.62	(28,257,750.18)
递延所得税负债增加	12,916,816.19	13,342,690.46
存货的增加	(2,063,828,039.32)	(662,974,761.85)
合同资产的增加	(292,192,615.41)	(395,321,949.67)
合同负债的增加	1,070,854,586.48	477,101,161.14
经营性应收项目的增加	(3,111,586,323.49)	(4,414,175,101.26)
经营性应付项目的增加	3,611,630,285.88	4,026,420,378.23
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,627,227,422.11</u>	<u>1,074,288,558.60</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
应收票据支付采购款	1,180,088,967.75	1,998,860,639.61
债权债务清算	23,572,253.75	124,428,906.55
使用权资产增加	19,676,355.07	57,118,118.63
合计	<u>1,223,337,576.57</u>	<u>2,180,407,664.79</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	7,205,665,362.79	7,426,643,074.17
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>7,426,643,074.17</u>	<u>6,048,042,346.08</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(220,977,711.38)</u>	<u>1,378,600,728.09</u>

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	7,511,193,621.20	7,785,146,016.47
其中：库存现金	172,094.01	12,506.53
银行存款	4,518,903,683.27	3,671,370,572.96
其他货币资金	294,791,722.52	346,633,742.43
财务公司存款	2,697,326,121.40	3,767,129,194.55
减：受到限制的货币资金	<u>305,528,258.41</u>	<u>358,502,942.30</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>7,205,665,362.79</u>	<u>7,426,643,074.17</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 所有权或使用权受到限制的资产

	年末账面价值	受限原因
货币资金	305,528,258.41	保证金/冻结
应收票据	112,113,283.17	已背书

(62) 外币货币性项目

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	14,383,032.13	7.2197	103,841,177.07
美元	11,873,728.79	6.3757	75,703,332.65
其他			35,926,419.30
小计			<u>215,470,929.02</u>
应收账款—			
欧元	2,735,579.11	7.2197	19,750,060.50
新加坡元	1,500,000.00	4.7179	7,076,850.00
美元	17,166.63	6.3757	109,449.28
小计			<u>26,936,359.78</u>
其他应收款—			
美元	136,780.00	6.3757	872,068.25
欧元	44,635.38	7.2197	322,254.05
新加坡元	49,232.67	4.7179	232,274.81
港币	40,938.09	0.8176	33,470.98
小计			<u>1,460,068.09</u>
应付账款—			
欧元	2,354,716.50	7.2197	17,000,346.73
美元	481,688.35	6.3757	3,071,100.41
其他			1,612,180.15
小计			<u>21,683,627.29</u>
其他应付款—			
欧元	19,546.12	7.2197	<u>141,117.12</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 外币货币性项目(续)

	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	10,844,500.63	8.0250	87,027,117.56
美元	4,800,026.22	6.5249	31,319,691.08
其他			2,946,288.23
小计			<u>121,293,096.87</u>
应收账款—			
美元	21,921,284.96	6.5249	143,034,192.24
新加坡元	5,817,268.37	4.9314	28,687,277.24
欧元	2,636,644.10	8.0250	21,159,068.90
小计			<u>192,880,538.38</u>
其他应收款—			
欧元	48,756.75	8.0250	391,272.92
新加坡元	52,682.27	4.9314	259,797.35
港币	71,944.09	0.8416	60,548.15
小计			<u>711,618.42</u>
应付账款—			
欧元	1,034,380.78	8.0250	8,300,905.76
美元	481,688.35	6.5249	3,142,968.31
其他			3,268,917.51
小计			<u>14,712,791.58</u>
其他应付款—			
欧元	7,000.00	8.0250	56,175.00
其他			56,167.35
小计			<u>112,342.35</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

本年发生的二级子公司合并范围的变更请参见附注六(1)(a)。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

此处列示的仅为本公司之二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未全部列示在此。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁装备	中国	郑州	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁山桥	中国	秦皇岛	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁宝桥(注 1)	中国	宝鸡	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁科工	中国	武汉	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁工服	中国	成都	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁九桥	中国	九江	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁轨道交通装备有限公司(以下简称“中铁轨道”)	中国	南京	工业制造	55	-	设立或投资成立
中铁环境	中国	长沙	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁工业香港有限公司(以下简称“中铁香港”)	中国	香港	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁重工	中国	武汉	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁钢结构	中国	南京	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁合肥新型交通产业投资有限公司(以下简称“中铁新型交通”)	中国	合肥	工业制造	49	-	设立或投资成立

注 1：根据 2021 年 1 月 1 日本公司与中铁宝桥签订的《股权划转协议书》，本公司原二级子公司中铁磁浮及中铁磁浮发展有限公司于本年划转至中铁宝桥，成为本公司之三级子公司。上述子公司已分别于 2021 年 2 月及 2021 年 3 月完成相关工商变更登记。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利(i)	2021 年 12 月 31 日少数股东权益
中铁新型交通(注 1)	51.00%	(4,507,346.71)	-	245,493,147.07
西安中铁工程装备有限公司(以下简称“西安装备”)(注 2)	60.00%	1,313,785.43	1,022,485.08	131,848,406.01
内蒙古呼铁山桥轨道装备有限公司(以下简称“呼铁山桥”)	39.00%	61,135.35	-	42,346,469.36

注 1: 本公司与中铁(上海)投资集团有限公司(以下简称“中铁上投”)、中铁四局集团有限公司(以下简称“中铁四局”)及中铁工程设计咨询集团有限公司(以下简称“中铁设计集团”)分别持有中铁新型交通 49%、20%、10%及 1%的股权。于 2020 年 12 月 30 日,本公司与中铁上投、中铁四局及中铁设计集团签订《一致行动人协议》,约定就有关中铁新型交通经营发展的重大事项向中铁新型交通股东会、董事会行使提案权及表决权时保持一致,以本公司意见为最终表决意见。因此,根据中铁新型交通公司章程及上述协议,本公司能够控制中铁新型交通,故将其作为子公司纳入合并范围。

注 2: 中铁装备与中铁一局集团有限公司(以下简称“中铁一局”)分别持有西安装备 40%及 30%的股权。于 2017 年 12 月 31 日,中铁装备与中铁一局签订《一致行动协议》,约定就有关西安装备经营发展的重大事项向西安装备董事会行使提案权及表决权时保持一致,以中铁装备意见为准。因此,根据西安装备公司章程及上述协议,中铁装备能够控制西安装备,故将其作为子公司纳入合并范围。

(i) 2021 年度向少数股东宣告分派的股利,均已于当年支付。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2021 年 12 月 31 日					
	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
中铁新型交通	401,685,329.42	125,817,818.77	527,503,148.19	42,842,186.51	450,328.21	43,292,514.72
西安装备	360,548,923.92	288,195,750.59	648,744,674.51	311,507,847.80	117,340,000.00	428,847,847.80
呼铁山桥	96,572,775.20	78,807,159.85	175,379,935.05	68,343,048.83	-	68,343,048.83
	2020 年 12 月 31 日					
	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
中铁新型交通	495,128,026.80	821,082.63	495,949,109.43	948,141.23	-	948,141.23
西安装备	357,945,690.09	288,587,133.82	646,532,823.91	291,218,981.15	136,052,000.00	427,270,981.15
呼铁山桥	112,193,698.35	81,020,126.00	193,213,824.35	107,800,572.11	-	107,800,572.11

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2021 年度				2020 年度			
	营业收入	归属于母公司所有者 净损益	归属于母公司所有者 综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	归属于母公司所有者 净损益	归属于母公司所有者 综合收益总额	经营活动 现金流量
中铁新型交通	729,849.52	(8,837,934.73)	(8,837,934.73)	(18,266,818.38)	-	968.20	968.20	(839,994.21)
西安装备	283,583,283.75	2,189,642.38	2,189,642.38	(3,620,245.43)	90,071,232.32	6,311,636.26	6,311,636.26	(42,240,944.97)
呼铁山桥	56,358,340.20	156,757.31	156,757.31	(12,338,230.88)	83,973,983.36	215,360.83	215,360.83	11,440,089.54

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	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-							
新铁德奥道岔有限公司(以下简称“新铁德奥”)	秦皇岛	秦皇岛	高速道岔制造	否	-	50.00%	权益法
中铁华隧联合重型装备有限公司(以下简称“中铁华隧”)	佛山	佛山	机械制造	否	-	50.00%	权益法
联营企业-							
徐州物流港	徐州	徐州	工程施工	否	10.00%	-	权益法
厦门厦工中铁重型机械有限公司(以下简称“厦工中铁”)	厦门	厦门	机械制造	否	-	49.00%	权益法

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	新铁德奥	中铁华隧	新铁德奥	中铁华隧
流动资产	720,704,993.56	328,995,350.30	735,218,911.25	316,976,767.16
其中：现金和现金等价物	286,244,182.51	19,127,992.69	356,270,294.09	87,168,559.82
非流动资产	81,733,210.64	723,030,293.66	93,420,355.47	344,312,966.52
资产合计	802,438,204.20	1,052,025,643.96	828,639,266.72	661,289,733.68
流动负债	184,450,489.51	549,676,958.64	231,992,181.13	403,075,718.74
非流动负债	53,206,609.78	242,295,086.10	54,030,334.82	38,800,000.00
负债合计	237,657,099.29	791,972,044.74	286,022,515.95	441,875,718.74
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	564,781,104.91	260,053,599.22	542,616,750.77	219,414,014.94
按持股比例计算的净资产份额(i)	282,390,552.46	130,026,799.61	271,308,375.39	109,707,007.47
—非同比出资	3,916,904.88	-	4,171,426.84	-
对合营企业投资的账面价值	286,307,457.34	130,026,799.61	275,479,802.23	109,707,007.47
营业收入	571,486,029.76	337,873,099.13	629,185,887.15	353,790,153.06
财务费用-净额	(4,255,983.93)	4,175,300.50	(364,382.56)	4,175,300.50
所得税费用	26,450,153.16	4,311,499.62	26,585,678.37	5,398,358.58
净利润	161,655,310.21	46,404,940.30	160,725,756.22	51,802,861.36
综合收益总额	161,655,310.21	46,404,940.30	160,725,756.22	51,802,861.36
本集团收到的来自合营企业的股利	70,000,000.00	2,882,678.01	65,000,000.00	6,956,665.36

(i) 本集团以合营企业财务报表中所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了非同比出资和取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	徐州物流港	厦工中铁	徐州物流港	厦工中铁
流动资产	1,918,770,657.54	230,132,925.59	1,573,521,699.37	479,842,861.35
非流动资产	768,737,274.81	129,549,490.62	667,919,289.44	35,661,876.32
资产合计	2,687,507,932.35	359,682,416.21	2,241,440,988.81	515,504,737.67
流动负债	545,454,524.70	98,257,373.29	226,963,913.52	288,694,278.81
非流动负债	255,000,000.00	-	80,000,000.00	-
负债合计	800,454,524.70	98,257,373.29	306,963,913.52	288,694,278.81
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	1,887,053,407.65	261,425,042.92	1,934,477,075.29	226,810,458.86
按持股比例计算的净资产份额(i)	188,705,340.77	128,098,271.03	193,447,707.53	111,137,124.84
—调整事项	31,309.79	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	188,736,650.56	128,098,271.03	193,447,707.53	111,137,124.84
营业收入	-	144,176,530.66	71,020,702.30	300,248,672.86
财务费用-净额	2,325,029.51	(4,231,422.24)	(32,991,463.70)	(1,776,242.92)
净损益	(47,110,569.70)	43,336,512.93	12,057,696.22	38,503,275.39
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(47,110,569.70)	43,336,512.93	12,057,696.22	38,503,275.39
本集团收到的来自联营企业的股利	-	4,273,745.15	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司所有者权益金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了非同比出资和取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	163,170,620.45	127,133,643.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	7,536,976.67	16,910,125.27
其他综合收益	-	-
综合收益总额	7,536,976.67	16,910,125.27
联营企业:		
投资账面价值合计	452,281,045.38	410,440,325.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	16,945,674.73	11,950,103.18
其他综合收益	(187,775.85)	(66,210.12)
综合收益总额	16,757,898.88	11,883,893.06

(i) 净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

(3) 共同经营

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在共同经营。

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团按照经营业务的不同划分报告分部，分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，定期评价其经营成果，以决定向其配置资源及评价其业绩。

本集团的 3 个报告分部分别为：

交通运输装备及相关服务业务指本集团在铁路、公路、城市轨道交通等交通运输基础设施建设方面的相关产品及服务，主要包括道岔业务和钢结构制造与安装业务；

专用工程机械装备及相关服务业务指本集团为基础设施建设提供的高端工程机械装备及相关服务，包括隧道施工领域的产品装备及相关服务和工程施工机械；

其他业务主要包括桥梁、隧道及其他工程的建设、勘察设计与咨询服务等。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(1) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2021 年度						
对外主营业务收入	18,186,693,993.54	8,116,648,189.76	672,599,853.27	-	-	26,975,942,036.57
分部间主营业务收入	32,462,406.37	180,025,659.92	3,095,942.80	-	(215,584,009.09)	-
对外其他业务收入	127,586,181.03	31,171,113.19	22,469,396.79	-	-	181,226,691.01
分部间其他业务收入	3,392,211.99	837,111.21	566.40	-	(4,229,889.60)	-
分部营业收入合计	18,350,134,792.93	8,328,682,074.08	698,165,759.26	-	(219,813,898.69)	27,157,168,727.58
分部利润：	1,389,917,232.78	812,866,355.84	294,391,430.54	-	(417,462,697.98)	2,079,712,321.18
其中：对合营企业投资收益	80,314,564.01	31,252,537.92	-	-	-	111,567,101.93
对联营企业投资收益/(损失)	4,092,369.59	34,321,749.17	(4,944,609.66)	-	-	33,469,509.10
财务费用—利息费用	117,312,539.72	67,935,873.38	2,655,512.86	-	(166,210,900.81)	21,693,025.15
财务费用—利息收入	8,012,560.95	342,084.06	77,093,841.06	-	-	85,448,486.07
所得税费用	-	-	-	221,165,013.23	-	221,165,013.23
净利润	1,389,917,232.78	812,866,355.84	294,391,430.54	(221,165,013.23)	(417,462,697.98)	1,858,547,307.95
2021 年 12 月 31 日						
分部资产	28,818,157,053.44	18,386,424,863.95	12,824,227,977.87	-	(11,092,109,637.74)	48,936,700,257.52
其中：对合营企业投资	308,294,366.24	271,210,511.16	-	-	-	579,504,877.40
对联营企业投资	170,909,284.93	351,724,450.65	246,482,231.39	-	-	769,115,966.97
未分配资产(注 1)	-	-	-	239,933,003.62	-	239,933,003.62
资产总额	28,818,157,053.44	18,386,424,863.95	12,824,227,977.87	239,933,003.62	(11,092,109,637.74)	49,176,633,261.14
分部负债	17,297,680,532.20	13,348,462,616.80	5,778,497,153.08	-	(10,740,748,583.54)	25,683,891,718.54
未分配负债(注 2)	-	-	-	231,880,569.38	-	231,880,569.38
负债总额	17,297,680,532.20	13,348,462,616.80	5,778,497,153.08	231,880,569.38	(10,740,748,583.54)	25,915,772,287.92

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(1) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下(续):

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2021 年度						
补充信息						
—自有资产折旧和摊销费用	378,791,139.55	215,339,301.72	32,045,682.34	-	(1,545,417.19)	624,630,706.42
—使用权资产折旧费	6,024,407.69	33,118,088.31	6,541,470.38	-	(1,814,873.33)	43,869,093.05
—信用减值损失计提/(转回)	15,496,501.00	19,803,193.83	(9,011,144.45)	-	16,509,707.43	42,798,257.81
—资产减值损失计提/(转回)	9,337,621.32	(19,487,273.15)	261,566.27	-	(22,464.16)	(9,910,549.72)
—资本性支出	838,156,417.97	681,836,792.04	111,083,902.15	-	(6,658,865.85)	1,624,418,246.31
其中：在建工程支出	648,454,762.89	462,453,196.40	87,888,035.56	-	(3,108,865.85)	1,195,687,129.00
购置固定资产支出	88,944,853.49	186,648,263.13	11,371,413.91	-	-	286,964,530.53
购置无形资产支出	100,756,801.59	15,394,332.95	5,939,097.17	-	-	122,090,231.71
使用权资产支出	-	17,340,999.56	5,885,355.51	-	(3,550,000.00)	19,676,355.07

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2020 年度						
对外主营业务收入	15,974,947,801.81	7,737,057,648.89	470,342,978.30	-	-	24,182,348,429.00
分部间主营业务收入	203,807,677.20	15,067,727.60	17,118,014.20	-	(235,993,419.00)	-
对外其他业务收入	73,498,815.69	8,897,801.34	27,065,707.14	-	-	109,462,324.17
分部间其他业务收入	4,478,410.36	-	-	-	(4,478,410.36)	-
分部营业收入合计	16,256,732,705.06	7,761,023,177.83	514,526,699.64	-	(240,471,829.36)	24,291,810,753.17
分部利润：	1,012,071,598.76	965,537,315.15	491,808,294.14	-	(438,493,591.24)	2,030,923,616.81
其中：对合营企业投资收益	80,362,878.11	42,811,555.95	-	-	-	123,174,434.06
对联营企业投资收益	8,132,121.92	23,493,172.20	397,183.62	-	-	32,022,477.74
财务费用—利息费用	124,458,328.96	58,743,266.12	2,498,049.21	-	(160,319,182.40)	25,380,461.89
财务费用—利息收入	11,497,446.49	13,210,134.89	29,852,956.03	-	(2,503,522.05)	52,057,015.36
所得税费用	-	-	-	205,574,966.32	-	205,574,966.32
净利润	1,012,071,598.76	965,537,315.15	491,808,294.14	(205,574,966.32)	(438,493,591.24)	1,825,348,650.49
2020 年 12 月 31 日						
分部资产	25,163,607,557.56	14,821,263,587.17	13,986,305,972.57	-	(10,027,446,191.58)	43,943,730,925.72
其中：对合营企业投资	275,479,802.23	236,840,651.25	-	-	-	512,320,453.48
对联营企业投资	166,874,161.06	304,071,455.40	244,079,541.05	-	-	715,025,157.51
未分配资产(注 1)	-	-	-	246,301,616.57	-	246,301,616.57
资产总额	25,163,607,557.56	14,821,263,587.17	13,986,305,972.57	246,301,616.57	(10,027,446,191.58)	44,190,032,542.29
分部负债	15,268,278,414.60	10,573,634,501.92	5,926,253,647.24	-	(9,687,184,348.07)	22,080,982,215.69
未分配负债(注 2)	-	-	-	219,604,347.83	-	219,604,347.83
负债总额	15,268,278,414.60	10,573,634,501.92	5,926,253,647.24	219,604,347.83	(9,687,184,348.07)	22,300,586,563.52

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下(续):

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2020 年度						
补充信息						
—自有资产折旧和摊销费用	356,264,318.76	130,026,146.20	7,075,274.61	-	(1,500,667.72)	491,865,071.85
—使用权资产折旧费	4,163,574.88	52,214,343.02	4,868,817.53	-	(1,359,431.00)	59,887,304.43
—信用减值损失计提/(转回)	63,398,232.10	(22,696,610.76)	17,769,829.87	-	(25,012,934.77)	33,458,516.44
—资产减值损失计提/(转回)	2,686,626.16	(51,482,086.00)	75,753.69	-	(108,407.07)	(48,828,113.22)
—资本性支出	410,795,910.53	335,327,064.68	84,079,149.46	-	(19,968,060.98)	810,234,063.69
其中：在建工程支出	313,332,301.46	160,986,040.49	54,777,213.93	-	(7,393,326.98)	521,702,228.90
购置固定资产支出	70,127,118.74	118,505,438.11	11,068,802.43	-	-	199,701,359.28
购置无形资产支出	9,796,510.92	21,764,578.21	151,267.75	-	-	31,712,356.88
使用权资产支出	17,539,979.41	34,071,007.87	18,081,865.35	-	(12,574,734.00)	57,118,118.63

注 1：各分部资产不包括递延所得税资产人民币 215,358,408.97 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 229,265,141.20 元)和预缴企业所得税人民币 24,574,594.65 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 17,036,475.37 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：各分部负债不包括递延所得税负债人民币 65,269,708.98 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 62,080,138.53 元)和应交企业所得税人民币 166,610,860.40 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 157,524,209.30 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
中国内地	26,536,291,895.19	23,766,443,764.05
其他国家/地区	620,876,832.39	525,366,989.12
合计	<u>27,157,168,727.58</u>	<u>24,291,810,753.17</u>
非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国内地	12,483,926,548.78	11,122,369,742.34
其他国家/地区	1,046,720.62	1,262,135.60
合计	<u>12,484,973,269.40</u>	<u>11,123,631,877.94</u>

注：上述非流动资产总额中不包括其他权益工具投资及递延所得税资产
(2020 年 12 月 31 日：不包括其他权益工具投资及递延所得税资产)。

(4) 对主要客户的依赖程度

2021 年度，来自主要客户的收入为人民币 8,223,038,761.98 元(2020 年度：人民币 6,342,604,122.01 元)，约占 2021 年度营业总收入的 30.28%(2020 年度：26.11%)。

本集团主要客户系中国中铁及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团具有相关资质，该主要客户是本集团提供钢结构产品制造与安装服务及大型机械装备和配件销售的客户之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
中国中铁	北京	工程施工	24,570,929,283.00

本集团的最终控股母公司为中铁工，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	49.12%	49.12%	49.12%	49.12%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(10)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
南宁中铁广发轨道装备有限公司	联营企业

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

公司/结构化主体名称	与本集团的关系
中铁一局	同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	同受母公司控制
中铁四局	同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁资本有限公司	同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	同受母公司控制
中银证券-中铁保理第 1 期资产支持专项计划	同受母公司控制
中铁上投	同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	同受母公司控制
中铁长江交通设计集团有限公司	同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	同受母公司控制
中铁国有资产管理有限公司	同受最终控股母公司控制
常州天晟新材料股份有限公司	子公司之少数股东

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或制造与安装服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
中铁物贸集团有限公司	采购材料	522,911,006.87	415,765,424.02
中铁大桥局集团有限公司	采购材料	444,301,260.35	594,537,774.61
中铁华隧	采购材料	282,351,240.71	81,069,741.11
厦工中铁	采购材料	176,834,513.27	35,000,000.00
中铁开发投资集团有限公司	采购材料	100,249,313.03	58,024,264.03
中国铁工投资建设集团有限公司	采购材料	70,127,241.81	-
中铁八局集团有限公司	采购材料	70,125,642.09	41,489,613.11
中铁山河工程装备股份有限公司	采购材料	25,991,150.44	49,982,300.88
中铁资本有限公司	采购材料	9,669,675.47	6,519,280.23
中铁电气化局集团有限公司	采购材料	6,549,203.53	4,447,960.30
中铁隧道局集团有限公司	采购材料	5,953,910.06	-
中铁国际集团有限公司	采购材料	-	8,752,087.08
中铁四局	接受劳务	36,261,884.71	-
中铁上投	接受劳务	23,201,834.86	-
宝鸡中车	接受劳务	6,484,955.75	18,152,054.27
博睿装备	接受劳务	-	236,865,741.58
中铁七局集团有限公司	接受房建服务	89,926,145.16	44,172,506.77
中铁建工集团有限公司	接受房建服务	32,565,559.07	43,635,567.80
中铁三局集团有限公司	接受房建服务	21,289,978.94	1,910,091.74
	采购材料/接受 劳务/接受		
其他关联方	房建服务	11,847,387.70	5,302,672.09
合计		<u>1,936,641,903.82</u>	<u>1,645,627,079.62</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
中铁大桥局集团有限公司	销售商品及提供劳务	1,706,092,190.45	1,301,983,058.04
中铁二局集团有限公司	销售商品及提供劳务	583,468,010.21	280,229,267.45
中铁一局	销售商品及提供劳务	564,027,793.56	324,564,254.03
中铁物贸集团有限公司	销售商品	542,469,166.80	435,234,621.53
中铁三局集团有限公司	销售商品及提供劳务	486,472,464.87	399,600,685.02
中铁四局	销售商品及提供劳务	415,197,214.04	419,140,533.13
中铁开发投资集团有限公司	销售商品及提供劳务	391,635,652.01	269,568,048.34
中国中铁	销售商品	351,964,949.16	99,395,344.67
浙江浙商装备工程服务有限公司	销售商品	272,035,398.12	169,911,504.40
中铁隧道局集团有限公司	销售商品及提供劳务	243,148,328.95	160,410,703.89
中铁六局集团有限公司	销售商品及提供劳务	240,851,087.30	240,982,010.83
中铁五局集团有限公司	销售商品及提供劳务	227,759,341.17	413,112,176.52
中铁十局集团有限公司	销售商品及提供劳务	218,760,629.22	198,391,356.23
中铁华隧	销售商品	182,150,150.44	324,856,295.79
中铁北京工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	168,971,055.57	54,295,182.15
中国铁工投资建设集团有限公司	销售商品	166,969,747.00	8,464,803.14
中铁七局集团有限公司	销售商品及提供劳务	166,715,706.32	242,321,325.31
中铁广州工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	155,938,818.27	170,683,889.66
中铁资本有限公司	销售商品	144,510,638.38	221,228,042.38
厦工中铁	销售商品	130,900,151.28	201,552,335.05
中铁上海工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	128,777,790.73	236,249,110.75
中铁电气化局集团有限公司	销售商品	125,826,768.86	120,673,877.59
中铁置业集团有限公司	提供劳务	96,086,714.08	57,139,132.27
中铁资源集团有限公司	销售商品	95,003,285.44	50,430,157.70
中铁山河工程装备股份有限公司	销售商品	81,480,314.38	170,995,075.36
中铁建工集团有限公司	销售商品及提供劳务	71,573,986.83	41,521,194.08
中铁九局集团有限公司	销售商品及提供劳务	53,030,837.82	86,400,950.74
中铁长江交通设计集团有限公司	销售商品	38,434,956.99	-
中铁二院工程集团有限责任公司	销售商品	35,690,429.95	660,377.36
中铁八局集团有限公司	销售商品及提供劳务	34,279,928.76	37,643,180.43
中铁第六勘察设计院集团有限公司	销售商品	30,434,034.55	-
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售商品	28,923,140.21	59,828,097.00
中铁华铁工程设计集团有限公司	销售商品及提供劳务	24,469,469.04	25,249,070.89
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品	19,469,026.55	97,803,341.83
新铁德奥	销售商品	19,424,580.89	21,124,552.77
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售商品	18,700,884.95	36,665,849.44
宝鸡中车	销售商品及提供劳务	11,024,964.08	12,491,859.62
其他关联方	销售产品及提供劳务 /维修/承包工程	24,082,579.85	9,352.00
合计		<u>8,296,752,187.08</u>	<u>6,990,810,617.39</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
中铁隧道局集团有限公司	盾构机	253,070,215.04	52,939,389.52
中铁三局集团有限公司	盾构机	109,689,824.90	154,463,935.37
中铁十局集团有限公司	盾构机	54,968,708.50	838,513.53
中铁广州工程局集团有限公司	盾构机	59,139,802.87	7,765,372.72
中铁七局集团有限公司	盾构机	44,448,466.71	3,853,527.30
中铁上海工程局集团有限公司	盾构机	42,520,829.17	13,118,276.22
中铁四局	盾构机	36,406,746.29	2,702,101.32
中铁二局集团有限公司	盾构机	23,628,100.03	4,275,034.29
中铁五局集团有限公司	盾构机	20,488,207.12	23,239,368.00
中铁六局集团有限公司	盾构机	19,599,470.91	-
中铁一局	盾构机	17,404,103.46	13,924,745.21
其他关联方	盾构机/房屋	19,653,516.87	5,086,108.56
合计		<u>701,017,991.87</u>	<u>282,206,372.04</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
	房屋/盾构机/其他		
中铁资本有限公司	机械设备	56,437,487.83	70,109,891.80
成都工投	盾构机	113,476,512.10	22,198,617.00
金投装备	盾构机	95,881,784.28	15,564,123.75
中铁一局	盾构机	23,287,931.65	2,801,915.84
中铁十局集团有限公司	盾构机	14,959,391.74	11,870,648.03
中铁建工集团有限公司	房屋	7,082,753.33	7,230,526.66
其他	房屋/盾构机	494,337.17	80,000.00
合计		<u>311,620,198.10</u>	<u>129,855,723.08</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

	2021 年度 (万元)	2020 年度 (万元)
关键管理人员薪酬	<u>1,114.79</u>	<u>1,189.40</u>

(e) 其他关联交易

关联方	交易内容	2021 年度	2020 年度
中国中铁	股东借款	<u>200,000,000.00</u>	<u>-</u>
中铁财务有限责任公司	利息收入	<u>18,267,916.32</u>	<u>17,496,876.72</u>
中铁资本有限公司(i)	利息支出	6,813,910.95	6,060,717.34
中国中铁	利息支出	535,277.78	-
中铁一局	利息支出	-	150,803.97
合计		<u>7,349,188.73</u>	<u>6,211,521.31</u>
中铁资本有限公司	手续费	2,150,029.59	2,047,917.23
中铁财务有限责任公司	手续费	1,433,875.78	756,386.86
合计		<u>3,583,905.37</u>	<u>2,804,304.09</u>
中铁建工集团有限公司	物业费	9,428,151.85	1,809,878.47
中铁置业集团有限公司	物业费	1,807,853.03	1,751,446.88
合计		<u>11,236,004.88</u>	<u>3,561,325.35</u>
中铁开发投资集团有限公司	购买固定资产	<u>23,167,962.40</u>	<u>-</u>

(i) 2021 年度，本集团作为承租方承担的关联方租赁负债利息支出为人民币 6,813,910.95 元 (2020 年度：人民币 6,211,521.31 元)。

(6) 关联方余额

(a) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁财务有限责任公司	<u>2,697,326,121.40</u>	-	<u>3,767,129,194.55</u>	-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(b) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁六局集团有限公司	16,200,000.00	40,500.00	2,500,000.00	6,250.00
中铁一局	10,000,000.00	25,000.00	5,000,000.00	12,500.00
中铁大桥局集团有限公司	2,500,000.00	-	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	1,000,000.00	2,500.00	9,000,000.00	22,500.00
中铁二局集团有限公司	-	-	500,000.00	1,250.00
合计	<u>29,700,000.00</u>	<u>68,000.00</u>	<u>17,000,000.00</u>	<u>42,500.00</u>

(c) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁三局集团有限公司	1,700,000.00	-	-	-
中铁四局	1,500,000.00	-	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	500,000.00	-	-	-
中铁大桥局集团有限公司	-	-	3,000,000.00	-
合计	<u>3,700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(d) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁大桥局集团有限公司	925,554,238.86	30,944,937.90	598,658,110.95	18,665,932.99
中铁隧道局集团有限公司	589,034,196.79	3,965,339.72	386,954,621.22	5,254,739.19
中铁三局集团有限公司	517,757,692.10	5,992,589.24	401,033,961.11	2,605,148.50
中铁四局	390,453,828.55	9,199,895.88	307,078,942.35	7,115,125.60
中铁一局	383,003,483.15	8,084,516.09	341,964,850.11	5,102,668.28
中铁二局集团有限公司	318,353,203.13	4,435,269.34	166,669,204.63	1,830,079.99
中铁广州工程局集团有限 公司	302,390,285.59	4,547,285.89	210,986,920.31	2,396,044.12
中铁上海工程局集团有限 公司	257,602,100.79	6,167,233.84	243,076,486.83	4,165,098.55
中铁十局集团有限公司	254,714,386.20	6,677,821.06	188,650,002.57	4,344,231.37
中铁五局集团有限公司	247,281,366.41	3,191,580.47	274,886,151.73	3,407,013.63
中铁七局集团有限公司	225,550,015.79	2,758,177.51	215,204,402.20	2,035,835.99
中铁六局集团有限公司	223,822,637.77	2,863,069.91	160,338,812.09	1,629,846.02
中铁物贸集团有限公司	195,000,789.66	937,788.47	95,298,105.39	208,782.18
中铁北京工程局集团有限 公司	129,859,198.45	1,214,183.12	53,666,862.73	332,771.37
中铁九局集团有限公司	129,366,754.89	7,188,783.75	144,112,577.92	3,201,090.45
中铁置业集团有限公司	110,071,091.95	220,142.18	89,744,119.84	179,488.24
中国铁工投资建设集团有 限公司	109,956,661.02	622,845.03	4,274,982.81	8,549.97
中铁电气化局集团有限公 司	105,974,664.31	2,494,964.07	53,027,738.17	517,225.78
中铁建工集团有限公司	80,841,996.21	777,107.67	53,862,186.47	455,273.42
中铁八局集团有限公司	57,036,275.43	1,981,717.45	53,340,984.15	942,201.13
中铁长江交通设计集团有 限公司	32,573,626.00	65,147.25	-	-
中铁华铁工程设计集团有 限公司	27,897,639.32	736,250.17	20,076,926.32	632,767.52
中铁资源集团有限公司	11,927,590.51	23,855.18	-	-
中铁资本有限公司	9,612,446.25	34,032.44	1,277,568.88	40,327.07
中铁开发投资集团有限公 司	6,239,448.90	12,478.89	1,270.13	2.54
浙江浙商装备工程服务有 限公司	-	-	44,338,495.60	177,353.98
其他关联方	18,578,535.10	171,917.38	48,650,884.01	321,077.18
合计	5,660,454,153.13	105,308,929.90	4,157,175,168.52	65,568,675.06

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(e) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁大桥局集团有限公司	39,478,721.67	68,228,058.18
中铁国际集团有限公司	18,120,000.00	-
中铁物贸集团有限公司	5,870,000.00	3,822,969.55
济南中铁重工轨道装备有限公司	-	33,120,000.00
中铁华隧	-	109,998,490.00
中铁山河工程装备股份有限公司	-	19,523,359.86
厦工中铁	-	9,294,519.50
其他关联方	2,376,600.00	2,897,861.33
合计	<u>65,845,321.67</u>	<u>246,885,258.42</u>

(f) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁七局集团有限公司	50,149,358.03	305,563.83	53,050,289.73	328,901.45
中铁大桥局集团有限公司	27,580,000.00	177,900.00	1,840,000.00	30,200.00
中铁十局集团有限公司	17,209,976.48	606,503.51	12,877,976.48	144,245.44
中铁建工集团有限公司	14,131,000.00	1,398,600.00	13,981,000.00	771,550.00
中铁三局集团有限公司	5,861,179.75	203,347.19	5,542,179.75	32,960.90
中铁隧道局集团有限公司	5,090,160.84	117,500.81	2,997,246.04	92,036.24
中铁上海工程局集团有限 公司	4,409,890.00	179,199.45	770,000.00	144,350.00
中国中铁	-	-	124,428,906.55	622,144.53
其他关联方	15,871,023.16	1,299,863.71	18,701,524.63	963,339.03
合计	<u>140,302,588.26</u>	<u>4,288,478.50</u>	<u>234,189,123.18</u>	<u>3,129,727.59</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(g) 合同资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁大桥局集团有限公司	118,489,137.49	270,715.68	162,720,349.84	986,956.54
中铁北京工程局集团有限公司	17,187,620.86	85,938.11	17,187,620.86	85,938.11
中铁一局	17,125,168.11	85,625.84	5,998,797.15	29,993.99
中铁四局	10,632,056.88	32,552.93	14,539,288.61	51,241.75
中铁广州工程局集团有限公司	8,356,443.23	41,782.22	6,128,696.10	30,643.49
中铁七局集团有限公司	5,635,268.69	28,176.35	-	-
中铁三局集团有限公司	5,365,241.62	26,826.22	4,890,349.88	12,530.73
中铁五局集团有限公司	4,460,010.31	22,300.05	13,130,619.73	57,560.40
中铁物贸集团有限公司	4,841,054.96	24,205.27	168,138.76	840.69
其他关联方	18,563,992.91	86,926.78	16,342,574.95	70,372.75
合计	<u>210,655,995.06</u>	<u>705,049.45</u>	<u>241,106,435.88</u>	<u>1,326,078.45</u>

(h) 使用权资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁资本有限公司	122,470,498.22	-	138,691,424.58	-
中铁一局	-	-	1,400,957.93	-
合计	<u>122,470,498.22</u>	<u>-</u>	<u>140,092,382.51</u>	<u>-</u>

(i) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁大桥局集团有限公司	353,820,512.05	1,769,102.54	340,156,732.90	1,700,783.65
中铁四局	42,681,386.12	213,406.93	29,011,950.63	145,059.74
中铁二局集团有限公司	31,487,165.08	157,435.83	18,011,552.53	90,057.75
中铁五局集团有限公司	29,696,651.04	148,483.26	23,997,589.41	119,987.94
中铁广州工程局集团有限公司	21,428,484.09	107,142.43	18,020,967.28	90,104.83
中铁六局集团有限公司	21,068,427.80	105,342.15	17,329,055.28	86,645.29
中国中铁	20,565,956.85	102,829.78	-	-
中铁十局集团有限公司	16,749,317.84	83,746.58	15,370,295.59	76,851.47
中铁一局	15,325,601.72	76,628.01	25,173,881.76	125,869.42
中铁开发投资集团有限公司	14,456,156.65	72,280.79	11,599,306.83	57,996.54
中铁七局集团有限公司	13,301,922.76	66,509.62	15,333,983.33	76,669.92
中铁三局集团有限公司	12,324,131.30	61,620.65	22,101,743.72	110,508.72
中铁上海工程局集团有限公司	11,389,409.16	56,947.05	15,908,641.20	67,335.61
中铁八局集团有限公司	8,791,255.57	43,956.28	8,650,617.71	43,253.09
其他关联方	20,310,213.40	101,551.05	24,771,107.79	121,505.54
合计	<u>633,396,591.43</u>	<u>3,166,982.95</u>	<u>585,437,425.96</u>	<u>2,912,629.51</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(j) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	98,773,788.81	101,535,126.87
中铁华隧	61,931,540.80	5,635,496.81
中铁七局集团有限公司	51,574,252.07	31,997,314.40
中铁开发投资集团有限公司	51,086,082.73	-
中铁大桥局集团有限公司	40,948,738.35	3,912,938.03
中铁八局集团有限公司	36,538,515.07	24,778,151.19
中铁广州工程局集团有限公司	27,967,714.72	30,448,482.06
中铁一局	19,332,445.11	16,205,132.08
浙江浙商装备工程服务有限公司	15,661,600.00	-
中铁五局集团有限公司	11,602,730.47	12,557,753.87
中铁隧道局集团有限公司	10,958,669.97	669,226.00
中铁山河工程装备股份有限公司	7,823,359.86	-
中铁三局集团有限公司	6,615,488.94	1,919,118.29
中铁电气化局集团有限公司	6,611,071.99	1,180,527.70
博睿装备	-	17,002,934.31
中铁国际集团有限公司	-	7,777,853.12
常州天晟新材料股份有限公司	-	7,110,258.63
其他关联方	23,779,109.81	39,730,809.37
合计	<u>471,205,108.70</u>	<u>302,461,122.73</u>

(k) 预收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	1,006,000.00	6,860,000.00
中铁上海工程局集团有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00
中铁广州工程局集团有限公司	1,000,000.00	-
中铁十局集团有限公司	800,000.00	4,000,000.00
中铁一局	500,000.00	-
中铁四局	418,770.00	1,000,000.00
中铁隧道局集团有限公司	99,648.02	13,080,057.72
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	-	13,381,976.68
中铁七局集团有限公司	-	500,000.00
合计	<u>4,824,418.02</u>	<u>40,822,034.40</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(I) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁隧道局集团有限公司	549,608,244.14	275,315,060.03
中铁资本有限公司	220,303,141.61	205,584,133.96
中国中铁	193,785,594.82	304,249,921.92
厦工中铁	155,698,743.54	93,482,108.26
中铁四局	139,610,568.77	151,896,857.97
中铁山河工程装备股份有限公司	128,715,288.15	84,793,716.74
中铁大桥局集团有限公司	73,513,941.43	317,675,312.28
济南中铁重工轨道装备有限公司	62,006,178.07	27,522,814.04
中铁八局集团有限公司	48,827,681.62	44,006,717.63
中铁二局集团有限公司	44,810,786.96	127,930,000.00
中铁华隧	43,732,521.51	105,169,812.03
中铁上海工程局集团有限公司	40,128,318.60	25,618,000.00
中铁财务有限责任公司	39,850,277.68	107,715,694.85
中铁七局集团有限公司	34,099,314.16	12,656,737.10
中铁六局集团有限公司	27,978,725.74	33,512,414.64
南宁中铁广发轨道装备有限公司	9,910,475.22	2,863,513.96
中铁一局	9,039,627.21	190,279,446.33
中铁广州工程局集团有限公司	7,170,934.00	-
中铁三局集团有限公司	4,906,168.73	10,781,870.66
中铁开发投资集团有限公司	-	37,235,757.60
中铁九局集团有限公司	-	33,645,115.04
中铁资源集团有限公司	-	14,355,966.56
其他关联方	10,839,893.19	36,740,147.86
合计	<u>1,844,536,425.15</u>	<u>2,243,031,119.46</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(m) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	223,572,253.75	63,000.00
中铁广州工程局集团有限公司	145,844,506.10	149,594,506.10
中铁三局集团有限公司	11,500,000.00	12,000,000.00
中铁隧道局集团有限公司	9,436,617.00	6,000,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00
中铁十局集团有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
中铁大桥局集团有限公司	-	8,160,964.39
中铁国有资产管理有限公司	5,568,342.92	5,591,244.66
其他关联方	14,488,968.58	11,118,946.18
合计	<u>420,210,688.35</u>	<u>200,328,661.33</u>

(n) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	61,850,480.88	51,033,945.35
中银证券-中铁保理第 1 期资产 支持专项计划	-	30,149,860.03
其他关联方	2,787,582.65	4,379,274.00
合计	<u>64,638,063.53</u>	<u>85,563,079.38</u>

(o) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁北京工程局集团有限公司	1,351,463.34	1,342,394.59
其他关联方	1,180,871.06	381,571.28
合计	<u>2,532,334.40</u>	<u>1,723,965.87</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(p) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	-	43,330,521.35
中铁一局	-	4,202,873.77
合计	<u>-</u>	<u>47,533,395.12</u>

(q) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁隧道局集团有限公司	<u>-</u>	<u>5,156,800.00</u>

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

建造长期资产	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	14,078,630.04	20,625,794.08
中铁一局	-	37,397,000.00
合计	<u>14,078,630.04</u>	<u>58,022,794.08</u>

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2021 年 12 月 31 日，本集团作为被告的重大未决诉讼列示如下：

相关单位	年末诉讼标的金额
秦皇岛兴龙广缘商业连锁有限公司	<u>61,169,111.11</u>

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 或有事项(续)

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响(续)

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于 2021 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

十一 承诺事项

(1) 资本承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
购建固定资产		
— 固定资产	54,618,733.36	92,056,977.58
对外投资承诺	275,540,400.00	279,687,700.00
合计	<u>330,159,133.36</u>	<u>371,744,677.58</u>

(2) 租赁承诺

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团作为承租人已签订但尚未开始执行的不可撤销的租赁合同为人民币 31,010,706.43 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 62,051,679.48 元)。

十二 资产负债表日后事项

根据 2022 年 3 月 28 日董事会决议，本公司拟以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.45 元(含税)，共计分配利润人民币 322,124,980.26 元。该股利分配预案尚待本公司股东大会批准，故未在本财务报表中确认为负债。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	468,227,250.39	469,561,359.62
一到二年	44,727,906.80	307,076,602.59
二到三年	620,000.00	47,795,656.80
三到四年	620,000.00	620,000.00
四到五年	620,000.00	620,000.00
五年以上	4,960,000.00	5,580,000.00
合计	<u>519,775,157.19</u>	<u>831,253,619.01</u>

十四 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动风险。上述金融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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团所面临的各类金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及欧元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	75,703,332.65	103,841,177.07	35,926,419.30	215,470,929.02
应收账款	109,449.28	19,750,060.50	7,076,850.00	26,936,359.78
其他应收款	872,068.25	322,254.05	265,745.79	1,460,068.09
合计	<u>76,684,850.18</u>	<u>123,913,491.62</u>	<u>43,269,015.09</u>	<u>243,867,356.89</u>
外币金融负债—				
应付账款	3,071,100.41	17,000,346.73	1,612,180.15	21,683,627.29
其他应付款	-	141,117.12	-	141,117.12
合计	<u>3,071,100.41</u>	<u>17,141,463.85</u>	<u>1,612,180.15</u>	<u>21,824,744.41</u>
	2020 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	31,319,691.08	87,027,117.56	2,946,288.23	121,293,096.87
应收账款	143,034,192.24	21,159,068.90	28,687,277.24	192,880,538.38
其他应收款	-	391,272.92	320,345.50	711,618.42
合计	<u>174,353,883.32</u>	<u>108,577,459.38</u>	<u>31,953,910.97</u>	<u>314,885,253.67</u>
外币金融负债—				
应付账款	3,142,968.31	8,300,905.76	3,268,917.51	14,712,791.58
其他应付款	-	56,175.00	56,167.35	112,342.35
合计	<u>3,142,968.31</u>	<u>8,357,080.76</u>	<u>3,325,084.86</u>	<u>14,825,133.93</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 1,315,772.16 元(2020 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 9,233,062.22 元)；对于各类欧元金融资产和金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 5,725,329.67 元(2020 年 12 月 31 日：如果人民币对欧元升值或贬值 3%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 2,702,342.29 元)

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2021 年度本集团并无利率互换安排(2020 年度：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以浮动利率 LPR 计算的借款金额不重大，利率上升或下降 25 个基点，其他因素保持不变，对本集团净利润的影响不重大(2020 年 12 月 31 日：不重大)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(a) 市场风险(续)

(iii) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的上市权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

	2021年度	2020年度
权益证券投资价格变动	6.00%	12.00%
其他综合收益上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	10,654,676.07	26,928,772.06
—因权益证券投资价格下降	(10,654,676.07)	(26,928,772.06)

(b) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产及合同资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口，本集团不存在对外担保事项，不存在资产负债表表外的信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的中铁财务有限责任公司、国有银行和其他大中型上市银行及海外银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(b) 信用风险(续)

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

(c) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金、银行、非银行金融机构及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 28,870,937,700.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 30,787,282,200.00 元)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	272,423,372.00	-	-	-	272,423,372.00
应付票据	3,684,275,021.01	-	-	-	3,684,275,021.01
应付账款	10,661,514,275.84	-	-	-	10,661,514,275.84
其他应付款	1,030,905,701.51	-	-	-	1,030,905,701.51
长期借款	5,749,660.00	5,749,660.00	131,245,745.39	-	142,745,065.39
租赁负债	119,763,117.36	4,051,740.11	6,660,137.03	3,798,209.02	134,273,203.52
长期应付款	195,459,925.68	161,494,265.40	132,302,608.94	1,337,549.39	490,594,349.41
合计	15,970,091,073.40	171,295,665.51	270,208,491.36	5,135,758.41	16,416,730,988.68

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(c) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(续)：

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	247,635,323.27	-	-	-	247,635,323.27
应付票据	4,944,490,658.13	-	-	-	4,944,490,658.13
应付账款	6,966,917,914.37	-	-	-	6,966,917,914.37
其他应付款	862,338,188.76	-	-	-	862,338,188.76
长期借款	6,653,710.00	6,653,710.00	19,961,130.00	138,636,309.28	171,904,859.28
租赁负债	162,441,145.31	89,667,373.51	15,494,101.85	6,056,046.26	273,658,666.93
长期应付款	210,793,214.37	115,641,052.28	144,933,186.25	1,495,778.41	472,863,231.31
合计	13,401,270,154.21	211,962,135.79	180,388,418.10	146,188,133.95	13,939,808,842.05

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在对外提供的财务担保及对关联方提供的贷款承诺(2020 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注十一(2))：

	2021 年 12 月 31 日		合计
	一年以内	一到二年	
未纳入租赁负债的 未来合同现金流	28,649,755.76	2,360,950.67	31,010,706.43

	2020 年 12 月 31 日		合计
	一年以内	一到二年	
未纳入租赁负债的 未来合同现金流	61,362,407.28	689,272.20	62,051,679.48

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资	-	-	37,541,820.79	37,541,820.79
其他权益工具投资—				
上市权益工具	198,709,506.45	-	-	198,709,506.45
非上市权益工具	-	-	99,810,000.00	99,810,000.00
金融资产合计	<u>198,709,506.45</u>	<u>-</u>	<u>137,351,820.79</u>	<u>336,061,327.24</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资	-	-	140,721,580.23	140,721,580.23
其他权益工具投资—				
上市权益工具	249,679,602.90	-	-	249,679,602.90
非上市权益工具	-	-	105,290,000.00	105,290,000.00
金融资产合计	<u>249,679,602.90</u>	<u>-</u>	<u>246,011,580.23</u>	<u>495,691,183.13</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2021 年度，本集团无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	减少	计入其他综合收益的 利得或损失	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2021 年度损 益的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
金融资产					
应收款项融资	140,721,580.23	103,179,759.44	-	37,541,820.79	-
其他权益工具投资— 非上市权益工具(附注四(11))	105,290,000.00	-	(5,480,000.00)	99,810,000.00	-
合计	<u>246,011,580.23</u>	<u>103,179,759.44</u>	<u>(5,480,000.00)</u>	<u>137,351,820.79</u>	<u>-</u>
	2019 年 12 月 31 日	增加	计入其他综合收益的 利得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2020 年度损 益的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
金融资产					
应收款项融资	88,915,455.57	51,806,124.66	-	140,721,580.23	-
其他权益工具投资— 非上市权益工具	112,710,000.00	13,250,000.00	(20,670,000.00)	105,290,000.00	-
合计	<u>201,625,455.57</u>	<u>65,056,124.66</u>	<u>(20,670,000.00)</u>	<u>246,011,580.23</u>	<u>-</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2021 年 12 月 31 日		估值技术	名称	范围/	与公允价值之间的关系	可观察/ 不可观察
	公允价值				加权平均值		
应收款项融资	37,541,820.79		现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.80%	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具	99,810,000.00		市场法/成本法	市净率 流动性折扣/原始投资成本	1.56	市净率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
合计	<u>137,351,820.79</u>						
项目	2020 年 12 月 31 日		估值技术	名称	范围/	与公允价值之间的关系	可观察/ 不可观察
	公允价值				加权平均值		
应收款项融资	140,721,580.23		现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.85%	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具	105,290,000.00		市场法/成本法	市净率 流动性折扣/原始投资成本	1.67	市净率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
合计	<u>246,011,580.23</u>						

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和租赁负债等，其账面价值与公允价值差异均很小。

十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产总额(A)	49,176,633,261.14	44,190,032,542.29
负债总额(B)	25,915,772,287.92	22,300,586,563.52
资产负债率(B/A)	<u>52.70%</u>	<u>50.47%</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	135,401,348.04	3,616,659.00
减：坏账准备	<u>372,069.15</u>	<u>7,233.32</u>
合计	<u>135,029,278.89</u>	<u>3,609,425.68</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	131,784,689.04	3,616,659.00
一到二年	<u>3,616,659.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>135,401,348.04</u>	<u>3,616,659.00</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>121,416,895.60</u>	<u>242,833.80</u>	<u>89.67%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2021 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的本公司受让的应收账款余额为人民币 2,663,186,740.44 元(2020 年度：人民币 1,957,233,503.17 元)，相关的折价费用为人民币 117,084,998.16 元(2020 年度：相关的折价费用为人民币 63,151,853.01 元)(附注十七(7))。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 坏账准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一应收中铁工合并范围内客户：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	131,784,689.04	0.20%	263,569.38
一到两年	3,616,659.00	3.00%	108,499.77
合计	<u>135,401,348.04</u>		<u>372,069.15</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	<u>3,616,659.00</u>	0.20%	<u>7,233.32</u>

(iii) 2021 年度，本公司计提坏账准备人民币 364,835.83 元(2020 年度：人民币 7,263.32 元)；本年无收回或转回坏账准备(2020 年度：人民币 142,710.80 元)。

(iv) 2021 年度，本公司无核销的应收账款(2020 年度：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司借款	5,433,410,000.00	3,722,410,000.00
应收股利	309,814,647.10	258,802,168.97
应收利息	203,033,905.40	155,063,583.07
应收往来结算款	60,287,308.10	147,470,522.79
其他	7,688,322.00	7,207,364.88
小计	<u>6,014,234,182.60</u>	<u>4,290,953,639.71</u>
减：坏账准备	<u>49,214,721.74</u>	<u>61,667,399.28</u>
合计	<u>5,965,019,460.86</u>	<u>4,229,286,240.43</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	5,844,636,358.73	4,284,201,822.49
一到二年	169,597,823.87	6,751,817.22
合计	<u>6,014,234,182.60</u>	<u>4,290,953,639.71</u>

(b) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	161,043.00	0.50%	805.22
应收子公司借款	5,433,410,000.00	0.50%	27,167,050.00
应收其他款项	411,065,315.73	0.50%	2,055,326.58
合计	<u>5,844,636,358.73</u>		<u>29,223,181.80</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	360,043.00	0.50%	1,800.22
应收子公司借款	3,722,410,000.00	1.40%	52,054,724.43
应收其他款项	561,431,779.49	1.70%	9,552,241.62
合计	<u>4,284,201,822.49</u>		<u>61,608,766.27</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	783,732.27	4.00%	31,349.29
应收其他款项	<u>168,814,091.60</u>	11.82%	<u>19,960,190.65</u>
合计	<u>169,597,823.87</u>		<u>19,991,539.94</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	710,683.63	4.00%	28,427.34
应收其他款项	<u>6,041,133.59</u>	0.50%	<u>30,205.67</u>
合计	<u>6,751,817.22</u>		<u>58,633.01</u>

(iv) 2021 年度，本公司计提坏账准备人民币 39,603,286.49 元(2020 年度：人民币 36,455,660.71 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 52,055,964.03 元(2020 年度：人民币 20,270,321.21 元)，无重要的收回或转回坏账准备。

(v) 2021 年度，本公司无核销的应收账款(2020 年度：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
其他应收款 1	应收内部资金 调剂款、应 收股利、应 收利息	2,309,447,074.87	2 年以内	38.40%	30,663,355.55
其他应收款 2	应收内部资金 调剂款、应 收往来结算 款	983,541,308.10	1 年以内	16.35%	4,917,706.54
其他应收款 3	应收内部资金 调剂款	600,000,000.00	1 年以内	9.98%	3,000,000.00
其他应收款 4	应收内部资金 调剂款	548,000,000.00	1 年以内	9.11%	2,740,000.00
其他应收款 5	应收内部资金 调剂款	547,000,000.00	1 年以内	9.10%	2,735,000.00
合计		<u>4,987,988,382.97</u>		<u>82.94%</u>	<u>44,056,062.09</u>

(d) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2021 年度，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2020 年度：无)。

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,956,128,160.72	9,756,128,160.72
联营企业(b)	<u>231,549,203.91</u>	<u>236,229,500.44</u>
小计	10,187,677,364.63	9,992,357,661.16
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>10,187,677,364.63</u>	<u>9,992,357,661.16</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资			
中铁宝桥(附注六(1)(a))	3,021,158,870.55	91,000,000.00	-	3,112,158,870.55	-	92,070,923.97
中铁山桥	2,803,810,339.19	-	-	2,803,810,339.19	-	67,905,872.87
中铁装备	1,776,253,771.73	-	-	1,776,253,771.73	-	135,179,649.67
中铁科工	578,224,493.20	-	1,080,219.18	577,144,274.02	-	9,153,102.12
中铁九桥	306,369,917.75	201,080,219.18	-	507,450,136.93	-	-
中铁重工	295,543,323.58	-	-	295,543,323.58	-	42,609,817.08
中铁工服	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00	-	30,228,279.07
中铁新型交通	245,000,000.00	-	-	245,000,000.00	-	-
中铁环境	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
中铁钢结构	114,161,014.72	-	-	114,161,014.72	-	-
中铁轨道	104,500,000.00	-	-	104,500,000.00	-	-
中铁香港	106,430.00	-	-	106,430.00	-	-
中铁磁浮(附注六(1)(a))	81,000,000.00	-	81,000,000.00	-	-	-
磁浮发展(附注六(1)(a))	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
合计	9,756,128,160.72	292,080,219.18	92,080,219.18	9,956,128,160.72	-	377,147,644.78

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 对联营企业投资

	2020 年 12 月 31 日	增加投资	按权益法调整的 净损益	2021 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备年末余额
徐州物流港(附注四(10)(b))	193,447,707.53	-	(4,711,056.97)	188,736,650.56	10.00	-
联铁置业(附注四(10)(b))	42,781,792.91	-	30,760.44	42,812,553.35	4.10	-
合计	<u>236,229,500.44</u>	<u>-</u>	<u>(4,680,296.53)</u>	<u>231,549,203.91</u>		<u>-</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付子公司应收账款资产证券化款	2,534,256,801.87	1,754,046,473.93
应付子公司内部归集存款	1,990,912,899.40	2,939,883,246.24
应付股东款	200,000,000.00	-
应付往来结算款	85,064,265.96	124,428,906.55
其他	10,915,564.60	2,909,199.70
合计	<u>4,821,149,531.83</u>	<u>4,821,267,826.42</u>

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	692,123,933.31	680,248,212.18	150,485,879.72	148,351,420.70
其他业务	798,786.39	-	489,224.46	-
合计	<u>692,922,719.70</u>	<u>680,248,212.18</u>	<u>150,975,104.18</u>	<u>148,351,420.70</u>

(b) 营业收入和营业成本

	2021 年度		
	交通运输装备及相关服务	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	692,123,933.31	-	692,123,933.31
其他业务收入	-	798,786.39	798,786.39
合计	<u>692,123,933.31</u>	<u>798,786.39</u>	<u>692,922,719.70</u>
	2020 年度		
	交通运输装备及相关服务	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	150,485,879.72	-	150,485,879.72
其他业务收入	-	489,224.46	489,224.46
合计	<u>150,485,879.72</u>	<u>489,224.46</u>	<u>150,975,104.18</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 财务收入—净额

	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,485,917.62	277,532.00
减：已资本化的利息费用	-	-
小计	<u>1,485,917.62</u>	<u>277,532.00</u>
利息收入	(51,936,048.65)	(28,621,644.29)
汇兑损失	42,760.56	1,924.43
其他	193,379.15	284,069.88
合计	<u>(50,213,991.32)</u>	<u>(28,058,117.98)</u>

2021 年度，租赁负债的利息费用为人民币 950,639.84 元(2020 年度：人民币 277,532.00 元)。

(7) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	377,147,644.78	376,736,680.47
短期债权投资利息收入	163,389,032.24	155,958,998.20
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(4,680,296.53)	398,543.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	<u>(117,084,998.16)</u>	<u>(63,151,853.01)</u>
合计	<u>418,771,382.33</u>	<u>469,942,368.67</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	240,009,046.14	370,363,099.51
加：信用减值损失(转回)/计提	(12,087,841.71)	16,049,892.02
资产减值损失	102,829.78	-
固定资产折旧	16,771,002.51	2,105,525.31
使用权资产折旧	2,722,464.85	1,661,961.29
无形资产摊销	4,907,229.20	464,493.26
长期待摊费用摊销	2,087,225.25	-
财务费用	1,528,678.18	279,456.43
投资收益	(418,771,382.33)	(469,942,368.67)
递延收益摊销	-	(47,169.81)
递延所得税资产减少/(增加)	8,535,143.79	(21,337,859.47)
合同负债的减少	(72,905,475.13)	(86,688,496.64)
经营性应收项目的增加	(141,356,976.79)	(136,518,057.76)
经营性应付项目的增加	951,386,486.56	585,081,991.61
经营活动产生的现金流量净额	<u>582,928,430.30</u>	<u>261,472,467.08</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,509,470,375.67	6,595,267,252.76
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>6,595,267,252.76</u>	<u>5,507,734,628.47</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(2,085,796,877.09)</u>	<u>1,087,532,624.29</u>

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	4,519,447,514.96	6,602,933,878.43
其中：银行存款	3,624,239,835.68	3,097,040,805.43
财务公司存款	895,207,679.28	3,505,893,073.00
减：受到限制的货币资金	<u>9,977,139.29</u>	<u>7,666,625.67</u>
现金及现金等价物余额	<u>4,509,470,375.67</u>	<u>6,595,267,252.76</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 当期非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	129,086,850.91	140,646,289.23
非流动资产处置损益	80,618,953.66	209,630,070.98
债务重组损益		-
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	50,100.31	1,028,469.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,699,001.39	(12,634,537.23)
小计	<u>218,454,906.27</u>	<u>338,670,292.47</u>
减：所得税影响额	33,460,988.66	54,554,649.86
少数股东权益影响额(税后)	1,620,349.94	1,021,552.47
合计	<u>183,373,567.67</u>	<u>283,094,090.14</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		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	7.89%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05%	0.70	0.70