

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

中國中車股份有限公司
CRRC CORPORATION LIMITED
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代碼：1766)

2022年年度業績公告

中國中車股份有限公司(「本公司」)董事會欣然宣布本公司及其附屬公司截至2022年12月31日止年度之經審計業績。本公告列載本公司2022年年度報告的主要部分，並符合香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則中有關年度業績初步公告附載的資料之要求。本公司2022年年度報告及其印刷版本將於2023年4月30日或之前發佈並寄發予本公司H股股東，並可於其時在聯交所網站<http://www.hkex.com.hk>及本公司網站<http://www.crrcgc.cc>閱覽。

承董事會命
中國中車股份有限公司
董事長
孫永才

中國•北京
2023年3月30日

於本公告日期，本公司的執行董事為孫永才先生、樓齊良先生及王鉸先生；非執行董事為姜仁鋒先生；獨立非執行董事為史堅忠先生、翁亦然先生及魏明德先生。

重要提示

1. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

2. 未出席董事情況

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
執行董事、總裁	樓齊良	因其他公務	孫永才

3. 畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)根據中國註冊會計師審計準則為本公司根據中國企業會計準則編製的財務報表出具了標準無保留意見的審計報告。

4. 公司負責人孫永才、主管會計工作負責人李錚及會計機構負責人(會計主管人員)王健聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

5. 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

公司擬以實施權益分派股權登記日(具體日期將在權益分派實施公告中明確)登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2022年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每股派發人民幣0.20元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣57.40億元(含稅)。如在公司利潤分配方案公告披露之日起至實施權益分派股權登記日期間，因可轉債轉股/回購股份/股權激勵授予股份回購註銷/重大資產重組股份回購註銷等致使公司總股本發生變動的，公司擬維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。如後續總股本發生變化，將另行公告具體調整情況。該利潤分配預案尚需經公司2022年年度股東大會審議通過。

6. 前瞻性陳述的風險聲明：本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述，不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。

7. 除特別指明外，本報告所使用記賬本位幣均為人民幣。

8. 重大風險提示：公司存在的風險因素主要有戰略風險、市場風險、產品質量風險、匯率風險、境外經營風險、產業結構調整風險，有關風險因素已在本報告中詳細描述，敬請查閱「董事會報告—B、管理層討論與分析」一節公司關於公司未來發展的討論與分析中可能面對的風險的內容。

目錄

002	業績概要
003	財務摘要
004	董事長致辭
006	董事會報告
075	董事、監事、高級管理人員和員工情況
089	企業管治報告
116	債券相關情況
127	投資者關係
130	股份變動及股東情況
140	重要事項
149	財務報告
154	經審核合併財務報表
167	合併財務報表附註
365	釋義
367	公司簡介

業績概要

項目	單位	2022年	2021年	增減變動
營業收入	人民幣千元	222,938,637	225,731,755	-1.24%
淨利潤	人民幣千元	14,352,175	12,417,546	15.58%
歸屬於母公司股東的淨利潤	人民幣千元	11,653,448	10,302,605	13.11%
基本每股盈利	人民幣元/股	0.41	0.36	13.89%
資產總額	人民幣千元	442,140,146	426,826,499	3.59%
負債總額	人民幣千元	251,154,230	244,534,993	2.71%
權益總額	人民幣千元	190,985,916	182,291,506	4.77%
其中：歸屬於母公司股東權益	人民幣千元	155,041,322	148,574,346	4.35%
每股股東權益	人民幣元/股	5.40	5.18	4.25%

財務摘要

項目	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
營業收入	222,938,637	225,731,755	227,656,041	229,010,833	219,082,641
營業成本	175,625,777	179,303,892	176,954,601	176,149,897	170,526,021
税金及附加	1,634,686	1,685,931	1,756,246	1,938,170	2,038,395
銷售費用	7,724,210	7,264,149	8,683,345	8,516,415	7,745,841
管理費用	13,401,635	13,481,469	13,773,241	14,444,854	13,430,881
研發費用	13,129,748	13,085,219	13,349,896	12,017,162	10,896,916
財務費用	-343,488	380,159	829,091	373,201	1,279,396
加：其他收益	1,792,846	1,658,697	2,253,502	1,274,943	1,125,094
投資收益	306,929	242,491	739,658	2,153,377	2,053,926
公允價值變動收益	489,773	309,908	77,121	233,737	419,593
信用減值損失	-312,158	-41,615	-390,040	-3,613,736	-1,630,275
資產減值損失	-614,278	-885,548	-864,794	-1,549,953	-1,407,475
資產處置收益	2,550,521	1,016,195	1,193,045	1,753,202	1,008,776
營業利潤	15,979,702	12,831,064	15,318,113	15,822,704	14,734,830
營業外收入	779,950	1,468,980	1,304,009	978,881	987,581
營業外支出	639,984	545,221	631,032	193,260	380,039
利潤總額	16,119,668	13,754,823	15,991,090	16,608,325	15,342,372
減：所得稅費用	1,767,493	1,337,277	2,168,030	2,784,624	2,343,865
淨利潤	14,352,175	12,417,546	13,823,060	13,823,701	12,998,507
每股收益					
基本(元/股)	0.41	0.36	0.39	0.41	0.39
稀釋(元/股)	0.41	0.36	0.38	0.40	0.39
資產及負債					
資產合計	442,140,146	426,826,499	392,380,368	383,572,485	357,523,050
負債合計	251,154,230	244,534,993	223,238,804	224,744,003	207,838,423
歸屬於母公司股東權益合計	155,041,322	148,574,346	143,021,347	135,893,631	128,457,695
少數股東權益合計	35,944,594	33,717,160	26,120,217	22,934,851	21,226,932
期末總股本(股)	28,698,864,088	28,698,864,088	28,698,864,088	28,698,864,088	28,698,864,088
經營活動產生的現金流量淨額	23,953,216	20,592,700	-2,032,393	22,530,536	18,869,344

董事長致辭

尊敬的各位投資者朋友：

大家好！

我謹代表公司董事會，向各位呈報中國中車2022年年度報告。

2022年是極其特殊、極其不易、極其重要的一年，面對嚴峻複雜的外部環境和前所未有的經營壓力，中國中車聚焦實現高質量的穩增長，全面推進「十四五」戰略落實落地，較好完成了各項目標任務，為穩定宏觀經濟大盤作出了積極貢獻。

這一年，我們同舟共濟眾志成城。面對市場需求波動、原材料價格波動等超預期因素影響，中國中車全面落實經濟要穩住、發展要安全要求，高效統籌改革經營發展，充分彰顯了國之重器、國家名片的責任擔當。中國中車品牌價值持續位居機械類中央企業首位。

這一年，我們踔厲奮發勇毅前行。堅持「一核兩商一流」戰略定位，加快「一核三極多點」業務佈局，構建「產品+」「系統+」商業新模式，鞏固核心業務新優勢，拓展能源裝備新市場，開闢國際業務新格局。中國中車產品服務全球116個國家和地區，發展「朋友圈」持續擴大，邁出建設世界一流企業、實現高質量發展的堅實步伐。數萬員工戰守一線，數千員工堅守海外，譜寫出一首首扣人心弦、感人至深的「中車之歌」。

這一年，我們守正求變改革立新。加速推進市場化經營機制改革，企業管理層級、管理機構優化高效，管理效能有效提升，發展活力明顯增強。中國中車成為國企改革「學先進、抓落實、促改革」專項工作典型，進入中宣部國企改革重點宣傳企業名單。強力推動「合規管理強化年」各項部署，「合規是我們的核心競爭力」理念牢固樹立。

這一年，我們矢志領跑自立自強。堅持原創技術策源地、現代產業鏈鏈長、交通強國試點任務一體推進、協同發展。「瑞雪迎春」智能型「復興號」高速動車組成功服務北京冬奧會、冬殘奧會。雅萬高鐵在中印尼兩國元首見證下精彩亮相G20峰會。「復興號」動車組模型成為國禮，承載了中泰兩國人民美好期待。習近平總書記多次點贊中車產品，給我們巨大的鼓舞和鞭策。

董事長致辭

擊鼓催征穩馭舟，奮楫揚帆啟新程。2023年是中國中車實施「十四五」戰略規劃承上啟下的重要之年。中國中車將以鬥爭精神迎接挑戰，以奮進拚搏擘畫未來，錨定世界一流企業目標，緊扣高質量發展主線，奮力推進「七個新突破」，確保實現質的有效提升和量的合理增長，在中國式現代化偉大實踐中彰顯新擔當新作為，以更好的發展、更優的業績，回饋社會、回報股東、造福員工。

孫永才

2023年3月

董事會報告

A. 公司業務概要

一、報告期內公司所處行業情況

國際上，軌道交通行業變革持續深化，市場發展呈穩定增長態勢，全球行業巨頭加速整合融合，市場競爭格局集中度進一步提高，競爭態勢不斷加劇。國內軌道交通裝備市場、幹線鐵路建設、鐵路運營權全面放開，外資准入門檻進一步降低，各類軌道交通投資主體和運營主體日益多元化、經營意識不斷增強，部分區域和一些企業持續加快佈局軌道交通全產業鏈並形成系統解決方案提供能力，軌道交通行業新業態競爭態勢日益凸顯。隨著擴大內需戰略逐步實施和鐵路客運、貨運持續改革，現代綜合交通運輸體系建設加快，城市軌道車輛需求多樣化，用戶對軌道交通裝備產品的適用性、安全性、可靠性、舒適性等提出了更高的要求。與此同時，「雙碳」目標的提出也為軌道交通、新能源汽車等綠色交通和風電、光伏、氫能等綠色能源產業發展開闢了廣闊的空間。中國中車作為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，以市場為導向，以客戶為中心，優化業務結構，建立和完善全壽命週期服務體系，加快向「製造+服務」和系統解決方案提供商轉型，為客戶提供更有價值的產品和服務，為建設製造強國、交通強國貢獻「中車智慧」和「中車力量」。

二、報告期內公司從事的業務情況

中國中車主要經營：鐵路機車車輛、動車組、城市軌道交通車輛、工程機械、各類機電設備、電子設備及零部件、電子電器及環保設備產品的研發、設計、製造、修理、銷售、租賃與技術服務；信息諮詢；實業投資與管理；資產管理；進出口業務。

(一) 主要業務

1. 鐵路裝備業務

鐵路裝備業務主要包括：(1)機車業務；(2)動車組(含城際動車組)和客車業務；(3)貨車業務；(4)軌道工程機械業務。

面向全球市場，把握國內外鐵路運輸市場變化和技術發展趨勢，以成為世界一流的軌道交通裝備系統解決方案提供商為目標，加快技術創新、產品創新、服務創新和商業模式創新，打造系列化、模塊化、標準化的產品平台和技術平台，不斷滿足鐵路先進適用和智能綠色安全發展需要，行業地位進一步鞏固，鐵路裝備業務平穩發展。以提高發展質量和效益為主線，加快業務整合和結構調整，深化機車、動車、客車等業務重組。持續深化中國中車與國鐵集團等重點客戶的戰略合作，主動融入國鐵修程修制改革，充分發揮造、修、服務一體化優勢，深耕檢修服務後市場，加快鐵路裝備產品全壽命週期服務能力完善和提升。

董事會報告

2. 城軌與城市基礎設施業務

城軌與城市基礎設施業務主要包括：(1)城市軌道車輛；(2)城市交通規劃設計；(3)城市交通工程總包。

面向全球市場，抓住都市圈和城市群發展新機遇，加快城市軌道交通裝備技術創新和產品創新，提升核心競爭力，打造系列化、模塊化、標準化、綠色化的產品平台和技術平台，以高品質的產品和服務，不斷鞏固和擴大國內外市場。充分發揮專業優勢、整體優勢、技術優勢、人才優勢、資本優勢、供應鏈管控優勢、成本優勢，大力開拓城市交通業務的前伸後延市場，不斷向服務領域、機電總包領域、運維領域拓展；規範開展PPP業務，加強項目管控，帶動城市軌道車輛及相關業務發展；加快資源整合，推進數字化、智能化支撐下的「產品+」「系統+」業務發展，提升全生命週期系統解決方案能力。

3. 新產業業務

新產業業務主要包括：(1)機電業務；(2)新興產業業務。

機電業務，以掌握核心技術、突破關鍵技術、增強核心競爭力為重點，完善技術平台和產業鏈建設，促進軌道交通裝備等核心業務技術升級，並面向工業、交通、能源等領域，聚焦關鍵系統、重要零部件等，加快專業化、規模化發展。新興產業，按照「相關多元、高端定位、行業領先」原則，強化資源配置，發揮核心技術優勢，已形成以風電裝備、新材料等業務為重要增長極，環保、工業數字、汽車電驅系統及零部件、船舶電驅動和海洋工程裝備等業務為重要增長點的新興業態。新產業穩步發展，已成為公司業務的重要組成部分。

4. 現代服務業務

現代服務業務主要包括：(1)金融類業務；(2)物流、貿易類業務；(3)其他業務。

堅持「產融結合、以融促產」，加強風險防控，規範金融服務平台、投融資平台、金融租賃平台建設，推進製造業與服務業融合發展。產融平台持續發力，以基金為載體，創新發展模式，促進主業實業發展作用不斷增強。發展工業智慧物流服務，拓展工業智慧物流在中車產業鏈中推廣應用，集採範圍不斷擴大。持續推進「中車購」電子商務平台和中車供應鏈管理電子採購平台優化發展，中車「宜企拍」按照「專業、開放、創新、市場化」的原則進行優化升級，實現「業務+管理」功能。

5. 國際業務

落實中國中車「十四五」國際化經營發展規劃，完善國際業務平台公司職能，改革優化平台公司管理架構。堅持市場為王、業務先行，穩增長、強效益、促改革、優結構、激活力、增動力，積極拓展軌道交通和新產業業務國際市場領域。按照「輕資產、重效益、可持續」理念，推進境外綠地投資、戰略併購、合資合作等各項工作開展，踐行「產品+技術+服務+資本+管理」全要素經營理念，推行「五本模式」，大力推進境外「系統+」及新興產業業務發展，加強品牌建設和推廣，充分發揮海外研發中心作用，不斷提升行業影響力和話語權。

董事會報告

(二) 主要產品

產品結構	主要產品功能
動車組	主要包括時速200公里及以下、時速200公里－250公里、時速300公里－350公里及以上各類電動車組，內燃動車組，主要用於幹線鐵路和城際鐵路客運服務。在「引進、消化、吸收、再創新」的基礎上，以「復興號」為代表的系列動車組產品具有自主知識產權。
機車	主要包括最大牽引功率達28,800KW、最高時速達200公里的各類直流傳動、交流傳動電力機車和內燃機車，這些機車作為牽引動力主要用於幹線鐵路客運和貨運服務。公司機車產品具有自主知識產權。
客車	主要包括時速120-160公里座車、臥車、餐車、行李車、發電車、特種車、高原車及雙層鐵路客車等，主要用於幹線鐵路客運服務。公司客車產品具有自主知識產權。
貨車	主要包括各類鐵路敞車、棚車、平車、罐車、漏斗車及其他特種貨物運輸貨車，主要用於幹線鐵路或工礦企業貨物運輸。公司貨車產品具有自主知識產權。
城市軌道車輛	主要包括地鐵車輛、輕軌車輛、市域(通勤)車輛、單軌車、磁浮車及有軌電車、膠輪車、智軌等，主要用於城市內和市郊通勤客運服務。公司城市軌道車輛產品具有自主知識產權。

產品結構	主要產品功能
機電	主要包括牽引電傳動與網絡控制系統、柴油機、制動系統、冷卻與換熱系統、列車運控系統、旅客信息系統、供電系統、齒輪傳動裝置等，主要與公司幹線鐵路和城際鐵路動車組與機車、城市軌道車輛、軌道工程機械等整機產品配套，部分產品以部件的方式獨立向第三方客戶提供。公司上述產品具有自主知識產權。
新興產業	主要包括風電整機及零部件(風力發電機、葉片、齒輪箱、塔筒、變流器、風電彈性支撐、風電超級電容等)、新材料(減振降噪材料、輕量化材料、芳綸等)，及新能源汽車電驅動系統、環保、工業數字、重型機械、船舶海工等多產業整機、部件、零件產品。公司上述產品具有自主知識產權。

(三) 經營模式

主要經營模式：依靠企業自身所擁有的技術、工藝、生產能力、生產資質、獨立完成軌道交通裝備產品的製造、修理、研發生產及交付。

1. 生產模式：由於軌道交通裝備製造業單位產品的價值較高，其生產組織模式為「以銷定產」，即根據客戶的訂貨合同來安排、組織生產。這種生產模式既可以保證避免成品積壓，又可以根據訂單適當安排生產滿足客戶需求。

董事會報告

2. 採購模式：一般實行集中採購和分散採購相結合的採購模式。集中採購，主要採取「統一管理、兩級集中」管理模式，即大宗物料和關鍵零部件由公司彙集各子公司的採購申請，形成集中採購計劃，由公司進行統一集中的供應商管理評估、採購價格管理、採購招投標管理，並進行集中訂購和集中結算。其他物料等，由子公司根據生產要求制定採購計劃，通過集中組織招投標等方式，選擇合適的供應商並簽訂供貨合同，實現集中採購。無論是公司還是子公司的集中採購要統一在「中車購」電子商務採購平台上完成，實現中車採購業務公開、透明以及可追溯性管理，確保生產原料供應及時，降低採購成本。
3. 銷售模式：發揮行業技術優勢，構建和完善各種軌道交通裝備技術平台和產品平台，以響應用戶需求、提供安全可靠、經濟適用產品和服務為宗旨，積極參與國內外用戶招標或議標活動，通過投標和嚴格的商務談判簽訂供貨合同並形成訂單，保質保量按期生產，最終實現銷售。
4. 產業鏈分佈情況：擁有一批具有國際先進水平的軌道交通裝備製造基地、研發基地；具備以高速動車組、機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車等主機企業為核心、配套企業為骨幹，輻射全國的完整產業鏈和生產體系。
5. 價值鏈分佈情況：公司產品價值主要分佈在以生產高速動車組、大功率機車、城市軌道交通車輛、普通客車、貨車及相關配套產品製造修理為核心價值，金融、類金融、融資租賃產品為補充的全方位軌道交通裝備價值鏈分佈體系。
6. 研發模式：「技術集中研究、產品聯合開發、能力共建共享」的兩級研發管理模式。

(四) 行業地位

中國中車作為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，連續多年軌道交通裝備業務銷售規模位居全球首位。中國中車積極踐行交通強國戰略，立足新發展階段，完整、準確、全面貫徹新發展理念，服務並融入構建新發展格局，積極主動適應新的環境新變化，搶抓市場機遇，加快結構改革和轉型升級，努力在業務佈局、市場拓展、科技創新、改革創新、管理提升、產融結合、黨建「金名片」等方面實現新突破，軌道交通裝備行業地位更加鞏固。

三、報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

詳情請參照本年度報告「董事會報告—B、管理層討論與分析—二、報告期內主要經營情況—(三)資產、負債情況分析」項下相關內容。

四、報告期內核心競爭力分析

1. 持續領先的市場地位

自成立以來，中國中車聚焦主責主業，加強戰略引領，深刻把握機遇，積極應對挑戰，已發展成為全球規模領先、品種齊全、技術一流的軌道交通裝備供應商，備受黨和國家領導人高度關注和重視，以「復興號」中國標準高速動車組為代表的系列軌道交通裝備成為中國高端裝備走出去「金名片」。2022年，公司加快建設世界一流企業，有效應對超出預期因素衝擊，圍繞核心業務、支柱業務、支撐業務、平台業務、培育業務全力推進業務佈局和商業模式創新，「產品+」「系統+」建設不斷深化，以軌道交通裝備為核心、以戰略性新興產業為主體的多元業務架構更加均衡，鐵路裝備業務優勢不斷鞏固，城軌與城市基礎設施業務持續壯大，風電裝備、機電、新材料等新業務多元拓展，現代服務業務實現規範發展，滿足和引領了多元化的市場需求。公司規模效益指標持續位居全球軌道交通裝備製造業前列，軌道交通裝備業務收入穩居全球第一，風電裝備、高分子複合材料等進入國內前列。

董事會報告

2. 創新驅動的科技能力

中國中車堅持科技自立自強，堅持科技創新戰略核心地位，加快打造原創技術策源地，加強關鍵核心技術攻關，推進技術和產品升級，持續增強創新驅動能力，不斷提升產業鏈供應鏈韌性和安全水平。2022年，公司開展基礎性、緊迫性、前沿性、顛覆性原創技術佈局和研究，全力推進原創策源地建設工作。重大產品研製成效顯著，「瑞雪迎春」復興號智能動車組圓滿服務保障北京冬奧會、冬殘奧會；新型「復興號」高速動車組創交會時速870公里的世界新紀錄；時速600公里磁浮交通系統示範項目具備線路試驗條件；3,000馬力節能環保型調車機車(輕混)、BH1型冷藏車取得型號許可和製造許可；系列化中國標準地鐵列車項目通過國家發展改革委驗收；自主研發的10MW上半直驅永磁風電機組「海平面一號」成功下線、實現並網，7.15MW陸上雙饋風電機組「飛鷹一號」實現批量生產。公司榮獲中國鐵道學會科學技術獎特等獎3項、一等獎4項、二等獎11項、三等獎16項。積極爭取國際國內標準主動權，年內主持或參與制定國際標準10項、國家標準69項、行業標準20項，在中國標準創新貢獻獎評選中，榮獲一等獎、三等獎各1項。大力開展專利申報工作，全年申請專利5,374項，在第二十三屆中國專利獎評選中榮獲金獎1項、銀獎4項、優秀獎3項。堅持數字化轉型驅動高質量發展，大力推進智能製造，獲批工信部2022年新一代信息技術與製造業融合發展試點示範項目4個，獲評智能製造示範工廠5個、智能製造優秀場景2個，建成智能化產線21條。

3. 不斷釋放的改革紅利

中國中車積極推進各項改革任務持續深化，改革頂層設計不斷完善，重大舉措層層落地，鮮活實踐不斷湧現。圓滿達成創建世界一流示範企業三年階段性目標，深入推進實施中國中車改革三年行動和深化市場化經營機制改革行動，全力推進改革攻堅。混合所有制改革紮實推進。株洲所在國資委專項工程改革考核評估中被評為標桿，新增4家企業入選國資委「科改示範企業」擴圍名單。「四全五能」市場化經營機制改革第一階段目標全面完成，實現「產權層級優、管理層級優、組織機構優、崗位編製優、人員結構優」等既定目標。規範董事會建設改革任務全面完成，公司及所屬株洲所列入首批國有企業公司治理示範企業名單。

4. 跨國經營的發展方向

中國中車堅持走國際化道路，以「一帶一路」基礎設施互聯互通和國際產能合作為契機，積極應對國際環境複雜多變、行業競爭加劇等挑戰，全力推動「一核三極多點」業務全產業鏈「走出去」，打造受人尊敬的國際化公司，實現了國際化經營轉型升級和穩步健康發展。2022年，公司軌道交通出口業務持續鞏固，雅萬高鐵綜合檢測列車成功試驗運行，中老鐵路安全運營滿1週年。持續聚焦風電裝備、新材料等新興產業業務，重點推動風電裝備產品「走出去」。持續創新國際業務商業模式，具有軌道交通特色的系統解決方案在全球逐步獲得認可與落地，「十四五」國際業務發展基礎進一步夯實，「走出去」模式不斷成功實踐，實現國際市場可持續拓展。

董事會報告

B. 管理層討論與分析

一、經營情況討論與分析

2022年在公司董事會的科學決策下，公司全面落實經濟要穩住、發展要安全要求，聚焦「七個新突破」¹戰略路徑和「17238」經營工作思路²，高效統籌改革經營發展，全力推進改革發展和各項工作取得積極成效。

- (一) 堅定不移穩經營，經營情況穩中向好。一年來，面對動車組需求銳減、原材料價格波動等不利因素的疊加影響，公司迎難而上、靠前發力，深入開展提質增效行動，深入實施雙向激勵考核，有效穩住了經營發展基本盤。在2022年度，公司品牌價值達1,341億元，位列國內機械設備製造行業第一名。公司連續6年獲得中國國家主權級信用評價。
- (二) 堅定不移拓市場，產業發展積極推進。鐵路業務方面，不斷拓展地方鐵路、工礦企業市場，積極擴大動車組高級修與機車C6修份額，深入挖掘市場潛力。城市交通方面，「產品+」「系統+」模式穩步發展。蕪湖、武夷山項目安全運營一週年。由中車聯合體投資建設的國內首個市域鐵路PPP項目—台州S1線正式開通運營。國際業務方面，DLS業務³取得發展，成功中標墨西哥蒙特雷4/5/6號線項目、瓜達拉哈拉輕軌4號線項目和哥倫比亞麥德林80大道輕軌項目。墨西哥城地鐵1號線項目入選全球PPP項目論壇十大經典案例。

¹ 「七個新突破」：業務布局實現新突破、市場拓展實現新突破、科技創新實現新突破、改革創新實現新突破、管理提升實現新突破、產融結合實現新突破、黨建「金名片」建設實現新突破。

² 「17238」經營工作思路：「1」，即高質量發展一條主線；「7」，即要在業務布局、市場拓展、科技創新、改革創新、管理提升、產融結合、黨建「金名片」建設上實現七個新突破；「2」，即業務布局、市場拓展「兩個關鍵」；「3」，即改革、創新、數字化三大動力；「8」，即業務布局、市場拓展、科技創新、深化改革、管理提升、產融結合、風險管控、黨建引領八方面重點工作。

³ 「DLS」業務：基於數字化、智能化支撐下的全壽命周期系統解決方案。

(三) 堅定不移強管理，效能效益充分釋放。公司以對標世界一流管理提升行動為牽引，補齊管理短板、築牢管理基石。「強基工程」紮實推進。深化對標提升行動，管理提升標桿模式成為國資委主推樣板。加快推進數字化轉型，啟動實施系統工程和專項項目，司庫信息系統(一期)、安全管理信息平台上線運行，運營管理信息系統、財務共享平台初步建成，能碳智雲平台完成升級。質量安全總體穩定，安全環保工作實現「五零」目標⁴。深入開展「合規管理強化年」專項工作，企業依法合規管理水平不斷提升。

二、報告期內主要經營情況

2022年，公司實現營業收入2,229.39億元，降幅為1.24%；歸屬於上市公司股東的淨利潤116.53億元，增幅為13.11%。2022年12月末，公司合併資產總額為4,421.40億元，增幅為3.59%；歸屬於上市公司股東的淨資產1,550.41億元，增幅為4.35%，資產負債率(該比例是通過將本集團於2022年12月31日的總負債除以總資產而得出的)為56.80%，比年初減少0.49個百分點。2022年，公司新簽訂單約2,791億元，其中國際業務新簽訂單約509億元；期末在手訂單約2,501億元，其中國際業務在手訂單約989億元。

董事會報告

(一) 主營業務分析

1、 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	222,938,637	225,731,755	-1.24
營業成本	175,625,777	179,303,892	-2.05
銷售費用	7,724,210	7,264,149	6.33
管理費用	13,401,635	13,481,469	-0.59
研發費用	13,129,748	13,085,219	0.34
財務費用	-343,488	380,159	-
經營活動產生的現金流量淨額	23,953,216	20,592,700	16.32
投資活動產生的現金流量淨額	-8,780,943	-13,685,364	-35.84
籌資活動產生的現金流量淨額	-11,211,851	7,110,955	-

2、 收入和成本分析

營業收入較上年同期下降1.24%，主要是鐵路裝備收入下降所致。

營業成本較上年同期下降2.05%，主要是因為鐵路裝備營業收入下降，隨著營業收入的下降，營業成本隨之減少。因產品結構不同，使營業成本下降幅度略高於營業收入的下降幅度，導致總成本減少。

董事會報告

(1) 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	營業收入	營業成本	主營業務分行業情況			
			毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
軌道交通裝備及其延伸產業	222,938,637	175,625,777	21.22	-1.24	-2.05	增加0.65個 百分點

分產品	營業收入	營業成本	主營業務分產品情況			
			毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
鐵路裝備	83,179,860	62,800,652	24.50	-8.28	-9.90	增加1.36個 百分點
城軌與城市基礎設施	55,729,264	44,173,828	20.73	2.15	1.66	增加0.38個 百分點
新產業	77,109,920	63,511,964	17.63	7.36	6.03	增加1.03個 百分點
現代服務	6,919,593	5,139,333	25.73	-20.19	-17.82	減少2.14個 百分點
合計	222,938,637	175,625,777	21.22	-1.24	-2.05	增加0.65個 百分點

董事會報告

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業收入 比上年增減 (%)
中國大陸	198,557,034	-3.47
其他國家或地區	24,381,603	21.70

主營業務分銷售模式情況

銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
按訂單銷售	222,938,637	175,625,777	21.22	-1.24	-2.05	增加0.65個 百分點

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

鐵路裝備業務的營業收入比上年同期減少8.28%，主要是客車和動車組業務收入大幅度減少所致。營業成本比上年同期減少9.90%，主要是隨營業收入減少營業成本隨之減少。因產品類型不同，使成本減少略高於收入的減少。

城軌與城市基礎設施業務的營業收入比上年同期增長2.15%，主要是城市基礎設施業務的收入增加所致。營業成本比上年同期增加1.66%，主要是隨著營業收入的增加營業成本隨之增加。因產品類型不同，使成本增加略低於收入的增加。

新產業業務的營業收入比上年同期增長7.36%，主要是儲能設備、新能源汽車零部件、風電裝備等收入增加所致。營業成本比上年同期增長6.03%，主要是隨營業收入增長營業成本隨之增加。因產品類型不同，使成本增長略低於收入的增長。

現代服務業務的營業收入比上年同期減少20.19%，主要是本期物流業務規模減少所致。營業成本較上年同期減少17.82%，主要是隨營業收入減少營業成本隨之減少。

公司營業收入比上年同期減少1.24%，鐵路裝備業務、城軌與城市基礎設施業務、新產業業務、現代服務業務分別佔總收入的37.31%，25.00%，34.59%，3.10%。其中鐵路裝備業務中機車業務收入275.46億元，客車業務收入62.30億元，動車組業務收入291.74億元，貨車業務收入202.30億元。城軌與城市基礎設施業務中城市軌道車輛收入478.10億元。新產業業務中的風電業務收入308.43億元。鐵路裝備業務中鐵路裝備修理改裝業務收入310.08億元。公司銷售機車976台，客車471輛，動車組732輛，貨車37,908輛，城軌地鐵6,375輛。

報告期內公司中國大陸地區營業收入減少3.47%。其他國家或地區營業收入增長21.70%，主要是本期境外動車組、城軌地鐵業務量增加所致。

董事會報告

(2) 成本分析表

單位：千元 幣種：人民幣

分行業	本期金額	分行業情況		本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	
		本期佔總 成本比例 (%)	上年同期 金額		
軌道交通裝備及其延伸產業	175,625,777	100.00	179,303,892	100.00	-2.05

分產品	本期金額	分產品情況		本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	
		本期佔總 成本比例(%)	上年同期 金額		
直接材料	148,174,022	84.37	151,511,393	84.50	-2.20
直接人工	9,604,009	5.47	10,001,728	5.58	-3.98
製造費用	10,327,645	5.88	10,336,097	5.76	-0.08
其他	7,520,101	4.28	7,454,674	4.16	0.88
合計	175,625,777	100.00	179,303,892	100.00	-2.05

(3) 主要銷售客戶及主要供應商情況

2022年，公司向前五名供應商合計的採購金額為人民幣83.55億元，佔年度採購總額的比例為6.47%。其中前五名供應商採購額中關聯方採購額人民幣0萬元，佔年度採購總額的0%。

2022年，公司向前五名客戶的銷售額合計為人民幣868.96億元，佔年度銷售總額的比例為38.98%。其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額人民幣0萬元，佔年度銷售總額的0%。

其他說明

國鐵集團(含所屬鐵路局集團公司及其子公司)是本公司最大的客戶，公司向其的銷售額佔公司年度銷售總額的比例為32.01%。

無本公司董事或其緊密聯繫人或任何持有本公司5%以上股權的股東在上述供貨商或客戶中佔有任何權益。

與客戶關係：

由於單位產品的價值量較高，我們的銷售模式主要為參與招標或議標，通過投標或與客戶基於歷史價格進行溝通和商議後最終定價並獲得訂單。我們的銷售客戶主要為鐵路及城軌交通運營商。鐵路客戶分為路內客戶與路外客戶。路外客戶多為大型廠礦集團、港口等，需求量呈逐年上升趨勢，客戶較為分散，我們對其不存在過度依賴。城市軌道交通客戶為各城市軌道交通運營商。運營商數量逐年增加，客戶較為分散，我們對其也不存在過度依賴。截至2022年12月31日止年度，我們約38.98%的產品銷售給前五大客戶。

董事會報告

與供貨商關係：

我們的主要原材料和零部件通過外購獲得，部分是由企業內部生產提供。我們和主要供應商、外協生產單位建立直接、穩定的供應管道，同時由於我們的供貨商不甚集中，我們對單一供貨商過度依賴的風險較小。截至2022年12月31日止年度，我們約6.47%的產品由五大供貨商生產。

3、費用

銷售費用較上年同期上升約6.33%，主要是預計產品品質保證準備增加所致。

管理費用較上年同期下降約0.59%，變動不大。

財務費用較上年同期下降，主要是受到匯率波動影響，產生較大匯兌收益。

4、研發投入

(1) 研發投入情況表

單位：千元 幣種：人民幣

本期費用化研發投入	13,129,748
本期資本化研發投入	162,708
研發投入合計	13,292,456
研發投入總額佔營業收入比例(%)	5.96
研發投入資本化的比重(%)	1.22

(2) 研發人員情況表

公司研發人員的數量	36,334
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	23.11
<i>研發人員學歷結構</i>	
學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	405
碩士研究生	10,561
本科及以下	25,368
<i>研發人員年齡結構</i>	
年齡結構類別	年齡結構人數
35歲及以下	20,535
36-50歲	12,572
51歲及以上	3,227

(3) 情況說明

2022年，公司持續推進國家「先進軌道交通重點專項」「中車『十四五』重大專項」等科技項目；啟動2022年中國中車原創技術十年培育專項立項工作，首批立項25項。推進磁浮、新材料、新能源、輕量化、健康管理等前沿領域8個協同創新團隊項目；全力開展關鍵核心技術攻關，2022年新立機車、貨車、城軌車輛等軌道交通新產品，風電整機等新產業產品，關鍵系統和零部件研發項目363個，各類項目進展順利，有力地支撐了公司持續健康發展。

5、 現金流

經營活動產生的現金流量為淨流入239.53億元，淨流入量較上年同期增加33.61億元，主要是報告期內公司所屬財務公司客戶貸款及墊款收到的現金較上年同期增加所致。

投資活動產生的現金淨流量為淨流出87.81億元，淨流出量較上年同期減少49.04億元，主要是報告期內公司投資支付的現金較上年同期減少所致。

董事會報告

籌資活動產生的現金淨流量為淨流出112.12億元，上年同期為淨流入71.11億元，主要是報告期內公司償還債務支付的現金大於取得借款和發行債券收到的現金所致。

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

報告期內，本公司無非主營業務導致利潤重大變化。

(三) 資產、負債情況分析

1、 資產及負債狀況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數	上期期末數	上期期末數	本期期末金額
		佔總資產		佔總資產	較上期期末
		的比例		的比例	變動比例
		(%)		(%)	(%)
應收款項融資	6,735,575	1.52	10,552,051	2.47	-36.17
其他應收款	2,874,509	0.65	4,360,569	1.02	-34.08
一年內到期的非流動資產	6,019,677	1.36	15,821,211	3.71	-61.95
債權投資	236,361	0.05	2,002,484	0.47	-88.20
其他非流動金融資產	215,903	0.05	370,460	0.09	-41.72
在建工程	4,111,596	0.93	6,310,367	1.48	-34.84
開發支出	749,396	0.17	521,506	0.12	43.70
向中央銀行借款	-	-	997,186	0.23	-100.00
吸收存款及同業存放	3,153,979	0.71	4,601,620	1.08	-31.46
應交稅費	3,093,070	0.70	2,358,706	0.55	31.13
一年內到期的非流動負債	6,473,081	1.46	4,612,838	1.08	40.33
應付債券	-	-	2,500,000	0.59	-100.00

其他說明

應收款項融資減少約36.17%，主要是以公允價值計量的應收票據的減少所致。

其他應收款減少約34.08%，主要是往來款項減少所致。

一年內到期的非流動資產減少約61.95%，主要是公司所屬財務公司一年內到期的發放貸款及墊款減少所致。

債權投資減少約88.20%，主要是公司所屬財務公司投資的銀行同業存單減少所致。

其他非流動金融資產減少約41.72%，主要是贖回優先股所致。

在建工程減少約34.84%，主要是本年在建工程竣工轉入固定資產所致。

開發支出增長約43.70%，主要是公司加大開發的投入所致。

向中央銀行借款減少100%，主要是由於公司所屬財務公司償還向中央銀行借款所致。

吸收存款及同業存放減少約31.46%，主要是公司所屬財務公司吸收存款及同業存放減少所致。

應交稅費增加31.13%，主要是本期末未繳納的增值稅增加所致。

一年內到期的非流動負債增加約40.33%，主要是公司一年內到期的應付債券增加所致。

應付債券減少100%，主要是公司將應付債券重分類至一年內到期的非流動負債所致。

2、截至報告期末主要資產受限情況

相關內容見財務報告之七、合併財務報表項目註釋之「70、所有權或使用權受到限制的資產」。

董事會報告

3、持有外幣金融資產、金融負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
外幣金融資產：		
貨幣資金	5,592,106	6,592,473
交易性金融資產	13,905	245,095
應收賬款	4,244,102	2,421,400
其他應收款	226,670	273,823
債權投資(含一年內到期)	-	518,686
長期應收款(含一年內到期)	316,952	274,081
其他非流動金融資產	215,903	197,647
合計	10,609,638	10,523,205
外幣金融負債：		
短期借款	1,401,637	3,083,909
應付帳款	3,247,423	3,067,186
其他應付款	1,381,379	1,527,707
長期借款(含一年內到期)	1,981,271	211,814
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	-	525
租賃負債(含一年內到期)	525,568	423,864
合計	8,537,278	8,315,005

4、 報告期重大資本性支出及資本承擔

(1) 重大資本性開支

項目	2022年1-12月 (人民幣：千元)	2021年1-12月 (人民幣：千元)
固定資產	1,912,525	1,404,951
在建工程	5,284,069	5,347,596
無形資產	593,672	1,228,700
開發支出	13,509,763	13,276,501
合計	21,300,029	21,257,748

(2) 資本承擔

於2022年12月31日，本集團擁有已訂約但尚未產生的資本承擔人民幣3,411百萬元，將主要用於物業、廠房、機器設備、土地租賃預付款項和其他無形資產。

5、 公司或有債務的詳情

除本年度報告「重要事項一四、重大合同及其履行情況」一節列明的本公司擔保情況以及合併財務報表附註十三所披露的事項外，本公司沒有重大或有債務。

6、 公司資產抵押的詳情

項目	2022年12月31日 金額 (人民幣千元)
貨幣資金	2,541,311
應收票據	10,458,987
應收賬款	857,247
應收款項融資	27,816
長期應收款	2,909,683
固定資產	228,524
無形資產	808,924
其他非流動資產	567,992
合計	18,400,484

董事會報告

7、 借款、公司債券及票據

於2022年12月31日，本集團擁有借款、債券及票據總額約人民幣26,230百萬元，而於2021年12月31日的總額約人民幣29,415百萬元。

於2022年12月31日，本集團借款、債券、票據總額當中，人民幣22,846百萬元以人民幣計值、人民幣245百萬元以美元計值及人民幣1,037百萬元以歐元計值。

本公司於2022年12月31日的長期計息借款、債券、票據及短期借款、債券、票據計息借款分別為人民幣6,096百萬元及人民幣20,134百萬元。

本集團於2022年12月31日按浮動利率計息的銀行及其他借款總額為人民幣5,266百萬元，而於2021年12月31日則為人民幣8,563百萬元。

	2022年 12月31日 金額 (人民幣千元)	2021年 12月31日 金額 (人民幣千元)
一年內(包括首尾兩日)	20,133,392	19,461,119
一至兩年	1,796,648	4,862,785
兩年至五年	1,449,807	2,842,111
五年以上	2,849,667	2,249,380
合計	26,229,514	29,415,395

8、 現金流量

於2022年12月31日，本集團擁有現金及現金等價物約人民幣47,608百萬元，其中人民幣42,757百萬元以人民幣計值、人民幣1,142百萬元以美元計值及人民幣1,423百萬元以歐元計值。

(四) 行業經營性信息分析

相關內容見「董事會報告—A.公司業務概要」和「董事會報告—B.管理層討論與分析——經營情況討論與分析」。

(五) 投資狀況分析

1、對外股權投資總體分析

截至報告期末，公司長期股權投資為人民幣182.61億元，比年初增加人民幣10.57億元，增幅6.14%。主要是公司本期追加合營、聯營企業投資7.57億元等。詳情請參照財務報表附註七、15長期股權投資。

(1) 重大的股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資公司名稱	主要業務	權約是否		投資金額	持股比例	是否併表	報表科目		合作方	投資期限	截至資產		披露日期	披露索引		
		主營投資業務	投資方式				(如適用)	資金來源			與備表日的	預計收益				
											進展情況	(如有)	本期權益影響	是否涉訴	(如有)	(如有)
株洲中車時代半導體有限公司	研究、開發、生產、銷售功率半導體及相關產品；提供相關的技術諮詢、技術服務和技術轉讓；自營和代理商品、技術的進出口業務(國家法律法規禁止和限制的除外)；場地租賃；設備租賃；普通貨物運輸；倉儲。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)	是	增資	2,459,573.23	96.17%	是	長期股權投資	自有資金	-	-	增資款項已於2022年12月7日支付完畢。	-	-	否	2022年11月26日	中興中車股份有限公司第三屆董事會第九次會議決議公告(公告編號：臨2022-033)
合計	/	/	/	2,459,573.23	96.17%	/	/	/	-	-	/	-	-	/	/	/

董事會報告

2022年11月25日，公司第三屆董事會第九次會議審議通過公司全資子公司株洲所所屬上市公司時代電氣以現金向其控股子公司株洲中車時代半導體有限公司(以下簡稱「時代半導體公司」)增資，本次增資採取非公開協議方式，由時代電氣對時代半導體公司單方增資人民幣245,957.32萬元，資金來源為時代電氣自有資金。增資款項已於2022年12月7日支付完畢。

(2) 重大的非股權投資

2022年9月22日，公司第三屆董事會第七次會議審議通過《關於株洲所中車時代半導體中低壓功率器件產業化建設項目議案》。詳見公司發佈日期為2022年9月22日的《中國中車股份有限公司第三屆董事會第七次會議決議公告》。截至目前該項目尚在實施中。

(3) 以公允價值計量的金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	本期	計入權益	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售/	其他變動	期末數
		公允價值	的累計			贖回金額		
		變動損益	公允價值變動					
1. 交易性金融資產	10,694,693	510,146	-	-	27,766,857	-28,540,604	-	10,431,092
其中：衍生金融資產	3,089	5,538	-	-	207	-2,036	-	6,798
其中：結構性存款等	8,131,731	168,590	-	-	27,196,541	-28,277,184	-	7,219,678
其中：權益工具投資	2,559,873	336,018	-	-	570,109	-261,384	-	3,204,616
2. 其他權益工具投資	2,997,338	-	-281,948	-	197,968	-10,435	-210,696	2,692,227
其中：上市權益工具投資	1,143,978	-	-224,343	-	-	-	76,649	996,284
其中：非上市權益工具投資	1,853,360	-	-57,605	-	197,968	-10,435	-287,345	1,695,943
3. 應收款項融資	10,552,051	-	94,169	18	-	-	-3,910,645	6,735,575
其中：應收賬款	1,341,610	-	1,693	18	-	-	81,211	1,424,514
其中：應收票據	9,210,441	-	92,476	-	-	-	-3,991,856	5,311,061
4. 其他非流動金融資產	370,460	12,878	-	-	-	-167,435	-	215,903
其中：優先股永續債	370,460	12,878	-	-	-	-167,435	-	215,903
合計	24,614,542	523,024	-187,779	18	27,964,825	-28,718,474	-4,121,341	20,074,797

(六) 重大資產和股權出售

報告期內無重大資產和股權出售情況。

(七) 主要控股參股公司分析

單位：千元 幣種：人民幣

企業名稱	主營業務產品及範圍	註冊資本	期末資產總額	歸屬於 母公司股東的 期末淨資產	歸屬於 母公司股東的		
					2022年 1-12月 淨利潤	2022年 1-12月 營業收入	2022年 1-12月 營業利潤
四方股份	鐵路動車組、客車、城軌車輛研發、製造；鐵路動車組、高檔客車修理服務等	4,509,795	69,827,962	19,379,246	2,074,351	31,026,182	2,582,345
長客股份	鐵路客車、動車組、城市軌道車輛及配件的設計、製造、修理、銷售、租賃及相關領域的技術服務、技術諮詢等	6,235,001	63,081,850	22,373,205	1,937,377	26,017,661	2,308,071
株機公司	鐵路電力機車、動車組、城軌車輛等的研發製造等	5,528,330	35,506,342	11,518,814	1,492,611	23,864,361	1,680,994
株洲所	軌道交通電傳動與控制技術及相關電氣設備的研究、製造；鐵路機車車輛配件研發、製造等	9,126,840	83,375,297	22,335,639	1,208,288	42,392,471	3,276,683

董事會報告

(八) 公司控制的結構化主體情況

報告期內，無公司控制的結構化主體情況。

(九) H股募集資金使用情況

經中國證監會《關於核准中國北車股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》(證監許可[2014]404號)核准，2014年5月，中國北車公開發行境外上市外資股(H股)1,939,724,000股(含超額配售)，募集資金總額港幣100.28億元。2022年，公司使用H股募集資金本息合計約合港幣0.83億元，實際用途如下：用於產品研發約合港幣0.58億元，用於補充營運資金約合港幣0.25億元，與先前披露的募集資金用途一致。截至2022年12月31日，公司累計使用H股募集資金約合港幣101.43億元，實際用途如下：用於向子公司增資約合港幣66.40億元，用於補充營運資金及償還銀行貸款約合港幣31.82億元，用於產品研發約合港幣1.18億元，用於支付發行費用約合港幣2.03億元，與先前披露的募集資金用途一致。截至2022年12月31日，本公司就發行H股所得募集資金累計收到銀行存款利息港幣1.15億元。截至2022年12月31日，公司H股募集資金已使用完畢。

三、公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

1. 宏觀政策方面

2022年，中國統籌國內國際兩個大局，保持了經濟社會大局穩定。但是經濟恢復壓力仍然較大，外部環境動盪不安，公司發展也面臨行業市場需求導向變化、行業競爭加劇、科技創新體制改革等挑戰。與此同時，我國經濟韌性強、潛力大、活力足、各項政策效果持續顯現，2023年經濟運行有望總體回升，國家加快構建新發展格局、推動高質量發展，深入實施擴大內需、交通強國、製造強國等重大戰略，統籌推動國企改革、釋放改革紅利。綜合研判，中國中車發展仍然處於重要的戰略機遇期。

在2021年3月公佈的《中華人民共和國國民經濟和社會發展第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要》中提出，要加快推進製造強國、質量強國建設，促進先進製造業和現代服務業深度融合，強化基礎設施支撐引領作用，構建實體經濟、科技創新、現代金融、人力資源協同發展的現代產業體系；立足產業規模優勢、配套優勢和部分領域先發優勢，鞏固提高鐵等領域全產業鏈競爭力，從符合未來產業變革方向的整機產品入手打造戰略性全局性產業鏈；實施領航企業培育工程，培育一批具有生態主導力和核心競爭力的龍頭企業；培育先進製造業集群，推動先進軌道交通裝備等產業創新發展。推進CR450高速度等級中國標準動車組、譜系化中國標準地鐵列車等研發應用。要加快建設交通強國，建設現代化綜合交通運輸體系，推進各種運輸方式一體化融合發展，提高網絡效應和運營效率；完善綜合運輸大通道，加強出疆入藏、中西部地區、沿江沿海沿邊戰略骨幹通道建設，有序推進能力緊張通道升級擴容，加強與周邊國家互聯互通；構建快速網，基本貫通「八縱八橫」高速鐵路；完善幹線網，加快普速鐵路建設和既有鐵路電氣化改造，優化鐵路客貨佈局；推進城市群都市圈交通一體化，加快城際鐵路、市域(郊)鐵路建設，有序推進城市軌道交通發展；提高交通通達深度，推動區域性鐵路建設；構建多層級、一體化綜合交通樞紐體系，優化樞紐場站佈局、促進集約綜合開發，完善集疏運系統，發展旅客聯程運輸和貨物多式聯運。

董事會報告

在2022年12月公佈的《擴大內需戰略規劃綱要(2022—2035年)》中提出，要以推動高質量發展為主題，以滿足人民日益增長的美好生活需要為根本目的，牢牢把握擴大內需這個戰略基點，加快培育完整內需體系，加強需求側管理，促進形成強大國內市場，著力暢通國內經濟大循環，促進國內國際雙循環良性互動。要加強交通基礎設施建設，完善以鐵路為主幹的國家綜合立體交通網，推進「6軸7廊8通道」主骨架建設，加快國家鐵路網建設，貫通「八縱八橫」高速鐵路主通道，有序推進區域連接線建設，加快普速鐵路建設和既有鐵路改造升級，支持重點城市群率先建成城際鐵路網，推進重點都市圈市域(郊)鐵路和城市軌道交通發展，並與幹線鐵路融合發展。要加強能源基礎設施建設，大幅提高清潔能源利用水平，建設多能互補的清潔能源基地，以沙漠、戈壁、荒漠地區為重點加快建設大型風電、光伏基地，推動構建新型電力系統，提升清潔能源消納和存儲能力。要圍繞推動製造業高質量發展、建設製造強國，引導各類優質資源要素向製造業集聚。要倡導節約集約的綠色生活方式，按照綠色低碳循環理念規劃建設城鄉基礎設施，倡導綠色低碳出行，發展城市公共交通。

2. 行業政策方面

在2019年9月中共中央、國務院印發的《交通強國建設綱要》中提出，到2035年，現代化綜合交通體系基本形成，基本形成「全國123出行交通圈」（都市區1小時通勤、城市群2小時通道、全國主要城市3小時覆蓋）和「全球123快貨物流圈」（國內1天送達、周邊國家2天送達、全球主要城市3天送達），交通科技創新體系基本建成，交通關鍵裝備先進安全，交通國際競爭力和影響力顯著提升；交通裝備先進適用、完備可控，加強新型載運工具研發，實現3萬噸級重載列車、時速250公里級高速輪軌貨運列車等方面的重大突破；推廣新能源、清潔能源、智能化、輕量化、環保型交通裝備及成套技術裝備，廣泛應用智能高鐵等新興裝備設施。

董事會報告

在2021年2月中共中央、國務院印發的《國家綜合立體交通網規劃綱要》中提出，到2035年，基本建成便捷順暢、經濟高效、綠色集約、智能先進、安全可靠的現代化高質量國家綜合立體交通網，實現國際國內互聯互通、全國主要城市立體暢達、縣級節點有效覆蓋，有力支撐「全國123出行交通圈」和「全球123快貨物流圈」。構建以鐵路為主幹，以公路為基礎，水運、民航比較優勢充分發揮的綜合交通立體網，到2035年國家綜合立體交通網實體線網總規模合計70萬公里左右。國家鐵路網規模達到20萬公里左右，其中高速鐵路7萬公里(含部分城際鐵路)、普速鐵路13萬公里(含部分市域鐵路)；形成由「八縱八橫」高速鐵路主通道為骨架、區域性高速鐵路銜接的高速鐵路網，由若干條縱橫普速鐵路主通道為骨架、區域性普速鐵路銜接的普速鐵路網，京津冀、長三角、粵港澳大灣區、成渝地區雙城經濟圈等重點城市群率先建成城際鐵路網，其他城市群城際鐵路逐步成網；研究推進超大城市間高速磁浮通道佈局和試驗線路建設。將加強京津冀、長三角、粵港澳大灣區、成渝地區雙城經濟圈4極，長江中游、山東半島、海峽西岸、中原地區、哈長、遼中南、北部灣和關中平原8個組群，呼包鄂榆、黔中、滇中、山西中部、天山北坡、蘭西、寧夏沿黃、拉薩和喀什9個組團之間的交通聯繫強度，構建6條主軸、7條走廊、8條通道組成的國家綜合立體交通網主骨架。

在2021年12月9日印發的《「十四五」現代綜合交通運輸體系發展規劃》中提出，要推動先進交通裝備應用，推廣先進適用運輸裝備，開展CR450高速度等級中國標準動車組、譜系化中國標準地鐵列車研發應用，推廣鐵路重載運輸技術裝備；推進水下機器人、深潛水裝備等新型裝備研發；推進智能倉儲配送設施設備發展；鞏固提升高鐵等領域全產業鏈競爭力，在軌道交通等技術裝備領域創建中國標準、中國品牌。要夯實創新發展基礎，推動交通科技自立自強，強化交通運輸領域關鍵核心技術研發，加快研發軸承、基礎技術平台及軟硬件系統等關鍵部件，推動實現自主可控和產業化；加強交通運輸領域前瞻性、戰略性技術研究儲備，開展高速磁懸浮技術研究論證。要全面推進綠色低碳轉型，堅持綠水青山就是金山銀山理念，堅持生態優先，全面推動交通運輸規劃、設計、建設、運營、養護全生命週期綠色低碳轉型，協同推進減污降碳，形成綠色低碳發展長效機制，讓交通更加環保、出行更加低碳。

董事會報告

在2022年7月公佈的《「十四五」新型城鎮化實施方案》中提出，要有序培育現代化都市圈，提高都市圈交通運輸連通性便利性，統籌利用既有線與新線因地制宜發展城際鐵路和市域(郊)鐵路，有序發展城市軌道交通，推動市內市外交通有效銜接和軌道交通「四網融合」。要強化綜合交通運輸網絡支撐，基本貫通綜合運輸大通道，提高鐵路和高速公路城市覆蓋率，建設城市群一體化交通網，加快推進京津冀、長三角、粵港澳大灣區城際鐵路和市域(郊)鐵路建設，有序推進成渝地區雙城經濟圈和其他重點城市群多層次軌道交通建設，到2025年新增城際鐵路和市域(郊)鐵路運營里程3,000公里，基本實現主要城市間2小時通達。

在2022年5月公佈的《關於促進新時代新能源高質量發展的實施方案》中提出，要創新新能源開發利用模式，加快推進以沙漠、戈壁、荒漠地區為重點的大型風電光伏基地建設，加大力度規劃建設以大型風光電基地為基礎、以其周邊清潔高效先進節能的煤電為支撐、以穩定安全可靠的特高壓輸變電線路為載體的新能源供給消納體系。要支持引導新能源產業健康有序發展，推動企業、科研院所、高校等針對新能源佔比逐漸提高的電力系統安全穩定可靠等問題開展系統性研究，提出解決方案，推進高效太陽能電池、先進風電設備等關鍵技術突破，加快推動關鍵基礎材料、設備、零部件等技術升級。

3. 產業投資方面

根據《中華人民共和國2022年國民經濟和社會發展統計公報》，國家鐵路局官網及國鐵集團官網，2022年全國鐵路固定資產投資完成7,109億元，其中國家鐵路6,208億元；投產新線4,100公里，其中高鐵2,082公里。到2022年底，全國鐵路營業里程達到15.5萬公里，其中高鐵4.2萬公里。旅客運輸量出現下滑，貨物運輸量持續增長，2022年，全國鐵路完成旅客發送量16.7億人次，同比下降35.9%；完成貨物發送量49.3億噸，同比增長4.5%。其中，國鐵集團完成旅客發送量16.1億人次，同比下降36.4%；完成貨物發送量39.0億噸，同比增長4.8%。據中國城軌協會2023年1月發佈的統計快報，截至2022年底，全國(不含港澳台)累計有55個城市開通城軌交通運營線路10,291.95公里，其中地鐵8,012.85公里，佔比77.85%。2022年當年新增南平、金華、南通、台州、黃石5個城軌交通運營城市。新增城軌交通運營線路長度1,085.17公里，新增運營線路25條，新開既有線路的延伸段、後通段25段。

2023年，國家將全面完成鐵路投資任務，高質量推進川藏鐵路等國家重點工程，投產新線3,000公里以上(其中高鐵2,500公里左右)；預計國鐵集團完成旅客發送量26.9億人次、同比增長67.6%，貨物發送量39.7億噸、同比增長1.8%。2022年，國家發展改革委共批覆石家莊、杭州2個城市的新一輪城市軌道交通建設規劃，批覆蘇州、東莞、廣州3個城市的城市軌道交通建設規劃調整方案，涉及項目線路長度共計330公里，新增投資額近2,600億元，新增項目系統制式全部為地鐵制式。

董事會報告

中國中車持續關注國內外政治經濟形勢與動態、行業發展趨勢，研判市場需求。按照以銷定產的模式滿足既有市場的需求，確保主要產品按時交付和安全運行。以供給側結構性改革為主線，搶抓「一帶一路」、國家鐵路網建設、城際和市域(市郊)鐵路建設、城市軌道交通建設、運輸結構調整等戰略機遇，持續強化創新驅動，持續優化資源配置，持續優化產品結構，持續創新商業模式，為客戶提供更加智能、高效、環保、可靠的軌道交通裝備和全壽命週期系統解決方案，實現與利益相關方的多贏共贏。

(二) 公司發展戰略

「十四五」戰略規劃：立足新發展階段，貫徹新發展理念，構建新發展格局，以推動高質量發展為主題，以改革創新為根本動力，踐行科技強國、製造強國、交通強國、質量強國戰略，打造創新驅動的「五化」(即數字化、高端化、多極化、國際化、協同化)業務發展體系，高效合規的「五力」(即戰略引領力、組織變革力、價值創造力、品牌影響力、風險防控力)經營管理體系，堅強有力的「五大保證」(即政治保證、思想保證、組織保證、人才保證、紀律保證)黨建引領體系，建設發展前景好、經營績效優、社會形象美、幸福指數高、黨建引領強的新中車，建成以軌道交通裝備為核心、具有全球競爭力的世界一流高端裝備製造商和系統解決方案提供商。

1. 鐵路裝備業務

突出全球競爭力、創新力、影響力和控制力，樹立全要素市場經營理念，保持國內市場份額，穩固全球行業規模第一位。深化與國鐵集團等大客戶的跟隨合作戰略，主動適應高速化、重載化、服務化、智能化、綠色化發展趨勢，持續增強幹線鐵路市場響應、產品開發和品質保證能力，為我國鐵路運輸安全和裝備創新升級提供強力支撐。構建協同一體化售後服務體系，深化配件中心建設，形成一體化售後服務解決方案，深入開展產品維護、檢修技術研究，大力拓展維保業務，做強做優檢修業務。增強產品全生命週期服務能力，搭建產品全生命週期技術和成本框架體系，建設全生命週期管理大數據平台，加快由製造向「製造+服務」轉變。

2. 城軌與城市基礎設施業務

深入研究、統籌謀劃智慧城軌八大體系頂層設計，推廣系列化中國標準地鐵列車示範應用，積極發展有軌電車、磁浮、單軌、APM等新制式中小運量城軌裝備，助力新型城鎮化發展。大力發展適應多層次、多模式、多制式軌道交通系統融合發展的幹線鐵路、城際鐵路、市域(郊)鐵路、城市軌道交通運輸裝備，滿足我國城市群、都市圈發展多樣化需求。發揮公司整體優勢，加強規劃設計諮詢、機電集成與總包、建設工程總包與諮詢、運營服務與諮詢、投融資支撐等體系搭建，逐步形成軌道交通行業全產業鏈系統解決方案能力。

3. 新產業業務

加快核心系統和關鍵部件的系列化、譜系化、標準化、模塊化，提升核心競爭力，拓展全球市場，打造單項冠軍、隱形冠軍。通過自主創新與重組併購，加快補齊通信信號業務短板。突出專業化、規模化、成長性和高質量發展，圍繞交通、能源、工業領域，按照「資源協同、高端定位、分類管理、優進劣退」原則，拓展和培育戰略新興業務。強化創新驅動，激發主體活力，整合關鍵資源，推動協同發展，形成拳頭產品，努力把風電裝備、新材料等業務打造為行業地位突出、經濟效益良好、支撐作用明顯的支柱業務，成為公司重要的業務增長極。加強產業研究，聚合創新要素，構築核心能力，增強活力動力，培育發展礦用車、數字化、多式聯運、冷鏈等業務，成為公司新的業務增長點。

4. 現代服務業務

突出支撐作用、帶動作用、協同效應和風險防控，以中車整體利益最大化為原則，聚焦服務主業實業，創新商業模式，優化要素配置，規範內部運作，穩健發展現代服務業務。按照市場化、標準化和共建共享共贏原則，規範發展物資集採與供應鏈服務，資金集中服務，信息化建設及資產管理、運維服務，前瞻性、共性和基礎性技術研究服務，建設工程總包等內部支撐業務。堅持脫虛向實，推進產融結合、以融促產、以融育產，聚合內外資源，防範重大風險，提升專業能力，穩健發展金融服務、金融租賃、PPP特許經營等平台業務，全面提升系統解決方案能力，帶動公司軌道交通裝備業務和戰略性新興業務發展。

5. 國際業務

構建適應國際化經營的組織架構和管控體系，夯實國際化基礎建設，促進信息、營銷、製造資源協同共享。按照「整機帶動部件、製造帶動服務、軌道交通帶動戰略新興、總包帶動產業鏈」原則，發揮優勢企業牽引帶動作用，不斷擴大海外經營規模和市場份額。建立健全市場營銷網絡，靈活掌握國際化商業規則，豐富市場開拓方式，充分利用海外機構資源能力，建立符合目標市場需求的系統解決方案提供能力，以軌道交通裝備主機企業帶動配套企業和全產業鏈「走出去」。積極參與戰略性新興產業國際市場競爭，持續拓展風電裝備、新材料等業務領域國際市場空間。加強目標市場產品和技術開發，拓展商業模式，實現境外PPP和機電總包業務規範化運作。

(三) 經營計劃

2022年，是中車深入貫徹落實「十四五」戰略的重要之年。面對嚴峻複雜的外部環境、前所未有的經營壓力、異常繁重的工作任務，公司堅持穩中求進工作總基調，完整、準確、全面貫徹新發展理念，服務構建新發展格局，全面落實經濟要穩住、發展要安全的總要求，以高質量發展為主線，高效統籌發展和安全，突出業務和市場兩大重點，持續深化提質增效工作，有效應對了超預期因素衝擊，較好地完成了年度經營目標。

董事會報告

2023年，是公司強化基礎、鍛長補短、引領突破的關鍵之年，公司將積極、主動、沉著應對挑戰，探究變化規律，把握有利機遇，順勢而為，馭勢而上，主要經營工作思路是：堅持穩中求進工作總基調，錨定世界一流企業目標，緊扣高質量發展主線，聚焦「七個新突破」，激發「三大動力」，優化「四項機制」，抓好「八大重點任務」，努力實現質的有效提升和量的合理增長，全面開創高質量發展新格局。

（四）可能面對的風險

1. 戰略風險

當前國內鐵路運輸改革持續深化，客戶對鐵路裝備需求結構性變化加快，對鐵路裝備自主化檢修的範圍和比重不斷擴大，動車組檢修規程進一步規範。隨著社會分工逐漸細化及軌道交通裝備技術水平不斷提高，用戶需求正在從單一的車輛向產品全壽命週期服務一體化轉變；招標方式逐步從單一的車輛採購向工程總包、PPP模式轉變，軌道交通產業鏈價值結構發生變化；軌道交通裝備應用新材料、新技術和新工藝，並向譜系化、輕量化、高速重載化和綠色智能化等方向發展更加迫切。這些變化可能導致市場環境和發展空間出現諸多不確定因素，對公司實現戰略和經營目標帶來風險。

應對措施：及時收集與公司經營相關的產業政策及行業規劃信息，做好政策和趨勢研究，積極應對政策和產業規劃可能出現的變化。加強新產品開發，開拓新業務模式，積極為客戶創造價值。夯實內部管理，提高公司經營管理水平，降低營運成本，努力提高經營效率，增強抵禦政策風險的能力。

2. 市場風險

在國內市場方面：軌道交通裝備市場、幹線鐵路建設、鐵路運營權全面放開，社會資本投資軌道交通裝備領域的意願明顯增強，國資、民資、外資企業紛紛進軍軌道交通領域，跨界競爭成為常態，行業競爭更加激烈。新技術新業態的蓬勃發展，國內鐵路客貨運輸在市場意識、服務意識、創新意識方面不斷優化，市場需求可能出現結構性調整。部分大宗原材料價格可能持續上漲態勢，公司利潤目標將繼續承壓。在國際市場方面：全球軌道交通行業正在深度整合，行業巨頭洗牌加速、重組整合頻繁，市場競爭不斷加劇。國際貿易保護主義持續升溫，行業國際競爭日趨白熱化，國際市場不確定不可控因素增加。國際政治經濟等因素可能引發產品成本增加、訂單獲取難度加大，公司「國際化」戰略將面臨更多的挑戰。

應對措施：積極對接主要客戶，搜集國家經濟、政治、行業等信息，做好市場趨勢的研究；通過堅持創新引領、延伸產業鏈、提供系統化服務方案等方式，優化公司產業結構，拓展新的商業模式；持續推動產品成本優化工作，加強對標管理，深挖降本項點，推進降本增效目標實現；精心做好頂層設計，加強對公司全球管理架構、跨國管控模式的研究與實踐，提升跨國經營能力；搭建業務平台，持續推行「五本模式」，加快推進五要素合一的國際化經營，以核心出口企業和平台公司為依託，全面加大海外市場開拓的廣度和深度，完善全球產業佈局。

3. 產品質量風險

為確保軌道交通運輸安全，國家鐵路局等行業主管機構、國鐵集團等主要客戶全力構建鐵路運輸安全保障機制，對軌道交通運輸裝備的安全性、可靠性提出了更高要求。作為軌道交通運輸裝備行業核心企業，公司提供的各型動車組、機車、客車、貨車及城市軌道交通車輛，直接關係到廣大人民群眾的生命安全和財產安全，已成為國內外輿論廣泛關注的熱點和焦點，不僅受到社會公眾的高度關注，也是國家各級管理機構、國鐵集團等用戶高度關注的重點，如出現重大安全和質量問題可能對公司產生不利影響，甚至在一定時間內對行業的發展造成衝擊。

應對措施：牢固樹立質量安全發展觀，堅守確保產品質量安全和整機運用安全職業紅線和底線，構建覆蓋公司各層級、產品實現各環節的質量責任制體系，夯實質量安全主體責任。推動「中車Q」質量標準體系建設，強化設計環節質量安全防範，細化生產過程質量安全控制，規範供應商和採購產品質量管理，穩定產品實現過程質量保證能力，確保產品實物質量穩定。

4. 匯率風險

隨著國際化經營步伐加快，公司產品出口、境外投資、併購等經營活動不斷增多，可能因匯率波動引發各種風險。如：國際金融環境動盪，匯率走勢難以預測，可能發生匯兌損失；部分境外產品項目以小幣種結算，難以實現匯率風險自然對沖；項目收匯時間不確定，套期保值方式受限等。2023年，由於經濟發展的不確定性，匯率大幅波動的可能性仍然存在，會在一定程度上影響項目競爭力和已簽約項目效益。

應對措施：公司密切關注匯率變動趨勢，秉承匯率風險中性管理理念，加強相關人員的風險防範意識，建立全過程匯率風險管理機制，開展外匯風險內部對沖，秉承套保原則合理使用外匯衍生工具，加強香港子公司在境外資金結算中的作用，不斷降低匯率風險。

5. 境外經營風險

部分境外國家對外資安全審查不斷升級，將國家安全、基礎設施和高新技術納入外國投資審查範疇，境外併購戰略窗口期急速變窄。部分境外國家奉行貿易保護主義，影響出口訂單獲取，加大了在手訂單執行難度。此外，境外人工短缺、海外部件斷供、項目成本增加等負面因素影響仍在持續，將對公司境外經營帶來不利影響。

應對措施：積極研究境外國家投資審查對公司的影響，加強境外投資項目的審查，確保投資安全。加強與業主的溝通與聯繫，優化資源配置確保在手訂單正常執行。建立市場項目信息的長期跟蹤機制，有效維護客戶關係，利用中信保等政策性保險機制控制項目落地後的回款風險。

6. 產業結構調整風險

由於歷史原因，公司軌道交通部分板塊存在結構性產能過剩矛盾，面臨產業結構性調整。因受產業關聯度、產業基礎、技術條件、資源稟賦等多方面因素的影響，給公司的產業結構轉換帶來諸多的困難與挑戰。

應對措施：公司已成立專門機構研究軌道交通業務板塊改革方案，按照不同板塊不同策略原則，通過業務重組、壓縮產能等方式，激發企業活力，逐步形成資源共享、發展共贏的格局；對已經完成重組整合的企業，推動實現由「物理變化」到「化學變化」的深層次融合，充分釋放改革成效；持續優化軌道交通資源配置，實現資源效益最大化、公司利益最大化。

四、普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

中國中車成立後，公司制定完善了《公司章程》中關於利潤分配的相關內容，本著「積極回報股東」的精神，規定了利潤分配的原則、政策、基本要求、決策和調整程序，明確了現金分紅的具體比例，充分維護了中小投資者的合法權益。

2022年3月30日，公司召開第三屆董事會第四次會議，審議通過了《關於中國中車股份有限公司2021年度利潤分配預案的議案》，擬以實施權益分派股權登記日登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2021年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每股派發人民幣0.18元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣51.66億元(含稅)，其餘未分配利潤結轉下年待分配。公司2021年度現金分紅數額佔公司2021年度歸屬於上市公司股東的淨利潤比例為50%。2022年6月16日，公司2021年年度股東大會批准該議案。2022年8月12日，2021年度利潤分配方案實施完畢。

2023年3月30日，公司召開第三屆董事會第十一次會議，審議通過了《關於中國中車股份有限公司2022年度利潤分配預案的議案》，擬以實施權益分派股權登記日(具體日期將在權益分派實施公告中明確)登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2022年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每股派發人民幣0.20元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣57.40億元(含稅)，其餘未分配利潤結轉下年待分配。公司本年度現金分紅數額佔公司2022年度歸屬於上市公司股東的淨利潤比例為49.25%。如在公司利潤分配方案公告披露之日起至實施權益分派股權登記日期間，因可轉債轉股/回購股份/股權激勵授予股份回購註銷/重大資產重組股份回購註銷等致使公司總股本發生變動的，公司擬維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。如後續總股本發生變化，將另行公告具體調整情況。該利潤分配預案尚需經公司2022年年度股東大會審議通過。

如上述利潤分配預案經公司股東大會審議通過，公司預期現金紅利將於2023年8月11日或之前派付。公司將在確定股東大會召開的具體時間後，另行公告有關派發紅利的暫停辦理H股股東過戶登記手續以及(如有更新)預期現金紅利派付日的進一步詳情。

(二) 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
分紅標準和比例是否明確和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
相關的決策程序和機制是否完備	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否

董事會報告

(三) 報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正，但未提出現金利潤分配方案預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

適用 不適用

(四) 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本情況

單位：千元 幣種：人民幣

每10股送紅股數(股)	-
每10股派息數(元)(含稅)	2
每10股轉增數(股)	-
現金分紅金額(含稅)	5,739,773
分紅年度合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤	11,653,448
佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)	49.25
以現金方式回購股份計入現金分紅的金額	-
合計分紅金額(含稅)	5,739,773

五、稅項與稅項減免

根據修改後並於2018年12月29日起實施的《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，以及國家稅務總局《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)的規定，本公司向名列於H股股東名冊上的非居民企業股東派發末期股息時，有義務代扣代繳企業所得稅，稅率為10%。任何以非個人股東名義，包括以香港中央結算(代理人)有限公司，其他代理人或受托人，或其他組織及團體名義登記的H股股份皆被視為非居民企業股東所持的股份，故此，其應得之股息將被扣除企業所得稅。

根據國家稅務總局《關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)的規定，對於H股個人股東，應由本公司代扣代繳股息個人所得稅；同時H股個人股東可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協議及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。本公司將按10%稅率代扣代繳H股個人股東為香港、澳門居民以及其他與中國協議股息稅率為10%的國家居民的個人所得稅。如果H股個人股東為與中國協議股息稅率低於10%的國家居民，本公司將按照國家稅務總局《非居民納稅人享受協定待遇管理辦法》(國家稅務總局公告2019年第35號)代為辦理享受有關協議優惠待遇申請。如果H股個人股東為與中國協議股息稅率高於10%但低於20%的國家居民，本公司將按協議約定的稅率代扣代繳個人所得稅。如果H股個人股東為與中國並無達成任何稅收協議的國家居民或屬其他情況，本公司將按20%稅率代扣代繳個人所得稅。

根據《財政部、國家稅務總局、證監會關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)規定，對香港市場投資者(包括企業和個人)投資上交所上市A股取得的股息紅利所得，由上市公司按照10%的稅率代扣所得稅，並向其主管稅務機關辦理扣繳申報。對於香港投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協定規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委託代扣代繳義務人，向上市公司主管稅務機關提出享受稅收協定待遇的申請，主管稅務機關審核後，應按已徵稅款和根據稅收協定稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。對內地個人投資者、內地證券投資基金通過滬港通投資聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅，對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。根據《財政部、國家稅務總局、證監會關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2016]127號)的相關規定，對內地個人投資者、內地證券投資基金通過深港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅，對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。

根據現行香港稅務局慣例，在香港無須就本公司派付的股息繳稅。

本公司股東依據上述規定繳納相關稅項和／或享受稅項減免。

董事會報告

六、關連交易

(一) 非豁免一次性關連交易

1、收購鐵科(北京)軌道裝備技術有限公司(「鐵科裝備公司」)37.81%股權

於2022年3月30日，中車北京南口機械有限公司(「南口公司」)(本公司的全資附屬公司)與中車集團北京南口實業有限公司(「南口實業公司」)訂立產權轉讓協議，據此，南口實業公司同意出售且南口公司同意收購鐵科裝備公司37.81%股權，代價為人民幣202,990,299.93元。交易完成後，本公司將持有鐵科裝備公司37.81%股權，鐵科裝備公司不會成為本公司的附屬公司。

本次交易有利於完善本公司軌道交通高端裝備產品系列，增加高速軌道線路線下涉及行車安全的關鍵產品系列，即高速道岔及相關組件等產品。鐵科裝備公司持續盈利，可增強南口公司未來發展的穩定性、持續性和抗風險能力。

於2022年3月30日，中車集團為直接持有本公司51.35%股份的控股股東，故為香港上市規則項下本公司的關連人士。南口公司為本公司的全資附屬公司，南口實業公司為中車集團的全資附屬公司。據此，南口公司與南口實業公司訂立產權轉讓協議構成香港上市規則第14A章項下本公司的關連交易。

由於產權轉讓協議項下交易最高適用百分比率超過0.1%但未達到5%，故本公司須就該交易遵守香港上市規則第14A章有關申報及公告的規定，但獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關該交易詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2022年3月30日之關連交易公告。

2、 成立湖南中車商用車動力科技有限公司(「合資公司」)

於2022年10月28日，株洲所(本公司的全資附屬公司)、襄陽中車電機技術有限公司(「襄陽電機」)(株洲所的全資附屬公司)與中車時代電動汽車股份有限公司(「中車電動」)(中車集團的非全資附屬公司)訂立合資協議，以根據合資協議的條款和條件，共同出資設立合資公司。根據合資協議，合資公司的註冊資本為人民幣20,555.45萬元，其中：株洲所以現金出資人民幣10,029.39萬元，持有合資公司48.79%股權；襄陽電機以持有的商用車電機生產線及其附屬設備和專利資產出資人民幣3,331.65萬元，持有合資公司16.21%股權；中車電動以持有的部分有形資產(在建工程、設備)和無形資產(軟件、專利和非專利技術)出資人民幣7,194.41萬元，持有合資公司35%股權。交易完成後，合資公司將成為本公司的附屬公司。

成立合資公司，目的是更好的依託中車電動商用車整車製造產業平台，發揮株洲所、襄陽電機在電驅動系統關鍵部件製造領域各自優勢，擴大本集團電驅系統技術的應用領域，實現專有核心技術向多產業應用場景的延伸，加速推動商用車「電驅動+傳動」新型集成化系統的迭代創新，做大做強商用車電驅動系統產業。

於2022年10月28日，中車集團為直接持有本公司51.35%股份的控股股東，故為香港上市規則項下本公司的關連人士。株洲所、襄陽電機為本公司的附屬公司，中車電動為中車集團的附屬公司。據此，株洲所、襄陽電機與中車電動訂立合資協議構成香港上市規則第14A章項下本公司的關連交易。

由於合資協議項下交易最高適用百分比率超過0.1%，但低於5%，合資協議項下交易須遵守香港上市規則第14A章有關年度申報及公告的規定，但獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

董事會報告

有關該交易詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2022年10月28日之關連交易公告。

(二) 非豁免持續關連交易

1、 提供履約擔保

2021年7月18日，經本公司第二屆董事會第三十次會議審議通過，本公司的全資附屬公司株機公司與中車集團的全資附屬公司中車株洲電力機車實業管理有限公司（「株機實業公司」）簽署了《中車株洲電力機車實業管理有限公司、中車株洲電力機車有限公司關於托管南非中車株機有限公司100%股權之協議》（「股權托管協議」）等一系列相關協議，將株機公司下屬控股子公司南非中車株機有限公司（「標的公司」，與其附屬公司統稱為「標的集團」）的100%的股權委託株機實業公司管理，並自股權托管協議簽訂之日起委託株機實業公司行使全部股東權利。基於該托管協議，在托管期間，標的公司的全部經營收益或經營虧損均由株機實業公司享有或承擔，標的股權的整體價值變動的報酬和風險亦由株機實業公司享有或承擔。株機公司自股權托管協議起放棄全部股東權利，標的公司將不再作為株機公司子公司納入本集團合併範圍。托管前，株機公司針對標的集團機車供應合同下的履約義務提供擔保。托管完成後，株機公司繼續為標的集團提供履約擔保，同時中車集團為株機公司提供反擔保，就托管前株機公司對標的集團任何形式的擔保或潛在擔保義務，包括但不限於擔保協議、項目履約保函等，中車集團以反擔保方式，悉數擔保於株機公司。中車集團與株機公司已簽署《反擔保協議》。於2021年7月18日，株機公司為標的集團提供之履約擔保合計擔保餘額不超過43.78億蘭特。截至2022年12月31日，株機公司為標的集團提供之履約擔保餘額為43.78億蘭特（按2022年12月31日的匯率計算折合人民幣約18.01億元）。

託管協議生效後，標的公司將成為中車集團的附屬公司。因此，根據香港上市規則第14A章，標的公司將成為本公司的關連人士，株機公司向標的集團提供履約擔保構成本公司向其關連人士提供財務資助，故保函及其項下的交易將成為本公司之持續關連交易。根據香港上市規則第14A.60條，本公司須就保函項下的持續關連交易遵守香港上市規則第14A章下有關年度審閱及披露的規定(包括刊登公告及年度申報)。在更新或修訂保函條款時，本公司須遵守香港上市規則第14A章下所有關連交易規定。

中車集團根據反擔保協議向株機公司提供反擔保構成一項由本公司關連人士提供的財務資助。由於反擔保將按一般商業條款進行，且將不會以本集團資產作抵押，故根據香港上市規則第14A.90條，反擔保將獲全面豁免遵守香港上市規則第14A章下的申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定。

有關該等交易詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2021年7月18日之關連交易公告。

2、 本公司與中車集團之產品和服務互供框架協議

於2021年3月30日，本公司與中車集團訂立產品和服務互供框架協議，據此，中車集團及／或其聯繫人將向本集團銷售包括原材料、配件、零部件、設備、包裝材料等產品及提供修理、安裝、培訓、加工、綠化、安保、衛生、工程承包、項目運營、業務諮詢等服務。本集團將向中車集團及／或其聯繫人銷售包括原材料、配件、零部件、設備、包裝材料、車輛、能源等產品及提供修理、安裝、培訓、加工、綠化、安保、衛生、工程承包、項目運營、業務諮詢等服務。該協議的有效期自2022年1月1日起至2024年12月31日止。

董事會報告

於產品和服務互供框架協議項下：(i)中車集團及／或其聯繫人就本集團供應產品及提供服務支付的金額於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限將分別為人民幣8,000百萬元、人民幣8,000百萬元及人民幣8,000百萬元；及(ii)本集團就中車集團及／或其聯繫人供應產品及提供服務支付的金額於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限將分別為人民幣4,000百萬元、人民幣4,000百萬元及人民幣4,000百萬元。

本公司認為，與中車集團訂立上述交易乃符合本集團利益，確保本公司的產品和服務能穩定提供及獲穩定供應。中車集團熟悉本公司的業務需要及訂約方之間的交易，有助本集團內涵式發展及減少行政和運輸開支。

中車集團為本公司控股股東，故為香港上市規則項下本公司的關連人士。據此，根據香港上市規則第14A章，產品和服務互供框架協議及其項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。由於產品和服務互供框架協議項下相關持續關連交易的最高適用百分比率超過0.1%，但低於5%，該等交易須遵守香港上市規則有關年度審閱及公告的規定，但獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關上述非豁免持續關連交易的詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2021年3月30日之持續關連交易公告。

3、 本公司與中車集團之房屋租賃框架協議

於2021年3月30日，本公司與中車集團訂立房屋租賃框架協議，據此，中車集團及／或其聯繫人將其合法擁有的房屋租賃與本集團，本集團將其合法擁有的房屋租賃與中車集團及／或其聯繫人。該協議的有效有效期自2022年1月1日起至2024年12月31日止。

於房屋租賃框架協議項下：(i)本集團就向中車集團及／或其聯繫人租入房屋的支出交易於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限分別為人民幣800百萬元、人民幣1,000百萬元及人民幣1,500百萬元；及(ii)中車集團及／或其聯繫人就向本集團租入房屋的收入交易於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限分別為人民幣200百萬元、人民幣200百萬元及人民幣200百萬元。

本公司認為，本公司與中車集團的租賃房屋在地理位置上具有互補性，與中車集團訂立上述交易有助於確保本公司的租賃業務能穩定提供及獲穩定使用，符合本集團利益。此外，中車集團熟悉本公司的業務需要及訂約方之間的交易，有助本集團減少行政開支。

中車集團為本公司控股股東，故為香港上市規則項下本公司的關連人士。據此，根據香港上市規則第14A章，房屋租賃框架協議及其項下擬進行的交易將構成本公司的持續關連交易。由於房屋租賃框架協議項下相關持續關連交易的最高適用百分比率超過0.1%，但低於5%，該等交易須遵守香港上市規則有關年度審閱及公告的規定，但獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關上述非豁免持續關連交易的詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2021年3月30日之持續關連交易公告。

4、 財務公司與中車集團之金融服務框架協議

於2021年3月30日，財務公司與中車集團訂立金融服務框架協議，據此，財務公司向中車集團提供存款服務、信貸服務和其他金融服務。該協議的有效期自2022年1月1日起至2024年12月31日止。

於金融服務框架協議項下：(i)財務公司向中車集團及／或其聯繫人提供信貸服務於截至2024年12月31日止三個年度各年的每日最高信貸餘額(含應計利息)分別為人民幣150億元、人民幣160億元及人民幣170億元；及(ii)財務公司向中車集團及／或其聯繫人提供其他金融服務所收取的費用於截至2024年12月31日止三個年度各年的年度上限分別為人民幣22百萬元、人民幣23百萬元及人民幣24百萬元。

財務公司乃受有關監管部門監督的本集團的非銀行金融機構，具有完善的內部控制及風險管理體系。財務公司亦對中車集團的運營情況較為瞭解，有利於財務公司為中車集團提供定制、高效的金融服務。訂立新金融服務框架協議亦有利於財務公司拓寬融資渠道，提高資金使用效率及降低財務成本。此外，新金融服務框架協議項下的信貸服務利率乃根據正常商業條款設定，且符合本公司及股東利益。中車集團乃國有資產監督管理委員會直接管理的大型國有企業，於金融市場享有良好聲譽。經計及中車集團的信譽，以及在嚴格的風險控制的情況下，本公司認為，透過財務公司向中車集團提供信貸服務乃一項低風險的資金投資選擇，並將為本集團帶來可觀回報。

中車集團為本公司控股股東，故為香港上市規則項下本公司的關連人士，財務公司為本公司的附屬公司。據此，根據香港上市規則第14A章，金融服務框架協議及其項下擬進行的交易將構成本公司的持續關連交易。

中車集團向財務公司作出存款構成一項由本公司關連人士提供的財務資助。由於中車集團向財務公司作出存款及財務公司向中車集團提供的存款服務乃按正常商業條款進行，不遜於中國主要商業銀行提供的同類服務之條款並符合本集團利益，而本集團並無就作出存款及提供有關存款服務作出任何資產抵押，因此，根據香港上市規則第14A.90條的規定，中車集團向財務公司作出存款及財務公司向中車集團提供金融服務框架協議項下之存款服務全面獲豁免遵守獨立股東批准、年度申報及公告規定。

財務公司向中車集團提供貸款等信貸服務構成本公司向其關連人士提供財務資助，故構成一項關連交易。由於金融服務框架協議項下提供信貸服務的最高適用百分比率按年度基準超過5%，故財務公司向中車集團提供信貸服務須遵守香港上市規則第14A章項下的申報、公告及獨立股東批准規定。由於金融服務框架協議項下提供信貸服務的最高適用百分比率超過5%，但低於25%，故根據香港上市規則第14章，財務公司向中車集團提供信貸服務亦構成本公司的一項須予披露的交易。

由於新金融服務框架協議項下提供其他金融服務的最高適用百分比率超過0.1%，但低於5%，故財務公司向中車集團提供其他金融服務須遵守香港上市規則第14A章項下的年度申報及公告規定，但獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關上述非豁免持續關連交易的詳情，請參見本公司於聯交所網站發佈的日期為2021年3月30日之持續關連交易公告以及日期為2021年5月18日之通函。

董事會報告

5、非豁免持續關連交易於年內實際交易額

本公司確認，下述非豁免持續關連交易於2022年內的實際交易額均未超過相關上限，詳情請參見下表。

序號	關連交易類別	幣種：人民幣	單位：百萬元
		2022年 年度上限	2022年 實際交易額
1.	與中車集團及／或其聯繫人的產品和服務互供框架協議下本集團採購總額	4,000.00	1,121.23
2.	與中車集團及／或其聯繫人的產品和服務互供框架協議下本集團銷售總額	8,000.00	7,249.60
3.	與中車集團及／或其聯繫人的房屋租賃框架協議下本集團的支出交易	800.00	238.15
4.	與中車集團及／或其聯繫人的房屋租賃框架協議下本集團的收入交易	200.00	8.79
5.	財務公司與中車集團及／或其聯繫人的金融服務框架協議下財務公司提供貸款服務的最高每日信貸餘額(含應計利息)	15,000.00	11,482.63
6.	財務公司與中車集團及／或其聯繫人的金融服務框架協議下財務公司提供其他金融服務所收取的費用	22.00	0.00

(三) 非豁免持續關連交易的年度審核

本公司的財務、內部審核機構及相關團隊審核了上述非豁免持續關連交易及相關內部監控程序並將結果呈交予本公司的獨立非執行董事。本公司亦有向獨立非執行董事提供主要資料以便開展審核。

本公司的獨立非執行董事已向本公司董事會確認其已審閱上述部分所列的非豁免持續關連交易，並認為該等交易：

- (1) 在本集團的日常業務中訂立；
- (2) 是按照一般商業條款或更佳條款進行；及
- (3) 是根據有關交易的協議條款(包括但不限於定價政策或機制)進行，條款公平合理，並符合本公司股東的整體利益。

本公司的獨立非執行董事確保：

- (1) 公司訂立的方法及程序足以保證交易乃按一般商務條款進行，且不損害公司及小股東的利益；及
- (2) 公司設有適當的內部監控程序，而其內部審核機構亦會審核上述持續關連交易。

根據香港上市規則第14A.56條，上市發行人必須每年委聘其核數師匯報持續關連交易。核數師須致函上市發行人董事會，確認有否注意到任何事情，可使他們認為有關持續關連交易：

- (1) 並未獲上市發行人董事會批准；
- (2) 若交易涉及由上市發行人集團提供貨品或服務，在各重大方面沒有按照上市發行人集團的定價政策進行；
- (3) 在各重大方面沒有根據有關交易的協議進行；及
- (4) 超逾上限。

董事會報告

根據香港上市規則第14A.56條下的上述規定，董事會委聘本公司核數師根據香港會計師公會頒佈的香港核證工作準則第3000號「審核或審閱歷史財務資料以外的核證工作」，及參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」就本集團的持續關連交易作出報告。核數師已根據香港上市規則第14A.56條發出無保留意見的函件，當中載有其對持續關連交易的調查結果及結論。本公司已將核數師函件副本送呈聯交所。

(四) 關聯方交易

另外，有關本公司於截至2022年12月31日止年度的關聯方交易詳情載於合併財務報表附註十二。除附註十二下本公司與合營公司及聯營公司的關聯方交易外，所有關聯方交易均為本公司於香港上市規則第14A章項下的關連交易。本公司確認，該等關聯方交易已根據香港上市規則第14A章遵守適用的披露規定。

(五) 避免同業競爭協議及承諾

有關本公司控股股東履行其向本公司出具的避免同業協議及承諾的情況，請參照本年度報告「重要事項一一、承諾事項履行情況」一節項下相關內容。

七、其他披露事項

(一) 主要業務

本集團及本公司的主要業務為鐵路機車車輛、動車組、城市軌道交通車輛、工程機械、各類機電設備、電子設備及零部件、電子電器及環保設備產品的研發、設計、製造、修理、銷售、租賃與技術服務；信息諮詢；實業投資與管理；資產管理；進出口業務。

(二) 主要客戶和供貨商

有關本公司的主要客戶和供貨商詳情參見本年度報告「董事會報告－B.管理層討論與分析－二、報告期內主要經營情況」一節。

(三) 儲備

本公司有關儲備變動情況載於本年度報告按中國企業會計準則編製的合併股東權益變動表。

(四) 可供分派予股東的儲備

於2022年12月31日，本公司可供分派予股東的儲備為人民幣6,530,738千元。

(五) 股本

本公司股本詳情請見本年度報告「股份變動及股東情況」的相關章節。

(六) 銀行貸款及其他貸款

本公司於2022年12月31日的銀行貸款及其他貸款詳情載於本年度報告按中國企業會計準則編製的財務報表附註二十七和附註三十八。

(七) 物業、廠房及設備

本公司於2022年度的物業、廠房及設備變動情況載於本年度報告按中國企業會計準則編製的財務報表附註十九。

(八) 捐款

本公司於本報告期內慈善及其他捐款總額約為人民幣21,659千元。

董事會報告

(九) 董事及監事的服務合約

本公司所有董事和監事，均未與本公司訂立任何在一年內不能終止，或除法定補償外還須支付任何補償方可終止的服務合約。

(十) 董事、監事或董事及監事有關連的實體所擁有的交易、安排或合約權益

本公司概無訂立任何令本公司董事、監事或董事及監事有關連的實體於截至2022年12月31日止年度內直接或間接享有重大權益的重要交易、安排或合約。

(十一) 向公司董事、監事及高級人員提供的貸款

本公司未向公司的董事、監事或其他高級人員提供任何貸款或類似貸款。

(十二) 董事在與本公司構成競爭的業務所佔的權益

概無本公司董事在與本公司直接或間接構成或可能構成競爭的業務中持有任何權益。

(十三) 董事會成員之間財務、業務、親屬關係

本公司董事會成員之間不存在任何關係，包括財務、業務、親屬或其他重大關係。

(十四) 管理合約

於本年度內，本公司並無就整體或任何重要業務的管理和行政工作簽訂或存有任何合約。

(十五) 優先購買權

《公司章程》及中國法律並無關於優先購買權的條文，而需本公司按現有股東所持現有股權的比例向其發行新股。

(十六) 員工退休金計劃

有關本公司員工退休金計劃詳情載於本年度報告按中國企業會計準則編製的財務報表附註四十二。

(十七) 本公司環境政策和遵守情況

中國中車始終貫徹落實習近平生態文明思想，堅持綠色、低碳、循環發展理念，加強生態環境保護，推動高質量發展取得新進展，讓綠色發展成為最鮮明的風向標。2022年，公司有7家子公司被國家工業和信息化部列入綠色工廠公示名單，有4家子公司按照《軌道交通裝備製造業綠色工廠評價導則》(Q/CRRCJ78-2020)獲評中車綠色工廠，為綠色製造體系創建、「雙碳」目標實現奠定了堅實基礎。公司部分子公司屬於國家生態環境保護部門公佈的重點排污單位，這些子公司的環境信息均已按照有關規定和當地政府主管部門的具體要求進行了公開，具體內容參見當地政府相關網站。

中國中車廢水主要污染物為COD，廢氣主要污染物為二氧化硫，危險廢物主要為HW08、HW09、HW12、HW49類。其中，廢水排放方式為經處理達標後直接排放或間接排放，2022年COD排放量為389.67噸；廢氣排放方式為經處理達標後有組織排放，2022年二氧化硫排放量為148.02噸；2022年危險廢物處置量為20,496.54噸，委託有資質的單位處置。主要污染物排放符合國家或地方排放標準要求，污染物排放總量滿足總量指標要求。

董事會報告

所轄重要子公司的排污信息如下：

公司名稱	污染物名稱	主要特徵 污染物	排放濃度	執行的污染物 排放標準	排放總量 (t/a)	核定 排放總量 (t/a)	超標排放 情況	排放方式	排放口 數量	排放口 分佈	
四方股份	廢水	COD	22.75mg/L	污水排入城鎮下水道水質標準(GB/T31962-2015)	500mg/L	10.4	208.35	否	間斷、間接排放	1個	廠區內
		氨氮	1.98mg/L		45mg/L	0.568	34.725	否			
		總氮	9.22mg/L		70mg/L	7.106	97.23	否			
	燃氣廢氣	SO ₂	未檢出	區域性大氣污染物綜合排放標準(DB37/2376-2019)	50mg/m ³	0.577	/	否	有組織排放	125個	廠區內
	工藝廢氣	NO _x	35.05mg/m ³		100mg/m ³	1.72	/	否			
VOCs		3.19mg/m ³		揮發性有機物排放標準 第5部分表面塗裝行業 (DB37/2801.5-2018)	70mg/m ³	7.441	/	否	有組織排放	293個	廠區內
長客股份		顆粒物	2.37mg/m ³	區域性大氣污染物綜合排放標準(DB37/2376-2019)	10mg/m ³	21.732	/	否			
	危險廢物	危險廢物	/	/	/	1,114.73	/	否	委託處置	/	/
	廢水	COD	20.64mg/L	污水綜合排放標準 (GB8978-1996)	500mg/L	21.176	777.8	否	連續、間接排放	2個	廠區內
		氨氮	5.07mg/L	污水排入城鎮下水道水質標準(GB/T31962-2015)	45mg/L	4.445	70	否			
	鍋爐廢氣	顆粒物	燃煤鍋爐 19.08mg/m ³ 燃煤鍋爐 4.00mg/m ³	鍋爐大氣污染物排放標準 (GB13271-2014)	燃煤鍋爐 80mg/m ³ 燃煤鍋爐 20mg/m ³	21.164	116.53	否	有組織排放	11個	廠區內

董事會報告

公司名稱	污染物名稱	主要特徵 污染物	排放濃度	執行的污染物 排放標準	排放總量 (t/a)	核定	超標排放 情況	排放方式	排放口 數量	排放口 分佈	
						排放總量 (t/a)					
	SO ₂	燃煤鍋爐	193.65/m ³	燃煤鍋爐 400mg/m ³	70.190	465.93	否				
		燃氣鍋爐	未檢出	燃氣鍋爐 50mg/m ³							
	NO _x	燃煤鍋爐	143.54mg/m ³	燃煤鍋爐 400mg/m ³	83.946	676.26	否				
		燃氣鍋爐	71.02mg/m ³	燃氣鍋爐 150mg/m ³							
	工藝廢氣	VOCs	2.49mg/m ³	大氣污染物綜合排放標準 (GB16297-1996)	120mg/m ³	15.218	/	否	有組織排放	210個	廠區內
	危險廢物	顆粒物	10.56mg/m ³		120mg/m ³	55.976	/	否			
危險廢物		/	/	/	1,269.791	/	否	委託處置	/	/	
株機公司	工業廢水	COD	17.59mg/L	污水綜合排放標準 (GB8978-1996)	100mg/L	0.5602	12	否	間斷、間接排放	1個	廠區內
		氨氮	1.0095mg/L		15mg/L	0.03215	1.8	否			
	燃氣鍋爐廢氣	顆粒物	7.88mg/m ³	鍋爐大氣污染物排放標準 (GB13271-2014)	20mg/m ³	0.09219	/	否	有組織排放	3個	廠區內
		SO ₂	3mg/m ³		50mg/m ³	0.0351	1.62	否			
	工藝廢氣	NO _x	102mg/m ³		150mg/m ³	1.193	/	否			
		VOCs	20.34mg/m ³	表面塗裝揮發性有機物、 鎘排放標準 (DB43/1356-2017)	80mg/m ³	52.32	/	否	有組織排放	167個	廠區內
	顆粒物	10.64mg/m ³	大氣污染物綜合排放標準 (GB16297-1996)	120mg/m ³	12.46	/	否				

董事會報告

公司名稱	污染物名稱	主要特徵 污染物	排放濃度	執行的污染物 排放標準	排放總量 (t/a)	核定		超標排放 情況	排放方式	排放口 數量	排放口 分佈
						排放總量 (t/a)	超標排放 情況				
	危險廢物	危險廢物	/	/	/	991.38	/	否	委託處置	/	/
		氨氮	2.4mg/L	15mg/L	0.449	4.48125	/	否			
	熱風機組廢氣	顆粒物	燃油熱風機組 3.50mg/m ³ 燃氣熱風機組 4.70mg/m ³	大氣污染物綜合排放標準 (DB32/4041-2021)	20mg/m ³	1.164	/	否	有組織排放	29個	廠區內
		SO ₂	燃油熱風機組 未檢出 燃氣熱風機組 2.50mg/m ³		200mg/m ³	0.007	/	否			
		NO _x	燃油熱風機組 36.25mg/m ³ 燃氣熱風機組 63.33mg/m ³		200mg/m ³	3.787	/	否			
	工藝廢氣	VOCs	1.49mg/m ³	大氣污染物綜合排放標準 (DB32/4041-2021)	60mg/m ³	19.686	/	否	有組織排放	52個	廠區內
		顆粒物	2.96mg/m ³		200mg/m ³	3.906	/	否	有組織排放	99個	廠區內
	危險廢物	危險廢物	/	/	/	1,301.91	/	否	委託處置	/	/

中國中車持續推廣環保先進工藝和技術，加大環保投入，通過使用環保型塗料，應用綠色高效的生產設備，推進燃煤鍋爐和燃料油爐窯清零，實施污染治理設施升級改造，危險廢物精細減量管理等措施，有效地減少了污染物的產生與排放。所轄子公司廢水、廢氣等污染防治設施運行穩定有效，污染物排放滿足國家或地方排放標準。危險廢物全面識別、分類貯存、規範管理，並委託有資質的單位依法合規處置。

中國中車嚴格落實建設項目環境影響評價制度，在項目實施前充分開展可行性研究和技術論證，提出預防或減輕環境影響的措施，在項目開工建設前依法取得環評批覆，實施過程中嚴格落實生態環境保護和污染防治措施，已完成的項目按照法律法規要求開展竣工環保自主驗收。強化排污許可制度落實，所轄子公司按照排污許可制度要求，持證排污、按證排污、達標排污，以排污許可制度落實為契機，規範企業生產運行行為，夯實企業環保主體責任。

中國中車聚焦環保重點、難點和風險點問題，在環境風險隱患排查上持續發力，嚴控突發環境事件發生。對地處長江、黃河流域的子公司開展專項環保督查，強化長江和黃河流域各級次子公司生態環境風險管控。所轄子公司根據要求制定了本企業的環境應急預案並備案，同時針對企業重要環境風險制定了專項應急處置方案，定期開展應急演練，增強環境風險意識，提高突發環境事件應急處置能力。

董事會報告

中國中車不斷規範所轄子公司環境監測管理，強化排污口設置，實現污染源全面監測。開展污染物自動監控設施排查整治行動，堅決杜絕監測數據弄虛作假行為。所轄部分子公司按照當地政府要求，安裝了廢水、廢氣在線監測系統，與環保部門聯網，實現了污染物排放實時監控。建立了較為完善的環境監測和信息公開機制，所轄子公司按要求制定了環境自行監測方案，開展環境自行監測，及時向社會公開環境信息。

按照國家或地方環保部門要求，中國中車所轄屬於重點排污單位的公司及其主要子公司通過環保部門網站或企業網站公開了相關環境信息。

中國中車所轄屬於重點排污單位之外的公司，根據建設項目環境影響評價、竣工環保驗收等法律法規要求，公開建設項目環境影響評價及驗收相關信息。按照排污許可制度要求，如實公開污染物排放信息。根據地方環保部門要求公開其他相關環境信息，同時主動公開清潔生產審核結果、第三方體系認證機構認證結果等信息。

中國中車堅定不移地履行生態環境保護責任，踐行「雙碳」戰略，以國家「1+N」雙碳政策體系為指導，深入落實「6G」綠色發展理念，充分利用優勢技術資源，研發製造綠色產品，發展新能源和環保產業，推廣應用低碳技術，調整優化能源結構，構建雙碳體系，打造數字化管控平台，顯著提升資源能源效率，開創綠色低碳中車建設新局面。

中國中車致力於低碳研發，統籌推進雙碳行動計劃和減碳措施落地。加快雙碳體系建設，構建「1+10+N」雙碳行動體系、構建碳排放核算體系、持續完善綠色製造體系。積極推進屋頂光伏，屋頂光伏年發電量約5,000萬度，減少碳排放約3萬噸。開發綠色低碳產品，長客股份面向全球發佈CR400BF型智能動車組技術平台，以綠色環保為設計理念，運行阻力降低10%，重量減輕約20噸，年耗電量減少約180萬度，內裝材料可回收率達75%，可降解材料佔50%以上，節水率超過10%。四方股份生產的CR400AF-Z新型復興號智能動車組「瑞龍智行」，採用低阻力流線頭型、平順化設計，每往返一趟京滬可節省約7,000度電，減少二氧化碳排放約5噸。株機公司提供氫能源動力調車機車，相較內燃機車，每年可減少二氧化碳排放508噸。大連公司打造的3,000馬力混合動力(重混)調車機車，最高可實現節油33.9%，氮氧化物減排44%，一氧化碳減排81.1%，碳氫化合物減排72.5%。株洲所首推8MW+風力發電機組在張北縣成功吊裝，單台機組發電量較6.25MW提升18%，每年可貢獻清潔電量約2,966萬千瓦時。推廣智能數字技術應用，升級開發能碳智雲平台，實現能碳實時在線管控，全面支撐能源管理和碳管理，以綠色低碳改革推動中車高質量發展。

(十八) 與員工、客戶和供應商的關係

詳情請見本年度報告「董事會報告—B、管理層討論與分析」及「董事、監事、高級管理人員和員工情況—母公司和主要子公司的員工情況」一節。

董事會報告

(十九) 遵守法律法規規則情況

公司深悉遵守法律法規要求的重要性。公司已建立較為成熟的制度以確保持續遵守所適用的法律、法規及規則。具體來說，公司的法律部門及其他相關部門主要負責檢查本集團之運營是否符合有關法律及法規，公司在子公司層面亦分配對應的部門及充足的人力資源監督合規情況。於截至2022年12月31日止年度期間，盡我們所知，公司已於所有重大方面遵守相關領域的法律及法規，包括但不限於《中華人民共和國鐵路法》《中國人民共和國安全生產法》《中華人民共和國環境保護法》《鐵路安全管理條例》等在軌道交通裝備生產、安全環保等方面對公司營運有重大意義或影響的法律及法規。公司於上交所及聯交所上市，於截至2022年12月31日止年度期間，公司亦遵守了上市地的上市規則和所適用的法律法規。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

於本年報付印之前最後可行日期，董事會成員包括

孫永才
董事長、執行董事

樓齊良
執行董事、總裁

王鈹
執行董事

姜仁鋒
非執行董事

史堅忠
獨立非執行董事

翁亦然
獨立非執行董事

魏明德
獨立非執行董事

董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、持股變動情況及報酬情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份 增減變動量	增減 變動原因	報告期內		報告期內	是否在 公司關聯方 獲取報酬
										從公司領取 的當期報酬	基本養老保險 等福利繳費	從公司獲得 的稅前報酬 當期總額	
										人民幣萬元	人民幣萬元	人民幣萬元	
孫永才	執行董事、董事長	男	58	2021年12月22日	2024年12月21日	111,650	111,650	0	-	86.37	14.13	100.50	否
樓齊良	執行董事、總裁	男	59	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	82.05	14.13	96.18	否
王鈞	執行董事	男	52	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	-	-	-	是
姜仁鋒	非執行董事	男	59	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	-	-	-	否
史堅忠	獨立非執行董事	男	65	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	10.00	-	10.00	否
翁亦然	獨立非執行董事	男	68	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	6.17	-	6.17	否
魏明德	獨立非執行董事	男	55	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	13.20	-	13.20	否
趙虎	職工監事	男	55	2021年11月17日	2024年12月21日	0	0	0	-	84.26	14.13	98.39	否
	監事會主席			2021年12月22日									
陳震哈	監事	男	48	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	68.46	14.13	82.59	否
陳曉毅	監事	男	59	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	-	68.66	14.13	82.79	否
王軍	副總裁	男	59	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	77.74	14.13	91.87	否
魏巖	副總裁	男	59	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	77.74	14.13	91.87	否
余衛平	副總裁	男	56	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	77.30	14.13	91.43	否
李靜	財務總監	女	50	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	76.86	14.13	90.99	否
馬雲雙	副總裁	男	51	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	76.86	14.13	90.99	否
王宮成	副總裁	男	50	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	76.86	14.13	90.99	否
王健	董事會秘書	男	50	2021年12月23日	2024年12月21日	0	0	0	-	83.34	14.13	97.47	否
合計	/	/	/	/	/	111,650	111,650	0	-	965.87	169.56	1,135.43	/

董事、監事、高級管理人員和員工情況

註：

1. 公司高管孫永才、樓齊良、王鈹、王軍、魏巖、余衛平、李錚、馬雲雙、王宮成報告期內從公司領取的以上報酬為國資委核定的2022年度薪酬；
2. 王鈹薪酬在中車集團列支；
3. 報告期內，孫永才、樓齊良、王鈹、王軍、魏巖、余衛平、李錚、馬雲雙、王宮成從公司領取的2019-2021年任期激勵收入，詳細情況如下：

姓名	職務(註)	2019-2021年	
		任期激勵收入 (萬元)	任期激勵時間
孫永才	執行董事、董事長	73.70	2019.01-2021.12
樓齊良	執行董事、總裁	67.56	2019.01-2021.12
王鈹	執行董事	-	2019.01-2021.12
王軍	副總裁	66.32	2019.01-2021.12
魏巖	副總裁	66.32	2019.01-2021.12
余衛平	副總裁	65.74	2019.01-2021.12
李錚	財務總監	47.37	2019.10-2021.12
馬雲雙	副總裁	30.97	2020.08-2021.12
王宮成	副總裁	30.97	2020.08-2021.12
合計	/	448.95	/

董事、監事、高級管理人員和員工情況

(二) 現任董事、監事、高級管理人員最近5年的主要工作經歷

董事

孫永才先生，1964年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，正高級工程師，中共二十大代表，第十四屆全國政協委員，公司黨委書記、董事長、執行董事，亦任中車集團黨委書記、董事長。孫先生曾任大連機車車輛有限公司董事、副總經理，黨委書記、副董事長、副總經理，中國北車總工程師、北車集團黨委常委。2010年12月至2015年5月任中國北車副總裁、黨委常委。2015年5月起任公司黨委常委，2015年6月至2017年6月任公司副總裁，2017年6月起任公司執行董事，2017年9月至2021年8月任公司總裁，2017年9月至2021年3月任公司黨委副書記，2021年3月起任公司黨委書記。孫先生享受國務院頒發的政府特殊津貼，曾獲得國家科學技術進步一等獎、全國創新爭先獎、中國鐵道學會特等獎、一等獎，2018年被黨中央、國務院授予改革開放40週年「改革先鋒」稱號並獲評「復興號」高速列車研製的主持者，2019年被中宣部、中組部等九部委授予建國70週年「最美奮鬥者」稱號。

樓齊良先生，別名樓綏東，1963年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷，正高級工程師，公司黨委副書記、執行董事、總裁，亦任中車集團黨委副書記、董事、總經理。樓先生曾任中國南車集團南京浦鎮車輛廠副廠長，廠長兼黨委副書記，浦鎮公司執行董事兼總經理和黨委副書記，南車集團黨委常委。2012年10月至2015年5月任中國南車副總裁、黨委常委。2015年5月起任公司黨委常委，2015年6月至2019年10月任公司副總裁。2019年10月起任公司黨委副書記，2019年12月起任公司執行董事，2021年8月起出任公司總裁。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

王鈹先生，1970年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，高級政工師，公司黨委副書記、執行董事，亦任中車集團黨委副書記、職工董事。王先生曾任國家經貿委辦公廳副處長，國資委辦公廳(黨委辦公室)副處長、調研員，國資委黨委正處級秘書、副局級秘書，國資委企業領導人員管理一局副局長(其間掛職擔任大慶油田有限公司黨委副書記1年)，中車集團紀委書記。2018年12月起任公司黨委常委，2018年12月至2021年9月任公司紀委書記，2021年9月起任公司黨委副書記，2021年12月起出任公司執行董事。

姜仁鋒先生，1963年出生，中國國籍，無境外居留權，碩士研究生學歷，研究員、高級會計師，公司非執行董事，亦任中國大唐集團有限公司外部董事、中國物流集團有限公司外部董事。姜先生曾任北京船舶工業幹部管理學院科研部副主任、主任、院長助理、副院長，江南重工股份有限公司副總經理，中船信息科技公司總經理，北京久其軟件股份有限公司常務副總經理，中國船舶重工集團公司規劃發展部副主任(正主任級)、資產部副主任(正主任級)、主任、黨組成員、副總經理，中國船舶集團有限公司黨組成員、副總經理。2021年12月起出任公司非執行董事。

史堅忠先生，1957年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，研究員級高級工程師，公司獨立非執行董事，亦任中國電子科技集團有限公司外部董事、中國航空發動機集團有限公司董事。史先生曾任南昌洪都航空工業集團公司副總經理，中國航空工業第二集團公司副總工程師、中國航空工業第二集團公司副總經理、黨組成員，貴州省省長助理(掛職1年)，中國商用飛機有限責任公司副總經理、黨委委員，中俄國際商用飛機有限責任公司副董事長。2020年6月起任公司獨立非執行董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

翁亦然先生，1954年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷，研究員級高級會計師、高級審計師、註冊會計師，公司獨立非執行董事。翁先生曾任審計署商糧外貿局經貿審計處副處長、商糧外貿審計局二處處長、上海特派辦特派員助理、特派員助理兼辦公室主任、商貿審計司副司長、工業交通審計司副司長、建設建材審計局副局長、交通運輸審計局局長、經濟審計一局局長、南京特派辦黨組書記、特派員，中國航空工業集團公司總審計師，中國第一重型機械股份公司獨立董事，中國一重集團有限公司外部董事。2021年12月起任公司獨立非執行董事。

魏明德先生，1967年出生，中國香港籍，碩士研究生學歷，公司獨立非執行董事，亦任安德資本有限公司主席，亞洲綠色科技基金主席，綠色經濟發展有限公司總裁，第十二屆、十三屆、十四屆全國政協委員，中國遠洋海運集團有限公司外部董事，龍源電力集團股份有限公司獨立非執行董事，星光文化娛樂集團有限公司獨立非執行董事，True Partner Capital Holding Limited獨立非執行董事，升能集團有限公司獨立非執行董事。魏先生曾任瑞士銀行董事總經理。魏先生亦是香港金融發展協會主席，香港科技大學校董，香港都會大學諮詢會成員。魏先生榮獲黑龍江省哈爾濱市榮譽市民，英國劍橋大學克萊爾學堂院士同桌人，香港嶺南大學榮譽院士。2021年12月起任公司獨立非執行董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

監事

趙虎先生，1967年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷、工商管理碩士學位，高級政工師。現任公司職工監事、監事會主席、工會主席，亦任中車集團工會主席。趙先生曾任北車集團辦公室(黨辦)副主任，中國北車董事會辦公室主任兼黨辦副主任，唐山軌道客車有限公司黨委副書記、紀委書記，董事、黨委副書記、紀委書記、工會主席，北車集團、中國北車辦公廳(黨辦)主任、中國北車總經濟師助理。2015年6月至2020年5月先後任公司副總經濟師兼總裁辦主任、公司及中車集團黨辦主任、黨委組織部部長，2019年10月起任公司職工監事、工會主席，2019年12月起出任公司監事會主席。

陳震哈先生，1974年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷、碩士學位，正高級會計師。現任公司監事、審計風險與法務合規部部長。陳先生曾任中國南車審計部審計二處副處長，審計與風險部審計處副處長、處長，中車股份審計和風險部副部長兼內控處處長，中車環境科技有限公司副總經理、財務總監。2018年10月至2020年5月任公司審計和風險部部長，2019年6月起出任公司監事，2020年5月至2022年11月任公司審計風險與法務中心主任，2022年11月起任公司審計風險與法務合規部部長。

陳曉毅先生，1963年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷，高級工程師，公司監事、審計風險與法務合規部高級顧問，亦任中車集團職工代表監事。陳先生曾任北京二七機車廠鍛工車間副主任、主任，經營計劃處處長，規劃管理處處長，北車集團綜合管理部高級工程師，企業管理部高級工程師、部長助理，中國北車法律事務部副部長、部長，2015年6月至2020年5月先後任公司法律事務部部長、法律事務部副部長(部長級)、法律事務部部長，2019年12月起出任公司監事，2020年5月至2021年12月任公司審計風險與法務中心副主任(部長級)，2021年12月至2022年11月任公司審計風險與法務中心高級顧問，2022年11月起任公司審計風險與法務合規部高級顧問。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

高級管理人員

樓齊良先生主要工作簡歷同上。

王軍先生，1963年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷，工商管理碩士學位，正高級工程師，公司黨委常委、副總裁，亦任中車集團黨委常委。王先生曾任四方股份公司董事兼總工程師、董事兼總經理和黨委副書記、副董事長兼總經理和黨委副書記、董事長兼黨委書記，南車集團黨委常委。2012年10月至2015年5月任中國南車黨委常委、副總裁。2015年5月起任公司黨委常委，2015年6月起出任公司副總裁。王先生入選國家百千萬人才工程，是國家有突出貢獻中青年專家，詹天佑鐵道科學技術大獎獲得者，享受國務院頒發的政府特殊津貼。

魏巖先生，1963年出生，中國國籍，無境外居留權，研究生學歷，正高級工程師，公司黨委常委、副總裁，亦任中車集團黨委常委。魏先生曾任北車集團齊齊哈爾鐵路車輛(集團)有限責任公司副總經理，齊齊哈爾鐵路車輛(集團)公司董事長、總經理、黨委副書記，齊齊哈爾鐵路車輛(集團)公司董事長、總經理、黨委副書記兼齊齊哈爾軌道交通裝備有限責任公司董事長、總經理，中國北車總裁助理兼貨車車輛事業部總經理、齊齊哈爾軌道交通裝備有限責任公司董事長、黨委書記，中國北車總裁助理兼齊齊哈爾軌道交通裝備有限責任公司董事長、總經理、黨委副書記，北車集團黨委常委、中國北車黨委常委、副總裁，中車集團副總經理。2020年8月起出任公司黨委常委、副總裁。

余衛平先生，1966年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，正高級工程師，公司副總裁。余先生曾任長春軌道客車股份有限公司副總經理，唐山軌道客車有限責任公司董事長兼黨委書記、董事長兼總經理和黨委副書記、董事長兼黨委副書記，北車集團黨委常委。2013年11月至2015年5月任中國北車黨委常委、副總裁。2015年5月至2020年9月任公司黨委常委，2015年6月起出任公司副總裁。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

李錚女士，1972年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷、會計碩士學位，正高級會計師，公司黨委常委，財務總監(總會計師)，亦任中車集團黨委常委。李女士曾任中國工程與農業機械進出口有限公司副總經理，中國水電建設集團國際工程有限公司副總會計師、總經理助理，中國水電海外投資有限公司總會計師、工會主席，中國電建集團海外投資有限公司副總經理、總會計師。2019年10月起出任公司黨委常委、財務總監(總會計師)。

馬雲雙先生，1971年出生，中國國籍，無境外居留權，博士研究生，正高級工程師，公司黨委常委、副總裁，亦任中車集團黨委常委。馬先生曾任南車青島四方機車車輛股份有限公司副總經理、副董事長兼總經理和黨委副書記，中車青島四方機車車輛股份有限公司董事、總經理、黨委副書記。2019年10月起出任公司黨委常委、副總裁。

王宮成先生，1972年出生，中國國籍，無境外居留權，大學學歷，高級工程師，公司黨委常委、副總裁，亦任中車集團黨委常委。王先生曾任南車株洲電力機車有限公司副總經理，南車集團辦公室(黨辦)主任，中國南車副總經濟師兼董事會辦公室主任、黨委宣傳部(企業文化部)部長，南車洛陽機車有限公司執行董事、總經理、黨委副書記，中國南車安全生產總監，南車集團總經理助理；中車集團總經理助理，兼中車產業投資有限公司董事長、總經理、黨委副書記，兼董事長、黨委書記、紀委書記，兼董事長、黨委書記，兼董事。2019年10月起出任公司黨委常委、副總裁。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

王健先生，1972年出生，中國國籍，無境外居留權，研究生學歷，工商管理碩士學位，高級會計師，公司董事會秘書、聯席公司秘書、財務與資本運營部部長。王先生曾任北車集團財務部會計處副處長、副部長，中國北車財務部副部長兼資金處處長、部長、總會計師助理兼財務部部長。2015年6月至2020年5月先後任公司副總會計師兼財務部部長、財務部部長。2020年5月起任公司財務與資本運營中心主任，2021年8月起任公司聯席公司秘書，2021年10月起任公司董事會秘書。2022年11月起兼任公司財務與資本運營部部長。

(三) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

於報告期內，本公司未有向董事、監事、高級管理人員授予任何股權激勵。

二、現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

(一) 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
孫永才	中車集團	董事長	2021年3月	-
樓齊良	中車集團	董事、總經理	2021年8月	-
王鉸	中車集團	職工董事	2021年11月	-
陳曉毅	中車集團	職工代表監事	2017年12月	-

董事、監事、高級管理人員和員工情況

(二) 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
姜仁鋒	中國大唐集團有限公司	外部董事	2021年11月	-
	中國物流集團有限公司	外部董事	2021年12月	-
史堅忠	中國電子科技集團有限公司	外部董事	2020年3月	-
	中國航空發動機集團有限公司	董事	2016年7月	-
魏明德	安德資本	主席	2013年12月	-
	亞洲綠色科技基金	主席	2020年2月	-
	綠色經濟發展有限公司	總裁	2021年8月	-
	中國遠洋海運集團有限公司	外部董事	2022年5月	-
	龍源電力集團股份有限公司	獨立非執行董事	2021年11月	-
	星光文化娛樂集團有限公司	獨立非執行董事	2017年5月	-
	True Partner Capital Holding Limited	獨立非執行董事	2020年10月	-
	升能集團有限公司	獨立非執行董事	2022年12月	-

註：

- (1) 龍源電力集團股份有限公司為一家於聯交所主板(股份代碼：916)上市的公司。
- (2) 星光文化娛樂集團有限公司為一家於聯交所主板(股份代碼：1159)上市的公司。
- (3) True Partner Capital Holding Limited為一家於聯交所GEM板塊(股份代碼：8657)上市的公司。
- (4) 升能集團有限公司為一家於聯交所主板(股份代碼：2459)上市的公司。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

三、董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	董事會薪酬與考核委員會就公司董事及高級管理人員的薪酬向董事會提出建議。董事會決定經營層報酬和獎懲事項，股東大會決定有關董事、監事的報酬事項。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	公司依據《公司章程》及有關規定確定董事、監事、高級管理人員的報酬。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	非執行董事姜仁鋒系國資委專職外部董事，按國資委規定不在公司領取報酬；獨立董事史堅忠、翁亦然，根據國資委要求按照股東大會通過後的標準領取報酬；其他董事、監事和高級管理人員報酬均由本公司按照有關規定支付。
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	本年度報酬合計1,135.43萬元，另有2019-2021年任期激勵合計448.95萬元。

報告期內，並無本公司董事或監事放棄或同意放棄薪酬的安排。

四、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

報告期內，公司董事、監事、高級管理人員無變動。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

五、母公司和主要子公司的員工情況

(一) 員工情況

母公司在職員工的數量	188
主要子公司在職員工的數量	157,049
在職員工的數量合計	157,237
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	126,586

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	84,366
技術人員	36,334
管理人員	31,834
其他人員	4,703
合計	157,237

教育程度

教育程度類別	數量(人)
博士研究生	515
碩士研究生	14,358
大學本科	53,723
大專	36,769
中專及以下	51,872
合計	157,237

董事、監事、高級管理人員和員工情況

(二) 薪酬政策

2022年，公司進一步完善薪酬管理制度體系。一是制定《中國中車員工薪酬福利管理辦法》。統籌整合薪酬總額管理、企業負責人薪酬、中長期激勵、內部分配、福利、境外企業薪酬福利等管理模塊，構建既反映企業經濟效益又符合市場發展趨勢的全方位、多元化的薪酬福利管理體系。二是修訂《中國中車全員績效管理辦法》。健全完善全員績效管理體系，持續優化績效管理制度，科學制訂考核標準，規範管理流程，切實推進績效考核。三是制定《科技人才薪酬激勵辦法》，全面落實科技骨幹與可比崗位薪酬倍數關係，推進科技人才收入關係和收入水平逐步與市場接軌。

(三) 培訓計劃

2022年，公司持續加大人才培訓培養力度。根據「十四五」人力資源戰略規劃制定《中國中車2022年人力資源工作要點》和年度培訓計劃，組織策劃並開展了公司2022年度人才培訓開發專項工作。對接「一核三極多點」業務結構人才需求和年度人才重點工作任務，進一步加強培訓管理體系、培訓課程體系、培訓講師體系和網絡學習平台建設，系統設計培訓項目，精心策劃培訓方案，著力強化項目實施與評估。通過策劃組織領導力、數字化、國際化等系列培訓為人才賦能，助力公司產業數字化、數字產業化發展。積極應對超預期因素影響，創新培訓組織形式，綜合利用內外部培訓資源，採取「線上+線下」培訓方式推進培訓計劃落實。

2022年，重點組織實施了「五強」領導班子建設、國際化人才、「雙破」專題、人力資源系統創新爭優及總部部門培訓項目，共策劃舉辦公司級重點培訓項目18期，共計培訓8500餘人次；所屬企業舉辦的子公司級和分廠車間級培訓項目共計培訓23.1萬人次，其中管理人員培訓約3.2萬人次，專業技術人員培訓約4.6萬人次，技能人員培訓15.3萬人次，為公司高質量發展和加快建成世界一流中車提供堅實人才保障。

企業管治報告

一、公司治理相關情況說明

報告期內，公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》《上市公司治理準則》等法律法規，以及上交所、聯交所的有關規定開展公司治理工作，構建了以「三會一層」為代表的現代公司治理架構，建立有效公司治理機制，不斷提高企業管治和運營管理水平，公司治理更趨於完善。

本公司依照香港上市規則附錄十四中《企業管治守則》(以下簡稱《守則》)建立了企業管治制度。在某些方面，本公司採納的企業管治守則比《守則》列載的守則條文更為嚴格。董事會經檢討本公司所採納有關企業管治的文件後，認為於本年度，除下文所述外，本公司已達到《守則》列載的原則、守則條文及部分建議最佳常規。

根據《守則》守則條文第C.1.6條，一般而言，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對股東的意見有全面、公正的瞭解。本公司獨立非執行董事史堅忠先生和魏明德先生因其他公務未能出席本公司於2022年6月16日舉行的股東週年大會。然而，會有足夠的董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)出席，以確保董事會對本公司股東的意見有全面、公正的瞭解。

二、股東與股東大會

(一) 關於股東與股東大會

本公司始終把保障股東權益、提升股東價值作為公司發展的宗旨。股東大會是本公司的最高權力機構，股東通過股東大會行使權力。本公司嚴格按照有關法律法規和本公司《股東大會議事規則》的規定召集、召開股東大會並表決相關事項。本公司確保全體股東，特別是中小股東能夠按其持有公司的股份享有合法權益，並充分行使自己的權利。

企業管治報告

(二) 關於控股股東與公司關係

本公司與控股股東在資產、業務、機構、財務、人員等方面嚴格分開，公司董事會、監事會和內部機構均獨立運作。本公司控股股東嚴格規範自己的行為，依法行使股東權利，承擔義務。未發現控股股東佔用公司資金和資產的情況。

三、董事與董事會

(一) 關於董事與董事會

公司董事會現有董事7名，其中獨立非執行董事3人。董事會以本公司及股東的最佳利益為原則，負責審議及批准公司重大事項，包括經營策略、重大投資等。董事會的主要職能還包括審批公司定期對外公佈的業績及運營情況等。本公司董事會的召集、召開、表決等相關程序均嚴格按照有關法律法規和本公司《董事會工作例會制度》《董事會議事規則》的規定執行。本公司各位董事均瞭解其作為董事的權利、義務和責任，均能誠信、勤勉、盡職地履行職責，按時出席董事會，認真審閱董事會和股東大會的各項議案，提出有益的建議，切實發揮董事在公司治理中的決策核心作用。公司獨立董事積極參與公司治理，運用自己的知識和資源，憑借豐富的工作經驗，對公司的改革發展提出建議和意見，幫助公司完善戰略、改善管理、促進經營。

本公司董事會下設戰略委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會、審計與風險管理委員會四個專門委員會。報告期內，各委員會工作均正常開展，各自獨立從專業角度提出工作議案並經討論審議，為董事會提供有力支持。

本公司已建立完善的機制，通過制定和完善《公司章程》《董事會議事規則》《中國中車股份有限公司獨立董事工作細則》等內部政策，明確董事提名政策、薪酬與提名委員會職權範圍，董事(包括獨立非執行董事)的選舉與委任的程序及任職標準、董事就董事會審議相關議案的迴避表決機制、獨立董事委員會聘請獨立財務顧問或其他專業顧問的權限等內容，確保董事會可獲得獨立的觀點和意見。本公司已檢討上述機制的實施及有效性，認為上述機制能夠確保董事會獲得獨立的觀點和意見。

董事會主要負責制定及檢討公司企業管治政策及常規，並授權相關的專門委員會履行特定的企業管治職能。有關專門委員會履行企業管治職責的資料列載於本章「董事會專門委員會」一節。董事會的組成、董事之個人資料及其之間的相關關係已詳載於「董事、監事、高級管理人員和員工情況」一章以及「董事會報告—董事會成員之間財務、業務、親屬關係」一節。每屆董事任期三年。董事任期屆滿，連選可以連任。

公司2022年為本公司董事、監事和高級管理人員繼續購買責任保險，為本公司董事依法履職過程中可能產生的賠償責任提供保障。

企業管治報告

(二) 報告期內董事會召開情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第三屆董事會第四次會議	2022年3月30日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司2021年年度報告的議案》等24項議案
第三屆董事會第五次會議	2022年4月29日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司2022年第一季度報告的議案》等5項議案
第三屆董事會第六次會議	2022年8月26日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司2022年半年度報告的議案》
第三屆董事會第七次會議	2022年9月22日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司將所持四方股份公司、四方車輛公司股權無償劃轉至四方有限公司的議案》等2項議案
第三屆董事會第八次會議	2022年10月28日	會議審議通過《關於中國中車股份有限公司2022年第三季度報告的議案》等2項議案
第三屆董事會第九次會議	2022年11月25日	會議審議通過《關於株洲中車時代電氣股份有限公司向株洲中車時代半導體有限公司增資並轉讓資產項目的議案》等3項議案

報告期內，本公司召開董事會會議次數為6次，均以現場結合通訊方式召開。

(三) 董事參加董事會和股東大會情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加 董事會次數	親自出席次數	參加董事會情況			是否連續兩次 未親自參加會議	參加股東大會 出席股東大會 的次數
				以通訊方式 參加次數	委託出席次數	缺席次數		
孫永才	否	6	6	0	0	0	否	1
樓齊良	否	6	5	1	1	0	否	1
王鈞	否	6	6	0	0	0	否	1
姜仁鋒	否	6	5	0	1	0	否	1
史堅忠	是	6	6	5	0	0	否	0
翁亦然	是	6	6	0	0	0	否	1
魏明德	是	6	6	3	0	0	否	0

(四) 董事發展和更新知識及技能情況

董事會辦公室全方位為董事服務，及時向董事提供充分的信息，使董事們及時瞭解公司的情況。董事會辦公室定期向董事報送有關本公司業務變動及發展之最新信息及簡報，以及有關董事職務與責任之最新法律、規則及規例，並為董事們安排了有關的專題培訓講座及研討會。2022年度，本公司每位董事根據守則條文第C.1.4條規定，均積極參與與其職務及職責有關的持續專業發展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面信息及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。按照本公司為董事安排的培訓及董事個人提交的學習及培訓記錄，每位董事於2022年參加的培訓情況如下：

董事姓名	培訓 ^{註1}
執行董事	
孫永才	ABC
樓齊良	ABC
王鈞	ABC
非執行董事	
姜仁鋒	ABC
獨立非執行董事	
史堅忠	ABC
翁亦然	ABC
魏明德	ABC

企業管治報告

註：

1. 上表中A、B、C分別代表以下類別的培訓事項：
 - A. 參加由監管機構組織的企業管治等方面的培訓
 - B. 參加由專業機構組織的法律監管、企業管治及財務監控等方面的專題講座培訓
 - C. 學習、閱讀《香港上市規則》等有關法律法規的更新及修訂

(五) 獨立非執行董事及其獨立性

公司董事會現有3名獨立非執行董事。董事會提名委員會、薪酬與考核委員會、審計與風險管理委員會中獨立非執行董事均佔多數。董事會提名委員會、薪酬與考核委員會、審計與風險管理委員會主席均由獨立非執行董事擔任。

本公司的獨立非執行董事具備廣泛的技巧和經驗，其中翁亦然為會計專業人士。本公司的獨立非執行董事已根據香港上市規則第3.13條之規定提交確認其符合獨立性之書面確認，本公司認為各獨立非執行董事均具有獨立性。報告期內，公司獨立非執行董事未對公司有關事項提出異議。

(六) 董事會職責

董事會為公司的決策機構，對股東大會負責，依據《公司章程》行使多項職權，主要包括但不限於以下職權：(1)負責召集股東大會，並執行股東大會的決議；(2)決定公司的經營計劃和投資方案；(3)制訂公司年度財務預算方案、決算方案、利潤分配方案和彌補虧損方案；(4)擬定公司的重大收購、收購本公司股票或者合併、分立、解散及變更公司形式的方案；(5)聘任或者解聘高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項；(6)制定公司的基本管理制度；(7)決定董事會專門委員會設置，審議批准董事會各專門委員會提出的議案；以及(8)管理公司信息披露事項等。

(七) 董事會專門委員會

1、 戰略委員會

報告期內，戰略委員會嚴格遵照公司《董事會戰略委員會工作細則》等制度的要求，獨立、客觀地履行委員會職責。公司董事會戰略委員會現由執行董事孫永才先生、樓齊良先生、王鉸先生，非執行董事姜仁鋒先生，獨立非執行董事史堅忠先生擔任委員，其中孫永才先生擔任委員會主席。戰略委員會對董事會負責，主要職責為對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議，並在董事會授權下監督、檢查年度經營計劃、投資方案的執行情況。

報告期內，公司董事會戰略委員會共召開2次會議。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
3月29日	審議《關於中國中車股份有限公司2022年度投資方案的議案》等3項議案	戰略委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將議案提交公司董事會審議。	無

企業管治報告

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
9月22日	審議《關於株洲所時代半導體中低壓功率器件產業化建設項目的議案》	戰略委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將議案提交公司董事會審議。	無

各成員董事出席率如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數	出席率
孫永才	2/2	100%
姜仁鋒	2/2	100%
樓齊良	1/2	50%
王鉸	2/2	100%
史堅忠	2/2	100%

2、 提名委員會

報告期內，董事會提名委員會嚴格遵照公司《董事會提名委員會工作細則》等制度的要求，獨立、客觀地履行委員會職責。公司董事會提名委員會現由獨立非執行董事魏明德先生、史堅忠先生、翁亦然先生，執行董事孫永才先生、樓齊良先生擔任委員，其中魏明德先生擔任委員會主席。提名委員會對董事會負責，主要職責為制定董事及高級管理人員的提名程序及人選標準，並且初步檢討董事及高級管理人員人選的資格及其他資歷；董事提名的有關推薦標準包括董事的適當專業知識及行業經驗、個人操守、誠信及技能、以及付出足夠時間的承諾；監察董事會成員多元化政策的執行並在適當時候檢審和修訂該政策，確保其有效性。報告期內，圓滿完成以下各項工作：對公司獨立非執行董事獨立性進行評核，各獨立非執行董事均屬獨立人士。

多元化政策

董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀標準充分顧及董事會成員多元化的裨益，亦將不時考慮本公司自身的業務模式及特定需求。本公司已採納董事會多元化政策。根據董事會多元化政策，提名委員會應根據公司的業務模式和具體需要，考慮相關因素以達到董事會成員的多元化。委員會可從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務期限等。在考慮上述相關因素後，委員會按董事人選的長處及其可為董事會作出的貢獻，向董事會作出最終的委任建議。本公司旨在通過考慮多項因素(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業或其他經驗、獨立性、技能及知識)，確保董事會成員在技能、經驗及多元化方面達致適當平衡，以提高其履職表現。就實施董事會多元化政策而言，本公司已採納以下可計量目標：

- 1： 董事會中至少有1名女性成員；
- 2： 董事會中至少有1名獨立非執行董事常居於香港；

企業管治報告

- 3： 董事會中至少有1名財務專家，具備監管機構所認可的財務、審計方面的專業資格及經驗；
- 4： 董事會中非執行董事(含獨立非執行董事)的人數達到董事會人數的二分之一以上，獨立非執行董事人數達到董事會人數的三分之一；
- 5： 董事年齡構成合理，現有7名董事年齡介乎52歲至68歲之間，其中60歲以下的共5人，60歲以上的共2人；
- 6： 董事所從事專業的多元化，現有7名董事擁有平衡的經驗組合，包括經營管理、軌道交通、法律、行政管理及會計領域。

截至2022年12月31日止年度，除性別多元化外，本公司已實現董事會多元化政策中的可計量目標。考慮到性別多元化的重要性，2022年3月29日，公司召開第三屆董事會提名委員會第三次會議，提名委員會從董事會性別多元化角度作出討論，鑒於第三屆董事會均由男性成員組成，建議於公司第四屆董事會(即不遲於2024年12月31日之前)選舉一名女性董事。在選擇和推薦合適的董事會成員候選人時，本公司將把握機會增加董事會女性成員的比例，根據股東期望和所推薦的最佳實踐情況提升性別多元化水平。

公司高級管理層共有7名成員，其中有一名女性成員。在選擇和推薦合適的高級管理層候選人時，本公司將適當把握機會增加女性成員的比例。公司始終堅持男女平等的就業原則，杜絕性別歧視，但由於公司主要從事軌道交通行業，企業中很多生產崗位勞動強度較大，受限於體能、作業環境等客觀因素，不適合於女員工從事。公司為保障女性就業權利，盡可能為女員工安排力所能及的工作崗位，並確保女員工的比例不低於現有水平。截至報告期末，公司女員工佔全體員工比例為17%。

企業管治報告

報告期內，公司董事會提名委員會共召開了2次會議。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
3月29日	審議《關於評核獨立非執行董事獨立性的議案》等2項議案	提名委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案。	無
10月28日	聽取《關於中國中車所屬企業董事會建設情況的匯報》	提名委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見。	無

企業管治報告

各成員董事出席率如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數	出席率
魏明德	2/2	100%
孫永才	2/2	100%
樓齊良	2/2	100%
史堅忠	2/2	100%
翁亦然	2/2	100%

3、 薪酬與考核委員會

報告期內，董事會薪酬與考核委員會嚴格遵照公司《董事會薪酬與考核委員會工作細則》等制度的要求，獨立、客觀地履行委員會職責。公司董事會薪酬與考核委員會委員現由獨立非執行董事史堅忠先生、翁亦然先生，非執行董事姜仁鋒先生組成，其中史堅忠先生擔任委員會主席。薪酬與考核委員會對董事會負責，主要職責為就董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構以及建立正規、透明的薪酬政策制訂程序向董事會提出建議；審查公司董事及高級管理人員的薪酬政策與方案，制定公司董事及高級管理人員的考核標準，並對公司董事和高級管理人員的履職情況進行績效考核評價；負責擬定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇方案並向董事會提出建議；審核和監督董事和高級管理人員的持續專業發展，對公司薪酬制度執行情況進行監督。報告期內，圓滿完成以下各項工作：根據董事薪酬方案及高級管理人員薪酬方案，釐定2021年度董事和高級管理人員的薪酬，評估執行董事的表現，並提交董事會審議。

4 “五零”目標：實現等責以上生產安全事故、火災爆炸事故、新增現崗職業病、突發環境事件、聚集性疫情感染事件“五零”目標。

企業管治報告

報告期內，公司董事會薪酬與考核委員會共召開2次會議。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
3月29日	審議《關於中國中車股份有限公司董事2021年度薪酬的議案》等2項議案	薪酬與考核委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將議案提交公司董事會審議。	無
10月28日	聽取《關於中國中車中長期激勵工作實施情況的匯報》	薪酬與考核委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見。	無

企業管治報告

各成員董事出席率如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數	出席率
史堅忠	2/2	100%
翁亦然	2/2	100%
姜仁鋒	2/2	100%

4、 審計與風險管理委員會

報告期內，董事會審計與風險管理委員會嚴格遵照公司《董事會審計與風險管理委員會工作細則》和《董事會審計與風險管理委員會年報工作規程》等制度的要求，獨立、客觀地履行委員會職責。公司董事會審計與風險管理委員會現由獨立非執行董事翁亦然先生、魏明德先生，非執行董事姜仁鋒先生擔任委員，其中翁亦然先生具備較豐富的會計專業知識和經驗，具備註冊會計師資格，擔任審計與風險管理委員會主席。審計與風險委員會對董事會負責，主要負責提議聘請或更換外部審計機構，監督及評估外部審計機構工作，審核公司財務信息及其披露，監督內部審計制度及其實施，審查公司內部控制及風險管理制度及系統，內部審計與外部審計之間的溝通等。報告期內，圓滿完成以下各項工作：
1. 監督外部審計的程序和質量。審計與風險管理委員會就公司2021年度審計工作計劃和時間安排與年審會計師事務所進行了溝通，分別聽取了會計師事務所的專題匯報，確定了公司2022年度審計工作計劃安排。
2. 審核公司財務信息及其披露。審計與風險管理委員會多次檢查、研究公司報告、財務報表等披露的財務信息，認真審核公司相關財務報告的議案。
3. 指導公司內部審計工作。審計與風險管理委員會審議了由審計部門提交的各項議案，審核批准了公司提交的內部審計工作計劃，對內部審計工作的開展提出指導要求。
4. 審查公司內部控制與風險管理開展情況。審計與風險管理委員會審議了公司提交的有關內部控制和風險管理的議案，對公司2021年度內部控制審計報告發表審閱意見。

企業管治報告

報告期內，公司董事會審計與風險管理委員會共召開4次會議。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
3月29日	審議《關於中國中車股份有限公司2021年年度報告的議案》等15項議案	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將相關議案提交公司董事會審議。	無
4月29日	聽取《關於中國中車股份有限公司2022年第一季度報告的匯報》	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見。	無

企業管治報告

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
8月25日	審議《關於中國中車股份有限公司2022年半年度報告的議案》	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將該議案提交公司董事會審議。	無
10月28日	審議《關於株洲所、襄陽電機公司聯合中車電動公司合資設立湖南中車商用車動力科技有限公司暨關聯交易的議案》	審計與風險管理委員會嚴格按照有關法律、行政法規、部門規章開展工作，勤勉盡責，根據公司的實際情況，提出了相關意見，經過充分討論，審議通過所有議案並同意將該議案提交公司董事會審議。	無

各成員董事出席率如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數	出席率
翁亦然	4/4	100%
姜仁鋒	4/4	100%
魏明德	4/4	100%

四、董事長與總裁

為確保權力和授權分佈均衡，避免權力過度集中，董事長與總裁分別由不同人士擔任，以提高獨立性、問責性及負責制。董事長與總裁為兩個明確劃分的不同職位，二者的職責的分工清楚並在章程中以書面列載。

董事長是公司的法定代表人，負責管理董事會的運作，確保董事會以符合本公司最佳利益的方式行事，確保董事會有效運作及履行應有職責並就各項重要及適當事務進行討論，確保董事獲得準確、及時和清楚的數據。而總裁則帶領管理層負責公司的日常營運，包括實施董事會採納之政策，並就公司整體營運向董事會負責。《公司章程》中詳盡地說明董事長與總裁各自的職責。

根據本公司日期為2021年3月30日的公告，孫永才先生獲選舉為本公司董事長，並同時擔任本公司法定代表人及董事會戰略委員會主席。

2021年8月27日，經公司第二屆董事會第三十二次會議審議通過聘任公司控股股東中車集團總經理樓齊良先生擔任公司總裁。2021年12月，中車集團收到中國證監會《關於同意豁免中國中車集團有限公司高級管理人員兼職限制的函》(上市部函[2021]1211號)，同意豁免樓齊良先生高管兼職限制。

企業管治報告

公司獨立董事對公司總裁樓齊良先生兼任控股股東中車集團總經理期間在公司的履職情況發表獨立意見如下：樓齊良先生主持公司的生產經營工作，密切關注公司財務管理及業務發展相關事項，執行公司股東大會、董事會決議，按照中國法律法規及規範性文件的規定以及《中國中車股份有限公司章程》及公司董事會的授權履行總裁職責，行使總裁職權，切實履行了公司總裁應盡的勤勉盡責義務。樓齊良先生嚴格遵守中車集團作出的避免同業競爭、規範關聯交易、保證公司獨立性的有關承諾；勤勉盡責，優先履行公司總裁職務，維護了公司及其中小股東的利益。

五、監事與監事會

公司監事會是公司監督機構，向公司股東大會負責，對公司財務以及公司董事、高級管理人員履行職責的合法合規性進行監督，維護公司及股東的合法權益。本公司按照《監事會議事規則》的規定召集、召開各次監事會，採取有效措施保障公司監事的知情權，公司監事均能夠認真履行自己的職責，從股東利益出發，對本公司重大事項、財務以及公司董事、高級管理人員履職的合法合規性進行監督。

六、管理層職責

董事會負責審議及批准公司的整體策略和重大事項。董事會許可管理層負責公司日常運作及策略執行。管理層之主要職責包括主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；組織實施公司年度經營計劃和投資方案；根據國家的產業政策和市場需求，提出公司的年度目標和發展計劃，經董事會、股東大會審議批准後組織實施等。董事會就管理層的權力給予清晰指引，並定期檢討授予管理層之職責及其工作情況，以確保集團整體之利益。本公司管理層每月向董事提供簡報，載列公司的財務狀況、重要經營表現等，並向董事會或監事會報告在經營管理過程中重大的經營管理活動決策等事宜。

七、股東權利

(一) 股東召集臨時股東大會

根據《公司章程》，單獨或合計持有公司發行在外的有表決權的股份百分之十(10%)以上的股東，有權以書面形式提請董事會召開臨時股東大會或者類別股東會議；董事會應在收到請求後十(10)日內書面反饋同意或不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的意見。

董事會不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議，或者在收到請求後十(10)日內未作出反饋的，書面提出召集臨時股東大會或者類別股東會議的股東有權以書面形式向監事會提請召開臨時股東大會或者類別股東會議；監事會同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的，應在收到請求五(5)日內發出召開會議的通知。監事會未在規定期限內發出會議通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續九十(90)日以上單獨或者合計持有公司百分之十(10%)以上股份的股東可以自行召集和主持。

(二) 股東向董事會提出查詢

股東可隨時聯絡本公司董事會辦公室，向董事會提出查詢。股東提出查詢須證明其確實擁有本公司股份權益(如提供持股文件等)。本公司建議股東通過書面方式(包括電郵、傳真、郵寄)提出查詢要求，並提供足夠的聯絡數據以便有關查詢及時獲得本公司恰當的處理和記錄。

本公司董事會辦公室的聯絡方式為：

電話：(8610) 5186 2188

傳真：(8610) 6398 4785

電郵：crrc@crrcgc.cc

郵件地址：中國北京海澱區西四環中路16-5號

企業管治報告

(三) 股東向股東大會提出議案

單獨或者合計持有公司百分之三(3%)以上股份的股東，可以在股東大會召開十(10)日前提出臨時提案並書面提交召集人。臨時提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項。股東向股東大會提案的可聯絡本公司董事會辦公室，聯繫方式載於本章「股東向董事會提出查詢」一節。

本公司董事會已檢討本公司2022年的股東通訊政策的實施情況。考慮上述溝通渠道、本公司已採取的步驟及舉行的活動，本公司認為2022年的股東通訊政策已有效實施。有關本公司已採取的步驟及舉行的活動，詳情載於本年度報告「投資者關係」一章內。

八、報告期內公司章程的重大變更

為進一步提升公司治理水平，滿足相關監管要求，根據《上市公司章程指引(2022年修訂)》《上市公司獨立董事規則》《上市公司股東大會規則(2022年修訂)》、香港上市規則等法律法規及規範性文件，並結合公司實際生產運營需要，本公司對《公司章程》(包括作為其附件的《中國中車股份有限公司股東大會議事規則》及《中國中車股份有限公司董事會議事規則》)進行了修訂。詳情請參見公司於聯交所網站刊發的日期為2022年4月29日的公告及日期為2022年5月25日的通函。

九、報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

公司對高級管理人員實行年度績效考核評價機制，從分管工作領域績效、個人目標行為、團隊協作等方面對管理團隊人員進行綜合考核與評價。高級管理人員薪酬包括基薪和績效薪金，依據公司當年業績和個人考核情況確定。

十、董事就財務報表所承擔的責任

董事確認其有責任為截至2022年12月31日財政年度編製財務報表，以真實及公平地報告本公司的財務狀況和經營成果，並須就編製本公司財務報表承擔有關責任。本公司審計與風險管理委員會已審閱截至2022年12月31日財政年度本公司之財務報表。

在會計部門協助下，董事確保本公司財務報表的編製符合有關法律、法規及適用之會計準則。董事並確保本公司財務報表能夠適時予以公告。

本公司核數師就本公司財務報表所作之申報責任聲明列載於本年度報告「財務報告」一章內。

十一、有關董事及監事證券交易的行為守則

本公司按不遜於《標準守則》所載的進行證券交易的標準的條款，制定並採納《董監事和高管持股管理辦法》。可能擁有與本公司證券有關的內幕消息的員工，亦須遵守規定的準則。

截至2022年12月31日，在向所有董(監)事做出特定查詢後，本公司確認全體董(監)事都遵守《標準守則》所定有關董(監)事進行證券交易的標準及本公司所制定的《董監事和高管持股管理辦法》。

企業管治報告

十二、核數師

根據財政部和國資委《關於會計師事務所承擔中央企業財務決算審計有關問題的通知》(財會〔2011〕24號)的相關規定，會計師事務所連續承擔同一家中央企業財務決算審計業務應不少於2年，不超過5年；進入全國會計師事務所綜合評價排名前15位且審計質量優良的會計師事務所，經相關企業申請、國資委核准，可適當延長審計年限，但連續審計年限應不超過8年。德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)和德勤•關黃陳方會計師行已連續6年為公司提供審計服務，為確保公司審計工作的獨立性和客觀性，同時滿足業務發展需要，公司對會計師事務所重新進行了選聘。2020年6月18日，經2019年度股東大會審議，決定聘請畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)作為公司2020年度財務報告審計和內部控制審計機構。除上述披露者外，在過去三年內，公司並無對核數師進行更換。

2022年6月16日，公司2021年度股東大會審議通過了《關於聘請中國中車股份有限公司2022年度審計機構的議案》，決定聘請畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)作為公司2022年度財務報告審計機構和內部控制審計機構。

2022年度會計師事務所酬金(含稅)共計人民幣2,960萬元(包含代墊費用，如差旅費、通訊費等)，其中財務報告審計酬金(含稅)人民幣2,760萬元，內部控制審計酬金(含稅)人民幣200萬元。

本公司2022年度審計師畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)為於《會計及財務匯報局條例》下的認可公眾利益實體核數師。

十三、風險管理與內部監控

基於公司核心價值觀，公司明確了統一的風險觀，並通過培訓、制度推進相結合方式，不斷營造嚴格履行風險管理及內控流程的風險管理文化，形成良好的風險內控工作環境及氛圍。公司構建風險管理三道防線，建立重大風險「分類、分層和集中管控」模式。為保障風險管理與內部監控工作規範開展、系統實施，公司不斷建立和完善風險管理體系制度。截至目前，已制訂下發風險管控基本制度2項，發佈風險管理和內部監控指引、指南68個。

本公司已經建立適當的政策及監控程序，以確保資產不會在未經許可的情況下使用或處置。公司按照相關會計準則及監管申報規定保存可靠的財務及會計記錄，以及適當地識別及管理可能影響本公司表現的主要風險，併合理保證風險水平在公司可接受範圍內。公司將風險管理與內部監控工作嵌入到日常經營管理活動和重大項目決策過程中，建立重大風險事前評估防範、事中動態跟蹤、事後應對評價、整改的全過程風險管控機制。公司建立較為完整的內部監控組織機構、工作制度和流程，運用「流程梳理－內控評估－缺陷認定－缺陷整改」閉環機制，組織開展內部監控自我評價和內部監控審計工作。

公司董事會負責持續監督公司的風險管理與內部控制，並確保至少每年一次對公司職能部門及所屬各單位的風險管理與內部控制進行評估。公司董事會確保每年風險管理與內部控制的資源、員工資歷經驗、相關培訓及有關預算的充足。公司已按照《中央企業全面風險管理指引》、《企業內部控制基本規範》、《香港上市規則》等相關規定的要求披露了風險管理與內部控制評估情況。

公司設有內部審計職能，董事會負責監督本公司的風險管理和內部控制系統，並通過審計與風險管理委員會檢查其成效。審計與風險管理委員會協助董事會履行其對本公司財務、運營、合規、風險管理及內部控制，以及財務與內部審計職能方面資源的監管和企業管制角色。

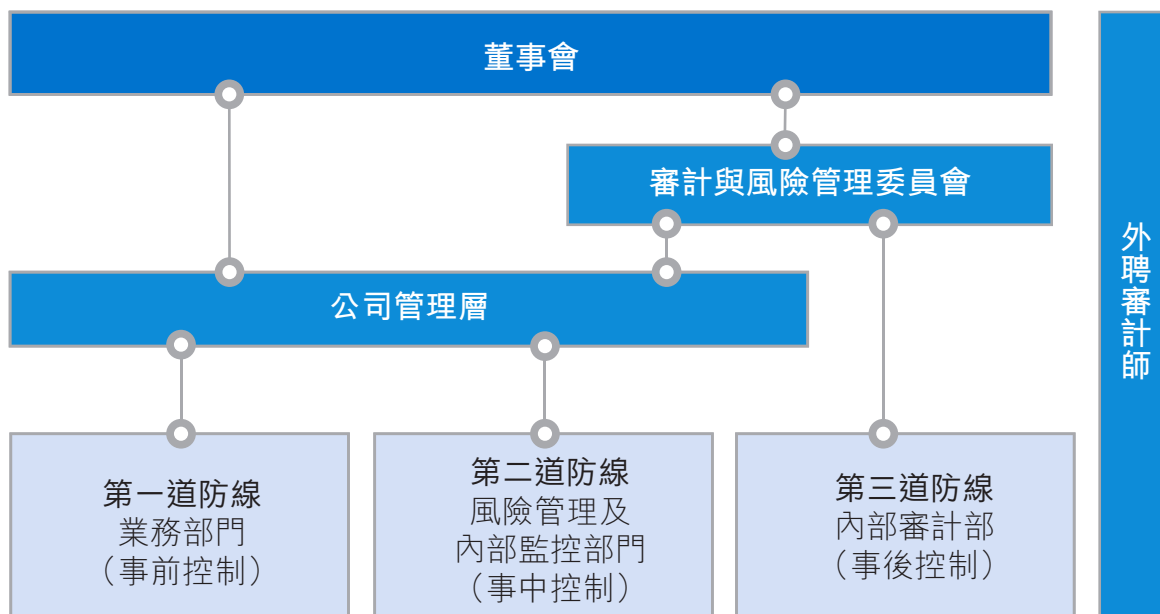
本公司已建立一個層次清晰、授權合理的組織架構，並規定了嚴格的議事規則和匯報程序。公司審計風險與法務合規部協助公司董事會和審計與風險管理委員會持續監督和改進風險管理及內部監控系統的成效。董事通過審計與風險管理委員會定期獲悉可能影響本公司表現的重大風險。

董事會對前述的風險管理及內部監控系統負責，並有責任檢討該等制度的有效性。董事會進一步闡明前述系統旨在管理而並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做出合理而非絕對的保證。

本公司按公司責任政策和多項附屬程序所載監管內幕消息的處理及發佈，以確保內幕消息在獲適當批准披露前一直保密，並確保有效及一致地發佈有關消息。

企業管治報告

本公司的風險管理與內部監控架構以下列的「三道防線」模式作為指引。



公司風險管理與內部監控部門每年定期組織公司職能部門和所屬各單位開展年度內控與風險評估，並向審計與風險管理委員會匯報。公司職能部門和所屬各單位根據各自職責開展重大風險應對並按年度向公司風險管理與內部監控部門匯報。評估事項包括：經營管理層的風險管理與內部監控工作範疇、經營管理層向董事會或審計與風險管理委員會進行風險管理與內部監控工作匯報的情況、自上年審核後重大風險的性質及嚴重程度的轉變、公司應對業務轉變及外在環境轉變的能力、對期內發生的重大風險管理與內部監控失誤或發現的重大風險管理與內部監控缺陷的評估等。

公司審計風險與法務合規部定期向審計與風險管理委員會匯報工作，包括年度工作計劃，重要審計報告、重大風險及應對情況等。

公司審計風險與法務合規部以風險和問題為導向開展工作。公司審計風險與法務合規部的全年工作計劃，涵蓋本公司運營、業務、財務及所屬單位各項主要程序，並就審計結果向公司董事會和管理層匯報。公司審計風險與法務合規部督促相關單位對審計發現問題進行整改，並就整改進展情況定期向審計和風險管理委員會和管理層匯報。

公司審計風險與法務合規部就本單位監控是否足夠及有效向公司董事會、審計與風險管理委員會、公司總裁及公司財務總監匯報。

本公司管理層在風險管理與內部監控部門、內部審計部門的協助下負責風險管理及內部監控系統等設計、實施及監察，以及向董事會及其審計與風險管理委員會提交風險管理與內部監控成效的報告。

本公司已採取多項政策及程序，以評估及提高風險管理及內部監控系統的成效，包括要求本公司管理層定期進行評估，並將風險控制在公司可接受範圍內，確保公司風險管理體系運行有效。本公司相信，此舉將會加強日後的企業管治，提升公司風險管控能力。

本公司已將風險管理與內部監控融入日常業務工作。本公司職能部門及所屬單位持續開展風險評估，制訂風險管理策略和風險應對措施，評估剩餘風險，並將風險事件及其應對情況按季度向公司風險部門進行匯報。公司風險管理部門匯總風險事件發生可能性、影響程度，分析風險管理策略和應對措施的有效性，定期向公司管理層和董事會匯報。

2022年，公司風險管理與內部監控部門組織各部門和所屬單位持續開展風險管理與內部監控工作，提升風險管理與內部監控效果，包括但不限於以下方面：組織開展年度風險評估和應對管理；組織開展年度內部控制評價；對所屬單位開展風險管理和內部控制諮詢提升其風險管控能力；重點關注重大投資、海外併購、出口項目、新產業拓展、金融與類金融、PPP項目等風險的管控。風險管理部門已於年內向董事會及其審計與風險管理委員會提交有關風險管理工作的最新報告，以及協助董事檢查本公司風險管理及內部監控系統的成效。

企業管治報告

2022年，公司內部審計部門就本公司風險管理及內部監控系統在財務、營運及合規監控方面的成效作出專項檢查和監控，並就相關結果向公司管理層和董事會匯報。

公司審計與風險管理委員會和董事會未發現任何對本公司財務狀況或經營業績造成重大影響的風險事項，認為風險管理及內部監控系統設計合理，運行有效，包括在會計、內部審計及財務匯報職能方面有足夠的資源、員工資歷及經驗，以及有足夠的員工培訓課程及預算。

除監控檢查本公司實施的風險管理及內部監控外，外聘審計師也將評估公司風險管理及內部監控是否充足及有效作為其法定審核的一部分。公司將採納外聘審計師的有關建議，以加強風險管理及內部監控。

2022年，畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)對公司財務報告及相關內部控制的有效性進行了審計，並出具了無保留意見的審計報告。相關報告已經過審計與風險管理委員會審閱及批准。

十四、股息政策

根據《公司章程》，本公司股息分配的具體政策如下：

- 1、公司在制訂股利分配方案時兼顧股東利益和公司發展需求；
- 2、公司每年保持穩定的股利水平，且最近三年累計分配的利潤不低於最近三年可供分配利潤的30%；
- 3、公司優先選擇以現金方式分配股利，僅在出現特殊重大投資需求時考慮非現金方式分配股利。

十五、企業文化

中國中車是一家成熟和厚重的企業，歷史可以追溯至1881年。公司高度重視企業文化建設與傳承，以「連接世界、造福人類」作為公司的使命；以「成為以軌道交通裝備為核心，全球領先、跨國經營的一流企業集團」作為公司的願景，以「正心正道、善為善成」作為公司的核心價值觀。公司矢志可持續發展，致力於通過對資源的合理配置和高效利用，為人類提供綠色、智能、人文的產品和服務，進而促進情感溝通、設施聯通、貿易暢通、資金融通，以實現推動社會發展，幫助人們更好生活的理想。

本公司認為健康的企業文化是企業發展的內生源動力，所有董事行事須持正不阿、以身作則，致力推廣企業文化，引導全體員工加強「行事合乎法律、道德及責任」理念。本公司建立了完整的企業文化體系，編製了成熟的企業文化培訓課程，著力打造「六位一體」文化傳承工程，大力實施行為文化「BI登高工程」，使精益、合規、質量、安全、責任成為共識。公司致力於讓所有管理層與員工感知、認同、踐行企業文化，使企業文化內化於心、外化於行，落實在每位員工的思想和行為之中，讓客戶、合作夥伴、投資者、供應商都可以從我們共同創造的價值中受益。

十六、反腐敗政策和舉報政策

本公司嚴格遵守國家相關法律法規，對於反腐敗問題實行「零容忍」。組織召開年度反腐敗工作會議，對反腐敗工作的重點領域、關鍵環節提出明確要求，規範反腐敗案件的舉報、調查、處理、報告和問責程序，持續加強公司反腐敗工作。通過設立舉報渠道、日常風險監測、內審和自查等方式，掌握問題線索，及時調查處置。持續開展反腐敗培訓倡導，2022年，員工反貪污腐敗培訓2.1萬人次。

債券相關情況

一、公司債券和非金融企業債務融資工具

(一) 公司債券

1、公司債券基本情況

截至2022年12月31日，本公司於報告期內存續的公司債券情況如下，該等債券所募集資金主要用於償還本息負債、補充營運資金。

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國南車股份有限公司2013年公司債券(第一期)(10年期)	13南車02	122252.SH	2013-04-22	2013-04-22	2023-04-22	1,500,000	5.00	按年付息，一次性還本	上海證券交易所	面向合格投資者 公開發行	競價、報價、詢價和 協議交易	否
中國中車股份有限公司公開發行2020年公司債券(第一期)	20中車01	163335.SH	2020-03-27	2020-04-01	2023-04-01	1,000,000	2.95	按年付息，一次性還本	上海證券交易所	面向合格投資者 公開發行	競價、報價、詢價和 協議交易	否

2、報告期內債券付息兌付情況

債券名稱	付息兌付情況的說明
13南車02	2022年4月22日，中國中車股份有限公司已足額付息，本年度計息期限為2021年4月22日至2022年4月22日。
20中車01	2022年4月1日，中國中車股份有限公司已足額付息，本年度計息期限為2021年4月1日至2022年3月31日。

債券相關情況

3、 報告期末募集資金使用情況

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作 情況(如有)	募集資金違規 使用的整改 情況(如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
中國南車股份有限公司2013年公 司債券(第一期)(10年期)	1,500,000	1,500,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司公開發行 2020年公司債券(第一期)	1,000,000	1,000,000	0	無	無	是

債券相關情況

4、擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

現狀	執行情況	是否發生變更	變更後情況	變更原因	變更是否 已取得有關 機構批准	變更對 債券投資者 權益的影響
13南車02的償債資金將主要來源於本公司日常經營所產生的現金流，公司良好的盈利能力與穩定的經營活動現金流將為償還債券本息提供保障，債券目前正常付息	執行中	否	-	-	-	-
20中車01的償債資金將主要來源於本公司日常經營所產生的現金流，公司良好的盈利能力與穩定的經營活動現金流將為償還債券本息提供保障，債券目前正常付息	執行中	否	-	-	-	-

債券相關情況

(二) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

1、 非金融企業債務融資工具基本情況

截至2022年12月31日，本公司於報告期內存續的非金融企業債務融資工具情況如下，該等融資工具所募集資金主要用於償還有息負債、補充營運資金。

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國中車股份有限公司 2022年度同行1號第四 期資產支持商業票據優 先級	22同行1號 優先	ABN004 082280916.IB	2022-11-03	2022-11-08	2023-04-28	1,017,354.3	1.80	到期一次性還本付息， 如發生不續發事件， 將於2023年12月21 日前按季度過手攤還 本金並支付相應利息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度第十期超短 期融資券	22中車SCP010	012283512.IB	2022-10-11	2022-10-12	2022-12-30	0	1.50	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度第九期超短 期融資券	22中車SCP009	012283476.IB	2022-10-10	2022-10-11	2022-12-29	0	1.50	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度第八期超短 期融資券	22中車SCP008	012283410.IB	2022-09-28	2022-09-29	2022-12-28	0	1.56	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度第七期超短 期融資券	22中車SCP007	012283374.IB	2022-09-27	2022-09-28	2022-12-27	0	1.52	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否

債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國中車股份有限公司 2022年度第六期超短期融資券	22中車SCP006	012283141.JB	2022-09-01	2022-09-02	2022-9-30	0	1.38	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度第五期超短期融資券	22中車SCP005	012283127.JB	2022-09-01	2022-09-02	2022-12-16	0	1.47	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度同行1號第三期資產支持商業票據優先級	22同行1號ABN003 優先	082280717.JB	2022-8-05	2022-8-10	2022-11-08	0	1.80	到期一次性還本付息，如發生不續發事件，將於2023年12月21日前按季度過手攤還本金並支付相應利息	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度第四期超短期融資券	22中車SCP004	012282695.JB	2022-8-01	2022-8-02	2022-11-30	0	1.56	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度第三期超短期融資券	22中車SCP003	012282680.JB	2022-7-28	2022-7-29	2022-9-27	0	1.40	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度第二期超短期融資券	22中車SCP002	012281967.JB	2022-05-30	2022-05-31	2022-07-29	0	1.81	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度第一期超短期融資券	22中車SCP001	012281957.JB	2022-05-27	2022-05-30	2022-06-28	0	1.75	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否

債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適宜性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國中車股份有限公司 2022年度同行1號第二 期資產支持商業票據優 先級	22同行1號 優先	ABN002 082280496.IB	2022-05-09	2022-05-12	2022-08-10	0	2.09	到期一次性還本付息， 如發生不續發事件， 將於2023年12月21 日前按季度過手攤還 本金並支付相應利息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2022年度同行1號第一 期資產支持商業票據優 先級	22同行1號 優先	ABN001 082280085.IB	2022-02-08	2022-02-11	2022-05-12	0	2.35	到期一次性還本付息， 如發生不續發事件， 將於2023年5月12日 前按季度過手攤還本 金並支付相應利息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第六 期資產支持商業票據優 先級	21同行1號 優先	ABN006 082101393.IB	2021-12-08	2021-12-13	2022-02-11	0	2.40	到期一次性還本付息， 如發生不續發事件， 將於2023年5月11日 前按季度過手攤還本 金並支付相應利息	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第六 期資產支持商業票據次 級	21同行1號 次	ABN006 082101392.IB	2021-12-08	2021-12-13	2023-12-21	107,090	-	-	銀行間債券市場	全國銀行間債券 市場的機構投 資者	詢價和點擊成交	否

債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在終止上市交易的風險
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第二期資產支持商業票據次級	21同行1號	ABN002 082100129.JB	2021-03-02	2021-03-05	2023-12-21	510	-	-	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2021年度同行1號第一期資產支持商業票據次級	21同行1號	ABN001 082100036.JB	2021-01-14	2021-01-20	2023-12-21	4,500	-	-	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否
中國中車股份有限公司 2020年度同行1號第一期資產支持商業票據次級	20同行1號	ABN001 082001051.JB	2020-12-18	2020-12-21	2023-12-21	153,000	-	-	銀行間債券市場	全國銀行間債券市場的機構投資者	詢價和點擊成交	否

2、報告期內債券付息兌付情況

債券名稱	付息兌付情況的說明
22中車SCP010	已按期足額還本付息
22中車SCP009	已按期足額還本付息
22中車SCP008	已按期足額還本付息
22中車SCP007	已按期足額還本付息
22中車SCP006	已按期足額還本付息
22中車SCP005	已按期足額還本付息
22同行1號ABN003優先	已按期足額還本付息
22中車SCP004	已按期足額還本付息
22中車SCP003	已按期足額還本付息
22中車SCP002	已按期足額還本付息
22中車SCP001	已按期足額還本付息
22同行1號ABN002優先	已按期足額還本付息
22同行1號ABN001優先	已按期足額還本付息
21同行1號ABN006優先	已按期足額還本付息

債券相關情況

3、 報告期末募集資金使用情況

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金 總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作 情況(如有)	募集資金違規 使用的整改 情況(如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
中國中車股份有限公司2022年度 同行1號第四期資產支持商業票 據優先級	1,017,354.30	1,017,354.30	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 第十期超短期融資券	3,000,000	3,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 第九期超短期融資券	3,000,000	3,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 第八期超短期融資券	2,000,000	2,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 第七期超短期融資券	3,000,000	3,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 第六期超短期融資券	2,000,000	2,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 第五期超短期融資券	3,000,000	3,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 同行1號第三期資產支持商業票 據優先級	1,293,354.3	1,293,354.3	0	無	無	是

債券相關情況

債券名稱	募集資金 總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作 情況(如有)	募集資金違規 使用的整改 情況(如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
中國中車股份有限公司2022年度 第四期超短期融資券	3,000,000	3,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 第三期超短期融資券	3,000,000	3,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 第二期超短期融資券	2,000,000	2,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 第一期超短期融資券	2,000,000	2,000,000	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 同行1號第二期資產支持商業票 據優先級	2,821,554.3	2,821,554.3	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2022年度 同行1號第一期資產支持商業票 據優先級	4,712,354.3	4,712,354.3	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2021年度 同行1號第六期資產支持商業票 據優先級	5,036,900	5,036,900	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2021年度 同行1號第六期資產支持商業票 據次級	107,090	107,090	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2021年度 同行1號第二期資產支持商業票 據次級	510	510	0	無	無	是

債券相關情況

債券名稱	募集資金 總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作 情況(如有)	募集資金違規 使用的整改 情況(如有)	是否與 募集說明書 承諾的用途、 使用計劃及 其他約定一致
中國中車股份有限公司2021年度 同行1號第一期資產支持商業票 據次級	4,500	4,500	0	無	無	是
中國中車股份有限公司2020年度 同行1號第一期資產支持商業票 據次級	153,000	153,000	0	無	無	是

(三) 公司債券和非金融企業債務融資工具其他情況的說明

公司於2022年4月29日召開第三屆董事會第五次會議、第三屆監事會第三次會議，審議通過了《關於修訂〈中國中車股份有限公司章程〉的議案》《關於修訂〈中國中車股份有限公司股東大會議事規則〉的議案》《關於修訂〈中國中車股份有限公司董事會議事規則〉的議案》，對《中國中車股份有限公司章程》及相關議事規則的有關條款進行了修訂，並於2022年4月29日公告了《關於修改公司章程及議事規則的公告》。上述議案已提交公司股東大會審議通過，並於2022年6月16日公告了《中國中車股份有限公司章程》。

債券相關情況

(四) 截至報告期末公司近2年的會計數據和財務指標

單位：千元 幣種：人民幣

主要指標	2022年	2021年	本期比上年 同期增減(%)
息稅折舊攤銷前利潤	25,130,222	22,687,398	10.77
流動比率	1.28	1.30	-1.54
速動比率	1.00	1.01	-0.99
資產負債率(%)	56.80	57.29	減少0.49個 百分點
EBITDA全部債務比(%)	10.01	9.28	增加0.73個 百分點
利息保障倍數	16.08	13.27	21.18
現金利息保障倍數	32.17	27.84	15.55
EBITDA利息保障倍數	23.50	20.23	16.16
貸款償還率(%)	100	100	-
利息償付率(%)	103.20	102.75	增加0.45個 百分點

息稅折舊攤銷前利潤(EBITDA)調節計算過程如下：

	本報告期 (1-12月)
利潤總額	16,119,668
利息費用	1,069,206
固定資產折舊	6,019,126
無形資產攤銷	1,237,123
使用權資產折舊	524,106
投資性房地產折舊	43,494
長期待攤費用攤銷	117,499
息稅折舊攤銷前利潤	25,130,222

投資者關係

在過去的一年中，公司堅持將實現股東利益最大化和保護投資者的合法權益作為公司投資者關係工作的核心，持續提升信息披露質量，積極通過多種形式，開展與投資者以及潛在投資者之間的溝通交流，不斷增進廣大投資者對公司的瞭解和認同。

公司持續健全制度體系，做好投資者關係管理的頂層設計。依據《公司法》、《證券法》、《上市公司投資者關係管理工作指引》等有關法律法規和規章及《中國中車股份有限公司章程》的規定，結合公司管理實踐，修訂完善《中國中車股份有限公司投資者關係管理辦法》，更進一步規範投資者關係管理工作，推動投資者關係管理工作有序、良性開展，促進公司完善治理，提高公司質量，更好地保護投資者特別是中小投資者合法權益。

公司持續強化投資者關係管理，建立多層次良性互動機制。一是聚焦市值表現，組織機構專項交流，持續加強與分析師和機構投資者溝通力度。二是優化完善溝通渠道，最大程度上滿足不同投資者交流需求。通過線上+文字、「提問預徵集」欄目和會前投資者電話會議等多種方式，豐富和完善業績說明會召開形式，推動與更多的投資者直接溝通，增強與投資者交流互動性。三是持續開展投資者關係管理日常工作。堅持編發每日媒體監測信息、資本市場週報以及公關事件分析，及時為董監高成員提供準確的信息支持；持續跟蹤股價變動，分析股東結構和持股變化情況；持續更新投資者檔案，完善資本市場分析師庫，定期更新投資者關注的問題庫；定期更新Q&A，及時更新公司網站上投資者關係專欄，讓投資者及時瞭解公司信息；堅持投資者溝通專班機制，專人負責接聽投資者電話，收取投資者郵件，暢通上交所e互動平台，及時熱情回應投資者提出的問題，積極做好投資者與公司的交流溝通工作。通過建立健全多層次良性投資者互動機制，暢通機構和投資者信息獲取渠道，擴大了公司在資本市場的影響力，堅定了資本市場和廣大投資者對公司的信心。

投資者關係

公司持續完善市值管理體系，推動樹立科學市場價值觀。一是堅持市值管理例會工作機制，以季度例會為抓手統籌公司市值管理工作，將業績發佈、信息披露和投資者溝通等市值管理重點工作融入到公司日常各項工作進行落實，切實提高公司市值管理能力。二是堅持實施年度、半年度和季度業績電話會的工作機制，組織召開年度和半年度業績說明會，通過四次業績電話會和三次網上業績發佈會，面向近200位分析師，圍繞2022年經營情況、訂單情況、海外市場等情況進行溝通交流，公司總裁、執行董事、獨立董事和董事會秘書等高管參加業績說明會，直接接待和解答投資者的提問，虛心聽取投資者意見建議。三是組織參加證券公司組織的的策略會及論壇，通過一對一、一對多等形式，增加與投資者尤其是潛在投資者的交流。四是持續開展輿情監測，及時瞭解信息諮詢，實時把握公司輿情變化，提前做好應急預案和應對措施；積極主動與中國證券報等主要媒體加強溝通，提供報道素材，發揮媒體的作用，合理引導輿情，增強市場信心。

公司持續深化品牌建設，向公眾展現公司的真實價值。一是自主創新融合最新科技，服務保障北京冬奧會。「瑞雪迎春」智能型「復興號」高速動車組與5G等新技術的深度融合，通過高鐵5G超高清演播室，實現了大眾鐵路與大眾傳媒的有機聯通，在北京冬奧會期間成為聯通各賽區、各場館、各媒體中心的新型服務渠道和展示平台，「冬奧列車」5G超高清演播室也榮獲「奧林匹克金環獎」銀獎。二是亮相國際國內知名展會，展示中車明星成果。積極參加德國柏林國際軌道交通技術展覽會、德國漢堡國際風能展會以及中國（澳門）國際汽車博覽會等各類知名展會，通過時速600公里高速磁浮交通系統、高速智能動車組、城市軌道交通客運系統解決方案、多式聯運和智慧重載貨運解決方案、氫能源燃料電池動力平台、混合動力機車平台低排放綜合解決方案、軌道交通核心部件高效能系統、最新風電技術成果、新能源汽車相關產品等明星產品，集中呈現了公司在軌道交通、新能源等領域全產業鏈和最新成果。三是堅持向社會深度開放、與車迷深度連接，持續開展「車迷有約·走進中車」品牌活動。以「風馳電掣·與你同行」為主題的第十一屆活動，吸引來自全國各地、各行各業35名車迷相聚湖南株洲，走進風電整機、風電葉片、風電電機、電力機車製造基地以及株洲最美風場—龍鳳風場，實地感受風車和火車的魅力，感受中車創新文化的無窮魅力。四是連續6年獲得惠譽、標普、穆迪三家國際評級機構中國主權級評級，彰顯了中國中車在境內外市場的公信力，向國際市場展現了中國中車的良好形象，為中國中車在國際市場的開拓等方面奠定了堅實的基礎。

投資者關係

一年來，公司得到了資本市場和廣大投資者的充分認可。在上交所年度上市公司信息披露工作評價中連續7年榮獲A級；作為唯一一家工業機械行業企業入圍《財富》首份中國ESG影響力榜單；榮獲美國媒體專業聯盟LACP2022年「聚光燈獎」最高白金獎、2021年年報業績說明會「優秀實踐案例」獎等多項重要榮譽獎項。

公司十分重視投資者關係管理工作，以實現股東利益最大化和保護投資者的合法權益為核心，積極開展各項工作，堅持通過充分的信息披露，加強與投資者的溝通，促進投資者對公司的瞭解和認同，推動公司與投資者之間的良性互動，努力實現中車和投資者的雙贏。

股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 普通股股份變動情況表

報告期內，公司已發行股份全部為普通股股份，普通股股份總數及股本結構未發生變化。

(二) 限售股份變動情況

報告期內，公司未發生限售股份變動。

二、證券發行與上市情況

(一) 報告期內證券發行情況

單位：千元 幣種：人民幣

股票及其衍生證券的種類	發行日期	發行價格 (或利率)	發行數量	上市日期	獲准上市 交易數量	交易終止日期
債券(包括企業債券、公司債券以及非金融企業 債務融資工具)						
中國中車股份有限公司2022年度同行1號第四 期資產支持商業票據優先級	2022-11-03	1.80%	1,017,354.30	2022-11-09	1,017,354.30	2023-04-27
中國中車股份有限公司2022年度第十期超短期 融資券	2022-10-11	1.50%	3,000,000	2022-10-13	3,000,000	2022-12-29
中國中車股份有限公司2022年度第九期超短期 融資券	2022-10-10	1.50%	3,000,000	2022-10-12	3,000,000	2022-12-28
中國中車股份有限公司2022年度第八期超短期 融資券	2022-09-28	1.56%	2,000,000	2022-09-30	2,000,000	2022-12-27
中國中車股份有限公司2022年度第七期超短期 融資券	2022-09-27	1.52%	3,000,000	2022-09-29	3,000,000	2022-12-26
中國中車股份有限公司2022年度第六期超短期 融資券	2022-09-01	1.38%	2,000,000	2022-09-05	2,000,000	2022-9-29
中國中車股份有限公司2022年度第五期超短期 融資券	2022-09-01	1.47%	3,000,000	2022-09-05	3,000,000	2022-12-15
中國中車股份有限公司2022年度同行1號第三 期資產支持商業票據優先級	2022-08-05	1.80%	1,293,354.3	2022-08-11	1,293,354.3	2022-11-07
中國中車股份有限公司2022年度第四期超短期 融資券	2022-08-01	1.56%	3,000,000	2022-08-03	3,000,000	2022-11-29
中國中車股份有限公司2022年度第三期超短期 融資券	2022-07-28	1.40%	3,000,000	2022-08-01	3,000,000	2022-09-26

股份變動及股東情況

股票及其衍生證券的種類	發行日期	發行價格 (或利率)	發行數量	上市日期	獲准上市 交易數量	交易終止日期
中國中車股份有限公司2022年度第二期超短期 融資券	2022-05-30	1.81%	2,000,000	2022-06-01	2,000,000	2022-07-28
中國中車股份有限公司2022年度第一期超短期 融資券	2022-05-27	1.75%	2,000,000	2022-05-31	2,000,000	2022-06-27
中國中車股份有限公司2022年度同行1號第二 期資產支持商業票據優先級	2022-05-09	2.09%	2,821,554.3	2022-05-13	2,821,554.3	2022-08-09
中國中車股份有限公司2022年度同行1號第一 期資產支持商業票據優先級	2022-02-08	2.35%	4,712,354.3	2022-02-14	4,712,354.3	2022-05-11

(二) 現存的內部職工股情況

公司無內部職工股。

三、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶) ^註	658,856
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	642,170

註：截至報告期末，公司A股股東戶數為656,138戶，H股登記股東戶數為2,718戶；截至年度報告披露日前上一月末，公司A股股東戶數為639,459戶，H股登記股東戶數為2,711戶。

股份變動及股東情況

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	質押、標記或凍結情況		股東性質
				持有有限售條件 股份數量	數量	
中華集團 ^{註1}	0	14,558,389,450	50.73	0	無	0 國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED ^{註2}	-1,108,450	4,357,359,753	15.18	0	未知	- 境外法人
中國證券金融股份有限公司	0	605,663,637	2.11	0	未知	- 國有法人
香港中央結算有限公司	164,782,740	477,234,115	1.66	0	未知	- 境外法人
中央匯金資產管理有限責任公司	0	298,064,400	1.04	0	未知	- 國有法人
博時基金-農業銀行-博時中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	- 未知
易方達基金-農業銀行-易方達中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	- 未知
大成基金-農業銀行-大成中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	- 未知
嘉實基金-農業銀行-嘉實中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	- 未知
廣發基金-農業銀行-廣發中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	- 未知
中歐基金-農業銀行-中歐中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	- 未知
華夏基金-農業銀行-華夏中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	- 未知
銀華基金-農業銀行-銀華中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	- 未知

股份變動及股東情況

前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有有限售條件		質押、標記或凍結情況		股東性質
				股份數量	股份狀態	數量		
南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知	
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信中證金融資產管理計劃	0	234,982,900	0.82	0	未知	-	未知	

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
中車集團 ^{註1}	14,558,389,450	人民幣普通股	14,558,389,450
HKSCC NOMINEES LIMITED ^{註2}	4,357,359,753	境外上市外資股	4,357,359,753
中國證券金融股份有限公司	605,663,637	人民幣普通股	605,663,637
香港中央結算有限公司	477,234,115	人民幣普通股	477,234,115
中央匯金資產管理有限責任公司	298,064,400	人民幣普通股	298,064,400
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900

股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信中證金融資產管理計劃	234,982,900	人民幣普通股	234,982,900
前十名股東中回購專戶情況說明	不適用		

股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

上述股東委託表決權、受托表決權、放棄表決權的說明	不適用
上述股東關聯關係或一致行動的說明	不適用
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不適用

註1：截至本報告期末，中車集團合計持有公司14,736,252,450股（包括A股股份14,558,389,450股，H股股份177,863,000股），約佔公司已發行股份總數的51.35%，中車集團持有的公司177,863,000股H股均登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下。

註2：HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央結算（代理人）有限公司）持有的H股乃代表多個客戶所持有。

戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

報告期內，公司無戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東。

股份變動及股東情況

(三) 董事、監事及行政總裁的持股權益

於2022年12月31日，以下董事於本公司A股中持有權益，具體情況載列如下：

姓名	職務	權益性質	股份類別	股份數量
孫永才	董事長、執行董事	實益擁有人	A股	111,650

除上文所披露外，於2022年12月31日，本公司董事、監事及行政總裁概無擁有本公司或《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團的任何股份、相關股份的權益及淡倉，而該等權益及淡倉如根據《證券及期貨條例》第352條須予備存的登記冊所記錄或根據《標準守則》董事及監事須通知本公司和聯交所的資料。

(四) 主要股東持有本公司的股權和淡倉情況

於2022年12月31日，根據《證券及期貨條例》第336條所規定須存置之股份權益及淡倉登記冊所示，下表所列之人士擁有本公司股份的權益：

股東名稱	身份	H股或A股	權益性質	所持H股 或A股數目	所持H股或A股 分別佔全部	
					已發行H股或 A股的百分比 (%)	佔本公司全部 股本的百分比 (%)
中國中車集團有限公司	實益擁有人	A股	好倉	14,558,389,450	59.84	50.73
	實益擁有人	H股	好倉	177,863,000	4.07	0.62

除上文所披露外，就本公司董事所知，於2022年12月31日，並無其他人士在本公司股份或相關股份（視乎情況而定）中擁有根據《證券及期貨條例》第XV分部第336條須登記於該條所指登記冊的權益及／或淡倉，或為本公司主要股東（定義見香港上市規則）。

股份變動及股東情況

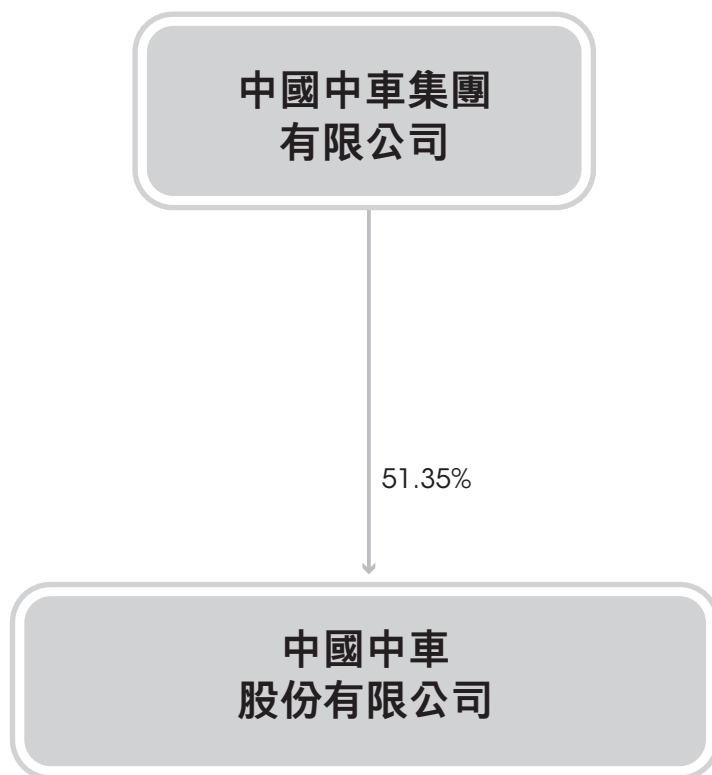
四、控股股東及實際控制人情況

(一) 控股股東情況

1、 法人

名稱	中國中車集團有限公司
單位負責人或法定代表人	孫永才
成立日期	2002年7月1日
主要經營業務	主要從事鐵路機車、客車、貨車、動車組、城軌地鐵車輛及重要零部件的研發、製造、銷售、修理和租賃，以及軌道交通裝備專有技術延伸產業。
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	截至2022年12月31日，中車集團直接持有貴陽銀行股份有限公司(601997)股票14,783,251股。 截至2022年12月31日，中車集團下屬子公司持有沃頓科技股份有限公司(000920)股票217,174,755股。

2、 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖

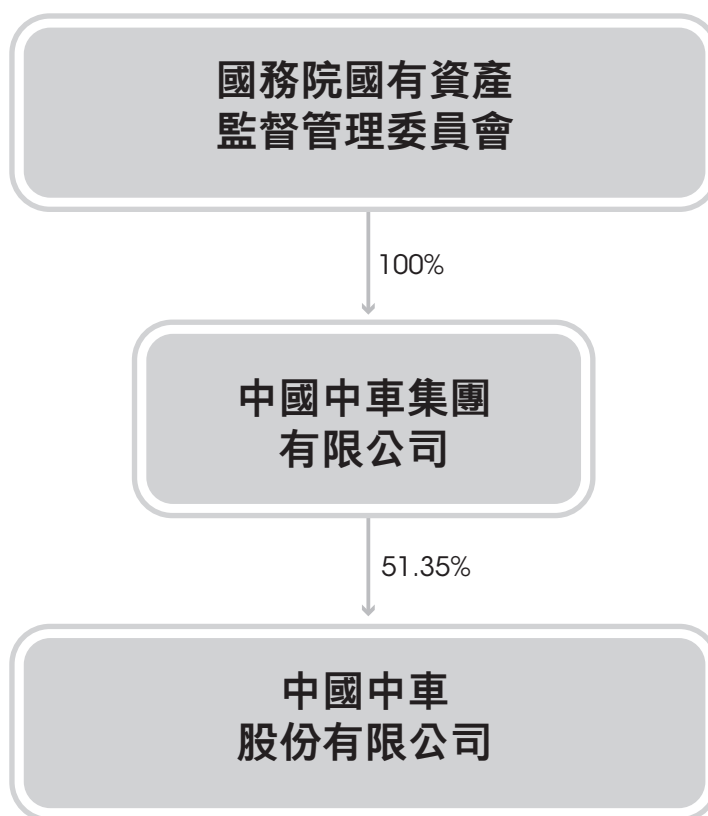


股份變動及股東情況

註：截至本報告期末，中車集團合計持有公司14,736,252,450股（包括A股股份14,558,389,450股，H股股份177,863,000股），約佔公司已發行股份總數的51.35%，中車集團持有的公司177,863,000股H股均登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下。

（二）實際控制人情況

- 1、 本公司的實際控制人為國務院國有資產監督管理委員會。
- 2、 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



註：截至本報告期末，中車集團合計持有公司14,736,252,450股（包括A股股份14,558,389,450股，H股股份177,863,000股），約佔公司已發行股份總數的51.35%，中車集團持有的公司177,863,000股H股均登記在HKSCC NOMINEES LIMITED名下。

股份變動及股東情況

五、其他持股在百分之十以上的法人股東

截至本報告期末，公司無其他持股在百分之十以上的法人股東。

六、足夠公眾持股量

於本報告付印前之最後可行日期，根據已公開資料以及就董事所知悉，董事相信本公司具有足夠的公眾持股量，符合香港上市規則第8.08條對公眾持股量的最低要求。

七、回購、出售或贖回本公司之證券

於截至2022年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司沒有購入、出售或贖回其任何上市證券。

重要事項

一、承諾事項履行情況

公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明	如未能及時履行應說明
							未完成履行的具體原因	下一步計劃
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	中國中車	<p>避免與時代新材同業競爭的承諾：為解決中國南車與中國北車合併完成後中國中車與時代新材之間的同業競爭，2015年8月5日，中國中車出具了《關於避免與株洲時代新材料科技股份有限公司同業競爭的承諾函》，具體承諾如下：中國中車目前在軌道車輛用空氣彈簧、軌道車輛用橡膠金屬件等領域與中國中車間接控股的時代新材存在同業競爭，為解決與時代新材之間的同業競爭，根據相關法律法規的規定，中國中車承諾將於該承諾函出具之日起五年內通過監管部門認可的方式(包括但不限於資產重組、業務整合等)解決與時代新材的同業競爭問題。該承諾期限為自承諾函出具之日起5年。2020年7月9日將期限延至2022年12月31日。</p>	<p>2022年12月31日</p> <p>2022年12月8日，時代新材召開第九屆董事會第二十次會議，審議通過了相關議案，同意時代新材下屬子公司向公司全資子公司中車青島四方車輛研究所有限公司的下屬子公司購買同業競爭所涉及的資產。該等資產已於2022年12月20日完成交割。</p>	是	是	-	-

重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	解決同業競爭	中國中車	<p>避免與時代電氣同業競爭的承諾：為解決中國南車與中國北車合併完成後中國中車與時代電氣之間的同業競爭，2015年8月5日，中國中車出具了《關於避免與株洲南車時代電氣股份有限公司同業競爭的承諾函》，具體承諾如下：中國中車目前在傳動控制系統、網絡控制系統、牽引供電系統、制動系統、軌道工程機械、電子元器件、真空衛生系統等領域與本公司間接控股的時代電氣存在同業競爭。為保證時代電氣日後發展之利益，根據相關法律法規的規定，中國中車承諾就其從事的與時代電氣存在競爭的業務而言：(1)中國中車將向時代電氣授予購買選擇權，即時代電氣有權自行決定何時要求中國中車向其出售有關競爭業務；(2)中國中車進一步向時代電氣授予優先購買權，即在中國中車計劃向獨立第三方出售競爭業務時，應優先按同等條件向時代電氣出售，只有在時代電氣決定不購買的情況下方可向第三方出售；(3)時代電氣是否決定行使上述選擇權和優先購買權將可通過時代電氣的獨立非執行董事決定；(4)上述選擇權和優先購買權的行使以及以其他有效方式解決同業競爭事項需受限於中國中車及時代電氣各自屆時履行所適用的上市地監管、披露及股東大會審批程序；及(5)上述不競爭承諾的期限自該承諾函出具之日起至時代電氣退市或中國中車不再是時代電氣間接控股股東時為止。</p>	2015年8月5日承諾，期限為自該承諾函出具之日起至時代電氣退市或中國中車不再是時代電氣間接控股股東時為止	否	是	-	-

重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	解決同業競爭	中車集團	<p>避免與中國中車同業競爭的承諾：為避免北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)與中國中車之間的同業競爭，北車集團於2015年8月5日出具了《關於避免與中國中車股份有限公司同業競爭的承諾函》。根據該承諾函：(1)中車集團承諾中車集團本身、並且中車集團必將透過法律程序使中車集團之全資、控股子企業將來均不從事任何與中國中車正在經營的業務有直接競爭的業務。(2)在符合上述(1)項承諾的前提下，如中車集團(包括中車集團全資、控制的子企業或其他關聯企業)將來經營的產品或服務與中國中車的主營產品或服務有可能形成競爭，中車集團同意中國中車有權優先收購中車集團與該等產品或服務有關的資產或中車集團在子企業中的全部股權；(3)在符合上述(1)項承諾的前提下，中車集團將來可以在中國中車所從事的業務範圍內開發先進的、盈利水平高的項目，但是應當在同等條件下優先將項目成果轉讓給中國中車經營。(4)如因中車集團未履行上述所作承諾而給中國中車造成損失，中車集團將賠償中國中車的實際損失。</p>	2015年8月5日承諾，長期	否	是	-	-

重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	其他	中車集團	保持中國中車獨立性的承諾：為確保北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)不干預中國中車的獨立性，北車集團於2015年8月5日出具了《關於保持中國中車股份有限公司獨立性的承諾函》。根據該承諾函：中車集團保證在資產、人員、財務、機構和業務方面與中國中車保持分開，並嚴格遵守中國證監會關於上市公司獨立性的相關規定，不利用控股股東地位違反上市公司規範運作程序，干預中國中車經營決策，損害中國中車和其他股東的合法權益。中車集團及其控制的其他企業保證不以任何方式佔用中國中車及其控股企業的資金。	2015年8月5日承諾，長期	否	是	-	-
	解決關聯交易	中車集團	規範與中國中車關聯交易的承諾：為規範北車集團與南車集團合併完成後北車集團(已完成改制並更名為中車集團)與中國中車之間的關聯交易，北車集團於2015年8月5日出具了《關於規範與中國中車股份有限公司關聯交易的承諾函》。根據該承諾函：中車集團及中車集團控制的其他企業將盡量避免或減少與中國中車及其控股企業之間的關聯交易。對於無法避免或有合理理由存在的關聯交易，中車集團將繼續履行其與中國中車簽署的關聯交易框架協議，並按照相關法律法規和中國中車章程的規定履行批准程序及信息披露義務；關聯交易價格的確定將遵循公平、合理的原則，依照與無關聯關係的獨立第三方進行相同或相似交易時的價格確定。	2015年8月5日承諾，長期	否	是	-	-

重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與首次公開發行相關的承諾	其他	中車集團	有關房產權問題的承諾：中國南車(已完成合併並更名為中國中車)在招股說明書中披露，中國南車擁有的房屋中尚有326項，總建築面積為282,019.03平方米的房屋(佔中國南車使用房屋總建築面積的7.85%)尚未獲得《房屋所有權證》。截至2022年12月31日，尚有3項，總建築面積為1788.67平方米的房屋，因歷史原因無法辦理《房屋所有權證》。對於該部分未取得《房屋所有權證》的房產，南車集團作出了書面承諾(由合併後的中車集團承繼)。根據該承諾：對於中車集團投入中國中車的資產中包含因規劃、施工等手續不全而未能取得完備產權證書的房屋，中車集團承諾該等房屋具備中國中車所需要的生產經營的使用要求，且基於該等房屋而導致中國中車遭受任何損失，中車集團將承擔一切賠償責任及中國中車為此所支出的任何經濟損失。	2008年8月18日承諾，長期	否	是	-	-
	其他	中車集團	有關《國有土地使用證》未註明使用權限或終止日期的承諾：中國北車(其相關事項由合併後的中國中車承繼)在招股說明書中披露，其取得的部分授權經營土地的《國有土地使用證》中，未註明土地使用權期限或終止日期，為此，北車集團(已完成改制並更名為中車集團)作出了書面承諾。根據該承諾：若因授權經營土地的《國有土地使用證》中未註明土地使用權期限或終止日期，從而給中國中車相關全資子公司造成損失的，中車集團將對該等損失承擔賠償責任。	2009年12月10日承諾，長期	否	是	-	-

重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與再融資相關的承諾	其他	公司董事、高級管理人員	攤薄即期回報採取填補措施的承諾：公司董事、高級管理人員於2016年5月27日出具承諾，承諾：(1)不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益；(2)對本人的職務消費行為進行約束；(3)不動用公司資產從事與其履行職責無關的投資、消費活動；(4)由董事會或薪酬與考核委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；(5)若公司後續推出公司股權激勵政策，擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤。(6)承諾切實履行公司制定的有關填補回報措施以及本人對此作出的任何有關填補回報措施的承諾，若違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，願意依法承擔對公司或者投資者的補償責任。	2016年5月27日承諾，長期	否	是	-	-
	其他	中車集團	攤薄即期回報採取填補措施的承諾：中車集團於2016年5月27日出具承諾，承諾：中車集團公司不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。	2016年5月27日承諾，長期	否	是	-	-

重要事項

二、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況良好，不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

三、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵情況及其影響

報告期內本公司無相關股權激勵計劃和員工持股計劃。

四、重大合同及其履行情況

1、 托管、承包、租賃事項

報告期內，本公司無相關託管、承包及租賃情況。

2、 擔保情況

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與上市公司的關係	被擔保方	擔保金額	公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)				擔保是否		擔保逾期金額	反擔保情況	是否為關聯方擔保	關聯關係
				擔保發生日期(協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	已經履行完畢	擔保是否逾期				
中國中車股份有限公司及其下屬全資子公司蘇州中車建設工程有限公司；控股子公司中車招銀(天津)股權投資基金管理有限公司	中國中車股份有限公司及其下屬全資、控股子公司	蕪湖市運達軌道交通建設運營有限公司	1,774,400	2017年4月27日	2017年6月20日	2047年6月20日	連帶責任擔保	否	否	-	否	否	-

重要事項

中車株洲電力機車有限公司	全資子公司	南非株機電力機車項目 1,186,900 公司(CRRC E1 LOCO SUPPLY (PTY) LTD)	2014年3月21日	2014年3月17日	項目執行完畢之日	履约擔保	否	否	-	是	是	上市公司控股 股東之子公司
		409,133	2014年3月24日	2014年3月24日								
		204,567	2015年4月21日	2015年4月21日								
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)												-
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)												3,575,000
						公司及其子公司對子公司的擔保情況						
報告期內對子公司擔保發生額合計												7,752,478
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)												52,154,521
						公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)						
擔保總額(A+B)												55,729,521
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)												35.94
其中：												
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)												1,800,600
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)												29,332,429
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)												-
上述三項擔保金額合計(C+D+E)												31,133,029
未到期擔保可能影響連帶清償責任說明												/
擔保情況說明												

擔保總額佔公司淨資產的比例=擔保金額/歸屬於母公司所有者權益。截至2022年12月31日擔保餘額為557.30億元，佔淨資產比例為35.94%，其中：

對全資子公司擔保餘額為201.92億元；對控股子公司擔保餘額為319.63億元，對蕪湖市運連軌道交通建設運營有限公司擔保餘額為17.74億元，對南非株機電力機車項目公司擔保餘額為18.01億元。

按擔保類型劃分：銀行承兌匯票擔保31.61億元，貸款擔保38.36億元，保函、信用證等授信擔保及履約擔保487.33億元。

公司存在為控股股東、實際控制人及其關聯方提供的擔保，詳見公司2021年7月19日披露的《中國中車股份有限公司關於委託管理資產相關事項暨關聯交易公告》。截至本期末，公司為負債比率超過70%的全資及控股子公司的擔保，均已按照《公司章程》的規定履行了董事會及股東大會審批的程序。

3、 其他重大合同

報告期內，公司簽訂了若干項銷售合同，詳情請見公司在上交所網站和聯交所網站刊發的日期為2022年3月11日、2022年6月6日、2022年7月21日、2022年10月17日的公告。

重要事項

五、積極履行社會責任的工作情況

有關本集團於報告期內履行社會責任的詳情，請參見公司於同日在上交所和聯交所網站披露的《中國中車股份有限公司2022年社會責任報告》。

六、公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

見「財務報告」之「五、31、重要會計政策和會計估計的變更」。

七、重大後續事件

普通股利潤分配

2023年3月30日，公司召開第三屆董事會第十一次會議，審議通過了《關於中國中車股份有限公司2022年度利潤分配預案的議案》，擬以實施權益分派股權登記日(具體日期將在權益分派實施公告中明確)登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2022年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每股派發人民幣0.20元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣57.40億元(含稅)，其餘未分配利潤結轉下年待分配。公司本年度現金分紅數額佔公司2022年度歸屬於上市公司股東的淨利潤比例為49.25%。如在公司利潤分配方案公告披露之日起至實施權益分派股權登記日期間，因可轉債轉股/回購股份/股權激勵授予股份回購註銷/重大資產重組股份回購註銷等致使公司總股本發生變動的，公司擬維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。如後續總股本發生變化，將另行公告具體調整情況。該利潤分配預案尚需經公司2022年年度股東大會審議通過。

一、審計報告

畢馬威華振審字第2303956號

中國中車股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了後附的中國中車股份有限公司(以下簡稱「中國中車」)財務報表，包括2022年12月31日的合併及母公司資產負債表，2022年度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。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則(以下簡稱「企業會計準則」)的規定編製，公允反映了中國中車2022年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2022年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則(以下簡稱「審計準則」)的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於中國中車，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

財務報告

一、審計報告(續)

畢馬威華振審字第2303956號

收入確認	
請參閱財務報表附註「五、重要會計政策及會計估計」24所述的會計政策、「七、合併財務報表項目註釋」52、營業收入和營業成本及「十六、母公司財務報表主要項目註釋」4、營業收入和營業成本。	
關鍵審計事項	在審計中如何應對該事項
<p>中國中車及其子公司(簡稱「中國中車」)2022年營業收入為人民幣222,938,637千元，主要來自鐵路裝備業務、城軌與城市基礎設施業務、新產業業務及現代服務業務。客戶主要為中國國家鐵路集團有限公司(以下簡稱「國鐵集團」)及其下屬單位或投資的公司、國內外城市軌道交通集團等。</p> <p>對於軌道交通裝備及其延伸產品等，中國中車在客戶取得商品控制權的時點，即商品簽收或驗收移交時確認收入；對於軌道交通裝備延伸服務等，由於客戶在履約的同時即取得並消耗履約所帶來的經濟利益，屬於某一時段內履行的履約義務，中國中車按照履約進度確認收入。</p> <p>收入是中國中車的關鍵業績指標之一，存在管理層為了達到特定目標或預期而提前或延後確認收入的風險，因此我們將收入確認的截止性錯報風險識別為關鍵審計事項。</p>	<p>與評價收入確認相關的主要審計程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 瞭解和評價與收入確認相關的關鍵財務報告內部控制的設計和運行有效性； (2) 選取銷售合同，識別與商品控制權轉移的相關條款，評價中國中車收入確認的會計政策是否符合企業會計準則的相關要求； (3) 選取本年記錄的軌道交通裝備及其延伸產品銷售收入，核對至銷售合同、簽收單、驗收交接單及發票等支持性文件，以評價相關收入是否按照中國中車的收入確認會計政策予以確認； (4) 選取本年記錄的軌道交通裝備延伸服務收入，瞭解本年度服務合同的執行情況，對於履約進度，核對並檢查相關合同、第三方監理報告、業主賬單、收貨記錄或人工工時記錄單等支持性文件，評價管理層確定的履約進度的合理性；

一、審計報告(續)

畢馬威華振審字第2303956號

收入確認	
請參閱財務報表附註「五、重要會計政策及會計估計」24所述的會計政策、「七、合併財務報表項目註釋」52、營業收入和營業成本及「十六、母公司財務報表主要項目註釋」4、營業收入和營業成本。	
關鍵審計事項	在審計中如何應對該事項
	(5) 選取臨近資產負債表日前後的收入交易，檢查與收入確認相關的支持性文件，評價相關收入是否記錄在恰當的會計期間；
	(6) 查閱資產負債表日後的收入會計記錄，識別是否存在重大的銷售退回，如存在，則與相關支持性文件核對，以評價相關收入是否已記錄於恰當的會計期間；
	(7) 選取本年度符合特定風險標準的收入會計分錄，檢查相關支持性文件。

四、其他信息

中國中車管理層對其他信息負責。其他信息包括中國中車2022年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

財務報告

一、審計報告(續)

畢馬威華振審字第2303956號

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估中國中車的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非中國中車計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督中國中車的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

一、審計報告(續)

畢馬威華振審字第2303956號

- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對中國中車持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致中國中車不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就中國中車中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)
(總所蓋章)

中國北京

中國註冊會計師

雷江(項目合夥人)

林瑩

2023年3月30日

合併資產負債表

2022年12月31日

二、財務報表

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	七、1	54,861,839	48,585,115
交易性金融資產	七、2	10,431,092	10,694,693
應收票據	七、3	19,579,587	23,022,568
應收賬款	七、4	88,987,037	72,985,213
應收款項融資	七、5	6,735,575	10,552,051
預付款項	七、6	7,585,929	6,851,842
其他應收款	七、7	2,874,509	4,360,569
存貨	七、8	63,136,015	61,420,021
合同資產	七、9	25,148,513	19,696,717
持有待售資產		74,600	126,275
一年內到期的非流動資產	七、10	6,019,677	15,821,211
其他流動資產	七、11	5,020,677	5,766,355
流動資產合計		290,455,050	279,882,630
非流動資產：			
發放貸款和墊款	七、12	-	-
債權投資	七、13	236,361	2,002,484
長期應收款	七、14	11,343,189	10,774,956
長期股權投資	七、15	18,260,754	17,203,832
其他權益工具投資	七、16	2,692,227	2,997,338
其他非流動金融資產	七、17	215,903	370,460
投資性房地產	七、18	809,758	835,306
固定資產	七、19	60,828,121	58,919,951
在建工程	七、20	4,111,596	6,310,367
使用權資產	七、21	1,442,775	1,493,734
無形資產	七、22	16,103,044	16,691,006
開發支出	七、23	749,396	521,506
商譽	七、24	261,739	272,806
長期待攤費用		279,395	201,034
遞延所得稅資產	七、25	3,630,804	3,731,804
其他非流動資產	七、26	30,720,034	24,617,285
非流動資產合計		151,685,096	146,943,869
資產總計		442,140,146	426,826,499

合併資產負債表

2022年12月31日

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：			
短期借款	七、27	13,627,730	15,815,647
向中央銀行借款		-	997,186
交易性金融負債		40,547	-
應付票據	七、28	27,691,303	22,830,192
應付賬款	七、29	130,957,703	122,106,841
預收款項	七、30	14,067	22,911
合同負債	七、31	23,732,490	25,397,986
吸收存款及同業存放	七、32	3,153,979	4,601,620
應付職工薪酬	七、33	2,289,570	2,036,436
應交稅費	七、34	3,093,070	2,358,706
其他應付款	七、35	13,864,172	12,139,894
一年內到期的非流動負債	七、36	6,473,081	4,612,838
其他流動負債	七、37	2,466,039	2,636,060
流動負債合計		227,403,751	215,556,317
非流動負債：			
長期借款	七、38	6,096,122	7,454,276
應付債券	七、39	-	2,500,000
租賃負債	七、40	1,150,855	1,225,507
長期應付款	七、41	41,412	24,725
長期應付職工薪酬	七、42	2,472,685	3,228,528
預計負債	七、43	7,369,015	7,551,653
遞延收益	七、44	6,233,688	6,658,989
遞延所得稅負債	七、25	299,859	263,506
其他非流動負債	七、45	86,843	71,492
非流動負債合計		23,750,479	28,978,676
負債合計		251,154,230	244,534,993
所有者權益(或股東權益)：			
股本	七、46	28,698,864	28,698,864
資本公積	七、47	41,353,278	41,887,193
其他綜合收益	七、48	(687,727)	(1,277,255)
專項儲備	七、49	49,957	49,957
盈餘公積	七、50	5,491,912	4,844,204
一般風險準備		693,662	654,226
未分配利潤	七、51	79,441,376	73,717,157
歸屬於母公司所有者權益合計		155,041,322	148,574,346
少數股東權益		35,944,594	33,717,160
股東權益合計		190,985,916	182,291,506
負債和所有者權益總計		442,140,146	426,826,499

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

母公司資產負債表

2022年12月31日

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	十六、1	17,754,170	11,155,317
應收賬款		3,475	3,150
預付款項		5,000	-
其他應收款	十六、2	12,417,489	16,833,924
一年內到期的非流動資產		1,532,475	596,654
其他流動資產		365	-
流動資產合計		31,712,974	28,589,045
非流動資產：			
長期應收款		8,580,707	9,250,115
長期股權投資	十六、3	110,620,363	107,122,625
其他權益工具投資		275,000	175,000
固定資產		18,234	20,450
在建工程		58,431	73,553
使用權資產		34,523	45,437
無形資產		116,845	122,282
其他非流動資產		419,270	778,730
非流動資產合計		120,123,373	117,588,192
資產總計		151,836,347	146,177,237
流動負債：			
短期借款		9,662,024	494,274
應付賬款		9,768	258
應付職工薪酬		56,512	68,244
應交稅費		3,383	4,541
其他應付款		36,011,265	36,789,527
一年內到期的非流動負債		2,583,764	82,659
流動負債合計		48,326,716	37,439,503
非流動負債：			
長期借款		-	4,003,056
應付債券		-	2,500,000
租賃負債		24,221	36,214
非流動負債合計		24,221	6,539,270
負債合計		48,350,937	43,978,773

母公司資產負債表

2022年12月31日

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
所有者權益(或股東權益)：			
股本		28,698,864	28,698,864
資本公積		62,808,927	62,809,651
其他綜合收益		(45,031)	(21,414)
盈餘公積		5,491,912	4,844,204
未分配利潤		6,530,738	5,867,159
股東權益合計		103,485,410	102,198,464
負債和股東權益總計		151,836,347	146,177,237

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

合併利潤表

2022年1-12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、營業總收入	七、52	222,938,637	225,731,755
二、營業總成本		211,172,568	215,200,819
其中：營業成本	七、52	175,625,777	179,303,892
稅金及附加	七、53	1,634,686	1,685,931
銷售費用	七、54	7,724,210	7,264,149
管理費用	七、55	13,401,635	13,481,469
研發費用	七、56	13,129,748	13,085,219
財務費用	七、57	(343,488)	380,159
其中：利息費用		1,069,206	1,121,212
利息收入		986,017	822,488
加：其他收益	七、58	1,792,846	1,658,697
投資收益	七、59	306,929	242,491
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		229,228	103,330
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		(215,583)	(332,673)
公允價值變動收益	七、60	489,773	309,908
信用減值損失	七、61	(312,158)	(41,615)
資產減值損失	七、62	(614,278)	(885,548)
資產處置收益	七、63	2,550,521	1,016,195
三、營業利潤		15,979,702	12,831,064
加：營業外收入	七、64	779,950	1,468,980
減：營業外支出	七、65	639,984	545,221
四、利潤總額		16,119,668	13,754,823
減：所得稅費用	七、66	1,767,493	1,337,277
五、淨利潤		14,352,175	12,417,546
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤		14,352,175	12,417,546
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司股東的淨利潤		11,653,448	10,302,605
2.少數股東損益		2,698,727	2,114,941

合併利潤表

2022年1-12月

項目	附註	2022年度	2021年度
六、其他綜合收益的稅後淨額	七、48	763,437	(37,797)
(一)歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		589,562	28,372
1.不能重分類進損益的其他綜合收益		(17,515)	162,135
(1)重新計量設定受益計劃變動額		249,533	8,399
(2)其他權益工具投資公允價值變動		(267,048)	153,736
2.將重分類進損益的其他綜合收益		607,077	(133,763)
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益		(43,640)	2,805
(2)其他債權投資公允價值變動		88,695	(63,401)
(3)其他債權投資信用減值準備		23	(3,391)
(4)外幣財務報表折算差額		596,950	(69,776)
(5)現金流量套期儲備		(34,951)	-
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		173,875	(66,169)
七、綜合收益總額		15,115,612	12,379,749
(一)歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		12,243,010	10,330,977
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		2,872,602	2,048,772
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.41	0.36
(二)稀釋每股收益(元/股)		0.41	0.36

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

母公司利潤表

2022年1-12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、營業收入	十六、4	395,172	383,387
減：營業成本	十六、4	4,047	5,512
税金及附加		1,069	2,224
銷售費用		18,411	19,418
管理費用		241,712	238,099
研發費用		490,189	332,075
財務費用		11,862	28,603
其中：利息費用		831,326	854,546
利息收入		784,719	888,498
加：其他收益		1,667	858
投資收益	十六、5	6,844,433	5,574,526
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		87,814	58,416
信用減值損失		3,391	(16,670)
資產處置收益		-	4
二、營業利潤		6,477,373	5,316,174
加：營業外收入		210	37,999
減：營業外支出		500	27
三、利潤總額		6,477,083	5,354,146
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤		6,477,083	5,354,146
(一)持續經營淨利潤		6,477,083	5,354,146
五、其他綜合收益的稅後淨額		(23,617)	15,240
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1.重新計量設定受益計劃變動額		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		(23,617)	15,240
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		(23,617)	15,240
六、綜合收益總額		6,453,466	5,369,386

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

合併現金流量表

2022年1-12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
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		223,297,502	226,015,807
客戶存款和同業存放款項淨增加額		-	479,254
向中央銀行借款淨增加額		-	997,186
客戶貸款及墊款淨減少額		9,092,180	-
收到的稅費返還		4,019,950	1,125,068
收到其他與經營活動有關的現金	七、68	3,131,311	3,413,269
經營活動現金流入小計		239,540,943	232,030,584
購買商品、接受勞務支付的現金		153,176,663	153,577,472
吸收存款及同業存放淨減少額		1,447,641	-
向中央銀行借款淨減少額		997,186	-
客戶貸款及墊款淨增加額		-	422,160
支付給職工及為職工支付的現金		34,346,297	33,266,971
支付的各项稅費		11,546,910	11,483,479
支付其他與經營活動有關的現金	七、68	14,073,030	12,687,802
經營活動現金流出小計		215,587,727	211,437,884
經營活動產生的現金流量淨額	七、69	23,953,216	20,592,700
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		42,474,735	48,932,930
取得投資收益收到的現金		1,012,768	718,832
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,206,779	1,365,947
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	146,651
收到其他與投資活動有關的現金		-	6,316
投資活動現金流入小計		44,694,282	51,170,676
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		7,417,459	5,906,780
投資支付的現金		46,035,383	58,949,260
支付其他與投資活動有關的現金		22,383	-
投資活動現金流出小計		53,475,225	64,856,040
投資活動產生的現金流量淨額		(8,780,943)	(13,685,364)

合併現金流量表

2022年1-12月

項目	附註	2022年度	2021年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		450,693	8,230,349
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		450,693	8,230,349
取得借款收到的現金		26,546,586	49,905,802
發行債券收到的現金		26,200,000	55,200,000
收到其他與籌資活動有關的現金		-	1,140,500
籌資活動現金流入小計		53,197,279	114,476,651
償還債務支付的現金		55,651,606	98,830,576
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		7,318,139	7,043,142
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		1,043,342	1,080,263
支付其他與籌資活動有關的現金		1,439,385	1,491,978
籌資活動現金流出小計		64,409,130	107,365,696
籌資活動產生的現金流量淨額		(11,211,851)	7,110,955
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		369,150	(580,675)
五、現金及現金等價物淨增加額			
	七、69	4,329,572	13,437,616
加：期初現金及現金等價物餘額	七、69	43,277,994	29,840,378
六、期末現金及現金等價物餘額			
	七、69	47,607,566	43,277,994

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

母公司現金流量表

2022年1-12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
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		419,040	393,291
收到的稅費返還		1,667	2,264
收到其他與經營活動有關的現金		14,140,916	11,946,418
經營活動現金流入小計		14,561,623	12,341,973
購買商品、接受勞務支付的現金		40,902	47,849
支付給職工及為職工支付的現金		165,884	156,299
支付的各项稅費		66,127	77,569
支付其他與經營活動有關的現金		14,365,418	10,135,839
經營活動現金流出小計		14,638,331	10,417,556
經營活動產生的現金流量淨額	十六、6	(76,708)	1,924,417
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		30,061,194	36,235,800
取得投資收益收到的現金		6,090,418	6,088,463
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		-	7
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		11,670	-
投資活動現金流入小計		36,163,282	42,324,270
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		6,522	38,563
投資支付的現金		28,077,370	43,051,750
投資活動現金流出小計		28,083,892	43,090,313
投資活動產生的現金流量淨額		8,079,390	(766,043)
三、籌資活動產生的現金流量：			
發行債券收到的現金		26,000,000	55,000,000
取得借款收到的現金		2,000,000	23,920,000
收到其他與籌資活動有關的現金		58,368,674	95,610,437
籌資活動現金流入小計		86,368,674	174,530,437
償還債務支付的現金		32,000,000	79,308,684
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		5,875,257	6,008,891
支付其他與籌資活動有關的現金		49,939,921	81,157,233
籌資活動現金流出小計		87,815,178	166,474,808
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,446,504)	8,055,629
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		41,219	(24,196)
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	十六、6	6,597,397	9,189,807
	十六、6	9,653,682	463,875
六、期末現金及現金等價物餘額			
	十六、6	16,251,079	9,653,682

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李鈺

會計機構負責人：
王健

合併所有者權益變動表

2022年1-12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年度								少數股東權益	所有者權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計		
一、上年年末餘額	28,698,864	41,887,193	(1,277,255)	49,957	4,844,204	654,226	73,717,157	148,574,346	33,717,160	182,291,506
二、本年期初餘額	28,698,864	41,887,193	(1,277,255)	49,957	4,844,204	654,226	73,717,157	148,574,346	33,717,160	182,291,506
三、本期增減變動金額	-	(533,915)	589,528	-	647,708	39,436	5,724,219	6,466,976	2,227,434	8,694,410
(一)綜合收益總額	-	-	589,562	-	-	-	11,653,448	12,243,010	2,872,602	15,115,612
(二)所有者投入和減少資本	-	(533,915)	-	-	-	-	(68,422)	(602,337)	528,435	(73,902)
1、所有者投入的普通股	-	52,984	-	-	-	-	-	52,984	598,756	651,740
2、其他	-	(586,899)	-	-	-	-	(68,422)	(655,321)	(70,321)	(725,642)
(三)利潤分配	-	-	-	-	647,708	39,436	(5,860,841)	(5,173,697)	(1,173,603)	(6,347,300)
1、對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)	(1,166,062)	(6,331,858)
2、提取盈餘公積	-	-	-	-	647,708	-	(647,708)	-	-	-
3、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	39,436	(39,436)	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	(7,901)	(7,901)	(7,541)	(15,442)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	(34)	-	-	-	34	-	-	-
1、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	(34)	-	-	-	34	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	588,885	-	-	-	588,885	121,574	710,459
2、本期使用	-	-	-	(588,885)	-	-	-	(588,885)	(121,574)	(710,459)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	28,698,864	41,353,278	(687,727)	49,957	5,491,912	693,662	79,441,376	155,041,322	35,944,594	190,985,916

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

合併所有者權益變動表

2022年1-12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年度 歸屬於母公司所有者權益							小計	少數 股東權益	所有者 權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			
一、上年年末餘額	28,698,864	40,957,401	(1,292,910)	49,957	4,308,789	562,411	69,736,835	143,021,347	26,120,217	169,141,564
二、本年期初餘額	28,698,864	40,957,401	(1,292,910)	49,957	4,308,789	562,411	69,736,835	143,021,347	26,120,217	169,141,564
三、本期增減變動金額	-	929,792	15,655	-	535,415	91,815	3,980,322	5,552,999	7,596,943	13,149,942
(一)綜合收益總額	-	-	28,372	-	-	-	10,302,605	10,330,977	2,048,772	12,379,749
(二)所有者投入和減少資本	-	929,792	-	-	-	-	(540,284)	389,508	6,764,734	7,154,242
1、所有者投入的普通股	-	1,197,175	-	-	-	-	-	1,197,175	7,033,174	8,230,349
2、其他	-	(267,383)	-	-	-	-	(540,284)	(807,667)	(268,440)	(1,076,107)
(三)利潤分配	-	-	-	-	535,415	91,815	(5,793,026)	(5,165,796)	(1,204,845)	(6,382,359)
1、對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)	(1,204,845)	(6,370,641)
2、提取盈餘公積	-	-	-	-	535,415	-	(535,415)	-	-	-
3、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	91,815	(91,815)	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,718)	(11,718)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	(12,717)	-	-	-	12,717	-	-	-
1、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	(12,717)	-	-	-	12,717	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	686,962	-	-	-	686,962	81,841	768,803
2、本期使用	-	-	-	(686,962)	-	-	-	(686,962)	(81,841)	(768,803)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	(1,690)	(1,690)	-	(1,690)
四、本期期末餘額	28,698,864	41,887,193	(1,277,255)	49,957	4,844,204	654,226	73,717,157	148,574,346	33,717,160	182,291,506

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

母公司所有者權益變動表

2022年1-12月

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年度					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	28,698,864	62,809,651	(21,414)	4,844,204	5,867,159	102,198,464
二、本年期初餘額	28,698,864	62,809,651	(21,414)	4,844,204	5,867,159	102,198,464
三、本期增減變動金額	-	(724)	(23,617)	647,708	663,579	1,286,946
(一)綜合收益總額	-	-	(23,617)	-	6,477,083	6,453,466
(二)股東投入和減少資本	-	(724)	-	-	-	(724)
1.其他	-	(724)	-	-	-	(724)
(三)利潤分配	-	-	-	647,708	(5,813,504)	(5,165,796)
1.提取盈餘公積	-	-	-	647,708	(647,708)	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	28,698,864	62,808,927	(45,031)	5,491,912	6,530,738	103,485,410

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

編製單位：中國中車股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年度					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	28,698,864	62,808,801	(36,654)	4,308,789	6,214,224	101,994,024
二、本年期初餘額	28,698,864	62,808,801	(36,654)	4,308,789	6,214,224	101,994,024
三、本期增減變動金額	-	850	15,240	535,415	(347,065)	204,440
(一)綜合收益總額	-	-	15,240	-	5,354,146	5,369,386
(二)股東投入和減少資本	-	850	-	-	-	850
1.其他	-	850	-	-	-	850
(三)利潤分配	-	-	-	535,415	(5,701,211)	(5,165,796)
1.提取盈餘公積	-	-	-	535,415	(535,415)	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(5,165,796)	(5,165,796)
四、本期期末餘額	28,698,864	62,809,651	(21,414)	4,844,204	5,867,159	102,198,464

公司負責人：
孫永才

主管會計工作負責人：
李錚

會計機構負責人：
王健

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

三、公司基本情況

1. 公司概況

中國南車股份有限公司(以下簡稱「中國南車」)是2007年12月28日在中華人民共和國(以下簡稱「中國」)根據中國《公司法》成立的股份有限公司。中國南車A股股票於2008年8月18日在上海證券交易所(以下簡稱「上交所」)上市，中國南車境外上市外資股(以下簡稱「H股」)股票於2008年8月21日在香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「聯交所」)主板上市。中國南車於2012年非公開發行A股普通股，發行後股票數量為13,803,000,000股。

中國北車股份有限公司(以下簡稱「中國北車」)是2008年6月26日在中國根據中國《公司法》成立的股份有限公司。中國北車首次公開發行A股股票於2009年12月29日在上交所上市。中國北車發行的H股股票於2014年5月22日在聯交所主板上市。截至2014年12月31日，中國北車公開發行的股票數量為12,259,780,303股。

中國南車與中國北車於2014年12月30日發佈聯合公告，宣佈兩家公司就合併方案簽訂了合併協議。中國南車通過向中國北車A股股東及中國北車H股股東分別發行中國南車A股及中國南車H股，以交換中國北車全部現有已發行股份並吸收合併中國北車。中國南車和中國北車的A股和H股採用同一換股比例1:1.10進行換股，即每1股中國北車A股股票可以換取1.10股中國南車將發行的中國南車A股股票，每1股中國北車H股股票可以換取1.10股中國南車將發行的中國南車H股股票。由於合併協議中的約定條件已達成，合併協議於2015年5月28日生效，中國南車分別於2015年5月26日和2015年5月28日發行H股2,347,066,040股和A股11,138,692,293股。中國北車A股及中國北車H股股份亦分別於上交所及聯交所撤銷上市。合併後，中國南車承繼中國北車的全部資產、債權債務和業務，中國北車依法註銷。於2015年6月1日，中國南車名稱由中國南車股份有限公司(CSR Corporation Limited)更改為中國中車股份有限公司(CRRC Corporation Limited)(以下簡稱「中國中車」、「本公司」)。

本公司股東中國南車集團公司(以下簡稱「南車集團」)和中國北方機車車輛工業集團公司(以下簡稱「北車集團」)於2015年8月5日簽署了《合併協議》。根據《合併協議》，北車集團吸收合併南車集團，南車集團註銷，北車集團更名為「中國中車集團公司」(後更名為「中國中車集團有限公司」，以下簡稱「中車集團」)，南車集團的全部資產、負債、業務、人員、合同、資質及其他一切權利與義務均由合併後的中車集團承繼。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

三、公司基本情況(續)

1. 公司概況(續)

經本公司2015年年度股東大會會議審議通過，並經中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)《關於核准中國中車股份有限公司非公開發行股票的批覆》(證監許可[2016]3203號)核准，本公司於2017年1月向特定投資者非公開發行每股面值為人民幣1元的人民幣普通股(A股)1,410,105,755股。發行完成後，本公司股本數量增至28,698,864,088股，中車集團仍為本公司控股股東。

本公司註冊地址為中國北京海澱區西四環中路16號。

本公司及本公司各子公司(以下簡稱「本集團」)主要經營鐵路機車車輛(含動車組)、城市軌道交通車輛、工程機械、各類機電設備、電子設備及零部件、電子電器及環保設備產品的研發、設計、製造、修理、銷售、租賃與技術服務；信息諮詢；實業投資與管理；資產管理；進出口業務。

2. 合併財務報表範圍

公司名稱	主要經營地	註冊地	法律實體類別	法定代表人	經營範圍/ 業務性質	統一社會信用代碼	實收資本 (人民幣千元)	持股比例(%)	表決權比例(%)
中車長春軌道客車股份有限公司 (以下簡稱「中車長客股份公司」)	中國	長春	股份有限公司	王鋒	製造業	91220000735902224D	6,235,001	93.54	93.54
中車株洲電力機車研究所有限公司 (以下簡稱「中車株洲所」)	中國	株洲	有限責任公司	李東林	製造業	9143020044517525X1	9,126,840	100.00	100.00
中車株洲電力機車有限公司 (以下簡稱「中車株機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	周清和	製造業	914302007790310965	5,528,330	100.00	100.00
中車唐山機車車輛有限公司 (以下簡稱「中車唐山公司」)	中國	唐山	有限責任公司	周軍年	製造業	911302216636887669	3,990,000	100.00	100.00
中車大連機車車輛有限公司 (以下簡稱「中車大連公司」)	中國	大連	有限責任公司	林存增	製造業	91210200241283929E	4,345,470	100.00	100.00
中車齊車集團有限公司 (以下簡稱「中車齊車集團」)	中國	齊齊哈爾	有限責任公司	張玉祥	製造業	91230200057435769W	7,900,000	100.00	100.00
中車長江運輸設備集團有限公司 (以下簡稱「中車長江集團」)	中國	武漢	有限責任公司	胡海平	製造業	91420115MA4KYAEH3B	5,716,509	100.00	100.00
中車投資租賃有限公司 (以下簡稱「中車租賃公司」)	中國	北京	有限責任公司	楊瑞欣	貿易和融資租賃	911100007109247853	2,909,285	100.00	100.00

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

三、公司基本情況(續)

2. 合併財務報表範圍(續)

公司名稱	主要經營地	註冊地	法律實體類別	法定代表人	經營範圍/ 業務性質	統一社會信用代碼	實收資本 (人民幣千元)	持股比例(%)	表決權比例(%)
中車戚墅堰機車有限公司 (以下簡稱「中車戚墅堰公司」)	中國	常州	有限責任公司	徐世保	製造業	913204006638182170	2,298,020	100.00	100.00
中車戚墅堰機車車輛工藝研究所有限公司 (以下簡稱「中車戚墅堰所」)	中國	常州	有限責任公司	王成龍	製造業	91320400137168058A	2,168,330	100.00	100.00
中車資本管理有限公司 (以下簡稱「中車資本管理公司」)	中國	北京	有限責任公司	陸建洲	金融業	91110108MA00314Q4L	2,500,000	100.00	100.00
中車南京浦鎮車輛有限公司 (以下簡稱「中車浦鎮公司」)	中國	南京	有限責任公司	李定南	製造業	91320191663764650N	5,104,540	100.00	100.00
中國中車香港資本管理有限公司 (以下簡稱「中車香港資本公司」)	中國	香港	有限責任公司	李瑾	投資及資本運營	不適用	3,503,568	100.00	100.00
中車智能交通工程技術有限公司 (以下簡稱「中車工程公司」)	中國	北京	有限責任公司	王宏偉	房屋建築業	91110106590663663T	1,500,000	50.00	50.00
中車永濟電機有限公司 (以下簡稱「中車永濟電機公司」)	中國	永濟	有限責任公司	邢曉東	製造業	91140881664458751J	1,296,972	100.00	100.00
中車青島四方車輛研究所有限公司 (以下簡稱「中車四方所」)	中國	青島	有限責任公司	孔軍	製造業	91370200264582788W	1,738,260	100.00	100.00
中車財務有限公司 (以下簡稱「中車財務公司」)	中國	北京	有限責任公司	董緒章	金融業	911100000573064301	3,200,000	91.36	91.36
中車株洲電機有限公司 (以下簡稱「中車株洲電機公司」)	中國	株洲	有限責任公司	聶自強	製造業	9143020076071871X7	1,342,200	100.00	100.00
中車資陽機車有限公司 (以下簡稱「中車資陽公司」)	中國	資陽	有限責任公司	陳志新	製造業	91512000786693055N	2,028,889	99.60	99.60
中車北京南口機械有限公司 (以下簡稱「中車南口公司」)	中國	北京	有限責任公司	陶遠	製造業	91110000664625580F	1,008,000	100.00	100.00
中車大同電力機車有限公司 (以下簡稱「中車大同公司」)	中國	大同	有限責任公司	黃啟超	製造業	91140200602161186E	656,000	100.00	100.00
中車大連機車研究所有限公司 (以下簡稱「中車大連所」)	中國	大連	有限責任公司	劉會巖	製造業	91210200243024402A	455,000	100.00	100.00
中車四方車輛有限公司 (以下簡稱「中車四方有限公司」)(註3)	中國	青島	有限責任公司	馬利軍	製造業	9137020016357624X1	43,095	100.00	100.00
中車物流有限公司 (以下簡稱「中車物流公司」)	中國	北京	有限責任公司	劉振清	物流貿易	91110108737682982M	760,000	100.00	100.00

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

三、公司基本情況(續)

2. 合併財務報表範圍(續)

公司名稱	主要經營地	註冊地	法律實體類別	法定代表人	經營範圍/ 業務性質	統一社會信用代碼	實收資本 (人民幣千元)	持股比例(%)	表決權比例(%)
中車工業研究院有限公司 (以下簡稱「中車研究院」)	中國	北京	有限責任公司	龔明	研發	911101063066897448	228,000	100.00	100.00
中車國際有限公司 (以下簡稱「中車國際公司」)	中國	北京	有限責任公司	武巖	貿易	911101067109217367	700,000	100.00	100.00
中車信息技術有限公司 (以下簡稱「中車信息公司」)	中國	北京	有限責任公司	陳凱	軟件開發	91110108700035941C	218,950	100.00	100.00
南非中車車輛有限公司	南非	南非	有限責任公司	韓小博	製造業	不適用	南非蘭特1千元	66.00	66.00
中車金融租賃有限公司 (以下簡稱「中車金租公司」)	中國	天津	有限責任公司	徐偉鋒	金融服務業	91120118MA06J91H6K	3,000,000	81.00	81.00
株洲中車時代電氣股份有限公司(以下簡稱 「中車時代電氣」)(註1)	中國	株洲	股份有限公司	李東林	製造業	914300007808508659	1,416,237	45.93	45.93
株洲時代新材料科技股份有限公司(以下簡 稱「株洲時代新材」)(註2)	中國	株洲	股份有限公司	彭華文	製造業	91430200712106524U	802,798	39.55	50.87

註1：中車時代電氣為中車株洲所之子公司。2021年9月7日，中車時代電氣於上海證券交易所科創板上市(股票代碼：688187)，公開發行新股240,760,275股，至此，本集團所持中車時代電氣股權比例由53.19%被動稀釋為44.14%，表決權比例從53.19%降為44.14%。本次股比稀釋後，本集團仍能對中車時代電氣實施控制。2022年，本公司之子公司中車香港資本於公開市場購入25,320,000股時代電氣股票。截至2022年12月31日，本集團對中車時代電氣的持股比例為45.93%。

註2：株洲時代新材為中車株洲所之子公司。本集團對株洲時代新材的持股比例為39.55%。同時，本公司之母公司中車集團持有株洲時代新材股權比例為11.32%，且中車集團將其在株洲時代新材股東大會的提案權和表決權授權給本集團行使，因而本集團對株洲時代新材的表決權比例達到50.87%。

註3：本年度，本公司將所持中車青島四方機車車輛股份有限公司(簡稱「中車四方股份公司」)97.81%股權和青島中車四方軌道車輛有限公司(簡稱「中車四方車輛公司」)100%股權無償劃轉至中車四方有限公司，中車四方股份公司和中車四方車輛公司成為中車四方有限公司的子公司。

註4：2022年3月30日，本公司第三屆董事會第四次會議審議通過《關於中車財務有限公司未分配利潤轉增註冊資本暨關聯交易的議案》，同意以中車財務公司截至2021年12月31日經審計的未分配利潤1,003,318,955.94元為基數，將其中10億元由原股東同比例轉增註冊資本金。中車財務公司註冊資本增加至32億元。

四、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定(統稱「企業會計準則」)。

根據聯交所2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》及相應的聯交所發佈的《證券上市規則》(以下簡稱「香港上市規則」)修訂,以及財政部、證監會的有關文件,經本公司第二屆董事會第十次會議審議批准並經本公司股東大會審議通過,從2019年度開始,本公司不再向A股股東及H股股東分別提供根據中國會計準則及國際財務報告準則編製的財務報告,而是向所有股東提供根據中國會計準則編製的財務報告,並在編製此財務報告時考慮了香港公司條例及香港上市規則有關披露的規定。

本報告中的財務數據均以中國會計準則下的資料為依據。

此外,本公司還按照證監會《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)》披露有關財務信息。

2. 持續經營

本集團對自2022年12月31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疑慮的事項和情況。因此本財務報告繫在持續經營假設的基礎上編製。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司於2022年12月31日的公司及合併財務狀況以及截至2022年12月31日止十二個月期間的公司及合併經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本公司會計年度自公歷1月1日起至12月31日止。

3. 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。本公司的營業週期通常為12個月。

4. 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣千元為單位表示。本公司下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣。

5. 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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

5. 記賬基礎和計價原則(續)

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。

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。

6. 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，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。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。

本集團取得對另一個或多個企業(或一組資產或淨資產)的控制權且其構成業務的，該交易或事項構成企業合併。企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

對於非同一控制下的交易，購買方在判斷取得的資產組合等是否構成一項業務時，將考慮是否選擇採用「集中度測試」的簡化判斷方式。如果該組合通過集中度測試，則判斷為不構成業務。如果該組合未通過集中度測試，仍應按照業務條件進行判斷。

當本集團取得了不構成業務的一組資產或淨資產時，應將購買成本按購買日所取得各項可辨認資產、負債的相對公允價值基礎進行分配，不按照以下企業合併的會計處理方法進行處理。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(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。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下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，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。

(2) 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的各方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。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

五、重要會計政策及會計估計(續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(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的金額計量。

7. 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。控制是指本集團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回報金額。子公司，是指被本公司控制的企業或主體。子公司的財務狀況、經營成果和現金流量由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司自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。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，以購買日確定的被購買子公司各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎自購買日起將被購買子公司納入本公司合併範圍。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合併財務報表的編製方法(續)

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。

子公司少數股東應佔的權益、損益和綜合收益分別在合併資產負債表的股東權益中和合併利潤表的淨利潤及綜合收益總額項目後單獨列示。

如果子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司年初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股東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應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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業，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，具體參見附註五、14。

9. 現金及現金等價物的確定標準

現金等價物是指企業持有的期限短(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。

10. 外幣業務和外幣報表折算

對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。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)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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

10. 外幣業務和外幣報表折算(續)

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。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。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣財務報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置作為境外經營的聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

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，在現金流量表中單獨列報。

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 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。

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》(「收入準則」)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，初始確認時則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)。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融資產的分類與計量

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、拆出資金、部分一年內到期的非流動資產、發放貸款和墊款、債權投資和長期應收款。

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。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；其餘取得時期限在一年內(含一年)項目列示於其他流動資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括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或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產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。

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。

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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融資產的分類與計量(續)

金融資產滿足下列條件之一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或回購；
- 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。

(a) 以攤餘成本計量的金融資產

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

本集團對分類為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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融資產的分類與計量(續)

(b) 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

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。

(c) 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

將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後，該金融資產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。

(d) 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。

(2) 金融資產及其他項目減值

本集團對分類為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、租賃應收款、合同資產以及貸款承諾和財務擔保合同以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的合同資產與應收款項、以及由《企業會計準則第21號—租賃》規範的交易形成的租賃應收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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

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，作為減值損失或利得計入當期損益，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、財務擔保合同和貸款承諾外，信用損失準備抵減金融資產的賬面價值；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，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前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。

(a) 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。對於貸款承諾和財務擔保合同，本集團在應用金融工具減值規定時，將本集團成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 信用風險變化所導致的內部價格指標是否發生顯著變化；
- 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)；

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

(a) 信用風險顯著增加(續)

- 同一金融工具或具有相同預計存續期的類似金融工具的信用風險的外部市場指標是否發生顯著變化；
- 金融工具外部信用評級實際或預期是否發生顯著變化；
- 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、財務或經濟狀況的不利變化；
- 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 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；
- 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；
- 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化；
- 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化。

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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

(b) 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：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 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；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 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；
- 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

(c) 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金融資產、合同資產、租賃應收款、貸款承諾和財務擔保合同在單項資產／合同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資產及其他項目的信用損失。本集團以共同信用風險特徵為依據，將金融資產及其他項目分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、剩餘合同期限、債務人所處行業、債務人所處地理位置、擔保品相對於金融資產的價值等。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

(c) 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資產及其他項目的預期信用損失：

- 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。
- 對於租賃應收款項，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。
- 對於未提用的貸款承諾，信用損失為在貸款承諾持有人提用相應貸款的情況下，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。本集團對貸款承諾預期信用損失的估計，與其對該貸款承諾提用情況的預期保持一致。
- 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。

本集團計量金融資產及其他項目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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融資產及其他項目減值(續)

(d) 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。

(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：(i)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(ii)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；(iii)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應為按獨立基礎計量時的公允價值。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(3) 金融資產的轉移(續)

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，針對分類為以攤餘成本計量的金融資產與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，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移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之和的差額計入當期損益。針對被本集團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，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或留存收益。

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，並將收到的對價確認為金融負債。

(4) 負債和權益的分類

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。

(a) 金融負債的分類及計量

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。

(i) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和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。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債根據其流動性列示為交易性金融負債/其他非流動負債。

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(4) 負債和權益的分類(續)

(a) 金融負債的分類及計量(續)

(i) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(續)

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

- 承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購；
- 相關金融負債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；
- 相關金融負債屬於衍生工具。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負債採用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等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。

(ii) 其他金融負債

除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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(4) 負債和權益的分類(續)

(a) 金融負債的分類及計量(續)

(ii) 其他金融負債(續)

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。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。

(b) 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。

(c) 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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(5) 衍生工具與嵌入衍生工具

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。

對於嵌入衍生工具與主合同構成的混合合同，若主合同屬於金融資產的，本集團不從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而將該混合合同作為一個整體適用關於金融資產分類的會計準則規定。

若混合合同包含的主合同不屬於金融資產，且同時符合下列條件的，本集團將嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。

- 嵌入衍生工具的經濟特徵和風險與主合同的經濟特徵及風險不緊密相關；
- 與該嵌入衍生工具具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義；
- 該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

嵌入衍生工具從混合合同中分拆的，本集團按照適用的會計準則規定對混合合同的主合同進行會計處理。

衍生金融工具的公允價值變動計入當期損益。

(6) 可轉換債券

本集團發行同時含債項、轉換選擇權、發行人贖回權和投資人回售權的可轉換債券，初始確認時進行分拆，並分別予以確認。其中，不通過以固定金額的現金或其他金融資產換取固定數量自身權益工具的方式結算的轉換選擇權、發行人贖回權和投資人回售權視為一項混合嵌入衍生金融工具。於可轉換債券發行時，債項和嵌入衍生工具均按公允價值進行初始確認。

後續計量時，可轉換債券的債項部分採用實際利率法按攤餘成本計量；嵌入衍生金融工具按公允價值計量，且公允價值變動計入當期損益。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(6) 可轉換債券(續)

發行可轉換債券發生的交易費用，在債項和嵌入衍生金融工具之間按照各自的相對公允價值進行分攤。與嵌入衍生金融工具相關的交易費用計入當期損益；與債項成份相關的交易費用計入債項的賬面價值，並按實際利率法於可轉換債券的期間內進行攤銷。

(7) 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。

12. 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品、委託加工物資、周轉材料等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨的實際成本因業務類型不同而分別採用個別計價法、先進先出法或加權平均法計量。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採用一次轉銷法或者分次攤銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

12. 存貨(續)

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；其他存貨按照單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

13. 持有待售資產及終止經營

(1) 持有待售

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：(i)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；(ii)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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

13. 持有待售資產及終止經營(續)

(2) 終止經營

本集團將滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本集團處置或劃分為持有待售類別的界定為終止經營：

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

本集團對於當期列報的終止經營，在當期利潤表中分別列示持續經營損益和終止經營損益，並在比較期間的利潤表中將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

14. 長期股權投資

(1) 共同控制、重大影響的判斷標準

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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

(2) 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為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在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。對於多次交易實現非同一控制下的企業合併，長期股權投資成本為購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量。

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。

(3) 後續計量及損益確認方法

(a) 以成本法核算的長期股權投資

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單位。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計量。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，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。

(b) 以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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

(3) 後續計量及損益確認方法(續)

(b) 以權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，當期投資損益和其他綜合收益為應享有或應分擔的被投資單位當期實現的淨損益和其他綜合收益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益和其他綜合收益的份額時，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，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益進行調整後確認。對於本集團與聯營企業及合營之間發生的交易，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持股比例計算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。對被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，相應調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。

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。

(c) 處置長期股權投資

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。採用權益法核算的長期股權投資，在處置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，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

(d) 長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註五、20。

五、重要會計政策及會計估計(續)

15. 投資性房地產

本集團將持有的目的為賺取租金或資本增值，或兩者兼有的房地產劃分為投資性房地產。本集團採用成本模式計量投資性房地產，即以成本減累計折舊、攤銷及減值準備後在資產負債表內列示。本集團對投資性房地產在使用壽命內扣除預計淨殘值後按年限平均法計提折舊或進行攤銷。各類投資性房地產的使用壽命、殘值率和年折舊率分別為：

項目	使用壽命(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	20-50	3-5	1.90-4.85
土地使用權	50	-	2.00

本集團有確鑿證據表明房地產用途發生改變，滿足下列條件之一的，將投資性房地產轉換為其他資產或者將其他資產轉換為投資性房地產：

- 投資性房地產開始自用；
- 自用土地使用權停止自用，用於賺取租金或資本增值；
- 自用建築物停止自用，改為出租。

在成本模式下，將房地產轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

投資性房地產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註五、20。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

16. 固定資產

(1). 確認條件

固定資產指本集團為生產商品、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。

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的支出。自行建造固定資產按附註五、17確定初始成本。對於構成固定資產的各組成部分，如果各自具有不同使用壽命或者以不同方式為本集團提供經濟利益，適用不同折舊率或折舊方法的，本集團分別將各組成部分確認為單項固定資產。對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在符合固定資產確認條件時計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。固定資產以成本減累計折舊及減值準備後在資產負債表列示。

(2). 折舊方法

除擁有所有權的土地資產外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、殘值率和年折舊率分別為：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	10-50	3-5	1.90-9.70
機器設備	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33
辦公設備及其他設備	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
運輸工具	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40

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。本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。本集團對於境外土地所有權不進行折舊，也無殘值。

(3). 固定資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註五、20。

五、重要會計政策及會計估計(續)

17. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

企業將固定資產達到預定可使用狀態前產出的產品或副產品對外銷售，按照《企業會計準則第14號－收入》、《企業會計準則第1號－存貨》等規定，對相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益。

在建工程減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註五、20。

18. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

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，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- 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者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

18. 借款費用(續)

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定；
- 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

五、重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產

(1). 計價方法、使用壽命、減值測試

外購無形資產按成本進行初始計量。非同一控制下企業合併中取得的無形資產的成本為無形資產於購買日的公允價值。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

各項無形資產的使用壽命如下：

項目	使用壽命
土地使用權	50-70年
專有技術、工業產權及特許經營權	3-25年
軟件使用權	2-10年
客戶關係	7-15年
未完成訂單和技術服務優惠合同	合同約定的提供服務的期間

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，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。

使用壽命不確定的無形資產不予攤銷，在每個會計期間對其使用壽命進行覆核。如果有證據表明使用壽命是有限的，則按上述使用壽命有限的無形資產的政策進行會計處理。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產(續)

(2). 內部研究開發支出會計政策

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。

開發階段的支出，在同時滿足下列條件時予以資本化，即：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；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；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；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；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

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。

企業對於研發過程中產出的產品或副產品對外銷售，按照《企業會計準則第14號—收入》、《企業會計準則第1號—存貨》等規定，對相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益。

無形資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註五、20。

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、採用成本法計量的投資性房地產、開發支出、長期待攤費用、部分其他非流動資產、使用權資產及使用壽命確定的無形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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

20. 長期資產減值(續)

如果資產或資產組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。

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。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

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。長期待攤費用按其為本集團帶來經濟利益的期限採用直線法攤銷。

22. 職工薪酬

(1). 短期薪酬的會計處理方法

職工薪酬，是指本集團因為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予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。本集團提供給職工配偶，子女，受贍養人，已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

22. 職工薪酬(續)

(2). 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

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。

對於設定受益計劃，在年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累計福利單位法確定提供福利的成本及歸屬期間。本集團設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

- (i) 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本是指，職工當期提供服務所導致的設定受益義務現值的增加額；過去服務成本是指，設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益義務現值的增加或減少；
- (ii) 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息；
- (iii) 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動(包括精算利得或損失)。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本集團將上述第(i)和(ii)項計入當期損益；第(iii)項計入其他綜合收益，後續期間不轉回至損益。

本集團提供的設定受益計劃見附註七、42。

(3). 辭退福利的會計處理方法

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，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：

- (i) 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；
- (ii) 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。

(4). 其他長期職工福利的會計處理方法

五、重要會計政策及會計估計(續)

23. 預計負債

除企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：(i)該義務是本集團承擔的現時義務；(ii)該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；(iii)該義務的金額能夠可靠地計量。預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

當與產品質量保證／虧損合同／未決訴訟等或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。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。

24. 收入

(1). 收入確認和計量所採用的會計政策

本集團與客戶之間的合同產生的收入主要來源於如下業務類型：

- (i) 銷售商品收入；
- (ii) 提供勞務收入。

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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1). 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

滿足下列條件之一的，屬於在某一時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：(i)客戶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；(ii)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(iii)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。

對於在某一時間段內履行的履約義務，本集團主要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。

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。

合同中存在應付客戶對價(如供應商提名費等)的，除非該對價是為了向客戶取得其他可明確區分商品或服務的，本集團將該應付對價沖減交易價格，並在確認相關收入與支付(或承諾支付)客戶對價二者孰晚的時點沖減當期收入。

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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1). 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

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，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

對於經合同各方批准的對原合同範圍或價格作出的變更，本集團區分下列情形對合同變更分別進行會計處理：

- (i) 合同變更增加了可明確區分的商品及合同價款，且新增合同價款反映了新增商品單獨售價的，將該合同變更部分作為一份單獨的合同進行會計處理；
- (ii) 合同變更不屬於上述情形，且在合同變更日已轉讓的商品或已提供的服務與未轉讓的商品或未提供的服務之間可明確區分的，視為原合同終止，同時，將原合同未履約部分與合同變更部分合併為新合同進行會計處理；
- (iii) 合同變更不屬於上述情形，即在合同變更日已轉讓的商品或已提供的服務與未轉讓的商品或未提供的服務之間不可明確區分的，將該合同變更部分作為原合同的組成部分進行會計處理，由此產生的對已確認收入的影響，在合同變更日調整當期收入。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1). 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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。

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。有關合同資產減值的會計政策，具體參見附註五、11。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。

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。

除與客戶之間的合同產生的收入外，本集團收入中包括作為日常經營活動而取得的利息收入與租賃收入，相應會計政策參見附註五、11和附註五、28。

25. 合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本集團不取得合同就不會發生的成本。該成本預期能夠收回的，本集團將其作為合同取得成本確認為一項資產。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本集團將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- (i) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (ii) 該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；
- (iii) 該成本預期能夠收回。

五、重要會計政策及會計估計(續)

25. 合同成本(續)

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本集團對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- (i) 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；
- (ii) 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

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。

(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，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

26. 政府補助(續)

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團除與資產相關的政府補助之外的政府補助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。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，計入營業外收支。

本集團取得的政策性優惠貸款貼息為財政將貼息資金直接撥付給本集團的，對應的貼息沖減相關借款費用。

27. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的遞延所得稅調整商譽，或與計入其他綜合收益或股東權益的交易或者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。

(1) 當期所得稅

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，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。

(2) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

本集團對於某些資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，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或負債。

五、重要會計政策及會計估計(續)

27. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：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。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

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，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

27. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

如果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，且遞延所得稅與同一應納稅主體和同一稅收徵管部門相關，則將遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

28. 租賃

(1). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法

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。

(1) 本集團作為承租人

(a) 租賃的分拆

合同中同時包含一項或多項租賃和非租賃部分的，本集團將各項單獨租賃和非租賃部分進行分拆，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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

(b) 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：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本集團發生的初始直接費用；
- 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。

在租賃期開始日後，發生重新計量租賃負債時，相應調整使用權資產賬面價值。

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。

本集團按照附註五、20所述會計政策來確定使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

(c) 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，本集團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：

- 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；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 本集團合理確定將行使的購買選擇權的行權價格；
- 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；
- 根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

(c) 租賃負債(續)

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：

- 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；
- 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例發生變動，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。

(d) 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對房屋及建築物、機器設備、運輸工具和辦公設備及其他設備的短期租賃和低價值資產租賃，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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

(e) 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：

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

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，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。

(2) 本集團作為出租人

(a) 租賃的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團根據附註五、24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價格。

(b) 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。

五、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

(2) 本集團作為出租人(續)

(b) 租賃的分類(續)

(i) 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。

(ii) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，本集團以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，並終止確認融資租賃資產。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

租賃收款額，是指本集團因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項，包括：

- 承租人需支付的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；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；
- 承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；
- 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向本集團提供的擔保餘值。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

(2) 本集團作為出租人(續)

(c) 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。

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

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

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本集團分下列情形對變更後的租賃進行處理：

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本集團自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；
- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本集團按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

五、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

(1). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法(續)

(3) 售後租回交易

(a) 本集團作為賣方及承租人

本集團按照附註五、24評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本集團繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照附註五、11對該金融負債進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

(b) 本集團作為買方及出租人

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照附註五、11對該金融資產進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團根據其他適用的企業會計準則對資產購買進行會計處理，並對資產出租進行會計處理。

29. 其他重要的會計政策和會計估計

(1) 利潤分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的股利，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

29. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

(2) 安全生產費

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

(3) 債務重組

作為債權人記錄債務重組義務

以資產清償債務方式進行債務重組的，本集團初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。本集團放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本集團按照附註五、11所述會計政策確認和計量重組債權。

(4) 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成關聯方。

此外，本公司同時根據證監會頒佈的《上市公司信息披露管理辦法》確定本集團或本公司的關聯方。

五、重要會計政策及會計估計(續)

30. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

(1) 應收款項及合同資產信用損失準備

本集團除對單項金額重大或已發生信用減值的應收款項及合同資產單獨計提預期信用損失外，在組合基礎上採用減值矩陣確定應收款項及合同資產的預期信用損失。對單項確定信用損失的應收款項及合同資產，本集團基於資產負債表日可獲得的合理且有依據的信息並考慮前瞻性信息，通過估計預期收取的現金流量確定信用損失。對於除上述之外的應收款項及合同資產，本集團基於歷史回款情況對具有類似信用風險特徵的各類應收款項及合同資產按組合確定相應的損失準備的比例。減值矩陣基於本集團歷史信用損失經驗，考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的前瞻性信息確定。2022年12月31日，本集團已重新評估歷史實際信用損失率並考慮了前瞻性信息的變化。

(2) 商譽減值

企業合併形成的商譽，本集團至少在每年年度終了進行減值測試。減值測試要求估計包含商譽的相關資產組的可收回金額，即相關資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與相關資產組預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。在確定相關資產組未來現金流量現值或採用收益法確定相關資產組公允價值時，本集團需要恰當地確定與相關資產組未來現金流預測相關的預計收入增長率、毛利率、長期資產投資收入比率、長期平均增長率和合理的折現率。當市場狀況發生變化時，相關資產組的可收回金額可能與現有估計存在差異，該差異將會影響當期損益。商譽減值相關情況參見附註七、24。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

30. 重大會計判斷和估計(續)

(3) 投資性房地產、固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

本集團對投資性房地產、固定資產和使用壽命有限的無形資產等資產在考慮其殘值後，在使用壽命內計提折舊和攤銷。本集團定期覆核相關資產的使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。資產使用壽命是經本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會對折舊和攤銷費用進行調整。

(4) 補充養老保險福利及其他統籌外福利計劃負債

本集團已對補充養老保險及其他統籌外福利計劃確認負債。該等福利費用支出及負債的估算金額需依靠各種假設條件計算確定。這些假設條件包括折現率、相關期間福利費用增長率和其他因素。實際結果和精算假設之間所出現的偏差將影響相關會計估算的準確性。儘管管理層認為以上假設合理，但任何假設條件的變化仍將影響相關補充養老保險及其他統籌外福利計劃的負債金額。

(5) 存貨跌價準備

本集團對陳舊和滯銷的存貨計提存貨跌價準備。這些估計系參考存貨的庫齡分析、貨物預期未來銷售情況以及管理層的經驗和判斷作出。基於此，當存貨成本低於可變現淨值時，計提存貨跌價準備。當市場狀況發生變化時，貨物的實際銷售情況可能與現有估計存在差異，該差異將會影響當期損益。

(6) 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和可抵扣暫時性差異的限度內，除附註五、27所述例外情況，應就所有尚未利用的可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異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，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

五、重要會計政策及會計估計(續)

30. 重大會計判斷和估計(續)

(7) 長期資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除商譽之外的長期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。

(8) 產品質量保證

本集團會根據近期的產品維修經驗，就出售、維修及改造機車和車輛及零配件向客戶提供的售後質量維修承諾估計預計負債。由於近期的維修經驗可能無法反映有關已售產品的未來維修情況，本集團管理層需要運用較多判斷來估計這項準備。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

31. 重要會計政策和會計估計的變更

(1). 重要會計政策變更

本集團於2022年度執行了財政部於近年頒佈的企業會計準則相關規定及指引，主要包括：

- 《企業會計準則解釋第15號》(財會[2021]35號)(「解釋第15號」)中「關於企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理」(「試運行銷售的會計處理」)的規定；及
- 解釋第15號中「關於虧損合同的判斷」的規定；及
- 《關於適用<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>相關問題的通知》(財會[2022]13號)；及
- 《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號)(「解釋第16號」)中「關於發行方分類為權益工具的金融工具相關股利的所得稅影響的會計處理」的規定；及
- 解釋第16號中「關於企業將以現金結算的股份支付修改為以權益結算的股份支付的會計處理」的規定。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

五、重要會計政策及會計估計(續)

31. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1). 重要會計政策變更(續)

(a) 試運行銷銷售的會計處理規定

根據解釋第15號的規定，本集團將固定資產達到預定可使用狀態前以及研發過程中產出的產品或副產品對外銷售(以下統稱「試運行銷銷售」)取得的收入和成本，按照《企業會計準則第14號—收入》、《企業會計準則第1號—存貨》等規定分別進行會計處理，計入當期損益，而不再將試運行銷銷售相關收入抵銷相關成本後的淨額沖減固定資產成本或者研發支出。

上述規定自2022年1月1日起施行，採用該解釋未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響。

(b) 關於虧損合同的判斷規定

根據解釋第15號的規定，本集團在判斷虧損合同時，估計履行合同的成本中應包括履行合同的增量成本和與履行合同直接相關的其他成本的分攤金額。

解釋第15號中關於虧損合同的判斷的規定自2022年1月1日起施行。採用該解釋未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響。

(c) 財會[2022]13號

《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(財會[2020]10號)對於滿足一定條件的，由新冠肺炎疫情直接引發的租金減讓提供了簡化方法。根據財會[2022]13號的規定，對於2022年6月30日之後應付租賃付款額的減讓可以繼續執行財會[2020]10號的簡化方法。

採用上述規定未對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

五、重要會計政策及會計估計(續)

31. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1). 重要會計政策變更(續)

(d) 發行方分類為權益工具的金融工具相關股利的所得稅影響的會計處理規定

根據解釋第16號的規定，對於按照《企業會計準則第37號—金融工具列報》等規定分類為權益工具的金融工具(如分類為權益工具的永續債等)，相關股利支出按照稅收政策相關規定在企業所得稅稅前扣除的，本集團作為發行方在確認應付股利時，確認與股利相關的所得稅影響。對於所分配的利潤來源於以前產生損益的交易或事項，該股利的所得稅影響計入當期損益；對於所分配的利潤來源於以前確認在所有者權益中的交易或事項，該股利的所得稅影響計入所有者權益項目。

採用上述規定未對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

(e) 企業將以現金結算的股份支付修改為以權益結算的股份支付的會計處理規定

根據解釋第16號的規定，本集團修改以現金結算的股份支付協議中的條款和條件，使其成為以權益結算的股份支付的，在修改日，本集團按照所授予權益工具當日的公允價值計量以權益結算的股份支付，將已取得的服務計入資本公積，同時終止確認以現金結算的股份支付在修改日已確認的負債，兩者之間的差額計入當期損益。對於修改延長或縮短了等待期的，本集團按照修改後的等待期進行上述會計處理。

採用上述規定未對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

六、稅項

1. 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按應稅收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。	6-13%
城市維護建設稅	按應繳增值稅計徵。	5-7%
企業所得稅	按應納稅所得額計徵。	25%

2. 稅收優惠

(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)等，中車信息公司、中車齊齊哈爾集團、中車四方所、中車大連所、中車株洲所和中車株洲機車及其控股子公司於2022年度銷售其自行開發生產的軟件產品，對增值稅實際稅負超過3%的部分實行即徵即退。

(2) 企業所得稅

經相應省級科學技術廳、省級財政廳、省級國家稅務局及省級地方稅務局批准，中車研究院及中車浦鎮公司於2021年取得高新技術企業證書，自2021年至2023年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局、市級地方稅務局批准，中車大連公司於2021年取得高新技術企業證書，自2021年至2023年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局及北京市地方稅務局批准，中車信息公司於2021年度取得高新技術企業證書，自2021年至2023年減按15%稅率繳納企業所得稅。

六、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(2) 企業所得稅(續)

經相應省級科學技術廳、省級財政廳、省級國家稅務局及省級地方稅務局批准，中車長客股份公司、中車株洲所、中車株機公司、中車唐山公司、中車戚墅堰公司、中車戚墅堰所、中車永濟電機公司、中車株洲電機公司、中車大同公司於2020年度取得高新技術企業證書，自2020年至2022年減按15%稅率繳納企業所得稅。

經相應市級科學技術局、市級財政局、市級國家稅務局、市級地方稅務局批准，中車四方股份公司、中車四方所、中車大連所於2020年度取得高新技術企業證書，自2020年至2022年減按15%稅率繳納企業所得稅。

根據財政部、海關總署和國家稅務總局頒佈的財稅[2011]58號《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》規定，自2021年1月1日至2030年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。經四川省國家稅務局批准，確認中車資陽公司主營業務為國家鼓勵類產業項目，享受15%的所得稅優惠稅率。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例、《財政部稅務總局關於延長高新技術企業和科技型中小企業虧損結轉年限的通知》(財稅[2018]76號)，2018年具備高新技術企業或科技型中小企業資格(以下簡稱「資格」)的企業，無論2013年至2017年是否具備資格，其2013年至2017年發生的尚未彌補完的虧損，均准予結轉以後年度彌補，最長結轉年限為10年。2018年以後年度具備資格的企業，依此類推，進行虧損結轉彌補稅務處理。本集團下屬多家公司作為高新技術企業，從2018年度起按照規定將未彌補虧損結轉10年補虧。

本集團部分子公司自2021年起，根據《財政部稅務總局關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告關於提高研究開發費用稅前加計扣除比例的通知》(財稅部稅務總局公告2021年第13號)，為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，自2021年1月1日起，再按照實際發生額的100%在稅前加計扣除；形成無形資產的，自2021年1月1日起，按照無形資產成本的200%在稅前攤銷。

根據財政部、稅務總局、科技部頒佈的財稅[2022]28號《財政部稅務總局科技部關於加大支持科技創新稅前扣除力度的公告》規定，高新技術企業在2022年10月1日至2022年12月31日期間新購置的設備、器具，允許當年一次性全額在計算應納稅所得額時扣除，並允許在稅前實行100%加計扣除。本集團下屬部分子公司作為高新技術企業，均可適用該項政策。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

六、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(2) 企業所得稅(續)

根據香港特別行政區《2016年稅務(修訂)(第2號)條例》的相關規定，中車香港資本公司滿足企業財資中心的資格，對於條例規定類型的業務(如部分資金拆借業務、金融資產投資業務等)產生的應稅利潤適用於優惠稅率8.25%，企業業務適用於法定稅率16.5%。

七、合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	932	1,301
銀行存款	53,868,821	47,623,259
其他貨幣資金	992,086	960,555
合計	54,861,839	48,585,115
其中：存放在境外的款項總額	3,317,824	3,572,831

其他說明

本集團貨幣資金中限制用途的資金如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
財務公司存放於中央銀行法定準備金存款	1,517,836	1,459,755
承兌匯票保證金	622,370	629,878
信用證保證金	37,416	20,725
保函保證金	194,558	138,022
為本集團的銀行借款質押	1,836	1,797
其他受限制的存款	167,295	228,237
合計	2,541,311	2,478,414

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

2022年12月31日，三個月或長於三個月到期的未作質押且未被限制使用的定期存款為人民幣4,712,962千元(2021年12月31日：人民幣2,828,707千元)。

2. 交易性金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資	3,204,616	2,559,873
衍生工具	6,798	3,089
其他(註)	7,219,678	8,131,731
合計	10,431,092	10,694,693

其他說明：

註：其他主要為本集團所購買的短期浮動收益型結構性存款。

3. 應收票據

(1). 應收票據分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	2,009,285	6,066,057
商業承兌票據	17,599,888	16,993,835
減：信用損失準備	(29,586)	(37,324)
合計	19,579,587	23,022,568

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(2). 期末公司已質押的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	140,376
商業承兌票據	616,500
合計	756,876

(3). 期末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

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	1,357,433
商業承兌票據	8,344,678
合計	9,702,111

(4). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	未來12個月 預期信用損失 (未發生 信用減值)	合計
2022年1月1日餘額	37,324	37,324
本期計提	29,618	29,618
本期轉回	(37,356)	(37,356)
2022年12月31日餘額	29,586	29,586

其他說明

2022年12月31日，應收票據餘額中應收本集團關聯方的票據，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款

(1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	79,686,838	68,249,459
1至2年	7,939,643	3,832,126
2至3年	1,547,684	1,620,749
3至4年	1,139,872	775,989
4至5年	678,959	1,112,453
5年以上	2,504,223	1,708,234
小計	93,497,219	77,299,010
減：信用減值損失	(4,510,182)	(4,313,797)
合計	88,987,037	72,985,213

本集團的應收賬款賬齡基於發票日期劃分。

(2). 按壞賬計提方法分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提	4,337,584	4.6	(2,663,979)	61.4	1,673,605	4,694,177	6.1	(2,995,798)	63.8	1,698,379
按組合計提	89,159,635	95.4	(1,846,203)	2.1	87,313,432	72,604,833	93.9	(1,317,999)	1.8	71,286,834
合計	93,497,219	100.0	(4,510,182)	/	88,987,037	77,299,010	100.0	(4,313,797)	/	72,985,213

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
應收賬款1	213,676	(213,676)	100.0	註
應收賬款2	187,221	(120,768)	64.5	註
應收賬款3	177,790	(177,790)	100.0	註
應收賬款4	150,712	(150,712)	100.0	註
應收賬款5	76,053	(76,053)	100.0	註
其他	3,532,132	(1,924,980)	54.5	註
合計	4,337,584	(2,663,979)	61.4	/

按單項計提壞賬準備的說明：

註：本集團考慮可獲得的與對方單位相關的合理且有依據的信息(包括前瞻性信息)，對預期信用損失進行評估並計提損失準備。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

單位：千元 幣種：人民幣

名稱	預期信用 損失率(%)	期末餘額		2022年 12月31日 賬面價值
		2022年 12月31日 賬面餘額	信用損失 準備	
1年以內	0.1-2.0	78,288,059	(546,889)	77,741,170
1年至2年	1.0-10.0	7,742,122	(327,542)	7,414,580
2年至3年	5.0-25.0	1,470,141	(177,296)	1,292,845
3年至4年	20.0-30.0	701,139	(167,424)	533,715
4年至5年	35.0-50.0	240,890	(112,509)	128,381
5年以上	60.0-70.0	717,284	(514,543)	202,741
合計	/	89,159,635	(1,846,203)	87,313,432

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	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
2022年1月1日餘額	1,317,999	2,995,798	4,313,797
本期計提	641,495	77,070	718,565
本期轉回	(116,357)	(188,739)	(305,096)
本期核銷	-	(265,484)	(265,484)
其他變動	3,066	45,334	48,400
2022年12月31日餘額	1,846,203	2,663,979	4,510,182

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	2022年 12月31日 賬面餘額	佔應收 賬款總額的 比例(%)
匯總前五名應收賬款	第三方	47,293,311	50.6

(4). 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	金融資產轉移的方式	本期終止 確認金額
應收賬款保理	保理	6,191,797
合計		6,191,797

其他說明：

2022年12月31日，本集團有賬面價值折合人民幣857,247千元(2021年12月31日：人民幣2,292,436千元)的應收賬款作為本集團取得銀行借款的質押。

2022年12月31日，應收賬款餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收款項融資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	5,311,061	9,210,441
應收賬款	1,424,514	1,341,610
合計	6,735,575	10,552,051

(1). 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額
成本	6,912,613
公允價值	6,735,575
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	(177,038)

(2). 期末公司已質押的應收票據：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額
銀行承兌票據	27,816
合計	27,816

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收款項融資(續)

(3). 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額
銀行承兌票據	9,148,620
商業承兌票據	151,166
合計	9,299,786

(4). 應收款項融資信用損失準備：

單位：千元 幣種：人民幣

信用減值損失	第一階段 未來12個月 預期信用損失 (未發生 信用減值)	合計
2022年1月1日餘額	98	98
本年計提	80	80
本年轉回	(98)	(98)
2022年12月31日餘額	80	80

其他說明：

2022年12月31日，應收款項融資餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

6. 預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	6,206,853	81.8	5,414,367	79.0
1至2年	232,770	3.1	419,022	6.1
2至3年	286,325	3.8	323,318	4.7
3年以上	859,981	11.3	695,135	10.2
合計	7,585,929	100.0	6,851,842	100.0

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	2022年	佔預付款項
		12月31日	總額的 比例(%)
匯總前五名預付款項	第三方	1,217,315	16.05

(3). 2022年12月31日，預付款項中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	-	560
應收股利	61,813	59,525
其他應收款	2,812,696	4,300,484
合計	2,874,509	4,360,569

應收利息

(1). 應收利息分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
其他	-	560
合計	-	560

應收股利

(2). 應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
關聯方	64,265	59,300
第三方	523	225
小計	64,788	59,525
減：信用損失準備	(2,975)	-
合計	61,813	59,525

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款

(3). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內小計	2,207,167	3,544,131
1至2年	223,823	441,344
2至3年	488,355	114,717
3至4年	80,793	455,219
4至5年	422,552	329,410
5年以上	540,802	402,459
小計	3,963,492	5,287,280
減：信用損失準備	(1,150,796)	(986,796)
合計	2,812,696	4,300,484

(4). 按款項性質分類情況

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
往來款項	830,591	2,742,447
保證金及押金	554,265	551,286
其他(註)	1,427,840	1,006,751
合計	2,812,696	4,300,484

註：其他主要為土地及固定資產處置應收款等款項。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

(5). 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	合計
2022年1月1日餘額	99,132	—	887,664	986,796
本期計提	11,403	—	11,955	23,358
本期轉回	(19,582)	—	(28,802)	(48,384)
本期核銷	(1,926)	—	(74,040)	(75,966)
其他變動	(77)	—	265,069	264,992
2022年12月31日餘額	88,950	—	1,061,846	1,150,796

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

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 數的比例(%)
匯總前五名其他應收款	關聯方／第三方	1,589,730	40.11

(7). 2022年12月31日，其他應收款餘額中應收本集團關聯方的情況，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

8. 存貨

(1). 存貨分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額	賬面價值	賬面餘額	期初餘額	賬面價值
		存貨跌價 準備/合同 履約成本 減值準備			存貨跌價 準備/合同 履約成本 減值準備	
原材料	17,967,608	(721,655)	17,245,953	16,637,282	(905,613)	15,731,669
在產品	30,695,724	(1,181,603)	29,514,121	30,461,240	(1,053,822)	29,407,418
產成品	16,547,321	(496,079)	16,051,242	16,609,199	(634,754)	15,974,445
周轉材料	275,236	(20,616)	254,620	242,715	(18,049)	224,666
委託加工物資	70,096	(17)	70,079	81,840	(17)	81,823
合計	65,555,985	(2,419,970)	63,136,015	64,032,276	(2,612,255)	61,420,021

(2). 存貨跌價準備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷/核銷	其他	
原材料	905,613	108,480	6,137	153,221	131,053	14,301	721,655
在產品	1,053,822	371,767	7,380	17,835	76,387	157,144	1,181,603
產成品	634,754	118,568	467	61,415	172,349	23,946	496,079
周轉材料	18,049	5,513	8	71	1,870	1,013	20,616
委託加工物資	17	-	-	-	-	-	17
合計	2,612,255	604,328	13,992	232,542	381,659	196,404	2,419,970

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

9. 合同資產

(1). 合同資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銷貨合同相關(註1)	45,551,602	34,995,141
工程承包服務合同相關(註2)	4,098,163	5,798,407
減：合同資產信用損失準備	(504,540)	(384,051)
小計	49,145,225	40,409,497
減：列示於其他非流動資產的合同資產(附註七、26)	(23,996,712)	(20,712,780)
合計	25,148,513	19,696,717

註1：本集團的銷貨合同通常約定在不同的階段按比例分別付款。本集團在商品驗收移交時點確認收入，對於不滿足無條件收款權的收取對價的權利確認為合同資產，根據流動性列示於合同資產/其他非流動資產。

註2：本集團提供的工程承包服務按照履約進度確認收入，在客戶辦理驗工結算後收取合同對價。本集團按照履約進度確認的收入超過客戶辦理結算的對價的部分，確認為合同資產，根據流動性列示於合同資產/其他非流動資產。

本集團提供的工程承包類服務與客戶結算後形成的工程質保金，本集團於質保期結束且未發生重大質量問題後擁有無條件向客戶收取對價的權利。因此，該部分工程質保金形成合同資產，並於質保期結束且未發生重大質量問題後轉入應收款項。

2022年12月31日，本集團無用於質押的合同資產(2021年12月31日：賬面價值折合人民幣30,302千元的合同資產作為本集團取得銀行借款的質押)。

2022年12月31日，合同資產餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

9. 合同資產(續)

(2). 本期合同資產計提信用損失準備情況

單位：千元 幣種：人民幣

信用損失準備	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
2022年1月1日餘額	368,720	15,331	384,051
本期計提	136,221	24,229	160,450
本期轉回	(38,101)	(3,242)	(41,343)
其他變動	941	441	1,382
2022年12月31日餘額	467,781	36,759	504,540

10. 一年內到期的非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的發放貸款和墊款(附註七、12)	2,280,982	11,246,851
一年內到期的長期應收款(附註七、14)	3,399,606	4,448,059
一年內到期的債權投資(附註七、13)	-	126,301
一年內到期的其他非流動資產(附註七、26)	339,089	-
合計	6,019,677	15,821,211

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

11. 其他流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
留抵稅費	3,307,608	4,870,917
大額存單	1,360,157	762,000
其他	352,912	133,438
合計	5,020,677	5,766,355

12. 發放貸款和墊款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
中車財務公司發放貸款和墊款	2,295,004	11,387,184
減：信用損失準備	(14,022)	(140,333)
小計	2,280,982	11,246,851
其中：一年內到期的發放貸款及墊款(附註七、10)	2,280,982	11,246,851

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2022年1月1日餘額	55,807	84,526	-	140,333
本期計提	4,265	9,757	-	14,022
本期轉回	(55,807)	(84,526)	-	(140,333)
2022年12月31日餘額	4,265	9,757	-	14,022

2022年12月31日，發放貸款和墊款(含一年內到期)餘額中發放給本集團關聯方的款項，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

13. 債權投資

(1). 債權投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中國飛機租賃集團控股有限公司7年期中期票據	189,562	-	189,562	172,874	-	172,874
「建造-轉移」項目相關 - 南京麒麟現代有軌電車 建設有限公司	-	-	-	82,248	-	82,248
中國飛機租賃集團控股有限公司5年期中期票據	-	-	-	126,301	-	126,301
青島城市建設投資(集團) 有限責任公司5年期債券	-	-	-	127,514	-	127,514
民生銀行同業存單	-	-	-	692,787	-	692,787
中信銀行同業存單	-	-	-	791,010	-	791,010
其他	46,799	-	46,799	136,051	-	136,051
小計	236,361	-	236,361	2,128,785	-	2,128,785
減：計入一年內到期的 非流動資產的債權投資 (附註七、10)	-	-	-	(126,301)	-	(126,301)
合計	236,361	-	236,361	2,002,484	-	2,002,484

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

14. 長期應收款

(1). 長期應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	信用 損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用 損失準備	賬面價值	
融資租賃款	10,694,258	(2,005,126)	8,689,132	14,052,414	(2,411,897)	11,640,517	3.6%-12.7%
分期收款銷售商品及其他 工程施工款及「建造-轉移」 特許經營權應收款	5,975,078	(367,201)	5,607,877	3,314,647	(579,753)	2,734,894	1.2%-4.9%
	726,626	(280,840)	445,786	1,085,814	(238,210)	847,604	4.75%
合計	17,395,962	(2,653,167)	14,742,795	18,452,875	(3,229,860)	15,223,015	/
減：一年內到期的長期應收款 (附註七、10)	/	/	(3,399,606)	/	/	(4,448,059)	/
一年後到期的長期應收款	/	/	11,343,189	/	/	10,774,956	/

(2). 信用損失準備計提情況

單位：千元 幣種：人民幣

壞賬準備	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	合計
2022年1月1日餘額	695,776	2,534,084	3,229,860
本期計提	100,227	179,349	279,576
本期轉回	(53)	(226,752)	(226,805)
本期核銷	-	(666,034)	(666,034)
其他變動	-	36,570	36,570
2022年12月31日餘額	795,950	1,857,217	2,653,167

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

14. 長期應收款(續)

(3). 應收融資租賃款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
最低租賃收款額：		
資產負債表日後第1年	4,809,870	6,562,428
資產負債表日後第2年	2,051,602	3,511,254
資產負債表日後第3年	2,054,312	2,055,557
資產負債表日後第4年	1,070,131	1,758,240
資產負債表日後第5年	657,231	721,879
以後年度	1,803,897	1,764,911
最低租賃收款額合計	12,447,043	16,374,269
減：未實現融資收益	(1,752,785)	(2,321,855)
信用損失準備	(2,005,126)	(2,411,897)
應收融資租賃款	8,689,132	11,640,517
其中：一年內到期的應收融資租賃款	2,701,307	3,840,963
一年後到期的應收融資租賃款	5,987,825	7,799,554

2022年12月31日，本集團有賬面價值折合人民幣2,909,683千元(2021年12月31日：人民幣2,348,132千元)的長期應收款作為本集團取得銀行借款的質押。

2022年12月31日，長期應收款(含一年內到期)餘額中應收本集團關聯方的款項，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

15. 長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	本期增減變動			計提 減值準備	其他	期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益 變動(註1)	宣告發放 現金股利 或利潤			
一、合營企業										
蕪湖市運建軌道交通建設運營有限公司(以下簡稱「蕪湖運建」)	1,490,249	-	-	8,701	-	58,433	-	-	-	1,557,383
大連東芝機車電氣設備有限公司	414,485	-	-	30,552	-	-	(29,994)	-	-	415,043
長春長客阿爾斯通軌道車輛有限公司	313,131	-	-	20,134	-	-	(55,000)	-	-	278,265
株洲時菱交通設備有限公司	170,990	-	-	6,388	-	-	(71,000)	-	-	106,378
株洲中車時代高新投資擔保有限責任公司	273,393	50,000	-	10,500	-	-	-	-	-	333,893
青島四方法維萊軌道制動有限公司	98,761	-	-	24,028	-	-	(15,000)	-	-	107,789
其他	1,309,366	58,305	-	(86,137)	4,687	(286)	(23,709)	-	66,286	1,328,512
小計	4,070,375	108,305	-	14,166	4,687	58,147	(194,703)	-	66,286	4,127,263
二、聯營企業										
中華聯合保險控股股份有限公司(以下簡稱「中華聯合保險」)	5,312,262	-	-	82,033	(23,617)	(2,012)	(10,000)	-	-	5,358,666
中車時代電動汽車股份有限公司	1,128,054	-	-	(25,350)	-	-	-	-	-	1,102,704
濟青高速鐵路有限公司	1,180,588	-	-	(35,970)	-	-	-	-	-	1,144,618
中車科技園(北京)有限公司	449,528	-	-	(11,024)	-	-	-	-	-	438,504
中文佛山投資發展有限公司	253,538	-	-	-	-	-	-	-	-	253,538
天津電力機車有限公司	324,426	-	-	1,551	-	854	-	-	-	326,831
天津中車津浦產業園管理有限公司	656,756	-	-	(5,578)	-	-	-	-	-	651,178
上海阿爾斯通交通電氣有限公司	223,887	-	-	48,253	-	-	(35,245)	-	-	236,895
華能嶺南大興風力發電有限公司	158,333	-	-	13,866	1,518	-	-	-	-	173,717
其他	3,446,085	648,786	(4,831)	147,281	(26,344)	122,632	(81,186)	(103,350)	297,767	4,446,840
小計	13,133,457	648,786	(4,831)	215,062	(48,443)	121,474	(126,431)	(103,350)	297,767	14,133,491
合計	17,203,832	757,091	(4,831)	229,228	(43,756)	179,621	(321,134)	(103,350)	364,053	18,260,754

註1：其他權益變動主要是本集團享有被投資單位的投資份額因被投資單位之投資者以非等比例方式的增資而增加。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

16. 其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
上市權益工具投資	996,284	1,143,978
非上市權益工具投資	1,695,943	1,853,360
合計	2,692,227	2,997,338

(2). 非交易性權益工具投資的情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合 收益轉入留存 收益的金額	指定為 以公允價值 計量且其變動 計入其他綜合 收益的原因	其他綜合 收益轉入留存 收益的原因
上市權益工具投資	37,861	76,946	975,608	-	/	/
非上市權益工具投資	22,827	99,772	29,474	34	註	處置
合計	60,688	176,718	1,005,082	34	/	/

其他說明：

註：本集團的非上市權益工具投資是本集團出於戰略目的而計劃長期持有的投資，因此本集團將其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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

17. 其他非流動金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
永續債等金融工具投資	215,903	370,460
合計	215,903	370,460

18. 投資性房地產

投資性房地產計量模式

(1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	1,081,230	125,781	1,207,011
2. 本期增加金額	39,642	-	39,642
(1) 固定資產轉入(附註七、19)	10,852	-	10,852
(2) 在建工程轉入(附註七、20)	3,539	-	3,539
(3) 購置	25,251	-	25,251
3. 本期減少金額	22,444	1,007	23,451
(1) 轉入固定資產(附註七、19)	15,031	-	15,031
(2) 出售及報廢	3,334	1,007	4,341
(3) 其他減少	4,079	-	4,079
4. 期末餘額	1,098,428	124,774	1,223,202
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	330,572	29,104	359,676
2. 本期增加金額	48,831	2,481	51,312
(1) 計提或攤銷	41,013	2,481	43,494
(2) 固定資產轉入(附註七、19)	7,818	-	7,818
3. 本期減少金額	9,325	248	9,573
(1) 轉入固定資產(附註七、19)	6,255	-	6,255
(2) 出售及報廢	2,872	248	3,120
(3) 其他減少	198	-	198
4. 期末餘額	370,078	31,337	401,415
三、減值準備			
1. 期初及期末餘額	12,029	-	12,029
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	716,321	93,437	809,758
2. 期初賬面價值	738,629	96,677	835,306

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

19. 固定資產

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	60,805,505	58,895,250
固定資產清理	22,616	24,701
合計	60,828,121	58,919,951

固定資產

(1). 固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地資產	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	264,639	50,970,900	52,652,067	2,731,625	6,793,321	113,412,552
2. 本期增加金額	14,847	3,519,946	4,813,800	134,896	699,984	9,183,473
(1) 購置	-	94,517	1,526,672	52,063	239,273	1,912,525
(2) 在建工程轉入(附註七、20)	-	3,296,936	3,195,827	81,827	441,620	7,016,210
(3) 投資性房地產轉入(附註七、18)	-	15,031	-	-	-	15,031
(4) 外幣報表折算差額	14,847	113,462	91,301	1,006	19,091	239,707
3. 本期減少金額	-	900,398	2,133,733	67,957	159,194	3,261,282
(1) 處置或報廢	-	581,630	1,758,954	61,993	148,308	2,550,885
(2) 處置子公司減少	-	241,522	325,279	3,737	8,788	579,326
(3) 轉入在建工程(附註七、20)	-	49,546	45,236	1,946	1,558	98,286
(4) 轉入投資性房地產(附註七、18)	-	10,852	-	-	-	10,852
(5) 外幣報表折算差額	-	16,848	4,264	281	540	21,933
4. 期末餘額	279,486	53,590,448	55,332,134	2,798,564	7,334,111	119,334,743

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

19. 固定資產(續)

固定資產(續)

(1). 固定資產情況(續)

項目	土地資產	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他設備	合計
二、累計折舊						
1. 期初餘額	-	15,570,281	31,616,432	1,978,253	4,739,980	53,904,946
2. 本期增加金額	-	1,796,651	3,534,235	134,873	626,242	6,092,001
(1) 計提	-	1,772,537	3,497,790	134,385	614,414	6,019,126
(2) 投資性房地產轉入(附註七、18)	-	6,255	-	-	-	6,255
(3) 外幣報表折算差額	-	17,859	36,445	488	11,828	66,620
3. 本期減少金額	-	422,655	1,422,534	50,594	123,771	2,019,554
(1) 處置或報廢	-	308,488	1,145,043	46,516	114,327	1,614,374
(2) 處置子公司減少	-	86,444	250,725	2,897	7,476	347,542
(3) 轉入在建工程(附註七、20)	-	17,776	22,754	915	1,512	42,957
(4) 轉入投資性房地產(附註七、18)	-	7,818	-	-	-	7,818
(5) 外幣報表折算差額	-	2,129	4,012	266	456	6,863
4. 期末餘額	-	16,944,277	33,728,133	2,062,532	5,242,451	57,977,393
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	65,394	486,635	44,531	15,796	612,356
2. 本期增加金額	-	-	57,094	-	394	57,488
(1) 計提	-	-	53,199	-	-	53,199
(2) 外幣報表折算差額	-	-	3,895	-	394	4,289
3. 本期減少金額	-	2	117,449	489	59	117,999
(1) 處置或報廢	-	2	89,944	489	45	90,480
(2) 處置子公司減少	-	-	27,505	-	-	27,505
(3) 外幣報表折算差額	-	-	-	-	14	14
4. 期末餘額	-	65,392	426,280	44,042	16,131	551,845
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	279,486	36,580,779	21,177,721	691,990	2,075,529	60,805,505
2. 期初賬面價值	264,639	35,335,225	20,549,000	708,841	2,037,545	58,895,250

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

19. 固定資產(續)

固定資產(續)

(2). 通過經營租賃租出的固定資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值
機器設備	87,165
運輸工具	90,989
辦公及其他設備	155
合計	178,309

(3). 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	3,584,466	正在辦理

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

19. 固定資產(續)

固定資產清理

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房屋建築物	8,324	8,644
機器設備	9,687	12,885
辦公設備及其他	4,553	2,692
運輸設備	52	480
合計	22,616	24,701

其他說明：

2022年12月31日，本集團有賬面價值折合人民幣228,524千元(2021年12月31日：人民幣207,447千元)的房屋及建築物和機器設備作為本集團取得銀行借款的抵押。除用於抵押的固定資產外，2022年12月31日，不存在其他固定資產所有權受到限制的情況。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

20. 在建工程

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	4,105,330	6,248,409
工程物資	6,266	61,958
合計	4,111,596	6,310,367

在建工程

(1). 在建工程情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	4,110,376	(5,046)	4,105,330	6,265,502	(17,093)	6,248,409
合計	4,110,376	(5,046)	4,105,330	6,265,502	(17,093)	6,248,409

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

20. 在建工程(續)

在建工程(續)

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期轉入						其他	期末餘額	工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
			增加金額	固定 資產金額	本期轉入 無形資產金額	轉入投資性 房地產	本期固定 資產轉入金額	本期利息 資本化金額						本期利息 資本化率(%)		
長壽中華軌道車輛有限公司整體 搬遷建設項目	1,238,000	276,990	455,049	(130,148)	-	-	-	-	601,891	59.13	59.13	-	-	-	-	自籌
旅順項目	5,671,380	911,618	201,913	(600,586)	-	-	-	-	512,945	82.42	82.42	-	-	-	-	借款
大軸重文流傳動機車關鍵件研發 製造技術改造項目	850,000	353,665	129,306	(339,675)	-	-	-	-	143,296	82.00	82.00	8,126	7,505	5.25	-	借款
陳倉基地項目	600,000	72,831	64,274	-	-	-	-	-	137,105	23.00	23.00	-	-	-	-	募集資金、自籌
中華大數據中心建設項目	168,950	24,138	104,343	-	-	-	-	-	128,481	76.05	76.05	-	-	-	-	募投
中華城原新能源裝備產業基地建設	689,690	-	480,993	(312,064)	(43,979)	-	-	-	124,950	63.00	63.00	2,799	2,799	2.70	-	借款
汽車組件配套建設項目	3,337,700	623,253	446,906	(943,374)	(14,058)	-	-	-	112,277	90.00	90.00	-	-	-	-	自籌
沙井驛站新廠區建設	1,700,000	1,305,571	64,669	(1,278,700)	-	-	-	-	91,540	93.00	93.00	-	11,972	5.40	-	借款
新基地項目(二期)	170,000	48,977	22,302	(1,435)	-	-	-	-	69,844	57.24	57.24	-	-	-	-	自籌
高壓IGBT芯片生產線改造及中低壓 模塊生產線擴能項目	505,000	124,032	52,496	(150,421)	-	-	-	-	26,107	98.00	98.00	-	-	-	-	政府補助、自籌
其他	16,797,782	2,524,427	3,261,818	(3,259,807)	(359,388)	(3,539)	55,329	(56,900)	2,161,940	/	/	46,058	12,008	/	-	借款、自籌
合計	31,728,502	6,265,502	5,284,069	(7,016,210)	(417,875)	(3,539)	55,329	(56,900)	4,110,376	/	/	56,983	34,284	/	/	/

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

20. 在建工程(續)

工程物資

(3). 工程物資情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用材料	8	-	8	4	-	4
專用設備	6,258	-	6,258	61,458	-	61,458
其他	-	-	-	496	-	496
合計	6,266	-	6,266	61,958	-	61,958

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

21. 使用權資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及 其他設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	2,073,235	178,873	67,380	19,550	2,339,038
2. 本期增加金額	387,028	104,036	15,699	1,372	508,135
(1) 新增租入	354,885	102,689	13,726	1,279	472,579
(2) 外幣報表折算差額	32,143	1,347	1,973	93	35,556
3. 本期減少金額	170,933	75,846	1,486	2,450	250,715
(1) 租賃合同到期或終止	164,560	75,320	1,486	2,442	243,808
(2) 外幣報表折算差額	6,373	526	-	8	6,907
4. 期末餘額	2,289,330	207,063	81,593	18,472	2,596,458
二、累計折舊					
1. 期初餘額	759,919	29,690	37,681	18,014	845,304
2. 本期增加金額	459,108	74,548	14,963	1,409	550,028
(1) 計提	435,264	73,072	14,388	1,382	524,106
(2) 外幣報表折算差額	23,844	1,476	575	27	25,922
3. 本期減少金額	157,907	79,866	1,511	2,365	241,649
(1) 租賃合同到期或終止	157,397	79,627	1,511	2,364	240,899
(2) 外幣報表折算差異	510	239	-	1	750
4. 期末餘額	1,061,120	24,372	51,133	17,058	1,153,683
三、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,228,210	182,691	30,460	1,414	1,442,775
2. 期初賬面價值	1,313,316	149,183	29,699	1,536	1,493,734

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

22. 無形資產

(1). 無形資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專有技術、 工業產權及 特許經營權	軟件使用權	客戶關係	未完成訂單 和技術服務 優惠合同	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	17,113,220	5,050,803	3,655,120	341,759	54,371	26,215,273
2. 本期增加金額	355,026	247,701	592,093	25,385	-	1,220,205
(1) 在建工程轉入(附註七、20)	78,137	40,655	299,083	-	-	417,875
(2) 購建	276,463	41,784	275,425	-	-	593,672
(3) 開發支出轉入(附註七、23)	-	157,260	5,448	-	-	162,708
(4) 外幣報表折算差額	426	8,002	12,137	25,385	-	45,950
3. 本期減少金額	726,206	108,533	44,664	-	52,201	931,604
(1) 處置	670,785	44,574	36,921	-	52,201	804,481
(2) 外幣報表折算差額	1,037	9,241	1,366	-	-	11,644
(3) 處置子公司減少	54,384	54,718	6,377	-	-	115,479
4. 期末餘額	16,742,040	5,189,971	4,202,549	367,144	2,170	26,503,874
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	3,741,774	2,822,100	2,501,380	221,788	54,371	9,341,413
2. 本期增加金額	386,860	400,362	451,737	18,975	-	1,257,934
(1) 計提	386,771	392,646	445,935	11,771	-	1,237,123
(2) 外幣報表折算差額	89	7,716	5,802	7,204	-	20,811
3. 本期減少金額	220,746	80,073	20,495	-	52,201	373,515
(1) 處置	201,242	28,070	13,836	-	52,201	295,349
(2) 外幣報表折算差額	-	4,096	1,382	-	-	5,478
(3) 處置子公司減少	19,504	47,907	5,277	-	-	72,688
4. 期末餘額	3,907,888	3,142,389	2,932,622	240,763	2,170	10,225,832

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

22. 無形資產(續)

(1). 無形資產情況(續)

項目	土地使用權	專有技術、 工業產權及 特許經營權	軟件使用權	客戶關係	未完成訂單 和技術服務 優惠合同	合計
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	65,913	1,856	115,085	-	182,854
2. 本期增加金額	1,120	-	46	-	-	1,166
(1) 計提	1,120	-	46	-	-	1,166
3. 本期減少金額	-	7,890	1,132	-	-	9,022
(1) 轉銷	-	7,890	507	-	-	8,397
(2) 處置子公司減少	-	-	625	-	-	625
4. 期末餘額	1,120	58,023	770	115,085	-	174,998
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	12,833,032	1,989,559	1,269,157	11,296	-	16,103,044
2. 期初賬面價值	13,371,446	2,162,790	1,151,884	4,886	-	16,691,006

(2). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書 的原因
項目用地	357,059	正在辦理中

其他說明：

2022年12月31日，本集團用於抵押的無形資產賬面價值折合人民幣808,924千元(2021年12月31日：721,497千元)。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

23. 開發支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部 開發支出	其他	確認為 無形資產	轉入 當期損益	
開發支出	521,506	13,509,763	10,583	162,708	13,129,748	749,396

24. 商譽

(1). 商譽賬面原值

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	匯率變動	期末餘額
中車株機公司及其子公司	56,934	-	-	-	56,934
中車唐山公司及其子公司	36,379	-	-	-	36,379
中車株洲所及其子公司	1,269,563	-	-	(43,599)	1,225,964
其他	21,519	-	(7,670)	-	13,849
合計	1,384,395	-	(7,670)	(43,599)	1,333,126

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

24. 商譽(續)

(2). 商譽減值準備

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	匯率變動	期末餘額
中車株洲機車及其子公司	20,156	-	-	-	20,156
中車資陽公司及其子公司	1,814	-	(1,814)	-	-
中車株洲所及其子公司	1,089,619	-	-	(38,388)	1,051,231
合計	1,111,589	-	(1,814)	(38,388)	1,071,387

於2022年12月31日，本集團評估了收購SMD商譽的資產組的可收回金額，並進行減值測試，未發現進一步減值。(2021年12月31日：計提商譽減值人民幣49,879千元)

SMD商譽相關資產組的可收回金額按照資產組的預計未來現金流量的現值確定。管理層根據最近期的財務預算編製未來5年(預算期)的現金流量預測，計算資產組可收回金額所採用的折現率為13.5%(2021年12月31日：13.5%)，推算期的收入增長率為2.0%(2021年12月31日：2.0%)。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

25. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	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
預計產品質量保證準備	8,333,194	1,249,979	7,869,385	1,214,246
資產減值準備	2,161,625	399,148	2,058,622	399,322
信用減值準備	3,729,324	648,485	2,997,486	521,442
內部交易未實現利潤	1,768,204	300,595	1,624,039	276,087
預計損失	636,717	97,911	719,509	110,642
政府補助	2,154,978	332,750	2,313,343	357,203
預提費用	1,463,747	264,339	1,162,951	210,018
已計提未支付的員工薪酬	369,408	59,144	189,880	30,401
可抵扣虧損	5,445,828	918,063	2,586,343	387,951
其他權益工具投資公允價值變動	564,633	101,690	605,514	109,053
應收款項融資公允價值變動	138,005	24,194	178,369	31,270
其他	1,577,585	283,965	1,264,589	277,325
合計	28,343,248	4,680,263	23,570,030	3,924,960

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

25. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	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
收購子公司公允價值調整	223,018	42,373	395,045	75,058
因稅法與會計折舊年限不同導致的折舊差異	4,421,741	751,696	820,522	139,489
其他權益工具投資公允價值變動	355,803	62,266	413,614	72,383
以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產持有期間公允價值變動收益	682,220	170,555	324,210	81,053
其他	1,896,636	322,428	521,643	88,679
合計	7,579,418	1,349,318	2,475,034	456,662

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

25. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅 資產和負債期末 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債期初 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	1,049,459	3,630,804	193,156	3,731,804
遞延所得稅負債	1,049,459	299,859	193,156	263,506

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	12,313,251	12,260,793
可抵扣虧損	19,331,268	15,943,474
合計	31,644,519	28,204,267

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

25. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(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

單位：千元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額
2022年	-	813,746
2023年	3,575,487	3,588,163
2024年	2,132,876	2,229,329
2025年	1,747,644	1,924,267
2026年	2,051,995	2,071,555
2027年	3,024,433	1,297,733
2028年	905,489	970,668
2029年	1,136,623	1,136,623
2030年	868,221	869,533
2031年	1,041,857	1,041,857
2032年	2,846,643	-
合計	19,331,268	15,943,474

26. 其他非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同資產(附註七、9)	23,996,712	20,712,780
預付無形資產採購款	705,988	696,622
預付工程設備款	498,177	506,476
大額存單	3,943,346	1,540,081
其他	1,914,900	1,161,326
小計	31,059,123	24,617,285
減：一年內到期的其他非流動資產(附註七、10)	339,089	-
合計	30,720,034	24,617,285

2022年12月31日，其他非流動資產中預付本集團關聯方的款項，詳見附註十二、5。

2022年12月31日，本集團用於質押的合同資產賬面價值折合人民幣567,992千元(2021年12月31日：賬面價值折合人民幣352,657千元的合同資產作為本集團取得銀行借款的質押)。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

27. 短期借款

(1). 短期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	2,125,703	2,797,613
信用借款	11,502,027	13,018,034
合計	13,627,730	15,815,647

短期借款分類的說明：

2022年12月31日，短期借款年利率為0.12%-9.57%(2021年12月31日：0.12%-9.57%)。

2022年12月31日，短期借款餘額從本集團關聯方借入的款項，詳見附註十二、5。

28. 應付票據

應付票據列示

單位：千元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	1,505,074	365,566
銀行承兌匯票	26,186,229	22,464,626
合計	27,691,303	22,830,192

2022年12月31日，應付票據餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

29. 應付賬款

應付賬款列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方	6,173,252	4,368,091
第三方	124,784,451	117,738,750
合計	130,957,703	122,106,841

應付賬款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	123,670,940	115,070,002
1至2年	3,449,524	3,549,291
2至3年	1,362,084	1,635,316
3年以上	2,475,155	1,852,232
合計	130,957,703	122,106,841

其他說明

本集團的應付賬款賬齡基於發票日期劃分。

2022年12月31日，應付賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

30. 預收款項

預收賬款項列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方	2,010	-
第三方	12,057	22,911
合計	14,067	22,911

2022年12月31日，預收賬款餘額中應付本集團關聯方的款項，詳見附註十二、5。

31. 合同負債

合同負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銷貨合同相關(註1)	22,866,914	23,496,785
工程承包服務合同相關(註2)	874,991	1,911,080
小計	23,741,905	25,407,865
減：列示於其他非流動負債的合同負債(附註七、45)	(9,415)	(9,879)
合計	23,732,490	25,397,986

註1： 2022年12月31日，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。

註2： 2022年12月31日，本集團與工程承包合同相關的合同負債為已辦理結算價款超過本集團根據履約進度確認的收入金額部分。

2022年12月31日，合同負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

32. 吸收存款及同業存放

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年12月31日	2021年12月31日
中車財務公司吸收企業存款	3,153,979	4,601,620
合計	3,153,979	4,601,620

2022年12月31日，吸收存款及同業存放餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十二、5。

33. 應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	1,772,785	29,626,022	29,540,835	1,857,972
二、離職後福利—設定提存計劃	76,516	4,016,418	3,835,972	256,962
三、勞務支出	2,299	1,491,881	1,492,282	1,898
四、一年內到期的離職後福利—設定受益計劃淨負債(中國大陸)	180,522	152,076	165,737	166,861
五、一年內到期的離職後福利—設定受益計劃淨負債(其他國家和地區)	4,314	19,689	18,126	5,877
合計	2,036,436	35,306,086	35,052,952	2,289,570

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

33. 應付職工薪酬(續)

(2). 短期薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	378,060	22,420,722	22,338,584	460,198
二、職工福利費	393,379	1,645,241	1,619,937	418,683
三、社會保險費	119,168	1,942,805	1,937,280	124,693
其中：醫療保險費	114,688	1,740,510	1,740,960	114,238
工傷保險費	4,767	148,353	142,448	10,672
生育保險費	(287)	53,942	53,872	(217)
四、住房公積金	37,753	2,147,310	2,128,128	56,935
五、工會經費和職工教育經費	339,903	750,815	675,900	414,818
六、其他	504,522	719,129	841,006	382,645
合計	1,772,785	29,626,022	29,540,835	1,857,972

(3). 設定提存計劃列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	43,870	2,969,906	2,792,691	221,085
2、失業保險費	1,792	122,997	116,520	8,269
3、企業年金繳費	30,854	923,515	926,761	27,608
合計	76,516	4,016,418	3,835,972	256,962

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

33. 應付職工薪酬(續)

(3). 設定提存計劃列示(續)

其他說明：

本集團僱員參加由當地政府管理及營運的設定提存計劃，按照當地政府同意的比例支付供款，本集團設定提存計劃(包括社會保險計劃和年金計劃)的供款於發生時列支於當期損益。截至2022年12月31日及2021年12月31日，本集團不存在可以動用的已被沒收的供款以減少現有的供款水平(截至2021年12月31日及2020年12月31日：無)。

34. 應交稅費

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	1,721,921	1,211,250
企業所得稅	707,485	565,746
個人所得稅	302,798	278,492
城市維護建設稅	101,859	79,111
教育費附加	74,335	54,007
房產稅	52,140	52,241
土地使用稅	25,800	25,681
其他	106,732	92,178
合計	3,093,070	2,358,706

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

35. 其他應付款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	13,593	11,276
應付股利	535,223	518,336
其他應付款	13,315,356	11,610,282
合計	13,864,172	12,139,894

應付利息

(1). 分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
借款利息	13,593	11,276
合計	13,593	11,276

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

35. 其他應付款(續)

應付股利

(2). 分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方	94,501	73,870
第三方	440,722	444,466
合計	535,223	518,336

其他應付款

(1). 按款項性質列示其他應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
中車集團借款	3,133,880	1,811,320
代收款	2,909,110	3,299,908
應付設備款及工程進度款	1,626,940	1,478,358
保證金及押金、住房基金、公共設施維修基金	1,520,002	1,405,306
技術使用費和科研經費	497,675	555,335
水電及修理、運輸費	304,587	390,166
其他	3,323,162	2,669,889
合計	13,315,356	11,610,282

其他說明：

2022年12月31日，其他應付款餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十二、5。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

36. 一年內到期的非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款(附註七、38)	801,245	1,763,490
一年內到期的應付債券(附註七、39)	2,570,537	70,662
一年內到期的長期應付款(附註七、41)	39,063	1,265
一年內到期的租賃負債(附註七、40)	382,440	395,188
預計於一年內到期的預計負債(附註七、43)	2,679,276	2,381,071
一年內到期的其他非流動負債(附註七、45)	520	1,162
合計	6,473,081	4,612,838

其他說明：

2022年12月31日，一年內到期的非流動負債餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十二、5。

37. 其他流動負債

其他流動負債情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅及預收增值稅款	2,466,039	2,636,060
合計	2,466,039	2,636,060

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

37. 其他流動負債(續)

短期應付債券的增減變動：

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值			期末餘額
							計提利息	溢折價攤銷	本期償還	
中國中車2022年度第一期超短期融資券	100元/張	2022年5月27日	29	2,000,000	-	2,000,000	2,781	-	(2,002,781)	-
中國中車2022年度第二期超短期融資券	100元/張	2022年5月30日	59	2,000,000	-	2,000,000	5,852	-	(2,005,852)	-
中國中車2022年度第三期超短期融資券	100元/張	2022年7月28日	60	3,000,000	-	3,000,000	6,904	-	(3,006,904)	-
中國中車2022年度第四期超短期融資券	100元/張	2022年8月1日	120	3,000,000	-	3,000,000	15,386	-	(3,015,386)	-
中國中車2022年度第五期超短期融資券	100元/張	2022年9月1日	105	3,000,000	-	3,000,000	12,686	-	(3,012,686)	-
中國中車2022年度第六期超短期融資券	100元/張	2022年9月1日	28	2,000,000	-	2,000,000	2,117	-	(2,002,117)	-
中國中車2022年度第七期超短期融資券	100元/張	2022年9月27日	90	3,000,000	-	3,000,000	11,244	-	(3,011,244)	-
中國中車2022年度第八期超短期融資券	100元/張	2022年9月28日	90	2,000,000	-	2,000,000	7,693	-	(2,007,693)	-
中國中車2022年度第九期超短期融資券	100元/張	2022年10月10日	79	3,000,000	-	3,000,000	9,740	-	(3,009,740)	-
中國中車2022年度第十期超短期融資券	100元/張	2022年10月11日	79	3,000,000	-	3,000,000	9,740	-	(3,009,740)	-
株洲時代新材料科技股份有限公司2022年度第一期超短期融資券	100元/張	2022年4月29日	90	200,000	-	200,000	1,282	-	(201,282)	-
合計	/	/	/	26,200,000	-	26,200,000	85,425	-	(26,285,425)	-

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

38. 長期借款

長期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	1,783,915	6,913,459
質押借款	4,937,867	2,123,086
抵押借款	175,585	181,221
保證借款	-	-
合計	6,897,367	9,217,766
減：一年內到期的長期借款	(801,245)	(1,763,490)
其中：信用借款	(81,195)	(970,822)
質押借款	(688,033)	(768,140)
抵押借款	(32,017)	(24,528)
保證借款	-	-
一年後到期的長期借款	6,096,122	7,454,276
其中：信用借款	1,702,720	5,942,637
質押借款	4,249,834	1,354,946
抵押借款	143,568	156,693
保證借款	-	-

其他說明，包括利率區間：

一年後到期的長期借款到期日分析如下：

資產負債表日後	期末餘額	期初餘額
1至2年	1,796,648	4,862,785
2至5年	1,449,807	342,111
5年以上	2,849,667	2,249,380
合計	6,096,122	7,454,276

2022年12月31日，長期借款年利率為0.20%-12.54%(2021年12月31日：0.20%-6.27%)。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

39. 應付債券

(1). 應付債券

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
公司債券	2,570,537	2,570,662
合計	2,570,537	2,570,662
減：一年內到期的應付債券(附註七、36)	(2,570,537)	(70,662)
一年後到期的應付債券	-	2,500,000

(2). 應付債券的增減變動：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值			期末餘額
							計提利息	溢折價攤銷	本期償還	
中國南車2013年公司債券 (第一期)10年期	100元/張	2013-04-22	10年	1,500,000	1,548,436	-	74,880	-	75,004	1,548,312
中國中車2020年度第一期公司債	100元/張	2020-03-27	3年	1,000,000	1,022,226	-	29,500	-	29,501	1,022,225
合計	/	/	/	2,500,000	2,570,662	-	104,380	-	104,505	2,570,537
減：一年內到期的應付債券 (附註七、36)	/	/	/	/	(70,662)	/	/	/	/	(2,570,537)
一年後到期的應付債券	/	/	/	/	2,500,000	/	/	/	/	-

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

40. 租賃負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	1,533,295	1,620,695
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債(附註七、36)	(382,440)	(395,188)
一年以上到期的租賃負債	1,150,855	1,225,507

其他說明：

2022年12月31日，租賃負債(含一年內到期)餘額中包括的關聯方往來餘額，詳見附註十二、5。

一年後到期的租賃負債到期日分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

資產負債表日後：	期末餘額
1至2年	343,002
2至5年	509,603
5年以上	580,572
未折現付款額合計	1,433,177
減：未確認融資費用	(282,322)
一年以上到期的租賃負債	1,150,855

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

41. 長期應付款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	79,210	24,725
專項應付款	1,265	1,265
合計	80,475	25,990
減：列示於一年內到期的非流動負債(附註七、36)	(39,063)	(1,265)
一年後到期的部分	41,412	24,725

長期應付款

(1). 按款項性質列示長期應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分期購買固定資產等	79,210	24,725
減：一年內到期的長期應付款	(37,798)	-
一年後到期的部分	41,412	24,725

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

41. 長期應付款(續)

專項應付款

(2). 按款項性質列示專項應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
軌道交通裝備嵌入式系統總體方案和 原型系統研製	614	-	-	614
其他	651	-	-	651
合計	1,265	-	-	1,265
減：一年內到期的專項應付款	(1,265)	-	-	(1,265)
一年後到期的專項應付款	/	/	/	/

42. 長期應付職工薪酬

(1). 長期應付職工薪酬表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利—設定受益計劃淨負債(中國大陸)(註1)	1,397,155	1,443,043
二、離職後福利—設定受益計劃淨負債(其他國家和地區)(註2)	741,199	1,146,169
三、其他長期福利	334,331	639,316
合計	2,472,685	3,228,528

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

42. 長期應付職工薪酬(續)

(2). 設定受益計劃變動情況(中國大陸)

設定受益計劃義務現值：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	1,623,565	1,846,809
二、計入當期損益的設定受益成本	120,155	(36,286)
1. 利息淨額	44,304	57,722
2. 當期服務成本	(2,550)	(5,976)
3. 過去服務成本	(1,385)	(9,316)
4. 結算損失／(利得)	79,786	(78,716)
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	(13,967)	6,567
1. 精算利得(損失以「-」表示)	(13,967)	6,567
四、其他變動	(165,737)	(193,525)
1. 已支付的福利	(165,737)	(193,525)
五、期末餘額	1,564,016	1,623,565
減：一年內到期的離職後福利－設定受益計劃負債(附註七、33)	(166,861)	(180,522)
五、一年以上到期的離職後福利－設定受益計劃負債	1,397,155	1,443,043

設定受益計劃資產(中國大陸)不適用。

其他說明：

註1：對於本公司和其他境內子公司，除當地政府部門的基本養老保險外，本集團還為2007年7月1日前退休員工提供了補充養老保險計劃等統籌外退休福利計劃，這些計劃包括在員工退休後，按月向員工發放生活補貼等。本集團不再對自2007年7月1日起退休的員工提供(支付)任何統籌外福利(含退休工資、補貼、醫療等統籌外的福利)。

本集團聘請了獨立精算師韜睿惠悅企業管理諮詢(深圳)有限公司，根據預期累計福利單位法，以精算方式估計其上述退休福利計劃義務的現值。韜睿惠悅企業管理諮詢(深圳)有限公司是一家具有專業認證資質的精算機構，精算報告簽字精算師伍海川為北美精算師協會正會員和中國精算師協會正會員。這項計劃以通貨膨脹率和死亡率假設預計未來現金流出，以折現率確定其現值。折現率根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債的市場收益率確定。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

42. 長期應付職工薪酬(續)

(2). 設定受益計劃變動情況(中國大陸)(續)

設定受益計劃使本集團面臨精算風險，這些風險包括利率風險、長壽風險和通貨膨脹風險。國債收益率的降低將導致設定受益計劃義務現值增加。設定受益計劃義務現值基於參與計劃的員工的死亡率的最佳估計來計算，計劃成員預期壽命的增加將導致計劃負債的增加。此外，設定受益計劃義務現值與計劃未來的支付標準相關，而支付標準根據通貨膨脹率確定，因此，通貨膨脹率的上升亦將導致計劃負債的增加。

2022年12月31日，在確定設定受益計劃義務現值時所使用的重大精算假設(折現率及平均醫療費用增長率)如下：

項目	2022年12月31日 (%)	2021年12月31日 (%)
折現率	2.75	2.75
平均醫療費用增長率	7.00/12.00/8.00	7.00/12.00/8.00

下述敏感性分析以相應假設在年末發生的合理可能變動為基礎(所有其他假設維持不變)：

項目	設定受益計劃 確認的負債 (減少)/增加	設定受益計劃 確認的負債 增加/(減少)
折現率(增加)/減少1%	(100,930)	117,150
平均醫療費用增長率增加/(減少)1%	17,770	(15,600)

上述敏感性分析，系根據關鍵假設在資產負債表日發生合理變動時對設定受益計劃淨額的影響的推斷。由於部分假設可能具有相關性，一項假設不可能孤立地發生變動，因此上述敏感性分析不一定能反映設定受益計劃義務現值的實際變動。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

42. 長期應付職工薪酬(續)

(3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)

設定受益計劃義務現值：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	1,233,644	1,398,316
二、計入當期損益的設定受益成本	18,345	34,774
1. 利息淨額	15,222	15,144
2. 當期服務成本	1,215	19,414
3. 過去服務成本	1,908	216
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	(401,308)	(177,004)
1. 精算利得(註)	(414,606)	(42,973)
2. 外幣財務報表折算差額	13,298	(134,031)
四、其他變動	(18,720)	(22,442)
1. 已支付的福利	(18,720)	(22,442)
五、期末餘額	831,961	1,233,644
減：一年內到期的離職後福利—設定受益計劃負債 (其他國家和地區)(附註七、33)	(5,877)	(4,314)
六、一年後到期的離職後福利—設定受益計劃負債(其他國家和地區)	826,084	1,229,330

註： 本年因受活躍市場上高質量公司債券收益率增加影響，導致設定受益計劃義務現值減少。

計劃資產：

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	83,161	84,905
二、本期新增	-	6,776
三、本期減少	(594)	-
四、外幣報表折算差額	2,318	(8,520)
五、期末餘額	84,885	83,161

七、合併財務報表項目註釋(續)

42. 長期應付職工薪酬(續)

(3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)(續)

設定受益計劃淨負債：

項目(註2)	本期發生額	上期發生額
設定受益計劃義務現值	826,084	1,229,330
減：計劃資產	(84,885)	(83,161)
設定受益計劃淨負債	741,199	1,146,169

註2： 離職後福利—設定受益計劃淨負債(其他國家和地區)為根據本集團的子公司德國橡膠與塑料業務(以下簡稱「德國BOGE」、藍色工程有限責任公司及其下屬子公司(以下簡稱「藍色集團」、以及福斯羅機車有限責任公司及其下屬子公司(以下簡稱「福斯羅集團」)提供給其員工的養老金計劃確認的負債。

德國BOGE的主要養老金計劃為其在德國境內所有符合條件的員工提供一項設定受益計劃。德國BOGE最近一期，即截至2022年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構Mercer Deutschland GmbH根據預期累計福利單位法估計確定。Mercer Deutschland GmbH為德國一家具有專業認證資質的精算機構，為德國精算協會的會員。2022年12月31日，該設定受益計劃淨負債金額為人民幣6.96億元(2021年12月31日：淨負債金額為人民幣10.92億元)。根據養老金計劃2005(「Rentenordnung2005」)及養老金計劃2004(「Versorgungszusage2004」)，德國BOGE提供傳統德國養老金計劃組，包括正常及提前退休福利、提供給長期殘障人士及已故員工遺屬的福利。

德國BOGE計劃資產為該公司分別於2019年和2021年向第三方托管賬戶支付的歐元10,580千元和歐元939千元，該計劃資產為受限資產，於年末的公允價值接近其賬面價值。2022年12月31日，德國BOGE計劃資產的市值約合人民幣84,885千元(2021年12月31日：約合人民幣83,161千元)。

2022年12月31日，德國BOGE計劃資產的供款水平為10.87%(2021年12月31日：7.08%)。

上述計劃資產不存在重大盈餘或不足。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

42. 長期應付職工薪酬(續)

(3) 設定受益計劃變動情況(其他國家和地區)(續)

藍色集團的離職後福利計劃為根據意大利民法典2120 (2120 del codice civile italiano)為意大利境內所有符合條件的員工提供的一項設定受益計劃。藍色集團最近一期，即截至2022年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構MANAGERS & PARTNERS–ACTUARIAL SERVICE S.P.A根據預期累計福利單位法估計確定。MANAGERS & PARTNERS–ACTUARIAL SERVICE S.P.A為意大利一家具有專業認證資質的精算機構，為意大利精算協會的會員。

福斯羅集團的主要養老金計劃為其在德國境內所有符合條件的員工提供的一項設定受益計劃，包括正常及提前退休福利以及已故員工遺屬的福利。福斯羅集團最近一期，即截至2022年12月31日設定受益計劃義務現值的精算估值由第三方評估機構Lurse Pension & Benefits Consulting GmbH根據預期累計福利單位法估計確定。Lurse Pension & Benefits Consulting GmbH為德國一家具有專業認證資質的精算機構，為德國精算協會的會員。

2022年12月31日，設定受益義務的平均期間是22年。

該設定受益義務現值的精算估值使用預期累計福利單位法確定。除了對壽命預估的假設外，其他重要假設條件如下：

項目	2022年12月31日 (%)	2021年12月31日 (%)
折現率	3.20-4.25	0.98-1.35
工資薪金的預期增長	0.50-3.00	0.50-3.00
養老金增長	2.20-3.08	1.70-2.81
波動率	1.00-6.00	1.00-6.00

工資和薪金的預期增長主要取決於通貨膨脹、薪資標準和公司的經營狀況等因素。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

43. 預計負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
產品質量保證	9,233,920	9,143,215	協議約定售後服務
其他	814,371	789,509	預計的違約金和待執行的虧損合同等
合計	10,048,291	9,932,724	/
減：預計於一年內到期的預計負債(附註七、36)	(2,679,276)	(2,381,071)	/
一年後到期的預計負債	7,369,015	7,551,653	/

44. 遞延收益

遞延收益情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
與資產相關的政府補助	5,023,815	71,893	375,658	4,720,050
與收益相關的政府補助	1,635,174	486,838	608,374	1,513,638
合計	6,658,989	558,731	984,032	6,233,688

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

44. 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：

單位：千元 幣種：人民幣

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益 金額	其他減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
科技項目撥款及創新企業獎	2,011,969	478,369	9,705	641,328	485	1,838,820	資產/收益
拆遷補償款	2,470,706	378	26,812	118,771	-	2,325,501	資產/收益
土地補貼返還款	1,028,458	1,000	8,794	7,119	-	1,013,545	資產/收益
基建補助	631,117	27,078	34,338	67,426	-	556,431	資產
進口產品貼息	14,955	-	-	8,012	-	6,943	收益
其他	501,784	51,906	23,890	31,202	6,150	492,448	資產/收益
合計	6,658,989	558,731	103,539	873,858	6,635	6,233,688	/

45. 其他非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同負債	9,415	9,879
其他	77,948	62,775
減：一年以內到期的其他非流動負債(附註七、36)	(520)	(1,162)
合計	86,843	71,492

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

46. 股本

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本次變動增減(+、-)		期末餘額
		發行新股	小計	
股份總數	28,698,864	-	-	28,698,864
無限售條件股份				
1. 人民幣普通股	24,327,798	-	-	24,327,798
2. 境外上市普通股	4,371,066	-	-	4,371,066

47. 資本公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	40,482,504	-	-	40,482,504
其他資本公積(註)	1,404,689	52,984	586,899	870,774
合計	41,887,193	52,984	586,899	41,353,278

註： 其他資本公積的變動主要是本公司之子公司少數股東增資或減資，及本集團分享合營、聯營企業其他權益變動所致。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

48. 其他綜合收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期 發生金額	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	期末餘額
			減：前期 計入其他綜合 收益當期轉入 留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東		
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	(884,741)	146,625	-	(1,970)	(17,515)	166,110	34	(902,290)
其中：重新計量設定受益計劃變動額	(390,084)	428,573	-	784	249,533	178,256	-	(140,551)
其他權益工具投資公允價值變動	(494,657)	(281,948)	-	(2,754)	(267,048)	(12,146)	34	(761,739)
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(392,514)	621,918	-	7,076	607,077	7,765	-	214,563
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	(24,152)	(43,756)	-	-	(43,640)	(116)	-	(67,792)
其他債權投資公允價值變動(註)	(149,964)	94,169	-	7,076	88,695	(1,602)	-	(61,269)
其他債權投資信用減值準備(註)	398	18	-	-	23	(5)	-	421
外幣財務報表折算差額	(218,796)	606,438	-	-	596,950	9,488	-	378,154
現金流量套期儲備	-	(34,951)	-	-	(34,951)	-	-	(34,951)
其他綜合收益合計	(1,277,255)	768,543	-	5,106	589,562	173,875	34	(687,727)

註：其他債權投資公允價值變動和其他債權信用減值準備均源於應收款項融資。

49. 專項儲備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	49,957	588,885	588,885	49,957

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

50. 盈餘公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	4,844,204	647,708	-	5,491,912
合計	4,844,204	647,708	-	5,491,912

51. 未分配利潤

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
期初未分配利潤	73,717,157	69,736,835
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	11,653,448	10,302,605
減：提取法定盈餘公積	(647,708)	(535,415)
提取一般風險準備	(39,436)	(91,815)
應付普通股股利	(5,165,796)	(5,165,796)
其他綜合收益結轉留存收益	34	12,717
其他	(76,323)	(541,974)
期末未分配利潤	79,441,376	73,717,157

註1： 本公司2021年度利潤分配方案已經2022年6月16日召開的2021年年度股東大會通過，以本公司截至2021年12月31日的總股本28,698,864千股為基數，向全體股東派發2021年度紅利，每股派發現金紅利人民幣0.18元(含稅)，共計約人民幣5,165,796千元。

本公司2020年度利潤分配方案已經2021年6月18日召開的2020年年度股東大會通過，以本公司截至2020年12月31日的總股本28,698,864千股為基數，向全體股東派發2020年度紅利，每股派發現金紅利人民幣0.18元(含稅)，共計約人民幣5,165,796千元。

註2： 2022年12月31日，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積人民幣17,789,746千元(2021年12月31日：人民幣17,051,135千元)。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

52. 營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	219,415,617	173,180,245	221,101,757	176,077,873
其他業務	3,523,020	2,445,532	4,629,998	3,226,019
合計	222,938,637	175,625,777	225,731,755	179,303,892

(2). 營業收入和營業成本按業務類型分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
銷售商品	175,517,151	138,051,078	178,183,831	141,289,146
提供勞務	46,018,990	37,263,573	45,798,036	37,590,520
小計	221,536,141	175,314,651	223,981,867	178,879,666
利息收入	387,323	91,543	459,951	133,278
租賃收入	1,015,173	219,583	1,289,937	290,948
合計	222,938,637	175,625,777	225,731,755	179,303,892

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

52. 營業收入和營業成本(續)

(3). 合同產生的收入的情況

單位：千元 幣種：人民幣

軌道交通裝備及其延伸產品和服務	本期發生額	上期發生額
按銷售地區分類		
中國大陸	197,221,763	204,056,405
其他國家和地區	24,314,378	19,925,462
合計	221,536,141	223,981,867

(4). 履約義務的說明

(i) 銷售商品收入(在某一時點確認收入)

本集團銷售的商品主要為軌道交通裝備及其延伸產品等。本集團在客戶取得商品控制權的時點即商品驗收移交時確認收入。

(ii) 提供勞務收入(在一段時間內確認收入)

本集團提供勞務收入主要為軌道交通裝備延伸服務等。由於客戶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，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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

53. 税金及附加

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	415,415	460,654
教育費附加	303,427	326,095
房產稅	374,611	378,138
土地使用稅	248,446	266,126
車船使用稅	1,231	1,332
印花稅	204,940	178,088
其他	86,616	75,498
合計	1,634,686	1,685,931

54. 銷售費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
預計產品質量保證準備	3,247,157	3,088,925
職工薪酬	2,469,320	2,117,734
差旅費	235,184	255,153
其他	1,772,549	1,802,337
合計	7,724,210	7,264,149

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

55. 管理費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	8,326,273	8,380,482
固定資產折舊費	750,575	816,354
無形資產攤銷	676,253	632,394
其他	3,648,534	3,652,239
合計	13,401,635	13,481,469

2022年度，上述管理費用中包括審計費人民幣29,600千元(2021年：人民幣29,600千元)

56. 研發費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	5,778,511	5,588,691
折舊費	672,223	684,731
無形資產攤銷	241,905	206,855
其他	6,437,109	6,604,942
合計	13,129,748	13,085,219

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

57. 財務費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,036,040	1,052,155
減：利息資本化金額	(34,284)	(70,319)
租賃負債利息支出	67,450	139,376
利息收入	(986,017)	(822,488)
匯兌損益	(496,865)	94,207
金融機構手續費	307,963	204,983
精算利息調整	78,520	92,131
其他	(316,295)	(309,886)
合計	(343,488)	380,159

58. 其他收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
增值稅退稅	224,832	168,610
科技項目撥款	830,566	765,642
其他	737,448	724,445
合計	1,792,846	1,658,697

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

59. 投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益(附註七、15)	229,228	103,330
處置子公司產生的投資損失	(160,937)	-
處置聯營企業和合營企業的投資損失	4,394	4,130
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	60,688	61,547
債權投資持有及處置取得的投資收益	81,795	103,705
持有及處置交易性金融資產取得的投資收益	152,318	156,554
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失	(215,583)	(332,673)
處置子公司剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	1,750	-
債務重組利得	54,218	182,539
其他	99,058	(36,641)
合計	306,929	242,491

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

60. 公允價值變動收益

單位：千元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	510,146	309,908
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	5,538	661
權益工具投資的公允價值變動收益	336,018	214,577
其他	168,590	94,670
其他非流動金融資產	12,878	-
交易性金融負債	(33,251)	-
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	(33,251)	-
合計	489,773	309,908

61. 信用減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	(7,738)	4,986
應收賬款壞賬損失	413,469	(269,138)
其他應收款壞賬損失	(22,051)	(10,106)
應收款項融資信用減值損失	(18)	(7,064)
長期應收款信用減值損失	52,771	326,963
發放貸款和墊款信用減值損失	(126,311)	(3,979)
部分貸款承諾和財務擔保合同的信用減值損失	(149)	147
其他	2,185	(194)
合計	312,158	41,615

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

62. 資產減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	371,786	487,941
固定資產減值損失	53,199	27,505
在建工程減值損失	–	11,201
長期股權投資減值損失	103,350	267,776
無形資產減值損失	1,166	625
商譽減值損失	–	49,879
合同資產減值損失	119,107	54,990
其他	(34,330)	(14,369)
合計	614,278	885,548

63. 資產處置收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得	1,907,483	450,942
無形資產處置利得	643,038	565,253
合計	2,550,521	1,016,195

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

64. 營業外收入

營業外收入情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
政府補助	410,001	750,523	410,001
違約賠償、罰款及補償款收入	104,498	75,558	104,498
無法支付的款項	48,582	16,652	48,582
資產報廢利得	26,769	16,689	26,769
理賠收入	58,463	164,289	58,463
其他	131,637	445,269	131,637
合計	779,950	1,468,980	779,950

計入當期損益的政府補助

單位：千元 幣種：人民幣

補助項目	本期發生金額	上期發生金額	與資產相關／與收益相關
拆遷補償款	287,274	337,421	資產／收益
土地補貼返還	8,677	15,241	資產
基建補助	38,944	36,327	資產
人員安置補貼	-	11,384	收益
環保補貼	963	2,976	收益
其他	74,143	347,174	資產／收益
合計	410,001	750,523	-

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

65. 營業外支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
違約金及罰款支出	20,869	64,653	20,869
搬遷支出	446,648	356,686	446,648
資產報廢損失	36,849	55,665	36,849
捐贈支出	21,659	15,903	21,659
防洪水利基金	23,443	17,751	23,443
其他	90,516	34,563	90,516
合計	639,984	545,221	639,984

66. 所得稅費用

(1). 所得稅費用表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	1,640,766	1,345,157
遞延所得稅費用	126,727	(7,880)
合計	1,767,493	1,337,277

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

66. 所得稅費用(續)

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	16,119,668	13,754,823
按法定稅率(25%)計算的所得稅費用	4,029,917	3,438,706
子公司適用不同稅率的影響	(1,332,593)	(1,112,150)
調整以前期間所得稅的影響	77,856	31,124
免稅收入的影響	(15,172)	(15,387)
歸屬於合營企業和聯營企業損益的影響	(57,307)	(25,833)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	192,423	592,340
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(110,241)	(153,950)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	781,535	459,016
其他稅收優惠(註)	(1,798,925)	(1,876,589)
所得稅費用	1,767,493	1,337,277

其他說明：

註：其他稅收優惠主要為技術研發費加計扣除。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

67. 其他綜合收益

見附註七、48

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

68. 現金流量表項目

(1). 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	1,797,861	2,318,515
利息收入	775,797	564,560
其他	557,653	530,194
合計	3,131,311	3,413,269

(2). 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
產品開發、設計費	6,412,501	6,593,568
產品運輸、包裝及保險費支出	2,556,252	1,617,116
營銷支出	1,050,629	1,128,315
產品質量保證支出	604,637	603,281
行政辦公支出	586,495	691,391
水電動能等支出	121,580	133,141
其他	2,740,936	1,920,990
合計	14,073,030	12,687,802

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

69. 現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	14,352,175	12,417,546
加：資產減值準備	614,278	885,548
信用減值損失	312,158	41,615
固定資產折舊和投資性房地產攤銷	6,062,620	6,205,532
使用權資產折舊	524,106	503,327
無形資產攤銷	1,237,123	1,019,196
長期待攤費用攤銷	117,499	83,308
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收益	(2,540,441)	(977,219)
公允價值變動收益	(489,773)	(309,908)
財務費用	605,045	1,112,900
投資收益	(522,512)	(242,491)
遞延所得稅資產及負債變動	126,727	(7,880)
存貨的(增加)/減少	(1,878,579)	1,115,322
經營性應收項目的增加	(12,498,170)	(26,002,303)
經營性應付項目的增加	17,993,857	24,892,747
受限貨幣資金的變動	(62,897)	(144,540)
經營活動產生的現金流量淨額	23,953,216	20,592,700
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金及現金等價物的期末餘額	47,607,566	43,277,994
減：現金及現金等價物的期初餘額	43,277,994	29,840,378
現金及現金等價物淨增加額	4,329,572	13,437,616

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

69. 現金流量表補充資料(續)

(2). 現金和現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	47,607,566	43,277,994
其中：庫存現金	932	1,301
可隨時用於支付的銀行存款	47,606,634	43,276,693
二、期末現金及現金等價物餘額	47,607,566	43,277,994

70. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	2,541,311	附註七、1
應收票據	10,458,987	附註七、3
應收賬款	857,247	附註七、4
應收款項融資	27,816	附註七、5
長期應收款	2,909,683	附註七、14
固定資產	228,524	附註七、19
無形資產	808,924	附註七、22
其他非流動資產	567,992	附註七、26
合計	18,400,484	-

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

單位：千元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	262,730	6.9646	1,829,811
歐元	191,756	7.4229	1,423,388
港幣	679,863	0.8933	607,321
澳元	103,716	4.7138	488,898
墨西哥比索	913,515	0.3577	326,764
其他	/	/	915,924
交易性金融資產			
其中：美元	1,997	6.9646	13,905
應收賬款			
其中：美元	363,290	6.9646	2,530,168
歐元	170,519	7.4229	1,265,747
港幣	458,595	0.8933	409,649
澳元	38,409	4.7138	181,052
其他	/	/	430,707
其他應收款			
其中：美元	2,134	6.9646	14,863
歐元	10,668	7.4229	79,189
港幣	63,740	0.8933	56,937
澳元	602	4.7138	2,838
墨西哥比索	11,742	0.3577	4,200
其他	/	/	81,019
其他非流動金融資產			
其中：美元	31,000	6.9646	215,903
長期應收款(含一年內到期)			
其中：美元	44,605	6.9646	310,656
歐元	5,507	7.4229	40,876
短期借款			
其中：美元	1,667	6.9646	11,610
歐元	115,110	7.4229	854,450
港幣	87,900	0.8933	78,518
澳元	184	4.7138	867
墨西哥比索	348,202	0.3577	124,552
其他	/	/	331,640

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目(續)

(1). 外幣貨幣性項目(續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
應付賬款			
其中：美元	169,455	6.9646	1,180,185
歐元	151,637	7.4229	1,125,587
港幣	98,242	0.8933	87,760
澳元	90,918	4.7138	428,568
墨西哥比索	302,443	0.3577	108,184
其他	/	/	317,139
其他應付款			
其中：美元	100,603	6.9646	700,663
歐元	27,693	7.4229	205,560
港幣	31,377	0.8933	28,029
澳元	21,572	4.7138	101,686
墨西哥比索	3,696	0.3577	1,322
其他	/	/	344,119
長期借款(含一年內到期)			
其中：美元	33,440	6.9646	232,894
歐元	24,560	7.4229	182,310
墨西哥比索	4,378,410	0.3577	1,566,067
租賃負債(含一年內到期)			
其中：美元	3,241	6.9646	22,573
歐元	38,702	7.4229	287,278
港幣	6,212	0.8933	5,549
澳元	3,513	4.7138	16,559
墨西哥比索	24,951	0.3577	8,925
其他	/	/	184,684

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

七、合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目(續)

- (2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

境外經營實體名稱	主要經營地	記賬本位幣
CRRC NEW MATERIAL TECHNOLOGIES GMBH	德國	歐元
Specialist Machine Developments	英國	英鎊

八、合併範圍的變更

1. 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動(如，新設子公司、清算子公司等)及其相關情況：

2022年3月8日，四川省資陽市中級人民法院(以下簡稱「法院」)作出《民事裁定書》((2022)川20破申5號)，裁定受理申請人四川中車玉柴發動機股份有限公司(以下簡稱「中車玉柴公司」)的破產清算申請；2022年5月24日，法院做出《決定書》((2022)川20破1號)，指定四川盛豪律師事務所擔任中車玉柴公司的管理人。由於中車玉柴公司已被破產管理人全面接管，故本期不納入合併範圍。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

九、其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1). 重要的非全資子公司

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東持股 比例(%)	本期歸屬 於少數股東 的損益	本期向少數 股東宣告分派 的股利	期末少數股東 權益餘額
中車時代電氣	54.07	1,416,733	365,116	19,305,528
株洲時代新材	60.45	86,620	390,633	3,969,750
中車長客股份公司	6.46	172,331	26,919	2,491,493

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

九、其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(2). 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額					期初餘額						
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
中車時代電氣	36,443,205	12,066,350	48,509,555	11,701,912	1,511,912	13,213,824	34,642,982	9,507,763	44,150,745	9,151,242	1,706,858	10,858,100
株洲時代新材	11,630,524	5,626,515	17,257,039	8,354,962	2,573,530	10,928,492	11,223,227	5,073,382	16,296,609	8,440,732	2,867,183	11,307,915
中車長客股份公司	49,258,417	13,823,433	63,081,850	38,207,418	1,459,758	39,667,176	46,654,698	14,044,896	60,699,594	37,007,076	1,559,504	38,566,580

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
中車時代電氣	18,033,779	2,591,973	2,582,685	2,041,235	15,121,167	2,034,607	1,978,350	2,150,255
株洲時代新材	15,034,880	250,673	701,638	(655,488)	14,050,619	217,878	172,175	256,369
中車長客股份公司	26,017,661	1,975,752	1,984,439	1,139,267	30,019,104	2,079,889	2,099,750	2,566,848

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

九、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). 重要的合營企業或聯營企業

單位：千元 幣種：人民幣

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	
中華聯合保險	北京	北京	金融業	13.0633	-	權益法

本集團持有中華聯合保險13.0633%的表決權，本集團有權在中華聯合保險董事會中派有一名董事，並享有相應的實質性的參與決策權，對中華聯合保險具有重大影響。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

九、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). 重要聯營企業的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
資產合計	100,541,850	90,471,843
負債合計	80,122,111	70,493,972
少數股東權益	2,227,627	2,142,427
歸屬於母公司所有者的權益	18,192,112	17,835,444
按持股比例計算的淨資產份額	2,376,301	2,329,897
商譽	2,982,365	2,982,365
對聯營企業權益投資的賬面價值	5,358,666	5,312,262
營業收入	60,554,738	56,550,010
淨利潤	751,923	474,748
歸屬於母公司所有者的淨利潤	629,413	428,252
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益	(181,846)	116,666
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	447,567	544,918
本期收到的來自聯營企業的股利	10,000	10,000

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

九、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

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	4,127,263	4,070,375
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	14,166	49,715
—其他綜合收益	4,687	(3,730)
—綜合收益總額	18,853	45,985
聯營企業：		
投資賬面價值合計	8,774,825	7,821,195
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	133,029	(2,329)
—其他綜合收益	(24,826)	(5,731)
—綜合收益總額	108,203	(8,060)

九、其他主體中的權益(續)

3、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

2022年12月31日，與本集團相關聯但未納入本集團合併財務報表範圍的結構化主體是特殊目的信託，主要從事中國中車信託資產支持票據項目，為信託資產支持票據持有人的利益管理、運用和處分信託財產，並按信託合同的約定向信託資產支持票據持有人進行支付。本集團作為特殊目的信託的發起人及資產服務機構，僅根據協議提供收款服務，不收取服務費。本集團不持有特殊目的信託的任何份額。2022年12月31日，該結構化主體的資產總額為人民幣1,282,454千元。本集團未對該結構化主體提供財務方面的支持。

十、與金融工具相關的風險

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、部分其他應收款、部分一年內到期的非流動資產、部分其他流動資產、發放貸款及墊款、債權投資、長期應收款、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、其他非流動資產、短期借款、向中央銀行借款、吸收存款及同業存放、應付票據、應付賬款、部分應付職工薪酬、其他應付款、部分一年內到期的非流動負債、長期借款、應付債券、租賃負債、部分長期應付款相關的款項。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。

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益和股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十、與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類

(1). 金融資產賬面價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	以公允價值 計量且其變動 計入當期損益	以攤餘 成本計量	2022年12月31日		合計
			分類為以公允 價值計量且 其變動計入 其他綜合收益	指定為以 公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益	
貨幣資金	-	54,861,839	-	-	54,861,839
交易性金融資產	10,431,092	-	-	-	10,431,092
應收票據	-	19,579,587	-	-	19,579,587
應收賬款	-	88,987,037	-	-	88,987,037
應收款項融資	-	-	6,735,575	-	6,735,575
其他應收款(除政府補貼和 備用金部分)	-	2,699,523	-	-	2,699,523
其他流動資產(大額存單)	-	1,360,157	-	-	1,360,157
發放貸款和墊款(含一年內到期)	-	2,280,982	-	-	2,280,982
債權投資(含一年內到期)	-	236,361	-	-	236,361
長期應收款(含一年內到期) (除融資租賃款)	-	6,053,663	-	-	6,053,663
其他權益工具投資	-	-	-	2,692,227	2,692,227
其他非流動金融資產	215,903	-	-	-	215,903
其他非流動資產	-	3,943,346	-	-	3,943,346
合計	10,646,995	180,002,495	6,735,575	2,692,227	200,077,292

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十、與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

(2). 金融負債賬面價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年12月31日		
	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益	其他金融負債	合計
短期借款	-	13,627,730	13,627,730
吸收存款及同業存放	-	3,153,979	3,153,979
交易性金融負債	40,547	-	40,547
應付票據	-	27,691,303	27,691,303
應付賬款	-	130,957,703	130,957,703
應付職工薪酬(除設定受益計劃)	-	2,116,832	2,116,832
其他應付款	-	13,864,172	13,864,172
租賃負債(含一年內到期)	-	1,533,295	1,533,295
長期借款(含一年內到期)	-	6,897,367	6,897,367
應付債券(含一年內到期)	-	2,570,537	2,570,537
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	-	79,210	79,210
合計	40,547	202,492,128	202,532,675

2. 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

2022年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產、合同資產及租賃應收款產生的損失，具體包括：

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十、與金融工具相關的風險(續)

2. 信用風險(續)

- (i) 合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。
- (ii) 附註十三、2中披露的對外擔保金額。

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，並根據客戶信用等級、信用額度和信用期限，決定銷售方式。利用信用額度賒銷的，必須在銷售合同中約定付款期限及賒銷金額，付款期限不得超過信用期限，賒銷金額累計不得超過信用額度。帶款提貨的，必須在辦理完收款手續後，方可發貨，以確保本集團不致面臨重大信用損失。

本集團評估金融工具自初始確認後信用風險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、直接減記金融資產的政策等，參見附註五、11。

本集團的銀行存款存於具有高信貸評級的銀行，因此本集團面對任何單一財務機構的風險是有限的。

本集團對主要客戶中國國家鐵路集團有限公司(含所屬鐵路局集團公司及其他子公司，以下簡稱「國鐵集團」)收入佔本集團總收入比例較大，相應的應收賬款佔比也較大。本集團管理層認為該客戶具有可靠及良好的信譽，因此本集團對該客戶的應收款項並無重大信用風險。除該客戶外，本集團無其他重大信用集中風險。

本集團主要的經營活動和相應的經營風險集中於中國大陸地區。

2022年12月31日，本集團應收賬款中，欠款金額最大的客戶和欠款金額前五大客戶佔集團應收賬款餘額的百分比分別為41.9%(2021年12月31日：43.6%)和50.6%(2021年12月31日：49.0%)。

2022年12月31日，本集團長期應收款(含一年內到期)中，欠款金額最大的公司和欠款金額前五大公司佔本集團長期應收款(含一年內到期)餘額的百分比分別為9.8%(2021年12月31日：4.0%)和49.7%(2021年12月31日：18.4%)。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十、與金融工具相關的風險(續)

2. 信用風險(續)

本集團金融資產和其他項目的信用風險敞口

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註七	期末賬面餘額			合計
		12個月內的預期信用損失	整個存續期的預期信用損失(未發生信用減值)	整個存續期的預期信用損失(已發生信用減值)	
以攤餘成本計量的金融資產：					
貨幣資金	1	54,861,839	-	-	54,861,839
應收票據	3	19,609,173	-	-	19,609,173
應收賬款	4	-	89,159,635	4,337,584	93,497,219
其他應收款	7	2,575,631	-	1,387,861	3,963,492
其他流動資產	11	1,360,157	-	-	1,360,157
發放貸款和墊款(含一年內到期)	12	1,393,076	901,928	-	2,295,004
債權投資(含一年內到期)	13	236,361	-	-	236,361
長期應收款(除融資租賃款)(含一年內到期)	14	-	4,730,243	1,971,461	6,701,704
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：					
應收款項融資	5	6,735,575	-	-	6,735,575
其他項目：					
合同資產(含非流動部分)	9	-	48,904,701	745,064	49,649,765
長期應收款－融資租賃款(含一年內到期)	14	-	5,793,003	4,901,255	10,694,258

註1：對於由收入準則規範的交易形成的應收款項、合同資產及由租賃準則規範的交易形成的應收融資租賃款，本集團採用簡化方法來計量整個存續期的預期信用損失的金額。

本集團應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產、發放貸款和墊款、債權投資、長期應收款的損失準備變動情況詳見附註七、3，七、4，七、5，七、7，七、9，七、12，七、13和七、14。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十、與金融工具相關的風險(續)

3. 流動風險

流動風險，是指企業在履行與金融負債有關的義務時遇到資金短缺的風險。本集團的目標是綜合運用票據結算、銀行借款、短期融資債券及公司債券等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本集團已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本性支出需求。本集團管理層一直監察本集團之流動資金狀況，以確保其備有足夠流動資金應付一切到期之債務，並將本集團之財務資源發揮最大效益。

非衍生金融負債和租賃負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額				合計
	1年以內 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-5年 (含5年)	5年以上	
短期借款	13,627,730	-	-	-	13,627,730
吸收存款及同業存放	3,153,979	-	-	-	3,153,979
應付票據	27,691,303	-	-	-	27,691,303
應付賬款	130,957,703	-	-	-	130,957,703
其他應付款	13,864,172	-	-	-	13,864,172
長期借款(含一年內到期)	882,086	1,937,140	1,819,735	3,229,539	7,868,500
應付債券(含一年內到期)	2,675,167	-	-	-	2,675,167
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	38,983	11,761	19,538	10,195	80,477
租賃負債(含一年內到期)	382,440	343,002	509,603	580,572	1,815,617
合計	193,273,563	2,291,903	2,348,876	3,820,306	201,734,648

十、與金融工具相關的風險(續)

4. 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險、外匯風險、價格風險。

(1) 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本集團金融工具的公允價值因市場利率變動而發生波動的風險主要與本集團固定利率的借款、應付債券、其他流動資產、長期應收款相關。本集團金融工具的未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險主要與本集團以浮動利率計息的負債有關。

下表為利率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤(通過對浮動利率借款的影響)產生的影響(已考慮借款費用資本化的影響)。

項目	2022年1-12月		2021年1-12月	
	增加25個基點	減少25個基點	增加25個基點	減少25個基點
浮動借款利率				
淨利潤(減少)/增加(人民幣千元)	(17,850)	17,850	(22,046)	22,046

(2) 其他價格風險

本集團的價格風險主要產生於交易性權益工具投資和其他權益工具投資。本集團採取持有多種權益證券組合的方式降低權益證券投資的價格風險。

(3) 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本集團面臨的外匯變動風險主要與本集團的經營活動(當收支以不同於記賬本位幣的外幣結算時)相關。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十、與金融工具相關的風險(續)

4. 市場風險(續)

(3) 外匯風險(續)

本集團的業務主要位於中國，絕大多數交易以人民幣結算，惟若干銷售、採購和借款業務須以外幣結算。該外幣兌換人民幣匯率的波動會影響本集團的經營業績。

本集團主要通過密切跟蹤市場匯率變化情況，積極採取應對措施，努力將外匯風險降低到最低程度。在出口業務中，本集團的政策是對於正在商談的對外業務合同，根據匯率變動的預期值向外報價；在對外談判時，須在有關條款中明確匯率浮動範圍以及買賣雙方各自承擔的風險。在進口業務中，要求各企業把握進口結匯時機，控制外匯風險。

(i) 外幣金融資產和外幣金融負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
外幣金融資產：		
貨幣資金	5,592,106	6,592,473
交易性金融資產	13,905	245,095
應收賬款	4,244,102	2,421,400
其他應收款	226,670	273,823
債權投資(含一年內到期)	-	518,686
長期應收款(含一年內到期)	316,952	274,081
其他非流動金融資產	215,903	197,647
合計	10,609,638	10,523,205

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十、與金融工具相關的風險(續)

4. 市場風險(續)

(3) 外匯風險(續)

(i) 外幣金融資產和外幣金融負債(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
外幣金融負債：		
短期借款	1,401,637	3,083,909
應付賬款	3,247,423	3,067,186
其他應付款	1,381,379	1,527,707
長期借款(含一年內到期)	1,981,271	211,814
長期應付款(含一年內到期)(除專項應付款)	-	525
租賃負債(含一年內到期)	525,568	423,864
合計	8,537,278	8,315,005

下表為外匯風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，歐元、美元匯率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤產生的影響。因其他幣種的金融工具在匯率發生變動時對淨利潤影響不重大，此處未列報相關敏感性分析。

歐元 對人民幣匯率	期末		期初	
	增加7.64%	減少7.64%	增加9.53%	減少9.53%
淨利潤(減少)/增加(人民幣千元)	3,463	(3,463)	(32,154)	32,154

美元 對人民幣匯率	期末		期初	
	增加12.88%	減少12.88%	增加2.36%	減少2.36%
淨利潤(減少)/增加(人民幣千元)	254,836	(254,836)	21,474	(21,474)

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十、與金融工具相關的風險(續)

5. 金融資產轉移

2022年12月31日，本集團將列示於應收款項融資的金額為人民幣7,983,900千元(2021年12月31日：人民幣11,324,313千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款及金額為人民幣1,315,886千元(2021年12月31日：人民幣4,876,277千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金。本集團認為該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予供貨商或貼現銀行，因此終止確認該等背書或貼現應收票據。若承兌人到期無法兌付該等票據，根據中國相關法律法規，本集團就該等應收票據承擔連帶責任。本集團認為，因承兌人信譽良好，到期日發生承兌人不能兌付的風險極低。2022年12月31日，如若承兌人未能於到期日兌付該等票據，即本集團所可能承受的最大損失相當於本集團就該等背書或貼現票據應付供貨商或貼現銀行的同等金額。所有背書或者貼現給供應商或銀行的應收票據，到期日均在報告期末一年內。

2022年12月31日，本集團將在應收票據科目核算的金額為人民幣8,677,483千元(2021年12月31日：人民幣7,380,028千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款及金額為人民幣1,024,628千元(2021年12月31日：人民幣311,669千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金。本集團認為其保留了與該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，包括相關的違約風險，因此，本集團繼續確認該等背書或貼現票據及相關已清償應付賬款的賬面價值。應收票據背書或貼現後，本集團並未保留使用該等背書或貼現票據的任何權利，包括向任何第三方出售、轉讓或抵押該等背書或貼現票據。

2022年度，本集團將金額為人民幣6,191,797千元(2021年度：人民幣9,035,330千元)的應收賬款轉讓給銀行以換取貨幣資金，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。本集團就該等應收賬款終止確認形成的損失計入投資收益，為人民幣140,102千元(2021年度：人民幣268,530千元)。

2022年度，本集團無進行證券化的應收賬款(2021年度：人民幣4,382,053千元)。本集團在該業務中作為資產服務機構，僅根據協議提供收款服務且不收取服務費。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，因此終止確認該等應收賬款。本集團未就該等應收賬款終止確認形成的損失計入投資收益(2021年度：人民幣64,143千元)。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十、與金融工具相關的風險(續)

6. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是保障本集團的持續經營，能夠通過制定與風險水平相當的產品和服務價格並確保以合理融資成本獲得融資的方式，持續為股東提供回報。

本集團定期覆核和管理自身的資本結構，力求達到最理想的資本結構和股東回報。本集團考慮的因素包括：本集團未來的資金需求、資本效率、現實的及預期的盈利能力、預期的現金流、預期的資本支出等。如果經濟狀況發生改變並影響本集團，本集團將會調整資本結構。

本集團通過資產負債率來監管集團的資本結構。2022年12月31日及2021年12月31日的資產負債率如下：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
資產負債率(%)	56.80	57.29

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十一、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

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計	估值技術 和輸入值	重大不可觀察 輸入值
	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) 交易性金融資產	-	7,226,476	3,204,616	10,431,092		
1. 衍生金融資產	-	6,798	-	6,798	註1	/
2. 結構性存款等	-	7,219,678	-	7,219,678	註3	/
3. 非上市權益工具投資	-	-	3,204,616	3,204,616	註4	註4
(二) 應收款項融資	-	6,735,575	-	6,735,575	註3	/
(三) 其他權益工具投資	996,284	-	1,695,943	2,692,227		
1. 上市權益工具投資	996,284	-	-	996,284	註2	/
2. 非上市權益工具投資	-	-	1,695,943	1,695,943	註5	註5
(四) 其他非流動金融資產	215,903	-	-	215,903		
1. 永續債等金融工具投資	215,903	-	-	215,903	註1	/
持續以公允價值計量的資產總額	1,212,187	13,962,051	4,900,559	20,074,797		
(五) 交易性金融負債	-	40,547	-	40,547		
1. 衍生金融負債	-	40,547	-	40,547	註1	/
持續以公允價值計量的負債總額	-	40,547	-	40,547		

註1：折現現金流量計算方法。未來現金流量基於遠期匯率（來源於財務報表日可觀察到的遠期匯率）和合同遠期匯率估算，並以反映交易對手信用風險的折現率予以折現。

註2：活躍市場上未經調整的報價。

註3：折現現金流量計算方法。未來現金流按照預期回報估算，以反映交易對手的信用風險的折現率折現。

註4：折現現金流量計算方法。不可觀察輸入值包括收入增長率和系統風險係數，收入增長率基於被投資公司管理層的預測，系統風險係數基於可比公司歷史股票價格的系統風險係數。

註5：採用可比上市公司比較法和股利貼現模型。可比上市公司比較法的不可觀察輸入值包括流動性折扣，股利貼現模型的不可觀察輸入值包括預期增長率和折現率。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十一、公允價值的披露(續)

2. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	交易性金融資產 (非上市權益 工具投資)	其他權益工具投資 (非上市權益 工具投資)
2022年1月1日	2,559,873	1,853,360
本期購入	570,109	197,968
本期處置	(261,384)	(10,435)
本期轉出	-	(287,345)
當期利得	336,018	(57,605)
計入損益	336,018	-
計入其他綜合收益	-	(57,605)
2022年12月31日	3,204,616	1,695,943

本期，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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十一、公允價值的披露(續)

3. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債詳見附註十、1。除下表所列的項目外，本集團管理層認為，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。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值		公允價值	
	期末	期初	期末	期初
固定利率債權投資	236,361	2,002,484	202,007	1,804,422
固定利率長期應收款	11,343,189	10,774,956	9,294,649	10,550,586
固定利率長期借款	3,820,289	2,334,377	2,483,898	1,646,536
固定利率應付債券	2,500,000	2,500,000	2,540,605	2,488,016

債權投資中的上市債券在活躍市場上公開交易，歸屬於公允價值第一層次；債權投資(除上市債券之外)、長期應收款、長期借款和應付公司債券的公允價值，基於折現現金流量確定，歸屬於公允價值第二層次，並以反映發行人信用風險的折現率作為主要輸入值。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易

1. 本企業的母公司情況

單位：千元 幣種：人民幣

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司 對本企業的 持股比例(%)	母公司 對本企業的 表決權比例(%)
中車集團	北京市	製造業	23,000,000.00	51.35	51.35

企業最終控制方是國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國務院國資委」)。

2. 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註三、2。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

3. 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九、3(1)。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
青島四方法維萊軌道制動有限公司	中車股份的合營公司
長春長客阿爾斯通軌道車輛有限公司	中車股份的合營公司
深圳中車軌道車輛有限公司	中車股份的合營公司
常州朗銳東洋傳動技術有限公司	中車股份的合營公司
上海中車申通軌道交通車輛有限公司	中車股份的合營公司
株洲斯威鐵路產品有限公司	中車股份的合營公司
廣州四方軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
北京四方同創軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
瀋陽中車軌道交通裝備有限公司	中車股份的合營公司
瀋陽西屋制動科技有限公司	中車股份的合營公司
大連東芝機車電氣設備有限公司	中車股份的合營公司
株洲時菱交通設備有限公司	中車股份的合營公司
浙江時代蘭普新能源有限公司	中車股份的合營公司
上海申通長客軌道交通車輛有限公司	中車股份的合營公司
江蘇朗銳茂達鑄造有限公司	中車股份的合營公司
西安四方軌道交通設備有限公司	中車股份的合營公司
長春長客軌道環保設備有限公司	中車股份的合營公司
青島四方川崎車輛技術有限公司	中車股份的合營公司
鄭州時代交通電氣設備有限公司	中車股份的合營公司
山西晉龍四方軌道車輛設備有限公司	中車股份的合營公司
常熟智水環保水務有限公司	中車股份的合營公司
上海申中軌道交通運行安全工程技術研究有限公司	中車股份的合營公司
青島四方思銳智能技術有限公司	中車股份的合營公司
成都銳洋軌道傳動技術有限公司	中車股份的合營公司
廣州青藍半導體有限公司	中車股份的合營公司
蕪湖市運達軌道交通建設運營有限公司	中車股份的合營公司
濟南思銳軌道交通裝備科技有限公司	中車股份的聯營公司
重慶動投軌道交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
上海阿爾斯通交通電氣有限公司	中車股份的聯營公司
上海中車福伊特傳動技術有限公司	中車股份的聯營公司

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

3. 本企業合營和聯營企業情況(續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
信陽同合車輪有限公司	中車股份的聯營公司
安徽中車浦鎮城軌交通運維科技有限公司	中車股份的聯營公司
廣州中車駿發電氣有限公司	中車股份的聯營公司
株洲時代工程塑料科技有限責任公司	中車股份的聯營公司
大同ABB牽引變壓器有限公司	中車股份的聯營公司
天津電力機車有限公司	中車股份的聯營公司
株洲時代電氣絕緣有限責任公司	中車股份的聯營公司
北京北九方軌道交通科技有限公司	中車股份的聯營公司
湖南弘輝科技有限公司	中車股份的聯營公司
北京南口斯凱孚鐵路軸承有限公司	中車股份的聯營公司
中鐵瀋陽鐵道裝備有限公司	中車股份的聯營公司
大同法維萊軌道車輛裝備有限責任公司	中車股份的聯營公司
江蘇中車數字科技有限公司	中車股份的聯營公司
成都長客新築軌道交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
克諾爾南口供風設備(北京)有限公司	中車股份的聯營公司
內蒙古一機集團力克橡塑製品有限公司	中車股份的聯營公司
四川省中車鐵投軌道交通有限公司	中車股份的聯營公司
廣州電力機車有限公司	中車股份的聯營公司
資陽中工機車傳動有限公司	中車股份的聯營公司
八維通科技有限公司	中車股份的聯營公司
江蘇中城交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
湖南時代西屋交通裝備有限公司	中車股份的聯營公司
西安阿爾斯通永濟電氣設備有限公司	中車股份的聯營公司
青島地鐵軌道交通智能維保有限公司	中車股份的聯營公司
無錫中車浩夫爾動力總成有限公司	中車股份的聯營公司
佛山高明現代軌道交通建設投資有限公司	中車股份的聯營公司
無錫時代智能交通研究院有限公司	中車股份的聯營公司
濟青高速鐵路有限公司	中車股份的聯營公司
四川共享鑄造有限公司	中車股份的聯營公司
武漢數字化設計與製造創新中心有限公司	中車股份的聯營公司
青島阿爾斯通鐵路設備有限公司	中車股份的聯營公司
大同斯麥肯軌道運輸設備有限公司	中車股份的聯營公司
株洲國創軌道科技有限公司	中車股份的聯營公司

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

3. 本企業合營和聯營企業情況(續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
上海南濟軌道設備科技開發有限公司	中車股份的聯營公司
中交佛山投資發展有限公司	中車股份的聯營公司
智新半導體有限公司	中車股份的聯營公司
株洲中車軌道交通期刊社有限公司	中車股份的聯營公司
株洲時代華鑫新材料技術有限公司	中車股份的聯營公司
中車(北京)轉型升級基金管理有限公司	中車股份的聯營公司
鐵科(北京)軌道裝備技術有限公司	中車股份的聯營公司
佛山中時智匯交通科技有限公司	中車股份的聯營公司
湖南磁浮交通發展股份有限公司	中車股份的聯營公司
南京地鐵空調科技有限公司	中車股份的聯營公司
浙江中車尚馳電氣有限公司	中車股份的聯營公司
城軌創新網絡中心有限公司	中車股份的聯營公司
湖南機動車檢測技術有限公司	中車股份的聯營公司
南京軌道交通產業發展有限公司	中車股份的聯營公司
齊齊哈爾三益鑄造設備有限公司	中車股份的聯營公司
華能盤錦風力發電有限公司	中車股份的聯營公司
天津一號線軌道交通運營有限公司	中車股份的聯營公司
同車中電軌道裝備有限公司	中車股份的聯營公司
哈焊國創(青島)焊接工程創新中心有限公司	中車股份的聯營公司
華能鐵嶺大興風力發電有限公司	中車股份的聯營公司
江西尚驊生一倫電機有限公司	中車股份的聯營公司
先鋒電氣(印度)有限公司	中車股份的聯營公司
株洲西門子牽引設備有限公司	中車股份的聯營公司
華潤新能源(鄂爾多斯)有限公司	中車股份的聯營公司
中車時代電動汽車股份有限公司	中車股份的聯營公司

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
本集團之合營企業	採購商品	635,288	814,599
本集團之聯營企業	採購商品	1,476,923	653,232
中車集團及其子公司(註1)	採購商品	1,065,917	763,849
中車集團及其子公司之聯營合營企業(註2)	採購商品	6,265	34,302
本集團之合營企業	接受勞務	52,057	68,689
本集團之聯營企業	接受勞務	94,719	67,925
中車集團及其子公司(註1)	接受勞務	46,935	31,593
中車集團及其子公司之聯營合營企業(註2)	接受勞務	4,066	2,132
合計	/	3,382,170	2,436,321

註1：該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

註2：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易的金額為人民幣8,374千元。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

出售商品/提供勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
本集團之合營企業	銷售商品	1,125,482	1,640,283
本集團之聯營企業	銷售商品	3,514,252	2,149,784
中車集團及其子公司(註1)	銷售商品	1,521,036	1,537,336
中車集團及其子公司之聯營合營企業(註2)	銷售商品	1,005,232	53,850
本集團之合營企業	提供勞務	21,390	119,244
本集團之聯營企業	提供勞務	27,559	35,516
中車集團及其子公司(註1)	提供勞務	89,893	41,298
中車集團及其子公司之聯營合營企業(註2)	提供勞務	4,676,593	3,573,707
合計	/	11,981,437	9,151,018

註1：該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

註2：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易的金額為人民幣5,638,668千元。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(2). 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：千元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
本集團之合營企業	固定資產	2,530	856
本集團之聯營企業	固定資產	15,711	3,771
中車集團及其子公司(註1)	固定資產	4,981	4,370
中車集團及其子公司之聯營合營企業 (註2)	固定資產	4,828	2,778
合計	/	28,050	11,775

註1：該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關聯交易。

註2：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關聯交易的金額為人民幣3,808千元。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(2). 關聯租賃情況(續)

本公司作為承租方：

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費(註3)	上期確認的租賃費
本集團之合營企業	固定資產	225	-
中車集團及其子公司(註1)	固定資產	237,293	147,044
中車集團及其子公司之聯營合營企業(註2)	固定資產	223	-
合計	/	237,741	147,044

註1： 該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

註2： 其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易的金額為人民幣223千元。

註3： 2022年度確認的租賃費計入當期損益的簡化處理的短期租賃費用。

(3). 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

被擔保方	期末擔保餘額	期初擔保餘額
蕪湖運達	1,774,400	1,973,149
南非株機電力機車項目公司	1,800,600	1,752,881
合計	3,575,000	3,726,030

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(3). 關聯擔保情況(續)

本公司作為被擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	關聯交易內容	期末被擔保餘額	期初被擔保餘額
中車集團	履約擔保	1,800,600	1,752,881
中車集團	債券擔保	1,500,000	1,500,000
合計	/	3,300,600	3,252,881

(4). 關聯方資金拆借

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
中車集團及其子公司	300,000	06/09/2022	05/09/2023	/
中車集團及其子公司	22,560	06/09/2022	05/09/2023	/
中車集團及其子公司	148,590	06/09/2022	05/09/2023	/
中車集團及其子公司	1,000,000	24/10/2022	23/10/2023	/
中車集團及其子公司	312,960	05/12/2022	04/12/2023	/
中車集團及其子公司	1,100,000	15/12/2022	14/12/2023	/
中車集團及其子公司	249,770	27/12/2022	26/12/2023	/
合計	3,133,880	/	/	/

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(5). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
本集團之聯營企業	採購固定資產	6,467	-
中車集團及其子公司	採購固定資產	32,396	-
中車集團及其子公司(註1)	新增使用權資產	636	-
中車集團及其子公司	採購無形資產	1,456	-
中車集團及其子公司	銷售固定資產	-	-
中車集團及其子公司	銷售無形資產等	-	429,798
合計	/	40,955	429,798

註1：該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

(6). 關聯方股權轉讓情況

本年度，本集團全資子公司中車北京南口機械有限公司以非公開協議轉讓方式受讓中車集團北京南口實業有限公司所持鐵科(北京)軌道裝備技術有限公司37.81%股權，轉讓價格為人民幣202,990千元。

(7). 關鍵管理人員報酬

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	11,354	12,242

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(7). 關鍵管理人員報酬(續)

(i) 董事、監事、總裁薪酬

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
袍金	294	430
其他薪酬：		
薪金	1,452	1,415
績效獎金(註1)	2,445	2,339
社會保險供款(不包括退休計劃供款)(註2)	560	520
退休計劃供款(註3)	145	130
合計	4,896	4,834

註1：績效獎金是由薪酬委員會制定並符合本公司的相關薪酬政策。

註2：社會保險供款(不包括退休計劃供款)指本公司根據董事、監事及總裁薪酬若干百分比計算直接支付中國政府所制定的法定供款。

註3：退休計劃供款指本公司根據董事、監事及總裁若干百分比計算支付中國政府制定的固定供款退休計劃的法定供款。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(7). 關鍵管理人員報酬(續)

(i) 董事、監事、總裁薪酬(續)

截至2022年12月31日，單個董事、監事及總裁的酬金及福利供款如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	袍金	薪金	績效獎金	社會保險供款 (不含退休計劃 供款)	退休計劃供款	合計
執行董事：						
孫永才	-	234	629	112	29	1,004
樓齊良	-	223	598	112	29	962
王鈞(註1)	-	-	-	-	-	-
小計	-	457	1,227	224	58	1,966
非執行董事						
姜仁鋒	-	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事：						
史堅忠	100	-	-	-	-	100
翁亦然	62	-	-	-	-	62
魏明德	132	-	-	-	-	132
小計	294	-	-	-	-	294
監事：						
趙虎	-	389	454	112	29	984
陳震哈	-	302	382	112	29	825
陳曉毅	-	304	382	112	29	827
小計	-	995	1,218	336	87	2,636
合計	294	1,452	2,445	560	145	4,896

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易 (續)

4. 關聯交易情況 (續)

(7). 關鍵管理人員報酬 (續)

(i) 董事、監事、總裁薪酬 (續)

註1：執行董事王鉸先生薪酬在集團列支。

註2：報告期內，孫永才、樓齊良、王鉸、王軍、魏巖、余衛平、李錚、馬雲雙、王宮成從公司領取的2019-2021年任期激勵收入，詳細情況如下：

姓名	職務(註)	2019-2021年 任期激勵 收入(千元)	任期激勵時間
孫永才	執行董事、董事長	737	2019.01-2021.12
樓齊良	執行董事、總裁	676	2019.01-2021.12
王鉸	執行董事	-	2019.01-2021.12
王軍	副總裁	663	2019.01-2021.12
魏巖	副總裁	663	2019.01-2021.12
余衛平	副總裁	657	2019.01-2021.12
李錚	財務總監	474	2019.10-2021.12
馬雲雙	副總裁	310	2020.08-2021.12
王宮成	副總裁	310	2020.08-2021.12
合計	/	4,490	/

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(7). 關鍵管理人員報酬(續)

(i) 董事、監事、總裁薪酬(續)

截至2021年12月31日，單個董事、監事及總裁的酬金及福利供款如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	袍金	薪金	績效獎金	社會保險供款 (不含退休計劃 供款)	退休計劃供款	合計
執行董事：						
劉化龍(註1)	-	-	-	-	-	-
孫永才	-	221	628	104	26	979
樓齊良	-	199	565	104	26	894
王鈹(註2)	-	-	-	-	-	-
小計	-	420	1,193	208	52	1,873
非執行董事						
姜仁鋒	-	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事：						
史堅忠	77	-	-	-	-	77
翁亦然(註3)	5	-	-	-	-	5
魏明德(註3)	21	-	-	-	-	21
李國安(註4)	100	-	-	-	-	100
辛定華(註4)	150	-	-	-	-	150
朱元巢(註4)	77	-	-	-	-	77
小計	430	-	-	-	-	430
監事：						
趙虎	-	389	429	104	26	948
陳震哈	-	302	359	104	26	791
陳曉毅	-	304	358	104	26	792
小計	-	995	1,146	312	78	2,531
合計	430	1,415	2,339	520	130	4,834

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(7). 關鍵管理人員報酬(續)

(i) 董事、監事、總裁薪酬(續)

註1：2021年3月22日，劉化龍先生辭去董事長職務，其原薪酬在集團列支。

註2：新任執行董事王鉸先生薪酬在集團列支。

註3：2021年12月22日，史堅忠先生、翁亦然先生、魏明德先生獲任為獨立非執行董事，上述薪酬披露時間為2021年12月。

註4：2021年12月21日，李國安先生、辛定華先生、朱元巢先生辭去獨立非執行董事職務，上述薪酬披露時間為2021年1月—12月。

(ii) 五名最高薪酬僱員

年內，本集團的五位最高薪酬僱員並非董事、監事、總裁。

年內，支付上述非董事、非監事及非總裁的最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
薪金	1,948	1,826
績效獎金	8,269	9,024
社會保險供款(不含退休計劃供款)	471	436
退休計劃供款	171	169
合計	10,859	11,455

屬以下酬金範圍的上述非董事、非監事及非總裁的最高薪酬僱員數目如下：

	2022年度	2021年度
港元2,000,001元至港元2,500,000元	—	—
港元2,500,001元至港元3,000,000元	5	5

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(8). 其他關聯交易

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
本集團之合營企業	金融服務及利息收入	11,045	-
本集團之聯營企業	金融服務及利息收入	1,088	6,764
中車集團及其子公司(註1)	金融服務及利息收入	175,950	285,026
本集團之合營企業	利息支出	278	78
本集團之聯營企業	利息支出	69	295
中車集團及其子公司	利息支出	160,894	118,729
中車集團及其子公司之聯營合營企業	利息支出	19	9
合計	/	349,343	410,901

註1：其中構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關聯交易的金額為人民幣0千元。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方應收應付款項

(1). 應收項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	本集團之合營企業	24,125	-	6,071	-
應收票據	本集團之聯營企業	238,652	559	58,430	457
應收票據	中車集團及其子公司	16,821	569	14,275	13
應收賬款	本集團之合營企業	685,610	24,949	684,678	84,995
應收賬款	本集團之聯營企業	1,861,285	14,264	416,342	90,278
應收賬款	中車集團及其子公司	1,335,692	40,594	838,656	26,915
應收賬款	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	265,589	6,842	391,394	15,035
應收款項融資	本集團之合營企業	3,721	-	6,185	6,116
應收款項融資	本集團之聯營企業	413,896	20	57,007	8,313
應收款項融資	中車集團及其子公司	247,699	-	73,304	1,094
預付款項	本集團之合營企業	138,848	50	143,374	50
預付款項	本集團之聯營企業	157,807	-	103,936	-
預付款項	中車集團及其子公司	10,881	-	7,613	229
其他應收款	本集團之合營企業	5	-	714	8
其他應收款	本集團之聯營企業	19,287	327	38,540	645
其他應收款	中車集團及其子公司	143,255	7,195	668,464	15,294
合同資產	本集團之合營企業	4,625	50	3,485	25
合同資產	本集團之聯營企業	331,444	4,805	836,141	13,709
合同資產	中車集團及其子公司	202,495	3,987	195,346	12,098
合同資產	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	-	-	9,509	-

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方應收應付款項(續)

(1). 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
一年內到期的非流動資產	本集團之合營企業	281,556	599	27,991	975
一年內到期的非流動資產	本集團之聯營企業	251,715	573	-	-
一年內到期的非流動資產	中車集團及其子公司	2,001,167	2,682	11,021,754	115,926
長期應收款	本集團之聯營企業	412,221	368,316	572,353	528,447
其他非流動資產	本集團之合營企業	62,236	1,120	16,553	156
其他非流動資產	本集團之聯營企業	810,030	4,926	290,047	4,086
其他非流動資產	中車集團及其子公司	170,109	172	58,793	102
其他非流動資產	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	220,452	220	728,712	728
合計	/	10,311,223	482,819	17,269,667	925,694

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方應收應付款項(續)

(2). 應付項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
吸收存款及同業存放	本集團之合營企業	26,951	19,949
吸收存款及同業存放	本集團之聯營企業	37,682	2,574
吸收存款及同業存放	中車集團及其子公司	3,029,384	4,534,516
吸收存款及同業存放	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	59,962	44,580
應付票據	本集團之合營企業	316,314	199,738
應付票據	本集團之聯營企業	58,476	25,017
應付票據	中車集團及其子公司	82,961	56,350
應付票據	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	-	3,966
應付賬款	本集團之合營企業	1,685,795	1,263,042
應付賬款	本集團之聯營企業	1,813,630	1,266,115
應付賬款	中車集團及其子公司	2,577,955	1,770,531
應付賬款	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	95,872	68,403
預收款項	中車集團及其子公司	2,010	-
合同負債	本集團之合營企業	2,761	2,344
合同負債	本集團之聯營企業	148,492	78,152
合同負債	中車集團及其子公司	167,228	463,888
合同負債	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	519,188	193,584
其他應付款	本集團之合營企業	11,042	2,137
其他應付款	本集團之聯營企業	57,948	37,292
其他應付款	中車集團及其子公司	3,334,817	1,952,607
其他應付款	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	4,909	3,596
一年內到期的非流動負債	本集團之合營企業	-	2
一年內到期的非流動負債	本集團之聯營企業	-	4,596
一年內到期的非流動負債	中車集團及其子公司	11,341	56,626
租賃負債	本集團之聯營企業	4,720	-
租賃負債	中車集團及其子公司	15,235	54,353
合計	/	14,064,673	12,103,958

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十二、關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方承諾

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2022年 12月31日	2021年 12月31日
向關聯方銷售商品	本集團之合營企業	111,466	-
向關聯方銷售商品	本集團之聯營企業	76,461	62,125
向關聯方銷售商品	中車集團及其子公司	2,556	-
向關聯方購買商品	本集團之合營企業	-	5,975
向關聯方購買商品	本集團之聯營企業	41,057	4,488
向關聯方購買商品	中車集團及其子公司	1,481	6,091
向關聯方購買商品	中車集團及其子公司之 聯營合營企業	-	33
合計	/	233,021	78,712

十三、承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
在建工程、固定資產及土地使用權	3,399,975	2,596,395
其他無形資產	10,905	11,034
合計	3,410,880	2,607,429

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十三、承諾及或有事項(續)

2. 或有事項

(1). 資產負債表日存在的重要或有事項

單位：千元 幣種：人民幣

相關單位	被擔保單位	擔保金額	擔保種類
本公司	蕪湖運達	1,774,400	履約、融資、損益擔保
中車株機公司	南非株機電力機車 項目公司	1,800,600	履約擔保

(2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

2021年7月18日，經本公司第二屆董事會第三十次會議審議通過，本公司下屬子公司中車株機公司與中車集團的控股子公司株機實業公司簽署了《中車株洲電力機車實業管理有限公司、中車株洲電力機車有限公司關於托管南非中車株機有限公司100%股權之協議》(以下簡稱「股權托管協議」)等一系列相關協議，將中車株機公司下屬控股子公司南非株機公司(以下簡稱「標的公司」)的100%的股權委託株機實業公司管理，並自股權托管協議簽訂之日起委託株機實業公司行使全部股東權利。基於該托管協議，在托管期間，標的公司的全部經營收益或經營虧損均由株機實業公司享有或承擔，標的股權的整體價值變動的報酬和風險亦由株機實業公司享有或承擔。本公司下屬控股子公司中車株機公司自股權托管協議起放棄全部股東權利，標的公司將不再作為中車株機公司子公司納入本集團合併範圍。托管前，中車株機公司針對南非株機公司的控股子公司機車供應合同下的履約義務提供擔保。托管完成後，中車株機公司繼續為南非株機公司提供履約擔保，同時中車集團為中車株機公司提供反擔保，就托管前中車株機公司對標的公司的控股子公司任何形式的擔保或潛在擔保義務，包括但不限於擔保協議、項目履約保函等，中國中車集團有限公司以反擔保方式，悉數擔保於中車株機公司。中車集團與中車株機公司已簽署《反擔保協議》。截至2022年12月31日，中車株機公司為南非株機公司提供的履約擔保餘額為人民幣18.01億元。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十四、資產負債表日後事項

1. 其他資產負債表日後事項說明

(1) 利潤分配

2023年3月30日，公司召開第三屆董事會第四次會議，審議通過了《關於中國中車股份有限公司2022年度利潤分配預案的議案》，擬以實施權益分派股權登記日(具體日期將在權益分派實施公告中明確)登記的總股本為基數，向全體股東派發現金紅利。截至2022年12月31日，公司總股本為28,698,864,088股，以此為基數按每10股派發人民幣2元(含稅)的現金紅利計算，合計擬派發現金紅利人民幣57.40億元(含稅)，其餘未分配利潤結轉下年待分配。公司本年度現金分紅數額佔公司2022年度歸屬於上市公司股東的淨利潤比例為49.25%。如在公司利潤分配方案公告披露之日起至實施權益分派股權登記日期間，因可轉債轉股/回購股份/股權激勵授予股份回購註銷/重大資產重組股份回購註銷等致使公司總股本發生變動的，公司擬維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。如後續總股本發生變化，將另行公告具體調整情況。該利潤分配預案尚需經公司2022年年度股東大會審議通過。

(2) 超額期融資券發行

於資產負債日至本報告報出日期間，本公司超短期融資券發行情況如下：

2023年2月14日發行2023年第一期超短期融資券人民幣40億元，到期日2023年5月16日。

2023年3月30日發行2023年第二期超短期融資券人民幣30億元，到期日2023年12月26日。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十五、其他重要事項

1. 債務重組

為債權人／債務人，本集團於2022年1-12月與債務人以下列方式進行債務重組：

單位：千元 幣種：人民幣

債務重組類型	項目	重組債權	賬面價值	債務重組 利得／(損失)
以受讓金融資產以外的資產的方式進行債務重組(註)	長期應收款(含一年內到期的部分)／ 應收賬款		291,228	42,137
以受讓金融資產的方式進行債務重組	長期應收款(含一年內到期的部分)		5,964	11,276
修改其他條款債務終止確認	應付賬款		3,670	805
合計	/		/	54,218

註：2022年，本集團之部分債務人以房屋建築物償還本集團持有債權。本集團按放棄相關債權的公允價值和可歸屬於相關資產的稅金等其他成本對相關資產進行初始確認。

2. 分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

根據經營管理的需要，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。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十五、其他重要事項(續)

2. 分部信息(續)

(2). 報告分部的財務信息

(i) 對外交易收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
產品和勞務信息：		
軌道交通裝備及其延伸產品和服務	222,938,637	225,731,755
合計	222,938,637	225,731,755
地理信息：		
中國大陸	198,557,034	205,697,355
其他國家和地區	24,381,603	20,034,400
合計	222,938,637	225,731,755

(ii) 非流動資產總額

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
中國大陸	127,449,001	119,291,864
其他國家和地區	6,117,609	7,774,963
合計	133,566,610	127,066,827

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括金融資產、應收融資租賃款及遞延所得稅資產。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十五、其他重要事項(續)

2. 分部信息(續)

(2). 報告分部的財務信息(續)

(iii) 主要客戶信息

本集團對主要客戶國鐵集團的營業收入為人民幣71,359,152千元(2021年1-12月：人民幣80,861,854千元)。除國鐵集團之外，本集團無單一客戶收入佔本集團營業收入比例超過10%以上。

3. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

(1). 淨流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流動資產	290,455,050	279,882,630
減：流動負債	227,403,751	215,556,317
淨流動資產	63,051,299	64,326,313

(2). 總資產減流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
資產總計	442,140,146	426,826,499
減：流動負債	227,403,751	215,556,317
總資產減流動負債	214,736,395	211,270,182

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十五、其他重要事項(續)

4. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1). 基本每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	2022年度	2021年度
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	11,653,448	10,302,605
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
基本每股收益(人民幣元/股)	0.41	0.36

(2). 稀釋每股收益

稀釋每股收益以全部稀釋性潛在普通股均已轉換為假設，以調整後歸屬於母公司所有者的當期淨利潤除以調整後的當期發行在外普通股加權平均數計算。2021年，本公司具有稀釋性的潛在普通股為2016可轉換債券。假設本集團發行在外的可轉換債券於發行日全部轉換為普通股，將減少每股收益，可轉換債券具有稀釋性。

項目	2022年度	2021年度
歸屬於普通股股東的當年淨利潤(人民幣千元)	11,653,448	10,302,605
加：可轉換債券的影響(人民幣千元)	-	(14,939)
用以計算稀釋每股收益的淨利潤(人民幣千元)	11,653,448	10,287,666
當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,698,864
加：可轉換債券的影響(千股)	-	53,351
用以計算稀釋每股收益的當期發行在外普通股的股數(千股)	28,698,864	28,752,215
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.41	0.36

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十六、 母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

(1). 貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
銀行存款	17,252,667	10,655,270
其他貨幣資金	501,503	500,047
合計	17,754,170	11,155,317

(2). 所有權及使用受到限制的貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

類別	2022年 12月31日	2021年 12月31日
銀行承兌匯票保證金	501,503	500,047
合計	501,503	500,047

2022年12月31日，本公司三個月或長於三個月到期的未作質押且未被限制使用的定期存款：人民幣1,001,588千元(2021年12月31日：人民幣1,000,000千元)。

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

項目列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	3,745,736	3,172,821
其他應收款	8,671,753	13,661,103
合計	12,417,489	16,833,924

應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
應收子公司股利	3,745,736	3,172,821
合計	3,745,736	3,172,821

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

其他應收款

(1). 按賬齡披露

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初餘額
一年以內	8,190,349	13,134,958
1至2年	22,238	92,765
2至3年	26,739	271,860
3年以上	440,707	173,390
小計	8,680,033	13,672,973
減：信用損失準備	(8,280)	(11,870)
合計	8,671,753	13,661,103

(2). 按款項性質分類情況

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
子公司往來款項	8,666,004	13,581,596
其他	5,749	79,507
合計	8,671,753	13,661,103

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

(3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
匯總前五名其他應收款	4,865,380	56.05	4,865

3. 長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	104,311,230	-	104,311,230	100,872,199	-	100,872,199
對聯營、合營企業投資	6,309,133	-	6,309,133	6,250,426	-	6,250,426
合計	110,620,363	-	110,620,363	107,122,625	-	107,122,625

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(1). 對子公司投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
中車長客股份公司	11,538,846	399,460	-	11,938,306
中車株洲所	11,222,572	705,000	-	11,927,572
中車株機公司	5,702,786	40,000	-	5,742,786
中車四方股份公司	5,078,365	-	(5,078,365)	-
中車唐山公司	8,437,469	25,000	-	8,462,469
中車大連公司	6,337,241	25,000	-	6,362,241
中車齊車集團	7,894,071	900,000	-	8,794,071
中車長江集團	5,674,459	42,050	-	5,716,509
中車租賃公司	3,214,106	-	-	3,214,106
中車戚墅堰公司	2,411,044	-	-	2,411,044
中車戚墅堰所	2,244,296	10,000	-	2,254,296
中車資本管理公司	2,511,188	-	-	2,511,188
中車浦鎮公司	5,085,667	40,000	-	5,125,667
中車香港資本公司	3,180,486	-	-	3,180,486
中車工程公司	845,372	-	-	845,372
中車永濟電機公司	2,272,988	20,000	-	2,292,988
中車四方所	3,133,977	20,000	-	3,153,977
中車財務公司	2,434,613	913,600	-	3,348,213
中車株洲電機公司	1,355,677	10,000	-	1,365,677
中車資陽公司	1,061,086	-	-	1,061,086
中車南口公司	524,412	203,000	-	727,412
中車大同公司	1,313,207	-	-	1,313,207
中車大連電牽	196,206	-	-	196,206
中車大連所	813,907	5,000	-	818,907
中車物流公司	630,196	-	-	630,196
中車研究院	228,000	-	-	228,000
中車國際公司	682,337	-	-	682,337
中車信息公司	205,295	82,830	-	288,125
中車金租公司	2,430,000	-	-	2,430,000
中車四方車輛公司	593,646	5,078,365	-	5,672,011
其他子公司	1,618,684	-	(1,909)	1,616,775
合計	100,872,199	8,519,305	(5,080,274)	104,311,230

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2). 對聯營、合營企業投資

單位：千元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動			宣告發放現金 股利或利潤	期末餘額
				權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動		
一、合營企業								
蕪湖運達	138,704	-	-	1,198	-	5,454	-	145,356
小計	138,704	-	-	1,198	-	5,454	-	145,356
二、聯營企業								
中華聯合保險	5,312,262	-	-	82,033	(23,617)	(2,012)	(10,000)	5,358,666
其他	799,460	-	-	4,583	-	1,288	(220)	805,111
小計	6,111,722	-	-	86,616	(23,617)	(724)	(10,220)	6,163,777
合計	6,250,426	-	-	87,814	(23,617)	4,730	(10,220)	6,309,133

4. 營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	-	-	-	-
其他業務	395,172	4,047	383,387	5,512
合計	395,172	4,047	383,387	5,512

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本(續)

(2). 合同產生的收入的情況

單位：千元 幣種：人民幣

合同分類	軌道交通 裝備及其延伸 產品和服務	合計
按經營地區分類		
中國大陸	395,172	395,172
其他國家和地區	-	-
合計	395,172	395,172

5. 投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	6,740,771	5,516,110
權益法核算的長期股權投資收益	87,814	58,416
處置長期股權投資產生的投資收益	9,233	-
其他	6,615	-
合計	6,844,433	5,574,526

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	6,477,083	5,354,146
信用減值損失	(3,391)	16,670
固定資產折舊	6,344	5,421
使用權資產的折舊	12,547	12,491
無形資產攤銷	22,864	20,761
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益	-	(4)
固定資產報廢損失	-	9
財務費用	5,387	14,964
投資收益	(6,844,433)	(5,574,526)
經營性應收項目的減少	464,393	2,189,867
經營性應付項目的增加	(217,502)	(115,382)
經營活動產生的現金流量淨額	(76,708)	1,924,417
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金及現金等價物的期末餘額	16,251,079	9,653,682
減：現金及現金等價物的期初餘額	9,653,682	463,875
現金及現金等價物淨增加額	6,597,397	9,189,807

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	本期發生額	上期發生額
一、現金	16,251,079	9,653,682
其中：庫存現金	-	-
可隨時用於支付的銀行存款	16,251,079	9,653,682
二、現金等價物	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	16,251,079	9,653,682

十七、 補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	2,550,521	/
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)	1,972,130	/
債務重組損益	54,218	/
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	(90,456)	/
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、衍生金融資產、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、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	571,664	/
處置子公司資產產生的損益	(160,937)	/
處置子公司剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	1,750	/
其他符合非經常性損益定義的損益項目	444,293	/
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(270,035)	/
所得稅影響額	(912,078)	/
少數股東權益影響額	(478,675)	/
合計	3,682,395	/

合併財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

十七、補充資料(續)

1. 當期非經常性損益明細表(續)

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均	每股收益	
	淨資產收益率(%)	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	7.35	0.41	0.41
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.02	0.28	0.28

董事長：孫永才
董事會批准報送日期：2023年3月30日

《公司章程》	指	本公司章程
A股	指	本公司於上交所上市的內資股
董事會	指	本公司董事會，除非文義另有所指
中華聯合保險	指	中華聯合保險集團股份有限公司
中國北車	指	原中國北車股份有限公司
北車集團	指	原中國北方機車車輛工業集團公司
長客股份	指	中車長春軌道客車股份有限公司
中車金證	指	中車金證投資有限公司
長江集團	指	中車長江運輸設備集團有限公司
中車集團	指	中國中車集團有限公司
中國中車、中車、本公司、公司	指	中國中車股份有限公司
四方股份	指	中車青島四方機車車輛股份有限公司
唐山公司	指	中車唐山機車車輛有限公司
株洲所	指	中車株洲電力機車研究所有限公司
株洲電機	指	中車株洲電機有限公司
株機公司	指	中車株洲電力機車有限公司
中國南車	指	原中國南車股份有限公司
南北車	指	中國南車與中國北車
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
南車集團	指	原中國南車集團公司
董事	指	本公司董事，除非文義另有所指

釋義

財務公司	指	中車財務有限公司
金融租賃公司	指	中車金融租賃有限公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
香港上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
H股	指	本公司於聯交所上市的外資股
《標準守則》	指	香港上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
齊車集團	指	中車齊車集團有限公司
國資委	指	國務院國有資產監督管理委員會
高級管理人員	指	本公司高級管理人員，除非文義另有所指
《證券及期貨條例》	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
監事	指	本公司監事，除非文義另有所指
監事會	指	本公司監事會，除非文義另有所指
時代電氣	指	株洲中車時代電氣股份有限公司
時代新材	指	株洲時代新材料科技股份有限公司

公司簡介

公司中文名稱	中國中車股份有限公司
公司英文名稱	CRRC Corporation Limited
公司註冊辦事處	中國 北京海澱區西四環中路16號 郵編：100036
總部現辦公地址	中國 北京海澱區西四環中路16號 郵編：100036
香港主要營業地點	香港灣仔 港灣道1號會展廣場辦公大樓41樓H室
公司法定代表人	孫永才
執行董事	孫永才 樓齊良 王鉸
非執行董事	姜仁鋒
獨立非執行董事	史堅忠 翁亦然 魏明德
授權代表	樓齊良 肖紹平
聯席公司秘書	王健 肖紹平
董事會秘書	王健
證券事務代表	靳勇剛
公司信息諮詢電話	(8610) 5186 2188
公司傳真	(8610) 6398 4785
公司網址	http://www.crrcgc.cc/
公司電子郵箱	crrc@crrcgc.cc
H股股份登記處	香港中央證券登記有限公司 香港 灣仔 皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖

公司簡介

股票上市地點	香港聯合交易所有限公司 上海證券交易所
股票名稱	中國中車(CRRC)
證券代碼	1766(香港) 601766(上海)
獨立核數師	畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥) 執業會計師 中國 北京市 東城區東長安街1號東方廣場東2座辦公樓8層
法律顧問	有關香港法律： 貝克•麥堅時律師事務所 香港 鯉魚涌 英皇道979號 太古坊一座14樓 有關中國法律： 北京市嘉源律師事務所 中國 北京市 復興門內大街158號遠洋大廈F408