



**2021
中期報告**

株洲中车时代电气股份有限公司
ZHUZHOU CRRC TIMES ELECTRIC CO., LTD.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：3898

目錄

業績概要	2
業務回顧及展望	3
審閱報告	4
未經審計財務報表	
合併資產負債表	5
公司資產負債表	8
合併利潤表	10
公司利潤表	12
合併現金流量表	14
公司現金流量表	16
合併股東權益變動表	18
公司股東權益變動表	19
財務報表附註	20
管理層討論與分析	236
其他資料	243
公司基本資料	251
詞彙表	252

註：

1. 本中期報告中的財務數據根據中國會計準則編製；
2. 本中期報告分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文稿若出現解釋上的歧義時，以中文為準。

業績概要

董事會欣然公佈本集團根據中國會計準則編製的截至二零二一年六月三十日止六個月的未經審計綜合經營業績。本中期報告中的中期財務報表未經審計，但已經本公司審計委員會審閱。

本集團截至二零二一年六月三十日止六個月的營業收入為人民幣5,298,119,555元(二零二零年六月三十日止六個月：人民幣5,570,059,638元)，比上年同期下降4.88%；利潤總額為人民幣801,311,568元(截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣842,456,376元)，比上年同期下降4.88%；歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣695,234,768元(截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣688,150,248元)，比上年同期上升1.03%，基本每股收益為人民幣0.59元(截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣0.59元)，與上年同期持平。

本中期報告列示本集團未經審計的合併中期財務報表及其註釋。

業務回顧及展望

二零二一年上半年，面對國鐵集團鐵路裝備投資有所減少、城軌建設規劃批覆進度有所放緩、新冠疫情仍未結束的市場形勢，公司秉持「高質量經營、高效率運營」的發展理念，堅持「同心多元化」戰略，深耕細作軌道交通領域，創新發展新興產業，力爭實現公司的穩健發展。公司首次公開發行A股股票並在科創板上市取得關鍵成果，於二零二一年六月二十二日獲得中國證監會註冊許可。

在軌道交通產業方面，公司立足「技術、市場、品牌、服務」四大核心競爭力，確保既有訂單持續交付，新產品市場開拓取得突破；公司城軌牽引變流系統新獲訂單繼續領跑行業；軌道工程機械新產品加速落地，鋼軌打磨車運營順利；LKJ-15C獲得國鐵集團和地方鐵路批量訂單，城軌通信信號系統獲得新訂單。

在新產業方面，汽車組件項目持續調試；新能源汽車電驅系統產能提升，交付量增長；風電變流器、光伏逆變器和中央空調變流器持續批量交付；傳感器獲得新訂單；海工裝備獲得國內外多個新訂單。

二零二一年是「十四五」規劃開局之年，公司堅持創新驅動，圍繞交通和能源領域持續為客戶賦能，著力創新體制機制和技術質量，強化精細化管理和組織保障。

在軌道交通產業方面，聚焦鐵路領域，公司將繼續加強產品技術優勢，確保產品交付，努力開拓新產品和新市場；聚焦城軌領域，公司將深化「經營城市」策略，做好產品全生命週期管理，加強「智慧城軌」產品推廣，加快維保服務業務發展；聚焦軌道工程機械領域，公司將繼續加強技術研發，開拓城軌高端車市場，並推進維保服務業務發展；聚焦通信信號系統領域，公司將鞏固幹線鐵路市場地位，加速城軌市場自主CBTC信號系統的市場開拓。

在新產業方面，公司將加強技術研發和質量管理，做好軌道交通、電網、新能源汽車、新能源發電和高端工業領域的IGBT市場拓展和產品供應；完善新能源汽車電驅系統研發體系建設，加大市場開拓力度；保障海工裝備新產品投放，加強中國市場開發。

審閱報告

德師報(閱)字(21)第R00048號

株洲中車時代電氣股份有限公司全體股東：

我們審閱了株洲中車時代電氣股份有限公司(以下簡稱「中車時代電氣」)的財務報表，包括2021年6月30日的合併及母公司資產負債表，2021年1月1日至6月30日止期間的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。這些財務報表的編製是中車時代電氣管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

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

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映中車時代電氣2021年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2021年1月1日至6月30日止期間的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
中國•上海

中國註冊會計師：彭金勇

中國註冊會計師：葉祥佳

2021年8月9日

合併資產負債表

2021年6月30日

人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
流動資產			
貨幣資金	(五)1	4,538,588,483	5,128,885,997
交易性金融資產	(五)2	2,601,212,210	3,732,327,307
應收票據	(五)3	2,372,654,777	2,460,737,156
應收賬款	(五)4	9,321,203,467	7,936,895,209
應收款項融資	(五)5	1,562,855,135	1,443,941,055
預付款項	(五)6	234,682,965	358,912,908
其他應收款	(五)7	190,013,845	162,774,728
存貨	(五)8	5,484,433,293	4,258,490,200
合同資產	(五)9	253,278,195	301,335,105
其他流動資產	(五)10	568,780,522	641,182,827
流動資產合計		27,127,702,892	26,425,482,492
非流動資產			
長期股權投資	(五)11	561,396,336	550,805,565
其他權益工具投資	(五)12	92,832,300	92,832,300
固定資產	(五)13	2,597,564,725	2,751,142,435
在建工程	(五)14	2,111,754,033	1,644,012,744
使用權資產	(五)15	95,912,386	80,331,083
無形資產	(五)16	741,548,484	803,773,005
開發支出	(五)17	327,068,663	308,376,123
商譽	(五)18	244,289,363	246,921,172
長期待攤費用	(五)19	45,140,792	46,038,198
遞延所得稅資產	(五)20	532,267,221	484,378,231
其他非流動資產	(五)21	376,303,846	431,627,910
非流動資產合計		7,726,078,149	7,440,238,766
資產總計		34,853,781,041	33,865,721,258

合併資產負債表

2021年6月30日

人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
流動負債			
短期借款	(五)22	289,363,421	278,246,822
應付票據	(五)23	1,479,104,011	1,767,905,098
應付賬款	(五)24	4,363,025,398	3,611,924,434
合同負債	(五)25	530,369,530	692,579,809
應付職工薪酬	(五)26	236,336,867	117,663,008
應交稅費	(五)27	108,613,069	165,498,903
其他應付款	(五)28	638,555,274	643,771,172
一年內到期的非流動負債	(五)29	523,376,410	516,727,113
其他流動負債	(五)30	65,506,596	83,024,481
流動負債合計		8,234,250,576	7,877,340,840
非流動負債			
長期借款	(五)31	80,188,000	82,688,000
租賃負債	(五)32	59,849,488	56,662,111
長期應付款	(五)33	553,417	10,215,068
預計負債	(五)34	530,359,980	548,592,302
遞延收益	(五)35	904,735,239	963,716,803
遞延所得稅負債	(五)20	37,414,329	40,780,758
其他非流動負債		45,218,203	26,134,972
非流動負債合計		1,658,318,656	1,728,790,014
負債合計		9,892,569,232	9,606,130,854

合併資產負債表

2021年6月30日

人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
股東權益			
股本	(五)36	1,175,476,637	1,175,476,637
資本公積	(五)37	3,321,880,949	3,321,880,949
其他綜合收益	(五)38	(157,906,565)	(152,338,731)
專項儲備	(五)39	30,566,530	25,247,257
盈餘公積	(五)40	2,325,644,999	2,325,644,999
未分配利潤	(五)41	17,851,791,818	17,156,557,050
歸屬於母公司股東權益合計		24,547,454,368	23,852,468,161
少數股東權益		413,757,441	407,122,243
股東權益合計		24,961,211,809	24,259,590,404
負債和股東權益總計		34,853,781,041	33,865,721,258

附註為財務報表的組成部分

第5頁至第19頁的財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人
李東林

主管會計工作負責人
劉澤華

會計機構負責人
孫珊

公司資產負債表

2021年6月30日

人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
流動資產			
貨幣資金	(十四)1	3,069,907,778	3,285,589,102
交易性金融資產		2,601,212,210	3,732,327,307
應收票據	(十四)2	2,290,484,753	2,292,803,807
應收賬款	(十四)3	7,687,339,591	6,041,080,638
應收款項融資	(十四)4	1,296,872,076	1,161,363,269
預付款項	(十四)5	125,323,235	252,076,711
其他應收款	(十四)6	1,110,050,466	504,335,796
存貨	(十四)7	3,615,355,844	2,819,283,803
合同資產	(十四)8	80,299,642	82,933,795
一年內到期的非流動資產		566,639,582	565,596,704
其他流動資產	(十四)9	444,843,450	542,463,868
流動資產合計		22,888,328,627	21,279,854,800
非流動資產			
長期股權投資	(十四)10	5,645,820,277	5,573,966,557
其他權益工具投資		92,832,300	92,832,300
固定資產	(十四)11	813,340,967	850,816,973
在建工程		1,995,875,374	1,605,136,735
使用權資產		38,420,741	27,088,691
無形資產	(十四)12	303,182,779	343,594,952
開發支出		171,120,362	165,588,354
長期待攤費用		8,176,667	7,697,056
遞延所得稅資產	(十四)13	284,194,237	298,394,825
其他非流動資產		213,517,712	334,786,636
非流動資產合計		9,566,481,416	9,299,903,079
資產總計		32,454,810,043	30,579,757,879

公司資產負債表

2021年6月30日

人民幣元

項目	附註	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
流動負債			
應付票據	(十四)14	955,241,763	1,058,293,574
應付賬款	(十四)15	4,576,980,890	4,348,635,303
合同負債	(十四)16	425,242,431	577,105,249
應付職工薪酬		117,394,012	63,313,611
應交稅費	(十四)17	16,536,996	34,874,316
其他應付款	(十四)18	920,468,153	554,109,964
一年內到期的非流動負債		340,211,721	343,034,221
其他流動負債		54,911,798	74,228,162
流動負債合計		7,406,987,764	7,053,594,400
非流動負債			
長期借款	(十四)19	80,188,000	82,688,000
租賃負債		29,376,926	27,115,782
長期應付款		553,417	10,215,068
預計負債	(十四)20	484,753,080	497,551,352
遞延收益	(十四)21	428,572,895	532,953,320
其他非流動負債		28,136,346	26,134,972
非流動負債合計		1,051,580,664	1,176,658,494
負債合計		8,458,568,428	8,230,252,894
股東權益			
股本		1,175,476,637	1,175,476,637
資本公積		3,371,446,430	3,371,446,430
其他綜合收益		(28,408,867)	(26,098,194)
專項儲備		4,296,322	4,296,322
盈餘公積		2,325,644,999	2,325,644,999
未分配利潤		17,147,786,094	15,498,738,791
股東權益合計		23,996,241,615	22,349,504,985
負債和股東權益總計		32,454,810,043	30,579,757,879

附註為財務報表的組成部分

法定代表人
李東林

主管會計工作負責人
劉澤華

會計機構負責人
孫珊

合併利潤表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	附註	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
一、營業收入	(五)42	5,298,119,555	5,570,059,638
減：營業成本	(五)42	3,300,418,281	3,424,346,947
税金及附加	(五)43	32,563,123	34,297,862
銷售費用	(五)44	405,676,870	360,252,467
管理費用	(五)45	288,880,216	272,523,718
研發費用	(五)46	640,930,972	605,241,313
財務費用	(五)47	(17,484,209)	5,006,384
其中：利息費用	(五)47	6,001,132	7,300,109
利息收入	(五)47	28,126,762	19,623,334
加：其他收益	(五)48	219,467,419	151,628,980
投資收益(損失)	(五)49	31,580,149	55,902,036
其中：對聯營企業和合營企業的投資 收益(損失)		(11,154,070)	(8,117,432)
以攤餘成本計量的金融資產終止 確認收益(損失)		(101,331)	-
公允價值變動收益	(五)50	8,884,903	10,588,918
信用減值利得(損失)	(五)51	(37,023,176)	(75,217,281)
資產減值利得(損失)	(五)52	(76,743,393)	(198,098,342)
資產處置收益(損失)	(五)53	(200,180)	2,063,538
二、營業利潤		793,100,024	815,258,796
加：營業外收入	(五)54	8,353,116	28,083,300
減：營業外支出	(五)55	141,572	885,720
三、利潤總額		801,311,568	842,456,376
減：所得稅費用	(五)56	98,338,894	157,667,774
四、淨利潤		702,972,674	684,788,602
(一)按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		702,972,674	684,788,602
2. 終止經營淨利潤		-	-
(二)按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		695,234,768	688,150,248
2. 少數股東損益		7,737,906	(3,361,646)

合併利潤表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	附註	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
五、其他綜合收益的稅後淨額		(5,714,855)	23,797,384
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		(5,567,834)	24,160,622
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		—	—
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		(5,567,834)	24,160,622
1. 其他債權投資公允價值變動	(五)38	(3,201,774)	35,225,164
2. 外幣財務報表折算差額	(五)38	(2,366,060)	(11,064,542)
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(147,021)	(363,238)
六、綜合收益總額		697,257,819	708,585,986
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		689,666,934	712,310,870
歸屬於少數股東的綜合收益總額		7,590,885	(3,724,884)
七、每股收益			
基本每股收益		0.59	0.59

附註為財務報表的組成部分

法定代表人
李東林

主管會計工作負責人
劉澤華

會計機構負責人
孫珊

公司利潤表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	附註	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
一、營業收入	(十四)22	4,215,874,386	4,235,886,194
減：營業成本	(十四)22	3,099,409,683	3,000,290,891
税金及附加	(十四)23	7,581,802	7,820,940
銷售費用	(十四)24	281,825,706	245,412,395
管理費用	(十四)25	129,144,686	103,162,973
研發費用	(十四)26	319,925,205	304,231,177
財務費用	(十四)27	(17,147,510)	(21,641,818)
其中：利息費用		2,968,678	1,637,654
利息收入		30,905,150	22,440,130
加：其他收益	(十四)28	28,767,836	28,145,286
投資收益(損失)	(十四)29	1,362,863,596	1,599,254,730
其中：對聯營企業和合營企業的投資 收益(損失)		(18,963)	812,381
公允價值變動收益		8,884,903	10,588,918
信用減值利得(損失)	(十四)30	(32,241,991)	(56,202,296)
資產減值利得(損失)	(十四)31	(65,038,290)	(174,291,028)
資產處置收益(損失)		11,217	29,342
二、營業利潤		1,698,382,085	2,004,134,588
加：營業外收入	(十四)32	1,830,891	12,312,997
減：營業外支出	(十四)33	3,632	41,839
三、利潤總額		1,700,209,344	2,016,405,746
減：所得稅費用	(十四)34	51,162,041	81,935,174

公司利潤表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	附註	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
四、淨利潤		1,649,047,303	1,934,470,572
1. 持續經營淨利潤		1,649,047,303	1,934,470,572
2. 終止經營淨利潤		—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額		(2,310,673)	30,077,246
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		—	—
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		(2,310,673)	30,077,246
1. 其他債權投資公允價值變動		(2,487,455)	30,742,745
2. 外幣財務報表折算差額		176,782	(665,499)
六、綜合收益總額		1,646,736,630	1,964,547,818

附註為財務報表的組成部分

法定代表人
李東林

主管會計工作負責人
劉澤華

會計機構負責人
孫珊

合併現金流量表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	附註	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		4,700,808,197	6,714,022,881
收到的稅費返還		68,597,906	84,122,346
收到其他與經營活動有關的現金	(五)57(1)	160,586,640	106,362,207
經營活動現金流入小計		4,929,992,743	6,904,507,434
購買商品、接受勞務支付的現金		4,409,950,264	4,972,025,175
支付給職工以及為職工支付的現金		880,693,690	840,673,421
支付的各項稅費		284,916,174	386,444,676
支付其他與經營活動有關的現金	(五)57(2)	1,488,121,140	602,029,947
經營活動現金流出小計		7,063,681,268	6,801,173,219
經營活動產生的現金流量淨額	(五)58(1)	(2,133,688,525)	103,334,215
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		8,400,000,000	10,890,000,000
取得投資收益收到的現金		42,734,219	69,779,705
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		298,177	3,490,606
投資活動現金流入小計		8,443,032,396	10,963,270,311
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		430,017,133	686,706,753
投資支付的現金		7,283,000,000	9,129,117,550
投資活動現金流出小計		7,713,017,133	9,815,824,303
投資活動產生的現金流量淨額		730,015,263	1,147,446,008

合併現金流量表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	附註	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量			
取得借款收到的現金		37,454,805	91,806,458
吸收投資收到的現金		400,000	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		400,000	—
籌資活動現金流入小計		37,854,805	91,806,458
償還債務支付的現金		28,365,641	6,176,814
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		6,970,003	8,579,600
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		2,303,000	—
支付其他與籌資活動有關的現金	(五)57(3)	40,270,067	16,333,464
籌資活動現金流出小計		75,605,711	31,089,878
籌資活動產生的現金流量淨額		(37,750,906)	60,716,580
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(1,893,126)	7,907,395
五、現金及現金等價物淨增加(減少)額			
加：期初現金及現金等價物餘額		4,783,889,538	4,244,080,658
六、期末現金及現金等價物餘額			
	(五)58(3)	3,340,572,244	5,563,484,856

附註為財務報表的組成部分

法定代表人
李東林

主管會計工作負責人
劉澤華

會計機構負責人
孫珊

公司現金流量表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	附註	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,926,051,646	5,408,306,810
收到的稅費返還		14,560,540	913,661
收到其他與經營活動有關的現金		104,440,573	58,208,608
經營活動現金流入小計		3,045,052,759	5,467,429,079
購買商品、接受勞務支付的現金		4,136,213,178	5,547,155,096
支付給職工以及為職工支付的現金		398,695,832	389,510,430
支付的各項稅費		116,347,457	52,354,934
支付其他與經營活動有關的現金		1,214,718,935	413,019,925
經營活動現金流出小計		5,865,975,402	6,402,040,385
經營活動產生的現金流量淨額	(十四)35(1)	(2,820,922,643)	(934,611,306)
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		8,400,000,000	10,892,400,000
取得投資收益收到的現金		1,350,682,559	1,592,619,116
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		129,555	11,998,657
收到的其他與投資活動有關的現金		—	143,653,692
投資活動現金流入小計		9,750,812,114	12,640,671,465
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		424,600,271	635,768,757
投資支付的現金		7,348,968,089	9,579,881,052
支付其他與投資活動有關的現金		485,000,000	—
投資活動現金流出小計		8,258,568,360	10,215,649,809
投資活動產生的現金流量淨額		1,492,243,754	2,425,021,656

公司現金流量表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	附註	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量			
取得借款收到的現金		300,000,000	2,500,000
籌資活動現金流入小計		300,000,000	2,500,000
償還債務支付的現金		3,149,013	5,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,227,092	2,389,115
支付其他與籌資活動有關的現金		29,733,204	3,908,006
籌資活動現金流出小計		35,109,309	11,297,121
籌資活動產生的現金流量淨額		264,890,691	(8,797,121)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(1,893,126)	(1,902,112)
五、現金及現金等價物淨增加(減少)額	(十四)35(2)	(1,065,681,324)	1,479,711,117
加：期初現金及現金等價物餘額		3,005,589,102	2,452,789,205
六、期末現金及現金等價物餘額	(十四)35(3)	1,939,907,778	3,932,500,322

附註為財務報表的組成部分

法定代表人
李東林

主管會計工作負責人
劉澤華

會計機構負責人
孫珊

合併股東權益變動表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

		2021年1月1日至6月30日止期間(未經審計)								
		歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	股東權益合計
項目	附註	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、	2020年12月31日餘額	1,175,476,637	3,321,880,949	(152,338,731)	25,247,257	2,325,644,999	17,156,557,050	23,852,468,161	407,122,243	24,259,590,404
二、	2021年1月1日餘額	1,175,476,637	3,321,880,949	(152,338,731)	25,247,257	2,325,644,999	17,156,557,050	23,852,468,161	407,122,243	24,259,590,404
三、	本期增減變動金額	-	-	(5,567,834)	5,319,273	-	695,234,768	694,986,207	6,635,198	701,621,405
	(一) 綜合收益總額	-	-	(5,567,834)	-	-	695,234,768	689,666,934	7,590,885	697,257,819
	(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	400,000	400,000
	1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	400,000	400,000
	(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	(2,303,000)	(2,303,000)
	1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	(2,303,000)	(2,303,000)
	(四) 專項儲備	-	-	-	5,319,273	-	-	5,319,273	947,313	6,266,586
	1. 本期提取	-	-	-	26,799,465	-	-	26,799,465	1,420,969	28,220,434
	2. 本期使用	-	-	-	(21,480,192)	-	-	(21,480,192)	(473,656)	(21,953,848)
四、	2021年6月30日餘額	1,175,476,637	3,321,880,949	(157,906,565)	30,566,530	2,325,644,999	17,851,791,818	24,547,454,368	413,757,441	24,961,211,809

		2020年1月1日至6月30日止期間(未經審計)								
		歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	股東權益合計
項目	附註	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、	2019年12月31日餘額	1,175,476,637	3,321,880,949	(140,316,129)	17,509,972	2,072,158,058	15,463,553,872	21,910,263,359	286,015,798	22,196,279,157
二、	2020年1月1日餘額	1,175,476,637	3,321,880,949	(140,316,129)	17,509,972	2,072,158,058	15,463,553,872	21,910,263,359	286,015,798	22,196,279,157
三、	本期增減變動金額	-	-	24,160,622	7,669,031	-	159,185,761	191,015,414	(3,511,290)	187,504,124
	(一) 綜合收益總額	-	-	24,160,622	-	-	688,150,248	712,310,870	(3,724,884)	708,585,986
	(二) 利潤分配	-	-	-	-	-	(528,964,487)	(528,964,487)	(1,174,530)	(530,139,017)
	1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(528,964,487)	(528,964,487)	(1,174,530)	(530,139,017)
	(三) 專項儲備	-	-	-	7,669,031	-	-	7,669,031	1,388,124	9,057,155
	1. 本期提取	-	-	-	22,318,141	-	-	22,318,141	1,678,154	23,996,295
	2. 本期使用	-	-	-	(14,649,110)	-	-	(14,649,110)	(290,030)	(14,939,140)
四、	2020年6月30日餘額	1,175,476,637	3,321,880,949	(116,155,507)	25,179,003	2,072,158,058	15,622,739,633	22,101,278,773	282,504,508	22,383,783,281

附註為財務報表的組成部分

法定代表人
李東林

主管會計工作負責人
劉澤華

會計機構負責人
孫珊

公司股東權益變動表

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	附註	2021年1月1日至6月30日止期間(未經審計)						
		股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、 2020年12月31日餘額		1,175,476,637	3,371,446,430	(26,098,194)	4,296,322	2,325,644,999	15,498,738,791	22,349,504,985
二、 2021年1月1日餘額		1,175,476,637	3,371,446,430	(26,098,194)	4,296,322	2,325,644,999	15,498,738,791	22,349,504,985
三、 本期增減變動金額		-	-	(2,310,673)	-	-	1,649,047,303	1,646,736,630
(一) 綜合收益總額		-	-	(2,310,673)	-	-	1,649,047,303	1,646,736,630
(二) 專項儲備		-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	11,848,537	-	-	11,848,537
2. 本期使用		-	-	-	(11,848,537)	-	-	(11,848,537)
四、 2021年6月30日餘額		1,175,476,637	3,371,446,430	(28,408,867)	4,296,322	2,325,644,999	17,147,786,094	23,996,241,615

項目	附註	2020年1月1日至6月30日止期間(未經審計)						
		股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、 2019年12月31日餘額		1,175,476,637	3,371,446,430	(41,975,605)	4,296,322	2,072,158,058	13,746,320,807	20,327,722,649
二、 2020年1月1日餘額		1,175,476,637	3,371,446,430	(41,975,605)	4,296,322	2,072,158,058	13,746,320,807	20,327,722,649
三、 本期增減變動金額		-	-	30,077,246	1,124,063	-	1,405,506,085	1,436,707,394
(一) 綜合收益總額		-	-	30,077,246	-	-	1,934,470,572	1,964,547,818
(二) 利潤分配		-	-	-	-	-	(528,964,487)	(528,964,487)
1. 對股東的分配		-	-	-	-	-	(528,964,487)	(528,964,487)
(三) 專項儲備		-	-	-	1,124,063	-	-	1,124,063
1. 本期提取		-	-	-	12,668,495	-	-	12,668,495
2. 本期使用		-	-	-	(11,544,432)	-	-	(11,544,432)
四、 2020年6月30日餘額		1,175,476,637	3,371,446,430	(11,898,359)	5,420,385	2,072,158,058	15,151,826,892	21,764,430,043

附註為財務報表的組成部分

法定代表人
李東林

主管會計工作負責人
劉澤華

會計機構負責人
孫珊

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(一) 公司基本情況

1. 公司概況

株洲中車時代電氣股份有限公司(原名「株洲南車時代電氣股份有限公司」,以下簡稱「本公司」)是一家在中華人民共和國湖南省註冊的股份有限公司,由中車株洲電力機車研究所有限公司(原名「南車株洲電力機車研究所有限公司」,以下簡稱「中車株洲所」)、中車常州實業管理有限公司(原名「中車集團常州戚墅堰機車車輛廠」)、中車株洲電力機車有限公司(原名「南車株洲電力機車有限公司」)、中車投資租賃有限公司(原名「南車投資租賃有限公司」)以及中國鐵建高新裝備股份有限公司(原名「昆明中鐵大型養路機械集團有限公司」)於2005年9月26日共同發起設立。

本公司總部位於中國湖南省株洲市石峰區時代路。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營活動為銷售及生產製造軌道交通裝備產品。

於2006年12月,本公司通過香港聯交所發行了414,644,000股(含行使超額配售股權而發行的H股)每股面值為人民幣1元的H股,發行價格為每股港幣5.3元,於未扣除發行費用前的總籌資額為港幣2,197,613,000元(折合約人民幣2,209,968,000元)。該些H股於2006年12月開始在香港聯交所主板掛牌交易。於2013年10月,本公司通過香港聯交所增發91,221,000股每股面值為人民幣1元的H股,發行價格為每股港幣25元,於未扣除發行費用前的總籌資額為港幣2,280,525,000元(折合約人民幣1,803,872,470元)。該些H股於2013年10月開始在香港聯交所主板掛牌交易。於此次H股股份發行完成後,本公司註冊資本及股本增至人民幣1,175,476,637元。

2. 合併財務報表範圍

本公司的合併及母公司財務報表於2021年8月9日已經本公司董事會批准。

報告期合併財務報表範圍詳細情況參見附註(六)「合併範圍的變更」。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(二) 財務報表的編製基礎

編製基礎

本集團執行中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則及相關規定。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》披露有關財務信息。

持續經營

本集團對自2021年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表繫在持續經營假設的基礎上編製。

記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

以公允價值計量非金融資產時，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

對於以交易價格作為初始確認時的公允價值的，且在公允價值後續計量中使用了涉及不可觀察輸入值的估值技術的金融資產，在估值過程中校正該估值技術，以使估值技術確定的初始確認結果與交易價格相等。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(二) 財務報表的編製基礎(續)

記賬基礎和計價原則(續)

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(三) 重要會計政策和會計估計

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2021年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2021年1月1日至6月30日止期間的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

2. 會計期間

本集團的會計年度為公歷年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

營業週期指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團的營業週期通常為12個月。

4. 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定其記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

5.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日其在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，股本溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

5.2 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

5.2 非同一控制下的企業合併及商譽(續)

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。

6. 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司或吸收合併下的被合併方，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司或被合併方同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間期初或同受最終控制方控制之日起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司和子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司股東權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

7. 合營安排分類

合營安排分為共同經營和合營企業，該分類通過考慮該安排的結構、法律形式以及合同條款等因素根據合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團的合營安排均為合營企業，採用權益法核算，具體參見附註(三)「15.3.2按權益法核算的長期股權投資」。

8. 現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短(一般指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

9.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為記賬本位幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(i)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(ii)為了規避外匯風險進行套期的套期工具的匯兌差額按套期會計方法處理；(iii)分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額確認為其他綜合收益外，均計入當期損益。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

9. 外幣業務和外幣報表折算(續)

9.1 外幣業務(續)

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入其他綜合收益的「外幣財務報表折算差額」項目；處置境外經營時，計入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

9.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；股東權益除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額確認為其他綜合收益並計入股東權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》(以下簡稱「收入準則」)初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.1 金融資產的分類、確認和計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產自取得起期限在一年以上的，列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示於一年內到期的非流動資產；取得時分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收賬款與應收票據，列示於應收款項融資，其餘取得期限在一年內(含一年)的項目列示於其他流動資產。

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎，不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.1 金融資產的分類、確認和計量(續)

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：

- 不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。
- 在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

除衍生金融資產外的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示於交易性金融資產。自資產負債表日起超過一年到期(或無固定期限)且預期持有超過一年的，列示於其他非流動金融資產。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.1 金融資產的分類、確認和計量(續)

10.1.1 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.1 金融資產的分類、確認和計量(續)

10.1.2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入及匯兌損益計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該等非交易性權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

10.1.3 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.2 金融工具減值

本集團對以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、合同資產以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的應收票據、應收賬款和合同資產以及由《企業會計準則第21號—租賃》規範的交易形成的應收經營租賃款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

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

本集團在上一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 信用風險變化所導致的內部價格指標是否發生顯著變化；
- (2) 若現有金融工具在資產負債表日作為新金融工具源生或發行，該金融工具的利率或其他條款是否發生顯著變化(如更嚴格的合同條款、增加抵押品或擔保物或者更高的收益率等)；
- (3) 金融工具外部信用評級實際或預期是否發生顯著變化；
- (4) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況是否發生不利變化；
- (5) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- (6) 同一債務人發行的其他金融工具的信用風險是否顯著增加；
- (7) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- (8) 預期將降低借款人按合同約定期限還款的經濟動機是否發生顯著變化；
- (9) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.1 信用風險顯著增加(續)

無論經上述評估後信用風險是否顯著增加，當金融工具合同付款已發生逾期超過(含)30日，則表明該金融工具的信用風險已經顯著增加。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金義務，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

10.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.2 已發生信用減值的金融資產(續)

基於本集團內部信用風險管理，當內部建議的或外部獲取的信息中表明金融工具債務人不能全額償付包括本集團在內的債權人(不考慮本集團取得的任何擔保)，則本集團認為發生違約事件。

無論上述評估結果如何，若金融工具合同付款已發生逾期超過(含)90日，則本集團推定該金融工具已發生違約。

10.2.3 預期信用損失的確定

本集團除對單項金額重大或已發生信用減值的應收賬款、合同資產、其他應收款、應收票據及應收經營租賃款在單項資產基礎上確定其信用損失外，在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。本集團以共同風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、債務人類型、債務人所處行業、初始確認日期、合同收款期限等。

本集團依據信用風險特徵將應收賬款和合同資產劃分為包括中央國有企業、地方國有企業、鐵路總公司及其附屬企業以及其他企業等組合。對於劃分為組合的應收賬款和合同資產，本集團考慮包括賬齡、歷史損失情況等情況，並針對未來經濟狀況等影響因素適當調整整個存續期預期信用損失率，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.3 預期信用損失的確定(續)

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於應收經營租賃款，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於財務擔保合同，信用損失為本集團就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本集團預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額、貨幣時間價值、在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

10.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

- 被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成本，相關負債不指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 被轉移金融資產以公允價值計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的公允價值並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的公允價值，該權利和義務的公允價值為按獨立基礎計量時的公允價值。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值及因轉移金融資產而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.3 金融資產的轉移(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，因資產轉移而收到的對價在收到時確認為負債。

10.4 金融負債和權益工具的分類

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

10.4.1 金融負債的分類、確認和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債全部為其他金融負債。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.4 金融負債和權益工具的分類

10.4.1 金融負債的分類、確認和計量(續)

10.4.1.1 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

本集團與交易對手方修改或重新議定合同，未導致按攤餘成本進行後續計量的金融負債終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，本集團重新計算該金融負債的賬面價值，並將相關利得或損失計入當期損益。重新計算的該金融負債的賬面價值，本集團根據將重新議定或修改的合同現金流量按金融負債的原實際利率折現的現值確定。對於修改或重新議定合同所產生的所有成本或費用，本集團調整修改後的金融負債的賬面價值，並在修改後金融負債的剩餘期限內進行攤銷。

10.4.1.2 財務擔保合同

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。對於不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或者因金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除依據收入準則相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.4 金融負債和權益工具的分類(續)

10.4.2 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

10.4.3 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

10.5 衍生工具

本集團衍生工具包括遠期外匯合約。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。於報告期末，公允價值為正數的衍生金融工具列示於衍生金融資產，公允價值為負數的衍生金融工具列示於衍生金融負債。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.6 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

11. 應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據和應收賬款，自取得起期限在一年內(含一年)的部分，列示為應收款項融資；自取得起期限在一年以上的，列示為其他債權投資。其相關會計政策參見附註(三)10.1、附註(三)10.2與附註(三)10.3。

12. 存貨

12.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、半成品、在產品、庫存商品和周轉材料等。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

12.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

12.3 存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

12. 存貨(續)

12.3 存貨可變現淨值的確定依據(續)

原材料、半成品、在產品、庫存商品及周轉材料按單個存貨項目計提存貨跌價準備。對與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，合併計提存貨跌價準備。

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

12.4 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

12.5 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物在領用時採用一次轉銷法進行攤銷，對在用的低值易耗品和包裝物設立輔助賬進行管理。

13. 合同資產

13.1 合同資產的確認方法及標準

合同資產是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

13.2 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

有關合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法，參見附註(三) 10.2「金融工具減值」。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

14. 持有待售資產

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

分類為持有待售類別的非流動資產或處置組需同時滿足以下條件：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即本集團已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

本集團以賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量持有待售的非流動資產或處置組。賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，減記賬面價值至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，恢復以前減記的金額，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

對聯營企業或合營企業的權益性投資全部或部分分類為持有待售資產，分類為持有待售的部分自分類為持有待售之日起不再採用權益法核算。

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

15. 長期股權投資

15.1 共同控制、重要影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

15.2 初始投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

15. 長期股權投資(續)

15.2 初始投資成本的確定(續)

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。對於因追加投資能夠對被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

15.3 後續計量及損益確認方法

15.3.1 按成本法核算的長期股權投資

母公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

15.3.2 按權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

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

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

15. 長期股權投資(續)

15.3 後續計量及損益確認方法(續)

15.3.2 按權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

15. 長期股權投資(續)

15.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本集團取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

16. 固定資產

16.1 確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

16.2 折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	預計淨殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	直線法	20-45	5	2.11-4.75
機器設備	直線法	6-10	5	9.50-15.83
運輸工具	直線法	5	5	19.00
辦公設備及其他	直線法	5	5	19.00

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

16. 固定資產(續)

16.3 其他說明

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

17. 在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

18. 借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

19. 無形資產

19.1 無形資產計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。各類無形資產的攤銷方法、使用壽命和預計淨殘值如下：

類別	攤銷方法	使用壽命(年)	殘值率 (%)
土地使用權	直線法	40-50	—
軟件使用權	直線法	3-10	—
工業產權及專有技術	直線法	5-10	—
商標	直線法	20	—
未結訂單和服務合同	直線法	提供服務的期間	—

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

有關無形資產的減值測試，具體參見附註(三) 20「長期資產減值」。

19.2 內部研究開發支出

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

19. 無形資產(續)

19.2 內部研究開發支出(續)

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

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

20. 長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命確定的無形資產、與合同成本有關的資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後，對於與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：(1)本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；(2)為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

除與合同成本相關的資產減值損失外，上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。與合同成本相關的資產計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

21. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，包括租入固定資產改良支出。長期待攤費用在資產預計可使用年限與租賃期孰短期間中分期平均攤銷。

22. 合同負債

合同負債是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

23. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

23.1 短期薪酬的會計處理方法

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

本集團為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及本集團按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本集團提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，確認相應負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

23. 職工薪酬(續)

23.2 離職後福利的會計處理方法

本集團離職後福利均為設定提存計劃，包括本集團為職工繳納的養老保險、工傷保險和企業年金。

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

23.3 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

24. 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件時，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25. 收入

25.1 收入確認和計量所採用的會計政策

本集團的收入主要來源於如下業務類型：

- (1) 銷售商品和材料收入；
- (2) 維修服務收入；
- (3) 建造合同收入。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅與合同中一項或多項(而非全部)履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關信息，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25. 收入(續)

25.1 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

本集團採用投入法確定履約進度，即根據本集團為履行履約義務的投入確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本集團按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

本集團向客戶預收銷售商品或服務款項的，首先將該款項確認為負債，待履行了相關履約義務時再轉為收入。當本集團預收款項無需退回，且客戶可能會放棄其全部或部分合同權利時，本集團預期將有權獲得與客戶所放棄的合同權利相關的金額的，按照客戶行使合同權利的模式按比例將上述金額確認為收入；否則，本集團只有在客戶要求履行剩餘履約義務的可能性極低時，才將上述負債的相關餘額轉為收入。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25. 收入(續)

25.2 本集團的收入具體確認標準

(1) 銷售商品和材料收入

本集團主要銷售軌道交通裝備產品，通常在客戶收到並驗收產品合格時確認收入。

(2) 維修服務收入

本集團主要維修軌道交通裝備產品，在完成維修服務並由客戶驗收合格時確認收入。

(3) 建造合同收入

本集團主要生產深海機器人等海工產品，按照履約進度確認收入。

25.3 取得合同的成本

本集團為取得合同發生的增量成本(即不取得合同就不會發生的成本)預期能夠收回的，確認為一項資產，並採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。若該項資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。本集團為取得合同發生的其他支出，在發生時計入當期損益，明確由客戶承擔的除外。

25.4 履行合同的成本

本集團為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，確認為一項資產：(1)該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關；(2)該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；(3)該成本預期能夠收回。上述資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

26. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

26.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助作為與資產相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

26.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團取得的與資產相關的政府補助之外的政府補助作為與收益相關的政府補助。本集團將難以區分性質的政府補助整體歸類為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

27. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

27.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

27.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

27. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

27.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

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

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

27.3 所得稅的抵銷

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

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

28. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本集團評估該合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團不重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

28.1 本集團作為承租人

28.1.1 租賃的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

28.1.2 使用權資產

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。租賃期開始日，是指出租人提供租賃資產使其可供本集團使用的起始日期。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

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

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

28. 租賃(續)

28.1 本集團作為承租人(續)

28.1.2 使用權資產(續)

本集團參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照《企業會計準則第8號—資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

28.1.3 租賃負債

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：

- (1) 固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- (2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- (3) 本集團合理確定將行使的購買選擇權的行權價格；
- (4) 租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權的，行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- (5) 根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

28. 租賃(續)

28.1 本集團作為承租人(續)

28.1.3 租賃負債(續)

取決於指數或比率的可變租賃付款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

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

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

- (1) 因租賃期變化或購買選擇權的評估結果發生變化的，本集團按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- (2) 根據擔保餘值預計的應付金額或者用於確定租賃付款額的指數或者比率發生變動，本集團按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

28. 租賃(續)

28.1 本集團作為承租人(續)

28.1.4 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對房屋建築物、機器設備、運輸工具、辦公設備及其他類別的短期租賃以及低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

28.1.5 租賃變更

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

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

28. 租賃(續)

28.2 本集團作為出租人

28.2.1 租賃的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團根據收入準則關於交易價格分攤的規定分攤合同對價，分攤的基礎為租賃部分和非租賃部分各自的單獨售價。

28.2.2 租賃的分類

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

28.2.2.1 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用於發生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際發生時計入當期損益。

28.2.3 租賃變更

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

29. 安全生產費

本集團按照2012年2月14日財政部和國家安全生產監督管理總局聯合發佈的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)提取安全生產費，計入當期損益和專項儲備。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

30. 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

本集團在運用附註(三)所描述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本集團的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

30.1 運用會計政策過程中所作的重要判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

30.1.1 合併範圍—本集團持有被投資方半數或以下的表決權

本公司認為，即使僅擁有不足半數的表決權，本公司也控制了青島中車電氣設備有限公司(以下簡稱「青島中車電氣」)。這是因為本公司是青島中車電氣最大單一股東，持有45%的股權。根據青島中車電氣的公司章程，持有青島中車電氣38%股權的本公司關聯方中車青島四方機車車輛股份有限公司承諾在影響青島中車電氣有關經營活動的股東會決議事項方面，行使提案權及表決權時與本公司保持一致；青島中車電氣的董事會由七名董事組成，其中四名由本公司委任，董事會決議經全體董事過半數以上通過即為有效。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

30. 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

30.2 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

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

30.2.1 應收賬款與合同資產預期信用損失準備

本集團對合同資產以及應收賬款以預期信用損失為基礎確認損失準備。本集團以共同風險特徵為基礎，將上述項目分為不同組合，並在組合基礎上採用減值矩陣確定相關項目的信用損失。如果有證據表明該應收賬款或合同資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。於報告期末，本集團已重新評估歷史可觀察的逾期比例並考慮了前瞻性信息的變化，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

30.2.2 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。本集團於報告期末對單個存貨是否陳舊和滯銷、可變現淨值是否低於存貨成本進行重新估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的存貨賬面價值。

30.2.3 商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對包含商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行計算，並需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當地反映當前市場貨幣時間價值和資產特定風險的折現率。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

30. 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

30.2 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

30.2.4 除金融資產及商譽之外的非流動資產減值

本集團於資產負債表日對除金融資產及商譽之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

30.2.5 遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，本集團就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，例如虧損企業未來實際盈利情況以及預計轉回年度的實際稅率，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

30.2.6 產品質量保證準備

本集團為部分商品銷售計提產品質量保證準備。管理層根據產品的歷史維修經驗預計未來維修支出，並選擇恰當的折現率折算為現值確認產品質量保證準備。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(四) 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售一般貨物、有形動產租賃服務、 進口貨物	13%
	不動產租賃服務	9%
	銷售一般服務	6%
城市維護建設稅	實際繳納的增值稅稅額	7%、5%、1%
教育費附加	實際繳納的增值稅稅額	3%
地方教育費附加	實際繳納的增值稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25% (註)

註：本公司及中國境內設立的子公司的企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。本公司於境外設立的子公司按當地的所得稅法規計提企業所得稅。

2. 稅收優惠

2.1 增值稅

根據《財政部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)的規定，本公司下屬子公司株洲中車時代電子技術有限公司(以下簡稱「中車時代電子」)、寧波中車時代傳感技術有限公司(以下簡稱「寧波中車時代」)、株洲中車時代軟件技術有限公司(以下簡稱「中車時代軟件」)、湖南中車時代通信信號有限公司(以下簡稱「湖南中車通號」)、株洲變流技術國家工程研究中心有限公司(以下簡稱「中車國家變流中心」)、寧波中車時代電氣設備有限公司(以下簡稱「寧波中車電氣」)銷售自行開發生產的軟件產品，對增值稅實際稅負超過3%的部分享受即征即退政策。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(四) 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

2.2 企業所得稅

本集團企業所得稅主要稅收優惠如下：

根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家對需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。本公司及下屬子公司中車時代電子、寶雞中車時代工程機械有限公司(以下簡稱「寶雞中車時代」、寧波中車時代及中車國家變流中心於2020年度取得相應稅務機關批准的高新技術企業證書，2020年度及2021年1月1日至6月30日止期間均減按15%稅率繳納企業所得稅。

本公司下屬子公司瀋陽中車時代交通設備有限公司(以下簡稱「瀋陽中車時代」、青島中車電氣及上海中車艾森迪海洋裝備有限公司(以下簡稱「上海中車SMD」)於2019年度取得相應機關批准的高新技術企業證書，2020年及2021年1月1日至6月30日止期間減按15%稅率繳納企業所得稅。

根據《財政部、國家稅務總局關於進一步鼓勵軟件產業和集成電路產業發展企業所得稅政策的通知》(財稅[2012]27號)的規定，本公司下屬子公司中車時代軟件2019年度取得相應機關批准的高新技術企業證書，2020年度及2021年1月1日至6月30日止期間按15%稅率繳納企業所得稅。

本公司下屬子公司湖南中車通號於2020年度取得相應機關批准的高新技術企業證書，2020年度及2021年1月1日至6月30日止期間均按15%稅率繳納企業所得稅。

本公司下屬子公司太原中車時代軌道工程機械有限公司(以下簡稱「太原中車時代」)於2020年度取得相應機關批准的高新技術企業證書，2020年度及2021年1月1日至6月30日止期間按15%稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(四) 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

2.2 企業所得稅(續)

根據《財政部、海關總署、國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)及《財政部、國家稅務總局、國家發展改革委關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財稅[2020]23號)的規定，寶雞中車時代符合西部大開發企業所得稅優惠政策的有關規定，2020年度及2021年1月1日至6月30日止期間適用15%的企業所得稅率。重慶中車時代電氣技術有限公司(以下簡稱「重慶中車電氣」)符合西部大開發企業所得稅優惠政策的有關規定，2021年1月1日至6月30日止期間適用15%的企業所得稅率。

根據《財政部、國家稅務總局關於進一步鼓勵軟件產業和集成電路產業發展企業所得稅政策的通知》(財稅[2012]27號)、《財政部、國家稅務總局、國家發展改革委、工業和信息化部關於軟件和集成電路產業企業所得稅優惠政策有關問題的通知》(財稅[2016]49號)及《財政部、國家稅務總局、國家發展改革委、工業和信息化部關於集成電路生產企業有關企業所得稅政策問題的通知》(財稅[2018]27號)的規定，按照湖南省發改委《關於對重點集成電路設計和重點軟件企業所得稅優惠政策備案資料核查的復函》，本公司子公司株洲中車時代半導體有限公司(以下簡稱「中車時代半導體」)自2019年度起享受企業所得稅「五免五減半」政策，2020年度及2021年1月1日至6月30日止期間度免繳企業所得稅。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(四) 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

2.2 企業所得稅(續)

根據《中華人民共和國企業所得稅法》、《財政部、國家稅務總局、科技部關於完善研究開發費用稅前加計扣除政策的通知》(財稅[2015]119號)、《關於提高科技型中小企業研究開發費用稅前加計扣除比例的通知》(財稅[2017]34號)及《財政部、國家稅務總局、科技部關於提高研究開發費用稅前加計扣除比例的通知》(財稅[2018]99號)的規定，本公司及下屬子公司中車時代電子、寶雞中車時代、寧波中車時代、寧波中車電氣、瀋陽中車時代、青島中車電氣、中車時代軟件、湖南中車通號、中車國家變流中心、上海中車SMD、中車時代半導體在開展研發活動中實際發生的研發費用，未形成無形資產計入當期損益的，在按規定據實扣除的基礎上，2020年度及2021年1月1日至6月30日止期間按照實際發生額的75%在稅前加計扣除；形成無形資產的，2020年度及2021年1月1日至6月30日止期間按照無形資產成本的175%在稅前攤銷。

根據《財政部、國家稅務總局關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)的規定，本公司子公司成都中車時代電氣科技有限公司(以下簡稱「成都中車電氣」)2020年度及2021年1月1日至6月30日止期間符合小型微利企業的認定條件，按20%的稅率計繳企業所得稅。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
庫存現金	30,993	52,256
銀行存款	4,520,541,251	5,113,837,282
其他貨幣資金	18,016,239	14,996,459
合計	<u>4,538,588,483</u>	<u>5,128,885,997</u>
其中：存放在境外的款項總額	<u>162,801,257</u>	<u>199,238,118</u>

本集團其他貨幣資金的情況如下：

項目	2021年 6月30日 (未經審計)
銀行承兌匯票保證金	12,800,000
保函保證金	5,216,239
合計	<u>18,016,239</u>

本集團銀行存款中三個月以上未作質押的定期存款如下：

項目	2021年 6月30日 (未經審計)
三個月以上定期存款	<u>1,180,000,000</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為1天至3個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融資產

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	2,601,212,210	3,732,327,307
其中：結構性存款	2,601,212,210	3,732,327,307

於2021年6月30日，本集團持有的銀行理財產品及結構性存款預計年收益率為1.29%-5.22%。

3. 應收票據

(1) 應收票據分類

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
銀行承兌匯票	142,425,155	255,597,271
商業承兌匯票	2,249,309,054	2,226,100,772
合計	2,391,734,209	2,481,698,043
減：信用損失準備	19,079,432	20,960,887
賬面價值	2,372,654,777	2,460,737,156

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(2) 期末已質押的應收票據

於2021年6月30日，本集團無已質押的應收票據。

(3) 期末本集團因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目

商業承兌匯票

2021年
6月30日
(未經審計)

700,000

(4) 按組合計提信用損失準備的應收票據

銀行承兌匯票

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團認為所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，不存在重大信用風險，故未計提信用損失準備。

商業承兌匯票

商業承兌匯票按四大類客戶組合分別計提信用損失準備，每類組合均涉及大量客戶，其分別具有相同的風險特徵。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(4) 按組合計提信用損失準備的應收票據(續)

商業承兌匯票(續)

本集團按四大類客戶組合計提信用損失準備的分析如下：

2021年6月30日(未經審計)

未發生信用減值	預期平均損失率	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
大類一	1.70%	925,361,662	15,716,103	909,645,559
大類二	-	-	-	-
大類三	0.11%	1,197,337,688	1,350,833	1,195,986,855
大類四	1.59%	126,609,704	2,012,496	124,597,208
合計		<u>2,249,309,054</u>	<u>19,079,432</u>	<u>2,230,229,622</u>

2020年12月31日(經審計)

未發生信用減值	預期平均損失率	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
大類一	1.85%	918,185,365	16,960,469	901,224,896
大類二	-	-	-	-
大類三	0.10%	1,197,495,464	1,179,847	1,196,315,617
大類四	2.55%	110,419,943	2,820,571	107,599,372
合計		<u>2,226,100,772</u>	<u>20,960,887</u>	<u>2,205,139,885</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(5) 應收票據信用損失準備

2021年 1月1日 (經審計)	信用損失準備			2021年 6月30日 (未經審計)
	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
20,960,887	6,157,757	(8,039,212)	-	19,079,432

(6) 於2021年1月1日至6月30日止期間，本集團無實際核銷的應收票據。

(7) 於2021年6月30日，應收票據餘額中應收本集團關聯方的票據，詳見附註(十)6。

4. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
6個月以內	5,443,148,816	7,344,531,992
6個月至1年	3,644,922,621	567,878,887
1至2年	506,059,908	251,738,465
2至3年	40,139,151	39,427,904
3年以上	67,382,407	76,495,221
合計	9,701,652,903	8,280,072,469
減：應收賬款信用損失準備	380,449,436	343,177,260
賬面價值	9,321,203,467	7,936,895,209

應收賬款信用期通常為6個月。應收賬款並不計息。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露

類別	2021年6月30日(未經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提	61,450,269	0.63	61,450,269	100.00	-
按組合計提	9,640,202,634	99.37	318,999,167	3.31	9,321,203,467
其中：大類一	4,827,324,625	49.76	120,297,322	2.49	4,707,027,303
大類二	3,193,579,825	32.92	110,189,541	3.45	3,083,390,284
大類三	380,895,672	3.93	5,728,576	1.50	375,167,096
大類四	1,238,402,512	12.76	82,783,728	6.68	1,155,618,784
合計	<u>9,701,652,903</u>	<u>100.00</u>	<u>380,449,436</u>		<u>9,321,203,467</u>

類別	2020年12月31日(經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提	73,139,842	0.88	73,139,842	100.00	-
按組合計提	8,206,932,627	99.12	270,037,418	3.29	7,936,895,209
其中：大類一	3,411,998,538	41.21	76,733,040	2.25	3,335,265,498
大類二	2,675,151,700	32.31	113,657,715	4.25	2,561,493,985
大類三	1,080,441,283	13.05	14,018,654	1.30	1,066,422,629
大類四	1,039,341,106	12.55	65,628,009	6.31	973,713,097
合計	<u>8,280,072,469</u>	<u>100.00</u>	<u>343,177,260</u>		<u>7,936,895,209</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按單項計提信用損失準備的應收賬款

應收賬款(按單位)	2021年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額	信用損失準備	計提比例(%)	計提理由
青島昌盛日電太陽能科技股份有限公司	30,563,584	30,563,584	100.00	回收可能性低
深圳藍波新能源集團有限公司	3,149,874	3,149,874	100.00	回收可能性低
常德蘭天武陵能源科技有限公司	3,098,532	3,098,532	100.00	回收可能性低
包頭市山晟新能源有限責任公司	2,973,743	2,973,743	100.00	回收可能性低
華盛綠能(長興)農業科技有限公司	2,680,000	2,680,000	100.00	回收可能性低
其他	18,984,536	18,984,536	100.00	回收可能性低
合計	61,450,269	61,450,269		

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按單項計提信用損失準備的應收賬款(續)

應收賬款(按單位)	2020年12月31日(經審計)			
	賬面餘額	信用損失準備	計提比例(%)	計提理由
青島昌盛日電太陽能科技股份 有限公司	30,563,584	30,563,584	100.00	回收可能性低
常德蘭天武陵能源科技 有限公司	8,093,692	8,093,692	100.00	回收可能性低
深圳藍波新能源集團有限公司	3,649,874	3,649,874	100.00	回收可能性低
包頭市山晟新能源有限 責任公司	3,013,743	3,013,743	100.00	回收可能性低
中鐵物業上海有限公司	2,970,000	2,970,000	100.00	回收可能性低
其他	24,848,949	24,848,949	100.00	回收可能性低
合計	<u>73,139,842</u>	<u>73,139,842</u>		

按組合計提信用損失準備的應收賬款

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團利用賬齡來評估以下四大類客戶形成的應收賬款的預期信用損失。四大類客戶均涉及大量客戶，其分別具有相同的風險特徵，賬齡信息能反映這四大類客戶於應收賬款到期時的償付能力。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按組合計提信用損失準備的應收賬款(續)

組合計提項目： 大類一

項目	2021年6月30日(未經審計)			
	預期平均 損失率(%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	1.87	3,001,693,326	56,166,687	2,945,526,639
6個月至1年	3.01	1,617,940,982	48,706,521	1,569,234,461
1至2年	5.22	186,350,252	9,718,310	176,631,942
2至3年	19.72	16,509,227	3,256,152	13,253,075
3年以上	50.71	4,830,838	2,449,652	2,381,186
合計		<u>4,827,324,625</u>	<u>120,297,322</u>	<u>4,707,027,303</u>

項目	2020年12月31日(經審計)			
	預期平均 損失率(%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	1.96	3,162,078,870	62,148,359	3,099,930,511
6個月至1年	2.38	146,064,911	3,471,304	142,593,607
1至2年	7.37	90,580,724	6,676,218	83,904,506
2至3年	28.93	7,885,304	2,281,294	5,604,010
3年以上	40.01	5,388,729	2,155,865	3,232,864
合計		<u>3,411,998,538</u>	<u>76,733,040</u>	<u>3,335,265,498</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按組合計提信用損失準備的應收賬款(續)

組合計提項目： 大類二

項目	2021年6月30日(未經審計)			
	預期平均 損失率(%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	3.01	1,307,848,821	39,305,751	1,268,543,070
6個月至1年	3.13	1,635,413,220	51,127,704	1,584,285,516
1至2年	7.10	237,423,333	16,854,826	220,568,507
2至3年	20.50	11,117,350	2,279,275	8,838,075
3年以上	35.00	1,777,101	621,985	1,155,116
合計		<u>3,193,579,825</u>	<u>110,189,541</u>	<u>3,083,390,284</u>

項目	2020年12月31日(經審計)			
	預期平均 損失率(%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	3.19	2,359,749,483	75,290,649	2,284,458,834
6個月至1年	6.66	193,505,576	12,892,911	180,612,665
1至2年	17.79	108,901,681	19,377,274	89,524,407
2至3年	46.90	12,991,915	6,093,836	6,898,079
3年以上	100.00	3,045	3,045	-
合計		<u>2,675,151,700</u>	<u>113,657,715</u>	<u>2,561,493,985</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按組合計提信用損失準備的應收賬款(續)

組合計提項目： 大類三

項目	2021年6月30日(未經審計)			
	預期平均 損失率(%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	0.51	183,471,371	930,033	182,541,338
6個月至1年	1.96	179,190,528	3,517,557	175,672,971
1至2年	7.03	18,233,773	1,280,986	16,952,787
2至3年	-	-	-	-
合計		<u>380,895,672</u>	<u>5,728,576</u>	<u>375,167,096</u>

項目	2020年12月31日(經審計)			
	預期平均 損失率(%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	0.79	883,650,882	6,985,535	876,665,347
6個月至1年	3.36	184,657,351	6,205,167	178,452,184
1至2年	6.41	12,021,214	770,962	11,250,252
2至3年	50.96	111,836	56,990	54,846
合計		<u>1,080,441,283</u>	<u>14,018,654</u>	<u>1,066,422,629</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按組合計提信用損失準備的應收賬款(續)

組合計提項目： 大類四

項目	2021年6月30日(未經審計)			
	預期平均 損失率(%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	4.32	826,592,984	35,732,715	790,860,269
6個月至1年	8.09	334,692,138	27,087,492	307,604,646
1至2年	15.80	63,090,776	9,966,635	53,124,141
2至3年	44.53	3,061,772	1,363,366	1,698,406
3年以上	78.74	10,964,842	8,633,520	2,331,322
合計		<u>1,238,402,512</u>	<u>82,783,728</u>	<u>1,155,618,784</u>

項目	2020年12月31日(經審計)			
	預期平均 損失率(%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	3.91	939,052,757	36,732,105	902,320,652
6個月至1年	11.11	43,651,051	4,847,971	38,803,080
1至2年	26.01	37,642,331	9,792,481	27,849,850
2至3年	58.05	4,335,009	2,516,417	1,818,592
3年以上	80.08	14,659,958	11,739,035	2,920,923
合計		<u>1,039,341,106</u>	<u>65,628,009</u>	<u>973,713,097</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(3) 應收賬款信用損失準備情況

項目	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2021年1月1日(經審計)	208,574,000	134,603,260	343,177,260
轉入已發生信用減值	(20,612,140)	20,612,140	-
本期計提(轉回)	82,167,456	(44,712,521)	37,454,935
外幣財務報表折算差額	(190,346)	7,587	(182,759)
2021年6月30日(未經審計)	269,938,970	110,510,466	380,449,436

(4) 於2021年1月1日至6月30日止期間，本集團無實際核銷的應收賬款

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	賬面餘額	信用損失準備	佔應收賬款 合計的比例(%)
中車青島四方機車車輛 股份有限公司	1,719,315,614	60,434,120	17.72
中車株洲電力機車有限公司	637,269,823	17,320,618	6.57
重慶市軌道交通(集團)有限公司	581,517,414	42,665,632	5.99
杭州市地鐵集團有限責任公司	304,506,746	10,948,649	3.14
寧波市軌道交通集團有限公司	199,525,223	9,674,794	2.06
合計	3,442,134,820	141,043,813	35.48

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(6) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

於2021年1月1日至6月30日止期間，本集團因應收賬款保理而終止確認應收賬款人民幣2,937,008元。

5. 應收款項融資

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
以公允價值計量的應收票據	570,256,796	884,373,305
以公允價值計量的應收賬款	992,598,339	559,567,750
合計	1,562,855,135	1,443,941,055

本集團視日常資金的管理需要將一部分銀行承兌匯票用於貼現和背書以及將一部分應收賬款用於轉讓，且符合終止確認的條件，故將該部分的應收票據及應收賬款分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

(1) 以公允價值計量情況

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
成本	1,602,232,956	1,478,983,216
賬面價值	1,562,855,135	1,443,941,055
累計公允價值變動	(39,377,821)	(35,042,161)

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收款項融資(續)

(2) 期末本集團已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日(經審計)	
	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
商業承兌匯票	-	41,145,489	-	36,203,116
銀行承兌匯票	355,801,440	65,220,341	247,743,856	69,235,222
合計	355,801,440	106,365,830	247,743,856	105,438,338

6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日(經審計)	
	賬面金額	比例(%)	賬面金額	比例(%)
1年以內	196,665,742	83.80	334,607,492	93.23
1至2年	18,018,199	7.68	9,210,423	2.57
2至3年	8,430,013	3.59	6,254,367	1.74
3年以上	11,569,011	4.93	8,840,626	2.46
合計	234,682,965	100.00	358,912,908	100.00

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

(1) 預付款項按賬齡列示(續)

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額預付款情況如下：

單位名稱	賬面餘額	賬齡
上海熙能機電設備科技有限公司	7,176,840	1至3年
寧波金建軌道交通科技有限公司	5,756,148	1至3年
國網湖南省電力有限公司株洲 供電分公司	2,214,494	1至3年
佛山市南海汗高軌道交通設備有限公司	1,847,196	1至2年
南京菲勒自動門製造有限公司	1,827,561	1至2年
合計	<u>18,822,239</u>	

賬齡超過1年的大額預付款項未及時結算的主要原因為相關項目尚未完工或材料、設備尚未收到。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款項情況

單位名稱	賬面餘額	佔預付款項 期末餘額合計的 比例(%)
上海電氣集團上海電機廠有限公司	12,921,854	5.51
國網匯通金財(北京)信息科技有限公司	9,518,350	4.06
HFZT(HK) Co., Ltd.	9,097,573	3.88
上海熙能機電設備科技有限公司	8,427,241	3.59
徐州徐工礦業機械有限公司	8,100,300	3.45
合計	<u>48,065,318</u>	<u>20.49</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款

(1) 項目列示

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
其他應收款	190,013,845	162,774,728
合計	190,013,845	162,774,728

(2) 其他應收款按賬齡披露

賬齡	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
1年以內	141,661,187	115,882,064
1至2年	8,323,367	9,105,815
2至3年	7,992,107	8,920,157
3年以上	35,157,173	30,536,985
合計	193,133,834	164,445,021
減：其他應收款信用損失準備	3,119,989	1,670,293
賬面價值	190,013,845	162,774,728

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按款項性質分類情況

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
保證金及押金	105,013,559	92,026,663
應收退稅款項	31,922,920	32,033,545
其他	56,197,355	40,384,813
合計	193,133,834	164,445,021

(4) 其他應收款信用損失準備計提情況

2021年 1月1日 (經審計)	信用損失準備			2021年 6月30日 (未經審計)
	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
1,670,293	2,123,674	(673,978)	-	3,119,989

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(5) 按欠款方歸集的報告期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項的性質	期末餘額	佔其他應收款 期末餘額合計的 比例(%)	信用損失準備 期末餘額
重慶市軌道交通(集團)有限公司	保證金及押金	33,894,620	17.55	1,230,630
寶雞市陳倉區人民政府	保證金及押金	30,000,000	15.53	-
英國皇家稅務與海關總署	應收退稅款項	22,155,731	11.47	-
國家稅務總局長沙縣稅務局	應收退稅款項	6,177,477	3.20	-
徐州緯雲晰商貿有限公司	保證金及押金	3,761,763	1.95	75,235
合計		<u>95,989,591</u>	<u>49.70</u>	<u>1,305,865</u>

(6) 涉及政府補助的應收款項

2021年6月30日

單位名稱	政府補助項目名稱	期末餘額	賬齡	預計收取的時間、金額及依據
英國皇家稅務與海關總署	R&D expenditure credit	22,155,731	1年以內	依據研發費用抵免政策預計2021年將收到人民幣22,155,731元退稅。
國家稅務總局長沙縣稅務局	增值稅即征即退	6,177,477	1年以內	依據《關於軟件產品增值稅政策的通知》預計2021年將收到人民幣6,177,477元退稅。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨

(1) 存貨分類

項目	2021年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,629,142,038	220,066,803	1,409,075,235
半成品/在產品	1,697,962,658	41,858,914	1,656,103,744
庫存商品	2,407,462,902	24,543,017	2,382,919,885
周轉材料	38,702,911	2,368,482	36,334,429
合計	<u>5,773,270,509</u>	<u>288,837,216</u>	<u>5,484,433,293</u>

項目	2020年12月31日(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,152,038,170	160,893,693	991,144,477
半成品/在產品	1,423,700,306	36,643,368	1,387,056,938
庫存商品	1,871,709,771	20,823,233	1,850,886,538
周轉材料	30,843,434	1,441,187	29,402,247
合計	<u>4,478,291,681</u>	<u>219,801,481</u>	<u>4,258,490,200</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

項目	2021年 1月1日 餘額 (經審計)	本期增加金額 計提	本期減少金額 轉回/轉銷	外幣財務報表 折算差額	2021年 6月30日 餘額 (未經審計)
	原材料	160,893,693	63,498,910	(4,669,692)	343,892
半成品/在產品	36,643,368	17,475,068	(12,531,047)	271,525	41,858,914
庫存商品	20,823,233	6,817,648	(3,189,028)	91,164	24,543,017
周轉材料	1,441,187	948,877	(21,582)	-	2,368,482
合計	219,801,481	88,740,503	(20,411,349)	706,581	288,837,216

9. 合同資產

(1) 合同資產情況

項目	2021年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
應收質保金款項	448,973,135	12,157,427	436,815,708
建造服務合同資產	47,733,891	-	47,733,891
合計	496,707,026	12,157,427	484,549,599
減：計入其他非流動資產的 合同資產(附註(五)21)	236,515,669	5,244,265	231,271,404
淨額	260,191,357	6,913,162	253,278,195

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產(續)

(1) 合同資產情況(續)

項目	2020年12月31日(經審計)		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
應收質保金款項	433,964,231	9,451,601	424,512,630
建造服務合同資產	58,145,940	-	58,145,940
合計	492,110,171	9,451,601	482,658,570
減：計入其他非流動資產的 合同資產(附註(五)21)	186,646,188	5,322,723	181,323,465
淨額	305,463,983	4,128,878	301,335,105

上述應收質保金款項主要包括與銷貨合同、建造合同以及維修服務合同相關的質保金款項。本集團建造深海機器人等部分海工產品相關建造合同按照履約進度確認為收入，超過客戶辦理結算的對價的部分，由於尚未達到合同約定的收取合同對價的條件，從而形成合同資產。當本集團取得無條件收取對價的權利時，該合同資產將轉為應收賬款。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產(續)

(2) 合同資產信用損失準備情況

2021年 1月1日 (經審計)	計提	外幣財務報表 折算差額	2021年 6月30日 (未經審計)
9,451,601	2,713,947	(8,121)	12,157,427

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團不存在已發生信用減值的合同資產。

類別	2021年6月30日(未經審計)				2020年12月31日(經審計)			
	信用損失準備		計提比例 (%)	賬面價值	信用損失準備		計提比例 (%)	賬面價值
	賬面餘額	金額			賬面餘額	金額		
按組合計提：								
大類一	61,534,456	1,216,007	1.98	60,318,449	63,518,926	1,170,260	1.84	62,348,666
大類二	126,703,256	2,953,099	2.33	123,750,157	139,529,650	2,822,438	2.02	136,707,212
大類三	147,957,166	910,695	0.62	147,046,471	108,846,000	628,179	0.58	108,217,821
大類四	160,512,148	7,077,626	4.41	153,434,522	180,215,595	4,830,724	2.68	175,384,871
合計	496,707,026	12,157,427		484,549,599	492,110,171	9,451,601		482,658,570

10. 其他流動資產

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
增值稅留抵稅額	557,888,200	625,772,961
其他稅項留抵稅額	10,892,322	15,409,866
合計	568,780,522	641,182,827

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 長期股權投資

被投資單位	2021年 1月1日 (經審計)	本期變動			2021年 6月30日 (未經審計)	減值準備 期末餘額
		本期投資	權益法下 投資損益	外幣報表 折算差額		
<i>非上市投資</i>						
合營企業						
株洲時菱交通設備有限公司 (「時菱公司」)	186,163,918	-	1,933,867	-	188,097,785	-
溫州時代蘭普電氣設備有限公司 (「溫州電氣」)	16,620,801	-	(243,195)	-	16,377,606	-
上海申通中車軌道交通運行 安全工程技術研究有限公司 (「上海申通中車」)	6,506,016	-	614,709	-	7,120,725	-
鄭州時代交通電氣設備有限公司 (「鄭州時代」)	8,146,591	-	(2,690,763)	-	5,455,828	-
小計	217,437,326	-	(385,382)	-	217,051,944	-
聯營企業						
無錫中車浩夫爾動力總成有限 公司(「中車浩夫爾」)	117,952,387	-	(10,172,434)	(1,255,159)	106,524,794	-
株洲西門子牽引設備有限公司 (「株洲西門子」)	46,010,196	-	140,028	-	46,150,224	-
湖南國芯半導體科技有限公司 (「中車國芯科技」)	50,068,270	-	(331,428)	-	49,736,842	-
湖南時代西屋交通裝備有限公司 (「西屋軌道」)	9,672,000	-	495,789	-	10,167,789	-
智新半導體有限公司 (「智新半導體」)	94,480,136	-	(962,673)	-	93,517,463	-
印度中車軌道交通車輛有限公司 (「印度中車」)	15,185,250	-	62,030	-	15,247,280	-
無錫時代智能交通研究院有限 公司(「無錫時代」)(註)	-	23,000,000	-	-	23,000,000	-
小計	333,368,239	23,000,000	(10,768,688)	(1,255,159)	344,344,392	-
合計	550,805,565	23,000,000	(11,154,070)	(1,255,159)	561,396,336	-

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 長期股權投資(續)

註： 於2021年1月，本集團與無錫地鐵集團有限公司和中鐵第四勘察設計院集團有限公司共同出資成立無錫時代，本集團出資人民幣23,000,000元，持股46%。無錫時代董事會由5名董事組成，本集團委派了2名董事，對無錫時代具有重大影響，因此按聯營企業投資核算。

12. 其他權益工具投資

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
錫澄中車(無錫)城市軌道交通工程 有限公司(「錫澄中車」)	60,432,300	60,432,300
中車環境科技有限公司(「中車環境」)	30,000,000	30,000,000
國創能源互聯網創新中心(廣東)有限公司 (「國創能源」)	2,400,000	2,400,000
合計	92,832,300	92,832,300

上述其他權益工具投資的公允價值計量詳情參見附註(九)。

本集團持有上述投資的目的是出於戰略目的而計劃長期持有的，其投資並非為了在近期出售以獲取短期收益，因此將上述投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及 建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他	合計
一、賬面原值：					
1. 2021年1月1日餘額 (經審計)	1,919,672,606	2,887,529,369	44,017,434	496,588,216	5,347,807,625
2. 本期增加金額					
(1) 購置	1,487,812	15,979,885	196,914	16,486,677	34,151,288
(2) 在建工程轉入 (附註(五)14)	-	1,111,862	-	-	1,111,862
3. 處置或報廢	-	(471,551)	(1,243,857)	(857,000)	(2,572,408)
4. 外幣財務報表折算差額	6,228,785	650,327	463,741	(4,732,197)	2,610,656
5. 2021年6月30日餘額 (未經審計)	<u>1,927,389,203</u>	<u>2,904,799,892</u>	<u>43,434,232</u>	<u>507,485,696</u>	<u>5,383,109,023</u>
二、累計折舊					
1. 2021年1月1日餘額 (經審計)	540,735,848	1,674,930,318	38,307,274	287,506,165	2,541,479,605
2. 計提	31,210,524	119,911,567	2,170,599	34,714,078	188,006,768
3. 處置或報廢	-	(198,170)	(1,190,590)	(685,291)	(2,074,051)
4. 外幣財務報表折算差額	4,578,664	708,885	23,524	(2,364,682)	2,946,391
5. 2021年6月30日餘額 (未經審計)	<u>576,525,036</u>	<u>1,795,352,600</u>	<u>39,310,807</u>	<u>319,170,270</u>	<u>2,730,358,713</u>
三、減值準備					
1. 2021年1月1日餘額 (經審計)	10,513,264	44,665,742	-	6,579	55,185,585
2. 2021年6月30日餘額 (未經審計)	<u>10,513,264</u>	<u>44,665,742</u>	<u>-</u>	<u>6,579</u>	<u>55,185,585</u>
四、賬面價值					
1. 2021年6月30日賬面 價值(未經審計)	<u>1,340,350,903</u>	<u>1,064,781,550</u>	<u>4,123,425</u>	<u>188,308,847</u>	<u>2,597,564,725</u>
2. 2021年1月1日賬 面價值(經審計)	<u>1,368,423,494</u>	<u>1,167,933,309</u>	<u>5,710,160</u>	<u>209,075,472</u>	<u>2,751,142,435</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

(2) 於2021年6月30日，本集團無暫時閒置的固定資產。

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

項目

房屋及建築物

2021年
6月30日
賬面價值
(未經審計)

52,432,358

(4) 於2021年6月30日，本集團無尚未辦理產權證書的房屋及建築物。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
汽車組件配套建設項目	1,651,739,986	1,294,885,697
高壓IGBT芯片生產線改造及擴能項目	263,044,505	256,858,382
陳倉基地項目	69,952,961	–
創新實驗平台建設工程項目	33,534,775	32,760,630
半導體智能製造項目	15,076,618	5,067,395
軌道交通產品關鍵物料驗證篩選平台	13,384,333	12,507,308
大功率交流電傳動系統	13,273,145	13,273,145
IGBT製造中心2017年生產設備類投資	8,998,114	–
PLM二期項目	3,905,661	3,905,661
整櫃生產技術升級項目(智能製造2020年)	3,610,000	–
PCB廠房改造項目變配電系統工程	2,009,428	–
城市軌道交通無人駕駛信號系統實驗室	1,821,649	1,821,649
IGBT園區門衛改建項目	1,400,509	1,112,046
膜厚儀台階儀(TEG-GZ1916BHKS)	1,185,923	1,185,923
其他	28,816,426	20,634,908
合計	2,111,754,033	1,644,012,744

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目變動情況

項目名稱	預算	2021年	本期	本期轉入	本期轉入	外幣報表	2021年	工程投入	資金來源
		1月1日					6月30日		
		餘額	增加	固定資產	其他	折算差額	餘額		
		(經審計)					(未經審計)		
汽車組件配套建設項目	3,337,700,000	1,294,885,697	356,854,289	-	-	-	1,651,739,986	49%	自籌
高壓IGBT芯片生產線改造及擴能項目	505,000,000	256,858,382	6,186,123	-	-	-	263,044,505	52%	政府補助及自籌
陳倉基地項目	600,000,000	-	69,952,961	-	-	-	69,952,961	12%	自籌
創新實驗平台建設項目	964,500,000	32,760,630	774,145	-	-	-	33,534,775	3%	自籌
半導體智能製造項目	43,400,000	5,067,395	10,009,223	-	-	-	15,076,618	35%	自籌
軌道交通產品關鍵物料驗證聯運平台	21,571,000	12,507,308	877,025	-	-	-	13,384,333	62%	自籌
大功率交流電傳動系統	14,998,654	13,273,145	-	-	-	-	13,273,145	88%	自籌
IGBT製造中心2017年生產設備類投資	66,990,000	-	8,998,114	-	-	-	8,998,114	13%	自籌
PLM二期項目	5,000,000	3,905,661	-	-	-	-	3,905,661	78%	自籌
整體生產技術升級項目 (智能製造2020年)	10,470,000	-	3,610,000	-	-	-	3,610,000	34%	自籌
PCB廠房改造項目變配電系統工程	4,600,000	-	2,009,428	-	-	-	2,009,428	44%	自籌
城市軌道交通無人駕駛信號系統實驗室	4,760,000	1,821,649	-	-	-	-	1,821,649	38%	自籌
IGBT圓區門衛改建項目	1,500,000	1,112,046	288,463	-	-	-	1,400,509	93%	自籌
膜厚儀台階儀(TEG-GZ1916BHK)	1,184,420	1,185,923	-	-	-	-	1,185,923	100%	自籌
其他		20,634,908	10,193,587	(1,111,862)	(921,236)	21,029	28,816,426		
合計		1,644,012,744	469,753,358	(1,111,862)	(921,236)	21,029	2,111,754,033		

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 使用權資產

項目	土地使用權 (註)	房屋及 建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他	合計
一、賬面原值						
2021年1月1日餘額(經審計)	14,458,883	128,415,751	12,173,521	11,430,565	1,718,283	168,197,003
新增租入	-	43,393,747	161,047	1,571,806	-	45,126,600
租賃合同到期	-	(28,482,332)	-	(92,981)	(294,816)	(28,870,129)
外幣財務報表折算差額	141,423	1,377,087	113,282	107,951	14,084	1,753,827
2021年6月30日餘額(未經審計)	14,600,306	144,704,253	12,447,850	13,017,341	1,437,551	186,207,301
二、累計折舊						
2021年1月1日餘額(經審計)	2,724,814	75,404,449	3,186,629	5,244,408	1,305,620	87,865,920
本期計提	708,638	24,846,070	3,007,766	1,600,798	258,938	30,422,210
租賃合同到期	-	(28,482,332)	-	(92,981)	(294,816)	(28,870,129)
外幣財務報表折算差額	35,055	706,089	77,018	45,192	13,560	876,914
2021年6月30日餘額(未經審計)	3,468,507	72,474,276	6,271,413	6,797,417	1,283,302	90,294,915
三、賬面價值						
2021年6月30日餘額(未經審計)	11,131,799	72,229,977	6,176,437	6,219,924	154,249	95,912,386
2021年1月1日餘額(經審計)	11,734,069	53,011,302	8,986,892	6,186,157	412,663	80,331,083

註： 土地使用權資產系本集團之子公司Specialist Machine Developments Limited(「SMD」)於2019年向非關聯方租入的工業用地使用權，租賃期間為2019年6月10日至2029年6月9日，未折現租金總額折合人民幣20,374,258元。

本集團租賃了多項資產，包括土地使用權、房屋及建築物、機器設備、運輸工具、辦公設備及其他，租賃期為1-10年。

於2021年1月1日至6月30日止期間，本集團計入當期損益的簡化處理的短期租賃費用為人民幣5,819,919元。

於2021年1月1日至6月30日止期間，本集團發生的與租賃相關的總現金流出為人民幣46,089,986元。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 無形資產

項目	土地使用權	軟件使用權	工業產權及 專有技術	商標	未結訂單和 服務合同	合計
一、賬面原值						
1. 2021年1月1日餘額(經審計)	229,257,489	184,132,474	1,026,147,751	124,333,611	52,935,664	1,616,806,989
2. 本期增加金額						
(1) 購置	-	4,834,104	-	-	-	4,834,104
3. 外幣財務報表折算差額	-	323,106	1,422,233	712,912	303,525	2,761,776
4. 2021年6月30日餘額 (未經審計)	229,257,489	189,289,684	1,027,569,984	125,046,523	53,239,189	1,624,402,869
二、累計攤銷						
1. 2021年1月1日餘額(經審計)	50,392,339	135,515,037	381,349,799	46,296,481	52,935,664	666,489,320
2. 計提	2,172,590	14,586,800	48,523,096	3,141,012	-	68,423,498
3. 外幣財務報表折算差額	-	195,131	598,328	299,919	303,525	1,396,903
4. 2021年6月30日餘額 (未經審計)	52,564,929	150,296,968	430,471,223	49,737,412	53,239,189	736,309,721
三、減值準備						
1. 2021年1月1日(經審計)	-	506,859	146,037,805	-	-	146,544,664
2. 2021年6月30日餘額 (未經審計)	-	506,859	146,037,805	-	-	146,544,664
四、賬面價值						
1. 2021年6月30日餘額 (未經審計)	176,692,560	38,485,857	451,060,956	75,309,111	-	741,548,484
2. 2021年1月1日餘額(經審計)	178,865,150	48,110,578	498,760,147	78,037,130	-	803,773,005

於2021年6月30日，本集團無用於取得銀行借款而抵押的土地使用權。本集團使用的土地主要位於中國大陸，持有期限40-50年。

於2021年6月30日，本集團通過內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面原值的比例為22.18%。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 開發支出

項目	2021年 1月1日 餘額 (經審計)	內部研發 支出	本期減少		2021年 6月30日 餘額 (未經審計)
			確認為 無形資產	轉入當期 損益	
研究支出	-	640,930,972	-	640,930,972	-
開發支出	308,376,123	18,692,540	-	-	327,068,663
合計	308,376,123	659,623,512	-	640,930,972	327,068,663

18. 商譽

項目	Dynex PowerInc. (「加拿大 Dynex」)	寧波中車 時代	中車時代 電子	SMD	合計
一、賬面餘額：					
1. 2020年1月1日 餘額(經審計) 外幣財務報表 折算差額	46,517,958	437,432	13,333,101	569,863,321	630,151,812
2. 2021年6月30日餘額 (未經審計)	-	-	-	(6,432,630)	(6,432,630)
	46,517,958	437,432	13,333,101	563,430,691	623,719,182
二、減值準備					
1. 2020年1月1日 餘額(經審計) 外幣財務報表 折算差額	46,517,958	-	-	336,712,682	383,230,640
2. 2021年6月30日 餘額(未經審計)	-	-	-	(3,800,821)	(3,800,821)
	46,517,958	-	-	332,911,861	379,429,819
三、賬面淨值					
2021年6月30日餘額 (未經審計)	-	437,432	13,333,101	233,150,639	246,921,172
2020年1月1日餘額 (經審計)	-	437,432	13,333,101	230,518,830	244,289,363

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 長期待攤費用

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期攤銷	2021年 6月30日 (未經審計)
租入固定資產改良支出	46,038,198	1,755,106	2,652,512	45,140,792

20. 遞延所得稅資產/負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日(經審計)	
	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產
產品質量保證準備	932,780,849	138,864,745	950,454,435	142,171,572
信用損失準備	400,514,138	58,430,045	365,501,152	54,081,894
資產減值準備	332,104,531	44,422,542	252,566,307	33,569,498
政府補助	903,035,239	73,305,494	951,888,602	87,958,406
內部交易未實現利潤	701,866,510	105,279,976	575,446,953	86,317,043
稅法與會計折舊/ 攤銷年限差異	16,077,225	2,654,108	61,750,769	9,891,455
可抵扣虧損	528,454,025	82,917,014	313,348,817	49,493,347
預提費用	59,744,322	8,961,648	66,312,458	9,972,481
已計提未支付的員工薪酬	69,808,516	10,471,277	20,045,000	3,006,750
以公允價值計量且其變動 計入其他綜合收益的 金融資產公允價值變動	39,377,821	6,196,616	35,042,161	5,209,751
其他	5,091,706	763,756	13,368,538	2,706,034
合計	3,988,854,882	532,267,221	3,605,725,192	484,378,231

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產/負債(續)

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日(經審計)	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債
資產評估增值	168,838,587	32,079,331	186,627,727	35,459,268
因稅法與會計折舊年限 不同導致的折舊差異	20,127,407	5,334,998	20,076,385	5,321,490
合計	<u>188,965,994</u>	<u>37,414,329</u>	<u>206,704,112</u>	<u>40,780,758</u>

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日(經審計)	
	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額
遞延所得稅資產	-	532,267,221	-	484,378,231
遞延所得稅負債	-	<u>37,414,329</u>	-	<u>40,780,758</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產/負債(續)

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
可抵扣虧損	212,077,014	221,847,312
可抵扣暫時性差異	138,081,113	134,982,291
合計	350,158,127	356,829,603

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
2021年	11,973,364	12,017,907
2022年	11,913,401	11,913,401
2026年	2,907,678	—
2029年	8,750,182	8,750,182
2030年	22,316,948	50,261,658
2031年	1,535,716	—
無固定期限(註)	152,679,725	138,904,164
合計	212,077,014	221,847,312

註： 本集團子公司加拿大Dynex和中車時代電氣(香港)有限公司(以下簡稱「香港中車時代電氣」)之子公司SMD產生的可抵扣虧損結轉彌補期限為無固定期限。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 其他非流動資產

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
預付土地出讓款	42,831,600	42,831,600
預付設備款	102,200,842	207,472,845
合同資產	231,271,404	181,323,465
合計	376,303,846	431,627,910

22. 短期借款

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
信用借款	289,363,421	278,246,822

23. 應付票據

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
商業承兌匯票	73,500,000	73,025,426
銀行承兌匯票	1,405,604,011	1,694,879,672
合計	1,479,104,011	1,767,905,098

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
關聯方	920,410,487	368,591,069
第三方	3,442,614,911	3,243,333,365
合計	4,363,025,398	3,611,924,434

應付賬款不計息，通常在3個月內償還。

(2) 應付賬款按賬齡披露

賬齡	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
3個月以內	3,256,381,698	3,093,019,736
3個月至1年	593,301,031	173,642,131
1至2年	213,026,485	135,315,626
2至3年	91,167,446	51,052,964
3年以上	209,148,738	158,893,977
合計	4,363,025,398	3,611,924,434

(3) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
Mitsubishi Corporation Machinery INC.	83,473,975	材料款，未結算
Siemens International Trading Ltd.	26,832,948	材料款，未結算
中國鐵道科學研究院集團有限公司 通信信號研究所	21,213,608	材料款，未結算
廣州白雲電器設備股份有限公司	18,563,022	材料款，未結算
中車株洲電機有限公司	16,743,712	材料款，未結算
合計	166,827,265	

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
銷貨合同相關	530,369,530	692,579,809

本集團的部分銷貨合同驗收移交的時點晚於客戶付款的時點，從而形成銷貨合同相關的合同負債。相關收入將在本集團相關貨物移交/履約義務完成後確認。

(2) 合同負債餘額重大變動

項目	金額
2021年1月1日(經審計)	692,579,809
包括在合同負債期初賬面價值中的金額所確認的收入	
1) 預收銷貨合同相關	(637,629,882)
因收到現金而增加的金額(不包含本期已確認為收入的金額)	
1) 預收銷貨合同相關	475,419,603
2021年6月30日(未經審計)	530,369,530

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差額	2021年 6月30日 (未經審計)
一、短期薪酬	111,544,064	871,927,631	756,179,644	16,562	227,308,613
二、離職後福利— 設定提存計劃	6,118,944	126,994,314	124,514,046	429,042	9,028,254
合計	<u>117,663,008</u>	<u>998,921,945</u>	<u>880,693,690</u>	<u>445,604</u>	<u>236,336,867</u>

(2) 短期薪酬列示

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差額	2021年 6月30日 (未經審計)
一、工資、獎金、 津貼和補貼	21,841,375	665,212,458	567,412,140	16,562	119,658,255
二、職工福利費	—	24,847,494	21,464,627	—	3,382,867
三、社會保險費	1,107,309	75,839,351	69,124,076	—	7,822,584
其中：基本醫療保險費	621,482	46,485,981	42,058,272	—	5,049,191
補充醫療保險費	—	23,625,985	21,843,306	—	1,782,679
工傷保險費	461,826	5,155,750	5,222,498	—	395,078
生育保險費	24,001	571,635	—	—	595,636
四、住房公積金	279,290	62,068,184	58,708,846	—	3,638,628
五、工會經費和職工教育經費	87,940,652	24,794,830	21,544,131	—	91,191,351
六、其他	375,438	19,165,314	17,925,824	—	1,614,928
合計	<u>111,544,064</u>	<u>871,927,631</u>	<u>756,179,644</u>	<u>16,562</u>	<u>227,308,613</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差額	2021年 6月30日 (未經審計)
一、基本養老保險	6,019,304	92,962,701	91,358,306	429,042	8,052,741
二、失業保險費	99,640	4,014,265	3,358,938	-	754,967
三、企業年金繳費	-	30,017,348	29,796,802	-	220,546
合計	<u>6,118,944</u>	<u>126,994,314</u>	<u>124,514,046</u>	<u>429,042</u>	<u>9,028,254</u>

27. 應交稅費

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
企業所得稅	67,242,611	66,066,440
增值稅	29,309,326	59,814,897
城市維護建設稅及教育費附加	4,415,015	6,994,995
個人所得稅	3,955,440	28,308,321
其他	3,690,677	4,314,250
合計	<u>108,613,069</u>	<u>165,498,903</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 其他應付款

其他應付款按性質分析如下：

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
應付股利	7,425,000	7,425,000
其他應付款	631,130,274	636,346,172
合計	638,555,274	643,771,172

(1) 其他應付款

按款項性質列示

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
應付關聯公司款項	436,287,946	290,066,482
保證金及押金	142,001,833	242,919,677
應付保理回款	9,853,683	56,900,381
代扣代繳社保	5,181,803	22,631,334
其他	37,805,009	23,828,298
合計	631,130,274	636,346,172

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 其他應付款(續)

(1) 其他應付款(續)

賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
中車株洲所	273,491,252	未到付款期
Micro-Power Scientific (H.K.) CO., Ltd.	7,378,752	未到付款期
CREA Collaudi Elettronici Automatizzati S.r.l	6,596,143	未到付款期
浙江創嘉機電設備股份有限公司	5,873,752	未到付款期
北京三模科技有限公司	5,700,000	未到付款期
合計	299,039,899	

29. 一年內到期的非流動負債

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
一年內到期的租賃負債(附註(五)32)	35,965,216	29,225,642
一年內到期的預計負債(附註(五)34)	407,512,575	406,953,839
一年內到期的長期借款(附註(五)31)	79,898,619	80,547,632
合計	523,376,410	516,727,113

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 其他流動負債

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
預收貨款增值稅	65,506,596	83,024,481

31. 長期借款

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
信用借款	160,086,619	163,235,632
減：一年內到期的長期借款(附註(五)29)	79,898,619	80,547,632
淨額	80,188,000	82,688,000

(1) 上述借款的利率情況如下：

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
浮動年利率	0.28%-0.44%
固定年利率	1.08%

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 租賃負債

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
長期租賃負債	95,814,704	85,887,753
減：分類為一年內到期的非流動負債的租賃負債 (附註(五)29)	35,965,216	29,225,642
淨額	59,849,488	56,662,111

33. 長期應付款

(1) 按款項性質列示長期應付款

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
質保金	553,417	10,215,068

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 預計負債

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期減少	外幣財務報表 折算差額	2021年 6月30日 (未經審計)
產品質量保證準備	950,454,435	224,855,339	242,529,609	684	932,780,849
修理代保管設備準備	5,091,706	—	—	—	5,091,706
合計	955,546,141	<u>224,855,339</u>	<u>242,529,609</u>	<u>684</u>	937,872,555
減：一年內到期的預計負債 (附註(五)29)	<u>406,953,839</u>				407,512,575
淨額	<u>548,592,302</u>				530,359,980

35. 遞延收益

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
與資產相關的政府補助	265,087,443	240,321,291
與收益相關的政府補助	639,647,796	723,395,512
合計	904,735,239	963,716,803

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期計入 其他收益	其他變動	2021年 6月30日 (未經審計)	與資產/ 收益相關
汽車組件項目	334,729,591	-	(95,062,832)	-	239,666,759	收益
IGBT二期信息化產業技改財政撥款 (高壓IGBT芯片及中低壓模塊生產 線擴能改造)	50,000,000	-	-	-	50,000,000	資產
汽車IGBT研發與試制能力建設項目	50,000,000	-	-	-	50,000,000	資產
高速磁浮交通關鍵技術研究	41,870,000	-	-	-	41,870,000	收益
8英寸IGBT智能製造與數字化 工廠建設項目	37,916,667	45,000,000	(3,500,000)	-	79,416,667	資產
工業強基工程政府補助-新能源 汽車用IGBT實施	23,340,000	-	-	-	23,340,000	資產
茅塘坳公租房建設項目	17,703,883	-	(227,458)	-	17,476,425	資產
SIC單晶材料研發與產業化項目	13,984,454	-	(2,223,116)	-	11,761,338	資產
動力輸送與控制系統研發	12,285,000	-	-	-	12,285,000	收益
SIC基地產業化建設項目款	10,649,213	-	(1,395,398)	-	9,253,815	資產
土地補貼返還款	7,966,112	-	(103,456)	-	7,862,656	資產
高速鐵路系統安全保障技術	7,457,300	-	-	-	7,457,300	收益
湖南省2016年第二批移動互聯網 產業發展專項資金項目	5,000,000	-	-	-	5,000,000	資產

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目:(續)

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期計入 其他收益	其他變動	2021年 6月30日 (未經審計)	與資產/ 收益相關
虛擬同相柔性供電技術	4,890,000	-	-	-	4,890,000	收益
新一代高速列車PCU功率器件研製 及應用項目	4,700,000	-	-	-	4,700,000	收益
半導體三線建設基建補貼	3,600,000	-	(200,000)	-	3,400,000	資產
軌道車輛核心部件智能製造工廠 建設項目(製造中心)	3,263,889	-	(416,667)	-	2,847,222	資產
產業扶持資金	3,216,040	-	(39,220)	-	3,176,820	資產
其他	331,144,654	20,293,118	(21,106,535)	-	330,331,237	資產/收益
合計	963,716,803	65,293,118	(124,274,682)	-	904,735,239	

36. 股本

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
無限售條件股份：		
國有法人持股	628,147,237	628,147,237
境外上市的H股	547,329,400	547,329,400
合計	1,175,476,637	1,175,476,637

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 資本公積

項目	2021年	本期發生金額		2021年
	1月1日 (經審計)	本期增加	本期減少	6月30日 (未經審計)
股本溢價	3,321,880,949	—	—	3,321,880,949

38. 其他綜合收益

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期發生金額					2021年 6月30日 (未經審計)
		本期所得 稅前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	
將重分類進損益的其他綜合收益：							
其他債權投資公允價值變動	(29,681,509)	(38,594,130)	(34,258,470)	(986,865)	(3,201,774)	(147,021)	(32,883,283)
外幣財務報表折算差額	(122,657,222)	(2,366,060)	—	—	(2,366,060)	—	(125,023,282)
其他綜合收益合計	(152,338,731)	(40,960,190)	(34,258,470)	(986,865)	(5,567,834)	(147,021)	(157,906,565)

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 專項儲備

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期減少	2021年 6月30日 (未經審計)
安全生產費	<u>25,247,257</u>	<u>26,799,465</u>	<u>21,480,192</u>	<u>30,566,530</u>

40. 盈餘公積

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期減少	2021年 6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積	<u>2,325,644,999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,325,644,999</u>

註：根據《公司法》及本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

41. 未分配利潤

項目	金額
期初未分配利潤(經審計)	17,156,557,050
加：歸屬於母公司股東的淨利潤	695,234,768
減：提取法定盈餘公積(附註(五)40)	-
應付普通股股利	-
期末未分配利潤(未經審計)	<u>17,851,791,818</u>

本公司2020年度利潤分配方案已經2021年6月8日召開的2020年度股東大會審議通過，鑑於公司擬首次公開發行A股股票並在上海證券交易所科創板上市，目前尚未完成發行，2020年度不進行利潤分配，亦不進行資本公積金轉增及派送股票股利，剩餘未分配利潤留存公司。

本公司2019年度利潤分配方案已經2020年6月23日召開的2019年度股東大會審議通過，本公司以總股本1,175,476,637股為基數，向全體股東派發2019年度末期現金股利，每股派發現金紅利人民幣0.45元(含稅)，共計人民幣528,964,486.65元(經審計)。

董事會建議不派發截至2021年6月30日止六個月的中期股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 營業收入及成本

(1) 營業收入及成本列示

項目	2021年1月1日至6月30日 止期間(未經審計)		2020年1月1日至6月30日 止期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,172,734,504	3,194,567,549	5,460,134,401	3,321,848,416
其他業務	125,385,051	105,850,732	109,925,237	102,498,531
合計	<u>5,298,119,555</u>	<u>3,300,418,281</u>	<u>5,570,059,638</u>	<u>3,424,346,947</u>

(2) 營業收入和營業成本按業務類型分類

項目	2021年1月1日至6月30日 止期間(未經審計)		2020年1月1日至6月30日 止期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
軌道交通裝備業務	4,396,106,410	2,568,705,951	4,775,898,098	2,780,984,267
新興裝備業務	776,628,094	625,861,598	684,236,303	540,864,149
其他	125,385,051	105,850,732	109,925,237	102,498,531
合計	<u>5,298,119,555</u>	<u>3,300,418,281</u>	<u>5,570,059,638</u>	<u>3,424,346,947</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 營業收入及成本(續)

(3) 合同產生的收入情況

按銷售地區分類	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
中國大陸	5,011,795,724	5,232,162,751
其他國家和地區	286,323,831	337,896,887
合計	5,298,119,555	5,570,059,638

(4) 履約義務的說明

銷售商品和材料

本集團主要銷售軌道交通裝備產品。此類商品和材料的運輸方式主要是陸運，本集團通常在客戶收到並驗收產品合格時確認收入。

在軌道交通裝備產品交付前收到客戶的預付款項在財務報表中確認為合同負債。軌道交通裝備產品銷售過程中不存在重大的融資成分和退貨權。

維修服務收入

本集團主要維修軌道交通裝備產品。根據維修服務合同的約定，維修服務在交付後客戶需要對本集團的服務進行驗收，本集團的收款權利為驗收合格後。由於客戶無法在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；也無法控制本集團履約過程中的服務；在整個合同期間內本集團不能就迄今為止已完成的履約部分收取款項，因此維修服務屬於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶對維修服務驗收合格時確認收入。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 營業收入及成本(續)

(4) 履約義務的說明(續)

建造合同收入

本集團的建造合同主要是生產深海機器人等海工產品，運輸方式主要是海運，由於本集團在履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項，故本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入。本集團採用投入法確定履約進度。

海工產品銷售過程中不存在重大的融資成分和退貨權。

43. 稅金及附加

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
城市維護建設稅	9,216,708	10,994,590
教育費附加	6,646,377	8,605,120
其他	16,700,038	14,698,152
合計	<u>32,563,123</u>	<u>34,297,862</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 銷售費用

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
產品質量保證準備	224,855,339	196,050,684
職工薪酬	108,860,714	97,035,577
運輸裝卸費	8,365,630	5,275,059
辦公差旅費	19,417,816	14,177,230
業務招待費	13,934,299	5,052,436
廣告宣傳費	1,257,845	1,233,014
招投標費	5,318,926	3,903,002
其他	23,666,301	37,525,465
合計	<u>405,676,870</u>	<u>360,252,467</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 管理費用

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	174,309,132	140,346,594
折舊攤銷費用	43,180,275	53,042,525
設施維保費	5,680,598	10,215,464
物業管理費	9,537,188	7,878,206
水電動力費	7,884,676	7,841,594
辦公差旅會議費	6,851,015	7,438,487
中介及專業機構服務費	6,757,837	8,142,421
保險費	3,146,551	7,505,723
租賃費	8,869,910	7,698,977
業務招待費	4,406,808	2,692,016
其他	18,256,226	19,721,711
合計	288,880,216	272,523,718

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 研發費用

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	290,860,340	262,632,494
技術服務費	78,366,400	75,608,148
物料消耗費	83,635,257	100,080,757
折舊攤銷費	106,599,198	90,979,502
辦公差旅費	23,659,500	37,303,109
試驗檢驗費	10,396,293	10,310,900
其他	47,413,984	28,326,403
合計	<u>640,930,972</u>	<u>605,241,313</u>

47. 財務費用

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
借款的利息支出	3,430,067	4,729,773
租賃負債的利息支出	2,686,422	2,675,297
減：資本化的利息支出	115,357	104,961
利息收入	(28,126,762)	(19,623,334)
匯兌淨損失(收益)	(282,584)	9,236,310
金融機構手續費	5,342,179	6,141,250
其他	(418,174)	1,952,049
合計	<u>(17,484,209)</u>	<u>5,006,384</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 其他收益

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
增值稅返還	68,597,906	84,048,920
科技項目撥款	133,263,795	36,813,200
政府獎勵款	17,605,718	30,766,860
合計	<u>219,467,419</u>	<u>151,628,980</u>

49. 投資收益(損失)

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資收益(損失)	(11,154,070)	(8,117,432)
交易性金融資產處置收益	42,835,550	64,019,468
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失)	(101,331)	—
合計	<u>31,580,149</u>	<u>55,902,036</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 公允價值變動收益

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
交易性金融資產	8,884,903	10,588,918
合計	8,884,903	10,588,918

51. 信用減值利得(損失)

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
應收票據信用減值利得(損失)	1,881,455	3,744,097
應收賬款信用減值利得(損失)	(37,454,935)	(73,125,357)
其他應收款信用減值利得(損失)	(1,449,696)	393,853
合同資產減值利得(損失)	—	(1,237,460)
其他非流動資產中合同資產減值利得(損失)	—	(4,992,414)
合計	(37,023,176)	(75,217,281)

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 資產減值利得(損失)

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
存貨跌價利得(損失)	(74,029,446)	(43,374,342)
合同資產減值利得(損失)	(894,201)	—
其他非流動資產中合同資產減值利得(損失)	(1,819,746)	—
商譽減值利得(損失)	—	(154,724,000)
合計	<u>(76,743,393)</u>	<u>(198,098,342)</u>

53. 資產處置收益(損失)

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
固定資產處置收益(損失)	(200,180)	2,063,538
合計	<u>(200,180)</u>	<u>2,063,538</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 營業外收入

項目	2021年1月1日至6月30日 止期間(未經審計)		2020年1月1日至6月30日 止期間(未經審計)	
	金額	計入當期 非經常性損益 的金額	金額	計入當期 非經常性損益 的金額
無法支付的款項	1,571,553	1,571,553	9,578,118	9,578,118
罰款收入及違約金收入	1,103,337	1,103,337	6,008,183	6,008,183
其他	5,678,226	5,678,226	12,496,999	12,496,999
合計	<u>8,353,116</u>	<u>8,353,116</u>	<u>28,083,300</u>	<u>28,083,300</u>

55. 營業外支出

項目	2021年1月1日至6月30日 止期間(未經審計)		2020年1月1日至6月30日 止期間(未經審計)	
	金額	計入當期 非經常性損益 的金額	金額	計入當期 非經常性損益 的金額
罰款支出及違約金支出	87,655	87,655	8,679	8,679
其他	53,917	53,917	877,041	877,041
合計	<u>141,572</u>	<u>141,572</u>	<u>885,720</u>	<u>885,720</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

56. 所得稅費用

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
當期所得稅費用		
— 中國大陸	144,569,511	194,508,381
— 其他國家和地區	4,228,967	1,050,843
小計	148,798,478	195,559,224
遞延所得稅費用	(50,459,584)	(37,891,450)
合計	98,338,894	157,667,774

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

56. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
利潤總額	801,311,568	842,456,376
按法定稅率25%計算的所得稅費用(註)	200,327,892	210,614,094
海外公司適用不同稅率的影響	5,123,372	17,757,610
本公司及部分子公司適用優惠稅率的影響	(78,243,444)	(92,996,506)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益的影響	1,935,607	1,189,343
無須納稅的收入的影響	(3,941,466)	(185,308)
研發費用加計扣除的影響	(41,059,698)	(40,170,018)
不可抵扣的費用的影響	7,955,078	50,023,870
未確認的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的影響	8,181,359	7,912,977
確認以前年度未確認的可抵扣暫時性差異和 可抵扣虧損的影響	(6,765,997)	(1,318,821)
其他	4,826,191	4,840,533
所得稅費用	98,338,894	157,667,774

註：本集團所得稅費用包括中國境內的子公司根據其取得的應納稅所得額按照適用稅率計算的所得稅費用和非中國境內的子公司根據其取得的應納稅所得額按照當地稅收法規規定的適用稅率計算的所得稅費用。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 現金流量表項目

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
政府補助	91,887,949	30,599,768
利息收入	28,126,762	19,623,334
其他	40,571,929	56,139,105
合計	<u>160,586,640</u>	<u>106,362,207</u>

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
銷售費用、管理費用及研發費用中的支付額	609,530,300	580,787,109
銀行手續費	5,342,179	6,141,250
支付的往來款	11,082,073	9,260,953
受限貨幣資金的增加	3,019,780	20,194
三個月以上定期存款的增加	850,000,000	-
其他	9,146,808	5,820,441
合計	<u>1,488,121,140</u>	<u>602,029,947</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 現金流量表項目(續)

(3) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
租賃負債支出	<u>40,270,067</u>	<u>16,333,464</u>
合計	<u><u>40,270,067</u></u>	<u><u>16,333,464</u></u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	702,972,674	684,788,602
加：資產減值損失	76,743,393	198,098,342
信用減值損失	37,023,176	75,217,281
固定資產折舊	188,006,768	204,174,839
無形資產攤銷	68,423,498	56,827,399
使用權資產折舊	30,422,210	20,453,895
專項儲備的增加	5,319,273	9,057,155
長期待攤費用攤銷	2,652,512	3,037,834
處置固定資產的損失(收益)	200,180	(2,063,538)
財務費用	2,789,937	8,069,004
投資損失(收益)	(31,580,149)	(55,902,036)
公允價值變動損失(收益)	(8,884,903)	(10,588,918)
遞延所得稅資產的減少(增加)	(46,902,125)	(32,069,301)
遞延所得稅負債的增加(減少)	(3,557,459)	(5,822,149)
存貨的減少(增加)	(1,294,978,828)	(1,797,444,406)
經營性應收項目的減少(增加)	(1,397,511,396)	782,294,854
經營性應付項目的增加(減少)	(464,827,286)	(34,794,642)
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(2,133,688,525)</u>	<u>103,334,215</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物淨變動

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
現金的期末餘額	3,340,572,244	5,563,484,856
減：現金的期初餘額	4,783,889,538	4,244,080,658
現金及現金等價物淨增加(減少)額	(1,443,317,294)	1,319,404,198

(3) 現金及現金等價物

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
庫存現金	30,993	32,221
可隨時用於支付的銀行存款	3,340,541,251	5,563,452,635
期末現金及現金等價物餘額	3,340,572,244	5,563,484,856

59. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	2021年 6月30日 (未經審計)
用於擔保的貨幣資金	18,016,239
已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據	106,365,830
合計	124,382,069

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 外幣貨幣性項目

項目	2021年		2021年
	6月30日 外幣餘額 (未經審計)	折算匯率	6月30日 折算人民幣 餘額 (未經審計)
貨幣資金			68,136,522
其中：美元	3,064,419	6.46	19,796,452
歐元	2,158,903	7.69	16,593,760
日元	16,922,892	0.06	988,297
港幣	1,354,154	0.83	1,126,792
英鎊	3,009,205	8.93	26,862,091
其他	—	—	2,769,130
應收賬款			64,763,096
其中：美元	5,922,047.38	6.46	38,257,018
歐元	1,868,287.98	7.69	14,360,035
英鎊	1,357,636	8.93	12,138,620
其他	—	—	7,423
應付賬款			75,793,128
其中：美元	1,668,765	6.46	10,780,389
歐元	7,273,859	7.69	55,908,338
日元	18,676,690	0.06	1,090,719
英鎊	253,107	8.93	2,263,033
瑞士法郎	799,255	7.01	5,605,493
其他	—	—	145,156
其他應付款			25,286,691
其中：美元	574,917	6.46	3,714,021
歐元	2,391,428	7.69	18,380,991
英鎊	40,864	8.93	364,956
瑞士法郎	44,000	7.01	308,590
其他			2,518,133

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(五) 合併財務報表主要項目註釋(續)

61. 政府補助

項目	與資產相關/ 與收益相關	列報項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
增值稅退稅	與收益相關	其他收益	68,597,906	84,048,920
政府獎勵款	與收益相關	其他收益	17,605,718	19,592,559
科技項目撥款	與資產/收益相關	遞延收益	74,282,231	11,007,209
合計			<u>160,485,855</u>	<u>114,648,688</u>
其中：計入當期損益的 政府補助			<u>86,203,624</u>	<u>103,641,479</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(六) 合併範圍的變更

1. 新設立子公司

2021年3月，本公司與重慶軌道交通產業投資有限公司共同設立重慶中車電氣，註冊資本人民幣15,000萬元。由於本公司持有其60%股權，且擁有董事會過半數表決權席位，本公司對重慶中車電氣具有控制權。

(七) 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	註冊地/ 主要經營地	註冊資本	業務性質	持股比例		
				直接	間接	取得方式
寧波中車時代	浙江寧波	人民幣148,826,200	製造業	100%	-	直接設立
中車時代電子	湖南株洲	人民幣80,000,000	製造業	100%	-	直接設立
瀋陽中車時代	遼寧瀋陽	人民幣56,000,000	製造業	100%	-	直接設立
中車時代半導體	湖南株洲	人民幣2,700,000,000	製造業	100%	-	直接設立
寶雞中車時代	陝西寶雞	人民幣406,136,600	製造業	90.15%	-	直接設立
太原中車時代	山西太原	人民幣307,620,400	製造業	-	55%	直接設立
昆明中車時代電氣設備有限公司 (「昆明中車電氣」)	雲南昆明	人民幣55,000,000	製造業	100%	-	直接設立
杭州中車時代電氣設備有限公司 (「杭州中車電氣」)	浙江杭州	人民幣75,000,000	製造業	60%	-	直接設立
廣州中車時代電氣技術有限公司 (「廣州中車電氣」)	廣東廣州	人民幣30,000,000	製造業	60%	-	直接設立
香港中車時代電氣	香港	港幣856,952,000	投資控股	100%	-	直接設立
寧波中車電氣	浙江寧波	人民幣110,000,000	製造業	100%	-	直接設立
成都中車電氣	四川成都	人民幣30,000,000	製造業	100%	-	直接設立
青島中車電氣(註1)	山東青島	人民幣100,000,000	製造業	45%	-	直接設立
上海中車軌道交通科技有限公司 (「上海中車軌道」)	上海	人民幣50,000,000	製造業	51%	-	直接設立
中車時代軟件	湖南株洲	人民幣100,000,000	軟件服務	100%	-	直接設立
湖南中車通號	湖南長沙	人民幣229,000,000	製造業	100%	-	直接設立

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(七) 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	註冊地/ 主要經營地	註冊資本	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
蘭州中車時代軌道交通科技有 限公司(「蘭州中車時代」)	甘肅蘭州	人民幣50,000,000	製造業	51%	-	直接設立
上海中車SMD	上海	人民幣70,000,000	製造業	100%	-	直接設立
中車時代電氣(澳洲)有限公司 (「澳洲中車時代電氣」)	澳大利亞	澳元290,000	貿易	100%	-	直接設立
中車時代電氣(美國)有限公司 (「美國中車時代電氣」)	美國	美元430,000	貿易	100%	-	直接設立
中車時代電氣(巴西)有限公司 (「巴西中車時代電氣」)	巴西	巴西雷亞爾1,320,000	貿易	99%	1%	直接設立
重慶中車電氣(註2)	重慶	人民幣150,000,000	製造業	60%	-	直接設立
加拿大Dynex	加拿大	加元37,096,192	投資控股	100%	-	非同一控制下 企業合併取得
Dynex Semiconductor Limited	英國	英鎊15,000,000	製造業	-	100%	
英國中車SMD	英國	英鎊44,049,014	投資控股	-	100%	
Soil Machine Dynamics Limited (「Soil Machine」)	英國	英鎊938,950	製造業	-	100%	
SMD Offshore Support Limited	英國	英鎊2	貿易	-	100%	
Soil Machine Dynamics USA LLC	美國	美元0	貿易	-	100%	
SMD Robotics Limited	英國	英鎊1	貿易	-	100%	
Soil Machine Dynamics Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新幣1	製造業	-	100%	
SMD do Brasil Ltd.	巴西	巴西雷亞爾100	貿易	-	100%	
中車國家變流中心	湖南株洲	人民幣273,000,000	製造業	100%	-	同一控制下 企業合併取得
上海永電電子科技有限公司 (「上海永電」)	上海	人民幣60,000,000	製造業	100%	-	

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(七) 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

註1：本集團管理層認為，即使僅擁有不足半數的表決權，本集團也控制了青島中車電氣。

註2：2021年3月，本公司與重慶軌道交通產業投資有限公司共同設立重慶中車電氣，註冊資本人民幣15,000萬元。由於本公司持有其60%股權，且擁有董事會過半數表決權席位，本公司對重慶中車電氣具有控制權。

(2) 重要的非全資子公司

寶雞中車時代

項目	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的 利潤(虧損)	本期 向少數股東 支付股利	期末 少數股東 權益餘額
2021年1月1日 至6月30日 止期間	<u>9.85%</u>	<u>(4,009,993)</u>	<u>-</u>	<u>81,565,177</u>
2020年1月1日 至6月30日 止期間	<u>9.85%</u>	<u>626,594</u>	<u>-</u>	<u>84,189,550</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(七) 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司(續)

寶雞中車時代(合併)

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 6月30日 (未經審計)
流動資產	2,678,517,326	2,721,971,020
非流動資產	452,781,657	253,617,285
資產合計	<u>3,131,298,983</u>	<u>2,975,588,305</u>
流動負債	2,177,803,632	2,117,620,079
非流動負債	4,132,448	9,414,933
負債合計	<u>2,181,936,080</u>	<u>2,127,035,012</u>
股東權益合計	<u>949,362,903</u>	<u>848,553,293</u>
歸屬於母公司股東權益合計	<u>836,132,194</u>	<u>854,716,242</u>
少數股東權益	<u>113,230,709</u>	<u>(6,162,949)</u>

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
營業收入	297,239,909	806,966,760
淨利潤(虧損)	(48,054,327)	(16,673,050)
其中：歸屬於母公司股東的淨利潤(虧損)	(40,316,421)	(6,823,186)
少數股東損益	(7,737,906)	(9,849,864)
綜合收益總額	(48,576,976)	(18,307,163)
其中：歸屬於母公司股東的綜合收益總額	(41,112,602)	(7,934,412)
歸屬於少數股東的綜合收益總額	(7,464,374)	(10,372,751)
經營活動現金流量淨額	<u>(506,828,401)</u>	<u>(217,772,247)</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(七) 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地/ 註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法
			直接	間接	
合營企業					
時菱公司	湖南株洲	製造業	50%	-	權益法
溫州電氣	浙江溫州	製造業	50%	-	權益法
上海申通中車	上海	研發及 技術服務業	50%	-	權益法
鄭州時代	河南鄭州	製造業	50%	-	權益法
聯營企業					
中車浩夫爾	江蘇無錫	製造業	-	49%	權益法
株洲西門子	湖南株洲	製造業	30%	-	權益法
中車國芯科技	湖南株洲	製造業	25%	-	權益法
西屋軌道	湖南長沙	製造業	50%	-	權益法
智新半導體	湖北武漢	製造業	-	47%	權益法
印度中車	印度	製造業	15%	-	權益法
無錫時代	江蘇無錫	研發及 技術服務業	46%	-	權益法
佛山中時智慧交通 科技有限公司 (「佛山中時」)(註)	廣東佛山	研發及 技術服務業	40%	-	權益法

註： 於2021年6月，本集團與佛山市佛鐵投資發展有限公司和株洲時代創富投資中心(有限合夥)共同出資成立佛山中時，本集團認繳出資人民幣32,000,000元，持股40%。佛山中時董事會由5名董事組成，本集團委派了2名董事，對佛山中時具有重大影響，因此按聯營企業投資核算。截止2021年6月30日，本集團尚未實際出資。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(七) 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息

時菱公司

項目	2021年 6月30日/ 2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 6月30日/ 2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
流動資產	368,372,643	453,325,752
其中：現金和現金等價物	316,886,682	283,488,440
非流動資產	39,098,954	48,389,309
資產合計	407,471,597	501,715,061
流動負債	31,276,027	74,727,546
負債合計	31,276,027	74,727,546
淨資產	376,195,570	426,987,515
按持股比例計算的淨資產份額	188,097,785	211,048,917
調整事項	—	—
— 順流交易未實現利潤	—	—
投資的賬面價值	188,097,785	211,048,917
營業收入	23,381,268	308,184,930
所得稅費用	—	—
淨利潤	3,867,734	4,769,998
綜合收益總額	3,867,734	4,769,998

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(七) 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	2021年 6月30日/ 2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 6月30日/ 2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
合營企業：		
投資賬面價值合計	28,954,159	22,363,201
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(虧損)	(2,319,249)	(916)
綜合收益總額	(2,319,249)	(916)
聯營企業：		
投資賬面價值合計	344,344,392	326,926,421
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(虧損)	(10,768,688)	(10,501,515)
綜合收益總額	(12,023,847)	(7,771,923)

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(八) 與金融工具相關的風險

1. 金融工具分類

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、其他權益工具投資、應付票據、應付賬款、其他應付款、借款、長期應付款及租賃負債等，於2021年6月30日，本集團持有的金融工具如下，詳細情況說明見附註(五)。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

項目	2021年 6月30日 (未經審計)
金融資產	
以公允價值計量且其變動計入當期損益	
交易性金融資產	2,601,212,210
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	
應收款項融資	1,562,855,135
其他權益工具投資	92,832,300
以攤餘成本計量	
貨幣資金	4,538,588,483
應收票據	2,372,654,777
應收賬款	9,321,203,467
其他應收款	161,210,914
金融負債	
以攤餘成本計量	
短期借款	289,363,421
應付票據	1,479,104,011
應付賬款	4,363,025,398
其他應付款	638,555,274
長期借款(含一年內到期的長期借款)	160,086,619
租賃負債(含一年內到期的租賃負債)	95,814,704
長期應付款	553,417

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(八) 與金融工具相關的風險(續)

2. 金融工具風險

本集團的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動風險及市場風險。本集團對風險管理政策概述如下。

(1) 信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。

本集團其他金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、其他應收款及合同資產，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團的貨幣資金存放在信用評級較高的銀行，故貨幣資金只具有較低的信用風險。

本集團主要客戶為中國中車股份有限公司下屬子公司以及其他軌道交通行業的國有企業。由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需抵押物。本集團具有特定的信用集中風險，於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團的應收賬款的17.72%和18.98%源於最大客戶。於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團的應收賬款的27.46%和24.11%源於前五大客戶。

本集團評估信用風險自初始確認後是否已顯著增加的具體方法、確定金融資產已發生信用減值的依據、以組合為基礎評估預期信用風險的方法、直接減記金融資產等政策參見附註(三)10.2。

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團利用應收賬款賬齡來評估各類業務形成的應收賬款的減值損失。該類業務涉及大量的客戶，其具有相同的風險特徵，賬齡信息能反映這類客戶於應收賬款到期時的償付能力。

預期平均損失率基於歷史實際壞賬率並考慮了當前狀況及未來經濟狀況的預測。

本集團於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保對相關金融資產計提了充分的信用損失準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(八) 與金融工具相關的風險(續)

2. 金融工具風險(續)

(2) 流動性風險

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

本集團的目標是運用票據結算和銀行借款等融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。本集團已從多家商業銀行取得銀行授信以滿足營運資金需求和資本開支。

本集團管理層一直監察本集團的流動資金狀況，以確保其備有足夠流動資金應付到期的財務債務，並將本集團的財務資源發揮最大效益。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

項目	1年以內	1至2年	2年以上	合計	賬面價值
短期借款	289,677,025	-	-	289,677,025	289,363,421
應付票據	1,479,104,011	-	-	1,479,104,011	1,479,104,011
應付賬款	4,363,025,398	-	-	4,363,025,398	4,363,025,398
其他應付款	638,555,274	-	-	638,555,274	638,555,274
長期借款(含一年內到期的長期借款)	80,764,649	5,871,347	79,016,395	165,652,391	160,086,619
租賃負債(含一年內到期的租賃負債)	39,113,067	30,992,940	49,141,403	119,247,410	95,814,704
長期應付款	-	553,417	-	553,417	553,417
合計	<u>6,890,239,424</u>	<u>37,417,704</u>	<u>128,157,798</u>	<u>7,055,814,926</u>	<u>7,026,502,844</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(八) 與金融工具相關的風險(續)

2. 金融工具風險(續)

(3) 市場風險

外匯風險

本集團包括幾個下屬子公司以日元、美元、英鎊、歐元、港幣等外幣進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。於報告期末，本集團主要外幣資產及負債情況如下：

二零二一年六月三十日(未經審計)	總資產	總負債
日元	988,297	1,090,719
美元	58,053,470	14,494,410
英鎊	39,000,711	2,627,989
歐元	30,953,795	74,289,329
港幣	1,126,792	—
合計	<u>130,123,065</u>	<u>92,502,447</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(八) 與金融工具相關的風險(續)

2. 金融工具風險(續)

(3) 市場風險(續)

二零二一年六月三十日(未經審計)

	基點 增加/(減少)	對利潤的影響 增加/(減少)
日元		
人民幣對日元升值	+10%	8,706
人民幣對日元貶值	-10%	(8,706)
美元		
人民幣對美元升值	+10%	(3,702,520)
人民幣對美元貶值	-10%	3,702,520
英鎊		
人民幣對英鎊升值	+10%	(3,091,681)
人民幣對英鎊貶值	-10%	3,091,681
歐元		
人民幣對歐元升值	+10%	2,918,460
人民幣對歐元貶值	-10%	(2,918,460)
港幣		
人民幣對港幣升值	+10%	(95,777)
人民幣對港幣貶值	-10%	95,777

資本管理

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

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(八) 與金融工具相關的風險(續)

2. 金融工具風險(續)

(3) 市場風險(續)

資本管理(續)

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求的約束。2021年1月1日至6月30日止期間，資本管理的目標和程序未發生變化。

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。本集團的政策將使該槓桿比率不超過30%。淨負債包括所有借款、應付票據、應付賬款、應付職工薪酬、除應交企業所得稅之外的其他應交稅費、其他應付款、租賃負債及長期應付款減現金和現金等價物後的淨額。資本包括歸屬於母公司的股東權益。本集團於資產負債表日的槓桿比率如下：

項目	2021年 6月30日 (未經審計)
短期借款	289,363,421
應付票據	1,479,104,011
應付賬款	4,363,025,398
應付職工薪酬	236,336,867
應交稅費(不含應交企業所得稅)	41,370,458
其他應付款	638,555,274
長期借款(含一年內到期長期借款)	160,086,619
租賃負債(含一年內到期租賃負債)	95,814,704
長期應付款	553,417
減：現金和現金等價物	3,340,572,244
淨負債	3,963,637,925
歸屬於母公司的股東權益	24,547,454,368
資本和淨負債	28,511,092,293
槓桿比率	13.90%

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(八) 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融資產轉移

本集團已背書給供貨商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票與商業承兌匯票如下：

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
已轉移但未整體終止確認	106,365,830	105,438,338
已整體終止確認但繼續涉入	355,801,440	247,743,856
合計	462,167,270	353,182,194

對於已轉移但未整體終止確認的銀行承兌匯票和商業承兌匯票，本集團認為本集團保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的已結算應付賬款。

已終止確認的符合特定條件的銀行承兌匯票到期日為3至12個月，已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此終止確認相關應收票據。

本集團因應收賬款保理而終止確認應收賬款如下：

項目	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
應收賬款保理	2,937,008

本集團認為該等應收賬款所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予對方，因此終止確認該等應收賬款。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(九) 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	2021年6月30日(未經審計)			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量 且其變動計入當 期損益的金融資 產				
1. 交易性金融 資產	-	2,601,212,210	-	2,601,212,210
(二)應收款項融資	-	1,562,855,135	-	1,562,855,135
(三)其他權益工具 投資	-	-	92,832,300	92,832,300

2. 持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

交易性金融資產和應收款項融資的公允價值計量採用現金流量折現法。未來現金流按照預期回報估算，以反映交易對手信用風險的折現率折現。

3. 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

其他權益工具投資的公允價值計量採用現金流量折現法，不可觀察輸入值為加權平均資金成本、長期收入增長率。

4. 報告期內，本集團的金融資產的公允價值計量未發生第一層次、第二層次和第三層次之間的轉換。

5. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債公允價值情況

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債詳見附註(八)1。長期借款及長期應付款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易

1. 本公司的直接控股股東情況

直接控股 股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司 持股比例	對本公司 表決權比例
中車株洲所	湖南株洲	軌道交通產品 及設備的研 發、製造及 銷售	人民幣 8,446,840,000	50.16%	50.16%

中車株洲所及其控制的公司，以下簡稱「中車株洲所集團」。

本公司母公司的直接控制方為中國中車股份有限公司，以下簡稱「母公司的控股股東」。

本公司的最終控制方為中國中車集團有限公司，是國務院國有資產監督管理委員會直接管理的中央直屬企業。最終控制方及其控制的公司，以下簡稱「最終控制方集團」。

2. 本公司的子公司情況

本公司的子公司詳見附註(七)1。

3. 本公司的合營企業和聯營企業情況

本公司的合營企業或聯營企業情況詳見附註(七)2。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況

(1) 中車株洲所控制的公司

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
株洲時代橡塑元件開發有限責任公司	中車株洲所控制的公司
株洲中車機電科技有限公司	中車株洲所控制的公司
株洲中車奇宏散熱技術有限公司	中車株洲所控制的公司
北京中車重工機械有限公司	中車株洲所控制的公司
襄陽中車電機技術有限公司	中車株洲所控制的公司
株洲時代瑞唯減振裝備有限公司	中車株洲所控制的公司
株洲時代新材料科技股份有限公司	中車株洲所控制的公司
博戈橡膠塑料(株洲)有限公司	中車株洲所控制的公司
湖南力行動力科技有限公司	中車株洲所控制的公司
湖南中車智行科技有限公司	中車株洲所控制的公司
上海中車漢格船舶與海洋工程有限公司	中車株洲所控制的公司
株洲時代華先材料科技有限公司	中車株洲所控制的公司
青島中車華軒水務有限公司	中車株洲所控制的公司
代爾克軌道有限責任公司	中車株洲所控制的公司
中鐵檢驗認證株洲牽引電氣設備 檢驗站有限公司	中車株洲所控制的公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(2) 除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
中國中車(香港)有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車長春軌道客車股份有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
澳大利亞中車資陽有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
寧波市江北九方和榮電氣有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
青島思銳科技有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
西安中車永電電氣有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車洛陽機車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車青島四方機車車輛股份有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車時代電動汽車股份有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
資陽中車電氣科技有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
常州市瑞泰工程機械有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
常州中車鐵馬科技實業有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
湖南中車環境工程有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
眉山中車制動科技股份有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(2) 除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
石家莊國祥運輸設備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
天津中車機輛裝備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車大連機車研究所有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車戚墅堰機車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車青島四方車輛研究所有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車山東機車車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車四方車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車太原機車車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車物流有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車株洲電力機車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
株洲中車特種裝備科技有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
北京中車賽德鐵道電氣科技有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車株洲車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車株洲電機有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(2) 除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
中車株機(歐洲)有限責任公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
滄州中車株機軌道裝備服務有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
常州中車西屋柴油機有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
佛山中車四方軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
杭州中車車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
昆明中車軌道交通裝備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
眉山中車緊固件科技有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
南京中車浦鎮城軌車輛有限責任公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
南京中車浦鎮海泰制動設備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
南京中車物流服務有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
青島四方龐巴迪鐵路運輸設備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
青島中車四方軌道裝備科技有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(2) 除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
泉州中車唐車軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
上海中車瑞伯德智能系統股份有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
石家莊中車軌道交通裝備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
蘇州中車軌道交通車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
武漢中車四方維保中心有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
武漢中車長客軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
長春中車軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
鄭州中車四方軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車成都機車車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車大連電力牽引研發中心有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車大連機車車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車大同電力機車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車廣東軌道交通車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(2) 除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
中車南京浦鎮車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車戚墅堰機車車輛工藝研究所有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車唐山機車車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車西安車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車永濟電機有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車長江車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車資陽機車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
重慶中車建設工程有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
重慶中車長客軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
資陽中車電力機車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
山東中車風電有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車長江銅陵車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車蘭州機車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(2) 除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
美國中車麻省公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
常德中車新能源汽車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
成都中車電機有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
山東中車華騰環保科技有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
上海阿爾斯通交通設備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
永濟中車電機電器修配有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
重慶中車四方所科技有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
世紀華揚環境工程有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
成都中車四方軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
青島中車四方車輛物流有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
天津中車四方軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車工業研究院有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(2) 除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
太原中車軌道交通裝備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車北京二七機車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
武漢中車株機軌道交通裝備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車財務有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
澳大利亞中車長客軌道交通裝備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
浙江中車電車有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
西安中車永電捷通電氣有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
北京中車長客二七軌道裝備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
常州中車柴油機零部件有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
大連中車機電工程有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
大連中車澤隆機械有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
廣州中車軌道交通裝備有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
江西中車長客軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(2) 除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
天津中車唐車軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車常州車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車哈爾濱車輛有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車哈爾濱實業有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車環境科技有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
株洲中車物流有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車株洲電力機車實業管理有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車南京浦鎮實業管理有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司
中車洛陽機車產業管理有限公司	除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(3) 除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
濟青高速鐵路有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
廣州電力機車有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
天津電力機車有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
株洲九方鑄造股份有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
北京二七長鐵運輸有限責任公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
太原機車路凱運業有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
太原盛豪建築安裝工程有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
北京北九方軌道交通科技有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
太原鐵輻經貿有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
廣州中車駿發電氣有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
株洲國創軌道科技有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司
資陽中工機車傳動有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

(4) 除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
瀋陽西屋制動科技有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司
常州朗銳東洋傳動技術有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司
深圳中車軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司
長春長客-龐巴迪軌道車輛有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司
青島四方法維萊軌道制動有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司
申通北車(上海)軌道交通車輛維修有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司
申通南車(上海)軌道交通車輛維修有限公司	除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司

(5) 對寶雞中車時代施加重大影響的投資方

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
中鐵寶工有限責任公司 (以下簡稱「中鐵寶工」)	對寶雞中車時代施加重大影響的投資方

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

(1) 自關聯方購買商品·接受勞務

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	623,074,462	635,856,025
中車株洲所控制的公司	178,021,168	219,900,894
除中車株洲所集團外的最終控制方集團 的聯營公司	28,448,655	20,068,265
中車株洲所 本公司的聯營公司	39,576,819	78,440,738
44,973,078	11,906,938	
除中車株洲所集團外的最終控制方集團 的合營公司	8,345,306	6,385,062
本公司的合營公司	5,741,707	69,347,536
對寶雞中車時代施加重大影響的投資方	4,917,570	4,558,591
合計	933,098,765	1,046,464,049

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(2) 向關聯方銷售商品·提供勞務

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	2,357,110,491	2,605,249,356
除中車株洲所集團外的最終控制方集團 的合營公司	69,835,578	294,669
本公司的聯營公司	24,649,430	-
本公司的合營公司	4,156,143	3,416
中車株洲所控制的公司	41,446,716	20,694,995
中車株洲所	11,544,388	53,323,606
除中車株洲所集團外的最終控制方集團 的聯營公司	13,605,480	37,863,540
母公司的控股股東	2,169,811	-
對寶雞中車時代施加重大影響的投資方	-	12,027,369
合計	<u>2,524,518,037</u>	<u>2,729,456,951</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(3) 自關聯方採購能源

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司 對寶雞中車時代施加重大影響的投資方	2,327,415 <u>283,622</u>	162,687 <u>676,560</u>
合計	<u>2,611,037</u>	<u>839,247</u>

(4) 向關聯方銷售能源

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	1,678	4,367
中車株洲所控制的公司	536,063	1,247,788
中車株洲所	103,306	—
本公司的聯營公司	17,800	—
合計	<u>658,847</u>	<u>1,252,155</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(5) 關聯方租賃

作為出租人

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	214,668	107,783
中車株洲所	67,570	1,635,440
中車株洲所控制的公司	2,378,365	1,196,909
本公司的聯營公司	—	208,939
合計	<u>2,660,603</u>	<u>3,149,071</u>

作為承租人

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	5,050,486	3,944,596
中車株洲所	459,454	779,182
中車株洲所控制的公司	850,041	850,041
對寶雞中車時代施加重大影響的投資方	1,471,067	1,471,067
合計	<u>7,831,048</u>	<u>7,044,886</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(5) 關聯方租賃(續)

作為承租人(續)

	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)		2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	
	本年確認的 使用權資產	租賃負債 相關的 利息費用	本年確認的 使用權資產	租賃負債 相關的 利息費用
除中車株洲所集團外 最終控制方控制的 公司	—	332,649	—	473,731
中車株洲所	—	40,783	—	29,174
合計	—	373,432	—	502,905

(6) 向關聯方借款

	借款金額	起始日	到期日	年利率
母公司的控股股東	50,000,000	29/09/2015	28/09/2030	1.08%
	34,188,000	29/09/2015	28/09/2030	1.08%
	16,000,000	29/09/2015	28/09/2030	1.08%
合計	100,188,000			

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(7) 關鍵管理人員薪酬

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
關鍵管理人員薪酬	<u>6,390,301</u>	<u>5,240,422</u>

(8) 貨幣資金利息收入

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	<u>19,063</u>	<u>3,389,077</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(9) 借款利息支出

	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
母公司的控股股東	469,171	498,201

6. 關聯方應收應付款項餘額

應收賬款	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	3,395,109,262	2,684,770,939
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司	120,671,495	51,944,977
中車株洲所控制的公司	59,962,267	35,762,020
中車株洲所	8,253,325	19,254,228
本公司的聯營公司	12,442,892	266,480
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司	5,416,282	31,643,860
對寶雞中車時代施加重大影響的投資方	2,470,358	6,546,633
本公司的合營公司	4,703,138	1,390,821
母公司的控股股東	300,000	—
合計	3,609,329,019	2,831,579,958

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

應收票據	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	788,567,139	853,757,849
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司	96,000,000	49,900,000
合計	884,567,139	903,657,849

預付款項	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
本公司的聯營公司	4,280,000	9,954,549
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	5,159,475	4,880,217
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司	42,000	—
母公司的控股股東	235,794	—
本公司的合營公司	—	16,074
中車株洲所	108,220	288,711
合計	9,825,489	15,139,551

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

合同資產	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	12,308,202	14,244,488
中車株洲所控制的公司	1,593,229	1,190,200
中車株洲所	134,500	—
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司	938,974	15,524
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司	35,101	—
合計	<u>15,010,006</u>	<u>15,450,212</u>

應收款項融資	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	901,385,904	506,867,610
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司	45,290,000	29,570,000
中車株洲所控制的公司	18,973,129	10,963,128
中車株洲所	16,866,500	21,800,939
本公司的聯營公司	—	1,100,327
合計	<u>982,515,533</u>	<u>570,302,004</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

其他應收款	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
中車株洲所	1,442,356	1,601,513
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	707,000	692,000
本公司的聯營公司	686,500	732,000
中車株洲所控制的公司	55,408	—
合計	<u>2,891,264</u>	<u>3,025,513</u>

其他非流動資產	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	42,125,201	60,642,838
中車株洲所	13,804,601	9,596,212
中車株洲所控制的公司	343,252	143,085
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司	215,437	142,554
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司	36,367	3,511
合計	<u>56,524,858</u>	<u>70,528,200</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

應付票據	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	48,128,451	99,427,934
中車株洲所控制的公司	35,905,435	42,159,667
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司	10,870,000	14,070,000
本公司的聯營公司	—	1,639,992
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司	3,811,275	—
合計	<u>98,715,161</u>	<u>157,297,593</u>

應付賬款	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	745,136,676	285,102,288
中車株洲所控制的公司	140,930,462	57,321,493
本公司的合營公司	17,912,016	16,317,045
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的合營公司	11,687,086	2,925,566
對寶雞中車時代施加重大影響的投資方	1,315,195	916,255
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司	3,199,151	1,026,964
中車株洲所	209,101	209,101
中車株洲所的聯營公司	—	4,700,357
本公司的聯營公司	20,800	72,000
合計	<u>920,410,487</u>	<u>368,591,069</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

合同負債	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	21,500,586	32,217,133
中車株洲所控制的公司	261,000	2,718,263
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司	2,400,000	420,000
中車株洲所	—	368,000
合計	<u>24,161,586</u>	<u>35,723,396</u>

其他應付款	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
中車株洲所	411,457,176	273,477,114
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	18,271,680	11,567,195
最終控制方	2,700,000	2,700,000
中車株洲所控制的公司	3,712,092	2,047,373
對寶雞中車時代施加重大影響的投資方	76,998	—
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的聯營公司	70,000	—
中車株洲所的聯營公司	—	274,800
合計	<u>436,287,946</u>	<u>290,066,482</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

一年內到期的非流動負債	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
母公司的控股股東	5,261,829	5,029,416
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	4,546,805	4,955,718
中車株洲所	1,328,539	—
合計	<u>11,137,174</u>	<u>9,985,134</u>

長期借款	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
母公司的控股股東	<u>80,188,000</u>	<u>82,688,000</u>

應付股利	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	<u>5,130,000</u>	<u>7,425,000</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十) 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

租賃負債	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	7,897,286	10,504,142
中車株洲所	449,561	—
合計	8,346,848	10,504,142

(十一) 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
—資本承諾	594,115,553	940,453,225
—對聯營/合營企業的投資	78,500,000	78,500,000
—對子公司的投資	50,000,000	50,000,000
合計	722,615,553	1,068,953,225

2. 或有事項

本集團不存在需要披露的重要或有事項。

(十二) 資產負債表日後事項

本集團不存在需要披露的重要資產負債表日後事項。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十三) 其他重要事項

1. 分部報告

經營分部

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營活動歸屬於一個單獨的經營分部，主要向市場提供軌道交通裝備及其延伸產品和服務，因此，並無其他經營分部。

其他信息

地理信息

按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產如下：

對外交易收入

國家或地區	2021年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)	2020年 1月1日至 6月30日 止期間 (未經審計)
中國大陸	5,011,795,724	5,232,162,751
其他國家和地區	286,323,831	337,896,887
合計	5,298,119,555	5,570,059,638

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十三) 其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

其他信息(續)

非流動資產總額

國家或地區	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
中國大陸	6,294,859,939	6,058,346,394
其他國家和地區	806,118,689	804,681,841
合計	<u>7,100,978,628</u>	<u>6,863,028,235</u>

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括金融資產和遞延所得稅資產。

主要客戶信息

本集團對主要客戶中國中車集團有限公司(含所屬中國中車集團有限公司及其子公司，以下簡稱「中車集團」)收入佔本集團總收入比例較大，列示如下：

客戶	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)		2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	
	金額	佔合併 收入比例(%)	金額	佔合併 收入比例(%)
中車集團	<u>2,415,573,056</u>	<u>45.59</u>	<u>2,404,414,000</u>	<u>43.17</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
庫存現金	—	—
銀行存款	3,069,907,778	3,285,589,102
合計	3,069,907,778	3,285,589,102
其中：存放在境外的款項總額	7,568,148	44,963,299

本公司銀行存款中三個月以上未作質押的定期存款如下：

項目	2021年 6月30日 (未經審計)
三個月以上定期存款	1,130,000,000

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為1天至3個月不等，依本公司的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

2. 應收票據

(1) 應收票據分類

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
銀行承兌匯票	63,908,987	133,443,906
商業承兌匯票	2,245,172,147	2,180,452,620
合計	2,309,081,134	2,313,896,526
減：信用損失準備 賬面價值	18,596,381 2,290,484,753	21,092,719 2,292,803,807

(2) 於2021年6月30日，本公司無已質押的應收票據。

(3) 於2021年6月30日，本公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

(4) 按組合計提信用損失準備的應收票據

銀行承兌匯票

於2021年6月30日，本公司認為所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，不存在重大信用風險，故未計提信用損失準備。

商業承兌匯票

本公司按四大類客戶組合計提信用損失準備的分析如下：

2021年6月30日(未經審計)

類別	預期平均損失率	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
大類一	1.93%	863,355,954	16,683,664	846,672,290
大類二	-	-	-	-
大類三	0.10%	1,340,413,264	1,334,624	1,339,078,640
大類四	1.40%	41,402,929	578,093	40,824,836
合計		<u>2,245,172,147</u>	<u>18,596,381</u>	<u>2,226,575,766</u>

2020年12月31日(經審計)

類別	預期平均損失率	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
大類一	1.93%	898,100,086	17,357,756	880,742,330
大類二	-	-	-	-
大類三	0.10%	1,179,846,691	1,179,846	1,178,666,845
大類四	2.49%	102,505,843	2,555,117	99,950,726
合計		<u>2,180,452,620</u>	<u>21,092,719</u>	<u>2,159,359,901</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

(5) 應收票據信用損失準備

2021年 1月1日 (經審計)	信用損失準備			2021年 6月30日 (未經審計)
	計提	收回或轉回	其他轉出	
21,092,719	4,910,159	(7,204,563)	(201,934)	18,596,381

(6) 於2021年1月1日至6月30日止期間，本公司無實際核銷的應收票據。

(7) 2021年6月30日，應收票據餘額中應收本公司關聯方的票據，詳見附註(十四)37。

3. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
6個月以內	5,035,577,684	5,599,283,808
6個月至1年	2,610,029,563	309,144,269
1至2年	254,342,317	300,363,528
2至3年	16,639,418	29,875,438
3年以上	14,586,220	20,095,506
合計	7,931,175,202	6,258,762,549
減：應收賬款信用損失準備	243,835,611	217,681,911
賬面價值	7,687,339,591	6,041,080,638

應收賬款信用期通常為6個月。應收賬款並不計息。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露

類別	2021年6月30日(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 (%)	信用損失準備 金額	計提比例 (%)	
按組合計提：					
大類一	4,723,431,793	59.56	90,651,607	1.92	4,632,780,186
大類二	2,592,194,177	32.68	96,282,966	3.71	2,495,911,211
大類三	174,483,630	2.20	5,166,218	2.96	169,317,412
大類四	441,065,602	5.56	51,734,820	11.73	389,330,782
合計	<u>7,931,175,202</u>	<u>100.00</u>	<u>243,835,611</u>		<u>7,687,339,591</u>

類別	2020年12月31日(經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 (%)	信用損失準備 金額	計提比例 (%)	
按組合計提：					
大類一	3,634,558,768	58.07	68,885,445	1.90	3,565,673,323
大類二	2,307,392,782	36.87	108,735,870	4.71	2,198,656,912
大類三	136,495,988	2.18	3,868,730	2.83	132,627,258
大類四	180,315,011	2.88	36,191,866	20.07	144,123,145
合計	<u>6,258,762,549</u>	<u>100.00</u>	<u>217,681,911</u>		<u>6,041,080,638</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按組合計提信用損失準備的應收賬款

組合計提項目：大類一

項目	2021年6月30日(未經審計)			
	預期平均損失率 (%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	1.18	3,507,263,150	41,464,537	3,465,798,613
6個月至1年	3.49	1,159,268,168	40,509,979	1,118,758,189
1至2年	9.83	48,317,956	4,747,399	43,570,557
2至3年	35.28	4,523,079	1,595,749	2,927,330
3年以上	57.49	4,059,440	2,333,943	1,725,497
合計		<u>4,723,431,793</u>	<u>90,651,607</u>	<u>4,632,780,186</u>

項目	2020年12月31日(經審計)			
	預期平均損失率 (%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	1.73	3,288,362,636	56,957,709	3,231,404,927
6個月至1年	1.91	134,332,122	2,563,912	131,768,210
1至2年	3.02	190,655,522	5,750,042	184,905,480
2至3年	14.85	14,689,945	2,182,096	12,507,849
3年以上	21.96	6,518,543	1,431,686	5,086,857
合計		<u>3,634,558,768</u>	<u>68,885,445</u>	<u>3,565,673,323</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按組合計提信用損失準備的應收賬款(續)

組合計提項目：大類二

項目	2021年6月30日(未經審計)			
	預期平均損失率 (%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	3.53	1,007,614,965	35,584,019	972,030,946
6個月至1年	3.45	1,390,086,963	47,974,458	1,342,112,505
1至2年	5.71	183,569,201	10,482,629	173,086,572
2至3年	20.50	10,920,003	2,238,815	8,681,188
3年以上	100.00	3,045	3,045	-
合計		<u>2,592,194,177</u>	<u>96,282,966</u>	<u>2,495,911,211</u>

項目	2020年12月31日(經審計)			
	預期平均損失率 (%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	3.43	2,046,545,570	70,100,341	1,976,445,229
6個月至1年	8.93	151,203,939	13,499,420	137,704,519
1至2年	19.63	97,285,237	19,096,551	78,188,686
2至3年	48.86	12,354,991	6,036,513	6,318,478
3年以上	100.00	3,045	3,045	-
合計		<u>2,307,392,782</u>	<u>108,735,870</u>	<u>2,198,656,912</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按組合計提信用損失準備的應收賬款(續)

組合計提項目：大類三

項目	2021年6月30日(未經審計)			
	預期平均損失率 (%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	0.99	129,363,601	1,286,689	128,076,912
6個月至1年	4.90	26,886,256	1,317,557	25,568,699
1至2年	14.05	18,233,773	2,561,972	15,671,801
合計		<u>174,483,630</u>	<u>5,166,218</u>	<u>169,317,412</u>

項目	2020年12月31日(經審計)			
	預期平均損失率 (%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	1.79	112,878,703	2,019,110	110,859,593
6個月至1年	7.20	22,424,936	1,615,157	20,809,779
1至2年	16.42	1,080,513	177,473	903,040
2至3年	50.96	111,836	56,990	54,846
合計		<u>136,495,988</u>	<u>3,868,730</u>	<u>132,627,258</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 按信用損失準備計提方法披露(續)

按組合計提信用損失準備的應收賬款(續)

組合計提項目：大類四

項目	2021年6月30日(未經審計)			
	預期平均損失率 (%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	8.55	398,537,557	34,065,747	364,471,810
6個月至1年	25.54	26,586,587	6,789,524	19,797,063
1至2年	40.54	4,221,387	1,711,555	2,509,832
2至3年	69.56	1,196,337	832,157	364,180
3年以上	79.21	10,523,734	8,335,837	2,187,897
合計		<u>441,065,602</u>	<u>51,734,820</u>	<u>389,330,782</u>

項目	2020年12月31日(經審計)			
	預期平均損失率 (%)	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
6個月以內	12.27	151,496,899	18,591,345	132,905,554
6個月至1年	31.92	1,183,273	377,696	805,577
1至2年	42.65	11,342,256	4,837,286	6,504,970
2至3年	62.06	2,718,665	1,687,146	1,031,519
3年以上	78.82	13,573,918	10,698,393	2,875,525
合計		<u>180,315,011</u>	<u>36,191,866</u>	<u>144,123,145</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(3) 信用損失準備情況

項目	2021年6月30日(未經審計)		合計
	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2021年1月1日(經審計)	165,724,689	51,957,222	217,681,911
轉入已發生信用減值	(13,970,418)	13,970,418	-
本期計提(轉回)	64,439,829	(31,084,539)	33,355,290
本期其他轉出	(566,888)	(6,634,702)	(7,201,590)
2021年6月30日(未經審計)	<u>215,627,212</u>	<u>28,208,399</u>	<u>243,835,611</u>

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	賬面餘額	信用損失準備	佔應收賬款期末 餘額合計的比例 (%)
中車青島四方機車車輛股份有限公司	1,642,304,829	58,430,476	20.71
中車株洲電力機車有限公司	629,178,841	16,624,830	7.93
重慶市軌道交通(集團)有限公司	581,517,414	42,665,632	7.33
湖南中車通號	399,198,012	-	5.03
杭州市地鐵集團有限責任公司	273,331,245	9,923,986	3.45
合計	<u>3,525,530,341</u>	<u>127,644,924</u>	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

於2021年1月1日至6月30日止期間，本公司無因應收賬款保理而終止確認應收賬款。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收款項融資

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
以公允價值計量的應收票據	344,949,963	650,669,402
以公允價值計量的應收賬款	951,922,113	510,693,867
合計	1,296,872,076	1,161,363,269

(1) 以公允價值計量情況

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
成本	1,328,852,948	1,190,833,685
賬面價值	1,296,872,076	1,161,363,269
累計公允價值變動	(31,980,872)	(29,470,416)

(2) 期末本公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日(經審計)	
	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
商業承兌匯票	-	4,000,000	-	7,500,000
銀行承兌匯票	142,368,031	22,817,160	234,031,253	38,573,782
合計	142,368,031	26,817,160	234,031,253	46,073,782

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日(經審計)	
	賬面金額	比例 (%)	賬面金額	比例 (%)
1年以內	119,430,786	95.30	243,512,136	96.60
1至2年	3,841,616	3.07	4,357,736	1.73
2至3年	1,702,987	1.36	3,064,399	1.22
3年以上	347,846	0.27	1,142,440	0.45
合計	125,323,235	100.00	252,076,711	100.00

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款項情況

單位名稱	賬面餘額	佔預付款項期末餘額合計的比例 (%)
寧波中車電氣	25,815,607	20.60
上海電氣集團上海電機廠有限公司	12,921,854	10.31
國網匯通金財(北京)信息科技有限公司	9,518,350	7.60
徐州徐工礦業機械有限公司	8,100,300	6.46
Infineon Technologies AG	5,087,479	4.06
合計	61,443,590	49.03

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款

(1) 項目列示

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
應收股利	232,581,838	220,381,838
其他應收款	877,468,628	283,953,958
合計	<u>1,110,050,466</u>	<u>504,335,796</u>

(2) 應收股利

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
寶雞中車時代	153,906,838	153,906,838
寧波中車時代	72,600,000	60,400,000
青島中車電氣	6,075,000	6,075,000
合計	<u>232,581,838</u>	<u>220,381,838</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按賬齡披露

賬齡	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
1年以內	806,905,784	134,128,017
1至2年	3,001,421	79,274,178
2至3年	35,383,054	41,566,565
3年以上	34,091,149	30,283,365
合計	879,381,408	285,252,125
減：其他應收款信用損失準備	1,912,780	1,298,167
賬面價值	877,468,628	283,953,958

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
應收子公司款項	766,202,513	182,613,360
投標保證金及押金	54,693,285	46,795,026
認繳制下尚未出資的股權投資	50,000,000	50,000,000
其他	8,485,610	5,843,739
合計	879,381,408	285,252,125

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(5) 其他應收款信用損失準備計提情況

2021年 1月1日 (經審計)	信用損失準備			2021年 6月30日 (未經審計)
	計提	收回或轉回	其他變動	
1,298,167	1,622,327	(441,222)	(566,492)	1,912,780

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	2021年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,583,938,250	160,394,627	1,423,543,623
半成品/在產品	330,904,631	12,989,862	317,914,769
庫存商品	1,887,048,945	13,534,271	1,873,514,674
周轉材料	406,451	23,673	382,778
合計	3,802,298,277	186,942,433	3,615,355,844

項目	2020年12月31日(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,150,384,062	106,055,196	1,044,328,866
半成品/在產品	216,738,833	4,543,732	212,195,101
庫存商品	1,574,518,523	12,158,408	1,562,360,115
周轉材料	467,256	67,535	399,721
合計	2,942,108,674	122,824,871	2,819,283,803

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

項目	2021年 1月1日餘額 (經審計)	本期增加金額 計提	本期減少金額 轉回/轉銷	2021年 6月30日餘額 (未經審計)
原材料	106,055,196	54,365,232	(25,801)	160,394,627
半成品/在產品	4,543,732	8,630,992	(184,862)	12,989,862
庫存商品	12,158,408	3,061,161	(1,685,298)	13,534,271
周轉材料	67,535	—	(43,862)	23,673
合計	<u>122,824,871</u>	<u>66,057,385</u>	<u>(1,939,823)</u>	<u>186,942,433</u>

8. 合同資產

(1) 合同資產情況

項目	2021年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
應收質保金款項	171,470,427	3,885,206	167,585,221
減：計入其他非流動資產的合同資產	89,543,718	2,258,139	87,285,579
淨額	<u>81,926,709</u>	<u>1,627,067</u>	<u>80,299,642</u>

項目	2020年12月31日(經審計)		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
應收質保金款項	185,911,339	3,727,343	182,183,996
減：計入其他非流動資產的合同資產	<u>101,285,018</u>	<u>2,034,817</u>	<u>99,250,201</u>
淨額	<u>84,626,321</u>	<u>1,692,526</u>	<u>82,933,795</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

8. 合同資產(續)

(2) 合同資產信用損失準備情況

項目	金額
期初餘額(經審計)	3,727,343
本期計提	385,040
本期其他轉出	(227,177)
期末餘額(未經審計)	<u>3,885,206</u>

於2021年6月30日及2020年12月31日，本公司不存在已發生信用減值的合同資產。

(3) 合同資產計提信用損失準備情況

類別	2021年6月30日(未經審計)				2020年12月31日(經審計)			
	賬面餘額	資產減值準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值	賬面餘額	信用損失準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按組合計提：								
大類一	32,191,905	384,010	1.19	31,807,895	54,605,620	901,653	1.65	53,703,967
大類二	116,605,191	2,906,626	2.49	113,698,565	96,875,255	1,937,505	2.00	94,937,750
大類三	11,969,692	268,920	2.25	11,700,772	15,519,058	310,381	2.00	15,208,677
大類四	10,703,639	325,650	3.04	10,377,989	18,911,406	577,804	3.06	18,333,602
合計	<u>171,470,427</u>	<u>3,885,206</u>		<u>167,585,221</u>	<u>185,911,339</u>	<u>3,727,343</u>		<u>182,183,996</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 其他流動資產

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
增值稅留抵稅額	443,030,377	541,677,283
其他稅項留抵稅額	1,813,073	786,585
合計	444,843,450	542,463,868

10. 長期股權投資

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
按權益法核算的長期股權投資	361,354,079	338,373,042
按成本法核算的長期股權投資	5,685,359,199	5,636,486,516
合計	6,046,713,278	5,974,859,558
減：長期股權投資減值準備	400,893,001	400,893,001
賬面價值	5,645,820,277	5,573,966,557

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期股權投資(續)

按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	2021年 1月1日 (經審計)	本期變動		2021年 6月30日 (未經審計)	減值準備 期末餘額
		本期投資	權益法下 投資損益		
非上市投資					
合營企業					
時菱公司	186,163,918	-	1,933,867	188,097,785	-
溫州電氣	16,620,801	-	(243,195)	16,377,606	-
上海申通中車	6,506,016	-	614,709	7,120,725	-
鄭州時代	8,146,591	-	(2,690,763)	5,455,828	-
小計	<u>217,437,326</u>	<u>-</u>	<u>(385,382)</u>	<u>217,051,944</u>	<u>-</u>
聯營企業					
株洲西門子	46,010,196	-	140,028	46,150,224	-
中車國芯科技	50,068,270	-	(331,428)	49,736,842	-
西屋軌道	9,672,000	-	495,789	10,167,789	-
印度中車	15,185,250	-	62,030	15,247,280	-
無錫時代	-	23,000,000	-	23,000,000	-
小計	<u>120,935,716</u>	<u>23,000,000</u>	<u>366,419</u>	<u>144,302,135</u>	<u>-</u>
合計	<u>338,373,042</u>	<u>23,000,000</u>	<u>(18,963)</u>	<u>361,354,079</u>	<u>-</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期股權投資(續)

按成本法核算的長期股權投資

2021年6月30日

子公司名稱	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期減少	2021年 6月30日餘額 (未經審計)
非上市投資				
中車時代電子	182,977,618	—	—	182,977,618
寧波中車時代	133,507,255	—	—	133,507,255
TimesUSA	3,187,516	—	—	3,187,516
瀋陽中車時代	56,000,000	—	—	56,000,000
寶雞中車時代	560,000,000	—	—	560,000,000
昆明中車電氣	55,000,000	—	—	55,000,000
杭州中車電氣	33,000,000	—	—	33,000,000
廣州中車電氣	18,000,000	—	—	18,000,000
香港中車時代電氣	731,009,400	—	—	731,009,400
TimesAustralia	1,814,037	—	—	1,814,037
寧波中車電氣	110,000,000	—	—	110,000,000
TimesBrasil	4,062,679	—	—	4,062,679
青島中車電氣	45,000,000	—	—	45,000,000
中車時代軟件	50,000,000	—	—	50,000,000
上海中車軌道	25,500,000	—	—	25,500,000
湖南中車通號	229,000,000	—	—	229,000,000
蘭州中車時代	25,500,000	—	—	25,500,000
中車國家變流中心	280,654,981	—	—	280,654,981
上海中車SMD	70,000,000	—	—	70,000,000
上海永電	9,794,810	—	—	9,794,810
成都中車電氣	30,000,000	—	—	30,000,000
中車時代半導體	2,700,000,000	—	—	2,700,000,000
加拿大Dynex	282,478,220	—	—	282,478,220
重慶中車電氣	—	48,872,683	—	48,872,683
合計	5,636,486,516	48,872,683	—	5,685,359,199
減：長期股權投資減值準備	400,893,001	—	—	400,893,001
淨額	5,235,593,515	—	—	5,284,466,198

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

11. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值					
1. 2021年1月1日餘額(經審計)	786,107,924	800,500,155	23,860,015	290,932,132	1,901,400,226
2. 本期增加金額					
(1) 購置	-	4,910,984	-	13,113,846	18,024,830
3. 處置或報廢	-	(58,678)	(824,264)	(720,669)	(1,603,611)
4. 2021年6月30日餘額(未經審計)	<u>786,107,924</u>	<u>805,352,461</u>	<u>23,035,751</u>	<u>303,325,309</u>	<u>1,917,821,445</u>
二、累計折舊					
1. 2021年1月1日餘額(經審計)	248,753,701	568,432,458	20,802,487	175,125,005	1,013,113,651
2. 計提	9,159,429	28,310,820	514,677	17,397,571	55,382,497
3. 處置或報廢	-	(21,678)	(783,051)	(680,543)	(1,485,272)
4. 2021年6月30日餘額(未經審計)	<u>257,913,130</u>	<u>596,721,600</u>	<u>20,534,113</u>	<u>191,842,033</u>	<u>1,067,010,876</u>
三、減值準備					
1. 2021年1月1日餘額(經審計)	10,513,264	26,867,144	-	89,194	37,469,602
2. 2021年6月30日餘額(未經審計)	<u>10,513,264</u>	<u>26,867,144</u>	<u>-</u>	<u>89,194</u>	<u>37,469,602</u>
四、賬面價值					
1. 2021年6月30日賬面價值(未經審計)	<u>517,681,530</u>	<u>181,763,717</u>	<u>2,501,638</u>	<u>111,394,082</u>	<u>813,340,967</u>
2. 2021年1月1日賬面價值(經審計)	<u>526,840,959</u>	<u>205,200,553</u>	<u>3,057,528</u>	<u>115,717,933</u>	<u>850,816,973</u>

(2) 於2021年06月30日，本公司無暫時閒置的固定資產。

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

項目

房屋及建築物

2021年
6月30日
賬面價值
(未經審計)

41,472,900

(4) 於2021年6月30日，本公司無尚未辦理產權證書的房屋及建築物。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

12. 無形資產

項目	土地使用權	軟件使用權	工業產權及 專有技術	合計
一、賬面原值				
1. 2021年1月1日餘額(經審計)	63,607,586	126,718,809	618,005,338	808,331,733
2. 本期增加金額				
(1) 購置	-	1,524,726	-	1,524,726
3. 2021年6月30日餘額(未經審計)	63,607,586	128,243,535	618,005,338	809,856,459
二、累計攤銷				
1. 2021年1月1日餘額(經審計)	18,469,955	99,549,849	215,089,357	333,109,161
2. 計提	632,840	6,852,451	34,451,608	41,936,899
3. 2021年6月30日餘額(未經審計)	19,102,795	106,402,300	249,540,965	375,046,060
三、減值準備				
1. 2021年1月1日(經審計)	-	-	131,627,620	131,627,620
2. 2021年6月30日餘額(未經審計)	-	-	131,627,620	131,627,620
四、賬面價值				
1. 2021年6月30日餘額(未經審計)	<u>44,504,791</u>	<u>21,841,235</u>	<u>236,836,753</u>	<u>303,182,779</u>
2. 2021年1月1日餘額(經審計)	<u>45,137,631</u>	<u>27,168,960</u>	<u>271,288,361</u>	<u>343,594,952</u>

於2021年6月30日，本公司無用於取得銀行借款而抵押的土地使用權。本公司使用的土地主要位於中國大陸，持有期限40-50年。

本公司通過內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面原值的比例列示如下：2021年6月30日為32.95%。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

13. 遞延所得稅資產

項目	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日(經審計)	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
產品質量保證準備	802,058,327	120,308,749	824,776,656	123,716,498
信用損失準備	264,344,772	39,651,716	240,578,640	36,086,796
資產減值準備	228,297,241	34,244,586	213,721,075	32,073,161
政府補助	428,572,895	64,285,934	532,953,320	79,942,998
稅法與會計折舊/攤銷年限差異	12,299,836	1,844,975	54,288,729	8,143,309
預提費用	52,174,087	7,826,113	59,996,466	8,999,470
已計提未支付的員工薪酬	69,808,516	10,471,277	20,045,000	3,006,750
以公允價值計量且其變動 計入其他綜合收益的金融 資產公允價值變動	31,980,872	4,797,131	29,470,416	4,420,562
其他	5,091,706	763,756	13,368,539	2,005,281
合計	<u>1,894,628,252</u>	<u>284,194,237</u>	<u>1,989,198,841</u>	<u>298,394,825</u>

14. 應付票據

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
商業承兌匯票	65,890,000	64,185,426
銀行承兌匯票	889,351,763	994,108,148
合計	<u>955,241,763</u>	<u>1,058,293,574</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

15. 應付賬款

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
關聯方	2,739,626,128	2,712,041,004
第三方	1,837,354,762	1,636,594,299
合計	4,576,980,890	4,348,635,303

應付賬款不計息，通常在3個月內償還。

16. 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
銷貨合同相關	425,242,431	577,105,249

本公司的部分銷貨合同驗收移交的時點晚於客戶付款的時點，從而形成銷貨合同相關合同負債。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

17. 應交稅費

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
企業所得稅	13,247,814	21,630,858
增值稅	828,159	139,136
城市維護建設稅及教育費附加	555	—
個人所得稅	1,342,906	13,104,322
其他	1,117,562	—
合計	16,536,996	34,874,316

18. 其他應付款

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
其他應付款	920,468,153	554,109,964
合計	920,468,153	554,109,964

其他應付款按款項性質列示

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
應付關聯公司款項	765,285,191	291,212,709
保證金及押金	98,305,805	136,025,341
應付保理回款	9,853,683	56,900,381
其他	47,023,474	69,971,533
合計	920,468,153	554,109,964

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

19. 長期借款

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
信用借款	85,449,829	87,717,416
減：一年內到期的長期借款	5,261,829	5,029,416
淨額	<u>80,188,000</u>	<u>82,688,000</u>

上述借款的年利率為1.08%。

20. 預計負債

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期減少	2021年 6月30日 (未經審計)
產品質量保證準備	824,776,656	196,943,153	219,661,482	802,058,327
修理代保管設備準備	5,091,706	—	—	5,091,706
合計	829,868,362	<u>196,943,153</u>	<u>219,661,482</u>	<u>807,150,033</u>
減：一年內到期的預計負債	332,317,010			<u>322,396,953</u>
淨額	<u>497,551,352</u>			<u>484,753,080</u>

21. 遞延收益

項目	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
與資產相關的政府補助	229,632,815	192,985,273
與收益相關的政府補助	198,940,080	339,968,047
合計	<u>428,572,895</u>	<u>532,953,320</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

21. 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期計入 其他收益	其他變動	2021年 6月30日 (未經審計)	與資產/ 收益相關
IGBT二期信息化產業技改財政撥款 (高壓IGBT芯片及中低壓模塊 生產線擴能改造)	50,000,000	-	-	-	50,000,000	資產
汽車IGBT研發與試制能力建設項目	50,000,000	-	-	-	50,000,000	資產
高速磁浮交通關鍵技術研究	41,870,000	-	-	-	41,870,000	收益
8英寸IGBT智能製造與數字化 工廠建設項目	37,916,667	45,000,000	(3,500,000)	-	79,416,667	資產
工業強基工程政府補助 - 新能源汽車用IGBT實施	23,340,000	-	-	-	23,340,000	資產
茅塘坳公租房建設項目	17,703,883	-	(227,458)	-	17,476,425	資產
動力輸送與控制系統研發	12,285,000	-	-	-	12,285,000	收益
高速鐵路系統安全保障技術	7,457,300	-	-	-	7,457,300	收益
湖南省2016年第二批移動互聯網 產業發展專項資金項目	5,000,000	-	-	-	5,000,000	資產
虛擬同相柔性供電技術	4,890,000	-	-	-	4,890,000	收益
新一代高速列車PCU功率器件 研製及應用項目	4,700,000	-	-	-	4,700,000	收益
軌道車輛核心部件智能製造 工廠建設項目(製造中心)	3,263,889	-	(416,667)	-	2,847,222	資產
無接觸網供電城軌車輛關鍵技術及 裝備研製	3,400,000	-	-	-	3,400,000	收益
低感高溫高密度多功能 複合SiC功率模塊	3,203,300	-	-	-	3,203,300	收益
車用高溫大電流SiC芯片研發	3,062,980	-	-	-	3,062,980	收益
中速磁浮交通系統關鍵技術研究	3,453,600	746,400	-	-	4,200,000	收益
軌道交通系統能耗過程解耦與 能效提升關鍵技術課題	2,710,000	-	-	-	2,710,000	收益
SiC電力電子器件集成製造技術 研發與產業化	3,100	-	-	-	3,100	收益

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

21. 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目:(續)

項目	2021年 1月1日 (經審計)	本期增加	本期計入 其他收益	其他變動	2021年 6月30日 (未經審計)	與資產/ 收益相關
高速鐵路系統安全保障技術國撥 資金	2,640,000	-	-	-	2,640,000	收益
中低壓碳化硅材料、器件及其在 電動汽車充電設備中的示範應用 (國家重點研發計劃)	1,896,100	-	-	-	1,896,100	收益
寬禁帶半導體電機控制器研發和 產業化	1,950,000	-	-	-	1,950,000	收益
弓網安全感知與預警技術研究項目	1,560,000	-	-	-	1,560,000	收益
高溫車用SIC器件及系統的 基礎理論與評測方法研究	1,540,000	-	-	-	1,540,000	收益
湖南省戰略新興產業科技攻關與 重大科技成果轉化項目「鐵路高效 供電技術研究與裝備開發」	1,500,000	-	-	-	1,500,000	收益
IGCT項目撥款	1,240,000	-	-	-	1,240,000	資產
其他	246,367,501	2,502,300	(125,000)	(148,360,000)	100,384,801	資產/收益
合計	532,953,320	48,248,700	(4,269,125)	(148,360,000)	428,572,895	

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

22. 營業收入及成本

(1) 營業收入及成本列示

項目	2021年1月1日 至6月30日止期間(未經審計)		2020年1月1日至 6月30日止期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,932,704,872	2,820,691,118	4,072,427,801	2,837,400,507
其他業務	283,169,514	278,718,565	163,458,393	162,890,384
合計	<u>4,215,874,386</u>	<u>3,099,409,683</u>	<u>4,235,886,194</u>	<u>3,000,290,891</u>

(2) 合同產生的收入的情況

按銷售地區分類	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
中國大陸	4,166,601,602	4,215,694,437
其他國家和地區	49,272,784	20,191,757
合計	<u>4,215,874,386</u>	<u>4,235,886,194</u>

(3) 履約義務的說明

銷售商品和材料

本公司主要銷售軌道交通裝備產品。此商品和材料的運輸方式主要是陸運，本公司在客戶收到並驗收產品合格時確認收入。

在軌道交通裝備產品交付前收到客戶的預付款項在財務報表中確認為合同負債。軌道交通裝備產品銷售過程中不存在重大的融資成分和退貨權。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

22. 營業收入及成本(續)

(3) 履約義務的說明(續)

維修服務

本公司主要維修軌道交通裝備公司履約過程中的服務；在整個合同期間內本公司不能就迄今為止已完成的履約部分收取款項，因此維修服務屬於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶對維修服務驗收合格時確認收入。

23. 稅金及附加

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
城市維護建設稅	384,184	87,663
教育費附加	274,417	59,618
其他	6,923,201	7,673,659
合計	7,581,802	7,820,940

24. 銷售費用

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
產品質量保證準備	196,943,153	181,057,778
職工薪酬	50,833,743	42,729,607
運輸裝卸費	2,060,593	1,031,310
辦公差旅費	7,834,238	5,223,121
業務招待費	6,251,008	61,989
廣告宣傳費	363,097	-
招投標費	3,500,880	2,829,173
其他	14,038,994	12,479,417
合計	281,825,706	245,412,395

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

25. 管理費用

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
職工薪酬	82,994,320	43,044,980
折舊攤銷費用	17,390,115	25,215,594
設施維保費	2,205,556	9,099,933
物業管理費	6,125,210	3,428,294
水電動力費	3,395,393	2,561,150
辦公差旅會議費	1,146,600	2,676,185
中介及專業機構服務費	3,325,739	4,896,018
保險費	863,116	2,212,477
租賃費	2,079,430	1,909,006
業務招待費	2,042,808	1,213,198
其他	7,576,399	6,906,138
合計	129,144,686	103,162,973

26. 研發費用

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
職工薪酬	114,571,339	106,997,494
技術服務費	60,478,109	65,556,458
物料消耗費	45,209,000	42,608,131
折舊攤銷費	66,701,398	56,895,726
辦公差旅費	15,289,714	13,242,154
試驗檢驗費	6,786,326	5,369,375
其他	10,889,319	13,561,839
合計	319,925,205	304,231,177

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

27. 財務費用

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
借款的利息支出	2,013,725	525,999
租賃負債的利息支出	1,070,310	1,216,616
減：資本化的利息支出	115,357	104,961
利息收入	(30,905,150)	(22,440,130)
匯兌淨損失(收益)	8,586,488	(6,133,966)
金融機構手續費	2,621,686	3,326,547
其他	(419,212)	1,968,077
合計	<u>(17,147,510)</u>	<u>(21,641,818)</u>

28. 其他收益

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
科技項目撥款	22,962,700	16,200,000
政府獎勵款	5,805,136	11,945,286
合計	<u>28,767,836</u>	<u>28,145,286</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

29. 投資收益(損失)

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
成本法核算的長期股權投資收益(損失)	1,320,047,009	1,534,422,881
權益法核算的長期股權投資收益(損失)	(18,963)	812,381
交易性金融資產處置收益	42,835,550	64,019,468
合計	<u>1,362,863,596</u>	<u>1,599,254,730</u>

30. 信用減值利得(損失)

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
應收票據信用減值利得(損失)	2,294,404	2,916,977
應收賬款信用減值利得(損失)	(33,355,290)	(54,719,439)
其他應收款信用減值利得(損失)	(1,181,105)	428,712
合同資產減值利得(損失)	—	(4,828,546)
合計	<u>(32,241,991)</u>	<u>(56,202,296)</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

31. 資產減值利得(損失)

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
存貨跌價利得(損失)	(64,653,250)	(19,567,028)
合同資產減值利得(損失)	(161,718)	—
其他非流動資產中合同資產減值利得(損失)	(223,322)	—
商譽減值利得(損失)	—	(154,724,000)
合計	<u>(65,038,290)</u>	<u>(174,291,028)</u>

32. 營業外收入

項目	2021年1月1日 至6月30日止期間(未經審計)		2020年1月1日至 6月30日止期間(未經審計)	
	金額	計入當期 非經常性 損益的金額	金額	計入當期 非經常性 損益的金額
無法支付的款項	13,433	13,433	—	—
罰款收入及違約金收入	887,134	887,134	3,617,357	3,617,357
其他	930,324	930,324	8,695,640	8,695,640
合計	<u>1,830,891</u>	<u>1,830,891</u>	<u>12,312,997</u>	<u>12,312,997</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

33. 營業外支出

項目	2021年1月1日 至6月30日止期間(未經審計)		2020年1月1日至 6月30日止期間(未經審計)	
	金額	計入當期 非經常性 損益的金額	金額	計入當期 非經常性 損益的金額
其他	<u>3,632</u>	<u>3,632</u>	<u>41,839</u>	<u>41,839</u>

34. 所得稅費用

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
當期所得稅費用		
— 中國大陸	36,073,454	74,084,319
— 其他國家和地區	511,430	627,126
小計	36,584,884	74,711,445
遞延所得稅費用	14,577,157	7,223,729
合計	51,162,041	81,935,174

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

34. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
利潤總額	1,700,209,344	2,016,405,746
按法定稅率25%計算的所得稅費用	425,052,336	504,101,437
適用優惠稅率的影響	(170,625,117)	(201,454,008)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益的影響	2,844	(121,857)
無須納稅的收入	(198,007,051)	(230,339,611)
研發費用加計扣除的影響	(13,155,026)	(23,958,205)
不可抵扣的費用的影響	3,121,163	4,973,963
未確認的可抵扣暫時性差異和可抵扣 虧損的影響	660,695	24,099,715
確認以前年度未確認的可抵扣暫時性 差異的影響	(57,086)	(513,799)
其他	4,169,283	5,147,539
按本公司實際稅率計算的所得稅費用	51,162,041	81,935,174

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

35. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動的現金流量： 淨利潤	1,649,047,303	1,934,470,572
加：資產減值損失	65,038,290	174,291,028
信用減值損失	32,241,991	56,202,296
固定資產折舊	55,382,497	62,779,985
無形資產攤銷	41,936,899	34,092,874
使用權資產折舊	4,620,228	4,300,321
專項儲備的增加	—	1,124,063
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失	(11,217)	(29,342)
財務費用	(242,517)	3,880,789
投資損失(收益)	(1,362,863,596)	(1,599,254,730)
公允價值變動損失(收益)	(8,884,903)	(10,588,918)
遞延所得稅資產的減少	14,577,157	7,223,729
存貨的減少(增加)	(860,189,603)	(1,472,729,348)
經營性應收項目的(增加)減少	(1,684,848,628)	881,538,456
經營性應付項目的增加(減少)	(766,726,544)	(1,011,913,081)
經營活動產生的現金流量淨額	(2,820,922,643)	(934,611,306)

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

35. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物淨變動

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
現金的期末餘額	1,939,907,778	3,932,500,322
減：現金的期初餘額	3,005,589,102	2,452,789,205
現金及現金等價物淨增加(減少)額	<u>(1,065,681,324)</u>	<u>1,479,711,117</u>

(3) 現金及現金等價物

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年6月30日 (未經審計)
庫存現金		
其中：可隨時用於支付的銀行存款	1,939,907,778	3,932,500,322
期末現金及現金等價物餘額	<u>1,939,907,778</u>	<u>3,932,500,322</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

36. 本公司與關聯方的主要交易

(1) 自關聯方購買商品、接受勞務

	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
合併範圍內關聯方	1,270,905,535	1,175,084,654
除中車株洲所集團外最終控制方 控制的公司	494,262,194	464,176,881
中車株洲所控制的公司	168,152,508	210,475,663
除中車株洲所集團外的最終控制方 集團的合營公司	8,351,336	6,385,062
除中車株洲所集團外的最終控制方 集團的聯營公司	27,833,448	20,068,265
本公司的聯營公司	44,973,078	11,906,938
中車株洲所	25,682,497	58,990,738
本公司的合營公司	5,741,707	69,347,536
合計	2,045,902,303	2,016,435,737

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

36. 本公司與關聯方的主要交易(續)

(2) 向關聯方銷售商品·提供勞務

	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
合併範圍內關聯方	746,538,542	700,987,395
除中車株洲所集團外最終控制方 控制的公司	2,135,661,054	2,382,597,359
除中車株洲所集團外的最終控制方 集團的合營公司	69,776,691	141,593
本公司的合營公司	4,156,143	—
本公司的聯營公司	13,298,311	—
中車株洲所控制的公司	24,612,415	12,833,509
除中車株洲所集團外的最終控制方 集團的聯營公司	12,009,690	17,622,613
中車株洲所	2,570	6,086,431
合計	3,006,055,416	3,120,268,900

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

36. 本公司與關聯方的主要交易(續)

(3) 向關聯方銷售能源

	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
合併範圍內關聯方	11,615,652	—
中車株洲所控制的公司	536,063	1,247,788
本公司的聯營公司	17,800	—
中車株洲所	103,306	—
合計	12,272,821	1,247,788

(4) 關聯方租賃

作為出租人

	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
合併範圍內關聯方	67,805	523,408
除中車株洲所集團外最終控制方 控制的公司	66,435	107,783
中車株洲所控制的公司	2,378,365	1,196,909
中車株洲所	67,570	1,635,440
本公司的聯營公司	—	208,939
合計	2,580,175	3,672,479

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

36. 本公司與關聯方的主要交易(續)

(4) 關聯方租賃(續)

作為承租人

	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
合併範圍內關聯方	866,294	-
除中車株洲所集團外最終控制方 控制的公司	739,817	-
中車株洲所控制的公司	850,041	850,041
中車株洲所	459,454	779,182
合計	2,915,606	1,629,223

	2021年1月1日至 6月30日止期間(未經審計)		2020年1月1日至 6月30日止期間(未經審計)	
	本年確認的 使用權資產	租賃負債 相關的 利息費用	本年確認的 使用權資產	租賃負債 相關的 利息費用
合併範圍內關聯方	-	46,974	-	15,492
中車株洲所	-	-	-	14,498
除株洲所集團外最終控制方 控制的公司	-	879	-	7,329
合計	-	47,853	-	37,319

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

36. 本公司與關聯方的主要交易(續)

(5) 向關聯方借款

	借款金額	起始日	到期日	年利率
母公司的控股股東	50,000,000	29/09/2015	28/09/2030	1.08%
	34,188,000	29/09/2015	28/09/2030	1.08%
	<u>16,000,000</u>	29/09/2015	28/09/2030	1.08%
合計	<u>100,188,000</u>			

(6) 向合併範圍內關聯方資金拆借

性質	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
資金拆出	565,000,000	20,000,000
資金拆入	<u>300,000,000</u>	<u>—</u>

本公司報告期內向合併範圍內關聯方資金拆借的年利率為2.91%~4.35%，到期日均在一年以內。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

36. 本公司與關聯方的主要交易(續)

(7) 貨幣資金利息收入

	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
合併範圍內關聯方	12,833,817	9,579,762
除中車株洲所集團外最終控制方控制的 公司	19,063	3,389,027
合計	<u>12,852,880</u>	<u>12,968,789</u>

(8) 借款利息支出

	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
合併範圍內關聯方	1,544,554	—
母公司的控股股東	469,171	393,240
合計	<u>2,013,725</u>	<u>393,240</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37. 關聯方應收應付款項餘額

應收賬款	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	1,122,095,189	1,005,775,632
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	3,173,934,456	2,469,451,395
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的 合營公司	120,604,953	54,471,109
中車株洲所控制的公司	37,730,882	14,217,059
本公司的聯營公司	348,128	266,480
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的 聯營公司	3,057,281	4,529,532
中車株洲所	—	2,379,911
本公司的合營公司	4,703,138	294,067
合計	4,462,474,027	3,551,385,185

應收票據	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	57,748,160	61,248,160
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	769,812,179	813,082,889
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的 聯營公司	96,000,000	49,000,000
合計	923,560,339	923,331,049

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37. 關聯方應收應付款項餘額(續)

預付款項	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	26,718,200	1,890,106
本公司的聯營公司	4,280,000	9,954,549
母公司的控股股東	235,794	—
中車株洲所	108,220	—
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	47,675	178,710
本公司的合營公司	—	16,074
中車株洲所控制的公司	—	288,153
合計	31,389,889	12,327,592

合同資產	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	4,380,746	8,597,270
合計	4,380,746	8,597,270

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37. 關聯方應收應付款項餘額(續)

應收款項融資	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	23,881,489	—
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	859,709,852	484,188,433
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的 聯營公司	45,000,000	29,570,000
中車株洲所控制的公司	6,132,129	6,162,129
中車株洲所	13,366,500	18,551,222
合計	<u>948,089,970</u>	<u>538,471,784</u>

其他應收款	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	816,202,513	182,723,169
中車株洲所	1,419,258	1,510,000
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	677,000	682,000
中車株洲所控制的公司	55,408	—
合計	<u>818,354,179</u>	<u>184,915,169</u>

應收股利	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	<u>232,581,838</u>	<u>220,381,838</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37. 關聯方應收應付款項餘額(續)

其他非流動資產	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	18,004,982	57,378,698
中車株洲所	92,000	509,559
中車株洲所控制的公司	225,637	—
合計	18,322,619	57,888,257

應付票據	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	2,004,201	—
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的 聯營公司	1,040,000	—
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	43,418,451	77,187,934
中車株洲所控制的公司	35,605,435	38,101,110
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的 合營公司	10,870,000	14,070,000
合計	92,938,087	129,359,044

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37. 關聯方應收應付款項餘額(續)

應付賬款	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	2,049,142,353	2,511,010,497
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	535,465,078	129,613,010
中車株洲所控制的公司	125,149,233	47,056,625
本公司的合營公司	17,912,016	16,317,045
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的 合營公司	10,786,297	2,298,405
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的 聯營公司	941,250	763,964
中車株洲所	209,101	209,101
本公司的聯營公司	20,800	72,000
中車株洲所的聯營公司	—	4,700,357
合計	2,739,626,128	2,712,041,004

合同負債	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	—	3,447,108
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	15,288,429	6,242,716
中車株洲所控制的公司	—	2,707,647
中車株洲所	—	368,000
合計	15,288,429	12,765,471

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37. 關聯方應收應付款項餘額(續)

其他應付款	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	363,695,138	15,793,615
中車株洲所	398,008,254	273,477,114
中車株洲所控制的公司	1,647,421	1,153,571
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	1,864,379	513,609
除中車株洲所集團外的最終控制方集團的 聯營公司	70,000	—
中車株洲所的聯營公司	—	274,800
合計	<u>765,285,192</u>	<u>291,212,709</u>
一年內到期的非流動負債	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
合併範圍內關聯方	1,152,257	1,124,898
母公司的控股股東	5,261,829	5,029,416
合計	<u>6,414,086</u>	<u>6,154,314</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37. 關聯方應收應付款項餘額(續)

長期借款	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
母公司的控股股東	80,188,000	82,688,000
租賃負債		
合併範圍內關聯方	883,460	1,688,482
除中車株洲所集團外最終控制方控制的公司	30,128	-
合計	913,588	1,688,482

本公司對關聯方的應收票據及應付票據不計利息、無抵押、有固定還款期，貨幣資金存款計利息、無抵押、無固定還款期，長期借款計利息、無抵押、有固定還款期，其他應收及應付關聯方款項除上述向合併範圍內關聯方資金拆借餘額以外均不計利息、無抵押。其中，貿易往來的還款期遵從貿易條款規定，非貿易往來除上述向合併範圍內關聯方資金拆借餘額外無固定還款期。

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

項目	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計)
非流動性資產處置損益	(200,180)	2,063,538
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	150,869,513	67,580,060
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、交易性金融負債、衍生金融 負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金 融資產、交易性金融負債、衍生金融工具取得的投 資收益	51,720,453	74,608,386
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	11,689,573	26,999,636
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	8,211,544	27,197,580
合計	<u>222,290,903</u>	<u>198,449,200</u>
非經常性損益的所得稅影響額	(18,743,050)	(28,902,921)
歸屬少數股東非經常性損益的影響數	542,506	509,020
歸屬於母公司股東的非經常性損益影響淨額	<u>203,005,347</u>	<u>169,037,259</u>

財務報表附註

2021年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

補充資料(續)

2. 淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是本公司按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)的有關規定而編製的。

2021年1月1日至6月30日止期間(未經審計)

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益(人民幣元)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.87	0.59	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.04	0.42	不適用

2020年1月1日至6月30日止期間(未經審計)

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益(人民幣元)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.09	0.59	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.33	0.44	不適用

管理層討論與分析

在閱讀下述討論與分析時，請一併參閱本報告所示本集團未經審計的財務報表及其附註。

營業收入

	2021年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計) (人民幣百萬元)	2020年1月1日至 6月30日止期間 (未經審計) (人民幣百萬元)
軌道交通裝備業務	4,396.1	4,776.0
新興裝備業務	776.6	684.2
其他	125.4	109.9
營業收入總額	5,298.1	5,570.1

本集團營業收入由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣5,570.1百萬元減少人民幣272.0百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣5,298.1百萬元，減少率為4.9%。營業收入減少主要是受新冠疫情對市場環境的延續影響，新簽訂單量和產品交付量同比下降所致。

營業成本

本集團營業成本由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣3,424.3百萬元減少人民幣123.9百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣3,300.4百萬元。營業成本減少主要是受收入同比減少所致。

毛利

本集團毛利由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣2,145.8百萬元減少人民幣148.1百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣1,997.7百萬元。本集團毛利率由截至二零二零年六月三十日止六個月的38.5%下降至截至二零二一年六月三十日止六個月的37.7%。毛利率變動主要是受產品銷售結構變化所致。

銷售費用

本集團銷售費用由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣360.3百萬元增加人民幣45.4百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣405.7百萬元。銷售費用增加的主要原因是收入結構變化下產品質量保證準備計提同比增加和職工薪酬同比增加所致。

管理層討論與分析

管理費用

本集團管理費用由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣272.5百萬元增加人民幣16.4百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣288.9百萬元。管理費用同比基本持平。

研發費用

本集團研發費用由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣605.2百萬元增加人民幣35.7百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣640.9百萬元。研發費用增加主要是職工薪酬和折舊攤銷的同比增加。

財務費用

本集團財務費用由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣5.0百萬元減少人民幣22.5百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣負17.5百萬元。財務費用減少主要是匯兌損益和利息收入變動所致。

資產減值損失

本集團資產減值損失由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣198.1百萬元減少人民幣121.4百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣76.7百萬元。資產減值損失減少主要是英國中車SMD商譽減值損失影響所致。

信用減值損失

本集團信用減值損失由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣75.2百萬元減少人民幣38.2百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的信用減值損失人民幣37.0百萬元。信用減值損失減少主要是應收賬款信用減值損失同比減少所致。

其他收益

本集團其他收益由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣151.6百萬元增加人民幣67.9百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣219.5百萬元。其他收益增加主要是遞延收益中科技項目撥款轉為收益的金額同比增加所致。

投資收益

本集團投資收益由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣55.9百萬元減少人民幣24.3百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣31.6百萬元。投資收益減少主要是交易性金融資產處置收益同比減少所致。

公允價值變動收益

本集團公允價值變動收益由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣10.6百萬元減少人民幣1.7百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣8.9百萬元。公允價值變動收益減少系遠期外匯合約公允價值變動收益同比減少所致。

管理層討論與分析

資產處置損益

本集團資產處置損益由截至二零二零年六月三十日止六個月的資產處置收益人民幣2.1百萬元減少人民幣2.3百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的資產處置損失人民幣0.2百萬元。資產處置損益變化系固定資產處置損益變化所致。

營業外收入

本集團營業外收入由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣28.1百萬元減少人民幣19.7百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣8.4百萬元。營業外收入減少主要是無法支付的款項和保險理賠同比減少所致。

營業外支出

本集團營業外支出由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣0.9百萬元減少0.8百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣0.1百萬元。

利潤總額

本集團利潤總額由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣842.5百萬元減少人民幣41.2百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣801.3百萬元。截至二零二一年六月三十日六個月的銷售利潤率為15.1%，與截至二零二零年六月三十日止六個月的15.1%持平。

所得稅費用

本集團所得稅費用由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣157.7百萬元減少人民幣59.4百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣98.3百萬元。

本公司、中車時代電子、寧波中車時代、瀋陽中車時代、青島中車電氣、中車國家變流中心、上海中車SMD、湖南中車通號、寶雞中車時代、太原中車時代以及中車時代軟件進行了高新技術企業認證並獲得政府相關機構的批准，按照15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

寶雞中車時代、重慶中車電氣享受西部大開發稅收優惠政策，按照15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中車時代半導體自二零一九年度起享受集成電路生產企業企業所得稅「五免五減半」政策，本期免繳企業所得稅。

成都中車電氣二零二一年一月一日至六月三十日止期間符合小型微利企業的認定條件，按20%的稅率計繳企業所得稅。

本集團截至二零二一年六月三十日及二零二零年六月三十日止六個月的所得稅實際稅率分別為12.3%及18.7%。

管理層討論與分析

歸屬於母公司股東的淨利潤

歸屬於母公司股東的淨利潤由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣688.2百萬元增加人民幣7.0百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣695.2百萬元。歸屬於母公司股東的淨利潤增加的主要原因是所得稅實際稅率下降所致。

少數股東收益

少數股東收益由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣負3.4百萬元增加人民幣11.1百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣7.7百萬元。

每股收益

截至二零二一年六月三十日止六個月的基本每股收益人民幣0.59元，與截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣0.59元持平。

流動資金及資本來源

現金流量與營運資金

本集團主要透過營運產生的現金應付營運資金所需。本報告期本集團的現金及現金等價物淨增加額為人民幣負1,443.3百萬元。

經營活動現金流入淨額

本集團經營活動現金流入淨額由截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣103.3百萬元減少人民幣2,237.0百萬元至截至二零二一年六月三十日止六個月的人民幣負2,133.7百萬元，主要原因是本集團銷售商品、提供勞務收到的現金較上年同期減少所致。

投資活動現金流入淨額

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團投資活動現金流入淨額為人民幣730.0百萬元。其中，收回投資收到的現金人民幣8,400.0百萬元，投資支付的現金人民幣7,283.0百萬元，購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金人民幣430.0百萬元。

籌資活動現金流出淨額

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團籌資活動現金流出淨額為人民幣37.8百萬元。其中租賃負債現金流出人民幣40.3百萬元。

流動性

董事會認為本集團有足夠流動資金來應付集團目前對流動資金之所需求。

管理層討論與分析

承諾事項

本集團於所示日期的承諾事項如下：

	二零二一年 六月三十日 (未經審計) (人民幣百萬元)	二零二零年 十二月三十一日 (經審計) (人民幣百萬元)
資本承諾	594.1	940.5
對聯營/合營企業的投資	78.5	78.5
對子公司的投資	50.0	50.0
合計	722.6	1,069.0

債務

下表載列本集團於所示日期的債務：

	二零二一年 六月三十日 (未經審計) (人民幣百萬元)	二零二零年 十二月三十一日 (經審計) (人民幣百萬元)
短期借款	289.4	278.2
長期借款(含一年內到期的長期借款)	160.1	163.2
合計	449.5	441.4

本集團借款主要為固定利率借款。

借款到期期限分析如下：

	二零二一年 六月三十日 (未經審計) (人民幣百萬元)	二零二零年 十二月三十一日 (經審計) (人民幣百萬元)
1年內到期	369.3	358.7
1年到2年內到期	5.0	5.0
2年到5年內到期	15.0	15.0
5年以上到期	60.2	62.7
合計	449.5	441.4

管理層討論與分析

於二零二一年六月三十日，上述借款的年利率為0.28%-2.15%（二零二零年十二月三十一日：0.44%-2.32%）。

根據有關借款協議，於二零二一年六月三十日，並無借款於本集團無法清償時將以若干資產優先償還。

抵押事項

於二零二一年六月三十日，本集團無固定資產（二零二零年十二月三十一日：無）用於取得銀行借款之抵押。

於二零二一年六月三十日，本集團無土地使用權（二零二零年十二月三十一日：無）用於取得銀行借款之抵押。

資本管理

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

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求的約束。二零二一年六月三十日止六個月和二零二零年度，本集團資本管理的目標和程序未發生變化。

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。本集團的政策將使該槓桿比率不超過30%。淨負債包括所有借款、應付票據、應付賬款、應付職工薪酬、除應交企業所得稅之外的其他應交稅費、其他應付款、租賃負債及長期應付款減現金和現金等價物後的淨額。資本包括歸屬於母公司的股東權益。本集團槓桿比率於二零二一年六月三十日為13.9%及二零二零年十二月三十一日為7.7%。

經營分部

根據經營管理的需要，本集團的經營活動歸屬一個單獨的經營分部，主要向市場軌道交通裝備及其延伸產品和服務，因此並無其他經營分部。

或然負債

於二零二一年六月三十日，本集團沒有任何重大的或然負債，也沒有任何成員公司涉及任何重大訴訟、仲裁或索賠，且據董事會所知，本集團任何成員公司亦概無任何尚未了結或受威脅或可能面臨之重大訴訟或索賠。

管理層討論與分析

主要風險及不確定因素

本集團已檢討可能影響其業務、財務狀況、經營及前景的可能風險及不確定因素，並認為以下所載乃可能影響本集團的主要風險及不確定因素：

市場風險

本集團需承受各種市場風險，其中包括外匯風險，本集團的業務主要位於中國，絕大多數交易以人民幣結算，惟若干少量銷售、採購和借款業務須以日元、美元、英鎊、歐元及港幣等外幣結算。該些外幣對人民幣匯率的波動會對本集團的經營業績產生影響。該等風險的詳情載於財務報表附註(八)2。

政策風險

本集團需承受中國政府鐵路市場建設政策變化風險。

僱員、薪酬及培訓

關於本集團僱員的人數及薪酬政策、花紅及培訓計劃詳載於本中期報告「其他資料一九、僱員及薪酬政策」。

重大投資、重大收購及出售

二零一九年三月，本公司開始實施汽車組件配套建設項目(「該項目」)。該項目估計總投資約為人民幣3,337.7百萬元，並以本集團的內部資源為該項目融資。該項目已實現組件基材線工藝拉通，基建工程和廠務系統擴容已完工並投入使用。於二零二一年上半年持續推進組件基材線整體工藝調試，進行組件線設備採購。

除上述披露者外，於本報告期內，本公司並無持有重大投資，亦無進行任何子公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售。

重大投資或資本資產之未來計劃

除本公司日期為二零二零年九月三十日的公告及二零二零年十一月二十日的通函所披露有關發行A股募集資金投資項目及上述披露者外，於本報告期內，本集團並無有關重大投資及資本資產的其他計劃。就有關發行A股募集資金投資項目，請參閱上述公告及通函。

資產負債表日後事項

於截至二零二一年六月三十日止會計期間末及截至本報告日期，並無發生對本集團有重大影響的事件。

一、企業管治

• 企業管治

本公司對企業管治架構的優越性、穩健性及合理性非常重視。

於本報告期內，本公司已全面遵守《聯交所上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》之守則條文，惟下文所述守則條文A.6.7條除外。

受新型冠狀病毒疫情下的交通出行限制及強制隔離措施影響，本公司獨立非執行董事陳錦榮先生、浦炳榮先生和陳小明先生未能親身出席股東週年大會，但其已各盡其職並通過視頻方式參與。惟由於本公司當時有效之《公司章程》沒有明確允許董事以電子途徑參與股東大會，因此前述情況仍構成偏離守則條文A.6.7條。

• 董事的證券交易

本公司採納《聯交所上市規則》附錄十《標準守則》作為本公司董事證券交易的行為守則。

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

• 董事會

本公司董事會目前由十名董事組成，其中李東林先生為董事長兼執行董事；劉可安先生為副董事長兼執行董事；尚敬先生及言武先生為執行董事；張新寧先生為非執行董事；獨立非執行董事分別為陳錦榮先生、浦炳榮先生、劉春茹女士、陳小明先生和高峰先生。

本公司董事嚴格遵守其做出的承諾，忠實、誠信、勤勉地履行職責。董事會的人數及成員組成符合有關法律、法規及《公司章程》的要求。除工作關係外，董事會成員之間（特別是董事長和總經理之間）不存在任何關係，包括財務、業務、家屬或其他重大關係。

• 監事會

監事會目前由四名監事組成，其中李略先生為監事會主席；職工監事為龐義明先生和周桂法先生；外部獨立監事為耿建新先生。

監事會成員與《公司章程》規定的人數相比暫時缺少一名，本公司希望盡快尋找合適人員填補有關空缺。

其他資料

一、企業管治(續)

• 審計委員會

本公司審計委員會於二零零五年十月成立，目前由五名獨立非執行董事組成。審計委員會成員分別為：陳錦榮先生、浦炳榮先生、劉春茹女士、陳小明先生和高峰先生，其中審計委員會主席是陳錦榮先生。

審計委員會的主要職責為：審閱及監管執行本公司的財務報告程序及內部監控程序，對內審工作有指導和監督權，提議聘請或更換外部審計機構。

本公司審計委員會已經聯同管理層討論本集團所採納的會計準則，並審閱了本集團截至二零二一年六月三十日止六個月按中國會計準則編製的未經審計綜合財務報告，並信納未經審計綜合業績符合適用之會計準則、相關監管及法律規定，且已作足夠披露。

二、風險管理及內部監控

董事會承認其須對風險管理及內部監控體系的建立、健全和有效實施負責，對本公司及子公司的風險管理及內部監控系統的有效性進行監督。惟該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

本公司內部監控組織體系健全，設立具有內部審計功能的審計和風險控制部。審計和風險控制部在董事會、審計委員會、風險控制委員會的指導下，圍繞財務監控、運營監控、合規監控、境外業務監控以及風險防控等重要監控方面，開展本公司及子公司的內部控制監督和評價，督促及時整改內控缺陷，有效控制經營風險。

基於公司核心價值觀，圍繞「強內控、防風險、促合規」的管控目標，根據公司重點業務，對業務層面內控流程框架按照「結構化」思路進行了重構，對公司內部控制體系進行重新梳理與完善，重著了《中車時代電氣內部控制應用手冊》，以滿足公司業務發展變革需要、內部管理規範需要和內部控制評價依據。

本報告期內，公司內部監控系統穩健、運行可靠，風險管理工作不斷深化。開展了採購環節全價值鏈風控管理創新專項審計、銷售環節應收賬款全過程專項診斷督導審計、產業單元業務外包增效延伸專項審計等。公司運用授權審批、流程治理、全面預算、成本管控、資產管理、精益管理、信息安全管控等多種控制措施，將風險控制在可承受範圍之內。

其他資料

三、董事、監事及總經理於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零二一年六月三十日，概無董事、監事、總經理或彼等各自之聯繫人於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部須知會本公司及香港聯交所，或須根據《證券及期貨條例》第352條列入所存置的登記冊，或根據《標準守則》須予知會本公司及香港聯交所之任何個人、家庭、公司或其他權益及淡倉。

四、股本結構

於二零二一年六月三十日，本公司之股本結構如下：

股東	類別	股份數目	於二零二一年 六月三十日 約佔已發行 股本比例
中車株洲所	內資股	589,585,699	50.16%
中車株機公司	內資股	10,000,000	0.85%
中車投資租賃	內資股	9,380,769	0.80%
鐵建裝備	內資股	9,800,000	0.83%
北京懋峇	內資股	9,380,769	0.80%
公眾流通股(註)	H股	547,329,400	46.56%
合計		1,175,476,637	100%

註： 其中16,200,000股H股股份由中國中車之全資子公司中國中車香港資本管理有限公司持有。

其他資料

五、主要股東

於二零二一年六月三十日，以下人士在本公司的股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須予披露的權益或淡倉：

主要股東名稱	持有股份數目	身份	約佔內資股 股本比例	約佔H股 股本比例	約佔已發行 股本比例
中車株洲所	589,585,699 (好倉)	實益擁有人	93.86%	—	50.16%
中國中車(註1)	608,966,468 (好倉)	受控法團權益	96.95%	—	51.81%
	16,200,000 (好倉)	受控法團權益	—	2.96%	1.38%
中國中車集團公司 (註2)	608,966,468 (好倉)	受控法團權益	96.95%	—	51.81%
	16,200,000 (好倉)	受控法團權益	—	2.96%	1.38%
Brown Brothers Harriman & Co.	32,606,828 (好倉)	代理人	—	5.96%	2.77%
	32,606,828 (可供借出 的股份—好倉)	代理人	—	5.96%	2.77%

其他資料

五、主要股東(續)

主要股東名稱	持有股份數目	身份	約佔內資股 股本比例	約佔H股 股本比例	約佔已發行 股本比例
Citigroup Inc.	2,168,736 (好倉)	受控法團權益	—	0.40%	0.18%
	1,991,886 (淡倉)	受控法團權益	—	0.36%	0.17%
	25,619,680 (可供借出的 股份—好倉)	核准借出代理人	—	4.68%	2.18%

註：

- (1) 中國中車持有中車株洲所、中車株機公司及中車投資租賃註冊資本的100%。因此，根據《證券及期貨條例》，中國中車被視為於中車株洲所、中車株機公司及中車投資租賃各自持有的股份中擁有權益。中國中車所持有的16,200,000股H股股份權益是通過其全資擁有的附屬公司中國中車香港資本管理有限公司持有。
- (2) 中國中車集團公司直接和間接持有中國中車51.35%的股份。因此，根據《證券及期貨條例》，中國中車集團公司被視為於中國中車持有的股份中擁有權益。

六、購買、贖回或出售本公司上市證券

本報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

其他資料

七、派發股息

(1) 二零二零年度末期股息分派方案及實施情況

鑑於公司擬首次公開發行A股股票並在上交所科創板上市，目前尚未完成發行。根據中國證監會《證券發行與承銷管理辦法》第十八條規定：「上市公司發行證券，存在利潤分配方案、公積金轉增股本方案尚未提交股東大會表決或者雖經股東大會表決通過但未實施的，應當在方案實施後發行。相關方案實施前，主承銷商不得承銷上市公司發行的證券」。為了避免二零二零年度利潤分配與本次發行的時間產生衝突，確保本次發行順利實施，經二零二零年股東週年大會批准同意二零二零年度不進行利潤分配，亦不進行資本公積金轉增及派送股票股利，剩餘未分配利潤留存公司。為保障投資者合理的投資回報，公司將考慮視本次發行的進程適時進行利潤分配，屆時將另行召開董事會和股東大會予以審議。

(2) 二零二一年中期利潤分配方案

董事會建議不派發截至二零二一年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零二零年六月三十日止六個月：無)。

八、關連交易

本報告期內，本公司嚴格遵守《聯交所上市規則》第十四A章關連交易或持續關連交易的相關規定，並且建立了一套機制，以保障非控股股東權益。本公司的審計師向獨立非執行董事提供有關本集團與中國中車集團公司，連同其附屬公司及其各自聯繫人但不包括本集團(統稱「中國中車集團該等公司」)進行交易的季度報告。另外，本公司與中國中車集團該等公司於二零一九年三月二十六日就本集團與中國中車集團該等公司互相供應產品及配套服務簽訂有效期為三年由二零二零年一月一日起至二零二二年十二月三十一日止的框架協議項下之相關交易條款，由獨立非執行董事每季度進行審核，而有關交易條款的審核意見會由本公司以公告方式向其股東披露。

有關本公司的關連交易或持續關連交易，請參閱本公司的相關公告及通函。

其他資料

九、僱員及薪酬政策

員工情況

於二零二一年六月三十日，本集團僱用8,155名全職員工(含境外分子公司，勞動合同制員工)。

其中境內勞動合同制員工7,668人的分佈如下：

職類分佈

職類	職業經理	專業管理	工程技術-研發	工程技術-工藝	工程技術-支持	營銷貿易-採購	營銷貿易-營銷	經營管理	能工巧匠	非在崗	合計
人數	199	902	2,342	466	1,461	283	446	51	1,514	4	7,668
佔比	2.6%	11.76%	30.54%	6.08%	19.05%	3.69%	5.82%	0.67%	19.74%	0.05%	100%

學歷分佈

學歷	博士研究生	碩士研究生	大學本科	大專	中專及以下	合計
人數	120	1,321	4,689	944	594	7,668
佔比	1.56%	17.23%	61.15%	12.31%	7.75%	100%

其他資料

九、僱員及薪酬政策(續)

薪酬政策

本集團之僱員薪酬政策乃按彼等之崗位價值、工作業績及工作能力釐定。本集團對表現優秀的僱員報以薪金調增及花紅。花紅計劃乃按董事參考員工表現及本集團經營業績後酌情釐定。截至二零二一年六月三十日止六個月，僱員的薪酬總額(合併報表單位，含境外分子公司，員工工資總額及附加計提數)約為人民幣998.9百萬元。

培訓計劃

本集團十分重視僱員的在職培訓及發展。每名員工受僱前均需參加本集團與其所屬部門的培訓。本公司每年按照員工崗位需要、職業發展需要制定培訓計劃，並在年初發佈年度培訓計劃，各部門根據計劃組織員工上崗、在崗、晉升培訓。管理層員工及其他僱員需進行本集團指定的與職位能力提高的有關培訓。

本報告期內，本集團基於公司發展、業務發展、人才發展所需，策劃並組織了後備管理人才、國際化人才、營銷人才、研發人才、班組長等核心人才的選拔及培養工作，培養覆蓋1,000餘人，通過建立各領域核心人才畫像，明確人才培養的標準與目標，將培訓與公司戰略和實際業務進行關聯，結合「721」訓戰培養模式，學員能力提升明顯。同時，開展「好講師大賽」和內訓品牌「樂學講堂」和「專家講壇」等工作並推動持續創新，策劃了職業技能培訓、質量管理專題培訓、精益管理培訓系列等內訓課程，挖掘和激活內訓資源，挖掘一支高素質講師隊伍，打造一批精品課程，有效沉澱了組織智慧，對內夯實了基礎管理強化組織能力，對外開放合作拓展視野。

公司基本資料

1	法定中文名稱 法定英文名稱	株洲中車時代電氣股份有限公司 Zhuzhou CRRC Times Electric Co., Ltd.
2	授權代表	李東林 鄭傳福
3	公司秘書 董事會秘書 註冊辦事處 電話 傳真 互聯網址 香港主要營業地址	鄭傳福 言武 中國湖南省株洲市石峰區時代路 郵政編碼412001 +86 731 2849 8028 +86 731 2849 3447 www.tec.crrczic.cc 香港灣仔分域街18號捷利中心11樓1106室
4	上市信息	H股 香港聯合交易所有限公司 股份代號：3898 股份簡稱：中車時代電氣
5	H股過戶登記處	香港中央證券登記有限公司 香港灣仔 皇后大道東183號 合和中心17M樓
6	法律顧問	銘德有限法律責任合夥律師事務所 國浩律師(杭州)事務所
7	核數師	德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙) 中國上海市黃浦區延安東路222號 外灘中心30樓 郵政編碼200002

詞彙表

「十四五」	指	中華人民共和國國民經濟和社會發展第十四個五年，即2021至2025年
「A股」	指	本公司股本中擬在科創板配發、發行及上市且每股面值人民幣1.00元的普通股
「A股招股說明書」	指	本公司首次公開發行A股股票並在科創板上市招股說明書
「股東週年大會」	指	於二零二一年六月八日(星期二)召開的本公司二零二零年股東週年大會
「《公司章程》」	指	本公司公司章程，本次發行A股並上市前現行有效
「澳洲中車時代電氣」	指	中車時代電氣(澳洲)有限責任公司
「寶雞中車時代」	指	寶雞中車時代工程機械有限公司
「北京懋峇」	指	北京懋峇軌道交通產業投資管理合夥企業(有限合夥)
「董事會」	指	本公司董事會
「加拿大Dynex」	指	Dynex Power Inc.，加拿大丹尼克斯電力電子股份有限公司
「企業管治守則」	指	《聯交所上市規則》附錄十四之《企業管治守則》及《企業管治報告》
「成都中車電氣」	指	成都中車時代電氣科技有限公司
「重慶中車電氣」	指	重慶中車時代電氣有限公司
「《公司法》」	指	《中華人民共和國公司法》，該法於2018年10月26日進行了修訂，修訂後的該法即日起施行

詞彙表

「鐵建裝備」	指	中國鐵建高新裝備股份有限公司，於香港聯交所上市(股份代號：1786.HK)
「中國中鐵」	指	中國中鐵股份有限公司
「中國中車」	指	中國中車股份有限公司，一家在上海證券交易所和香港聯交所上市的股份有限公司(A股證券代碼：601766.SH，H股股份代號：1766.HK)，為中國中車集團有限公司的控股子公司
「中車財務公司」	指	中車財務有限公司
「中國中車集團公司」	指	中國中車集團有限公司，為本公司的最終控股股東
「中車投資租賃」	指	中車投資租賃有限公司，為中國中車的全資子公司
「中車國家變流中心」	指	株洲變流技術國家工程研究中心有限公司
「中車太原公司」	指	中車太原機車車輛有限公司
「中車時代電氣、本公司、公司」	指	株洲中車時代電氣股份有限公司，一家在中國成立的股份有限公司，其H股在香港聯交所主板上市(股份代號：3898.HK)(在用以描述公司資產與業務情況下，根據文義需要，亦包括其各分子公司)
「中車時代電子」	指	株洲時代電子技術有限公司
「中車時代半導體」	指	株洲中車時代半導體有限公司
「中車時代軟件」	指	株洲中車時代軟件技術有限公司
「中車株洲所」	指	中車株洲電力機車研究所有限公司，為中國中車的全資子公司，亦為本公司的控股股東

詞彙表

「中車株機公司」	指	中車株洲電力機車有限公司，為中國中車的全資子公司
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「股東大會」	指	本公司股東大會
「廣州中車電氣」	指	廣州中車時代電氣技術有限公司
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，在香港聯交所上市並以港元認購及買賣
「杭州中車電氣」	指	杭州中車時代電氣設備有限公司
「本部」	指	中車時代電氣母公司單體，不含分子公司
「香港中車時代電氣」	指	中車時代電氣(香港)有限公司
「香港」	指	中國香港特別行政區
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「湖南中車通號」	指	湖南中車時代通信信號有限公司
「本次發行、本次發行上市、 本次發行A股並上市、 首次公開發行A股股票 並在科創板上市」	指	本公司根據股東大會的決議案及A股招股說明書所載的條件擬首次公開發行不超過240,760,275股A股(不包括因超額配股權(倘已獲行使)獲行使而將發行的A股)，該等A股將在科創板上市
「昆明中車電氣」	指	昆明中車時代電氣設備有限公司
「溫州電氣」	指	溫州時代蘭普電氣設備有限公司

詞彙表

「蘭州中車時代」	指	蘭州中車時代軌道交通科技有限公司
「標準守則」	指	《聯交所上市規則》附錄十之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「財政部」	指	中華人民共和國財政部
「寧波中車電氣」	指	寧波中車時代電氣設備有限公司
「寧波中車時代」	指	寧波中車時代傳感技術有限公司
「中國」	指	中華人民共和國，就本報告而言，不包含香港、澳門特別行政區、台灣地區
「中國會計準則」	指	中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定
「青島中車電氣」	指	青島中車電氣設備有限公司
「本報告期」	指	截至二零二一年六月三十日止六個月
「元、萬元、億元」	指	人民幣元、人民幣萬元、人民幣億元
「《證券法》」	指	《中華人民共和國證券法》，該法於2019年12月28日進行了修訂，修訂後的該法於2020年3月1日起施行
「《聯交所上市規則》」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》
「上海中車軌道」	指	上海中車軌道交通科技有限公司
「上海中車SMD」	指	上海中車艾森迪海洋裝備有限公司

詞彙表

「上海永電」	指	上海永電電子科技有限公司，原名上海北車永電電子科技有限公司
「瀋陽中車時代」	指	瀋陽中車時代交通設備有限公司
「時菱公司」	指	株洲時菱交通設備有限公司
「Soil Machine」	指	Soil Machine Dynamics Limited
「上交所」	指	上海證券交易所
「國家稅務總局」	指	中華人民共和國國家稅務總局
「國務院」	指	中華人民共和國國務院
「國鐵集團」	指	中國國家鐵路集團有限公司
「監事會」	指	本公司監事會
「太原中車時代」	指	太原中車時代軌道工程機械有限公司
「時代新材」	指	株洲時代新材料科技股份有限公司，一家在上海證券交易所上市的股份有限公司(股份代號：600458)
「英國中車SMD」	指	Specialist Machine Developments (SMD) Limited，時代艾森迪智能裝備有限公司
「英國Dynex」	指	Dynex Semiconductor Limited，英國丹尼克斯半導體有限公司
「美國中車時代電氣」	指	中車時代電氣(美國)有限公司



株洲中车时代电气股份有限公司
ZHUSHOU CRRC TIMES-ELECTRIC CO., LTD.