

公司代码：600528

公司简称：中铁工业

# 中铁高新工业股份有限公司 2023 年年度报告



2024 年 3 月 29 日

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人张威、主管会计工作负责人宁辉东及会计机构负责人（会计主管人员）石磊声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2023年12月31日公司总股本2,221,551,588股为基数，每10股派送现金红利人民币1.013元（含税），共计分配利润人民币225,043,175.86元。上述利润分配方案已经公司第九届董事会第二次会议审议通过，尚需经公司股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

不适用

十一、其他

适用 不适用

## 目录

<b>第一节</b>	<b>释义 .....</b>	<b>4</b>
<b>第二节</b>	<b>公司简介和主要财务指标 .....</b>	<b>5</b>
<b>第三节</b>	<b>管理层讨论与分析 .....</b>	<b>10</b>
<b>第四节</b>	<b>公司治理 .....</b>	<b>43</b>
<b>第五节</b>	<b>环境与社会责任 .....</b>	<b>66</b>
<b>第六节</b>	<b>重要事项 .....</b>	<b>74</b>
<b>第七节</b>	<b>股份变动及股东情况 .....</b>	<b>94</b>
<b>第八节</b>	<b>优先股相关情况 .....</b>	<b>99</b>
<b>第九节</b>	<b>债券相关情况 .....</b>	<b>99</b>
<b>第十节</b>	<b>财务报告 .....</b>	<b>106</b>

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

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司，为公司控股股东中国中铁的控股股东
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司，为本公司控股股东
中铁山桥	指	中铁山桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁宝桥	指	中铁宝桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁科工	指	中铁科工集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁九桥	指	中铁九桥工程有限公司，为本公司全资子公司
中铁工服	指	中铁工程服务有限公司，为本公司全资子公司
中铁环境	指	中铁环境科技工程有限公司，为本公司全资子公司
中铁重工	指	中铁重工有限公司，为本公司全资子公司
中铁新型交通	指	中铁合肥新型交通产业投资有限公司，为本公司控股子公司
隧道掘进机	指	大型机械化智能化隧道施工专用装备，主要包括盾构机、TBM、顶管机。其中，盾构机是指用于软土或者富水地层施工的全断面隧道掘进机，掘进后隧道一次成型，地铁施工主要采用盾构机；TBM（Tunnel Boring Machine）又称硬岩隧道掘进机，是指用于开挖岩石地层的隧道掘进机
道岔	指	实现机车车辆股道转换的重要设备
辙叉	指	使车轮由一股钢轨越过另一股钢轨的设备，由叉心、翼轨和联结零件组成
三个转变	指	习近平总书记于 2014 年 5 月视察中铁装备时提出的“推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变”重要指示
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的合作倡议
国家“十四五”规划《纲要》	指	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》
抽水蓄能电站	指	利用电力负荷低谷时的电能抽水至上水库，在电力负荷高峰期再放水至下水库发电的水电站
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书、证券事务代表
姓名	葛瑞鹏
联系地址	北京市丰台区汽车博物馆西路10号院5号楼
电话	010-83777888
传真	010-83777603
电子信箱	ztgyir@crhic.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	北京市丰台区汽车博物馆西路10号院5号楼1至9层101内7层707
公司注册地址的历史变更情况	2024年，公司注册地址由“北京市丰台区汽车博物馆东路1号院3号楼43层4301”变更为“北京市丰台区汽车博物馆西路10号院5号楼1至9层101内7层707”
公司办公地址	北京市丰台区汽车博物馆西路10号院5号楼
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	www.crhic.cn
电子信箱	ztgyir@crhic.cn

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

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

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年 同期增减 (%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	30,066,978,461.28	28,817,098,540.13		4.34	27,157,168,727.58
归属于上市公司股东的净利润	1,743,816,437.11	1,875,603,389.96	1,867,126,952.23	-7.03	1,856,323,431.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,582,922,381.67	1,645,590,468.72	1,637,114,030.99	-3.81	1,672,949,863.79
经营活动产生的现金流量净额	635,928,648.86	1,217,008,424.42		-47.75	1,627,227,422.11
	2023年末	2022年末		本期末比上 年同期末增 减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	25,169,652,853.05	23,894,160,068.78	23,925,217,877.51	5.34	22,683,614,115.77
总资产	57,668,323,649.76	53,521,457,145.68	53,507,835,018.01	7.75	49,176,633,261.14

注：财政部于2022年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（以下简称“解释16号”）。公司自2023年1月1日起执行解释16号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整2022年年初留存收益及其他相关财务报表项目，2022年度的比较财务报表已相应重列，对公司财务报表的影响请参见报告附注。

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.74	0.79	0.79	-6.33	0.78
稀释每股收益(元/股)	0.74	0.79	0.79	-6.33	0.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.66	0.69	0.68	-4.35	0.7
加权平均净资产收益率(%)	6.62	7.58	7.53	减少0.96个百分点	7.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.97	6.59	6.54	减少0.62个百分点	7.05

注：计算本报告期基本每股收益时已扣除可续期公司债券利息 11,064.32 万元。

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

**九、2023 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	7,435,215,632.59	7,462,390,408.22	6,849,731,284.46	8,319,641,136.01
归属于上市公司股东的净利润	524,827,721.47	475,444,609.22	485,438,668.33	258,105,438.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	514,942,492.97	453,634,421.02	429,926,970.58	184,418,497.10
经营活动产生的现金流量净额	-1,630,904,337.82	78,447,038.12	391,138,592.59	1,797,247,355.97

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,205,602.10		67,170,487.62	80,618,953.66
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	179,290,741.54		193,597,606.46	129,086,850.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				50,100.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,738,477.25		13,251,055.91	8,699,001.39
减：所得税影响额	30,653,668.96		42,776,035.93	33,460,988.66
少数股东权益影响额（税后）	1,687,096.49		1,230,192.82	1,620,349.94
合计	160,894,055.44		230,012,921.24	183,373,567.67

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股票-西部证券	149,955,501.15	0	-149,955,501.15	1,206,538.51
非上市权益工具-西	93,346,200.00	92,176,974.03	-1,169,225.97	2,966,529.28

部信托				
非上市权益工具-其他	14,800,000.00	58,450,000.00	43,650,000.00	0
合计	258,101,701.15	150,626,974.03	-107,474,727.12	4,173,067.79

## 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023 年，面对严峻复杂的国内外市场形势，中铁工业坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，牢牢把握高质量发展主题，坚持稳中求进总基调，聚焦效益提升和价值创造，经营成果稳中向好，发展质量稳步提升。

#### （一）新签合同额完成情况

单位：亿元 币种：人民币

序号	业务类型	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占新签合同总额比例	金额	占新签合同总额比例	
1	专用工程机械装备及相关服务业务	172.23	33.11%	164.34	31.95%	4.80%
①	隧道施工装备及相关服务业务	150.02	28.84%	144.20	28.03%	4.04%
②	工程施工机械及相关服务业务	22.21	4.27%	20.15	3.92%	10.23%
2	交通运输装备及相关服务业务	317.95	61.13%	316.76	61.58%	0.37%
①	道岔业务	75.19	14.46%	69.84	13.58%	7.66%
②	钢结构制造与安装业务	242.76	46.67%	246.92	48.01%	-1.69%
3	其他	29.94	5.76%	33.26	6.47%	-9.97%
	合计	520.12	100%	514.36	100%	1.12%

报告期内，中铁工业完成新签合同额 520.12 亿元，同比增长 1.12%。

1. 专用工程机械装备及相关服务业务完成新签合同额 172.23 亿元，同比增长 4.80%。

（1）隧道施工装备及相关服务业务完成新签合同额 150.02 亿元，同比增长 4.04%。报告期内，在保持隧道掘进机产品在城市轨道交通、铁路等传统市场稳定份额的基础上，持续加大水利、抽水蓄能、矿山建设等新领域市场开拓，特别在水利领域，新签合同额同比实现较大幅度增长，在湖北、广东等地承揽了一批重大水利工程项目隧道掘进机订单，持续保持了在该领域 60%以上的市场占有率；非煤矿山和抽水蓄能领域市场占有率超过 80%以上，在辽宁、江西等地承揽了非煤矿山项目隧道

掘进机订单，在福建、山东、山西、新疆等地承揽了抽水蓄能项目隧道掘进机订单。在海外市场方面，实现新签合同额 17.3 亿元，同比增长 35.7%，在上年高增长基数上再次实现大幅增长，特别是在欧洲发达国家市场和大直径隧道掘进机应用方面的市场占有率进一步提升，技术壁垒高、价值量大的产品占比得到提高，在西欧、东南亚、南亚和中东区域承揽了铁路、地铁、高速公路项目隧道掘进机订单。

(2) 工程施工机械及相关服务业务完成新签合同额 22.21 亿元，同比增长 10.23%。报告期内，公司紧抓铁路建设热潮、产品需求增加等机遇，在广西、广东、陕西、上海、江苏等地承揽了高速铁路、城际铁路项目搬提运架设备订单，承揽项目四十余个，较上年增幅明显。

2. 交通运输装备及相关服务业务完成新签合同额 317.95 亿元，同比增长 0.37%。

(1) 道岔业务完成新签合同额 75.19 亿元，同比增长 7.66%。报告期内，随着国家基础建设投资政策的阶段性调整，国铁集团基建道岔市场逐渐回暖，新建项目数量增多，在国内的浙江、湖北、陕西、重庆、上海、四川等地承揽了高速铁路、普速铁路、重载铁路、城市轨道交通项目订单。在海外市场方面，实现新签合同额 4.70 亿元，同比增长 19.37%，在北美、北非、东北亚、东欧、中东等区域承揽了铁路道岔订单，实现整组道岔首进欧洲市场，并在巩固东南亚优势市场基础上实现在中北美市场的重大突破。

(2) 钢结构制造与安装业务完成新签合同额 242.76 亿元，同比减少 1.69%。报告期内，公司积极适应市场形势变化，持续开展经营“调结构”工作，不断优化经营策略，加大“一包”项目承揽力度，进一步提升新签订单质量；在国内的河南、江西、重庆、广东、四川等地和海外东南亚、南亚、北美区域承揽了公路、铁路建设项目的桥梁钢结构制造与安装订单。

## (二) 营业收入实现情况

单位：亿元 币种：人民币

序号	业务类型	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业收入总额比例	金额	占营业收入总额比例	
1	专用工程机械装备及相关服务业务	93.09	30.96%	90.38	31.36%	3.00%
①	隧道施工装备及相关服务业务	79.78	26.54%	76.19	26.44%	4.71%
②	工程施工机械及相关服务业务	13.31	4.43%	14.19	4.92%	-6.18%
2	交通运输装备及相关服务业务	191.52	63.70%	183.50	63.68%	4.37%
①	道岔业务	44.01	14.64%	42.62	14.79%	3.26%
②	钢结构制造与安装业务	147.51	49.06%	140.88	48.89%	4.70%
3	其他	16.06	5.34%	14.29	4.96%	12.38%
	合计	300.67	100%	288.17	100%	4.34%

报告期内，公司实现营业收入 300.67 亿元，同比增长 4.34%。按主要业务类别划分，专用工程机械装备及相关服务实现营业收入 93.09 亿元，同比增长 3%，其中，隧道施工装备及相关服务业务受益于新签订单的增加以及以前年度销售产品陆续达到收入确认时点，本年实现营业收入 79.78 亿元，同比增长 4.71%；工程施工机械及相关服务业务因上年新签订单减少，部分订单在本期转化为收入，导致本期实现营业收入 13.31 亿元，同比减少 6.18%。交通运输装备及相关服务业务实现营业收入 191.52 亿元，同比增长 4.37%，其中，道岔业务受益于新签合同额增长本年实现营业收入 44.01 亿元，同比增加 3.26%；钢结构制造与安装业务受益于近年来国内桥梁钢结构市场的持续发展以及新签订单转化的增加，本年实现营业收入 147.51 亿元，同比增长 4.70%。

## 二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司所从事的主要业务为专用工程机械装备及相关服务业务、交通运输装备及相关服务业务，涵盖隧道施工装备及相关服务、工程施工机械及相关服务、道岔、钢结构制造与安装等业务板块，是国内 A 股主板市场上唯一主营轨道交通及地下掘进高端装备的工业企业，产品主要服务于铁路、公路、城市轨道交通、市政、水利、地下空间开发、矿产、能源等传统基础设施建设领域及风电、光电、水电特别是抽水蓄能等新能源建设领域。公司正在从事的新兴业务主要为新型轨道交通产业和新型科技环保产业，包括新制式轨道交通车辆及道岔、轨道梁等线路配套产品和环保装备制造、技术咨询等业务。按证监会行业分类标准，公司所属行业为制造业——专用设备制造业，由于产品的服务领域主要为基础设施建设领域，公司同时与建筑业具有密切联系。

### （一）行业政策方面

#### 1. 宏观经济政策：

2023 年 1 月，国务院常务会议要求持续抓实当前经济社会发展工作，推动经济运行在年初稳步回升；指出要深入落实稳经济一揽子政策和接续措施，推动财政、金融工具支持的重大项目建设、设备更新改造形成更多实物工作量。

2023 年 3 月，十四届全国人大一次会议审议的《政府工作报告》，提出积极的财政政策要加力提效；稳健的货币政策要精准有力；着力扩大国内需求，2023 年拟安排地方政府专项债券 3.8 万亿元，加快实施“十四五”重大工程；加快建设现代化产业体系，持续开展产业强链补链行动，围绕制造业重点产业链，集中优质资源合力推进关键核心技术攻关，充分激发创新活力。

2023 年 4 月，中共中央政治局召开会议，强调积极的财政政策要加力提效，稳健的货币政策要精准有力，形成扩大需求的合力；要发挥好政府投资和政策激励的引导作用，有效带动激发民间投资。

2023 年 7 月，中共中央政治局召开会议，强调加大宏观政策调控力度，着力扩大内需、提振信心；扎实推动经济高质量发展。要精准有力实施宏观调控，加强逆周期调节和政策储备；要继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策；要更好发挥政府投资带动作用，加快地方政府专项债券发行和使用；要推动数字经济与先进制造业、现代服务业深度融合。

2023 年 10 月，中央金融工作会议强调要完善金融宏观调控，加强货币供应总量和结构双重调节；加大政策实施和工作推进力度，保持流动性合理充裕、融资成本持续下降，活跃资本市场，更好支持扩大内需，促进稳外贸稳外资，加强对新科技、新赛道、新市场的金融支持，加快培育新动能新优势。

2023 年 12 月，中央经济工作会议召开，会议要求，2024 年要多出有利于稳预期、稳增长、稳就业的政策，在转方式、调结构、提质量、增效益上积极进取，不断巩固稳中向好的基础。要强化宏观政策逆周期和跨周期调节，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策；发挥好政府投资的带动放大效应，实施政府和社会资本合作新机制，支持社会资本参与新型基础设施等领域建设。

2024 年 3 月，十四届全国人大二次会议审议通过的《政府工作报告》，提出国内生产总值增长 5%左右的预期目标；强化宏观政策逆周期和跨周期调节，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策；拟安排地方政府专项债券 3.9 万亿元、比上年增加 1000 亿元；从 2024 年开始拟连续几年发行超长期特别国债，专项用于国家重大战略实施和重点领域安全能力建设，2024 先发行 1 万亿元；实施制造业重点产业链高质量发展行动，着力补齐短板、拉长长板、锻造新板，增强产业链供应链韧性和竞争力；实施制造业技术改造升级工程，培育壮大先进制造业集群，创建国家新型工业化示范区，推动传统产业高端化、智能化、绿色化转型。

## 2. 制造业相关政策：

2023 年 9 月，习近平总书记就推进新型工业化作出重要指示，新时代新征程，以中国式现代化全面推进强国建设、民族复兴伟业，实现新型工业化是关键任务；要完整、准确、全面贯彻新发展理念，统筹发展和安全，深刻把握新时代新征程推进新型工业化的基本规律，积极主动适应和引领新一轮科技革命和产业变革，把高质量发展的要求贯穿新型工业化全过程，把建设制造强国同发展数字经济、产业信息化等有机结合，为中国式现代化构筑强大物质技术基础。

2023 年 3 月，国务院总理李强在湖南调研时强调，大力发展先进制造业，坚定不移筑牢实体经济根基；坚持把发展经济的着力点放在实体经济上，大力发展先进制造业，推进高端制造，加快建设现代化产业体系；加快关键核心技术和重大技术装备攻关，打造更多有话语权的产品和技术；要培育世界一流的先进制造业龙头企业和专精特新企业；要紧紧围绕制造业高端化、智能化、绿色化发展，加强战略统筹谋划，推进高水平科技自立自强，推动传统制造业改造升级和战略性新兴产业培育发展，加快中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变。

2023 年 9 月，国务院总理李强在全国新型工业化推进大会强调，要适应时代要求和形势变化，突出重点、抓住关键，着力提升产业链供应链韧性和安全水平，加快提升产业创新能力，持续推动产业结构优化升级，大力推动数字技术与实体经济深度融合，全面推动工业绿色发展。

2023 年 1 月，全国工业和信息化工作会议召开，提出要大力推进新型工业化，锻长板、补短板、强基础，巩固提升传统产业，培育壮大新兴产业，支持专精特新企业发展，提升产业链供应链韧性和安全水平，推动制造业高端化智能化绿色化发展，实现工业和信息化的有效提升和量的合理增长，加快建设制造强国和网络强国；加快推进重大技术装备攻关。

2023 年 5 月，国务院常务会议审议通过关于加快发展先进制造业集群的意见，指出要把发展先进制造业集群摆到更加突出位置。要统筹推进传统产业改造升级和新兴产业培育壮大，促进技术创新和转化应用，推动高端化、智能化、绿色化转型，壮大优质企业群体，加快建设现代化产业体系。

2023 年 8 月，工业和信息化部等三部门联合发布《制造业卓越质量工程实施意见》，提出采用策划、实施、检查、处置模式，推动制造业企业强化质量意识、建

设能力、数字赋能和科学评估，不断追求卓越、实现持续成功，推动制造业迈向价值链中高端、加快新型工业化进程。

2023 年 9 月，工业和信息化部联合财政部等六个部门印发《机械行业稳增长工作方案（2023—2024 年）》。提出 2023—2024 年，机械行业运行保持平稳向好态势，重点产业链供应链韧性和安全水平持续提升，产业发展质量效益不断增强。具体目标有：力争营业收入年均增速 3% 以上，到 2024 年达到 8.1 万亿；重点行业呈现规模稳中有升，新增长点不断涌现，企业竞争力进一步增强，供给能力显著提升；产业集群建设不断推进，培育一批具有竞争力的中小企业特色集群和 10 个左右千亿级具有国际竞争力的产业集群。

2023 年 12 月，国家发展改革委修订发布《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，提出推动制造业高端化、智能化、绿色化。持续增强制造业核心竞争力，推动质量提升和品牌建设，不断引领产业向中高端跃升。以智能制造为主攻方向推动产业技术变革和优化升级，加快推广应用智能制造新技术，推动制造业产业模式转变。鼓励绿色技术创新和绿色环保产业发展，推进重点领域节能降碳和绿色转型，坚决遏制高耗能、高排放、低水平项目盲目发展。

2023 年 12 月，工业和信息化部等八部门发布《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》。提出到 2027 年，传统制造业高端化、智能化、绿色化、融合化发展水平明显提升，有效支撑制造业比重保持基本稳定，在全球产业分工中的地位和竞争力进一步巩固增强。工业企业数字化研发设计工具普及率、关键工序数控化率分别超过 90%、70%。

2024 年 2 月，中央财经委员会第四次会议强调，实行大规模设备更新和消费品以旧换新，将有力促进投资和消费，既利当前、更利长远。要打好政策组合拳，推动先进产能比重持续提升，高质量耐用消费品更多进入居民生活，废旧资源得到循环利用，国民经济循环质量和水平大幅提高。

2024 年 3 月，国务院常务会议审议通过《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，研究加快现代化基础设施体系建设等工作。会议指出，推动新一轮大规模设备更新和消费品以旧换新，是党中央着眼于我国高质量发展大局作出的重大决策。要按照党中央部署要求，坚持市场为主、政府引导，坚持鼓励先进、淘汰落后，坚持标准引领、有序提升，抓紧完善方案，精心组织实施，推动先进产能比重持续提升。要结合各类设备和消费品更新换代差异化需求，加大财税、金融等政策支持，更好发挥能耗、排放、技术等标准的牵引作用，有序推进重点行业设备、建筑和市政基础设施领域设备、交通运输设备等更新改造。

2024 年 3 月，工业和信息化部联合国家发展改革委、财政部等七部门发布我国首个《关于加快推动制造业绿色化发展指导意见》，意见提出到 2030 年，绿色工厂产值占制造业总产值比重超过 40%，绿色发展成为推进新型工业化的坚实基础。

### **3. 建筑业相关政策：**

2023 年 2 月，人民银行、交通运输部、银保监会联合印发《关于进一步做好交通物流领域金融支持与服务的通知》，强调金融部门要用好用足各项政策工具，加大金融支持力度；金融机构要加强对政策性开发性金融工具投资交通物流项目的配套融资支持，积极支持完善综合交通网络布局，重点支持出疆入藏、中西部地区、沿江沿边沿海战略骨干通道及西部陆海新通道等建设；开发性政策性金融机构和商业银行等要加大对国家“十四五”规划纲要 102 项重大工程交通物流项目、交通运输“十四五”相关规划项目等的融资支持力度。

2023 年 3 月，交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局、国铁集团联合印发《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》，提出到 2027 年，党的二十大关于交通运输工作部署得到全面贯彻落实，加快建设交通强国取得阶段性成果，交通运输高质量发展取得新突破，“四个一流”建设成效显著，现代化综合交通运输体系建设取得重大进展，“全国 123 出行交通圈”和“全球 123 快货物流圈”加速构建；并提出十大行动。

2023 年 5 月，中共中央、国务院印发《国家水网建设规划纲要》，提出到 2025 年，建设一批国家水网骨干工程，国家骨干网建设加快推进，省市县水网有序实施，着力补齐水资源配置等短板和薄弱环节，水资源优化配置等能力进一步提高；到 2035 年，基本形成国家水网总体格局，国家水网主骨架和大动脉逐步建成。

2023 年 11 月，住房和城乡建设部印发《关于全面推进城市综合交通体系建设的指导意见》，提出到 2025 年，各地城市综合交通体系进一步健全，设施网络布局更加完善，运行效率、整体效益和集约化、智能化、绿色化水平明显提升；到 2035 年，各地基本建成人民满意、功能完备、运行高效、智能绿色、安全韧性的现代化城市综合交通体系。

2023 年 12 月，全国发展和改革工作会议指出，提高中央预算内投资使用效率，用好 1 万亿元增发国债支持灾后恢复重建和提升防灾减灾救灾能力，稳步推进重大项目建设，通过项目推介等促进民间投资，加强项目谋划和前期工作，持续发挥投资对优化供给结构的关键作用。会议强调，加力提效用好用好 2023 年增发 1 万亿国债、中央预算内投资、地方政府专项债券等政府投资，支持交通基础设施、能源、农林水利、关键核心技术攻关、新型基础设施等领域，进一步提高投资精准性有效性。

2024 年 1 月，国家发展改革委印发《铁路项目中央预算内投资专项管理办法》，在支持方向上，按照客货并重、新建改扩建并举的原则，支持畅通中西部和东北地区骨干通道、强化边疆国防保障的干线铁路项目；支持京津冀等城际铁路项目；支持铁路货运能力提升项目；支持中欧班列铁路基础设施提级改造和重点铁路口岸扩能改造项目。

受益于上述宏观经济、制造业和建筑业的利好政策，公司作为基础设施建设高端装备制造龙头企业，研发制造的隧道掘进机、隧道机械化专用设备、工程施工机械、道岔、钢桥梁、环保设备等产品预计将会在铁路、公路、城轨、市政、环保等行业得到更多应用。

## （二）公司业务所属细分行业情况

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

### 1. 隧道施工装备及相关服务业务方面：

近年来，隧道掘进机在铁路、水利、抽水蓄能、矿山建设等新兴领域的应用日趋广泛，应用场景增多，同时市政等传统应用领域仍将保持较大发展空间。

**在城市轨道交通领域**，根据中国城市轨道交通协会发布的信息快报相关数据，2023 年共新增 884.55 公里城市轨道交通运营里程，其中地铁 539.50 公里。北京市发展和改革委员会、北京市住房和城乡建设委员会 2024 年 1 月印发《北京市 2024 年重点工程计划的通知》，涉及轨道交通项目 12 项；深圳市发展改革委 2022 年 9 月发布《深圳市城市轨道交通第五期建设规划（2023-2028 年）环境影响评价第二次

公示》，本次规划包含 13 个建设项目，规模约 226.8 公里；此外，据常州地铁集团网站信息，常州地铁第二期建设规划包含地铁 5 号线、6 号线一期，均为地下线，共 59.9 公里，2023 年 10 月 29 日，地铁 5 号线先行段开工建设。预计未来城市轨道交通建设仍将为隧道掘进机贡献较为稳定且较高体量的市场需求。

**在水利领域**，根据国家水利部网站信息，2023 年国家全力推动水利基础设施建设，全年完成水利建设投资 11996 亿元，再创历史最高纪录，吉林水网骨干工程、环北部湾广西水资源配置等 44 项重大水利工程开工建设。2024 年 1 月，国家水利部召开全国水利工作会议，国家水利部提出，2024 年将以联网、补网、强链为重点，将加快完善国家水网主骨架和大动脉，推进南水北调后续工程高质量发展，加快推进西线、东线后续工程前期工作，高质量建设中线引江补汉工程；2024 年将开工建设四川引大济岷等工程，推进甘肃白龙江引水、青海引黄济宁等跨流域跨区域重大引调水工程前期工作。近年来，盾构机/TBM 在水利领域实现了快速的增长，预计未来水利领域将是隧道掘进机应用的重要增量来源。

**在抽水蓄能领域**，国家能源局发布的《抽水蓄能中长期规划（2021—2035）》明确提出，到 2025 年，我国抽水蓄能投产总规模达到 6200 万千瓦以上，到 2030 年达到 1.2 亿千瓦左右。根据《中国能源报》报道，截至 2023 年末，我国已建抽水蓄能装机规模达 5000 万千瓦、核准与开工规模达到 1.6 亿千瓦左右，2023 年核准电站数量 35 个，装机容量达 4560 万千瓦，抽水蓄能电站核准规模屡创新高。作为近年来快速崛起的盾构机/TBM 的新兴应用领域，规模庞大的抽水蓄能电站建设将进一步带动隧道掘进机产业的发展。

**在铁路领域**，根据国家铁路局网站信息，2023 年全年铁路固定资产投资累计完成 7645 亿元，投产新线 3637 公里，其中新开通高铁 2776 公里；汕汕（汕头—汕尾）高铁、莱荣（莱西—荣成）高铁、津兴城际（天津—大兴机场）等一批地方投资的铁路开通运营。根据国铁集团网站信息，2024 年，国铁集团将加大出疆入藏、沿边铁路等国家战略通道项目实施力度，积极推进沿江沿海高铁、西部陆海新通道等重点项目建设，高质量建成投产上海至苏州至湖州高铁、杭州至义乌至温州高铁等工程，固定资产投资仍将保持较高强度。此外，国务院发布的《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》提出，到 2025 年，铁路营业里程达 16.5 万公里，其中高速铁路营业里程 5 万公里；截至 2023 年末，截至 2023 年底我国铁路营业里程达到 15.9 万公里，其中高铁达到 4.5 万公里。2024 年作为各项指标的关键冲刺时期，铁路项目预计将有所增加。当前铁路隧道采用机械法施工逐渐增多，特别是公司大直径 TBM 在高原铁路隧道、大直径盾构机在城际铁路的成功应用，以及铁路项目建设的推进。预计未来铁路建设领域将是盾构机/TBM 及钻爆法专用设备重要应用场景。

**在矿山能源领域**，据国家统计局网站发布的《2023 年 12 月份能源生产情况》，2023 年，全国规模以上企业生产原煤 46.6 亿吨，同比增长 2.9%，原煤产量创历史新高，全国原煤产量过亿吨省份达到 7 个。除煤矿外，公司隧道掘进机还应用于铅锌矿、锂矿、铁矿、磷矿、铜矿、金矿等领域，2024 年 1 月，全国 2024 年全国自然资源工作会议提出，2024 年将加大勘探开发和增储上产力度，提高战略性矿产资源保障能力；继续深入开展新一轮找矿突破战略行动，深化矿产资源管理改革，加强绿色勘查开发；改进创新矿业权竞争性出让方式，使交易价格保持在合理区间，引导资金更多用于勘查开发。预计未来隧道掘进机和隧道施工专用设备需求量将进一步提升。

## 2. 工程施工机械及相关服务业务方面：

报告期内，除搬提运架铺等传统优势铁路建设施工领域外，公司积极拓展海工装备等领域施工机械及产品。

**在铁路领域**，《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》提出，到 2025 年，铁路营业里程达 16.5 万公里，其中高速铁路营业里程 5 万公里，铁路建设仍有较大空间。预计“十四五”期间铁路建设相关工作的落实，“十四五”时期城际和市域（郊）铁路将迎来大发展，预计未来铁路建设市场的发展将为公司搬提运架铺等设备的应用提供了更广阔的应用空间。

**在海工装备领域**，国家发展改革委、国家能源局等九部门联合发布的《“十四五”可再生能源发展规划》，十四五期间我国将优化近海海上风电布局，开展深远海海上风电规划，加快推动海上风电集群化开发，重点建设山东半岛、长三角、闽南、粤东和北部湾五大海上风电基地，海工装备市场广阔。

### 3. 道岔业务方面：

“十四五”规划指出，加快建设交通强国。推进城市群都市圈交通一体化，加快城际铁路、市域（郊）铁路建设，构建高速公路环线系统，有序推进城市轨道交通发展。随着政策的逐步实施，投资的逐步加大，地方城际铁路和专用线道岔市场将迎来更好的发展机遇。高速铁路正由设计建造阶段转入设计建造与运营维护并重的阶段，产品监测、维修、更换等“轨交后市场”也有望为道岔市场带来增量需求。

### 4. 钢结构制造与安装业务方面：

在桥梁钢结构领域，近年来，桥梁钢结构行业迎来了基础设施补短板加速推进期和钢结构桥梁等绿色交通基础建设大力推广期，钢结构市场逐步向好，行业呈现加速发展、竞争日益激烈的态势。

在建筑钢结构领域，根据中国钢结构协会发布的《钢结构行业“十四五”规划及 2035 年远景目标》，到 2025 年底，全国钢结构用量达到 1.4 亿吨左右，钢结构建筑占新建建筑面积比例达到 15%以上。在国家政策支持和有利的市场环境助推下，绿色、环保的建筑钢结构产业将迎来重要发展机遇。

### 5. 新型轨道交通产业方面：

随着我国城市轨道交通的发展，城市轨道交通趋于多样式并存，相互衔接，互相补充的发展局面，新型轨道交通已经成为二、三线城市的重要选择之一。此外，在旅游业迅速增长的背景下，旅游客流量也成为交通发展的重要组成部分，各类景区也加大了单轨、空轨等新型轨道交通的规划建设力度。

### 6. 新型科技环保产业方面：

政府投入、居民的宜居环境需求、社会关注度对大气污染防治、水质污染防治设备及固体废弃物处理设备的需求增大，环保产业发展潜力巨大。2023 年，国家发展改革委、生态环境部、住房城乡建设部印发《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025 年）》，提出到 2025 年，环境基础设施处理处置能力和水平显著提升，并提出一系列环保处理能力目标。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

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

### （一）专用工程机械装备及相关服务业务

#### 1. 在隧道施工装备及相关服务业务方面：

公司是专业从事隧道掘进机研发制造和综合服务的科技创新型企业，多年来始终坚持创新驱动发展战略，加快推动我国隧道掘进机产品的自主化和智能化步伐，横向形成了“大”“小”“异”不同断面、“横向掘进”“竖井、斜井掘进”不同方向以及土压、泥水、硬岩、多模式等不同地质适应性的全系列盾构机/TBM 产品，纵向拓展了设计研发、设备制造、再制造、技术服务、机况评估检测、操作技能培训于一体的产业链条。2017—2023 年，公司隧道掘进机市场国内占有率保持在 30%以上，产销量连续七年世界第一，订单总数突破 1600 台，盾构安全掘进里程近 4000 公里，并持续保持了在各细分应用领域的领先地位，其中在水利领域市场占有率超过 60%，在抽水蓄能领域市场占有率超过 80%。报告期内，公司在“第二曲线”市场取得重大突破，特别是在水利领域产品应用比例得到大幅提升，在湖北某水利项目上实现了“10 中 6”、广东某水利项目实现“24 中 12”的成绩，公开招标中标率近 70%。在海外市场方面，在欧洲高端市场、东南亚传统优势市场、中东新兴市场等区域持续快速发展，目前海外市场占有率稳居第二且逐年提升，公司技术和品牌实力获得客户高度认可。

## 2. 在工程施工机械及相关服务业务方面：

公司始终保持着在铁路与轨道交通工程等大型专用施工设备研制方面的龙头地位，先后研制出世界最大吨位运架装备、世界首台桩梁一体架桥机、国内首台建筑构件装配机器人，代表着国内高速铁路施工装备研制技术的最高水平，核心技术达到国际先进水平。报告期内，公司主动融入国家“双碳”战略，积极促进油能向电能的动力转换，为客户提供全场景成套化新能源装备解决方案，推动重大装备的数字化和新能源化。研制出国内首台电驱动千吨级箱梁轮胎式搬运机、12 立方绿色电铲、北斗导航+电驱千吨级运梁车、新型纯电动智能装载机等，能源动力功效提高，能耗成本大幅度降低；与新疆多个矿山就煤矿运输形成新能源装备及配套整体解决方案，逐步形成了“光伏-储能-消纳”绿色能源解决方案，并成功开拓能源矿山市场。

### （二）交通运输装备及相关服务业务

#### 1. 在道岔业务方面：

公司是我国最早、全球最大的道岔制造企业，业务范围包括道岔产品的研发、设计、制造安装、系统集成、售后服务，是目前国内生产规模最大的线路轨道系统和工务器材供应商。在道岔业务领域涵盖了高中低速、各种轨型和类型的铁路、城市轨道交通等道岔产品。在国内市场方面，公司高速道岔市场占有率超过 60%，普速、重载、城轨轨道交通占有率均超 55%。报告期内，公司持续加大区域营销和高端营销力度，加强与国铁集团所属各地方铁路局、地铁公司等合作，积极巩固传统优势领域市场份额，同时，加大地方港口、电厂、煤矿及其他大型企业地方专用线的追踪力度，开展铁路专用线等增量市场的拓展。在海外市场方面，加大属地化建设力度，利用泰国维保中心，辐射东南亚市场，并积极开拓北美、北非、东北亚、东欧、中东等区域市场。

#### 2. 在钢结构制造与安装业务方面：

公司是我国钢桥梁制造安装的龙头企业，大型钢结构桥梁的市场占有率超过 60%。公司钢结构制造与安装业务主要以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，并涵盖部分工业厂房、车站、展馆等建筑钢结构业务。报告期内，公司积极开展经营“调结构”工作，凭借技术、质量、服务、履约等优势，持续巩固国内大型钢结构市场，不断提升“一包”等优质项目订单比例。

### （三）新兴产业

报告期内，公司正在从事的新兴业务主要为新型轨道交通产业和新型科技环保产业。

#### 1. 新型轨道交通产业方面：

公司在新型轨道交通领域成功研制出悬挂式单轨、跨座式单轨、新型低地板有轨电车等新型轨道交通车辆，以及新型轨道交通钢梁、钢立柱、道岔等一系列产品，在武汉、合肥建成了两条车辆试验线。本报告期，成功中标清徐两湖联通空轨试验线项目，推进空轨轻量化、绿色化、智能化发展。

#### 2. 新型科技环保产业方面：

公司新型科技环保产业以环保装备制造和技术咨询业务为主，主要涉及水处理、固废处置和生态修复等领域，可为客户提供设计、技术咨询、建设、运营服务为一体的系统性综合解决方案。在水处理板块，公司主要聚焦城镇污水处理厂提标改造、分散式生活污水、施工废水及特种废水等领域；在固废处置方面，公司主要聚焦市政污泥等细分领域，拥有小型生活垃圾热解气化装置、污泥深度脱水装置、盾构渣土处理处置装备等核心产品，结合先进技术优势及总承包管理经验，污泥领域中标广东省广州市排泥水处理系统余泥资源化项目；在生态修复领域，公司致力于打造“山水林田湖草沙生命共同体”，针对水体生态修复、矿山生态修复、荒漠化治理、土壤修复，开发了一系列核心技术，水生态修复领域中标黄河流域山西省永济市伍姓湖岸坡及生态湿地修复、矿山修复领域已实施密山矿山修复等项目。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是全球销量最大的盾构机/TBM 研发制造商、全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商、国内最大的铁路专用施工设备制造商，也是我国铁路基建装备领域产品最全、A 股主板市场上唯一主营轨道交通及地下掘进高端装备的工业企业，在科技创新、核心技术、生产制造、智能制造及数字化、品牌化等方面优势突出。公司全断面隧道掘进机、架桥机、道岔、桥梁用钢铁结构等四项主营产品均通过工信部制造业单项冠军企业（产品）认定。公司所属 9 家企业获得国家级（省级）专精特新企业，1 家入选全国首批 200 家“创建世界一流专精特新示范企业”。

#### （一）技术优势

报告期内，公司“含架梁支撑的多油缸支腿组合式低位运梁车”专利荣获中国专利优秀奖，“低压高超声速磨料空气射流破煤岩关键技术及应用”等科技成果获得省部级科学技术奖 12 项，“曲面独柱型钢塔与超宽分离式钢箱梁斜拉桥关键技术”等科技成果获得国家认可的社会力量奖 36 项。公司盾构创新研发团队获评“国家卓越工程师团队”，参建的五峰山长江特大桥荣获国家优质工程金奖，鳊鱼洲长江铁路大桥、平塘特大桥等 5 项工程荣获中国建设工程鲁班奖，参建的南沙大桥、嘉鱼长江公路大桥等 6 项工程荣获“李春奖”，江汉七桥等 4 项工程入选“中国钢结构金奖”。公司获批新建国家级企业技术中心 1 家，国家级工业设计中心 3 家，省级工业设计中心 3 家以及河南省隧道掘进装备产业研究院。截至 2023 年底，公司共获国家科技进步奖 13 项，省部级（含国家认可的社会力量奖）科技进步奖 457 项，中国专利奖金奖 2 项、银奖 1 项、优秀奖 8 项，中国工业大奖 2 项，中国好设计金奖 3 项、银奖 1 项，中国优秀工业设计金奖 2 项；公司通过省部级科技成果鉴定 286 项，其中 39 项成果达到国际领先水平，140 项成果达到国际先进水平；获得授权专利 6506 件，其中国际发明专利 30 件，国内发明专利 1449 件；主（参）编国家或铁道行业标准及工法 184 项，其中国家标准 52 项。公司拥有技术人员 3100 人，占员工总量的 25%，拥有百千万人才国家级人选——国家突出贡献中青年专家 2

人，享受国务院政府津贴人才 16 人，国家专项计划专家 1 人，茅以升科学技术奖获得者 15 人，詹天佑科学技术奖获得者 5 人，中华技能大奖获得者 1 人，全国技术能手 4 人。

**1. 在隧道施工装备及相关服务业务领域：**公司是中国盾构机行业的开拓者和领军者。报告期内，公司研制的世界最大断面组合式矩形盾构顶管机“中铁 1179 号”，首次将超大断面组合式矩形盾构顶管机引入深圳地铁 12 号线沙三站项目建设，对促进地铁车站建设工法创新具有革命性意义；研制的世界首台硬岩泥水平衡顶盾机“中铁 1268 号”，应用于长沙雷锋水厂原水管线项目，有效满足了城市地下管网建设中非开挖、小直径、长距离、曲线顶进等特殊要求，为未来我国海绵城市、城市更新改造等建设工程提供了具有重大参考价值的借鉴与解决思路；首创“暗井掘进机械法”施工地铁泵房，有效克服了传统冷冻法施工的弊端，顺利完成北京地铁 17 号线主隧道内两座暗井泵房掘进施工新模式，标志着国内首创的可回收式暗井掘进机取得成功应用；研制的全国首台“大断面、大坡度、小转弯、可回退”矿用 TBM“长江号”，应用于贵州省毕节市纳雍县高源煤业，有效解决了矿用 TBM 掘进距离长、转弯半径小、掘进坡度大、存在瓦斯突出风险等施工难题；研制的世界最大悬臂掘进机 CTR450，应用于韩国大邱市政下穿隧道工程，其截割功率、单次定位截割范围、整机重量等均创世界悬臂掘进机纪录，实现了国产悬臂掘进机在韩国市场零的突破。

**2. 在工程施工机械及相关服务业务领域：**公司工程施工机械产品核心技术位居国际先进水平。报告期内，公司研制的世界首创绿色装配式综合管廊 U 盾架管机“雄安号”，成功应用于雄安新区综合管廊施工建设，实现了综合管廊运输、开挖、支护、掘进、架设、侧缝填充一体化高效施工，在装配式综合管廊机械化施工方面实现新的技术突破；研制的 800 吨海工起重船，应用于国内第一超水深跨海大桥东吾洋特大桥施工建设，突破了船舶稳定性、船舶自动调平、起重机大型全回转等关键技术，成功入级中国船级社（CCS），极大提升了公司海工产品的研制能力和市场影响力；研制的国内首台电驱千吨级箱梁轮胎式搬运机，成功应用于雄商高铁站前一标制梁场，首次采用发电机组和锂电池混合动力驱动，设备综合能耗降低 20% 以上，开辟了绿色能源工程装备研发新赛道；研制的 CCPG500A 型多场景智能铺轨机组“鹏来号”，应用于马来西亚东海岸铁路工程铺轨建设，突破了智能走行、智能故障诊断、激光测距互锁等多项新技术，实现了辅助自动驾驶，提高了施工精度和施工效率。

**3. 在道岔业务领域：**公司作为国内道岔领域的龙头企业，始终坚持在产品研发和技术创新方面不断突破。报告期内，公司研发的高锰钢稀土微合金冶炼及锻造强化全流程工艺，在大秦和朔黄铁路得到充分验证，延长了铁路辙叉使用寿命，有力支撑了我国的铁路安全运营；研制了匈塞铁路专用道岔，实现了中国设计与欧洲标准有效融合，实现了中国高速道岔对欧洲的首次系统集成出口，对推动中国制造进入欧洲铁路市场具有里程碑意义；研发了中国首条纯净钢辙叉生产线，实现了高锰钢辙叉加工制造高端化、智能化、绿色化，在提升我国重载、客货货运、城轨地铁、专用线铁路运力的同时，减少了资源消耗和碳排放。

**4. 在钢结构制造与安装业务领域：**公司在钢结构制造与安装业务领域的技术实力始终保持国际先进水平。报告期内，公司研发的新型 Q690qD 高性能桥梁钢成套焊接技术，应用于澳氹四桥钢结构生产制造，为高性能钢焊接安全与质量提供了保障；研发的 Q420-Q500 级耐候钢与不锈钢复合钢板成套焊接技术，应用于高原铁路大渡河特大桥钢结构生产制造，解决了高强耐候焊材熔敷金属铸态组织低温高韧

性、高耐候性难以保证的难题，为高原复杂环境下钢桥建设提供了专业的技术支持；研发的 HPS485WF 耐候钢焊材产品，成功应用于加拿大帕特洛大桥钢结构生产制造，最大限度改善了高强度大厚度耐候钢钢板的焊接性，填补了国内耐候钢焊材技术空白；研发的大跨度超高钢箱拱桥异位拼装、整体顶推施工关键技术，应用于绵阳涪江大桥工程建设，首次实现了国内 14000 吨钢箱梁带拱整体顶推施工；研发了大跨度跨越铁路编组站钢梁制架一体化施工关键技术，应用于襄北编组站大桥施工建设，解决了大跨度斜拉桥跨越多股道铁路线的施工难题，实现了世界首例斜拉桥齿轮齿轨式转体施工。

**5. 新型轨道交通业务领域：**公司研发的国内领先的新型二代挂式可动芯型道岔，具有动力源少、可靠性和可维护性高、转辙效率高等特点，消减了道岔转辙过程及车辆过岔时的冲击噪音，大大提高了车辆过岔的舒适性，开创了我国悬挂式单轨列车商用的先河；研发的旅游轻型跨座式单轨车辆成套技术，应用于西安曲江旅游景区项目，首次将储能技术和铰接式走行结构运用在跨座式领域，提升了车辆性能和降低建设维护成本，进一步拓宽了跨座式单轨车辆的谱系和运用场景；研发的齿轨车辆用齿粘一体转向架成套技术，同时开发了国内首个永磁耦合自适应齿轨转向架技术，保持了公司在山地旅游轨道市场的优势。

**6. 新型科技环保业务领域：**公司研制的高原环境生活污水处理一体化设备，应用于 2000-4000 米高海拔环境的生活污水处理项目，解决了高原高寒、脆弱敏感地区铁路施工建设营地生活污水难以处理造成的环境问题，为高原铁路建设绿色施工提供了支撑；研发的生活垃圾填埋场渗滤液全量化处理技术，解决了固废处理处置与资源化利用的难题，进一步提升了生活垃圾处理处置技术水平；攻克了楼站式渣土处理核心技术，解决了高含粉砂的难题，研制的楼站式渣土处理设备，具有占地面积更小、运维成本更低、安装效率更高等优点，在青岛地铁项目得到成功应用。

## （二）制造优势

报告期内，公司持续加大现有工厂、车间、生产线升级改造力度，推进智能化数字化绿色化转型，生产能力、产品品质不断提升，关键核心部件自制能力不断增强。

**1. 在隧道施工装备及相关服务业务领域：**公司拥有 23 个隧道掘进机生产基地，60 多条生产线。盾构关键零部件制造方面，公司积极调整产业模式，从整机组装转变为“整机+关键零部件”并行的发展路径；目前，公司拥有世界首条全自动滚刀加工、热处理、装配、检测生产线，能够自动化生产适应各种不同地质条件的隧道掘进机滚刀，同时拥有多台国内先进的重大型数控机加工设备，智能化大型热处理炉、环保型喷砂、喷漆等配套设备，覆盖了关键零部件的下料、铆焊、机加、退火、喷涂等全部工序；盾构总装方面，公司引入了智能仓储系统、激光检测仪等智能制造和检测装备、系统，逐步实现了产品零部件柔性制造，提升了盾构机总装效率和质量；隧道施工专用设备制造方面，公司在河南新乡建成了水平运输产品的铆焊、轮对及转向架装配生产线，实现设备整体自制能力与常态化环保管控能力的同步提升。公司智能化高端装备产业园一期已全面投产，建立并进一步完善产业发展基础能力和核心部件自制能力，大幅提升了隧道掘进机智能化制造水平和工艺技术水平；2023 年，公司聚焦智能化、数字化、绿色化，通过搭建智能设计平台，智能制造平台，智慧管理系统和智能运维平台，实现智慧仓储与物流智能调度，智能化高端装备产业园新产业总装工厂在郑州顺利投产。

**2. 在道岔业务领域：**公司拥有国内最先进、规模最大的重载高锰钢辙叉生产基地，具备年产 20000 组道岔、40000 根高锰钢辙叉的能力；拥有自主研发的国内最先

进的 6000 吨锻压智能道岔生产线，行业内首台成套自动化合金钢热处理生产线、辊压生产线，合金化高锰钢冶炼和热处理、细晶成形、预硬化等新技术，多项技术处于行业领先水平；拥有国内行业领先的高能数字射线检测中心，具备金属材料及构件的高能数字射线、超声、渗透及磁粉检测等无损检测能力，实现了无损检测需求全覆盖，满足公司各类产品的检测需求；通过全面推广生产信息化系统应用，实现了订单全过程 BOM 化运行；通过采用新技术和优化结构设计及辙叉成型工艺，成功研制了 III 代高锰钢组合辙叉，开启了我国重载高锰钢辙叉最大通过总重“6 亿吨”时代。2023 年，公司道岔垫板智能生产线正式投产，在行业内首次应用，实现了该领域由传统人工密集型生产方式向数字化智能化生产方式的转变。

**3. 在工程施工机械及相关服务业务领域：**公司拥有武汉特种工程机械制造基地、重型厂房和大型全流程生产线，拥有起重运输设备 60 余台套，大型数控下料机 7 台，半自动切割机 20 余台，加工中心、车床、铣床、钻床等各类加工设备 50 余台套；拥有自动化焊接设备及系统，建立了数字化智慧生产管理平台，打通了生产现场各种生产要素信息桥梁，被认定为国家级“绿色工厂”。

**4. 在钢结构制造与安装业务领域：**公司拥有山海关、宝鸡、扬州、舟山、如皋、九江、武汉、南京、中山等生产基地，年产各类钢结构达 160 万吨，基本覆盖了国内桥梁钢结构市场较集中的长江经济带、东南沿海、珠江三角洲、西南地区等区域。公司积极推动钢结构加工制造数字化转型，在国内率先建成了首个钢结构智能生产示范线，搭建了国内首个钢桁梁数字化建造平台，可实现制造车间生产过程自动化、信息化、网络化、数字化管理与控制，开发的超声检测监测系统，实现了多点、异地实时无损检测过程监测，完成了钢结构智能拼接板检测系统开发，大幅提高检测效率。公司加快推动钢结构生产方式向绿色低碳转型升级，充分利用机械人、BIM 技术、数字技术和信息化技术，引进先进防污设备，对关键工序进行设备升级，提高自动化水平，降低能源损耗。

### （三）数字化优势

报告期内，公司积极把握数字化、网络化、智能化行业发展趋势，加快推进新一代信息技术和制造业融合发展，充分赋能产业转型与发展。报告期内，公司荣获信息化类荣誉和奖项 22 项，创历史新高。其中省部级信息化奖项目 7 项、省部级信息化示范试点项目 7 项、地市级信息化示范试点项目 2 项、行业协会/社会力量信息化奖项及示范试点项目 6 项。“隧道掘进装备全价值链升级工业互联网平台生态体系构建”和“制造领域离散型制造管控与数据池应用”分别荣获国务院国资委国企数字场景创新专业赛一等奖和二等奖；推进“数智升级”，打造中铁工业盾构 4.0 工厂和“全面打通业务环节，实现盾构精益生产管理”分别荣获 E-Works2022 年度中国智能制造最佳实践奖和智能生产杰出应用奖。在设计信息化方面，实现常用道岔基础数据标准化和信息化，建立了 42 个钢桥梁模板/族库和三维设计仿真平台，推动设计 APP 在三维协同设计上的应用，完成了二维标准软件和 AFX 模块的开发和推广；生产信息化方面，实现信息系统覆盖率趋近 100% 子企业两家，系统易用性有效问题年度解决率 95% 以上；盾构 4.0 工厂制造执行系统和 inIoT 数字化产线全面应用，覆盖率达到 93%。

### （四）品牌优势

报告期内，公司品牌优势和品牌竞争力持续巩固和增强，根据中国品牌建设促进会发布的“2023 中国品牌价值评价信息”显示，中铁工业品牌价值增至 152.05 亿元，位居机械设备榜单第 5 位，连续 5 年保持增长势头。作为中国品牌日发源地，中铁工业积极推动品牌建设与生产经营的紧密融合与互促共进，坚持以精品工程塑

造卓越品牌，服务国家建设，一批国之重器参建了滇中引水、常泰长江大桥、深中通道等一系列国家重大工程，服务京津冀一体化、粤港澳大湾区、长三角一体化、雄安新区建设等重大国家战略。公司研制的全球首台桩梁一体智能架桥机“共工号”入选“2022 央企十大国之重器”、研制的全球首台能爬坡的大直径硬岩掘进机“永宁号”获人民日报整版点赞、建成的道岔垫板智能生产线率先在行业内投产，等等，成为展现公司实力的新名片，品牌新名片不断涌现；组织举办了“2023 年中国智造品牌论坛”，探究中国智造品牌发展之路；积极参加中国品牌博览会，“春风号”超大直径泥水平衡盾构机、“雪域先锋号”国产首台高原高寒大直径 TBM、“高加索号”世界最大直径硬岩掘进机入选“创新 100+”精品展区；积极参加中国工业文化发展大会、北京—青岛国际城市轨道交通展、北京国际工程机械展、哈尔滨国际经济贸易洽谈会、中国-东盟博览会、新加坡机电展等展会，丰富品牌传播渠道，扩大品牌影响力；积极履行社会责任，驰援青海海东抗震救灾、河北、黑龙江抗洪抢险等工作，彰显国企担当。2023 年，中央主流媒体刊发中铁工业相关信息超 860 篇次，人民日报、新华社、中央电视台等单位对中铁工业进行了重点推介，5 部作品获国务院国资委评选的“第十届国企好新闻”。公司荣获“品牌价值领跑者”“突出贡献品牌单位”“2023 世界品牌路年度品牌”等荣誉；公司工业文化案例入选国家工业和信息化部工业“大工至美：人文科技之光”典型案例。

## 五、报告期内主要经营情况

详见本节“一、经营情况讨论与分析”。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	30,066,978,461.28	28,817,098,540.13	4.34
营业成本	24,330,444,047.58	23,608,007,855.95	3.06
销售费用	605,288,381.29	480,357,137.52	26.01
管理费用	1,438,146,963.73	1,232,636,582.27	16.67
财务费用	21,579,544.30	-38,391,575.18	不适用
研发费用	1,668,403,435.59	1,536,732,154.66	8.57
经营活动产生的现金流量净额	635,928,648.86	1,217,008,424.42	-47.75
投资活动产生的现金流量净额	-488,700,277.93	-560,247,913.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-765,926,275.84	-601,585,623.68	不适用

营业收入变动原因说明：随新签合同额的增长，公司营业收入较上年同期保持稳步增长。

营业成本变动原因说明：与公司营业收入保持同向增长，但低于营业收入增幅。

销售费用变动原因说明：业务规模扩大，公司持续加大营销投入力度，差旅费等营销支出同比增加较多。

管理费用变动原因说明：随公司营业收入规模增长和业务的拓展，职工薪酬、差旅费等管理支出增加。

财务费用变动原因说明：因欧元汇率上升，本期汇兑损失增加，导致财务费用增加。

研发费用变动原因说明：公司进一步加大研发投入力度，研发费用同比增加较多。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：受产业链资金紧张影响本期经营性现金净流量同比有所下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、在建工程等长期资产支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期发行债券收到的现金同比减少，同时支付的股利同比增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见本节“一、经营情况讨论与分析”和“五、报告期内主要经营情况”。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年 增减
工业制造业	28,461,053,353.95	22,946,630,744.75	19.38	3.92	2.42	增加 1.18 个百分点
其他	1,368,940,979.80	1,217,848,128.72	11.04	23.53	23.63	减少 0.07 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年 增减
专用工程机械装备及相关服务	9,309,456,920.39	6,597,249,477.13	29.13	3.00	0.43	增加 1.82 个百分点
交通运输装备及相关服务	19,151,596,433.56	16,349,381,267.62	14.63	4.37	3.25	增加 0.92 个百分点
其他	1,368,940,979.80	1,217,848,128.72	11.04	23.53	23.63	减少 0.07 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年 增减
中国内地	7,996,483,982.83	22,696,098,302.62	18.93	1.34	0.46	增加 0.71 个百分点
海外地区	1,833,510,350.92	1,468,380,570.85	19.91	110.79	84.46	增加 11.43 个

百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内公司主营业务毛利率 18.99%，同比增加 1.07 个百分点。

专用工程机械装备及相关服务实现营业收入 93.09 亿元，同比增长 3.00%，毛利率 29.13%，较上年增加 1.82 个百分点，毛利率增长的主要原因为公司产品结构不断优化，毛利率较高的隧道施工装备及相关服务业务收入占比得到提升，盈利水平进一步增强。

交通运输装备及相关服务业务实现营业收入 191.52 亿元，同比增长 4.37%，毛利率 14.63%，较上年增加 0.92 个百分点，主要原因为公司深入推进大商务管理，加大项目成本管控力度，本年新开工项目合同毛利相对有所提高。

分地区看，公司 93.85% 的主营业务收入来自中国内地，6.15% 来自海外地区。随着海外市场的拓展，报告期内境外实现营业收入 18.34 亿元，同比增加 110.79%。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减 (%)	销售量比上年 增减 (%)	库存量比上年 增减 (%)
注释	——	指工厂内验收合格成品数量	指合格成品交付数量	指未交付的合格成品数量	——	——	——
隧道施工装备	台	317	321	29	-5.37%	-8.81%	-12.12%
其中：大直径及超大直径掘进机	台	56	56	0	69.70%	69.70%	0
其中：小直径及超小直径掘进机	台	27	27	0	-3.57%	-3.57%	0
其中：其他掘进机及专用设备	台	234	238	29	-14.60%	-18.21%	-12.12%
工程施工机械	台	260	264	1	1.17%	-0.38%	-80%
其中：提运架	台	23	23	0	53.33%	53.33%	/

设备							
其中：起重机	台	58	59	0	1.75%	-9.23%	-100%
其中：其他机械产品	台	179	182	1	-3.24%	-1.62%	-75%
道岔	组/个	26,152	26,214	2,558	2.63%	1.31%	-2.33%
其中：整组道岔	组	7,601	7641	499	-2.56%	-2.45%	-7.42%
其中：高锰钢辙叉	个	18,551	18,573	2,059	4.92%	2.94%	1.01%
钢结构制造与安装	万吨	162.53	160.00	18.71	17.00%	14.90%	15.64%

#### 产销量情况说明

公司多数产品均为定制化生产，根据客户订单生产制造。部分隧道施工专用设备如悬臂掘进机等为通用设备，因其生产周期较短、销售周转较快，会有一定的备货。2023年，受市场订单类型变化影响，公司超大直径掘进机、TBM、海外项目增长较为明显，整体隧道施工装备产销量小幅波动；提运架设备受铁路市场订单变化影响，产量大幅增长；海外市场高锰钢辙叉需求量稳步提升，2023年整体产量稳步增加，并保持了合理库存；重点钢结构项目集中开工，钢结构产量有所增长。

#### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

#### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明

工业制造	主营业务成本	22,946,630,744.75	94.96	22,403,463,375.45	95.79	2.42	
工业制造	其中：直接材料	17,856,282,247.2	73.89	17,180,351,311.75	73.46	3.93	
工业制造	其中：直接人工费	1,214,749,422.10	5.03	1,209,676,323.78	5.17	0.42	
工业制造	其中：折旧费	420,093,547.73	1.74	505,361,645.73	2.16	-16.87	
其他	其他	1,217,848,128.72	5.04	985,061,592.49	4.21	23.63	
合计		24,164,478,873.47	100.00	23,388,524,967.94	100.00	3.32	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
专用工程机械装备及相关服务	主营业务成本	6,597,249,477.13	27.30	6,569,284,354.33	28.09	0.43	
专用工程机械装备及相关服务	其中：直接材料	5,030,159,791.09	20.82	5,228,885,519.17	22.36	-3.80	
交通运输装备及相关服务	主营业务成本	16,349,381,267.62	67.66	15,834,179,021.12	67.70	3.25	
交通运输装备及相关服务	其中：直接材料	12,826,122,456.11	53.08	11,951,465,792.58	51.10	7.32	
合计		24,164,478,873.47	100.00	23,388,524,967.94	100.00	3.32	

成本分析其他情况说明  
无。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 410,958.16 万元，占年度销售总额 13.67%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 208,969.51 万元，占年度销售总额 6.95 %。

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

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 201,977.56 万元，占年度采购总额 8.30%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 118,192.82 万元，占年度采购总额 4.86%。

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

适用 不适用

其他说明：无。

## 3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	605,288,381.29	480,357,137.52	26.01
管理费用	1,438,146,963.73	1,232,636,582.27	16.67
财务费用	21,579,544.30	-38,391,575.18	不适用
研发费用	1,668,403,435.59	1,536,732,154.66	8.57

销售费用变动原因说明：业务规模扩大，公司持续加大营销投入力度，差旅费等营销支出同比增加较多。

管理费用变动原因说明：随公司营业收入规模增长和业务的拓展，职工薪酬、差旅费等管理支出增加。

财务费用变动原因说明：因欧元汇率上升，本期汇兑损失增加，导致财务费用增加。

研发费用变动原因说明：公司进一步加大研发投入力度，研发费用同比增加较多。

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,668,403,435.59
本期资本化研发投入	37,629,531.13
研发投入合计	1,706,032,966.72
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.67
研发投入资本化的比重 (%)	2.21

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	3,100
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	25%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	8
硕士研究生	900
本科	2,095
专科	97
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	630
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	1,836
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	594
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	40
60 岁及以上	0

注：研发人员包含技术人员。

## (3). 情况说明

√适用 □不适用

2023 年，公司坚持“研发是投资，投资要创效”的理念，优化管理机制，强化过程管控，保障研发成效，融合 IPD 理念指导完成年度科研立项，面向战略、生产、经营系统广泛收集当前痛点难点问题和技术需求，并组织技术、市场方面专家就技术的可行性与市场前景进行分析论证，完成年度科研立项 27 项，其中，提高生产质量类 8 项、降低生产成本类 3 项、提升生产效率类 3 项、支撑市场经营类 6 项、筑牢技术壁垒类 7 项，有效提升了产业技术和产品的市场适应性。同时积极融入国家创新体系，主动承担国家重大创新任务，新增承担国家重点研发计划课题 12 项，进一步提升了公司的行业影响力。

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

经营活动产生的现金流量净额	651,141,455.37	1,217,008,424.42	-46.50
投资活动产生的现金流量净额	-488,700,277.93	-560,247,913.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-765,926,275.84	-601,585,623.68	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：受产业链资金紧张影响本期经营性现金净利润同比有所下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、在建工程等长期资产支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期发行债券收到的现金同比减少，同时支付的股利同比增加。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
资产总额	57,668,323,649.76	100.00	53,521,457,145.68	100.00	7.75	
货币资金	6,980,622,653.94	12.10	7,621,265,248.12	14.24	-8.41	
应收账款	15,717,280,653.67	27.25	12,745,518,039.86	23.81	23.32	主要是受产业链资金紧张影响，产品回款速度有所放缓。
预付款项	1,595,576,633.31	2.77	1,639,943,653.65	3.06	-2.71	
存货	17,490,942,000.65	30.33	16,111,053,893.14	30.10	8.56	
长期股权投资	1,333,886,716.12	2.31	1,341,907,254.51	2.51	-0.60	
固定资产	5,533,978,527.12	9.60	5,583,329,855.96	10.43	-0.88	
负债合计	31,856,620,897.73	55.24	29,011,351,512.10	54.21	9.81	
应付账款	15,039,961,691.32	26.08	12,341,020,151.71	23.06	21.87	主要为随新签订单和营业收入增长，各项材料采购规模扩大，应付材料采购款增加。

其他应付款	1,125,700,862.63	1.95	1,225,477,523.87	2.29	-8.14	
合同负债	8,400,266,801.36	14.57	8,433,616,083.39	15.76	-0.40	

其他说明  
无。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 51,063,702.47（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.09%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

于 2023 年 12 月 31 日，公司货币资金中包含的受限资金为人民币 326,824,459.98 元，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金等。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析参见本节相关内容。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内公司新增对外股权投资 1 项，投资成本 43,650,000.00 元；对原有 3 项对外股权投资追加投资 54,500,000.00 元。本年新增投资成本合计 98,150,000.00 元，同比增长 34.15%。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	149,955,501.15	17,552,791.45				167,508,292.60		0.00
其他	93,346,200.00	-1,169,225.97						92,176,974.03
其他	14,800,000.00				43,650,000.00			58,450,000.00
合计	258,101,701.15	16,383,565.48			43,650,000.00	167,508,292.60	0.00	150,626,974.03

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

2023 年主要控股参股公司主要指标表

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	收入	净利润
中铁山桥	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	167,000	1,159,803	500,100	572,945	28,848
中铁宝桥	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	153,369	1,116,052	572,974	771,540	52,160
中铁装备	工业制造	盾构制造与销售	120,622	1,793,354	549,857	698,234	83,054
中铁九桥	工业制造	钢结构制造与安装	50,000	468,260	95,962	374,185	12,640
中铁工服	工业制造	工程服务	27,000	315,013	67,069	99,989	4,496
中铁重工	工业制造	钢结构制造与安装	51,000	443,540	101,929	280,550	10,253

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2023 年，我国经济回升向好、长期向好的基本趋势没有改变，但外部形势错综复杂，经济发展中的“三重风险”依然存在，公司在未来一个时期内发展挑战与机遇并存。

**在挑战方面**，当今世界变乱交织，世界经济依然低迷，经济逆全球化、产业链供应链区域化碎片化更趋明显，国内经济三期叠加，矛盾并存、预期偏弱、需求不足的现实存在可能得持续一段时间。从外部环境来看，企业的发展面临的外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，基建领域进入深度调整期，规模缩水整体增速变低，经营发展处于多重边界条件限制，传统市场规模收缩、新兴市场尚需时间发展，客户对技术、品质、性价比、个性化定制的需求增高；此外，产业链资金紧张，市场竞争的难度、烈度空前加大且可能成为未来一段时间的常态。从企业内部来看，公司发展面临的经营压力、资金压力、成本压力、风险压力、高质量成长压力陡然激增，在技术创新、产品开发、经营拓展、精益制造、大商务管理、资金管控、资源保障等方面仍有较大提升空间。

**在机遇方面**，国际市场仍有开拓空间，国内经济总体回升向好、长期向好的基本面没有改变，基础设施建设仍是当前稳投资、惠民生、补短板的重要手段。全年

国家铁路预计投产新线 1000 公里,固定资产投资将达 8000 亿元以上;公路建设投资有望保持在 2.5 万亿左右;全国 31 个城市 95 个城轨及市郊铁路建设规划已获批复,总规模超 9000 亿元;全年水电投资保持在 4000 亿元左右;未来预计各类管道改造 10 万公里以上;西部陆海新通道等重大工程、重大引调水项目、沿边沿江沿海交通重大项目等重大工程需求旺盛,今年国家将新增专项债 3.9 万亿元,国内建筑市场规模有望继续保持在相对高位,新基建领域也将成为经济发展新的支撑和新的“战场”

海外市场方面,我国坚定不移推进高水平对外开放,扎实推进高质量共建“一带一路”,将为我们国际化业务发展创造更加广阔的空间。

## 1. 专用工程机械装备及相关服务业务

### (1) 隧道施工装备及相关服务

**在市场拓展方面**,2023 年,国家共批复了 5 座城市的新一轮城市轨道交通建设规划,包含 31 条(段)城轨线路,总投资金额 4872.97 亿元,线路总长 592.35 公里,包括长沙、深圳、北京、绍兴、常州等城市轨道交通建设规划,城市轨道交通市场体量仍然较大;水利水电、矿山能源等领域市场持续扩展,2023 年,全国规模以上企业(统计口径下同)生产原煤 46.6 亿吨,同比增长 2.9%，“第二曲线”市场庞大。**在市场需求方面**,未来国内外市场对盾构机/TBM 产品的需求将更加多元化,国内常规盾构机/TBM 市场存量较大,行业竞争将会不断加剧,需要以客户需求和应用场景为导向,以大直径、异形、适应高海拔复杂地质的盾构机/TBM 产品研发制造为重点,进行精准有效地创新,加快推进智能制造,缩短设计工期、采购工期和降低成本,不断提升“高品质、低成本、智能化”核心竞争力,提供差异化产品和优质服务,扩大领先优势。**在转型升级方面**,未来盾构机/TBM 产品将会在信息化、网络化、数字化和智能化方面实现升级换代,需要结合大数据、云计算、人工智能等先进技术,加快智能控制及智能制造技术、“互联网+”新型网络技术等方面的研究步伐,创新商业模式,提供数字服务,培育新的业务增长点。

### (2) 工程施工机械及相关服务

**在市场拓展方面**,根据国家铁路集团相关消息,2025 年全国铁路营业里程将达到 17.5 万公里左右,其中高铁 3.8 万公里左右。2020-2025 年每年新线投产里程需达到 6000 公里,其中高铁达到 500 公里,铁路建设施工的装备需求仍会增加;建筑机械化、工业化、绿色化趋势有助于隧道施工专用设备市场规模升级扩容,城市轨道交通、市域(郊)铁路及海外市场将成为重要拓展领域;“十四五”期间,全国海上风电规划总装机量超 100GW,伴随着海上风机价格不断下探及施工成本逐步降低,海上风电将迎来爆发式增长;海工和港口装备如岸边式起重机、门座式起重机、集装箱起重机等方面将会有更多市场空间。**在产品和服务创新方面**,与通用工程机械产品相比,专用设备的“定制化”特点突出,更强调匹配应用场景需求,成套化、智能化、高端化是新发展方向,适用性强、性能更优的产品具有突出比较优势,要加快提升技术领先优势,围绕特定功能和应用领域提升配套能力和智能化水平,进一步提高集成服务能力。

## 2. 交通运输装备及相关服务业务

### (1) 道岔业务

**在市场拓展方面**,随着国家“八纵八横”铁路网的基本成型,国内道岔市场进入成熟期,高速铁路由设计建造阶段逐渐转入设计建造与运营维护并重阶段,短线城市铁路、专用线铁路逐渐成为主要市场,道岔产品监测、维修、更换等“轨交后市场”延伸是重要发展方向,有利于道岔市场扩大增量;得益于“一带一路”沿线

高铁项目建设推进和全球铁路维保升级，海外道岔市场将会持续增长。在**市场需求方面**，产品竞争出现层级差异，其中普速道岔技术及制造门槛相对较低，成本竞争是关键因素；高速道岔、重载道岔仍具有较强的技术壁垒，竞争相对缓和，需要争取更大市场份额。

### （2）钢结构制造与安装业务

在**市场拓展方面**，国家“十四五”规划提出以加快建设交通强国为目标，建设现代化综合交通运输体系，推进各种运输方式一体化融合发展，完善综合运输大通道，有序推进能力紧张通道升级扩容，加强与周边国家互联互通，为桥梁钢结构的发展带来新的机遇；钢结构业务将逐步向市政钢结构、景观钢桥梁、海上风电、光伏等细分领域渗透，钢桥梁维保业务市场需求逐年增加，市场空间较大；随着城镇化步伐加快，推动钢结构市场总体规模扩大，其中装配式钢结构将迎来快速发展；钢桥梁维保业务具有较好发展前景，市场需求逐年增加。同时，伴随着竞争伙伴转变市场重心、竞争伙伴数量增加等，钢结构市场特别是中小型及市政项目竞争将进一步加剧。在**市场需求方面**，依然保持“强者恒强”的规模效应，“大、新、难、特”钢结构制造技术和工艺要求高，需要持续创新发力，进一步增强技术、质量、成本等领先优势，巩固行业领先地位，提升核心竞争力；总成本领先是钢结构市场竞争重要因素，需要加强全过程价值链管理，加强技术创新、工法创新、管理创新、商业模式创新，打造高效率高品质低成本竞争力

## 3. 新兴业务

### （1）新型轨道交通业务

在**市场拓展方面**，新型轨道交通领域包括磁悬浮、悬挂、跨座、现代有轨电车等新制式城市轨道交通产品，适用于大城市主干交通支线或接驳线、中等城市轨道交通骨干线等。国家“十四五”规划明确提出，城市轨道交通、城际铁路和市（域）郊铁路到 2025 年要实现新增运营里程 6000 公里，预计“十四五”时期城市轨道交通累计投资额 1.8 万亿元；《国务院办公厅关于进一步加强城市轨道交通规划建设管理的意见》（国办发〔2018〕52 号）提高了地铁项目申报条件，有利于新型轨道交通产品迎来增量；旅游景区、市（域）郊将成为新型轨道交通领域发展重点。在**市场需求方面**，跨座式单轨、悬挂式单轨和磁浮列车等中小运量交通工具整体处于市场培育期和产品导入期，投资拉动是占领市场的关键要素；在产品开发上，要以“低速、低成本、低运量”为突破口，加快积累相关资质业绩、技术装备、专家人才等要素资源短板，抢先取得竞争优势，坚持高起点高标准高品质打造，采取差异化的竞争策略实现突破。

### （2）新型科技环保业务

在**市场拓展方面**，在国家“双碳”战略引领下，“十四五”时期是我国实现生态环境质量由量变到质变改善的关键时期，在绿色低碳和减污降碳协同增效技术的研发与应用方面重点发力，整个环保产业将呈现新的发展态势；根据中国环境保护产业协会预测，“十四五”期间全国环保产业营业收入年复合增长率将保持在 10% 以上。到 2025 年，全国环保产业营业收入将突破 3 万亿元。住建部陆续出台《建筑工程绿色施工规范》《建筑工程绿色施工评价标准》《绿色建造技术导则》等系列文件。各个地方政府纷纷配套出台《建筑工程绿色施工管理办法》，对地区工程建设绿色施工提出环保要求，将有力带动施工环保细分市场发展。《黄河流域生态环境保护规划》提出将深化重点行业工业废水治理，同时国家将加快补齐城镇市政污泥处置设施短板，环保设备设施市场具有广阔前景。在**市场需求方面**，《环保装备制造业高质量发展行动计划（2022—2025 年）》提出，环保装备制造业要以攻克关键

核心技术为突破口，推动发展模式数字化、智能化、绿色化、服务化转型。我国环保装备产业竞争充分，市场集中度低，龙头企业向综合服务商转变，中小企业向“专精特新”发展，形成差异化、集聚化发展趋势，产品数字化、智能化、绿色化、服务化将是重点发展方向，需要加快技术创新，提升专业化水平，做强细分领域市场。

## (二)公司发展战略

√适用 □不适用

“十四五”是承上启下建成制造强国的重要五年。在“十三五”基础上，公司将锚定高质量发展核心目标，瞄准工程装备领域高端化、智能化、绿色化、服务化四大未来发展方向，以现有产业转型升级、发展新技术和新产业、发展新业态“三条曲线”差异化共振策略，持续开展精准的技术、管理、模式创新，持续提高经营、研发、供应链、信息化、组织运营五项核心竞争力，顺应科技革命与产业趋势，推动建筑业生产力变革，进一步实现更高水平的自立自强，为“十五五”乃至2035年远景目标打下坚实基础。

公司将围绕客户需求和价值链，服务建筑工业化发展，构建“工业+互联网+平台”系统集成体系，打造智造型、数字型、平台型工业，成为基础设施建设领域的工业制造商、综合服务商、投资运营商，建设世界一流“三型三商”高新工业企业。一是坚守制造主业，打造智造型工业。加快重大装备和核心产品技术创新，持续巩固提升关键技术，保持行业引领优势地位。以智能制造为主攻方向，完成智能制造总体布局，提升产品和服务的智能化水平，实现制造高端、高端制造，打造更多国之重器，服务更多国家重大工程。二是融合信息技术，打造数字型工业。加速工业互联网在管理、生产、服务等各个领域的布局和发展，始终保持产品服务领先，拥抱网络化、智能化、数字化，在工程领域着力打造世界一流高端装备工业互联网平台，实现管理智慧、生产智能、服务智优的数字工业。三是提供系统方案，打造平台型工业。引领“工法+装备+绿色智能”系统解决方案的发展新方向，培育行业先进的“制造+服务”和“服务+制造”两类工程综合服务能力，围绕应用场景和个性化需求，为客户提供系统解决方案，构建以工业互联网、系统解决方案、系统产品服务为主的工业生态。具体业务板块情况：

### 1. 专用工程机械装备及相关服务业务

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

(2) 工程施工机械及相关服务业务：一是实施归核化发展，围绕应用场景和市场需求确定技术创新和产品研发路径，侧重实用性创新，提供智能化产品和专业化服务；立足提供施工综合解决方案支持业务，围绕特定功能和应用领域研发定制化产品，提升业务组合产品智能化水平。二是加快迭代升级，对大型专用设备进行升级换代，实现“自动化减人、机械化换人”，推进产品高端化发展。三是巩固保持传统市场地位，同时通过优化设计，向非交通领域延伸，大力推广海上风电装备、

生产安装平台、施工运维船舶、港口装卸等施工装备，以产品的智能化、大型化、专业化及绿色化为突破口，推动工程施工机械业务向新领域拓展，开辟新市场。四是加快提升综合服务能力，提供比较优势更突出的产品和服务。

## 2. 交通运输装备及相关服务业务

(1) 道岔业务：一是加大在设计、零件通用性、工艺、新材料等方面的技术创新，持续提升核心技术实力，推进制造自动化和智能化，进一步提高产品品质，不断巩固和保持领先优势，提高产品竞争力。二是进一步提高产品质量、开发新品种，塑造低成本、高品质能力，拓展新应用领域。三是通过整组销售与分层销售的互为促进，强化滚动营销，紧盯“二次开发”，挖掘在建项目市场潜力；紧跟国家“走出去”战略，创新经营方式，加快国际市场开发。四是拓展道岔后服务市场，从提供产品向综合服务推进，依托强有力的技术支持和良好的售后服务体系，通过新产品推广、实地考察、特殊设计提高产品竞争力，保持业务的持续发展和利润多元化。五是积极推进智能制造，提质增效，强化核心竞争力。

(2) 钢结构制造与安装业务：一是强化技术创新，深入推进智能制造，巩固行业领先优势；二是精耕“大、新、难、特”桥梁钢结构市场，确保重点项目和重点市场的领导地位；在建筑钢结构、市政钢桥梁领域精准发力，在公共设施、风电和海工装备等领域积极突破。三是强化成本管控，有效应对原材价格波动，落实落地精益制造，提升成本竞争力。四是创新商业模式，积极探索“桥梁+”业务模式，向产业链纵向发展，提升盈利水平。

## 3. 新兴业务

(1) 新型轨道交通业务：一方面，创新商业模式，以低速低成本低运量高品质为突破口，加快推进项目实施和首台套落地，打造示范线和样板工程，推动产业化发展；另一方面，加强技术创新，不断完善技术和工艺，掌握核心技术，以高品质的新产品满足市场需求。

(2) 新型环保科技业务：一是服务国家“双碳”战略和绿色基建，在无废城市、资源化利用、绿色建造等方面，加强环保产业政策和技术经济的前瞻性综合研究，抢占先机为行业绿色制造、绿色施工提供经济、好用、亟需的咨询方案、成套产品和技术服务。二是推动产业由单点治理向系统化、协同化综合治理转变，聚焦污水处理、生态修复、固废治理领域，打造细分行业领先的新锐力量。三是加强产品研发，在固废、水处理等领域，在智能型、节能型环保设备方面实现突破。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司计划实现新签合同额 554 亿元，营业收入计划 315 亿元，营业成本计划 257 亿元，公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划，该经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司面临的主要风险包括经济下行风险、应收账款风险、经营效益等 5 类风险。

### 1. 经济下行风险及应对措施

风险概述：一方面，世界变乱交织，百年变局全方位、深层次加速演进，世界经济依然低迷，经济逆全球化、产业链供应链区域化碎片化更趋明显，全球经济进入高通胀、高利率、高负债、低增长阶段；另一方面，国内经济面临着短期和中长

期的双重“新三期叠加”，经济周期性、结构性矛盾并存，有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱，建筑业、基础设施投资及房地产行业进入深度调整期。外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，可能对公司持续推进高质量发展带来一定不利影响。

应对措施：公司积极融入新发展格局，强化战略引领，巩固优势产业，稳住基本盘，加快布局战略性新兴产业和未来产业，打造发展新动能；做好市场研究，高水平及时识别市场需求的本质和核心变化，快速响应市场和客户需求；全力推动产业升级，提升传统产品领先优势，提升信息化、数字化和智能化水平；全面提升管理效能，以大质量、大商务管理为贯穿，打造高品质低成本能力；加强与产业链上下游企业、客户合作，增强产业链供应链自主可控能力；开展资金管理的动态测试机制，及时对经济运行风险进行识别、预警和化解；优化创新体系和科研机制，实现更高水平科技自立自强。

## 2. 应收账款风险及应对措施

风险概述：受限于产业链资金紧张，行业整体应收账款呈上升态势；钢结构产品新签合同额占比较大，由于钢结构产品收入成本转化周期长，受施工进度、总包结算、验收计价等因素影响，可能对应收账款回款造成不利影响；隧道施工装备工程服务项目增多，回款周期可能拉长。

应对措施：推动经营系统持续抓好合同质量关，从源头强化风险控制，对影响清收清欠的内外卡控点全面加大管控力度，进一步明确各环节管控责任；持续推进分类管理，从客户资信、履约状态、账龄长短、金额大小四个维度，定期进行风险评估，丰富清收清欠方式方法，依风险等级灵活采取有力措施督查督办；进一步加大刚性考核和激励力度，按照不同产品类别、不同项目状态分类制定清理目标和考核标准，在明确各项奖惩规定及回收期限基础上，根据工作成效进行及时激励。

## 3. 经营效益风险及应对措施

风险概述：受市场规模增长放缓，行业竞争加剧等综合影响，经营源头创效能力或将减弱；钢结构制造与安装业务规模较大，盈利水平相对较低，对公司整体经营效益可能带来无法持续增长的风险。

应对措施：在研发管理方面，不断开发新技术、新工艺，用技术工艺保障高品质低成本的竞争需要；加大技术攻关力度，瞄准高端化、智能化、绿色化、服务化四大发展方向，助推公司产业升级。在经营管理方面，提升需求管理的专业化、标准化水平，升级优化经营布局，持续推进经营“调结构”工作，提升经营质量。在成本管理方面，提升项目目标前成本测算质量，做好项目责任成本管理；持续推进制造过程的自动化和智能化；加强企业定额管理；完善集中采购体制机制，制定采购限价。在大商务管理方面，加速提升公司大商务管理标准化建设水平，持续开展项目管理效益提升行动。

## 4. 行业竞争风险及应对措施

风险概述：公司隧道施工装备、工程施工机械、道岔、钢结构等业务面临激烈的市场竞争，主要市场竞争伙伴包括中央企业、地方国有企业、民营企业及跨国公司等。随着铁路建设投资放开、投资结构和模式不断创新，城轨、市政、公路等传统领域规模缩减且赛道拥挤，市场竞争日趋激烈，可能导致公司市场份额降低，产品毛利率下降，对公司的经营业绩和财务状况或将造成不利影响。

应对措施：动态优化产业布局，在优势产品和核心技术上持续巩固和保持核心竞争力。不断引领“工法+装备+绿色智能”系统解决方案的发展新方向，不断培育行业先进的“制造+服务”和“服务+制造”两类工程综合服务能力。围绕工程

建设更好更快更安全更低成本等市场需求，聚焦价值创造和效益提升，进一步强化技术、产品、标准化、质量和精益管理，全方位降低运营成本，增强价值创造能力，提高运营效率和经济效益；以客户和市场导向，开展研发管理变革提升，加大新产品开发力度，为客户提供卓越产品和服务，加快拓展国际市场。精准制定业务策略，在隧道施工装备业务方面，推进基础技术、共性平台开发，加快推进标准化、模块化、系列化、轻量化、绿色化、智能化工作，加速科技成果转化；在工程施工机械业务方面，持续巩固传统铁路领域市场地位，以客户需求为中心，针对性地打造桥梁施工、海洋工程产品系列，研究拓展港口物流等业务，加快推动工程机械产业在绿色化、智能化、信息化上转型升级；在道岔业务方面，要深化与上游企业的合作，提升研发和检测能力，加大新材料新工艺的开发力度，在产品技术研发和产品品质控制方面引领行业发展，持续推进制造过程的自动化和智能化；在钢结构业务方面要将打造高品质低成本的核心竞争力作为产业发展的重中之重，持续保持在“大、新、特、难”桥梁钢结构市场的龙头地位。

#### 5. 法律纠纷风险及应对措施

风险概述：社会经济发展水平、法治水平、信用体系不断完善，企业和其他经济主体依法维权的意识不断增强；市场竞争加剧，企业面临市场条件日趋苛刻，导致经济矛盾堆积纠纷频发；法商融合的深度和广度不够，如材料结算扣款、工程调概索赔等风险管控不足，因项目款项结算问题可能引起一系列上下游法律纠纷。

应对措施：压实管理责任，继续推动所属公司主要领导履行法治建设第一责任人职责，确保案件管理抓紧抓实抓细；指导监督各责任单位明晰职责，开展案件管理工作，确保工作落实到位、权益维护到位；审慎处理主诉案件，规范通过法律途径追索债权，运用经营思维，统筹协调，确保公司利益最大化；积极处理被诉案件，分类施策，积极化解，尽力避免公司被采取保全措施，避免被直接承担责任或承担连带责任；全力处理被执行案件，及时全面履行生效法律文书；持续推进法商融合、风险内控法律合规一体化建设和合同管理，源头管控增量案件发生；加强培训，以案促管，提升全员法律合规意识。

#### (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司认真落实证券监管和国资监管要求，严格执行中国证监会、上海证券交易所最新监管规则有关规定，积极贯彻国务院国资委关于提高央企控股上市公司质量工作部署，坚持规范运作和高效运行兼备、价值创造和价值实现并重，完善公司治理，规范信息披露，扎实开展投资者关系及市值管理工作，严格避免同业竞争，持续规范关联交易，有效维护公司独立性，努力保护投资者权益。

1. 持续完善公司治理。公司按照证券监管和国资监管要求，搭建了科学合理的治理架构，建立了规范完备的制度体系和“权责法定、权责透明、协调运转、有效

制衡”的公司治理机制。公司设有股东大会、董事会及其专门委员会、监事会，目前董事会由 7 名董事组成，其中包括 1 名职工董事、3 名独立董事；监事会由 3 名监事组成，其中包括 1 名职工监事。

报告期内，公司共召开股东大会、董事会及其专门委员会、监事会 43 次，审议议案 157 项，听取汇报事项 23 项；共对董事会会议的 110 项次议案落实情况进行了跟踪检查，所有会议的召集召开符合法律法规和公司章程相关规定；认真落实证券监管和国资监管最新要求，持续修订完善公司治理制度体系，修订、制定《公司内幕信息知情人登记管理制度》《公司信息披露管理制度》《公司董事会科技创新委员会工作细则》等 3 项制度，积极推动《上市公司独立董事管理办法》相关规定的落实落地，持续完善制度体系，保障运作依法合规；加强治理主体建设，在董事会层面创新性设立科技创新委员会，加强董事会对科技创新工作的领导；及时向外部董事（含独立董事）提供公司生产经营信息、组织开展调研和培训、分解落实外部董监事意见建议，强化履职支持；扎实推进公司提高上市公司质量工作，深入总结公司治理、生产经营、资本市场等特色亮点和经验做法，高质量完成中期督导工作。公司治理效能和董事会合规运作受到资本市场认可，获评中国上市公司协会董事会优秀实践案例、董办最佳实践案例、上市公司 5A 级董秘以及第十八届金圆桌“公司治理特别贡献奖”等 18 项奖项。

2. 规范开展信息披露。坚持把依法合规作为信息披露工作的底线红线，不断完善信息披露内容，力争做到简明清晰、通俗易懂，持续提升公司规范性和透明度；在定期报告和临时公告编制过程中以投资者需求为导向，主动披露其关注的行业发展前景、产品核心竞争力、海外市场拓展、“第二增长曲线”等内容，在定期报告及定期经营数据发布时点，编制图文并茂、表格化呈现的传播稿件，提升投资者了解信息的便捷度；发布投资者关系活动记录表 13 份，涵盖了公司盈利能力、海外市场拓展、核心竞争力、海工及新能源、抽水蓄能、国企改革、“一带一路”、智能制造等方面，确保所有投资者公平地获取公司信息；全年共起草发布临时公告 54 份，定期报告 4 份，挂网各类文件 105 份，切实做到“应披尽披”，连续六年获评上海证券交易所信息披露工作评价 A 级。

3. 全面强化投资者沟通。持续优化沟通策略，细化沟通方式方法，努力增强与资本市场沟通的有效性，把握资本市场关注重点并主动询问意见反馈，提升交流的有效性；对沟通对象进行“画像”，做到有的放矢、有针对性地进行充分交流，提升沟通效率；在年度报告和半年度报告披露后，开展业绩路演，并结合双向沟通情况形成总结分析报告；与中国中铁联合举办“智能建造+”反向路演活动，20 余家国内知名券商和基金公司代表及财经媒体记者共 40 余人参观了浙江天台抽水蓄能电站项目工地，并开展集中交流；全年公司累计接待投资者来电来访近 40 场次，参加机构策略会约 20 次，组织召开电话说明会 10 余场，通过上证路演中心召开业绩说明会 3 场，组织反向路演 1 场，业绩路演 2 场，累计交流 600 余人次，100%回复上证 e 互动平台提问、投资者热线和投资者邮件；荣获财联社“最佳投资者关系团队”等奖项。

4. 依法合规进行市值管理。加强对市值管理工作的研究，对资本市场股权、债权等所有融资方式进行了全面梳理，对资本市场增持、回购、股权激励等市值管理举措开展情况进行汇总、分析；建立了公司及相关可比公司股价日动态、周动态、月系统分析的机制，加大股价监测力度；及时总结公司定期报告业绩、发展潜力等亮点、编制业绩分析解读资料，进一步加大了业绩推介力度；对公司官网投资者关系栏目进行大改版，新设业绩推介、研究报告、媒体报道、ESG 等专栏，在丰富对外

发布信息、增加公司透明度的同时，多维度提升公司对外传播成效；在原披露社会责任报告的基础上，编制披露首份 ESG 报告，提前 1 年完成国务院国资委部署，入选“中证国新央企 ESG 成长 100 指数”成分股，第三方评级机构评级结果良好。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 11 日	审议通过《关于选举麻晋超先生为公司监事的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 29 日	审议通过《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》等 11 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 10 日以现场投票和网络投票相结合的方式，召开了公司 2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于选举麻晋超先生为公司监事的议案》，会议决议公告刊登于 2023 年 3 月 10 日的《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站。

公司于 2023 年 6 月 28 日以现场投票和网络投票相结合的方式，召开了公司 2022 年年度股东大会，会议审议通过《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》等 11 项议案，会议决议公告刊登于 2023 年 6 月 28 日的《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站。

#### 四、 董事、监事和高级管理人员的情况

##### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张威	董事长	男	52	2022年5月20日	2027年2月27日	0	0	0	/	122.26	否
卓普周	董事、总经理	男	51	2021年3月2日	2027年2月27日	0	0	0	/	151.05	否
杨飞	职工代表董事	男	39	2022年6月22日	2027年2月27日	0	0	0	/	104.46	否
邓元发	董事(离任)	男	60	2020年6月29日	2023年10月9日	0	0	0	/	0	是
杨峰	董事	男	57	2024年2月27日	2027年2月27日	0	0	0	/	0	是
陈基华	独立董事(离任)	男	55	2017年1月23日	2024年2月27日	0	0	0	/	7.74	否
傅继军	独立董事	男	66	2020年6月29日	2027年2月27日	0	0	0	/	7.74	否
王富章	独立董事	男	61	2021年5月17日	2027年2月27日	0	0	0	/	7.74	否
高剑虹	独立董事	男	59	2024年2月	2027年2月	0	0	0	/	0	否

				月 27 日	月 27 日						
范经华	监事会主席	男	58	2023 年 6 月 28 日	2027 年 2 月 27 日	0	0	0	/	0	是
周振国	监事会主席（离任）	男	60	2019 年 10 月 24 日	2023 年 6 月 28 日	0	0	0	/	0	是
王文莉	监事（离任）	女	48	2022 年 5 月 20 日	2023 年 3 月 10 日	0	0	0	/	0	是
麻晋超	监事	男	38	2023 年 3 月 10 日	2027 年 2 月 27 日	0	0	0	/	0	是
曾忆陵	职工代表监事（离任）	男	60	2020 年 1 月 16 日	2023 年 4 月 26 日	0	0	0	/	15.95	否
陈荟羽	职工代表监事	女	40	2023 年 4 月 26 日	2027 年 2 月 27 日	0	0	0	/	34.33	否
谭顺辉	副总经理	男	54	2020 年 6 月 2 日	2027 年 2 月 27 日	0	0	0	/	131.66	否
王建喜	副总经理	男	49	2017 年 7 月 7 日	2027 年 2 月 27 日	20,000	20,000	0	/	129.57	否
宁辉东	总会计师	男	50	2023 年 2 月 15 日	2027 年 2 月 27 日	0	0	0	/	115.21	否
谢喜安	副总经理、总经济师	男	57	2022 年 4 月 29 日	2027 年 2 月 27 日	0	0	0	/	108.77	否
石庆鹏	副总经理	男	47	2021 年 12 月 9 日	2027 年 2 月 27 日	5,000	5,000	0	/	129.51	否
王杜娟	总工程师	女	45	2023 年 2	2027 年 2	0	0	0	/	124.21	否

				月 15 日	月 27 日						
葛瑞鹏	董事会秘书	男	41	2021 年 9 月 28 日	2027 年 2 月 27 日	0	0	0	/	93.43	否
合计	/	/	/	/	/	25,000	25,000	0	/	1,283.63	/

姓名	主要工作经历
张威	正高级工程师，现任公司党委书记、董事长。2016 年 8 月至 2020 年 3 月任中铁三局集团有限公司副总经理，2020 年 3 月至 2020 年 6 月任中铁二局集团有限公司和中铁二局建设有限公司党委副书记、董事、副总经理（主持经理层工作），2020 年 6 月至 2022 年 4 月任中铁二局集团有限公司和中铁二局建设有限公司党委副书记、董事、总经理，2022 年 4 月至 2022 年 5 月任公司党委副书记（主持党委工作）、法定代表人，2022 年 5 月至 2023 年 10 月任公司党委副书记（主持党委工作）、副董事长（履行董事长职务，主持董事会工作）、法定代表人，2023 年 10 月起任公司党委书记、董事长、法定代表人。
卓普周	正高级工程师，现任公司党委副书记、董事、总经理。2014 年 3 月至 2016 年 9 月任中铁一局集团有限公司副总经理，2016 年 10 月至 2017 年 5 月任中铁工程装备集团有限公司党委副书记、副总经理（主持行政工作），2017 年 6 月至 2020 年 6 月任中铁工程装备集团有限公司党委副书记、总经理、副董事长，2020 年 7 月任中铁工程装备集团有限公司党委副书记、副董事长（主持党委和董事会工作），2020 年 8 月至 2021 年 3 月任中铁工程装备集团有限公司党委书记、董事长，2021 年 3 月至 2021 年 5 月任公司党委副书记、总经理，2021 年 5 月起任公司党委副书记、董事、总经理。
杨飞	高级经济师，高级政工师，现任公司党委副书记、董事、工会主席。2020 年 6 月至 2020 年 9 月任中国铁路工程集团有限公司和中国中铁股份有限公司团委副书记（主持工作），2020 年 9 月至 2021 年 5 月任中国铁路工程集团有限公司和中国中铁股份有限公司团委书记，2021 年 5 月至 2022 年 4 月任中国铁路工程集团有限公司和中国中铁股份有限公司党建工作部（党委组织部、党委宣传部）副部长、团委书记，中国中铁股份有限公司企业文化部副部长、统战部副部长、跨文化融合办副主任，2022 年 4 月至 2022 年 6 月任中铁高新工业股份有限公司党委副书记、工会主席，2022 年 6 月起任公司党委副书记、董事、工会主席。
邓元发	正高级工程师。2001 年 11 月至 2002 年 1 月任中铁二局股份有限公司总经理；2002 年 1 月至 2004 年 9 月任中铁二局股份有限公司党委副书记、总经理；2004 年 9 月至 2010 年 5 月中铁二局股份有限公司党委副书记、总经理、副董事长；2010 年 5 月至 2014 年 12 月任中铁二局集团有限公司党委书记、中铁二局股份有限公司总经理；2014 年 12 月至

	2017 年 1 月任中铁二局集团有限公司党委书记、董事长，中铁二局股份有限公司党委书记、总经理、副董事长；2017 年 1 月至 2020 年 3 月任中铁二局集团有限公司（后更名为中铁二局建设有限公司）党委书记、董事长；2015 年 11 月至 2020 年 3 月任中铁二局工程有限公司（后更名为中铁二局集团有限公司）董事长；2020 年 3 月至 2023 年 9 月任中国中铁股份有限公司派往所属企业专职董事监事，2020 年 6 月至 2023 年 10 月任公司董事。
杨峰	正高级工程师。2003 年 12 月至 2004 年 6 月任中铁八局集团有限公司党委委员、副总经理、总经济师、董事，2004 年 6 月至 2014 年 12 月任中铁八局集团有限公司党委副书记、总经理；2014 年 12 月至 2017 年 6 月任中国中铁股份有限公司督导巡视四组组长，2017 年 6 月至 2018 年 5 月任中国中铁股份有限公司督导巡视七组组长、党工委书记。2018 年 5 月起任中国中铁股份有限公司派往所属企业专职董事监事，2024 年 2 月起任公司董事。
陈基华	曾任红牛维他命饮料有限公司财务总监，沙特阿拉伯 ALJ（中国）有限公司财务总监，吉通网络通讯股份有限公司副总裁、财务总监，中国铝业股份有限公司执行董事、副总裁、财务总监，中铝海外控股有限公司总裁，农银汇理基金管理有限公司董事，中国太平洋保险（集团）股份有限公司副总裁，奥瑞金包装股份有限公司独立董事、黄山永新股份有限公司独立董事。现任北京厚基资本管理有限公司董事长、北京厚基鼎成投资管理有限公司董事长、北京京玺庄园有限公司董事长、黄山京玺庄园有限公司董事长、烟台京玺农业发展有限公司董事长、京玺庄园（烟台）有限公司董事长、海南京玺庄园有限公司执行董事兼总经理、深圳创金合信基金管理公司独立董事、中粮包装控股有限公司独立非执行董事。2017 年 1 月至 2024 年 2 月任公司独立董事。
傅继军	曾任财政部第一届和第二届管理会计咨询专家、宁波银行股份有限公司独立董事、厦门紫光学大股份有限公司独立董事、广东博信投资控股股份有限公司独立董事、国盛金融控股集团股份有限公司独立董事、凌云工业股份有限公司独立董事。现任中国并购公会理事会常务理事、中国企业联合会管理咨询委员会副主任委员、哈尔滨工业大学深圳学院兼职教授、天津财经大学客座教授；中华财务咨询有限公司董事长、博略现代咨询（北京）有限公司董事长，国合现代（深圳）资本研究院有限公司董事长、总经理，原画（北京）影业投资有限公司董事长；农银汇理基金管理有限公司独立董事、天津农村商业银行股份有限公司独立董事。2020 年 6 月起任公司独立董事。
王富章	曾任铁道部科学研究院通信信号研究所研究员、党委书记，中国铁道科学研究院办公室主任，中国铁道科学研究院电子计算技术研究所研究员、党委书记。现任国铁吉讯科技有限公司经理。2021 年 5 月起任公司独立董事。
高剑虹	曾任青海互助天佑德青稞酒股份有限公司董事、北京中和应泰财务顾问有限公司董事兼副总经理、和光文化传媒（北京）股份有限公司监事、宁夏天元锰业集团有限公司副总经理、丝路金融(香港)有限公司合伙人、中央汇金投资有限公司银行一部副主任、中国中信集团有限公司非执行董事、中国工商银行股份有限公司非执行董事、中国银河证券有限公司投资银行部高级经理、光大证券有限公司国际业务部副总经理、国家开发银行投资业务局副局长、国家经济

	体制改革委员会宏观司金融处副处长等职务。现任北京恒嘉国际融资租赁有限公司董事、三棵树涂料股份有限公司独立董事、青海互助天佑德青稞酒股份有限公司监事、北京平安富通投资有限责任公司监事、恒嘉(天津)融资租赁有限公司监事、中国经济体制改革研究会理事、中国经济改革研究基金会理事，2024年2月起任公司独立董事。
范经华	正高级审计师。2011年6月至2013年11月任中铁大桥局集团有限公司副总会计师、监事、审计部部长，2013年7月至2013年11月同时挂职任中国中铁股份有限公司审计部副部长；2013年11月至2020年1月任中国中铁股份有限公司审计部部长，2014年6月至2020年1月同时任中国中铁股份有限公司职工代表监事；2020年1月至2021年1月任中国中铁股份有限公司职工代表监事、专职董事监事，2021年1月起任中国中铁股份有限公司专职董事监事；2023年6月起任公司监事、监事会主席。
周振国	正高级工程师。2004年5月至2006年7月任中铁隧道集团有限公司总工程师，2006年7月至2008年10月任中铁隧道集团有限公司副总经理、总工程师，2008年10月至2011年6月任中铁隧道集团有限公司副总经理，2011年6月至2012年12月任中国中铁股份有限公司安全总监，2012年12月至2013年11月任中国中铁股份有限公司安全总监兼青岛地铁指挥部党工委书记、指挥长、青岛地铁2号线一期工程土建1标项目总部经理，2013年11月至2014年3月任中国中铁股份有限公司副总工程师兼青岛地铁指挥部党工委书记、指挥长，2014年3月至2014年8月任中国中铁股份有限公司青岛地铁指挥部指挥长，2014年8月至2014年12月任中国中铁股份有限公司副总工程师，2014年12月至2018年5月任中国中铁股份有限公司督导巡视六组组长，2018年5月至今任中国中铁股份有限公司派往所属企业专职董事监事，2019年10月至2023年6月任公司监事、监事会主席。
王文莉	曾任中原资产管理有限公司投行部总经理，中原金象投资管理有限公司董事长，中原股权投资管理有限公司董事长兼总经理，中原航空港产业投资基金管理有限公司董事、副总裁，杭州嵩银资产管理有限公司董事长，中原金象投资管理有限公司总经理。2022年5月至2023年3月任公司监事。
麻晋超	现任中原股权投资管理有限公司副总经理，河南中原古泉私募基金管理有限公司总经理。2023年3月起任公司监事。
曾忆陵	高级工程师。2008年1月至2010年9月任中铁国际经济合作有限公司综合部副部长，2010年9月至2014年12月任中铁国际经济合作有限公司社会事务部部长，2015年1月至2017年1月任中铁东方国际经济合作有限公司党委副书记、纪委书记，2017年1月至2017年4月任中铁东方国际集团有限公司副总经济师兼董事会办公室主任、党群工作部部长，2017年4月至2022年9月任公司工会副主席，2022年9月至2023年4月任公司高级顾问，2020年1月至2023年4月任公司监事。
陈荟羽	高级经济师，现任公司工会副主席。2006年参加工作，历任中铁三局集团天津建设工程有限公司团委书记、党群部

	部长、战略规划部部长、人力资源部部长、党委副书记、纪委书记，中铁三局集团有限公司工会权益保障女工部副部长、工会综合部部长，中铁三局集团有限公司工会副主席、女工委主任、权益保障女工部部长，2023 年 4 月起任公司工会副主席、职工代表监事。
谭顺辉	正高级工程师，现任公司副总经理。2009 年 12 月至 2014 年 3 月任中铁隧道装备制造有限公司副总经理、总经济师，2014 年 4 月至 2017 年 1 月任中铁工程装备集团有限公司总经理、党委副书记、副董事长，2017 年 1 月起至 2020 年 5 月任中铁工程装备集团有限公司党委书记、董事长，2020 年 6 月至今任公司副总经理。
王建喜	高级工程师，现任公司副总经理。2011 年 1 月至 2017 年 6 月任中铁四局集团有限公司副总经济师兼市场营销部部长，2017 年 7 月至今任公司副总经理。
宁辉东	正高级会计师，现任公司总会计师、总法律顾问。2009 年 12 月至 2013 年 6 月任中铁隧道装备制造有限公司总会计师、总法律顾问、董事会秘书；2013 年 6 月至 2022 年 3 月任中铁工程装备集团有限公司总会计师、总法律顾问，期间，2013 年 6 月至 2019 年 12 月、2021 年 7 月至 2022 年 3 月同时担任中铁工程装备集团有限公司董事，2013 年 12 月起同时担任中铁工程装备集团有限公司党委委员，2017 年 8 月起同时担任中铁工程装备集团有限公司董事会秘书，2021 年 10 月起同时担任中铁宝桥集团有限公司董事；2022 年 3 月至 2023 年 1 月任中铁工程装备集团有限公司党委副书记、总经济师、工会主席、职工董事，中铁宝桥集团有限公司董事；2023 年 1 月至 2 月任公司党委委员，2023 年 2 月起任公司党委委员、总会计师，2023 年 3 月起同时任公司总法律顾问。
谢喜安	高级工程师，现任公司副总经理、总经济师。2008 年 1 月至 2013 年 12 月任中铁国际经济合作有限公司副总工程师，期间先后同时任中铁中海海事工程公司总经理、中铁国际港航总承包有限公司董事长；2013 年 12 月至 2016 年 5 月任中铁国际集团有限公司副总工程师；2016 年 5 月至 2022 年 3 月先后任中国中铁直属项目经理部党工委委员、副总经理、总工程师，2022 年 4 月起任公司副总经理、总经济师。
石庆鹏	高级工程师，现任公司副总经理。2018 年 6 月至 2021 年 12 月历任公司副总经济师，总经理助理，2021 年 12 月起担任公司副总经理。
王杜娟	正高级工程师，现任公司总工程师。2014 年 4 月至 2023 年 1 月先后任中铁工程装备集团有限公司总工程师、副总经理，2017 年 8 月起同时担任中铁工程装备集团有限公司党委委员，2018 年 1 月当选为第十三届全国人大代表，2018 年 11 月至 2020 年 3 月兼任中铁工程装备集团有限公司智能工程研究院党工委书记、院长，2021 年 10 月起同时担任中铁山桥集团有限公司董事；2023 年 1 月至 2023 年 4 月任中铁工程装备集团有限公司副总经理；2023 年 1 月当选为第十四届全国人大代表，2023 年 2 月起任公司总工程师。
葛瑞鹏	高级经济师，现任公司董事会秘书。2017 年 7 月至 2024 年 1 月历任公司董事会办公室（监事会办公室）副主任、主

	任，投资证券部（董事会办公室）部长（主任），投资管理部部长，证券部（董事会办公室）部长（主任），证券事务代表，2021 年 9 月起同时任公司董事会秘书。
--	---

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邓元发	中国中铁股份有限公司	派往所属企业专职董事监事	2020年3月	2023年10月
周振国	中国中铁股份有限公司	派往所属企业专职董事监事	2018年5月	至今
杨峰	中国中铁股份有限公司	派往所属企业专职董事监事	2018年5月	至今
王文莉	中原股权投资管理有限公司	董事长兼总经理	2020年1月	2023年3月
麻晋超	中原股权投资管理有限公司	副总经理	2021年12月	至今
麻晋超	河南中原古泉私募基金管理有限公司	总经理	2022年4月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈基华	北京厚基资本管理有限公司	董事长	2011年10月	至今
陈基华	北京厚基鼎成投资管理有限公司	董事长	2013年9月	至今
陈基华	北京京玺庄园有限公司	董事长	2012年11月	至今
陈基华	黄山京玺庄园有限公司	董事长	2021年8月	至今
陈基华	烟台京玺农业发展有限公司	董事长	2013年7月	至今
陈基华	京玺庄园（烟台）有限公司	董事长	2020年10月	至今
陈基华	海南京玺庄园有限公司	执行董事兼总经理	2021年12月	至今
陈基华	创金合信基金管理有限公司	独立董事	2014年7月	至今
陈基华	江苏沃田集团股份有限公司	董事	2016年6月	2023年3月
陈基华	中粮包装控股有限	独立非执行董	2019年7月	至今

	公司	事		
陈基华	北京极意飞科技有限公司	监事	2020年6月	至今
傅继军	中华财务咨询有限公司	董事长	2000年9月	至今
傅继军	博略现代咨询（北京）有限公司	董事长	2004年10月	至今
傅继军	国合现代（深圳）资本研究院有限公司	董事长	2016年6月	至今
傅继军	原画（北京）影业投资有限公司	董事长	2014年9月	至今
傅继军	农银汇理基金管理有限公司	独立董事	2019年3月	至今
傅继军	天津农村商业银行股份有限公司	独立董事	2021年2月	至今
王富章	国铁吉讯科技有限公司	经理	2021年7月	至今
高剑虹	三棵树涂料股份有限公司	独立董事	2022年11月	至今
高剑虹	北京恒嘉国际融资租赁有限公司	董事	2022年2月	至今
高剑虹	青海互助天佑德青稞酒股份有限公司	监事	2023年3月	至今
高剑虹	北京平安富通投资有限责任公司	监事	2021年5月	至今
高剑虹	恒嘉（天津）融资租赁有限公司	监事	2021年4月	至今
麻晋超	深圳首中教育产业发展股权投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2022年1月	至今
石庆鹏	川藏铁路技术创新中心有限公司	副总经理（履行执行总经理职责）	2023年7月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按照《公司章程》规定，董事、监事报酬事项由股东大会确定，高级管理人员薪酬由董事会考核确定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立	2023年10月，公司董事会薪酬与考核委员会审议通过

董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	《关于<公司经理层成员及高级管理人员 2022 年度薪酬结算方案>的议案》，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事报酬依据《中铁高新工业股份有限公司董事、监事薪酬（报酬）管理办法》确定，高级管理人员由董事会结合生产经营工作等量化指标考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详情参见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”相关内容。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,283.63 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
邓元发	董事	离任	因年龄原因辞任
陈基华	独立董事	离任	任期届满
高剑虹	独立董事	选举	补选独立董事
周振国	监事会主席	离任	辞任
范经华	监事会主席	选举	补选监事
王文莉	监事	离任	因工作调整辞任
麻晋超	监事	选举	补选监事
曾忆陵	监事	离任	因年龄原因辞任
陈荟羽	监事	选举	补选监事
宁辉东	总会计师、总法律顾问	聘任	高级管理人员聘任
王杜娟	总工程师	聘任	高级管理人员聘任

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

#### 五、 报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第二十三次会议	2月15日	以现场会议方式审议通过《关于公司管控模式和组织机构优化方案的议案》等8项议案。
第八届董事会第二十四次会议	2月22日	以通讯表决方式通过《关于提请召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》。
第八届董事会第二十五次会议	3月27日	以现场会议方式审议通过《关于<公司2022年年度报告>及其摘要的议案》等17项议案。

第八届董事会第二十六次会议	3月29日	以通讯表决方式通过《关于在京购置办公用房的议案》。
第八届董事会第二十七次会议	4月28日	以现场结合通讯方式审议通过《关于〈公司2023年第一季度报告〉的议案》等9项议案。
第八届董事会第二十八次会议	5月31日	以通讯表决方式通过《关于公司2022年度〈企业年度工作报告〉的议案》。
第八届董事会第二十九次会议	6月28日	以现场会议方式审议通过《关于〈公司“十四五”发展规划（修编稿）〉的议案》等7项议案。
第八届董事会第三十次次会议	8月28日	以现场会议方式审议通过《关于〈公司2023年半年度报告〉及其摘要的议案》等8项议案。
第八届董事会第三十一次次会议	10月30日	以现场会议方式审议通过《关于选举公司董事长的议案》等9项议案。
第八届董事会第三十二次次会议	12月26日	以通讯表决方式通过《关于修订〈公司信息披露管理制度〉的议案》等6项议案。

## 六、 董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张威	否	10	10	4	0	0	否	1
卓普周	否	10	8	4	2	0	否	2
杨飞	否	10	10	4	0	0	否	1
邓元发	否	8	8	5	0	0	否	1
陈基华	是	10	9	5	1	0	否	1
傅继军	是	10	9	5	1	0	否	1
王富章	是	10	10	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

## (三) 其他

□适用 √不适用

## 七、 董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

## (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计与风险管理委员会	陈基华 邓元发（至 2023 年 10 月 9 日） 傅继军
提名委员会	张威 卓普周 陈基华 傅继军 王富章
薪酬与考核委员会	傅继军 陈基华 王富章
战略与投资委员会	张威 卓普周 邓元发（至 2023 年 10 月 9 日） 陈基华 王富章
科技创新委员会	张威 卓普周 邓元发（至 2023 年 10 月 9 日） 陈基华 王富章

## (二) 报告期内审计与风险管理委员会召开 8 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
1 月 11 日	第八届董事会审计与风险管理委员会第十八次会议审议《关于〈公司 2022 年度财务报表审计计划〉的报告》1 项汇报事项。	会议要求，一是普华永道要做好对持续重点关注事项的跟踪，并在年度合并财务报表审计及内控审计总结中进行更为详细的说明；二是普华永道要结合本次内控评价工作，对公司内部审计部门的职能定位、人员配备、工作能力以及审计工作的实施等情况进行深入了解并向审计与风险管理委员会报告；三是在审计计划完成时间方面，普华永道要与公司管理层加强沟通，做好审计工作的组织和推进，争取尽早完成年度审计工作。	无
2 月 15 日	第八届董事会审计与风险管理委员会第十九次会议审议《关于对参股公司上海联铁置业发展有限公司追加投资的议案》1 项议案。	会议要求，续聘外审机构的议案要突出外聘审计机构在审计过程中好的做法、需要改进的事项以及可以深入合作的领域等方面内容，便于董事会审计委员会了解审计机构的工作表现、贡献和存在的问题等情况。	无
3 月 27 日	第八届董事会审计与风险管理委员会第二十次会议审议《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》等 12 项	会议要求：要进一步配齐配强内部审计力量，强化内部审计工作，有效防范化解经营风险，提高公司发展质量。 会议要求：一是请普华永道选择 1-	无

	议案, 听取 1 项汇报事项。	2 个钢结构项目分析项目结算与项目预算对比情况, 查找不足, 提出管理建议; 二是普华永道要重点关注收入确认和成本摊销问题, 确保依法合规。	
4 月 28 日	第八届董事会审计与风险管理委员会第二十一次会议审议《关于〈公司 2023 年第一季度报告〉的议案》等 5 项议案	无	无
6 月 28 日	第八届董事会审计与风险管理委员会第二十二次会议听取《关于〈公司 2023 年中期财务报表审阅计划〉的报告》1 项汇报事项。	会议同意普华永道对公司 2023 年中期财务报表的审阅计划, 要求持续关注中铁山桥未决诉讼对公司财务报表的影响。	无
8 月 28 日	第八届董事会审计与风险管理委员会第二十三次会议审议《关于〈公司 2023 年半年度报告〉及其摘要的议案》等 5 项议案, 听取 1 项汇报事项。	会议要求密切关注银行贷款利率走向, 做好各项融资工具的对比分析, 优化融资安排, 降低融资成本。 董事会审计与风险管理委员会对普华永道会计师事务所的工作表示满意, 并建议公司对审阅总结中提出的需持续关注事项, 特别是长账龄应收账款等问题予以重点关注, 并采取积极措施推动解决。	无
10 月 30 日	第八届董事会审计与风险管理委员会第二十四次会议审议《关于〈公司 2023 年第三季度报告〉的议案》等 4 项议案。	无	无
12 月 26 日	第八届董事会审计与风险管理委员会第二十五次会议审议《关于中铁合肥新型交通产业投资有限公司减少注册资本的议案》等 2 项议案。	无	无

### (三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2 月 15 日	第八届董事会提名委员会第七次会议审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》1 项议案。	无	无
3 月 27 日	第八届董事会提名委员会第八次会议审议《关于聘任公司总法律顾问的议案》	无	无

#### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
6 月 28 日	第八届董事会薪酬与考核委员会第十一次会议审议《关于修订〈公司子公司业绩考核管理办法〉的议案》等 5 项议案。	会议要求，一是在管理评价指标方面，要提升实施的合理性和操作的科学性，保证考核评价的有效性；二是要明确“基本考核”指标体系中“标准分值”的分类依据和导向。	无
8 月 28 日	第八届董事会薪酬与考核委员会第十二次会议审议《关于修订〈公司负责人薪酬与业绩考核管理办法〉的议案》。	无	无
10 月 30 日	第八届董事会薪酬与考核委员会第十三次会议审议《关于修订〈公司所属企业工资总额管理办法〉的议案》等 3 项议案。	会议要求，一是要在办法中对研发、营销等机构实行特殊工资总额管理、不适用本办法的实际情况进行说明；二是要根据所属子企业的业态、属性、定位等方面的区别，制定差异化工资总额增长决定机制，在工资总额增幅与营业收入、净利润增幅挂钩的基础条件下，要研究剔除由投资驱动的规模和利润增长的因素。	无

#### (五) 报告期内战略与投资委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2 月 15 日	第八届董事会战略委员会第八次会议审议《关于增加中铁重工注册资本的议案》等 5 项议案。	会议要求，公司要重点关注股权比例和股东权益问题，第三方增资后所享有的股东权益要充分考虑增资时中铁山河的实际价值，股权稀释后的中铁装备具体股权比例根据评估值确定，确保公司合法权益不受损失。	无

3 月 29 日	第八届董事会战略与投资委员会第九次会议审议《关于在京购置办公用房的议案》1 项议案。	无	无
6 月 28 日	第八届董事会战略与投资委员会第十次会议审议《关于〈公司“十四五”发展规划（修编稿）〉的议案》等 2 项议案。	会议要求，一是在发展主线中明确“十四五”末公司所达到的行业地位目标，增加与同行业竞争者横向对标的业务策略；二是尽快制订公司“十四五”发展规划的具体实施细则，特别是对公司在科技创新方面的关键核心技术“卡脖子”问题进行详细梳理，明确工作措施和计划目标，推动规划有效实施。	无
8 月 28 日	第八届董事会战略与投资委员会第十一次会议审议《关于中铁工服不参与成都工投装备有限公司增资暨股权稀释的议案》等 2 项议案。	会议要求，要重点关注本次增资中对前期投入资产价值评估的公允性，确保股权稀释后公司权益不受损失。	无
10 月 30 日	第八届董事会战略与投资委员会第十二次会议审议《关于公司控股子公司中铁高新智能装备有限公司投资建设生产基地项目的议案》1 项议案。	会议要求，一是要在依法合规的前提下，确保政府有效落实各项优惠政策；二是要确保剔除政府优惠政策后项目投资的经济性；三是合资公司与所属其他企业和既有业务的经济关系要清晰明确。	无
12 月 26 日	第八届董事会战略与投资委员会第十三次会议审议《关于中铁合肥新型交通产业投资有限公司减少注册资本的议案》1 项议案。	无	无

#### （六） 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### （一）员工情况

母公司在职工的数量	223
-----------	-----

主要子公司在职员工的数量	11,891
在职员工的数量合计	12,224
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	358
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,468
销售人员	488
技术人员	3,100
财务人员	386
行政人员	2,782
合计	12,224
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	15
硕士研究生	1,151
本科	5,029
专科	2,459
中专及以下	3,570
合计	12,224

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

1. 工资总额实行预算管理。建立了“经济效益决定、人工效率调节、工资水平调控”的工资总额决定机制，使工资总额增长与效益增长、效率提高相适应，逐步形成增长适度、差距合理、关系和谐的收入分配格局。

2. 经理层薪酬政策。建立了经理层成员任期制和契约化管理机制，经理层薪酬执行年薪制，由公司董事会根据经理层成员《年度经营业绩责任书》考核结果确定薪酬。

3. 本部员工薪酬政策。本部员工薪酬实行薪点工资制，薪点工资根据岗位相对价值和企业效益确定，其中，绩效工资占比 60%，与部门和个人绩效考核结果挂钩，充分发挥薪酬的激励约束作用。

4. 营销机构薪酬政策。国内和海外营销机构薪酬实行提成工资制，提成工资与营销任务目标完成率和完成质量挂钩，强化“多劳多得和优劳多得”的分配导向。

5. 科技机构薪酬政策。以科研业绩考核为纽带，建立研发团队收入与科研项目整体收益紧密关联的分配机制。匹配科研职级通道，建立了宽带薪酬体系，根据员工技术水平和综合能力，科学拉开收入差距。

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

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司 2023 年持续开展员工培训赋能，组织开展全公司新员工入职工作，通过入职培训等丰富多彩的形式，加快新员工的融入与角色转变，大力实施导师带徒活

动，为新引进的毕业生及青年员工配备导师，进行跟踪培养。实施关键人才的专项培养计划，制定关键人才的专项培养方案，打造多维度学习、多岗位历练、双导师辅导、专项课题研究、多形式培训、定期考核反馈的跟踪培养机制。

结合年度经营中心任务及“十四五”人力资源发展规划，公司重点举办了覆盖大商务管理、信息化数字化、市场营销等重点岗位人才的培训班次，全年共举办各类培训班 1360 期，累计培训 23678 人次。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	3776.14 万小时
劳务外包支付的报酬总额	122214 万元

### 十、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》规定公司实施积极稳定的利润分配政策，并明确了利润分配政策的基本原则、具体政策、审议程序、调整或变更等内容，一般情况下，每年以现金方式分配的利润不少于母公司实现的可供分配利润的 10%。此外，公司在《未来三年（2022 年-2024 年）股东回报规划》提出公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；公司充分考虑对投资者的回报，在公司当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，每年以现金方式分配的利润不少于当年母公司实现的可供分配利润的 10%；公司优先采用现金分红的利润分配方式的利润分配政策。报告期内，根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，以总股本 2,221,551,588 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.46 元（含税），现金红利总额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的 17.37%。在决策过程中，公司充分考虑了中小股东的合法权益，认真听取股东提出的意见和建议，利润分配方案经董事会审议通过后，提交股东大会决策后实施，相关决策及实施程序均合法有效。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

#### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.013
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	225,043,175.86
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	1,743,816,437.11
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	12.91
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	225,043,175.86
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	12.91

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司坚持以制度和流程为抓手，持续完善合规、风险管理体系，强内控、防风险、促合规。一是优化制度管理流程。增设线上制度意见建议征集流程，建立制度评审会意见建议发布机制，确保会前充分研讨和交流；严格执行“规划部综审、法规部法审、办公室文审、科数部信息化审核”的“四必审”机制，加强制度综审把关，提高制度意见建议反馈数量和质量。二是协同推动风险内控法律合规建设，修订《中铁工业合规管理实施办法》，建立起以首席合规官制度为核心的合规管理组织体系和制度体系，加强了对企业重大经营管理事项的合规审核把关。三是聚焦风控，将风险内控作为一体化的锚定点，充分利用风险评估信息化平台，组织完成 2023 年度重大风险评估形成分析报告，并组织制订重大风险预防预案，每季度开展重大风险跟踪监测，持续关注公司各类风险情况，形成全流程多维度的风险管理流程。四是以《合规风险点识别清单》《岗位合规职责清单》《流程合规管控清单》三张清单为抓手，组织开展全系统的合规风险点识别、重要岗位合规职责梳理，识别重要业务合规风险点 123 个，逐一描述合规风险行为及后果，制定相应风险防控措施。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司从协同治理、战略定位、机构管理、审计监督、风险管理等角度，不断健全完善内控体系，持续做好对子公司的管控工作，在有效激发子公司发展活力的同时有效防范化解重大风险，全面提升公司发展质量。

在母子公司协同治理方面，积极构建系统完备、上下贯通的公司治理体系，持续完善基于股权关系的治理型管控机制，加强子公司重大事项议案审查，强化公司委派外部董事监事履职成果运用，及时向任职公司反馈公司委派外部董事监事意见建议，并抓好督促整改落实，有效防范企业经营风险，不断提升子公司治理规范化运作水平。

在战略管理方面。全面贯彻党的二十大精神，一是组织子公司完成“十四五”规划中期评估，按照央企“一利五率”经营指标体系进行企业发展评估，结合产业结构优化升级进行产业发展评估，夯实发展规划中期修编基础。二是根据内外部环境变化和新发展要求，按照“三坚持三优化”原则，完成子公司“十四五”规划修编，强化对公司发展战略和目标的有效支撑。三是按照国资委关于主责主业实施动态管理的相关要求，在系列规划中进一步优化明确子公司发展定位，引导子公司聚焦主责主业，增强核心功能，提升核心竞争力。

在组织机构管理方面，一是进一步优化公司管控模式，对公司组织机构进行优化调整，对子企业采取“战略+运营”的管控模式，加强对业务关键价值链环节的管理，强化关键能力建设，提升公司整体效能。二是有序推进产业布局及业务调整，通过合资合作设立专业化子企业，积极拓展“第二曲线”市场，进一步优化产业布局。

在子公司董事、监事和高级管理人员委派管理方面，一是坚持党管干部与董事会依法选聘经营管理者相结合，按照“缺什么、选什么、用什么”，选配子公司董事、监事和高级管理人员 35 人次；二是按照《所属企业董事会和董事考核评价办法》有关要求，对子公司董事会、董事开展了年度考核，实现了考核覆盖率、报告率 100%。

在审计监督方面，加强对子公司的审计监督能力，紧扣高质量发展首要任务，坚持“稳中加固、稳中有进、稳中求强、稳中向优”工作总基调，前移审计关口，突出“一切工作到项目”的工作导向，紧密围绕公司中心工作，充分发挥审计监督职能，持续推进子公司审计制度体系建设，扎实推进审计发现问题整改，为推动子公司提质增效、实现健康高质量发展保驾护航。

在合规管理方面，结合国务院国资委《中央企业合规管理办法》，制定公司《合规管理实施办法》，建立起以首席合规官、部门合规官制度为核心的合规管理组织体系；建立健全合规管理运行机制，督促指导各子公司加强合规管理制度建设，开展合规评价，强化合规文化建设、信息化建设。

在业绩考核与财务管控方面，科学编制《子公司业绩考核管理规定》，突出统一原则下的差异性，对各子公司树立鲜明的以业绩、贡献且兼顾长远的考核导向，全面实施绩效管理变革；根据考核办法，组织对各子公司进行现场考核，有效发挥考核的“指挥棒”作用。健全强化财务信息传导机制，定期取得并分析子公司的月度或季度报告（包括营运报告、资产负债表、利润表、现金流量表、对外提供资金及担保报表等），委托会计师事务所对子公司的财务报告进行审计，及时准确掌握子公司财务状况。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详情请参见与本报告同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中铁高新工业股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021 年，公司根据证监会关于开展上市公司治理专项行动安排部署，坚持直面问题，整改提升的原则，对照自查清单对公司有关工作进行逐一梳理，对发现问题积极整改落实，已全部整改完毕。

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	3,754.72

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

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

近年来，国内各地生态环境局加强了对属地排污企业的管控，对达到或超过其规定规模的排污企业进行重点监控。2023 年，公司涉及钢结构、道岔、工程机械等生产制造的 6 家所属企业被属地生态环境局纳入了主动监管范围。截至报告期末，

被纳入主动监管范围内的 6 家所属企业未发生环境污染事件。

(1) 中铁山桥集团有限公司山海关基地（以下简称“中铁山桥山海关基地”）主营桥梁钢结构、道岔、高锰钢辙叉，其中钢结构产品工艺-钢板预处理、涂装过程中会产生一定量的挥发性有机物（VOCs）。根据《环境监管重点单位名录管理办法》（生态环境部令第 27 号）等文件规定，2023 年 3 月 31 日，秦皇岛市生态环境局下发了《秦皇岛市 2023 年环境监管重点单位名录》，将中铁山桥山海关基地列为 2023 年秦皇岛市环境风险和大气环境监管重点单位。

(2) 中铁山桥所属子公司中铁山桥（南通）有限公司（以下简称“中铁山桥南通公司”）主营桥梁钢结构、建筑钢结构、机械钢结构、工业钢结构及起重机械的安装、制造、涂装，钢板预处理、涂装过程中会产生一定量的挥发性有机物（VOCs）。根据《环境监管重点单位名录管理办法》（生态环境部令第 27 号）等文件规定，2023 年 3 月 20 日，南通市生态环境局下发了《南通市 2023 年环境监管重点单位名录》，将中铁山桥南通公司列为南通市 2023 年环境风险重点管控、大气环境重点排污单位。

(3) 中铁山桥所属子公司中铁南方工程装备有限公司（以下简称“中铁山桥南方装备”）主营钢结构桥梁的生产制造，焊接、涂装过程中会产生一定量的挥发性有机物（VOCs）。根据《环境监管重点单位名录管理办法》（生态环境部令第 27 号）等文件规定，2023 年 3 月 30 日，中山市生态环境局下发了《中山市 2023 年环境监管重点单位名录》，将中铁山桥南方装备列为中山市 2023 年大气环境监管重点单位。

(4) 中铁宝桥集团有限公司宝鸡事业部（以下简称“中铁宝桥宝鸡事业部”）主营铁路道岔、道岔垫板、桥梁钢结构，道岔垫板和桥梁钢结构，机械加工和表面涂装过程中会产生一定量的废气。根据《环境监管重点单位名录管理办法》（生态环境部令第 27 号）文件规定，2023 年 3 月 31 日，宝鸡市生态环境局下发了《宝鸡市 2023 年环境监管重点单位名录》，将中铁宝桥宝鸡事业部列为宝鸡市 2023 年环境风险重点监控、大气环境重点排污单位。

(5) 中铁宝桥（扬州）有限公司（以下简称“中铁宝桥扬州公司”）主营钢箱桥梁及大型钢结构，在钢桥梁生产过程中涉及的油漆涂装作业会产生挥发性有机物（VOCs）和粉尘。根据《环境监管重点单位名录管理办法》（生态环境部令第 27 号）文件规定，2023 年 3 月 31 日，扬州市生态环境局下发了《扬州市 2023 年环境监管重点单位名录》，将中铁宝桥扬州公司列为扬州市 2023 年环境风险重点管控、大气环境重点排污单位。

(6) 中铁科工集团轨道交通装备有限公司（以下简称“中铁科工轨道公司”）主营地铁专用设备、钢结构、城市轨道交通及起重机械设备的生产制造，焊接和表面涂装过程中会产生一定量的废气。根据《环境监管重点单位名录管理办法》（生态环境部令第 27 号）文件规定，2023 年 3 月 31 日，武汉市生态环境局下发了《武汉市 2023 年环境监管重点单位名录》，将中铁科工轨道公司列为武汉市江夏区水环境、大气环境重点排污单位。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的 6 家所属企业主要产污工序为焊接、打砂涂装、板材预处理、喷漆、锅炉废气排放、金属表面处理工序（酸洗）及生活废水排放。具体各工序配备处理设施及处理程序如下：

(1) 焊接过程中产生的烟尘采用固定式及移动式焊烟净化设备进行处理。

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

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

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

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

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

(7) 生活废水排放至市政管网。

报告期内，各防污设备设施运行情况良好，各项环保监控指标均达标排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的 6 家所属企业均根据《中华人民共和国环境影响评价法》和国务院 253 号令《建设项目环境保护管理条例》等相关法律法规及标准要求，对新建项目履行环境保护“三同时”手续，确保公司生产经营合法合规。

#### (1) 中铁山桥山海关基地

①中铁山桥山海关基地始建于 1894 年；2000 年，根据《国务院关于环境保护若干问题的决定》等有关要求，基地落实了“一控双达标”工作，取得了监测报告，该报告自 2000 年起作为建厂较早企业的环保手续凭证。

②《年产 1200 万套高强度螺栓生产线项目一期工程》（环评审批时间：2008 年 3 月 28 日，审批文号：秦开环建东〔2008〕03 号；验收时间：2014 年 4 月 17 日，验收文号：秦开环验〔2014〕第 08 号）。

③《年产 1200 万套高强度螺栓生产线项目一期工程技改项目》（环评审批时间：2017 年 4 月 13 日，审批文号：秦开环建表〔2017〕第 15 号；验收时间：2017 年 8 月 11 日，验收文号：秦开环验〔2017〕第 38 号）。

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

#### (2) 中铁山桥南通公司

①《年产 40 万吨桥梁箱型钢结构、40 万吨桥梁桁梁钢结构、20 万吨机械钢结构、30 万吨工业与民用建筑等其他钢结构新建项目》（环评审批时间：2009 年 2 月 25 日，审批文号：皋环表复〔2009〕011 号）。

②《年产 40 万吨桥梁箱型钢结构、40 万吨桥梁桁梁钢结构、20 万吨机械钢结构、30 万吨工业与民用建筑等其他钢结构新建项目部分调整的备案意见》（环评审批时间：2017 年 1 月 16 日，审批文号：皋行审环表复〔2017〕第 18 号；验收时间：2017 年 3 月 3 日，验收文号：皋行审环验表〔2017〕007 号）。

③江苏中铁山桥重工有限公司（现更名为中铁山桥南通公司）于 2020 年 5 月申领了《国家排污许可证》，并于 2021 年 1 月 29 日通过审批取得《国家排污许可证》（证书编号：913206826754503097001R）。

#### (3) 中铁山桥南方装备

①2011 年 12 月，形成了《中山港马鞍港区中铁南方工程装备制造基地环境影响评价报告书》（证书编号：国环评证甲字第 2803 号）。

②2012年1月16日，中铁山桥南方装备邀请了5位专家对上述报告以专家评审会的形式进行了技术评估，形成了《建设项目环境影响报告书评审报告》（报告编号：中环学评书〔2011〕128号），并根据专家技术评审意见对报告书进行了修改、补充和完善，完成后报送至中山市环境保护局进行备案。

③2012年6月25日，中山市环境保护局下达了《关于中山港马鞍港区中铁南方工程装备制造基地环境影响报告书的批复》（中环建书〔2012〕57号）。

#### （4）中铁宝桥宝鸡事业部

2018年11月12日，宝鸡市环境保护局渭滨分局对《中铁宝桥集团有限公司道岔及物资系统技术改造项目环境影响报告表》完成批复（宝环渭涵〔2018〕125号），2021年中铁宝桥宝鸡事业部成立并负责宝鸡区域道岔生产任务，2021年9月组织聘请专业第三方单位编制道岔及物资系统技术改造项目竣工环境保护验收监测报告，符合验收要求。

#### （5）中铁宝桥扬州公司

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

②根据《关于全面清理整治环境报违法违规建设项目的通知》（苏环委〔2015〕26号及）《全面关于落实环境保护违法违规建设项目清理整治工作的通知要求》（扬环委办〔2015〕32号）要求，2018年，扬州市环境保护局编制了港池码头工程建设项目自查评估报告，2018年10月9日扬州市广陵区环境保护局进行了登记。

③《年产20万吨特大跨径钢桥梁制造及维修项目》于2018年2月获得扬州市广陵区环境保护局批复（审批文号：扬广环审〔2018〕9号），并于2019年1月和4月完成自主验收。

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

⑤《钢桥梁表面处理生产线项目》于2020年7月15日获得扬州市生态环境局批复（审批文号：扬环审批〔2020〕-6-25号），2021年4月30日完成自主验收。

#### （6）中铁科工轨道公司

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

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的6家所属企业均制订了《突发环境事件应急预案》，经过了专家评审，根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源，明确了事件发生后的预警级别和预警措施，并在属地生态环境局进行了备案。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

报告期内被纳入监管的6家所属企业均对污染物治理、监测方式、频次、点位、标准、公示和保证体系等进行了明确，定期邀请有环境监测资质的单位，制定监测方案，对所有污染物排放口进行环境监测。

经监测，2023 年全年污染物排放全部达标，无超标排放情况。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

报告期内，被纳入监管的 6 家所属企业均切实履行环保责任，积极协调解决各类环保问题，全面提升环保管理水平和保障能力，未发生环境污染事件，未受到过生态环境行政处罚，生产经营过程中产生的污染物均达标排放。

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

根据江西省《2023 年全省环境监管重点单位名录汇总名单》要求，中铁九桥被列为环境风险重点管控单位。公司其他所属企业均按照环境保护相关法律法规办理了排污许可证，对环境污染环节均设置了环境治理设备，各项污染物达标排放，危险废物规范处置，按照排污许可证要求规范开展环境保护证后管理。

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

截至报告期末，除以上公布的 6 家所属企业外，公司未获悉其他所属公司被列入属地生态环境部门重点排污单位名单。

报告期内，公司累计投入资金 3754.72 万元用于污染项目治理及新建项目环保投入。如：中铁山桥对在线监控站房门禁、视频监控及参数监控系统、辙叉分公司除尘器进行维护修理，新增辙叉分公司生产线除尘系统及锰叉浇筑除尘、VOCs 治理专用车等环保治理设备；中铁宝桥所属舟山公司在打砂涂装车间安装沸石转轮+RTO 装置对污染物进行处理；中铁宝桥扬州公司对预处理钢板除锈设备进行升级改造，将原有设备更新为旋风除尘+滤筒二级处理设施；中铁科工新增 VOCs 在线监控设备；中铁装备产业园新厂房焊接、拼点、下料车间区域完成全覆盖式集中式除尘系统设备，目前已安装完成并正式投入使用，低于现有河南省控标准值 10 毫克/立方米的排放限值；中铁九桥为加强对粉尘、有机废气治理，引入蓄热式催化燃烧（RTO）有机废气治理设备、粉尘处理设备，有效减少了挥发性有机物的排放。

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(1) 2023 年 1 月，中铁重工所属中铁钢构公司喷漆废气处理项目获批中央专项资金补贴 100 万元，成为属地六合区第一家获得中央大气污染防治资金补贴的企业，该项目同时被评为支持大气环境治理改善显著的优秀项目。

(2) 2023 年 3 月，中铁宝桥、中铁宝桥所属宝工公司入选宝鸡市生态环境局“2023 年宝鸡市监督执法正面清单企业名单”。

(3) 2023 年 6 月，中铁宝桥扬州公司被扬州市广陵区列为“广陵区 2023 年环保示范性企事业单位”。

(4) 2023 年 7 月，中铁装备所属设备公司通过了环保局环保绩效 A 级企业复审，秋冬季（当年 10 月至次年 3 月）可采取自主减排措施，为生产排产争取了主动权。

(5) 2023 年 9 月，秦皇岛市工业和信息化局、秦皇岛市水务局联合发文《关于公布 2023 年工业领域节水型企业名单的通知》，认定中铁山桥为 2023 年秦皇岛市工业领域节水型企业。

(6) 公司始终坚持绿色化、集约化、智能化发展模式，努力打造“用地集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化”制造工厂，继中铁装备、中铁装备所属天津公司、中铁科工轨道公司、中铁九桥四家单位获评国家级绿色工厂后，2023 年中铁山桥、中铁宝桥所属扬州公司、中铁装备所属设备公司三家单位成功获评国家级绿色工厂。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	12,926.16
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	<p>1. 在生产厂房屋顶装设光伏发电系统，2023 年累计发电量达到 921.97 万千瓦时，年减排二氧化碳 7735.32 吨。</p> <p>2. 新投产的中铁宝桥所属舟山公司照明采用节能的 LED 灯，较传统的金卤灯照明节能 70%以上。中铁宝桥所属扬州公司完成厂区照明路灯改造，改为太阳能供电，通过 LED 灯节能改造，照明用电量减少约 50%以上。</p> <p>3. 持续推进节能设备改造：</p> <p>（1）中铁山桥对七辊钢板矫平机加装辅助辊，减少工作人员数量，提高生产效率，每年可节约用电约 2.5 万千瓦时，降碳约 20.98 吨；</p> <p>（2）中铁山桥通过双柱龙门数控铣床对异型轨的铣削工艺取代原有刨床加工，提高工作效率和产品质量，每年可节约用电约 6 万千瓦时，降碳约 50.34 吨；</p> <p>（3）中铁山桥给中频淬火机床加装电磁阀止漏风装置、轧头吹风线增加电控风管截门设备，防止浪费压缩空气，每年可节约用电约 0.3 万千瓦时，降碳约 2.52 吨；</p> <p>（4）中铁山桥完成新购置的两台纯氧燃烧式钢包烤包器的安装调试工作，每年节约天然气为原使用量 20%-30%，约节约天然气 4.7 万立方米，可减少碳排放约 39.43 吨；</p> <p>（5）中铁山桥购进激光切割机进行切割下料，较原有火焰切割机和等离子切割机切割速度快，工作效率高，切割线垂直度好、切割面更光滑，减少工业固体废物焊渣、焊烟的产生和员工人工火焰矫正的工作强度，可节约钢材、工时和天然</p>

	<p>气使用量，其中每年可天然气约 5.28 万立方米，每年可减少碳排放约 44.3 吨。</p> <p>(6) 中铁装备钢板切割下料工序引进零碳排放新型能源系统，所属中铁装备产业园铆焊车间已投入使用 6 套制氢机套绿色水制氢能分布式工业切割供气系统，用以和数控火焰切割机就近匹配，现场持续供应新能源水制氢能，代替原传统切割能源丙烷。2023 年投入使用后，年度减少丙烷等气体使用量 39 吨，年减排二氧化碳约 117 吨。</p> <p>4. 加大绿色产品设计与研发：</p> <p>(1) 中铁科工研制的“发电机组+锂电池”混合动力型轮胎式搬运机在沪宁合（上海—南京—合肥）高铁项目成功实现了工程应用，实现了设备高效、节能、绿色运行。</p> <p>(2) 中铁科工研制的新型纯电装载机成功应用于中国宝武钢铁集团新疆钢铁项目，提高能源动力工效 10%以上，能耗成本较柴油驱动降低了 2/3。</p> <p>(3) 2023 年 5 月，中铁科工研制的国内首台电驱 1000 吨级箱梁轮胎式搬运机，成功应用于雄商高铁站前一标制梁场，和传统相比可节约燃油 30%，实现了搬运机从液压驱动到电驱动的技术变革。</p> <p>(4) 中铁科工成功将电机驱动系统融入 1000 吨电动运梁车液压驱动系统，在简化液压系统的同时，节省了近 25%的燃油消耗。</p> <p>(5) 中铁科工将车载式充电机、智能驾驶融入工矿牵引机车，成功应用于北京、上海、南京、武汉等地铁隧道的施工建设，其中 100 吨级超级电容电机车还成功应用于中孟印缅经济带建设，实现隧道内绿色、安全、高效牵引施工作业。</p> <p>(6) 中铁科工联合氢能头部企业成立氢能源空轨研发中心，开发全球首条“氢能”空轨，目前东湖和清泉湖两湖连通试验线空轨工程已完成 80%。</p>
--	--

具体说明

适用 不适用

## 二、 社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详情请参见与本报告同时在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中铁高新工业股份有限公司环境、社会和治理（ESG）报告暨社会责任报告》。

**(二) 社会责任工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

**三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	138.48	
其中：资金（万元）	122.98	全年从帮扶区采购农副产品共计 122.98 万元。
物资折款（万元）	15.50	捐赠米、面、油等生活物资。
惠及人数（人）	14,992	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫	中铁宝桥与陕西凯华金属结构有限公司（扶风县工商局注册的民营企业）共同建设“中铁宝桥集团配套产品配件生产加工基地”，承接外协配件产品的生产和制造。全年完成生产合同额 828.3 万元，平均每年带动就业人数 15 人。

具体说明

√适用 □不适用

2023 年，中铁工业积极履行社会责任，巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴，扎实开展对口帮扶及援疆援藏工作。一是中铁九桥韩博作为中央企业第十批援藏干部人才，在西藏自治区住建厅下属区建筑勘察设计院工作，积极投身设计管理工作，西藏自治区住建厅党组对韩博同志的付出和取得的成绩给予了充分肯定。二是深化消费帮扶，全年从帮扶区采购农副产品共计 122.98 万元。三是扎实落实驻村帮扶工作，中铁宝桥驻村队逐户排查农户实际生活状况，摸清农户存在的实际困难和潜在风险，切实防止致贫返贫，坚决守住不发生规模性返贫的底线；结合村民实际需要，捐赠米、面、油等生活物资，共计 15.5 万元。四是持续加强产业扶贫，中铁宝桥扩大与帮扶地区民营企业的配套产品合作范围，促进加工基地产值稳步增长，全年完成生产合同额 828.3 万元，平均每年带动就业人数 15 人。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

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

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

			资产被承诺方及其控制的其他企业占用的情形。3、保证上市公司的住所独立于股东。 三、保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与股东共用一个银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在承诺方及其控制的其他企业兼职。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。						
置入资产价值保证及补偿	中国中铁	2015 年 12 月 2 日中国中铁出具《关于拟置入中铁二局股份有限公司标的资产的承诺函》承诺：1、标的资产涉及的公司均为依法设立和有效存续的有限责任公司，其注册资本均已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、中国中铁合法拥有上述标的资产完整的所有权，该等标的资产不存在法律纠纷，不存在抵押、质押、留置等任何担保权和其他第三方权利或其他限制转让的合同或约定，亦不存在被查封、冻结、托管等限制其转让的情形以及代持的情形。3、中国中铁承诺及时办理标的资产的权属变更，且在权属变更过程中出现的纠纷而形成的全部责任均由中国中铁承担。4、中国中铁拟转让的上述标的资产如因发生诉讼、仲裁等纠纷或其他事由而产生损失，均由中国中铁以现金形式向上市公司进行赔偿。中国中铁保证对与上述承诺有关的法律问题或者纠纷承担全部责任，并赔偿因违反上述承诺给上市公司造成的一切损失。	2015 年 12 月 2 日	否	长期有效	是	/	/	

	解决土地等产权瑕疵	中国中铁	<p>2015 年 12 月 2 日中国中铁出具《关于或有事项的承诺》承诺：1、中国中铁拟置入上市公司的标的公司的主要资产（包括但不限于土地、房产、知识产权等资产）不存在重大产权纠纷或潜在纠纷，权属无争议；标的公司正在办理及拟办理权属证书手续的主要资产取得完备权属证书不存在法律障碍，标的公司中存在任何瑕疵的资产（如有）不会影响标的公司的正常使用。如前述声明被证明为不真实或因标的公司的主要资产存在任何瑕疵而导致 2017 年重大资产重组完成后的上市公司及/或标的公司遭受任何经济损失的，则中国中铁作为本次重组的交易对方将以现金等额补偿上市公司及/或标的公司因此受到的全部经济损失。2、本次重组中各标的公司尚未取得权属证书的土地和房产，中国中铁承诺其于 2018 年 12 月 31 日前办理完毕，否则中国中铁将以现金置换或中国中铁与上市公司一致同意的方式处理该等无证土地或房产，并保证上市公司及/或标的公司不因此遭受任何经济损失。3、本次拟置入上市公司的标的公司不存在未予披露的或有负债事项（包括因行政处罚、诉讼仲裁、侵权责任、表外债务等事项导致的罚款、滞纳金、违约金、赔偿金、欠款等），如上市公司及/或标的公司因本次重组交割日前存在的或有负债事项或者因本次重组交割日前发生的事实造成损失或被追索任何债务，中国中铁保证承担上述损失或债务。4、上市公司本次重组评估范围内的置出资产（包括但不限于土地、房产、知识产权、机器设备、长期股权投资</p>	2015 年 12 月 2 日	否	长期有效	是	/	/
--	-----------	------	---	-----------------	---	------	---	---	---

			等各项资产)不存在重大产权纠纷或潜在纠纷,转移不存在法律障碍;置出资产涉及债务或合同义务转移的,中国中铁或中国中铁指定的接收方应协助上市公司在置出资产交割日前取得相关债权人或合同权利人的同意函。如前述置出资产的资产权属或债务及合同义务无法完成转移,导致2017年重大资产重组完成后上市公司遭受任何经济损失或被追索任何债务,中国中铁保证承担上述损失或债务。						
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中铁二局集团有限公司	中铁二局集团有限公司2001年2月9日出具了《关于避免与中铁二局股份有限公司同业竞争的承诺书》,承诺减少和避免与本公司发生同业竞争。中铁二局集团有限公司保证上述承诺在本公司上市后且及为本公司的第一大股东期间,上述承诺持续有效。如有任何违反上述承诺的事项发生,中铁二局集团有限公司及其下属子公司所获收益全部归股份公司所有。	2001年2月9日	否	长期有效	是	/	/

注:1.中国中铁于2018年12月20日出具《中国中铁关于延长部分或有事项承诺履行期限的函》,拟变更其于《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》中关于瑕疵房地产办理权属证书的承诺履行期限,承诺将于2020年12月31日前办理完毕;除上述承诺期限延长外,《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》的其他承诺事项不变。公司于2018年12月28日召开第七届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的议案》,详见公司于2018年12月29日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和《证券时报》发布的《中铁高新工业股份有限公司关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的公告》(公告编号:临2018-053)。2019年3月12日,公司2019年第一次临时股东大会已审议通过《关于公司控股股东延长部分或有事项承诺履行期限的议案》。

2.中国中铁于2020年11月25日出具《中国中铁关于变更部分或有事项承诺的函》,拟变更其于《中国中铁股份有限公司关于或有事项的承诺》和《中国中铁关于延长部分或有事项承诺履行期限的函》中关于瑕疵土地、房产办理权属证书的承诺履行期限,拟将

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

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

4. 2023 年 7 月 7 日，中铁二局建设有限公司已将持有的公司 634,973,795 股股份过户至中国中铁名下，中铁二局建设有限公司不再持有公司股份。

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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(以下简称“解释 16 号”)。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目，2022 年度的比较财务报表已相应重列，对公司财务报表的影响请参见财务报表附注五(40)。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	318 万元
境内会计师事务所审计年限	第六年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘磊、周妍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	第六年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所	100 万元

所	所（特殊普通合伙）	
---	-----------	--

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第八届董事会第二十七次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，同意公司聘任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。详见公司于 2023 年 6 月 28 日披露的《中铁高新工业股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号:2023-032 号）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20% 以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	2023 年度预计金额	2023 年实际发生	完成比例
采购商品和接受劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	100	-	
	中国中铁及其控制的其他企业	250,000	144,931	57.97%
	小计	250,100	144,931	57.95%

出售商品和提供劳务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	100	-	
	中国中铁及其控制的其他企业	950,000	662,070	69.69%
	直接和间接控股股东的董监高控制或担任董事、高级管理人员的公司	-	-	
	小计	950,100	662,070	69.68%
提供租赁及其他服务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	100	-	
	中国中铁及其控制的其他企业	85,000.00	39,510	46.48%
	小计	85,100.00	39,510	46.43%
承租及其他服务	中铁工及其控制的其他企业（除中国中铁）	100	-	
	中国中铁及其控制的其他企业	35,000	7,805	22.30%
	小计	35,100	7,805	22.30%
在关联人财务公司的存款服务	中铁财务有限责任公司	300,000	293,113	97.70%
在关联人财务公司的贷款服务	中铁财务有限责任公司	200,000	-	
合计		1,820,400	1,147,429	63.03%

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三)共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023年10月30日召开第八届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司与铁科英迈、川藏铁路创新中心公司设	具体内容详见公司于2023年10月31日在上海证券交易所网站及《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和

立合资公司的议案》	《证券时报》发布的《中铁高新工业股份有限公司关于与铁科英迈、川藏铁路创新中心设立合资公司暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-050）
-----------	--

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023 年 12 月 26 日公司召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于中铁合肥新型交通产业投资有限公司减少注册资本的议案》，拟对中铁新型交通减资，全体股东按持股比例同比例减资，本次减资完成后，中铁新型交通注册资本将由 100,000 万元变为 50,000 万元。目前已完成减资公告程序。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中铁财务有限责任公司	同一控制股东	3,000,000,000	1.265%	2,932,397,883.27	77,804,318,916.38	77,805,590,294.84	2,931,126,504.81
合计	/	/	/	2,932,397,883.27	77,804,318,916.38	77,805,590,294.84	2,931,126,504.81

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中国中铁股份	控股股东	200,000,000.00	2.35%	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00

有 限 公 司							
合 计	/	/	/	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00

### 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中铁财务有限责任公司	同一控制股东	综合授信	4,000,000,000.00	797,781,470.25

### 4. 其他说明

√适用 □不适用

(1) 本公司为出票人且由中铁财务承兑的银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

项目名称	本公司为出票人且由中铁财务承兑而尚未支付的银行承兑汇票年初余额(票面金额)	本年开立银行承兑汇票(票面金额)	本年支付的银行承兑汇票(票面金额)	本公司为出票人且由中铁财务承兑而尚未支付的银行承兑汇票年末余额(票面金额)	支付的利息及手续费支出
在中铁财务开立的银行承兑汇票	712,955,683.79	971,023,117.29	1,146,819,548.40	537,159,252.68	0.00

(2) 本公司向中铁财务已贴现而尚未到期的商业汇票

单位：元 币种：人民币

项目名称	本公司向中铁财务已贴现而尚未到期的商业汇票年初余额(票面金额)	本年向中铁财务贴现的商业汇票(票面金额)	本年已贴现到期的商业汇票(票面金额)	本公司向中铁财务已贴现而尚未到期的商业汇票年末余额(票面金额)	支付的利息及手续费支出
向中铁财务贴现的商业汇票	10,000,000.00	1,920,000.00	11,920,000.00	0.00	4,386.67

**(六)其他**

□适用 √不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中铁工程装备集团有限公司	全资子公司	浙江浙商装备工程服务有限公司	20,654,400.00	2022/10/25	2022/10/26	2023/12/21	连带责任担保	无	是	否	/	无	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														0
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														0
报告期末对子公司担保余额合计（B）														0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														0
担保总额占公司净资产的比例(%)														0
其中：														

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

√适用 □不适用

报告期前已签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

序号	签订单位	合同名称	合同签署/ 中标日期	合同金额 (万元)
专用工程机械装备及相关服务				
其中：隧道施工装备及相关服务				
1	中铁装备	TBM 买卖合同	2022-11	35,801
2	中铁装备	盾构买卖合同	2022-12	21,900
3	中铁装备	盾构买卖合同	2022-07	13,494
4	中铁装备	盾构买卖合同	2022-06	6,800
其中：工程施工机械及相关服务业务				
1	中铁科工	提梁机买卖合同	2022-08	3,150
2	中铁科工	1700 吨架梁起重机设计制造承揽合同	2022-01	2,898
交通运输装备及相关服务				
其中：道岔				
1	中铁山桥	新建成都至兰州铁路成都至川主寺段站前工程高速道岔及配件合同	2018-05	32,694
2	中铁宝桥	新建南昌经景德镇至黄山铁路（江西段）站前工程甲供物资（高速道岔 01 包件）采购合同	2020-10	26,821
3	中铁宝桥	铁路高速道岔采购供应合同	2022-06	21,916
4	中铁宝桥	铁路高速道岔采购合同	2022-10	21,519
5	中铁宝桥	铁路高速道岔采购合同	2022-07	13,987
6	中铁宝桥	铁路高速道岔采购合同	2022-07	13,687
7	中铁宝桥	新建杭州至衢州铁路建德至衢州段国铁集团管理的甲供物资采购供应合同	2021-08	12,673
8	中铁山桥	新建兰州至张掖三四线铁路中川机场至武威段高速道岔 D01 包采购	2020-12	10,777
9	中铁山桥	铁路高速道岔采购合同	2022-10	5,395
10	中铁山桥	道岔采购合同协议书	2021-01	4,812
其中：钢结构制造与安装				
1	中铁山桥、中铁宝桥	常泰长江大桥（跨江段）主体工程钢桁梁、钢塔制造项目 CT-A5、CT-A6 标段合同协议书	2021-02	385,446
2	中铁宝桥、中铁山桥	深圳至中山跨江通道项目钢箱梁制造 G04 标、G05 标	2019-10	260,095
3	中铁山桥、中铁宝桥	黄河高速特大桥钢结构工程合同	2022-06	119,213

4	中铁山桥、中铁宝桥	龙潭过江通道钢结构制造项目 LT-B4 标段、引桥钢结构制造项目 LT-B9 标段合同	2021-04	95,154
5	中铁宝桥	黄茅海跨海通道项目钢结构制造 G3 标合同	2021-12	88,729
6	中铁宝桥	铁路工程项目钢梁、钢塔加工制造项目合同	2022-01	82,393
7	中铁宝桥	沈阳至海口国家高速公路汕尾陆丰至深圳龙岗段改扩建工程钢箱梁制造	2020-10	65,452
8	中铁山桥、中铁宝桥	南京仙新路过江通道工程钢结构制造项目 B5、B6 标段合同	2021-05	61,701
9	中铁山桥	南京仙新路过江通道工程钢板叠合梁预制项目 E2 标段	2021-09	50,145
10	中铁宝桥	黄河公路大桥扩建工程钢结构制造及安装合同	2022-05	50,022
11	中铁山桥	牛田洋快速通道和金沙西路西延线钢梁制造、运输、拼装合同	2020-09	46,545
12	中铁山桥	高速公路钢结构工程合同	2022-08	41,736
13	中铁宝桥	G4216 线宜金高速公路 XJ12 项目部钢结构制造、涂装、运输及配合安装项目合同	2021-10	36,241
14	中铁山桥	铁路桥梁钢结构项目合同	2022-12	29,190
15	中铁宝桥	广东省佛山市顺德区南国东路延伸线工程钢结构制作、运输合同	2021-02	26,909
16	中铁九桥	公路钢结构制造、安装项目合同	2022-11	21,723
17	中铁山桥	公路大桥项目钢箱梁制造供货合同	2022-01	19,181
18	中铁宝桥	地铁钢结构制造项目合同	2022-09	16,534

报告期内签署/中标的重大合同:

序号	签订单位	合同名称	合同签署/中标日期	合同金额 (万元)
专用工程机械装备及相关服务				
其中: 隧道施工装备及相关服务				
1	中铁装备	TBM 买卖合同	2023-11	49,027
2	中铁装备	盾构买卖合同	2023-09	32,322
3	中铁装备	TBM 买卖合同	2023-11	21,881
4	中铁装备	盾构买卖合同	2023-06	22,500
5	中铁装备	盾构买卖合同	2023-02	21,800
6	中铁装备	盾构买卖合同	2023-06	19,500
7	中铁装备	盾构买卖合同	2023-09	18,700
8	中铁装备	盾构买卖合同	2023-03	6,900

其中：工程施工机械及相关服务				
1	中铁科工	搬运机买卖合同	2023-02	4,581
2	中铁科工	趸船及趸船工艺设施制造合同	2023-05	3,780
3	中铁科工	1000T 运梁车买卖合同	2023-05	1,035
交通运输装备及相关服务				
其中：道岔				
1	中铁山桥	铁路道岔采购合同	2023-01	33,800
2	中铁宝桥	铁路高速道岔采购合同	2023-08	23,857
3	中铁山桥	铁路高速道岔采购合同	2023-10	14,303
4	中铁宝桥	铁路高速道岔采购合同	2023-07	13,788
5	中铁山桥	铁路普速道岔采购合同	2023-04	11,230
6	中铁宝桥	道岔产品及扣件购销合同	2023-04	10,975
7	中铁山桥	铁路道岔采购合同	2023-01	10,584
8	中铁山桥	铁路道岔采购合同	2023-10	4,923
其中：钢结构制造与安装				
1	中铁九桥	螺旋压力钢管项目合同	2023-09	217,046
2	中铁宝桥	高速公路桥梁钢结构项目合同	2023-11	48,700
3	中铁山桥	钢结构项目合同	2023-11	41,590
4	中铁九桥	高速铁路桥梁钢结构工程合同	2023-05	33,904
5	中铁宝桥	高速公路钢结构制造安装合同	2023-03	26,739
6	中铁宝桥	高速公路桥梁钢结构制作安装合同	2023-06	25,921
7	中铁宝桥	公路钢结构制造项目合同	2023-07	21,715
8	中铁九桥	高速公路钢结构制造安装合同	2023-02	20,130

#### 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

#### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
永续期公司债券	2022/12/27	3.97%	13 亿元	2020/12/10	13 亿元	2024/12/27
永续期公司债券	2023/11/24	3.10%	5 亿元	2023/12/1	5 亿元	2025/11/24
永续期公司债券	2023/11/24	3.25%	7 亿元	2023/12/1	7 亿元	2026/11/24

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

公司 2022 年公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）（面向专业投资者）（品种一）于 2022 年 12 月 27 日成功发行，发行金额为 13.0 亿元，利率为 3.97%。公司 2023 年公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）（面向专业投资者）（品种一）于 2023 年 11 月 24 日成功发行，发行金额为 5.0 亿元，利率为 3.10%。公司 2023 年公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）（面向专业投资者）（品种二）于 2023 年 11 月 24 日成功发行，发行金额为 7.0 亿元，利率为 3.25%。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	90,480
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	91,686

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国中铁股份有限公司	634973795	1091361606	49.13	0	无	0	国有法人
中原股权投资管理有限公司	-32201000	93677558	4.22	0	无	0	未知
全国社保基金四一三组合	2550000	37950435	1.71	0	无	0	未知
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	0	37854889	1.70	0	无	0	未知
山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	0	37854889	1.70	0	无	0	未知
广东省铁路发展基金有限责任公司	0	37854889	1.70	0	无	0	未知
河南中原古泉私募基金管理有限公司	32201000	32201000	1.45	0	无	0	未知

易方达基金－中央汇金资产管理有限责任公司－易方达基金－汇金资管单一资产管理计划	0	27765900	1.25	0	无	0	未知
中国农业银行股份有限公司－工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	16170000	16170000	0.73	0	无	0	未知
嘉实资本－河南中原古泉私募基金管理有限公司－嘉实资本嘉臻8号单一资产管理计划	0	12700000	0.57	0	无	0	未知
嘉实资本－河南中原古泉私募基金管理有限公司－嘉实资本嘉臻7号单一资产管理计划	0	12700000	0.57	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国中铁股份有限公司	1,091,361,606	人民币普通股	1,091,361,606				
中原股权投资管理有限公司	93677558	人民币普通股	93677558				
全国社保基金四一三组合	37950435	人民币普通股	37950435				
农银汇理（上海）资产－农业银行－华宝信托－投资【6】号集合资金信托计划	37854889	人民币普通股	37854889				
山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	37854889	人民币普通股	37854889				
广东省铁路发展基金有限责任公司	37854889	人民币普通股	37854889				
河南中原古泉私募基金管理有限公司	32201000	人民币普通股	32201000				
易方达基金－中央汇金资产管理有限责任公司－易方达基金－汇金资管单一资产管理计划	27765900	人民币普通股	27765900				

中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	16170000	人民币普通股	16170000
嘉实资本—河南中原古泉私募基金管理有限公司—嘉实资本嘉臻 8 号单一资产管理计划	12700000	人民币普通股	12700000
嘉实资本—河南中原古泉私募基金管理有限公司—嘉实资本嘉臻 7 号单一资产管理计划	12,700,000	人民币普通股	12700000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中原股权投资管理有限公司与河南中原古泉私募基金管理有限公司、嘉实资本—河南中原古泉私募基金管理有限公司—嘉实资本嘉臻 8 号单一资产管理计划、嘉实资本—河南中原古泉私募基金管理有限公司—嘉实资本嘉臻 7 号单一资产管理计划为一致行动人；其他股东关系未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	中国中铁股份有限公司
单位负责人或法定代表人	陈云
成立日期	2007 年 9 月 12 日
主要经营业务	土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包；上述项目勘测、设计、施工、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包；土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结

	构、建筑材料的研制、生产、销售、租赁；在新建铁路线正式验收交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务；承包本行业的国外工程，境内外资工程；房地产开发、经营，资源开发，物贸物流；进出口业务；经营对销贸易和转口贸易；汽车销售；电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

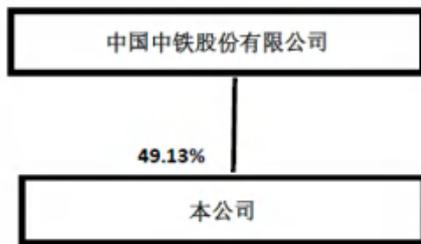
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

国务院国有资产监督管理委员会是公司实际控制人，为国务院直属正部级特设机构，根据第十届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案和《国务院关于机构设置的通知》设置。国务院授权国务院国有资产监督管理委员会代表国家履行出资人职责。国务院国有资产监督管理委员会的监管范围是中央所属企业（不含金融类企业）的国有资产。截至 2023 年 12 月 31 日，国务院国有资产监督管理委员会持有中铁工 90% 的股权，中铁工持有中国中铁 46.96% 的股权。

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

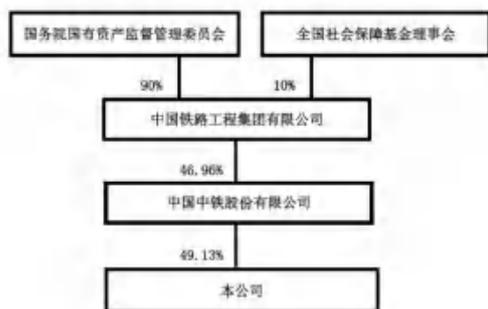
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

### 六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 七、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 八、 股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、 企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

## (二) 公司债券

√适用 □不适用

## 1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中铁高新工业股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)(品种一)	工业YK01	138780.SH	2022年12月23日	2022年12月27日	2024年12月27日	1,300,000,000.00	3.97	在发行人不行使递延支付利息权的情况下,本期债券每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	面向专业投资者	上市交易	否
中铁高新工业股份有限公司2023年面向专业	工业YK03	240177.SH	2023年11月22日	2023年11月24日	2025年11月24日	500,000,000.00	3.10	在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下,本期债券采用单利计	上海证券交易所	面向专业投资者	上市交易	否

投资者公开发行的科技创新永续期公司债券（第一期）（品种一）								息，付息频率为按年付息；若发行人未行使续期选择权，本期债券到期一次性偿还				
中铁高新工业股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行的科技创新永续期公司债券（第一期）（品种二）	工业 YK04	240178.SH	2023年 11月22 日	2023年 11月24 日	2026年 11月24 日	700,000,0 00.00	3.25	在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下，本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息；若发行人未行使续期选择权，本期债券到期一次性偿还	上海 证券 交易 所	面向 专业 投资者	上市 交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

## 报告期内债券付息兑付情况

√适用 □不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
中铁高新工业股份有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券(第一期)(面向专业投资者)(品种一)	于 2023 年 12 月 4 日兑付自 2022 年 12 月 4 日至 2023 年 12 月 3 日期间最后一个年度的利息和本期债券本金, 已按时完成本息兑付, 未行使递延支付利息权或续期选择权。
中铁高新工业股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)(品种一)	于 2023 年 12 月 27 日兑付自 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 26 日期间的利息, 已按时完成付息, 未行使递延支付利息权。

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

## 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2 层	/	王森	010-56051876
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼	/	吕卓林、王歙	010-66428877
北京市嘉源律师事务所	北京市西城区复兴门内大街 158 号远洋大厦 F407-408	/	谭四军、黄宇聪	010-66413377
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东三环中路 7 号北京财富中心 A 座 26 层	刘磊、周妍	刘磊、周妍	010-65332115

上述中介机构发生变更的情况

□适用 √不适用

## 4. 报告期末募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	募集资金	已使用金额	未使用金额	募集资	募集资	是否与

	总金额			金专项 账户运 作情况 (如 有)	金违规 使用的 整改情 况(如 有)	募集说 明书承 诺的用 途、使 用计划 及其他 约定一 致
中铁高新工业股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)(品种一)	1,299,350,000.00	1,135,299,874.95	164,050,125.05	/	/	是
中铁高新工业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)(品种一)	499,750,000.00	499,750,000.00	0.00	/	/	是
中铁高新工业股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)(品种二)	699,650,000.00	699,650,000.00	0.00	/	/	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

### 7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

#### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### (五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,582,922,381.67	1,645,590,468.72	-3.81	
流动比率	1.43	1.43	-	
速动比率	0.81	0.79	2.53	
资产负债率 (%)	55.24	54.21	增加 1.03 个百分点	
EBITDA 全部债务比	0.08	0.10	-17.17	主要是本期利润同比减少导致
利息保障倍数	97.83	97.67	0.16	
现金利息保障倍数	40.43	66.31	-39.03	主要是受产业链资金紧张影响,经营性现金净流量同比减

				少较多导致
EBITDA 利息保障 倍数	132.58	133.10	-0.38	
贷款偿还率 (%)	100	100	-	
利息偿付率 (%)	100	100	-	

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

附后。



董事长：

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 28 日

中铁高新工业股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

中铁高新工业股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1—6
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1—2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10—173
财务报表补充资料	1

## 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10087 号  
(第一页, 共六页)

中铁高新工业股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)的财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中铁工业 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

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

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 钢结构产品制造与安装业务收入及成本的确认</p> <p>参见财务报表附注二(26)(b), 附注二(34)(a)及附注四(45)。</p> <p>2023 年度, 钢结构产品制造与安装业务收入的金额为人民币 12,355,349,812.04 元, 钢结构产品制造与安装业务成本的金额为人民币 11,083,880,177.32 元。</p> <p>中铁工业对于所提供的钢结构产品制造与安装业务, 根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质, 按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对钢结构产品制造与安装业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计, 并于合同执行过程中持续评估, 当初始估计发生变化时, 如合同变更、索赔及奖励, 对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订, 并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将钢结构产品制造与安装业务的收入及成本的确认认定为关键审计事项。</p>	<p>针对钢结构产品制造与安装业务收入及成本的确认, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解管理层与钢结构产品制造与安装业务收入及成本确认相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性, 评估重大错报的固有风险;</li> <li>(2) 评估和测试与钢结构产品制造与安装业务合同预计总收入的估计、合同预计总成本的编制和复核、预算变更的编制和复核及其他与收入和成本确认相关的关键内部控制;</li> <li>(3) 选取本年度完工合同样本, 将其实际合同总收入和合同总成本与完工前预计总收入和总成本进行对比, 以评估管理层作出此项会计估计的历史准确性;</li> <li>(4) 通过核对采购合同、材料收货单据及劳务成本记录等支持性文件, 对本年发生的履约成本进行抽样测试, 并执行履约成本的截止性测试;</li> <li>(5) 对本年度在建合同, 选取钢结构产品制造与安装业务合同样本执行测试, 主要包括:             <ol style="list-style-type: none"> <li>(a) 复核合同条款, 检查合同预计总收入和合同预计总成本的估计所依据的合同金额、预算资料、可能发生的合同变更、索赔及奖励等支持性文件, 评价管理层所作估计的依据是否适当;</li> <li>(b) 根据合同预计总收入、合同预计总成本及已经实际发生的合同成本, 对履约进度、本年应确认的收入进行重新计算, 测试其准确性;</li> <li>(c) 就合同变更、结算及付款情况向业主函证; 及</li> <li>(d) 对钢结构产品制造与安装工程形象进度进行现场查看, 与生产、工程管理部门讨论, 评估工程履约进度的合理性。</li> </ol> </li> </ol> <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述钢结构产品制造与安装业务收入及成本的确认作出的重大会计估计和判断。</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的预期信用损失</p> <p>参见财务报表附注二(11)(a), 附注二(34)(b)、附注四(3)及附注四(54)。</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日, 应收账款的账面余额为人民币 16,198,627,239.94 元, 坏账准备余额为人民币 481,346,586.27 元, 2023 年度计入信用减值损失的金额为人民币 79,064,481.34 元。</p> <p>中铁工业对应收账款按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款, 单项确认预期信用损失; 其余应收账款, 由于无法以合理成本评估单项资产的预期信用损失, 中铁工业按照信用风险特征将其划分为若干组合, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失时, 中铁工业参考内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时, 中铁工业考虑的因素主要包括宏观经济指标、经济场景和权重等。</p> <p>由于管理层对预期信用损失的估计需要运用重大会计估计和判断, 其估计具有重大不确定性且存在主观性, 因此, 我们将应收账款的预期信用损失认定为关键审计事项。</p>	<p>针对管理层对应收账款的预期信用损失的评估, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解管理层与应收账款预期信用损失相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性, 评估重大错报的固有风险;</li> <li>(2) 评估和测试管理层与应收账款预期信用损失评估相关的关键内部控制;</li> <li>(3) 对于按照单项计提预期信用损失的应收账款, 了解管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据; 选取样本, 将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 以评估管理层计提预期信用损失的合理性;</li> <li>(4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 评估管理层的组合划分以及预期信用损失模型计量方法的合理性, 并采用抽样的方式测试组合划分的准确性、模型中使用的原始数据的准确性和完整性、以及账龄的准确性; 我们复核了管理层对前瞻性信息的计量, 包括管理层对宏观经济指标、经济场景和权重选取的合理性, 并将相关经济指标核对至公开的外部数据源, 分析经济指标预测值的合理性; 我们复核了管理层对前瞻性信息执行的敏感性分析, 评估相关关键假设在合理且可能的变动时对预期信用损失的潜在影响; 并对预期信用损失的计提金额进行了重新计算;</li> <li>(5) 选取样本检查应收账款期后回款情况。</li> </ol> <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述应收账款的预期信用损失作出的重大会计估计和判断。</p>

#### 四、 其他信息

中铁工业管理层对其他信息负责。其他信息包括中铁工业 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和审计与风险管理委员会对财务报表的责任

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

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

审计与风险管理委员会负责监督中铁工业的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对中铁工业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中铁工业不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与审计与风险管理委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计与风险管理委员会提供声明, 并与审计与风险管理委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

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

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师



刘磊 (项目合伙人)

中国·上海市  
2024年3月28日

注册会计师



周妍

中铁高新工业股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	6,980,622,653.94	7,621,265,248.12
应收票据	四(2)	128,972,802.92	168,829,888.43
应收账款	四(3)	15,717,280,653.67	12,745,518,039.86
应收款项融资	四(4)	70,844,845.21	128,078,207.10
预付款项	四(5)	1,595,576,633.31	1,639,943,653.65
其他应收款	四(6)	507,565,369.37	462,313,074.73
其中: 应收股利		58,268,867.03	4,739,500.00
存货	四(7)	17,490,942,000.65	16,111,053,893.14
合同资产	四(8)	1,002,491,805.74	1,094,173,272.49
持有待售资产	四(9)	688,512,090.89	-
其他流动资产	四(10)	484,733,032.43	351,920,299.56
<b>流动资产合计</b>		<b>44,667,541,888.13</b>	<b>40,323,095,577.08</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	四(11)	1,333,886,716.12	1,341,907,254.51
其他权益工具投资	四(12)	150,626,974.03	258,101,701.15
投资性房地产	四(13)	77,840,522.33	81,542,715.15
固定资产	四(14)	5,533,978,527.12	5,583,329,855.96
在建工程	四(15)	1,470,592,826.16	938,907,376.09
使用权资产	四(16)	164,366,757.73	290,516,248.61
无形资产	四(17)	1,443,328,600.66	1,590,959,760.25
开发支出	四(18)	61,305,968.58	107,559,948.96
长期待摊费用	四(19)	66,197,118.90	475,939,991.49
递延所得税资产	四(20)	167,788,547.75	189,024,633.31
其他非流动资产	四(21)	2,530,869,202.25	2,340,572,083.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,000,781,761.63</b>	<b>13,198,361,568.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>57,668,323,649.76</b>	<b>53,521,457,145.68</b>

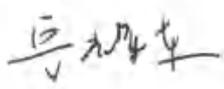
中铁高新工业股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	四(23)	129,790,000.00	281,395,524.50
应付票据	四(24)	3,469,053,418.23	4,446,082,960.85
应付账款	四(25)	15,039,961,691.32	12,341,020,151.71
预收款项	四(26)	229,359,449.96	210,389,218.58
合同负债	四(27)	8,400,266,801.36	8,433,616,083.39
应付职工薪酬	四(28)	29,249,101.52	26,666,808.81
应交税费	四(29)	536,548,155.55	501,377,587.23
其他应付款	四(30)	1,125,700,862.63	1,225,477,523.87
其中:应付股利		12,825,965.27	101,271,982.59
一年内到期的非流动负债	四(31)	364,293,012.88	304,073,066.76
其他流动负债	四(32)	1,808,619,715.47	490,936,848.90
流动负债合计		31,132,842,208.92	28,261,035,774.60
非流动负债			
长期借款	四(33)	52,900,000.00	62,900,000.00
租赁负债	四(34)	18,091,280.10	18,260,934.14
长期应付款	四(35)	398,279,906.83	358,887,621.04
递延收益	四(36)	164,837,536.89	173,971,138.44
长期应付职工薪酬	四(37)	20,233,468.81	27,516,763.52
递延所得税负债	四(20)	69,436,496.18	107,466,465.25
其他非流动负债		-	1,312,815.11
非流动负债合计		723,778,688.81	750,315,737.50
负债合计		31,856,620,897.73	29,011,351,512.10
股东权益			
股本	四(38)	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
其他权益工具	四(39)	2,504,689,178.08	2,554,030,958.90
其中:永续债		2,504,689,178.08	2,554,030,958.90
资本公积	四(40)	5,397,858,644.83	5,396,264,002.77
其他综合收益	四(41)	49,294,629.14	139,093,029.00
专项储备	四(42)	-	-
盈余公积	四(43)	807,103,987.25	788,889,275.17
未分配利润	四(44)	14,189,154,825.75	12,794,331,214.94
归属于母公司股东权益合计		25,169,652,853.05	23,894,160,068.78
少数股东权益		642,049,898.98	615,945,564.80
股东权益合计		25,811,702,752.03	24,510,105,633.58
负债及股东权益总计		57,668,323,649.76	53,521,457,145.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第173页的财务报表由以下人士签署:

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

中铁高新工业股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		4,889,129,488.66	5,370,706,535.89
应收票据		200,000.00	100,000.00
应收账款	十七(1)	156,615,077.78	315,351,317.35
预付款项		48,963,305.25	39,572,785.94
其他应收款	十七(2)	6,107,526,576.90	5,920,166,560.84
其中: 应收利息		294,351,700.50	198,655,327.22
应收股利		330,497,628.54	331,670,161.22
其他流动资产		215,056,696.70	168,985,685.41
<b>流动资产合计</b>		<b>11,417,491,145.29</b>	<b>11,814,882,885.43</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	十七(3)	10,638,278,184.21	10,563,848,723.17
其他权益工具投资		56,150,000.00	12,500,000.00
固定资产		1,928,434.06	14,252,106.81
在建工程		755,697,991.97	38,019,469.29
使用权资产		8,746,714.00	11,563,525.77
无形资产		33,956,338.80	38,912,365.72
长期待摊费用		17,652,383.79	9,326,862.96
递延所得税资产		14,067,093.01	14,322,359.66
其他非流动资产		32,418,515.92	466,890,589.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,558,895,655.76</b>	<b>11,169,636,002.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,976,386,801.05</b>	<b>22,984,518,888.27</b>
<b>流动负债</b>			
应付票据		7,682,897.35	8,313,000.00
应付账款		342,997,387.77	364,410,441.24
合同负债		43,580,936.12	72,774,794.39
应付职工薪酬		2,310,875.78	2,102,924.90
应交税费		209,206,361.87	137,770,911.80
其他应付款	十七(4)	6,553,148,298.50	6,278,497,386.23
其中: 应付股利		-	92,071,200.28
一年内到期的非流动负债		-	495,773.38
其他流动负债		11,932.67	11,932.67
<b>流动负债合计</b>		<b>7,158,938,690.06</b>	<b>6,864,377,164.61</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债		8,429,182.12	9,635,186.40
长期应付款		63,807.12	135,774.18
递延收益		11,800,000.00	11,050,000.00
递延所得税负债		1,312,007.10	1,734,528.87
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,604,996.34</b>	<b>22,555,489.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,180,543,686.40</b>	<b>6,886,932,654.06</b>
<b>股东权益</b>			
股本		2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
其他权益工具		2,504,689,178.08	2,554,030,958.90
其中: 永续债		2,504,689,178.08	2,554,030,958.90
资本公积		8,336,055,513.88	8,335,614,222.34
盈余公积		807,103,987.25	788,889,275.17
未分配利润		1,926,442,847.44	2,197,500,189.80
<b>股东权益合计</b>		<b>15,795,843,114.65</b>	<b>16,097,586,234.21</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>22,976,386,801.05</b>	<b>22,984,518,888.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2023年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	四(45)	30,066,978,461.28	28,817,098,540.13
减：营业成本	四(45)	24,330,444,047.58	23,608,007,855.95
税金及附加	四(46)	193,578,761.51	169,806,644.20
销售费用	四(47)	605,288,381.29	480,357,137.52
管理费用	四(48)	1,438,146,963.73	1,232,636,582.27
研发费用	四(49)	1,668,403,435.59	1,536,732,154.66
财务费用/(收入)-净额	四(51)	21,579,544.30	(38,391,575.18)
其中：利息费用		19,638,920.88	21,509,814.14
利息收入		(92,085,478.12)	(91,802,915.63)
加：其他收益	四(52)	284,296,270.03	207,395,822.73
投资(损失)/收益	四(53)	(79,096,728.00)	59,255,791.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,390,249.88	150,402,006.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(137,089,785.18)	(116,692,541.79)
信用减值损失	四(54)	(131,511,184.44)	(78,223,225.60)
资产减值损失转回	四(55)	2,134,154.72	2,787,779.71
资产处置收益	四(56)	8,757,391.73	43,362,247.28
二、营业利润		1,894,117,231.32	2,062,528,156.72
加：营业外收入	四(57)	10,610,654.66	22,053,541.83
减：营业外支出	四(58)	3,180,661.20	5,146,186.41
三、利润总额		1,901,547,224.78	2,079,435,512.14
减：所得税费用	四(59)	138,367,545.02	187,720,757.51
四、净利润		1,763,179,679.76	1,891,714,754.63
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,763,179,679.76	1,891,714,754.63
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		19,363,242.65	16,111,364.67
归属于母公司股东的净利润		1,743,816,437.11	1,875,603,389.96
五、其他综合收益的税后净额	四(41)	14,413,236.95	(35,156,131.96)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		14,413,236.95	(35,156,131.96)
不能重分类进损益的其他综合收益		13,701,530.66	(35,419,134.50)
-重新计量设定受益计划变动额		(224,500.00)	(1,064,000.00)
-其他权益工具投资公允价值变动		13,926,030.66	(34,355,134.50)
将重分类进损益的其他综合收益		711,706.29	263,002.54
-权益法下可转损益的其他综合收益		-	218,530.42
-外币财务报表折算差额		711,706.29	44,472.12
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,777,592,916.71	1,856,558,622.67
归属于母公司股东的综合收益总额		1,758,229,674.06	1,840,447,258.00
归属于少数股东的综合收益总额		19,363,242.65	16,111,364.67
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(60)	0.74	0.79
稀释每股收益(人民币元)	四(60)	0.74	0.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

2023年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七(5)	198,146,918.61	502,708,258.51
减：营业成本	十七(5)	196,426,127.22	494,523,511.61
税金及附加		1,963,077.46	1,082,305.74
销售费用		61,389,640.33	44,232,828.52
管理费用		204,266,553.36	155,367,473.76
研发费用		1,246,642.74	8,586,358.82
财务收入-净额	十七(6)	(26,405,541.73)	(55,044,959.05)
其中：利息费用		5,712,590.49	5,377,556.85
利息收入		(55,503,605.18)	(60,594,208.85)
加：其他收益		294,123.73	175,485.44
投资收益	十七(7)	451,921,941.53	492,695,295.54
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(70,538.96)	5,858.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(137,089,785.18)	(116,692,541.79)
信用减值损失		(30,738,814.27)	(23,510,640.87)
资产减值损失		-	(43,524.20)
资产处置损失		(3,214.11)	-
二、营业利润		180,734,456.11	323,277,355.02
加：营业外收入		1,314,006.30	2,613,803.00
减：营业外支出		68,596.78	71,686.68
三、利润总额		181,979,865.63	325,819,471.34
减：所得税费用		(167,255.12)	(140,722.81)
四、净利润		182,147,120.75	325,960,194.15
按经营持续性分类			
持续经营净利润		182,147,120.75	325,960,194.15
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		182,147,120.75	325,960,194.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,099,954,173.15	27,869,067,623.37
收到的税费返还		96,376,762.76	374,108,364.05
收到其他与经营活动有关的现金	四(61)(a)	376,483,151.68	386,695,666.02
经营活动现金流入小计		30,572,814,087.59	28,629,871,653.44
购买商品、接受劳务支付的现金		24,582,476,885.60	22,358,313,338.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,857,718,324.63	2,669,624,346.14
支付的各项税费		823,480,170.02	924,438,516.19
支付其他与经营活动有关的现金	四(61)(b)	1,673,210,058.48	1,460,487,028.63
经营活动现金流出小计		29,936,885,438.73	27,412,863,229.02
经营活动产生的现金流量净额	四(62)(a)	635,928,648.86	1,217,008,424.42
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	四(61)(c)	167,508,292.60	134,729,849.12
取得投资收益所收到的现金		72,554,489.03	111,866,734.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,950,740.61	100,038,779.59
收到其他与投资活动有关的现金		437,339,036.00	-
投资活动现金流入小计		802,352,558.24	346,635,362.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,192,902,836.17	833,717,776.47
投资支付的现金	四(61)(d)	98,150,000.00	73,165,500.00
投资活动现金流出小计		1,291,052,836.17	906,883,276.47
投资活动使用的现金流量净额		(488,700,277.93)	(560,247,913.75)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		20,500,000.00	20,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,500,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		129,790,000.00	281,395,524.50
发行其他权益工具收到的现金		1,199,400,000.00	1,299,350,000.00
筹资活动现金流入小计		1,349,690,000.00	1,600,745,524.50
偿还债务支付的现金		1,546,095,524.50	1,755,614,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		555,337,485.20	373,999,821.67
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		11,977,585.27	3,995,194.80
支付其他与筹资活动有关的现金	四(61)(e)	14,183,266.14	72,717,326.51
筹资活动现金流出小计		2,115,616,275.84	2,202,331,148.18
筹资活动使用的现金流量净额		(765,926,275.84)	(601,585,623.68)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		102,707.49	11,553,141.60
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>			
加:年初现金及现金等价物余额	四(62)(a)	(618,595,197.42)	66,728,028.59
	四(62)(a)	7,272,393,391.38	7,205,665,362.79
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	四(62)(c)	6,653,798,193.96	7,272,393,391.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁高新工业股份有限公司

2023年度公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		232,732,207.76	171,009,623.80
收到的税费返还		32,271,207.73	55,042,622.91
收到其他与经营活动有关的现金		105,535,230.46	1,421,405,700.75
经营活动现金流入小计		370,538,645.95	1,647,457,947.46
购买商品、接受劳务支付的现金		385,176,234.58	342,814,243.69
支付给职工以及为职工支付的现金		131,435,812.81	109,108,184.08
支付的各项税费		15,156,726.03	7,769,479.14
支付其他与经营活动有关的现金		125,263,482.05	915,491,833.53
经营活动现金流出小计		657,032,255.47	1,375,183,740.44
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	十七(8)(a)	(286,493,609.52)	272,274,207.02
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		5,431,550,000.00	3,146,820,000.00
取得投资收益所收到的现金		481,155,590.37	564,882,713.43
收到其他与投资活动有关的现金		437,346,604.12	-
投资活动现金流入小计		6,350,052,194.49	3,711,702,713.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		629,155,273.48	25,213,341.49
投资支付的现金		5,693,080,000.00	3,518,685,500.00
投资活动现金流出小计		6,322,235,273.48	3,543,898,841.49
投资活动产生的现金流量净额		27,816,921.01	167,803,871.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
发行其他权益工具收到的现金		1,199,400,000.00	1,299,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		344,445,804.61	935,584,002.26
筹资活动现金流入小计		1,543,845,804.61	2,234,934,002.26
偿还债务支付的现金		1,250,000,000.00	1,460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,915,910.00	351,395,423.82
支付其他与筹资活动有关的现金		2,151,190.28	7,407,481.66
筹资活动现金流出小计		1,785,067,100.28	1,818,802,905.48
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(241,221,295.67)	416,131,096.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	6,581.81
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>			
加: 年初现金及现金等价物余额	十七(8)(a)	(499,897,984.18)	856,215,757.55
	十七(8)(a)	5,365,686,133.22	4,509,470,375.67
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	十七(8)(c)	4,865,788,149.04	5,365,686,133.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

附注	归属于上市公司股东权益							未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他			
二(35)	2,221,551,588.00	2,716,583,257.95	5,384,208,439.53	174,249,160.96	-	756,328,816.56	11,428,692,852.77	577,246,857.45	23,260,860,873.22	
2021年12月31日年末余额	2,221,551,588.00	2,716,583,257.95	5,384,208,439.53	174,249,160.96	-	756,328,816.56	11,428,692,852.77	577,246,857.45	23,260,860,873.22	
综合收益总额	-	(184,552,299.05)	12,055,563.24	(35,156,131.96)	-	32,596,019.38	1,405,137,047.86	39,731,701.18	1,288,811,900.65	
净利润	-	-	-	(35,156,131.96)	-	-	1,875,603,389.96	16,111,364.67	1,856,568,822.67	
其他综合收益	-	(158,522,641.51)	12,055,563.24	(35,156,131.96)	-	-	1,875,603,389.96	16,111,364.67	1,856,568,822.67	
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股票发行的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
购买少数股东股权	-	-	(7,396,743.34)	-	-	-	-	-	(7,396,743.34)	
股份支付计入股东权益的金额	-	-	3,168,546.87	-	-	-	-	-	3,168,546.87	
其他权益工具持有者投入资本	-	1,300,000,000.00	(613,207.55)	-	-	-	-	-	1,299,386,792.45	
其他权益工具持有者减少资本	-	(1,458,622,641.51)	(1,377,358.49)	-	-	-	-	-	(1,460,000,000.00)	
其他	-	-	16,274,325.75	-	-	-	-	-	16,274,325.75	
利润分配	-	(5,929,657.54)	-	-	-	32,596,019.38	(470,466,342.10)	(4,662,662.54)	(448,462,662.80)	
提取盈余公积	-	-	-	-	-	32,596,019.38	(32,596,019.38)	-	-	
对股东分配的普通股股利	-	-	-	-	-	-	(322,124,980.26)	(4,662,662.54)	(326,787,662.80)	
对结构化公司借款持有人分配的利息	-	-	-	-	-	-	(115,745,342.46)	-	(121,675,000.00)	
专项储备提取和使用	-	(5,929,657.54)	-	-	-	-	-	-	-	
提取专项储备	-	-	-	-	-	107,478,662.00	-	-	107,478,662.00	
使用专项储备	-	-	-	-	-	(107,478,662.00)	-	-	(107,478,662.00)	
2022年12月31日年末余额	2,221,551,588.00	2,554,030,958.90	5,398,264,002.77	139,093,029.00	-	788,869,275.17	12,794,331,214.94	615,945,564.80	24,510,105,633.58	
2023年1月1日年初余额	2,221,551,588.00	2,554,030,958.90	5,398,264,002.77	139,093,029.00	-	788,869,275.17	12,794,331,214.94	615,945,564.80	24,510,105,633.58	
综合收益总额	-	(49,341,780.82)	1,584,642.06	(89,798,399.86)	-	18,214,712.08	1,394,823,610.81	26,104,334.18	1,301,597,118.45	
净利润	-	-	-	14,413,236.95	-	-	1,743,818,437.11	19,363,242.65	1,777,592,916.71	
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股东投入和减少资本	-	(48,750,000.00)	1,584,642.06	-	-	-	-	-	(47,165,357.94)	
股票投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份支付计入股东权益的金额	-	-	3,410,679.80	-	-	-	-	-	3,410,679.80	
其他权益工具持有者投入资本	-	1,200,000,000.00	(596,037.74)	-	-	-	-	-	1,199,403,962.26	
其他权益工具持有者减少资本	-	(1,248,750,000.00)	(1,250,000.00)	-	-	-	-	-	(1,250,000,000.00)	
利润分配	-	(591,780.82)	-	(104,211,636.81)	-	18,214,712.08	(348,992,826.30)	(13,758,908.47)	(449,340,440.32)	
提取盈余公积	-	-	-	-	-	18,214,712.08	(18,214,712.08)	-	-	
对股东分配的普通股股利	-	-	-	-	-	-	(324,346,531.85)	(13,758,908.47)	(338,105,440.32)	
对结构化公司借款持有人分配的利息	-	-	-	-	-	-	(10,649,219.18)	-	(111,235,000.00)	
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(104,211,636.81)	-	-	104,211,636.81	-	-	
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提取专项储备	-	-	-	-	-	120,778,636.60	-	-	120,778,636.60	
使用专项储备	-	-	-	-	-	(120,778,636.60)	-	-	(120,778,636.60)	
2023年12月31日年末余额	2,221,551,588.00	2,504,689,178.08	5,397,856,544.63	49,264,629.14	-	807,103,987.25	14,189,154,825.75	642,048,898.96	25,811,702,752.03	

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

2023年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	2,718,583,257.95	8,335,775,716.55	756,328,816.56	2,342,326,384.68	16,374,565,763.74
会计政策变更	二(35)	-	-	-	(35,560.77)	(320,046.93)	(355,607.70)
2022年1月1日年初余额		2,221,551,588.00	2,718,583,257.95	8,335,775,716.55	756,293,255.79	2,342,006,337.75	16,374,210,156.04
2022年度增减变动额		-	(164,552,299.05)	(161,494.21)	32,596,019.38	(144,506,147.95)	(276,623,921.83)
综合收益总额		-	-	-	-	325,960,194.15	325,960,194.15
净利润		-	-	-	-	325,960,194.15	325,960,194.15
股东投入和减少资本		-	(158,622,641.51)	(161,494.21)	-	-	(158,784,135.72)
股份支付计入股东权益的金额		-	-	1,829,071.83	-	-	1,829,071.83
其他权益工具持有者投入资本	四(39)	-	1,300,000,000.00	(613,207.55)	-	-	1,299,386,792.45
其他权益工具持有者减少资本	四(39)	-	(1,458,622,641.51)	(1,377,358.49)	-	-	(1,460,000,000.00)
利润分配		-	(5,929,657.54)	-	32,596,019.38	(470,466,342.10)	(443,799,980.26)
提取盈余公积	四(43)	-	-	-	32,596,019.38	(32,596,019.38)	-
对股东分配的普通股股利	四(44)	-	-	-	-	(322,124,980.26)	(322,124,980.26)
对永续期公司债券持有人分配的利息	四(39)、四(44)	-	(5,929,657.54)	-	-	(115,745,342.46)	(121,675,000.00)
2022年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	2,554,030,958.90	8,335,614,222.34	788,889,275.17	2,197,500,189.80	16,097,586,234.21
2023年1月1日年初余额		2,221,551,588.00	2,554,030,958.90	8,335,614,222.34	788,889,275.17	2,197,500,189.80	16,097,586,234.21
2023年度增减变动额		-	(49,341,780.82)	441,291.54	18,214,712.08	(271,057,342.36)	(301,743,119.56)
综合收益总额		-	-	-	-	182,147,120.75	182,147,120.75
净利润		-	-	-	-	182,147,120.75	182,147,120.75
股东投入和减少资本		-	(48,750,000.00)	441,291.54	-	-	(48,308,708.46)
股份支付计入股东权益的金额		-	-	2,257,329.28	-	-	2,257,329.28
其他权益工具持有者投入资本	四(39)	-	1,200,000,000.00	(566,037.74)	-	-	1,199,433,962.26
其他权益工具持有者减少资本	四(39)	-	(1,248,750,000.00)	(1,250,000.00)	-	-	(1,250,000,000.00)
利润分配		-	(591,780.82)	-	18,214,712.08	(453,204,463.11)	(435,581,531.85)
提取盈余公积	四(43)	-	-	-	18,214,712.08	(18,214,712.08)	-
对股东分配的普通股股利	四(44)	-	-	-	-	(324,346,531.85)	(324,346,531.85)
对永续期公司债券持有人分配的利息	四(39)、四(44)	-	(591,780.82)	-	-	(110,643,219.18)	(111,235,000.00)
2023年12月31日年末余额		2,221,551,588.00	2,504,689,178.08	8,336,055,513.88	807,103,987.25	1,926,442,847.44	15,795,843,114.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

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

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

本公司于 2017 年 1 月 5 日完成重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金，并向本公司之母公司中国中铁及特定投资者非公开发行股票，增加股本数量 762,351,588 股。重组完成后，本公司的名称由中铁二局股份有限公司变更为中铁工业，社会统一信用代码 91510100720312205T。于 2023 年 7 月 7 日，中铁二局建设将所持有的本公司 634,973,795 股股份全部无偿划转给中国中铁。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为人民币 2,221,551,588.00 元。本公司的注册地址为北京市丰台区汽车博物馆东路 1 号院 3 号楼 43 层 4301。

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

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要二级子公司详见附注六(1)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在确定重要的会计政策和会计估计时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(34)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设业务由于项目制造及安装期、建设期较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 记账本位币

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

### (6) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

结构化主体是指在判断主体的控制方时，表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关)的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断就该结构化主体而言，本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果本集团担任资产管理人时仅仅是代理人，则相关决策权主要为代表其他方(结构化主体的其他投资者)行使，因此并不控制该结构化主体。如果本集团担任资产管理人时被判断为主要代表其自身行使决策权，则是主要责任人，因而控制该结构化主体。

#### (8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注二(14)。

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (10) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具

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

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 债务工具

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

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

##### 债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

##### 权益工具

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

- i) 按照单项计算预期信用损失的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

应收款项融资组合 — 银行承兑汇票

合同资产组合 1	建筑安装项目
合同资产组合 2	未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

- ii) 按照单项计算预期信用损失的其他应收款，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

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

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债

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

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

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

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

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 存货

##### (a) 分类

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

##### (b) 发出存货的计价方法

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

##### (c) 周转材料、临时设施和低值易耗品的摊销方法

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

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

##### (d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (13) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(11))。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 长期股权投资

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

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

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

#### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (d) 长期股权投资减值

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 投资性房地产

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

### (16) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产。

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

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

##### (d) 固定资产的处置

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

#### (17) 在建工程

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

### (19) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

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

#### (b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

#### (c) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 5—10 年平均摊销。

#### (d) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 无形资产(续)

#### (e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### (f) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

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

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

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

#### (g) 无形资产减值

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

### (20) 长期待摊费用

长期待摊费用包括软基处理费、使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (22) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利

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

##### (i) 基本养老保险

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

##### (ii) 补充退休福利

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

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

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

## 中铁高新工业股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利(续)

##### (ii) 补充退休福利(续)

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

##### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### (i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### (23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

#### (a) 质量保证金

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

#### (b) 待执行亏损合同

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

#### (c) 未决诉讼

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

### (26) 收入确认

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

#### (a) 专用工程机械装备和零部件、道岔等商品的销售收入

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

#### (b) 钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设的收入

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (26) 收入确认(续)

##### (b) 钢结构产品制造与安装业务及基础设施建设的收入(续)

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

#### (27) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 政府补助(续)

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

#### (28) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### (a) 当期所得税

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

##### (b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人：

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

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、施工设备及其他使用权资产等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 租赁(续)

#### 本集团作为承租人(续):

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

#### 本集团作为出租人:

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

#### (i) 经营租赁

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

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### (ii) 融资租赁

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

### (31) 安全生产费

本集团根据国家相关法规的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

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

### (32) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团将本公司之母公司中国中铁授予归属于本集团之激励对象的限制性股票作为以中国中铁权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (32) 股份支付(续)

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

中国中铁修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果中国中铁按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果中国中铁以不利于职工的方式修改可行权条件，本集团核算时不予以考虑，除非中国中铁取消了部分或全部已授予的权益工具。如果中国中铁取消了所授予的权益工具，则本集团于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

### (33) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (34) 重要会计估计和判断

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

##### (a) 钢结构产品制造与安装业务收入及成本的确认

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

##### (b) 应收账款的预期信用损失

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

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是50%、40%和10%(2022年度：“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是50%、40%和10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。2023年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	2023 年度经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.06%	4.59%	5.33%
工业增加值	4.74%	4.26%	4.99%

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (34) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 应收账款及合同资产的预期信用损失(续)

2022年度，本集团考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	2022 年度经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.20%	4.85%	6.01%
工业增加值	5.47%	4.61%	6.82%

#### (c) 所得税和递延所得税

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

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

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (35) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目，2022 年度的比较财务报表已相应重列，具体影响如下：

有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对本集团和公司财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2022 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
针对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本集团及本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税负债	(56,128,276.69)	(2,179,740.39)
	递延所得税资产	16,561,036.40	1,824,132.69
	盈余公积	35,560.77	35,560.77
	未分配利润	39,498,685.69	320,046.93
	少数股东权益	32,993.83	-
		2022 年 12 月 31 日	
		本集团	本公司
	递延所得税负债	(44,640,469.51)	(1,734,528.87)
	递延所得税资产	13,622,127.67	1,519,643.98
	盈余公积	21,488.49	21,488.49
	未分配利润	31,036,320.24	193,396.40
	少数股东权益	(39,466.89)	-
		2022 年度	
		本集团	本公司
	所得税费用	(8,548,898.46)	(140,722.81)
	少数股东损益	(72,460.73)	-

除上述受影响的报表项目外，执行解释 16 号的规定对本集团及本公司 2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日的其他报表项目没有影响。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率

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

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 主要税收优惠

##### (a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称	高新技术企业证书编号
本公司	GR202311009711
中铁山桥(南通)有限公司(原名“江苏中铁山桥重工有限公司”)	GR202232013514
湖北武铁山桥轨道装备有限公司	GR202242001435
中铁宝桥(宝鸡)路桥建设有限公司(原名“中铁宝桥天元实业发展有限公司”)	GR202161002004
中铁宝桥	GR202161001486
中铁宝桥(扬州)有限公司	GR202232009481
中铁宝桥(南京)有限公司	GR202232005335
中铁九桥工程有限公司(以下简称“中铁九桥”)	GR202236000325
中铁科工集团有限公司(以下简称“中铁科工”)	GR202242007427
中铁科工集团轨道交通装备有限公司	GR202142002175
中铁科工集团装备工程有限公司	CR202342002621
中铁重工有限公司(以下简称“中铁重工”)	GR202142002358
中铁工程机械研究设计院有限公司	GR202242007468
中铁工程装备集团有限公司(以下简称“中铁装备”)	GR202341001464
中铁工程装备集团技术服务有限公司	GR202241002896
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	GR202241001812
中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司	GR202241000021
中铁工程装备集团(天津)有限公司	GR202212002141
浙江中铁工程装备有限公司	GR202333006679
中铁环境科技工程有限公司(以下简称“中铁环境”)	GR202243001786
中铁环境研究院(西安)有限公司	GR202261000256
中铁工程服务有限公司(以下简称“中铁工服”)	GR202151000995

本集团下属子公司中铁山桥集团有限公司(以下简称“中铁山桥”)已经于 2023 年 10 月 30 日通过河北省 2023 年第一批高新技术企业资格公示认定。截至 2023 年 12 月 31 日，中铁山桥的高新技术企业资格审批尚处于中华人民共和国工业和信息化部抽样复核流程中。中铁山桥经评估认为其符合《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2016】号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2016】195 号)有关的高新技术企业认定条件，故中铁山桥于本报告期适用 15%的优惠税率计提企业所得税。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 主要税收优惠(续)

##### (b) 西部大开发税收优惠政策

本集团部分子公司根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)的规定，经所在地税务机关批准，自2011年1月1日至2020年12月31日享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23号)的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%的税率征收企业所得税。于2021年1月18日，《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(国家发展和改革委员会令2021年第40号)发布，本集团部分子公司的主营业务仍在《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》鼓励类产业范围之内，继续享受西部大开发税收优惠政策。于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的子公司主要包括：

享受税收优惠政策的公司名称	优惠政策(注)	2023 年度
中铁电建重型装备制造有限公司	财税发【2020】23号	15%
中铁宝工有限责任公司	财税发【2020】23号	15%
中铁工服	财税发【2020】23号	15%
西安中铁工程装备有限公司	财税发【2020】23号	15%

(c) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告【2019】87号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告【2023】第1号)以及国家税务总局颁布的《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告【2023】第1号)的相关规定，本集团之子公司秦皇岛市恒正机械产品检测有限公司作为生活性服务企业，自2023年1月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

(d) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告【2023】第1号)以及国家税务总局颁布的《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告【2023】第1号)的相关规定，本集团之子公司秦皇岛市山桥物业服务服务有限公司作为生产性服务企业，自2023年1月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

(e) 根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告【2023年】43号)的规定，本公司之子公司中铁山桥、中铁宝桥作为先进制造业企业，自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	3,162.30	16,916.53
银行存款	3,771,164,533.25	4,381,101,289.76
财务公司存款(i)	2,931,126,504.81	2,932,397,883.27
其他货币资金	278,328,453.58	307,749,158.56
合计	<u>6,980,622,653.94</u>	<u>7,621,265,248.12</u>
其中：存放在中国大陆地区 以外的款项总额	<u>51,063,702.47</u>	<u>20,306,420.58</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项为人民币 2,931,126,504.81 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,932,397,883.27 元)，按照存款年利率 1.265% 计息，可随时支取。

其他货币资金主要包括票据保证金及保函保证金等。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 326,824,459.98 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 348,871,856.74 元)，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金及被冻结的银行存款(附注四(63))。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项(2022 年 12 月 31 日：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	109,073,784.38	124,387,903.03
银行承兑汇票	20,171,703.00	44,752,955.15
小计	<u>129,245,487.38</u>	<u>169,140,858.18</u>
减：坏账准备	272,684.46	310,969.75
合计	<u>128,972,802.92</u>	<u>168,829,888.43</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b) 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	90,203,881.30
银行承兑汇票	142,887,000.00	16,971,703.96
合计	<u>142,887,000.00</u>	<u>107,175,585.26</u>

于2023年12月31日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得的银行借款(2022年12月31日：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 应收票据(续)

##### (c) 坏账准备

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

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
商业承兑汇票	109,073,784.38	0.25%	272,684.46
银行承兑汇票	20,171,703.00	-	-
合计	<u>129,245,487.38</u>		<u>272,684.46</u>

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
商业承兑汇票	124,387,903.03	0.25%	310,969.75
银行承兑汇票	44,752,955.15	-	-
合计	<u>169,140,858.18</u>		<u>310,969.75</u>

#### 组合一 商业承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对该组合内的商业承兑汇票按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为人民币 272,684.46 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 310,969.75 元)，计入当期损益人民币 272,684.46 元(2022 年度：人民币 310,969.75 元)。

#### 组合一 银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	16,198,627,239.94	13,147,807,900.96
减：坏账准备	<u>481,346,586.27</u>	<u>402,289,861.10</u>
净额	<u>15,717,280,653.67</u>	<u>12,745,518,039.86</u>

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	11,199,943,781.66	9,473,283,761.97
一到二年	2,938,258,011.80	2,113,337,812.29
二到三年	1,163,837,449.81	784,968,824.81
三到四年	446,578,401.42	376,364,641.84
四到五年	160,358,940.49	121,849,736.29
五年以上	<u>289,650,654.76</u>	<u>278,003,123.76</u>
合计	<u>16,198,627,239.94</u>	<u>13,147,807,900.96</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款 余额	合同资产 余额	坏账准备 金额	占应收账款 和合同资产 余额总额比例
余额前五名的应收账款 和合同资产总额	<u>3,806,365,477.91</u>	<u>645,429,433.51</u>	<u>94,507,424.17</u>	<u>22.65%</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (3) 应收账款(续)

##### (c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 1,319,189,815.63 元(2022 年度：人民币 1,452,992,313.22 元)，相关的折价费用为人民币 137,089,785.18 元(2022 年度：相关的折价费用为人民币 116,692,541.79 元)(附注四(53))，因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

##### (d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备

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

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	79,772,943.50	0.49%	79,772,943.50	100.00%	79,881,477.67	0.61%	79,881,477.67	100.00%
按组合计提坏账准备(ii)	16,118,854,296.44	99.51%	401,573,642.77	2.49%	13,067,926,423.29	99.39%	322,408,383.43	2.47%
合计	16,198,627,239.94	100.00%	481,346,586.27	2.97%	13,147,807,900.96	100.00%	402,289,861.10	3.06%

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

#### (e) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	13,786,593.59	100.00%	13,786,593.59	已发生破产、
应收账款 2	9,577,292.38	100.00%	9,577,292.38	停业或经营困
应收账款 3	9,536,427.86	100.00%	9,536,427.86	难，预计无法
应收账款 4	9,311,445.18	100.00%	9,311,445.18	收回
应收账款 5	4,753,275.04	100.00%	4,753,275.04	
其他	32,807,909.45	100.00%	32,807,909.45	
合计	<u>79,772,943.50</u>		<u>79,772,943.50</u>	

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一应收中铁工合并范围内客户：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
一年以内	4,405,059,138.04	0.20%	8,810,118.28
一到二年	1,643,797,067.77	3.00%	49,313,912.03
二到三年	778,109,123.08	5.00%	38,905,456.15
三到四年	252,742,670.13	12.00%	30,329,120.42
四到五年	100,365,629.01	18.00%	18,065,813.22
五年以上	79,334,138.00	40.00%	31,733,655.20
合计	<u>7,259,407,766.03</u>		<u>177,158,075.30</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收中铁工合并范围内客户(续):

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	4,686,166,291.18	0.20%	9,372,332.58
一到二年	1,277,963,653.52	3.00%	38,338,909.61
二到三年	436,354,379.97	5.00%	21,817,719.00
三到四年	213,631,721.50	12.00%	25,635,806.58
四到五年	47,008,403.11	18.00%	8,461,512.56
五年以上	80,252,704.77	40.00%	32,101,081.91
合计	<u>6,741,377,154.05</u>		<u>135,727,362.24</u>

组合一应收中央企业客户:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,122,249,280.87	0.20%	4,244,498.56
一到二年	744,842,290.96	3.00%	22,345,268.73
二到三年	151,886,749.94	5.00%	7,594,337.50
三到四年	106,293,042.98	12.00%	12,755,165.16
四到五年	30,120,788.43	18.00%	5,421,741.92
五年以上	33,245,159.30	40.00%	13,298,063.72
合计	<u>3,188,637,312.48</u>		<u>65,659,075.59</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合一应收中央企业客户(续)：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,705,699,571.16	0.20%	3,411,399.14
一到二年	327,018,010.04	3.00%	9,810,540.30
二到三年	163,358,826.47	5.00%	8,167,941.32
三到四年	65,130,994.36	12.00%	7,815,719.32
四到五年	37,526,008.52	18.00%	6,754,681.53
五年以上	19,567,883.29	40.00%	7,827,153.32
合计	<u>2,318,301,293.84</u>		<u>43,787,434.93</u>

组合一应收地方政府/地方国有企业客户：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,572,964,050.44	0.40%	10,291,856.20
一到二年	241,782,879.25	5.00%	12,089,143.96
二到三年	75,685,768.85	10.00%	7,568,576.89
三到四年	15,098,578.24	18.00%	2,717,744.08
四到五年	3,191,873.04	25.00%	797,968.26
五年以上	35,485,301.71	50.00%	17,742,650.86
合计	<u>2,944,208,451.53</u>		<u>51,207,940.25</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收地方政府/地方国有企业客户(续):

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,095,382,821.22	0.40%	4,381,531.28
一到二年	207,783,907.98	5.00%	10,389,195.40
二到三年	48,564,426.31	10.00%	4,856,442.63
三到四年	9,087,631.17	18.00%	1,635,773.61
四到五年	19,846,093.07	25.00%	4,961,523.27
五年以上	49,600,949.42	50.00%	24,800,474.71
合计	<u>1,430,265,829.17</u>		<u>51,024,940.90</u>

组合一应收中国国家铁路集团有限公司:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	769,472,587.78	0.20%	1,538,945.18
一到二年	94,131,053.92	3.00%	2,823,931.62
二到三年	37,486,065.89	5.00%	1,874,303.29
三到四年	29,622,256.08	10.00%	2,962,225.61
四到五年	2,944,868.37	15.00%	441,730.26
五年以上	11,262,389.57	30.00%	3,378,716.87
合计	<u>944,919,221.61</u>		<u>13,019,852.83</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收中国国家铁路集团有限公司(续):

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	737,153,771.06	0.20%	1,474,307.54
一到二年	116,777,496.50	3.00%	3,503,324.90
二到三年	61,773,451.79	5.00%	3,088,672.59
三到四年	38,008,864.13	10.00%	3,800,886.41
四到五年	1,704,290.31	15.00%	255,643.55
五年以上	12,810,240.56	30.00%	3,843,072.17
合计	968,228,114.35		15,965,907.16

组合一应收海外企业客户:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	246,933,546.77	1.00%	2,469,335.47
一到二年	103,474.60	8.00%	8,277.97
二到三年	1,677,080.38	18.00%	301,874.47
三到四年	7,578,787.52	35.00%	2,652,575.63
四到五年	666,072.60	50.00%	333,036.30
五年以上	9,614,938.17	65.00%	6,249,709.81
合计	266,573,900.04		12,014,809.65

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收海外企业客户(续):

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	31,902,679.90	1.00%	319,026.80
一到二年	11,077,374.88	8.00%	886,189.99
二到三年	11,256,372.70	18.00%	2,026,147.09
三到四年	1,064,137.75	35.00%	372,448.21
四到五年	-	50.00%	-
五年以上	9,614,938.17	65.00%	6,249,709.81
合计	<u>64,915,503.40</u>		<u>9,853,521.90</u>

组合一应收其他客户:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,083,265,177.76	0.50%	5,416,325.89
一到二年	213,601,245.30	6.00%	12,816,074.72
二到三年	118,992,661.67	15.00%	17,848,899.25
三到四年	35,243,066.47	30.00%	10,572,919.94
四到五年	12,718,133.86	40.00%	5,087,253.54
五年以上	51,287,359.69	60.00%	30,772,415.81
合计	<u>1,515,107,644.75</u>		<u>82,513,889.15</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

#### (e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合一应收其他客户(续)：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,216,978,627.45	0.50%	6,084,893.17
一到二年	172,630,063.24	6.00%	10,357,803.79
二到三年	63,801,057.55	15.00%	9,570,158.63
三到四年	39,037,333.90	30.00%	11,711,200.17
四到五年	15,548,536.33	40.00%	6,219,414.53
五年以上	36,842,910.01	60.00%	22,105,746.01
合计	<u>1,544,838,528.48</u>		<u>66,049,216.30</u>

(iii) 2023 年度，本集团计提应收账款坏账准备人民币 91,903,072.86 元(2022 年度：人民币 97,335,385.46 元)；本年度转回坏账准备人民币 12,838,591.52 元(2022 年度：人民币 21,670,530.61 元)，无单笔收回或转回金额重大的应收账款。

(f) 2023 年度，本集团实际核销的应收账款金额为人民币 139,284.11 元(2022 年度：人民币 7,158.60 元)。

(g) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在将应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2022 年 12 月 31 日：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	70,844,845.21	128,078,207.10
减：坏账准备	-	-
净额	<u>70,844,845.21</u>	<u>128,078,207.10</u>

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现，且满足终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2023 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值合计为人民币 1,631,458,376.75 元(2022 年度：合计为人民币 1,919,313,350.09 元)，相关贴现损失金额人民币 6,215,400.13 元，计入投资收益(2022 年度：人民币 4,439,693.84 元)。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的银行承兑汇票(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，除附注四(2)(b)外，已背书或已贴现但尚未到期的应收银行承兑汇票如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,631,458,376.75</u>	<u>-</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付款项	1,595,576,633.31	1,639,943,653.65
减：减值准备	-	-
净额	<u>1,595,576,633.31</u>	<u>1,639,943,653.65</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,484,681,976.05	93.05%	1,538,921,966.52	93.84%
一到二年	54,939,955.35	3.44%	70,587,198.22	4.30%
二到三年	27,199,688.49	1.70%	6,092,115.43	0.37%
三年以上	28,755,013.42	1.81%	24,342,373.48	1.49%
合计	<u>1,595,576,633.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,639,943,653.65</u>	<u>100.00%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 110,894,657.26 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 101,021,687.13 元)，主要为预付的材料款及劳务费。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按收款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>433,049,723.00</u>	<u>27.14%</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	372,417,747.92	352,549,524.69
应收代垫款	136,667,894.66	127,073,112.01
应收股利	58,268,867.03	4,739,500.00
其他	71,831,986.02	57,088,555.23
小计	<u>639,186,495.63</u>	<u>541,450,691.93</u>
减：坏账准备	<u>131,621,126.26</u>	<u>79,137,617.20</u>
合计	<u>507,565,369.37</u>	<u>462,313,074.73</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	283,116,398.05	222,123,894.71
一到二年	116,991,091.12	146,493,941.28
二到三年	104,995,500.42	78,353,602.22
三年以上	134,083,506.04	94,479,253.72
合计	<u>639,186,495.63</u>	<u>541,450,691.93</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下：

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	91,316,462.53	14.29%	91,316,462.53	100.00%	37,870,616.87	6.99%	37,870,616.87	100.00%
按组合计提坏账准备(ii)	547,870,033.10	85.71%	40,304,663.73	7.36%	503,580,075.06	93.01%	41,267,000.33	8.19%
合计	639,186,495.63	100.00%	131,621,126.26	20.59%	541,450,691.93	100.00%	79,137,617.20	14.62%

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

	第一阶段		第三阶段				其他应收款 坏账准备合计	
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(单项)			(第三阶段小计)
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备
2022 年 12 月 31 日	222,123,894.71	1,110,619.47	281,456,180.35	40,156,380.86	37,870,616.87	37,870,616.87	78,026,997.73	79,137,617.20
本年新增的款项	283,116,398.05	1,415,582.00	-	7,998,588.47	-	53,182,198.43	61,180,786.90	62,596,368.90
本年减少的款项	62,825,451.28	314,127.25	122,551,543.07	9,797,253.26	3,600.00	3,600.00	9,800,853.26	10,114,980.51
其中：本年核销 终止确认	-	-	-	-	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00
转入第三阶段	(159,298,443.43)	(796,492.22)	105,848,997.77	529,244.99	53,449,445.66	267,247.23	796,492.22	-
转入第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年新增/转回的 坏账准备 i)	-	-	-	-	-	-	-	-
汇率变动	-	-	-	2,120.67	-	-	2,120.67	2,120.67
2023 年 12 月 31 日	283,116,398.05	1,415,582.00	264,753,635.05	38,889,081.73	91,316,462.53	91,316,462.53	130,205,544.26	131,621,126.26

i)除因本年新增、减少的款项及第一阶段转入第三阶段引起的坏账准备变动外，本年无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
应收押金和保证金	152,488,113.35	0.50%	762,440.57
应收代垫款	14,836,305.52	0.50%	74,181.53
应收其他款项	115,791,979.18	0.50%	578,959.90
合计	<u>283,116,398.05</u>		<u>1,415,582.00</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
应收押金和保证金	168,300,126.59	0.50%	841,500.63
应收代垫款	16,172,862.59	0.50%	80,864.31
应收其他款项	37,650,905.53	0.50%	188,254.53
合计	<u>222,123,894.71</u>		<u>1,110,619.47</u>

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提：				
其他应收款单位 1	53,447,645.66	100.00%	53,447,645.66	已发生信用 减值，预 计可收回 金额低于 账面价值
其他应收款单位 2	28,748,568.59	100.00%	28,748,568.59	
其他应收款单位 3	6,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	
其他应收款单位 4	724,181.34	100.00%	724,181.34	
其他应收款单位 5	509,470.00	100.00%	509,470.00	
其他	1,886,596.94	100.00%	1,886,596.94	
合计	<u>91,316,462.53</u>		<u>91,316,462.53</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	218,404,263.46	11.53%	25,177,327.09	
应收代垫款	34,286,537.62	30.15%	10,337,545.89	
应收其他款项	12,062,833.97	27.97%	3,374,208.75	
合计	<u>264,753,635.05</u>		<u>38,889,081.73</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 信用损失准备分析如下(续):

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2022 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				
其他应收款单位 1	28,748,568.59	100.00%	28,748,568.59	已发生信用 减值，预 计可收回 金额低于 账面价值
其他应收款单位 2	6,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	
其他应收款单位 3	724,181.34	100.00%	724,181.34	
其他应收款单位 4	509,470.00	100.00%	509,470.00	
其他应收款单位 5	395,416.40	100.00%	395,416.40	
其他	1,492,980.54	100.00%	1,492,980.54	
合计	<u>37,870,616.87</u>		<u>37,870,616.87</u>	
组合计提:				
应收押金和保证金	184,228,048.10	13.37%	24,634,367.57	
应收代垫款	79,230,982.55	12.67%	10,042,257.30	
应收其他款项	17,997,149.70	30.45%	5,479,755.99	
合计	<u>281,456,180.35</u>		<u>40,156,380.86</u>	

(c) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年度，本集团计提其他应收款坏账准备人民币 62,596,368.90 元(2022 年度：人民币 12,630,130.72 元)；本年转回坏账准备人民币 10,111,380.51 元(2022 年度：人民币 10,046,404.92 元)，本年核销坏账准备人民币 3,600.00 元，无单笔重大的收回、转回或核销的坏账准备。

(d) 2023 年度，本集团实际核销的其他应收款为人民币 3,600.00 元(2022 年度：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 其他应收款(续)

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收代垫款	53,447,645.66	1 至 3 年	8.36%	53,447,645.66
其他应收款 2	应收保证金	47,000,000.00	2 至 3 年	7.35%	1,880,000.00
其他应收款 3	应收代垫款	33,058,760.00	3 至 4 年	5.17%	9,917,628.00
			3 至 5 年、		
其他应收款 4	应收代垫款	28,748,568.59	5 年以上	4.50%	28,748,568.59
其他应收款 5	应收保证金	27,600,000.00	1 至 2 年	4.32%	1,104,000.00
合计		<u>189,854,974.25</u>		<u>29.70%</u>	<u>95,097,842.25</u>

#### (f) 涉及政府补助的其他应收款

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无涉及政府补助的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的应收股利为人民币 4,739,500.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 4,739,500.00 元)。

#### (h) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2023 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022 年度：无)。

#### (i) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

### (7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货 跌价准备	账面价值	账面余额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	1,685,124,880.91	44,610,951.38	1,640,513,929.53	1,889,251,091.92	54,373,146.37	1,834,877,945.55
周转材料	74,821,509.02	-	74,821,509.02	60,218,438.02	-	60,218,438.02
低值易耗品	6,864,041.52	-	6,864,041.52	11,186,946.08	-	11,186,946.08
在产品	9,782,671,761.82	9,404,195.52	9,773,267,566.30	8,477,109,638.33	10,365,268.08	8,466,744,370.25
库存商品	5,993,571,247.43	2,535,887.92	5,991,035,359.51	5,737,704,746.19	2,535,887.92	5,735,168,858.27
临时设施	4,439,594.77	-	4,439,594.77	2,857,334.97	-	2,857,334.97
合计	<u>17,547,493,035.47</u>	<u>56,551,034.82</u>	<u>17,490,942,000.65</u>	<u>16,178,328,195.51</u>	<u>67,274,302.37</u>	<u>16,111,053,893.14</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 存货(续)

##### (a) 存货分类如下(续):

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无作为银行借款抵押物的存货。

##### (b) 存货跌价准备分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	54,373,146.37	-	9,762,194.99	-	44,610,951.38
在产品	10,365,268.08	-	961,072.56	-	9,404,195.52
库存商品	<u>2,535,887.92</u>	-	-	-	<u>2,535,887.92</u>
合计	<u>67,274,302.37</u>	-	<u>10,723,267.55</u>	-	<u>56,551,034.82</u>

##### (c) 存货跌价准备情况如下:

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

##### (d) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2023 年 12 月 31 日，存货账面余额中无借款费用资本化的金额(2022 年 12 月 31 日：无)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	3,452,775,987.25	2,974,025,560.97
减：合同资产减值准备	19,692,275.38	14,380,852.60
小计	<u>3,433,083,711.87</u>	<u>2,959,644,708.37</u>
减：分类为其他非流动资产的 合同资产(附注四(21))		
一原值	2,442,805,936.02	1,874,845,664.38
一减值准备	12,214,029.89	9,374,228.50
小计	<u>2,430,591,906.13</u>	<u>1,865,471,435.88</u>
合计	<u>1,002,491,805.74</u>	<u>1,094,173,272.49</u>

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

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，无单项计提减值准备的合同资产。
- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	2,654,659,689.48	0.50%	13,273,298.72	预期信用损失
建筑安装项目	798,116,297.77	0.80%	6,418,976.66	预期信用损失
合计	<u>3,452,775,987.25</u>		<u>19,692,275.38</u>	
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	2,073,999,400.64	0.50%	10,369,997.20	预期信用损失
建筑安装项目	900,026,160.33	0.45%	4,010,855.40	预期信用损失
合计	<u>2,974,025,560.97</u>		<u>14,380,852.60</u>	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 持有待售资产

	2023 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售前的 账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
长期待摊费用(附注四(19))	415,766,010.39	-	415,766,010.39
固定资产(附注四(14))	167,796,033.32	-	167,796,033.32
无形资产(附注四(17))	104,950,047.18	-	104,950,047.18
合计	<u>688,512,090.89</u>	<u>-</u>	<u>688,512,090.89</u>

因城市转型升级需要，经中山市土地管理委员会审议通过，经本集团董事会批准，本集团之子公司中铁南方工程装备有限公司(以下简称“中铁南方”)与中山翠亨新区管理委员会于 2023 年 12 月 26 日签订国有土地使用权回收协议，将中铁南方持有的位于中山市南朗镇的一宗国有土地及附属建筑物转让予中山翠亨新区管理委员会。该等资产转让交易预计将于 2024 年内完成。于 2023 年 12 月 31 日，本集团未对该等资产计提减值准备。

(10) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税等	435,694,347.26	322,311,335.75
预缴税金	48,567,605.31	29,413,434.93
其他	471,079.86	195,528.88
合计	<u>484,733,032.43</u>	<u>351,920,299.56</u>

(11) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	581,159,019.88	573,084,882.45
联营企业(b)	752,727,696.24	768,822,372.06
小计	1,333,886,716.12	1,341,907,254.51
减：减值准备	-	-
合计	<u>1,333,886,716.12</u>	<u>1,341,907,254.51</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动			2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
		增加投资	按权益法调整的 净损益	宣告发放现金 股利或利润			
新铁德奥道岔有限公司	256,629,841.04	-	32,827,156.81	65,000,000.00	224,456,997.85	50.00	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	144,258,674.78	-	8,016,954.88	1,981,660.29	150,293,969.37	50.00	-
杭州金投装备有限公司(注 1)	79,830,377.64	-	559,602.08	-	80,389,979.72	34.00	-
成都工投装备有限公司(注 2)	66,853,407.47	-	6,035,003.07	-	72,888,410.54	41.59	-
中铁(吉林)北方工业有限公司(注 3)	22,185,751.78	22,500,000.00	4,279,820.58	-	48,965,572.36	45.00	-
杭州未来之城地下空间规划设计研究院有限公司	3,326,829.74	10,000,000.00	(9,162,739.70)	-	4,164,090.04	50.00	-
合计	573,084,882.45	32,500,000.00	42,555,797.72	66,981,660.29	581,159,019.88		-

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

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

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
		增加投资	按权益法调整的 净损益	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			
徐州淮海国际铁路物流港建设有限公司(注 1)	188,732,467.63	-	919,137.41	-	-	189,651,605.04	10.00%	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	151,609,206.00	-	15,401,266.39	-	-	167,010,472.39	49.00%	-
浙江浙商装备工程服务有限公司	115,505,389.66	-	9,282,990.95	-	-	124,788,380.61	30.00%	-
中铁山河工程装备股份有限公司	75,981,498.27	-	(4,933,029.46)	-	8,290,994.13	62,757,474.68	30.00%	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	58,609,843.40	-	7,038,375.82	-	44,715,277.22	20,932,942.00	25.00%	-
上海联铁置业发展有限公司(注 2)	45,188,094.82	-	562.27	-	-	45,188,657.09	4.10%	-
江苏新构智能制造科技有限公司(注 3)	22,076,710.41	22,000,000.00	292,285.88	-	-	44,368,996.29	11.00%	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	41,769,464.31	-	119,902.73	-	-	41,889,367.04	33.00%	-
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司(注 4)	45,749,506.34	-	(10,192,391.08)	-	1,922,856.63	33,634,258.63	9.84%	-
其他联营企业	23,600,191.22	-	(1,094,648.75)	-	-	22,505,542.47		-
合计	768,822,372.06	22,000,000.00	16,834,452.16	-	54,929,127.98	752,727,696.24		-

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

注 2：本公司持有上海联铁置业发展有限公司(以下简称“联铁置业”)4.10%股权，由于本公司在联铁置业董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据联铁置业公司章程，本公司能够对联铁置业实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 3：本公司之子公司中铁宝桥持有江苏新构智能制造科技有限公司(以下简称“江苏新构”)11.00%股权，由于中铁宝桥在江苏新构董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据江苏新构公司章程，中铁宝桥能够对江苏新构施加重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 4：本公司之子公司中铁宝桥持有甘肃博睿交通重型装备制造有限公司(以下简称“博睿装备”)9.84%股权，由于中铁宝桥在博睿装备董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据博睿装备公司章程，中铁宝桥能够对博睿装备实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
上市公司股票		
—A 公司(i)	-	149,955,501.15
非上市公司权益工具		
—B 公司	92,176,974.03	93,346,200.00
—C 公司	12,500,000.00	12,500,000.00
—D 公司	43,650,000.00	-
—其他	2,300,000.00	2,300,000.00
小计	<u>150,626,974.03</u>	<u>108,146,200.00</u>
合计	<u>150,626,974.03</u>	<u>258,101,701.15</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
A 公司		
—成本	-	44,906,366.95
—累计公允价值变动	-	105,049,134.20
合计	<u>-</u>	<u>149,955,501.15</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
B 公司		
—成本	9,094,630.00	9,094,630.00
—累计公允价值变动	83,082,344.03	84,251,570.00
合计	<u>92,176,974.03</u>	<u>93,346,200.00</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
C 公司		
—成本	12,500,000.00	12,500,000.00
—累计公允价值变动	-	-
合计	<u>12,500,000.00</u>	<u>12,500,000.00</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
D 公司(ii)		
—成本	43,650,000.00	-
—累计公允价值变动	-	-
合计	<u>43,650,000.00</u>	<u>-</u>

(i) 于 2023 年，本集团之子公司处置了所持有的上市公司 A 公司的股票，扣除交易税费后的处置净额为人民币 167,508,292.60 元。2023 年持有期间确认的股利收入为人民币 1,206,538.51 元，累计计入其他综合收益的金额人民币 104,211,636.81 元转入未分配利润元(附注四(41))。

(ii) 于 2023 年，本集团新增对 D 公司的股权投资，对 D 公司的表决权比例为 1.77%。本集团未派驻董事，也没有以任何其他方式参与或影响 D 公司的财务和经营决策，因此本集团对 D 公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

(13) 投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
原价合计	121,536,829.52	-	419,840.47	121,116,989.05
房屋及建筑物	114,710,031.97	-	-	114,710,031.97
土地使用权	6,826,797.55	-	419,840.47	6,406,957.08
累计折旧和摊销合计	39,994,114.37	3,384,621.22	102,268.87	43,276,466.72
房屋及建筑物	37,103,137.16	3,240,419.35	-	40,343,556.51
土地使用权	2,890,977.21	144,201.87	102,268.87	2,932,910.21
账面净值合计	81,542,715.15	—	—	77,840,522.33
房屋及建筑物	77,606,894.81	—	—	74,366,475.46
土地使用权	3,935,820.34	—	—	3,474,046.87
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	81,542,715.15	—	—	77,840,522.33
房屋及建筑物	77,606,894.81	—	—	74,366,475.46
土地使用权	3,935,820.34	—	—	3,474,046.87

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 投资性房地产(续)

2023 年度，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 3,384,621.22 元(2022 年度：人民币 3,421,371.57 元)。

2023 年度，本集团将账面价值为人民币 317,517.60 元，原价为人民币 419,840.47 元的房屋及建筑物经营用途由对外出租改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产核算(2022 年度：本集团将账面价值为人民币 2,846,822.28 元，原价为人民币 4,080,733.08 元的房屋及建筑物经营用途由对外出租改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产核算)。

2023 年度，本集团未处置投资性房地产(2022 年度：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 61,067,474.91 元、原价为人民币 76,412,080.59 元的房屋建筑物及土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 62,882,261.79 元、原价为人民币 76,412,080.59 元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

#### (14) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	5,533,933,937.63	5,583,285,632.28
固定资产清理	44,589.49	44,223.68
合计	<u>5,533,978,527.12</u>	<u>5,583,329,855.96</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物 自用	施工设备 自用	出租	运输设备 自用	工业生产设备 自用	试验设备及仪器 自用	其他固定资产 自用	合计
原价								
2022 年 12 月 31 日	4,710,018,895.64	321,690,504.03	988,867,610.77	501,354,232.17	3,023,072,385.76	143,005,631.98	369,001,640.05	10,057,010,900.40
本年增加	489,657,716.97	35,912,503.38	-	18,389,825.55	171,819,170.87	15,336,412.77	15,983,874.01	747,099,503.55
购置	468,660.89	10,152,092.96	-	5,887,267.18	54,493,230.12	14,314,046.94	18,382,101.18	103,697,399.27
在建工程转入	480,145,440.48	4,718,584.08	-	12,486,011.15	112,456,034.46	5,298,400.33	8,326,657.63	623,431,128.13
类别调整	9,043,615.60	21,041,826.34	-	-	(15,051,745.07)	(4,276,034.50)	(10,757,662.37)	-
汇率变动影响	-	-	-	16,547.22	10,146.96	-	32,777.57	59,471.75
其他增加	-	-	-	-	19,911,504.40	-	-	19,911,504.40
本年减少	313,557,168.07	9,333,871.48	-	12,121,920.37	191,414,683.40	439,470.07	16,720,625.03	543,587,738.42
处置或报废	12,763,194.66	9,269,259.92	-	12,121,920.37	31,650,375.63	439,470.07	4,687,507.23	70,931,727.88
划分为持有待售 (附注四(9))	236,024,280.69	-	-	-	157,516,877.43	-	11,687,671.00	405,228,829.12
其他减少	64,769,692.72	64,611.56	-	-	2,247,430.34	-	345,446.80	67,427,181.42
2023 年 12 月 31 日	4,886,119,444.54	348,269,135.93	988,867,610.77	507,622,137.35	3,003,476,873.23	157,902,574.68	368,264,889.03	10,260,522,665.53

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物 自用	施工设备 自用	出租	运输设备 自用	工业生产设备 自用	试验设备及仪器 自用	其他固定资产 自用	合计
累计折旧								
2022 年 12 月 31 日	1,359,414,071.30	227,769,615.06	415,534,165.69	375,989,039.62	1,793,785,187.31	84,482,248.58	211,477,650.70	4,468,451,978.26
本年增加	180,241,639.57	56,161,574.54	22,132,611.70	18,060,242.00	200,394,054.47	14,645,111.22	58,282,633.65	549,917,867.15
计提	173,099,801.67	44,409,128.66	22,132,611.70	18,045,614.13	210,281,773.76	18,840,978.46	63,073,668.31	549,883,576.69
类别调整	7,141,837.90	11,752,445.88	-	-	(9,890,328.20)	(4,195,867.24)	(4,808,088.34)	-
汇率变动影响	-	-	-	14,627.87	2,608.91	-	17,053.68	34,290.46
本年减少	109,758,032.27	5,733,166.85	-	11,377,076.91	162,621,098.78	417,496.76	9,366,056.77	299,272,928.34
处置或报废	10,615,635.23	5,706,083.84	-	11,377,076.91	27,851,337.31	417,496.76	4,291,530.26	60,259,160.31
划分为持有待售 (附注四(9))	98,923,483.80	-	-	-	133,512,832.63	-	4,996,479.37	237,432,795.80
其他减少	218,913.24	27,083.01	-	-	1,256,928.84	-	78,047.14	1,580,972.23
2023 年 12 月 31 日	1,429,897,678.60	278,198,022.75	437,666,777.39	382,672,204.71	1,831,558,143.00	98,709,863.04	260,394,227.58	4,719,096,917.07
减值准备								
2022 年 12 月 31 日	501,722.69	1,540,174.77	-	1,588,659.39	468,613.85	-	1,174,119.16	5,273,289.86
本年增加	-	-	-	-	-	-	3,277,690.05	3,277,690.05
本年减少	-	733,199.19	-	196,208.89	10,860.30	-	118,900.70	1,059,169.08
2023 年 12 月 31 日	501,722.69	806,975.58	-	1,392,450.50	457,753.55	-	4,332,908.51	7,491,810.83
账面价值								
2023 年 12 月 31 日	3,455,720,043.25	69,264,137.60	551,200,833.38	123,557,482.14	1,171,460,976.68	59,192,711.64	103,537,752.94	5,533,933,937.63
2022 年 12 月 31 日	3,350,103,101.65	92,380,714.20	573,333,445.08	123,776,533.16	1,228,818,584.60	58,523,383.40	156,349,870.19	5,583,285,632.28

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产(续)

2023 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 549,883,576.69 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 403,208,846.19 元、人民币 2,320,219.18 元、人民币 95,742,774.86 元、人民币 34,750,444.82 元及人民币 13,861,291.64 元(2022 年度：计提的折旧金额为人民币 610,368,679.66 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 472,026,739.45 元、人民币 2,962,594.68 元、人民币 89,051,174.92 元、人民币 31,893,273.54 元及人民币 14,434,897.07 元)。

2023 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 623,431,128.13 元(2022 年度：人民币 774,095,862.23 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无用于银行借款抵押的固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 200,627,494.00 元、原价为人民币 234,711,433.36 元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 204,339,767.90 元、原价为人民币 230,963,243.54 元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团作为出租人签订的施工设备的租赁合同未设置余值担保条款。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	1,470,584,259.79	938,512,841.09
工程物资	<u>8,566.37</u>	<u>394,535.00</u>
合计	<u><u>1,470,592,826.16</u></u>	<u><u>938,907,376.09</u></u>

#### (a) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丰台创新中心 E5 号办公楼	680,000,000.00	-	680,000,000.00	-	-	-
江夏基地厂房建设项目	107,335,196.19	-	107,335,196.19	99,592,696.81	-	99,592,696.81
宝鸡事业部钢结构加工厂房建设项目	65,944,782.29	-	65,944,782.29	30,625,817.62	-	30,625,817.62
中铁产业园	61,479,895.51	-	61,479,895.51	12,836,799.45	-	12,836,799.45
重件码头建设升级项目	60,919,989.04	-	60,919,989.04	3,238,279.57	-	3,238,279.57
数控机床安全增强防护设备项目	41,409,169.38	-	41,409,169.38	26,017,311.37	-	26,017,311.37
道岔下料组装自动化改造项目	40,647,235.62	-	40,647,235.62	34,585,568.16	-	34,585,568.16
中铁装备在建盾构机	35,166,742.02	-	35,166,742.02	136,940,322.32	-	136,940,322.32
中铁新型高速重载道岔研发中心项目一期工程	-	-	-	195,372,107.55	-	195,372,107.55
跨座式单轨试验线项目	-	-	-	62,976,932.96	-	62,976,932.96
其他	<u>377,681,249.74</u>	<u>-</u>	<u>377,681,249.74</u>	<u>336,327,005.28</u>	<u>-</u>	<u>336,327,005.28</u>
合计	<u><u>1,470,584,259.79</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,470,584,259.79</u></u>	<u><u>938,512,841.09</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>938,512,841.09</u></u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 在建工程(续)

##### (a) 在建工程(续)

##### (i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2023 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年 借款费用 资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金 来源
丰台创新中心 E5 号办公楼	730,000,000.00	-	680,000,000.00	-	-	680,000,000.00	93.15%	93.15%	-	-	自筹
江夏基地厂房建设项目	170,000,000.00	99,592,696.81	7,742,499.38	-	-	107,335,196.19	63.13%	63.13%	-	-	自筹
宝鸡事业部钢结构加工厂房 建设项目	69,300,000.00	30,625,817.62	35,318,964.67	-	-	65,944,782.29	95.53%	95.53%	-	-	自筹
中铁产业园	483,400,000.00	12,836,799.45	55,744,702.57	7,101,606.51	-	61,479,895.51	90.00%	90.00%	-	-	自筹
重建码头建设升级项目	80,820,000.00	3,238,279.57	57,681,709.47	-	-	60,919,989.04	75.38%	75.38%	-	-	自筹
数控机床安全增强防护设备 项目	41,700,000.00	26,017,311.37	15,391,858.01	-	-	41,409,169.38	99.30%	99.30%	-	-	自筹
道岔下料组装自动化改造项 目	58,000,000.00	34,585,568.16	6,061,667.46	-	-	40,647,235.62	70.08%	70.08%	-	-	自筹
中铁装备租赁项目在建盾构 机	780,000,000.00	136,940,322.32	-	-	101,773,580.30	35,166,742.02	65.73%	65.73%	-	-	自筹
中铁新型高速重载道岔研发 中心项目一期工程	225,000,000.00	195,372,107.55	29,353,442.78	224,725,550.33	-	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹
跨座式单轨试验线项目	67,000,000.00	62,976,932.96	3,597,503.93	66,574,436.89	-	-	100.00%	100.00%	-	-	自筹
其他		336,327,005.28	401,261,637.37	325,029,534.40	34,877,858.51	377,681,249.74			-	-	-
合计		938,512,841.09	1,292,153,985.64	623,431,128.13	136,651,438.81	1,470,584,259.79			-	-	-
减：减值准备		-	-	-	-	-					
账面价值		938,512,841.09	1,292,153,985.64	623,431,128.13	136,651,438.81	1,470,584,259.79					

于 2023 年 12 月 31 日，无用作银行借款抵押物的在建工程(2022 年 12 月 31 日：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	工业生产设备	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	72,552,173.30	408,314,635.48	4,571,699.33	485,438,508.11
本年增加	10,435,174.74	12,934,677.95	-	23,369,852.69
新增租赁合同	10,435,174.74	12,934,677.95	-	23,369,852.69
本年减少	10,968,873.97	183,666,542.10	-	194,635,416.07
租赁合同变更	-	164,440,448.15	-	164,440,448.15
租赁合同到期	10,758,591.95	19,226,093.95	-	29,984,685.90
其他	210,282.02	-	-	210,282.02
2023 年 12 月 31 日	72,018,474.07	237,582,771.33	4,571,699.33	314,172,944.73
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	51,101,110.05	143,099,302.20	721,847.25	194,922,259.50
本年增加	7,411,805.03	33,218,155.27	962,463.00	41,592,423.30
计提	7,411,805.03	33,218,155.27	962,463.00	41,592,423.30
本年减少	10,178,169.14	76,530,326.66	-	86,708,495.80
租赁合同变更	-	57,304,232.72	-	57,304,232.72
租赁合同到期	10,178,169.14	19,226,093.94	-	29,404,263.08
2023 年 12 月 31 日	48,334,745.94	99,787,130.81	1,684,310.25	149,806,187.00
减值准备				
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	23,683,728.13	137,795,640.52	2,887,389.08	164,366,757.73
2022 年 12 月 31 日	21,451,063.25	265,215,333.28	3,849,852.08	290,516,248.61

2023 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 41,592,423.30 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 35,712,149.32 元、人民币 567,610.49 元、人民币 3,443,134.86 元及人民币 1,869,528.63 元(2022 年度：计提的折旧金额为人民币 63,457,567.93 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 50,485,312.96 元、人民币 632,694.15 元、人民币 4,038,718.83 元、人民币 2,704,872.74 元及人民币 5,595,969.25 元)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
原价						
2022 年 12 月 31 日	1,675,773,345.85	10,363,511.74	219,820,540.75	128,098,512.37	2,361,029.76	2,036,416,940.47
本年增加	1,483,387.32	35,264,554.77	-	11,048,751.65	-	47,796,693.74
购置	-	206,575.75	-	8,477,199.54	-	8,683,775.29
投资性房地产转入(附注四(13))	419,840.47	-	-	-	-	419,840.47
开发支出转入(附注四(18))	-	35,057,979.02	-	2,571,552.11	-	37,629,531.13
其他增加	1,063,546.85	-	-	-	-	1,063,546.85
本年减少	170,060,778.04	-	-	-	-	170,060,778.04
处置	38,128,853.04	-	-	-	-	38,128,853.04
划分为持有待售(附注四(9))	131,931,925.00	-	-	-	-	131,931,925.00
2023 年 12 月 31 日	1,507,195,955.13	45,628,066.51	219,820,540.75	139,147,264.02	2,361,029.76	1,914,152,856.17
累计摊销						
2022 年 12 月 31 日	320,286,885.19	2,298,483.07	86,333,814.19	35,946,010.73	591,987.04	445,457,180.22
本年增加	35,049,057.72	1,476,005.18	7,991,452.17	13,176,033.66	321,318.73	58,013,867.46
计提	34,727,875.61	1,476,005.18	7,991,452.17	13,176,033.66	321,318.73	57,692,685.35
投资性房地产转入(附注四(13))	102,268.87	-	-	-	-	102,268.87
其他增加	218,913.24	-	-	-	-	218,913.24
本年减少	32,646,792.17	-	-	-	-	32,646,792.17
处置	5,664,914.35	-	-	-	-	5,664,914.35
划分为持有待售(附注四(9))	26,981,877.82	-	-	-	-	26,981,877.82
2023 年 12 月 31 日	322,689,150.74	3,774,488.25	94,325,266.36	49,122,044.39	913,305.77	470,824,255.51

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
减值准备						
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	1,184,506,804.39	41,853,578.26	125,495,274.39	90,025,219.63	1,447,723.99	1,443,328,600.66
2022 年 12 月 31 日	1,355,486,460.66	8,065,028.67	133,486,726.56	92,152,501.64	1,769,042.72	1,590,959,760.25

2023 年度，无形资产的摊销金额为人民币 57,692,685.35 元，其中计入营业成本、管理费用、销售费用、研发费用及存货的摊销金额分别为人民币 18,198,089.17 元、人民币 33,564,055.87 元、人民币 56,477.67 元、人民币 3,574,175.02 元及人民币 2,299,887.62 元(2022 年度：无形资产的摊销金额为人民币 53,713,967.71 元，其中计入营业成本、管理费用、销售费用、研发费用及存货的摊销金额分别为人民币 14,724,316.12 元、人民币 32,005,339.37 元、人民币 26,752.42 元、人民币 4,960,385.02 元及人民币 1,997,174.78 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无未取得产权证明的无形资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 5.91%(2022 年 12 月 31 日：3.00%)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 研究开发支出

本集团 2023 年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2023 年度		
	研发费用	开发支出	合计
耗用材料	913,167,580.55	-	913,167,580.55
职工薪酬	450,575,950.39	-	450,575,950.39
研发测试	48,493,402.55	-	48,493,402.55
技术服务	42,263,046.88	-	42,263,046.88
折旧和摊销	40,194,148.47	-	40,194,148.47
其他	173,709,306.75	712,330.37	174,421,637.12
合计	<u>1,668,403,435.59</u>	<u>712,330.37</u>	<u>1,669,115,765.96</u>

本集团 2022 年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2022 年度		
	研发费用	开发支出	合计
耗用材料	831,667,337.82	-	831,667,337.82
职工薪酬	440,545,580.71	-	440,545,580.71
折旧和摊销	39,558,531.30	-	39,558,531.30
研发测试	38,745,686.47	-	38,745,686.47
技术服务	21,187,609.63	-	21,187,609.63
其他	165,027,408.73	17,485,245.08	182,512,653.81
合计	<u>1,536,732,154.66</u>	<u>17,485,245.08</u>	<u>1,554,217,399.74</u>

(a) 本集团 2023 年度符合资本化条件的开发支出的变动分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 无形资产	其他减少	2023 年 12 月 31 日
1025 大型盾构机关键技术研究	34,089,465.70	-	-	-	34,089,465.70
先进轨道交通盾构机智能工厂	11,795,820.72	-	-	-	11,795,820.72
五模块低地板有轨电车系统集成技术研究	22,405,201.29	712,330.37	23,117,531.66	-	-
DC1500V 供电跨座式单轨车辆(单轴)研究项目	10,082,891.36	-	10,082,891.36	-	-
其他	29,186,569.89	-	4,429,108.11	9,336,779.62	15,420,682.16
合计	<u>107,559,948.96</u>	<u>712,330.37</u>	<u>37,629,531.13</u>	<u>9,336,779.62</u>	<u>61,305,968.58</u>

2023 年度，本集团开发支出项目不存在减值情况 (2022 年度：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
软基处理费用 (附注四(9))	425,099,757.64	-	9,333,747.25	415,766,010.39	-
装修费	18,819,909.06	21,419,163.35	6,122,831.32	8,051,865.01	26,064,376.08
其他	32,020,324.79	23,520,043.26	14,611,523.26	796,101.97	40,132,742.82
合计	<u>475,939,991.49</u>	<u>44,939,206.61</u>	<u>30,068,101.83</u>	<u>424,613,977.37</u>	<u>66,197,118.90</u>

#### (20) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	476,325,017.10	68,072,380.57	339,387,106.27	46,515,813.63
可抵扣亏损	167,941,566.57	31,175,299.25	178,642,836.95	35,040,287.76
内部交易未实现利润	189,711,292.46	31,103,553.89	407,814,266.68	65,606,902.13
递延收益	118,672,185.31	18,275,487.80	103,972,526.15	16,070,538.92
租赁负债	93,964,595.28	13,829,122.73	83,464,191.94	13,622,127.67
资产减值准备	78,880,820.51	12,635,044.49	85,437,516.14	13,623,801.23
设定受益计划	14,561,027.81	2,471,154.18	18,723,626.94	3,095,544.05
其他	18,351,824.37	2,752,773.63	29,976,711.25	4,544,302.67
合计	<u>1,158,408,329.41</u>	<u>180,314,816.54</u>	<u>1,247,418,782.32</u>	<u>198,119,318.06</u>

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	299,379,984.02	44,962,280.36	289,711,634.27	43,525,574.85
使用权资产	164,366,757.73	24,538,133.03	290,516,248.61	44,640,469.53
其他权益工具投资	83,082,344.03	12,462,351.58	189,300,704.15	28,395,105.62
合计	<u>546,829,085.78</u>	<u>81,962,764.97</u>	<u>769,528,587.03</u>	<u>116,561,150.00</u>

##### (c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,176,541,080.55	933,273,849.85
可抵扣暂时性差异	<u>207,997,548.56</u>	<u>210,744,775.94</u>
合计	<u>1,384,538,629.11</u>	<u>1,144,018,625.79</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	—	58,064,369.35
2024 年	111,259,612.22	111,259,612.22
2025 年	131,564,697.35	131,564,697.35
2026 年	387,272,045.77	387,614,267.44
2027 年	244,770,903.49	244,770,903.49
2028 年	301,673,821.72	—
合计	<u>1,176,541,080.55</u>	<u>933,273,849.85</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	12,526,268.79	167,788,547.75	9,094,684.75	189,024,633.31
递延所得税负债	12,526,268.79	69,436,496.18	9,094,684.75	107,466,465.25

(21) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(8))	2,442,805,936.02	1,874,845,664.38
预付购地款	29,504,802.00	14,146,114.00
预付设备款	22,547,553.38	23,615,497.24
预付在建工程款	2,120,614.08	-
预付购楼款	-	437,339,036.00
其他	46,104,326.66	-
小计	<u>2,543,083,232.14</u>	<u>2,349,946,311.62</u>
减：减值准备—合同资产 (附注四(8))	<u>12,214,029.89</u>	<u>9,374,228.50</u>
合计	<u>2,530,869,202.25</u>	<u>2,340,572,083.12</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	转回	核销/转销	其他减少	
信用减值准备：							
应收票据坏账准备	310,969.75	117,281.74	-	155,567.03	-	-	272,684.46
其中：组合计提坏账准备	310,969.75	117,281.74	-	155,567.03	-	-	272,684.46
应收账款坏账准备	402,289,861.10	91,903,072.86	131,527.94	12,838,591.52	139,284.11	-	481,346,586.27
其中：单项计提坏账准备	79,881,477.67	121,256.52	-	128,906.60	100,884.09	-	79,772,943.50
组合计提坏账准备	322,408,383.43	91,781,816.34	131,527.94	12,709,684.92	38,400.02	-	401,573,642.77
其他应收款坏账准备	79,137,617.20	62,596,368.90	2,120.67	10,111,380.51	3,600.00	-	131,621,126.26
小计	481,738,448.05	154,616,723.50	133,648.61	23,105,539.06	142,884.11	-	613,240,396.99
资产减值准备：							
存货跌价准备	67,274,302.37	-	-	10,723,267.55	-	-	56,551,034.82
合同资产减值准备	14,380,852.60	7,015,952.12	-	1,704,529.34	-	-	19,692,275.38
固定资产减值准备	5,273,289.86	3,277,690.05	-	-	1,059,169.08	-	7,491,810.83
小计	86,928,444.83	10,293,642.17	-	12,427,796.89	1,059,169.08	-	83,735,121.03
合计	568,666,892.88	164,910,365.67	133,648.61	35,533,335.95	1,202,053.19	-	696,975,518.02

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	转回	核销/转销	其他减少	
信用减值准备：							
应收票据坏账准备	336,324.80	158,822.97	-	184,178.02	-	-	310,969.75
其中：组合计提坏账准备	336,324.80	158,822.97	-	184,178.02	-	-	310,969.75
应收账款坏账准备	326,624,107.71	97,335,385.46	8,057.14	21,670,530.61	7,158.60	-	402,289,861.10
其中：单项计提坏账准备	46,299,261.01	33,589,375.26	-	-	7,158.60	-	79,881,477.67
组合计提坏账准备	280,324,846.70	63,746,010.20	8,057.14	21,670,530.61	-	-	322,408,383.43
其他应收款坏账准备	76,552,993.49	12,630,130.72	897.91	10,046,404.92	-	-	79,137,617.20
小计	403,513,426.00	110,124,339.15	8,955.05	31,901,113.55	7,158.60	-	481,738,448.05
资产减值准备：							
存货跌价准备	72,581,228.63	-	-	5,306,926.26	-	-	67,274,302.37
合同资产减值准备	11,861,706.05	3,575,693.92	-	1,056,547.37	-	-	14,380,852.60
固定资产减值准备	5,273,289.86	-	-	-	-	-	5,273,289.86
小计	89,716,224.54	3,575,693.92	-	6,363,473.63	-	-	86,928,444.83
合计	493,229,650.54	113,700,033.07	8,955.05	38,264,587.18	7,158.60	-	568,666,892.88

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	<u>129,790,000.00</u>	<u>281,395,524.50</u>

于 2023 年 12 月 31 日，短期借款年利率区间为 2.70%至 4.00%(2022 年 12 月 31 日：3.00%至 4.05%)。

(24) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,468,719,418.23	4,427,796,608.37
商业承兑汇票	<u>334,000.00</u>	<u>18,286,352.48</u>
合计	<u>3,469,053,418.23</u>	<u>4,446,082,960.85</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(25) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	10,074,162,013.16	8,417,831,654.99
应付劳务费	3,559,566,172.02	2,840,476,771.40
应付租赁费	596,005,578.43	272,936,287.13
应付工程款	304,682,620.01	328,603,972.10
应付设备款	162,573,909.01	154,308,098.55
其他	<u>342,971,398.69</u>	<u>326,863,367.54</u>
合计	<u>15,039,961,691.32</u>	<u>12,341,020,151.71</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 1,415,296,864.87 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,584,253,001.09)，主要为材料采购款、劳务费及工程款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (26) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	220,307,042.04	178,727,206.93
其他	9,052,407.92	31,662,011.65
合计	<u>229,359,449.96</u>	<u>210,389,218.58</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 99,648.02 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 1,459,247.60 元)。

#### (27) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收制造产品销售款	8,316,680,160.00	8,301,660,832.96
预收工程款	35,250,758.12	11,086,334.83
预收材料销售款	6,280,679.61	41,399,047.89
已结算未完工款	4,423,461.01	71,492,017.26
其他	37,631,742.62	7,977,850.45
合计	<u>8,400,266,801.36</u>	<u>8,433,616,083.39</u>

#### (28) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	22,398,620.14	18,081,764.94
应付设定提存计划(b)	6,850,481.38	8,585,043.87
合计	<u>29,249,101.52</u>	<u>26,666,808.81</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 应付职工薪酬(续)

##### (a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,110,673.28	1,830,177,090.13	1,824,919,218.29	12,368,545.12
职工福利费	98,538.06	132,163,056.19	132,242,370.16	19,224.09
社会保险费	5,639,767.61	136,192,569.03	137,896,780.86	3,935,555.78
其中：医疗保险费	5,015,626.26	120,777,795.45	122,008,193.33	3,785,228.38
工伤保险费	370,870.19	13,259,403.58	13,479,946.37	150,327.40
生育保险费	253,271.16	2,155,370.00	2,408,641.16	-
住房公积金	970,389.88	187,591,494.76	185,315,382.39	3,246,502.25
工会经费和职工教育经费	3,962,433.42	57,614,259.60	59,009,841.29	2,566,851.73
其他	299,962.69	181,064,344.32	181,102,365.84	261,941.17
合计	<u>18,081,764.94</u>	<u>2,524,802,814.03</u>	<u>2,520,485,958.83</u>	<u>22,398,620.14</u>

##### (b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	6,833,916.60	250,000,813.03	253,618,413.76	3,216,315.87
企业年金缴纳	1,200,985.56	58,150,180.32	56,038,060.84	3,313,105.04
失业保险费	550,141.71	10,139,473.60	10,368,554.84	321,060.47
合计	<u>8,585,043.87</u>	<u>318,290,466.95</u>	<u>320,025,029.44</u>	<u>6,850,481.38</u>

#### (29) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	308,917,211.87	298,288,609.90
企业所得税	172,096,953.66	160,621,654.04
城市维护建设税	16,168,621.98	10,493,870.00
教育费附加	14,321,712.38	7,553,102.67
个人所得税	4,539,934.86	6,611,769.07
其他	20,503,720.80	17,808,581.55
合计	<u>536,548,155.55</u>	<u>501,377,587.23</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金	403,693,452.31	330,938,973.27
应付股东借款(附注九(5)(e))	200,000,000.00	200,000,000.00
应付代垫款	161,903,828.95	136,159,226.16
应付股权投资款	145,844,506.10	145,844,506.10
应付押金	14,890,210.53	11,567,272.19
应付股利	12,825,965.27	101,271,982.59
应付往来结算款	-	23,572,253.75
其他	186,542,899.47	276,123,309.81
合计	<u>1,125,700,862.63</u>	<u>1,225,477,523.87</u>

于2023年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币447,055,514.32 元(2022年12月31日：人民币465,685,849.99元)，主要为应付股权投资款、应付代垫款及保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来或尚未达到付款条件，该款项尚未结清。

(31) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注四(35))	257,799,697.70	203,209,808.96
一年内到期的租赁负债 (附注四(34))	75,873,315.18	65,203,257.80
一年内到期的长期借款 (附注四(33))	24,000,000.00	28,700,000.00
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(37))	6,620,000.00	6,960,000.00
合计	<u>364,293,012.88</u>	<u>304,073,066.76</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
暂收代付款	1,415,929,203.53	-
待转销项税额	379,633,830.52	458,921,439.72
产品质量保证金	13,040,000.00	12,830,000.00
其他	16,681.42	19,185,409.18
合计	<u>1,808,619,715.47</u>	<u>490,936,848.90</u>

(33) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	76,900,000.00	91,600,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注四(31))	<u>24,000,000.00</u>	<u>28,700,000.00</u>
一年后到期的长期借款合计	<u>52,900,000.00</u>	<u>62,900,000.00</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期借款的年利率为 4.45%(2022 年 12 月 31 日：4.90%)，不存在逾期情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

(34) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	93,964,595.28	83,464,191.94
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(31))	<u>75,873,315.18</u>	<u>65,203,257.80</u>
一年后到期的租赁负债合计	<u>18,091,280.10</u>	<u>18,260,934.14</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无按销售额的一定比例确定的可变租金，无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额(2022 年 12 月 31 日：本集团无按销售额的一定比例确定的可变租金，无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额)。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付质保金	642,561,027.18	548,547,152.65
其他	<u>13,518,577.35</u>	<u>13,550,277.35</u>
小计	<u>656,079,604.53</u>	<u>562,097,430.00</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(31))		
—应付质保金	257,770,748.58	203,149,159.84
—其他	<u>28,949.12</u>	<u>60,649.12</u>
小计	<u>257,799,697.70</u>	<u>203,209,808.96</u>
合计	<u>398,279,906.83</u>	<u>358,887,621.04</u>

(36) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>173,971,138.44</u>	<u>53,375,802.00</u>	<u>62,509,403.55</u>	<u>164,837,536.89</u>

(a) 政府补助项目

	2022 年 12 月 31 日	本年新增	计入 其他收益	其他减少	2023 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	93,696,635.90	32,000,000.00	12,158,588.64	8,150,998.38	105,387,048.88
与收益相关的政府补助	<u>80,274,502.54</u>	<u>21,375,802.00</u>	<u>42,199,816.53</u>	-	<u>59,450,488.01</u>
合计	<u>173,971,138.44</u>	<u>53,375,802.00</u>	<u>54,358,405.17</u>	<u>8,150,998.38</u>	<u>164,837,536.89</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	26,853,468.81	34,476,763.52
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(31))	6,620,000.00	6,960,000.00
合计	<u>20,233,468.81</u>	<u>27,516,763.52</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2023 年度	2022 年度
年初金额	34,476,763.52	43,184,234.39
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	774,076.53	935,782.31
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失	160,000.00	980,000.00
其他变动 —已支付的福利	(8,557,371.24)	(10,623,253.18)
年末金额	<u>26,853,468.81</u>	<u>34,476,763.52</u>

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

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

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

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

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

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

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2023 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	2023 年度	2022 年度
折现率	2.50%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 股本

	2022 年 12 月 31 日		本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	发行新股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
国有法人持股	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
无限售条件股份	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
人民币普通股	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
股份总额	2,221,551,588.00	100.00%	-	-	2,221,551,588.00	100.00%

	2021 年 12 月 31 日		本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	发行新股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
国有法人持股	383,802,693.00	17.28%	-	-	383,802,693.00	17.28%
无限售条件股份	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
人民币普通股	1,837,748,895.00	82.72%	-	-	1,837,748,895.00	82.72%
股份总额	2,221,551,588.00	100.00%	-	-	2,221,551,588.00	100.00%

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他权益工具

(a) 年末发行在外的可续期公司债券金融工具变动情况：

发行在外的金融工具	2022 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2020 年可续期公司债券(第一期)	1,250	1,253,323,972.60	-	1,250,000.00	1,250	1,254,573,972.60	-	-
2022 年可续期公司债券(第一期)	1,300	1,300,706,986.30	-	706,986.30	-	706,986.30	1,300	1,300,706,986.30
2023 年可续期公司债券(第一期)	-	-	1,200	1,203,982,191.78	-	-	1,200	1,203,982,191.78
合计	2,550	2,554,030,958.90	1,200	1,205,939,178.08	1,250	1,255,280,958.90	2,500	2,504,689,178.08

(b) 年末发行在外的可续期公司债券的基本情况：

- (i) 本公司于 2020 年 12 月 3 日发行可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的中铁高新工业股份有限公司 2020 年公开发行可续期公司债券(第一期)(以下称“可续期公司债券”)。实际发行总额为人民币 1,250,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 1,248,750,000.00 元。根据该可续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，可续期公司债券首个周期的票面年利率为 4.77%(品种一)，每 3 年(品种一)重置一次。除非发生强制付息事件(包括向普通股股东分红及减少注册资本)，于可续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该可续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2023 年 12 月，本公司决定不行使续期选择权并以票面价值赎回 2020 年第一期可续期公司债券(品种一)。因此，将资本公积中的发行费用人民币 1,250,000.00 元转入其他权益工具，之后减少其他权益工具账面价值人民币 1,254,573,972.60 元(含票面金额、发行费用及孳息)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (39) 其他权益工具(续)

(b) 年末发行在外的永续债的基本情况(续):

(ii) 本公司于 2022 年 12 月 26 日发行可于 2025 年(品种一)及以后期间赎回的中铁高新工业股份有限公司 2022 年公开发行永续期公司债券(第一期)(以下称“永续期公司债券”)。实际发行总额为人民币 1,300,000,000.00 元,扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 1,299,350,000.00 元。根据该永续期公司债券的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.97%(品种一),每 3 年(品种一)重置一次。除非发生强制付息事件(包括向普通股股东分红及减少注册资本),于永续期公司债券的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益,相关交易费用冲减资本公积,宣告派发利息则作为利润分配处理。

(iii) 本公司于 2023 年 11 月 23 日发行可于 2025 年(品种一)和 2026 年(品种二)及以后期间赎回的中铁高新工业股份有限公司 2023 年公开发行科技创新永续期公司债券(第一期)(以下称“永续期公司债券”)。品种一实际发行总额为人民币 500,000,000.00 元,品种二实际发行总额为人民币 700,000,000.00 元,扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 1,199,400,000.00 元。根据该永续期公司债券的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.10%(品种一)和 3.25%(品种二),每 2 年(品种一)和每 3 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件(包括向普通股股东分红及减少注册资本),于永续期公司债券的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益,相关交易费用冲减资本公积,宣告派发利息则作为利润分配处理。

(c) 其他权益工具利息计提情况:

2023 年度,本公司根据年末发行在外的永续期公司债券的发行条款,支付永续期公司债券利息人民币 111,235,000.00 元(2022 年度:人民币 121,675,000.00 元)。

由于上述永续期公司债券属于累积型其他权益工具,本公司于 2023 年 12 月 31 日自未分配利润计提永续期公司债券利息人民币 4,689,178.08 元计入其他权益工具(2022 年 12 月 31 日:人民币 5,280,958.90 元)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (40) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加 注(i)	本年减少 注(ii)	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	5,293,155,063.27	-	-	5,293,155,063.27
其他资本公积	103,108,939.50	3,410,679.80	1,816,037.74	104,703,581.56
合计	<u>5,396,264,002.77</u>	<u>3,410,679.80</u>	<u>1,816,037.74</u>	<u>5,397,858,644.83</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	5,293,155,063.27	-	-	5,293,155,063.27
其他资本公积	91,053,376.26	33,821,046.86	21,765,483.62	103,108,939.50
合计	<u>5,384,208,439.53</u>	<u>33,821,046.86</u>	<u>21,765,483.62</u>	<u>5,396,264,002.77</u>

- (i) 于 2022 年 1 月 17 日及 2022 年 10 月 28 日，中国中铁向中国中铁本部及下属子公司的激励对象授予限制性股票，股票来源为中国中铁向激励对象定向发行的 A 股普通股股票，授予价格分别为人民币 3.55 元/股和人民币 3.68 元/股(以下简称“限制性股票激励计划”)。于此项限制性股票激励计划中，涉及本集团的激励对象共计为 16 人，中国中铁授予其限制性股票合计为 3,986,000 股。于 2022 年 2 月 23 日及 11 月 30 日，上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成授予股份的缴款和登记。上述限制性股票激励计划授予的限制性股票分三批次解除限售，各批次限售期分别为自授予登记完成之日起的 24 个月、36 个月、48 个月。按照授予日中国中铁 A 股股票收盘价格与限制性股票授予价格之差根据限制性股票激励计划的等待期摊销结果为增加本集团于 2023 年度的资本公积人民币 3,410,679.80 元(2022 年 12 月 31 日止：摊销人民币 3,168,546.87 元)。
- (ii) 于 2023 年 12 月和 11 月，本公司因赎回 2020 年可续期公司债券(第一期)和发行 2023 年可续期公司债券(第一期)分别减少资本公积人民币 1,250,000.00 元和人民币 566,037.74 元(附注四(39))(于 2022 年 11 月和 12 月，本公司因赎回 2019 年可续期公司债券(第一期)和发行 2022 年可续期公司债券(第一期)分别减少资本公积人民币 1,377,358.49 元和人民币 613,207.55 元)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2023年度利润表中其他综合收益				
	2022年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益转 留存收益 附注四(12)	2023年 12月31日	所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
—重新计量设定受益计划变动额	(17,971,910.52)	(224,500.00)	-	(18,196,410.52)	(160,000.00)	64,500.00	(224,500.00)	-
—其他权益工具投资公允价值变动	160,405,598.56	13,926,030.66	(104,211,636.81)	70,119,992.41	16,383,565.48	2,457,534.82	13,926,030.66	-
将重分类进损益的其他综合收益								
—外币财务报表折算差额	(3,340,659.04)	711,706.29	-	(2,628,952.75)	711,706.29	-	711,706.29	-
合计	139,093,029.00	14,413,236.95	(104,211,636.81)	49,294,629.14	16,935,271.77	2,522,034.82	14,413,236.95	-

	资产负债表其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益			
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	2022年 12月31日	所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
—重新计量设定受益计划变动额	(16,907,910.52)	(1,064,000.00)	(17,971,910.52)	(980,000.00)	84,000.00	(1,064,000.00)	-
—其他权益工具投资公允价值变动	194,760,733.06	(34,355,134.50)	160,405,598.56	(40,417,805.30)	(6,062,670.80)	(34,355,134.50)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
—权益法下可转损益的其他综合收益	(218,530.42)	218,530.42	-	218,530.42	-	218,530.42	-
—外币财务报表折算差额	(3,385,131.16)	44,472.12	(3,340,659.04)	44,472.12	-	44,472.12	-
合计	174,249,160.96	(35,156,131.96)	139,093,029.00	(41,134,802.76)	(5,978,670.80)	(35,156,131.96)	-

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 专项储备

	2022年 12月31日	本年提取	本年使用	2023年 12月31日
安全生产费	-	120,778,636.60	120,778,636.60	-

	2021年 12月31日	本年提取	本年使用	2022年 12月31日
安全生产费	-	107,478,662.00	107,478,662.00	-

(43) 盈余公积

	2022年 12月31日	本年提取	本年减少	2023年 12月31日
法定盈余公积金	788,889,275.17	18,214,712.08	-	807,103,987.25

	2021年 12月31日	会计政策 变更 (附注二(35))	2022年 1月1日	本年 提取	本年 减少	2022年 12月31日
法定盈余公积金	756,328,816.56	(35,560.77)	756,293,255.79	32,596,019.38	-	788,889,275.17

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。2023 年度，本公司提取法定盈余公积金人民币 18,214,712.08 元(2022 年度：人民币 32,596,019.38 元)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (44) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润(调整前)	12,794,331,214.94	11,428,692,852.77
会计政策变更(附注二(35))	-	(39,498,685.69)
年初未分配利润(调整后)	12,794,331,214.94	11,389,194,167.08
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,743,816,437.11	1,875,603,389.96
加：其他综合收益转入(a)	104,211,636.81	-
减：提取法定盈余公积(附注四(43))	18,214,712.08	32,596,019.38
减：分配普通股股利(b)	324,346,531.85	322,124,980.26
减：计提永续期公司债券利息 (附注四(39)(c))	110,643,219.18	115,745,342.46
年末未分配利润	<u>14,189,154,825.75</u>	<u>12,794,331,214.94</u>

(a) 2023 年度，本集团之子公司处置了所持有上市公司 A 公司的股票，故将累计计入其他综合收益的金额转出至未分配利润人民币 104,211,636.81 元(附注四(12))。

#### (b) 分配普通股股利

根据 2023 年 6 月 28 日召开的 2022 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.46 元(含税)，共计分配利润人民币 324,346,531.85 元。

根据 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.45 元(含税)，共计分配利润人民币 322,124,980.26 元。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 营业收入、营业成本

##### (a) 营业收入、营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,829,994,333.75	24,164,478,873.47	28,496,223,120.29	23,388,524,967.94
其他业务	236,984,127.53	165,965,174.11	320,875,419.84	219,482,888.01
合计	30,066,978,461.28	24,330,444,047.58	28,817,098,540.13	23,608,007,855.95

##### (b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
交通运输装备及相关服务	19,151,596,433.56	16,349,381,267.62	18,350,158,750.84	15,834,179,021.12
专用工程机械装备及相关服务	9,309,456,920.39	6,597,249,477.13	9,037,907,635.75	6,569,284,354.33
其他	1,368,940,979.80	1,217,848,128.72	1,108,156,733.70	985,061,592.49
合计	29,829,994,333.75	24,164,478,873.47	28,496,223,120.29	23,388,524,967.94

##### (c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	134,958,869.68	104,019,852.40	218,414,796.00	144,809,670.71
租金收入(i)	29,866,411.88	7,641,190.94	25,333,276.13	6,028,734.89
技术服务咨询	10,435,436.16	5,330,969.10	7,486,641.67	3,701,063.95
其他	61,723,409.81	48,973,161.67	69,640,706.04	64,943,418.46
合计	236,984,127.53	165,965,174.11	320,875,419.84	219,482,888.01

- (i) 本集团的租金收入来自于出租房屋及建筑物、土地使用权和施工设备。2023 年度，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(2022 年度：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 营业收入、营业成本(续)

(d) 本集团营业收入分解如下：

		2023 年度			
		交通运输装备 及相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	6,796,246,621.52	8,665,608,775.54	811,549,583.12	16,273,404,980.18	
在某一时段内确认	12,355,349,812.04	328,964,349.16	557,391,396.68	13,241,705,557.88	
租赁收入	-	314,883,795.69	-	314,883,795.69	
其他业务收入	-	-	236,984,127.53	236,984,127.53	
合计	19,151,596,433.56	9,309,456,920.39	1,605,925,107.33	30,066,978,461.28	
		2023 年度			
		交通运输装备 及相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	合计
主营业务成本					
其中：在某一时点确认	5,265,501,090.30	6,101,596,136.67	662,524,675.91	12,029,621,902.88	
在某一时段内确认	11,083,880,177.32	259,912,835.14	555,323,452.81	11,899,116,465.27	
租赁成本	-	235,740,505.32	-	235,740,505.32	
其他业务成本	-	-	165,965,174.11	165,965,174.11	
合计	16,349,381,267.62	6,597,249,477.13	1,383,813,302.83	24,330,444,047.58	
		2022 年度			
		交通运输装备 及相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	6,898,495,741.82	8,077,389,756.97	761,200,396.93	15,737,085,895.72	
在某一时段内确认	11,451,663,009.02	118,809,113.19	346,956,336.77	11,917,428,458.98	
租赁收入	-	841,708,765.59	-	841,708,765.59	
其他业务收入	-	-	320,875,419.84	320,875,419.84	
合计	18,350,158,750.84	9,037,907,635.75	1,429,032,153.54	28,817,098,540.13	
		2022 年度			
		交通运输装备 及相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	合计
主营业务成本					
其中：在某一时点确认	5,397,279,607.57	5,764,986,156.21	664,539,147.35	11,826,804,911.13	
在某一时段内确认	10,436,899,413.55	100,987,746.21	320,522,445.14	10,858,409,604.90	
租赁成本	-	703,310,451.91	-	703,310,451.91	
其他业务成本	-	-	219,482,888.01	219,482,888.01	
合计	15,834,179,021.12	6,569,284,354.33	1,204,544,480.50	23,608,007,855.95	

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 税金及附加

	计缴标准	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 7%	48,061,581.37	31,539,199.71
房产税	房产原值的 1.2%或 租金收入的 12%	38,774,796.11	37,935,804.35
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	38,431,812.16	39,592,631.09
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	37,757,373.28	23,394,421.51
印花税		24,138,358.98	30,484,898.69
其他		6,414,839.61	6,859,688.85
合计		<u>193,578,761.51</u>	<u>169,806,644.20</u>

(47) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	240,477,166.89	212,230,068.04
办公费及差旅费	95,539,743.79	65,208,398.21
外包劳务费	36,387,563.82	29,633,001.58
广告及业务宣传费	26,211,488.95	24,390,529.99
装卸及仓储保管费用	22,299,386.41	22,558,648.78
销售服务费	8,003,065.95	4,871,431.55
咨询费	7,812,938.76	5,021,245.40
自有资产折旧及摊销费	2,320,219.18	2,962,594.68
其他	166,236,807.54	113,481,219.29
合计	<u>605,288,381.29</u>	<u>480,357,137.52</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (48) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	871,395,102.86	734,897,043.53
自有资产折旧及摊销费	141,104,198.91	129,783,101.23
办公费及差旅费	106,799,022.48	80,467,963.38
咨询顾问费	45,535,681.62	28,249,040.46
水电物业费	43,208,201.67	46,856,296.94
外包劳务费	38,123,272.33	54,169,311.97
租赁费	27,716,880.23	26,362,490.32
劳动保护费	24,770,648.17	18,348,681.74
维修费	15,295,367.33	17,997,297.22
使用权资产折旧费	3,443,134.86	4,038,718.83
其他	120,755,453.27	91,466,636.65
合计	<u>1,438,146,963.73</u>	<u>1,232,636,582.27</u>

#### (49) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
材料费	913,167,580.55	831,667,337.82
职工薪酬	450,575,950.39	440,545,580.71
研发测试	48,493,402.55	38,745,686.47
技术服务	42,263,046.88	21,187,609.63
折旧及摊销费	40,194,148.47	39,558,531.30
其他	173,709,306.75	165,027,408.73
合计	<u>1,668,403,435.59</u>	<u>1,536,732,154.66</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 费用按性质分类

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

	2023 年度	2022 年度
材料费	19,260,306,179.59	18,724,509,516.79
人工费	3,140,227,655.09	2,963,822,222.08
分包及劳务费	2,564,024,082.67	2,127,812,928.15
自有资产折旧与摊销费	624,867,805.83	682,508,546.42
租赁费(i)	618,199,662.70	649,200,783.93
办公费及差旅费	252,010,619.28	200,749,948.86
运输费	196,317,432.82	223,239,729.40
固定资产日常修理费用(ii)	185,893,641.44	175,134,097.10
安全生产费	120,778,636.60	107,478,662.00
使用权资产折旧	41,592,423.30	57,861,598.68

(i) 如附注二(29)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度租赁费为人民币 618,199,662.70 元(2022 年度：人民币 649,200,783.93 元)。

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

(51) 财务费用/(收入)－净额

	2023 年度	2022 年度
利息支出	17,551,027.56	18,275,846.89
加：租赁负债利息支出	1,313,816.79	2,298,184.94
设定受益计划负债利息费用	774,076.53	935,782.31
利息费用小计	19,638,920.88	21,509,814.14
利息收入	(92,085,478.12)	(91,802,915.63)
手续费	54,123,098.75	35,004,875.79
汇兑损失/(收益)	30,859,346.10	(11,515,876.53)
其他	9,043,656.69	8,412,527.05
合计	21,579,544.30	(38,391,575.18)

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—与资产相关		
科研补贴	148,181,935.45	158,400,084.31
—与收益相关		
企业扶持补助	28,865,500.25	36,272,122.87
稳岗补贴	3,620,223.46	5,884,662.66
增值税进项加计抵减	101,269,226.97	-
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,359,383.90	6,838,952.89
合计	<u>284,296,270.03</u>	<u>207,395,822.73</u>

(53) 投资(损失)/收益

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	59,390,249.88	150,402,006.23
其他权益工具投资在持有期间取得的 投资收益	4,173,067.79	5,700,687.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-	22,774,443.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认 损失(附注四(3)(c))	(137,089,785.18)	(116,692,541.79)
其他损失	(5,570,260.49)	(2,928,803.41)
合计	<u>(79,096,728.00)</u>	<u>59,255,791.89</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账转回	(38,285.29)	(25,355.05)
应收账款坏账损失	79,064,481.34	75,664,854.85
其他应收款坏账损失	52,484,988.39	2,583,725.80
合计	<u>131,511,184.44</u>	<u>78,223,225.60</u>

(55) 资产减值损失转回

	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失转回	(10,723,267.55)	(5,306,926.26)
合同资产减值损失	5,311,422.78	2,519,146.55
固定资产减值损失	3,277,690.05	-
合计	<u>(2,134,154.72)</u>	<u>(2,787,779.71)</u>

(56) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度	2023 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	8,791,644.04	31,980,998.09	8,791,644.04
无形资产处置(损失)/利得	(34,252.31)	11,381,249.19	(34,252.31)
合计	<u>8,757,391.73</u>	<u>43,362,247.28</u>	<u>8,757,391.73</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	2023 年度 非经常性损益的金额
处罚收入	4,612,461.50	5,812,277.26	4,612,461.50
政府补助(注)	2,243,305.84	2,622,503.00	2,243,305.84
废旧材料报废收入	1,636,321.36	2,091,549.85	1,636,321.36
无法支付的应付款项	699,912.89	6,575,714.82	699,912.89
保险赔款收入	-	3,061,065.38	-
其他	1,418,653.07	1,890,431.52	1,418,653.07
合计	<u>10,610,654.66</u>	<u>22,053,541.83</u>	<u>10,610,654.66</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	2023 年度	2022 年度
一与收益相关	<u>2,243,305.84</u>	<u>2,622,503.00</u>

(58) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	2023 年度 非经常性损益的金额
非流动资产损毁			
报废损失	1,380,856.37	595,339.08	1,380,856.37
罚没支出	727,437.08	1,824,218.72	727,437.08
其他	1,072,367.75	2,726,628.61	1,072,367.75
合计	<u>3,180,661.20</u>	<u>5,146,186.41</u>	<u>3,180,661.20</u>

(59) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	157,677,703.51	152,775,998.99
递延所得税	<u>(19,310,158.49)</u>	<u>34,944,758.52</u>
合计	<u>138,367,545.02</u>	<u>187,720,757.51</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (59) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	1,901,547,224.78	2,079,435,512.14
按适用税率计算的所得税(25%)	475,386,806.20	519,858,878.04
优惠税率的影响	(164,727,753.44)	(150,522,773.16)
研究与开发支出加计扣除的影响	(203,186,504.78)	(167,957,745.84)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异和可抵扣亏损的影响	84,020,907.45	67,704,165.51
非应纳税收入的影响	(15,864,480.13)	(41,950,615.62)
可予税前扣除的可续期公司债券分配的利息	(27,808,750.00)	(30,418,750.00)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损和可抵扣暂时性差异的影响	(10,987,095.22)	(8,180,799.93)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	15,968,800.21	7,592,691.78
调整以前期间所得税的影响	(14,434,385.27)	(8,404,293.27)
所得税费用	138,367,545.02	187,720,757.51

#### (60) 每股收益

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

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司股东的合并净利润	1,743,816,437.11	1,875,603,389.96
减：归属于可续期公司债券所有人 (附注四(44))	110,643,219.18	115,745,342.46
归属于普通股股东当年净利润	1,633,173,217.93	1,759,858,047.50
本公司发行在外普通股加权平均数	2,221,551,588.00	2,221,551,588.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.74	0.79
终止经营基本每股收益	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (61) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

##### (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到的与收益相关的政府补助	181,928,361.83	171,541,365.17
收回保证金及其他受限资金	94,801,875.80	92,123,998.06
利息收入	92,085,478.12	91,802,915.63
其他	7,667,435.93	31,227,387.16
合计	<u>376,483,151.68</u>	<u>386,695,666.02</u>

##### (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
租赁费	618,199,662.70	649,200,783.93
办公及差旅费	252,010,619.28	200,749,948.86
研发费用	222,202,709.30	224,960,704.83
代收代付款	97,553,482.58	51,231,927.13
水电物业费	95,349,007.09	91,117,755.25
广告宣传费	54,123,098.75	33,612,435.05
咨询顾问费	53,348,620.38	33,270,285.86
手续费	42,742,723.97	35,004,875.79
其他	237,680,134.43	141,338,311.93
合计	<u>1,673,210,058.48</u>	<u>1,460,487,028.63</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收回投资收到的现金

	2023 年度	2022 年度
出售其他权益工具投资	167,508,292.60	-
出售联营企业投资	-	134,729,849.12
合计	<u>167,508,292.60</u>	<u>134,729,849.12</u>

(d) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
长期股权投资增加	54,500,000.00	73,165,500.00
其他权益工具投资增加	43,650,000.00	-
合计	<u>98,150,000.00</u>	<u>73,165,500.00</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债支付的金额	14,183,266.14	60,976,403.84
偿还售后回租支付的金额	-	11,627,198.39
其他	-	113,724.28
合计	<u>14,183,266.14</u>	<u>72,717,326.51</u>

2023 年度，除计入筹资活动的偿付租赁负债及售后回租款支付的金额以外，本集团支付的其他与租赁相关的现金流出计入经营活动。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	1,763,179,679.76	1,891,714,754.63
加：信用减值损失	131,511,184.44	78,223,225.60
资产减值损失转回	(2,134,154.72)	(2,787,779.71)
固定资产折旧	536,022,285.05	595,933,782.59
使用权资产折旧	41,592,423.30	57,861,598.68
无形资产摊销	55,392,797.73	51,716,792.93
投资性房地产折旧和摊销	3,384,621.22	3,421,371.57
长期待摊费用摊销	30,068,101.83	31,436,599.33
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	(8,757,391.73)	(43,362,247.28)
非流动资产报废损失	1,380,856.37	595,339.08
财务费用	28,892,458.70	7,269,721.12
投资损失/(收益)	79,096,728.00	(59,255,791.89)
递延收益摊销	(54,358,405.17)	(78,683,336.80)
其他收益	(101,269,226.97)	-
递延所得税资产减少	17,745,761.36	45,452,203.17
递延所得税负债减少	(37,055,919.85)	(10,507,444.65)
存货的增加	(1,228,208,849.95)	(1,150,153,743.87)
合同资产的增加	(524,854,752.94)	(514,848,164.56)
合同负债的(减少)/增加	(33,349,282.03)	134,606,337.14
经营性应收项目的增加	(4,991,065,496.79)	(4,688,880,733.81)
经营性应付项目的增加	4,928,715,231.25	4,867,255,941.15
经营活动产生的现金流量净额	<u>635,928,648.86</u>	<u>1,217,008,424.42</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
应收票据支付采购款	1,774,345,376.75	1,919,313,350.09
债权债务清算	-	13,551,213.81
租赁合同到期减少使用权资产	-	51,950,195.51
使用权资产增加(附注四(62)(b))	23,369,852.69	13,551,213.81
可续期公司债券发行手续费及相 关税费(附注四(39)(b)(iii))	600,000.00	650,000.00
计提可续期公司债券利息	591,780.82	5,929,657.54
合计	<u>1,798,907,010.26</u>	<u>2,004,945,630.76</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,653,798,193.96	7,272,393,391.38
减：现金及现金等价物的年初 余额	<u>7,272,393,391.38</u>	<u>7,205,665,362.79</u>
现金及现金等价物净(减少)/增 加额	<u>(618,595,197.42)</u>	<u>66,728,028.59</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(b) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	其他权益工具 (可续期公司债券)	其他应付款 (应付股利)	合计
2022 年 12 月 31 日	372,995,524.50	83,464,191.94	2,554,030,958.90	101,271,982.59	3,111,762,657.93
筹资活动使用的现金流量净额	(183,856,552.06)	(14,183,266.14)	(161,835,000.00)	(426,551,457.64)	(786,426,275.84)
本年计提的利息和股利	17,551,027.56	1,313,816.79	111,235,000.00	338,105,440.32	468,205,284.67
不涉及现金收支的变动					
(附注四(62)(a))	-	23,369,852.69	8,219.18	-	23,378,071.87
其他(附注四(39)(b)(i))	-	-	1,250,000.00	-	1,250,000.00
2023 年 12 月 31 日	<u>206,690,000.00</u>	<u>93,964,595.28</u>	<u>2,504,689,178.08</u>	<u>12,825,965.27</u>	<u>2,818,169,738.63</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	6,980,622,653.94	7,621,265,248.12
其中：库存现金	3,162.30	16,916.53
银行存款	3,771,164,533.25	4,381,101,289.76
财务公司存款	2,931,126,504.81	2,932,397,883.27
其他货币资金	278,328,453.58	307,749,158.56
减：受到限制的货币资金	<u>326,824,459.98</u>	<u>348,871,856.74</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>6,653,798,193.96</u>	<u>7,272,393,391.38</u>

(63) 所有权或使用权受到限制的资产

	年末账面价值	受限原因
货币资金	326,824,459.98	保证金/冻结
应收票据	107,175,585.26	已背书

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 外币货币性项目

	2023年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	25,993,532.68	7.8592	204,288,372.02
美元	3,499,484.71	7.0827	24,785,800.37
其他			50,156,077.77
小计			<u>279,230,250.16</u>
应收账款—			
欧元	25,771,437.11	7.8592	202,542,878.54
美元	2,488,477.86	7.0827	17,625,142.15
其他			3,856,976.54
小计			<u>224,024,997.23</u>
其他应收款—			
欧元	88,263.25	7.8592	693,678.50
美元	110,000.00	7.0827	779,097.00
其他			1,602,931.21
小计			<u>3,075,706.71</u>
应付账款—			
欧元	3,893,043.19	7.8592	30,596,205.04
美元	911,807.10	7.0827	6,458,056.17
其他			237,331.29
小计			<u>37,291,592.50</u>
其他应付款—			
欧元	10,977.84	7.8592	86,277.04
其他			275,661.55
小计			<u>361,938.59</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 外币货币性项目(续)

	2022年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	10,923,868.50	6.9646	76,080,374.55
欧元	3,154,515.53	7.4229	23,415,653.36
其他			14,404,726.90
小计			<u>113,900,754.81</u>
应收账款—			
欧元	852,343.40	7.4229	6,326,859.83
美元	474,663.00	6.9646	3,305,837.93
其他			2,446,051.24
小计			<u>12,078,749.00</u>
其他应收款—			
美元	202,800.00	6.9646	1,412,420.88
欧元	46,358.43	7.4229	344,113.99
新加坡元	63,149.59	5.1831	327,310.62
其他			49,923.12
小计			<u>2,133,768.61</u>
应付账款—			
欧元	1,978,361.66	7.4229	14,685,180.77
美元	481,688.35	6.9646	3,354,766.68
其他			8,967,224.30
小计			<u>27,007,171.75</u>
其他应付款—			
日元	10,550,692.76	0.0524	552,539.78
欧元	7,002.68	7.4229	51,980.19
小计			<u>604,519.97</u>

五 合并范围的变更

本年发生的二级子公司合并范围的变更请参见附注六(1)(a)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

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

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中铁装备	中国	郑州	1,976,253,771.73	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁山桥	中国	秦皇岛	2,803,810,339.19	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁宝桥	中国	宝鸡	3,112,158,870.55	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁科工	中国	武汉	577,144,274.02	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁工服	中国	成都	270,000,000.00	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁九桥	中国	九江	507,450,136.93	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁轨道交通装备有限公司(以下简称“中铁轨道”)	中国	南京	104,500,000.00	工业制造	55	-	设立或投资成立
中铁环境	中国	长沙	150,000,000.00	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁工业香港有限公司(以下简称“中铁香港”)	中国	香港	106,430.00	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁重工	中国	武汉	574,704,338.30	工业制造	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁合肥新型交通产业投资有限公司 (以下简称“中铁新型交通”)	中国	合肥	245,000,000.00	工业制造	49	-	设立或投资成立
中铁高新智能装备有限公司(以下简称“中铁智能装备”)(i)	中国	成都	50,000,000.00	工业制造	59	-	设立或投资成立

(i)本公司、四川水发投资有限公司和与本公司同受中国中铁控制的关联公司中铁第六勘察设计院集团有限公司，于2023年9月6日分别以现金人民币29,000,000.00元、人民币20,000,00.00元和人民币500,000.00元出资设立了子公司中铁智能装备。本公司持有中铁智能装备59%的股权，在董事会中派出三名董事，实际控制中铁智能装备，故将其纳入合并范围。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

子公司名称	是否为上市公司	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	少数股东损益占本集团合并净利润的比例	本年向少数股东宣告分派的股利	2023年12月31日少数股东权益	少数股东权益占本集团合并股东权益的比例
中铁新型交通(注 1)	否	51.00%	(6,013,700.65)	-0.34%	-	234,909,553.97	0.91%
西安中铁工程装备有限公司(以下简称“西安装备”)(注 2)	否	60.00%	268,352.87	0.02%	479,980.28	133,149,451.28	0.52%

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

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
中铁新型交通	364,408,079.72	146,315,467.72	510,723,547.44	45,018,494.97	2,248,043.29	47,266,538.26		
西安装备	314,528,170.34	267,892,908.79	582,421,079.13	307,605,326.99	52,900,000.00	360,505,326.99		
	2022 年 12 月 31 日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
中铁新型交通	360,055,217.04	139,560,777.20	499,615,994.24	22,989,021.48	1,376,912.71	24,365,934.19		
西安装备	401,485,759.75	276,874,905.70	678,360,665.45	364,492,200.96	91,600,000.00	456,092,200.96		
	2023 年度				2022 年度			
	营业收入	归属于母公司所有者 净损益	归属于母公司所有者 综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	归属于母公司所有者 净损益	归属于母公司所有者 综合收益总额	经营活动 现金流量
中铁新型交通	36,026,147.48	(11,791,569.92)	(11,791,569.92)	(37,312,510.58)	12,326,345.12	(8,960,573.42)	(8,960,573.42)	(27,212,018.20)
西安装备	177,295,845.18	447,254.78	447,254.78	19,664,882.00	291,223,209.61	2,962,841.22	2,962,841.22	15,395,591.99

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

	是否为上市公司	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例		账面价值占本集团合并总资产的比例	权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例
						直接	间接		
合营企业— 新铁德奥道岔有限公司(以下简称“新铁德奥”)	否	秦皇岛	秦皇岛	高速道岔制造	否	-	50.00%	0.39%	1.86%
联营企业— 厦门厦工中铁重型机械有限公司(以下简称“厦工中铁”)	否	厦门	厦门	机械制造	否	-	49.00%	0.29%	0.87%

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息

	年末余额/本年发生额 新铁德奥	年初余额/上年发生额 新铁德奥
流动资产	569,261,056.13	622,269,789.97
其中：现金和现金等价物	193,955,146.65	235,972,145.77
非流动资产	57,483,465.35	68,454,670.70
资产合计	626,744,521.48	690,724,460.67
流动负债	140,764,301.76	132,825,812.43
非流动负债	44,423,978.54	51,787,886.77
负债合计	185,188,280.30	184,613,699.20
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	441,556,241.18	506,110,761.47
按持股比例计算的净资产份额(i)	220,778,120.59	253,055,380.74
—调节项	3,678,877.26	3,574,460.30
对合营企业投资的账面价值	224,456,997.85	256,629,841.04
营业收入	285,527,225.79	467,349,323.92
财务收入-净额	(1,572,951.31)	(5,297,950.65)
所得税费用	11,090,671.96	22,500,917.98
净利润	65,654,313.61	135,644,767.40
综合收益总额	65,654,313.61	135,644,767.40
本集团收到的来自合营企业的股利	65,000,000.00	97,500,000.00

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (c) 重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	厦工中铁	厦工中铁
流动资产	399,437,500.28	230,345,830.00
非流动资产	191,883,063.22	130,640,715.29
资产合计	591,320,563.50	360,986,545.29
流动负债	250,482,864.74	51,580,002.43
非流动负债	-	-
负债合计	250,482,864.74	51,580,002.43
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	340,837,698.76	309,406,542.86
按持股比例计算的净资产份额(i)	167,010,472.39	151,609,206.00
对联营企业权益投资的账面价值	167,010,472.39	151,609,206.00
营业收入	162,077,962.32	159,262,033.37
财务费用-净额	(165,404.39)	(1,862,999.45)
净利润	31,431,155.90	47,981,499.94
其他综合收益	-	-
综合收益总额	31,431,155.90	47,981,499.94
本集团收到的来自联营企业的股利	-	-

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	356,702,022.03	316,455,041.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	9,728,640.91	15,896,803.70
其他综合收益	-	-
综合收益总额	9,728,640.91	15,896,803.70
联营企业:		
投资账面价值合计	585,717,223.85	617,213,166.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	1,433,185.77	43,171,883.86
其他综合收益	-	218,530.42
综合收益总额	1,433,185.77	43,390,414.28

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

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

#### (3) 共同经营

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在共同经营。

### 七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为原始权益人参与应收账款资产支持证券的发行。于 2023 年 12 月 31 日，本集团转让至资产支持证券专项计划的应收账款为人民币 30.76 亿元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 30.68 亿元)。本集团不持有任何该等资产支持证券份额，未将该些资产支持证券的专项计划纳入本集团合并范围。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在向上述专项计划提供财务支持或其他支持的义务和意图。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息

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

本集团的 3 个报告分部分别为：

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

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

其他业务主要包括桥梁、隧道及其他工程的建设、勘察设计与咨询服务等。

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

(1) 2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
<b>2023 年度</b>						
对外主营业务收入	19,151,596,433.56	9,309,456,920.39	1,368,940,979.80	-	-	29,829,994,333.75
分部间主营业务收入	171,285,661.93	2,388,129.46	55,186,404.83	-	(228,860,196.22)	-
对外其他业务收入	172,731,620.90	40,476,914.64	23,775,591.99	-	-	236,984,127.53
分部间其他业务收入	1,851,675.67	-	330,188.68	-	(2,181,864.35)	-
分部营业收入合计	19,497,465,392.06	9,352,321,964.49	1,448,233,165.30	-	(231,042,060.57)	30,066,978,461.28
分部利润：	1,132,328,837.14	896,714,707.42	232,850,266.23	-	(360,346,586.01)	1,901,547,224.78
其中：对合营企业投资收益	37,106,977.39	5,448,820.33	-	-	-	42,555,797.72
对联营企业投资(损失)/收益	(9,900,105.20)	26,909,506.43	(174,949.07)	-	-	16,834,452.16
财务费用—利息费用	153,488,808.73	90,757,336.68	6,457,421.75	-	(231,064,646.28)	19,638,920.88
财务费用—利息收入	6,596,944.49	3,163,022.73	82,325,510.90	-	-	92,085,478.12
所得税费用	-	-	-	138,367,545.02	-	138,367,545.02
净利润	1,132,328,837.14	896,714,707.42	232,850,266.23	(138,367,545.02)	(360,346,586.01)	1,763,179,679.76
<b>2023 年 12 月 31 日</b>						
分部资产	31,673,868,300.06	25,148,074,826.29	13,578,206,209.21	-	(12,903,963,015.07)	57,496,186,320.49
其中：对合营企业投资	273,422,570.21	307,736,449.67	-	-	-	581,159,019.88
对联营企业投资	78,003,254.92	417,378,636.72	257,345,804.60	-	-	752,727,696.24
未分配资产(注 1)	-	-	-	172,137,329.27	-	172,137,329.27
资产总额	31,673,868,300.06	25,148,074,826.29	13,578,206,209.21	172,137,329.27	(12,903,963,015.07)	57,668,323,649.76
分部负债	18,538,017,351.82	18,187,979,135.69	7,634,603,028.24	-	(12,745,512,067.86)	31,615,087,447.89
未分配负债(注 2)	-	-	-	241,533,449.84	-	241,533,449.84
负债总额	18,538,017,351.82	18,187,979,135.69	7,634,603,028.24	241,533,449.84	(12,745,512,067.86)	31,856,620,897.73

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(1) 2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下(续):

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2023 年度						
补充信息						
—自有资产折旧和摊销费用	394,478,606.23	204,141,839.53	26,410,767.72	-	(163,407.65)	624,867,805.83
—信用减值损失	92,871,867.64	32,035,256.14	33,864,760.14	-	(27,260,699.48)	131,511,184.44
—资产减值损失计提/(转回)	6,944,639.44	(10,009,776.78)	723,544.79	-	207,437.83	(2,134,154.72)
—资本性支出	557,828,039.74	143,622,367.16	742,739,484.94	-	(16,284,878.96)	1,427,905,012.88
其中：在建工程支出	504,873,869.36	70,638,522.38	732,926,472.86	-	(16,284,878.96)	1,292,153,985.64
购置固定资产支出	49,277,150.08	52,331,455.15	2,088,794.04	-	-	103,697,399.27
购置无形资产支出	3,677,020.30	4,946,560.82	60,194.17	-	-	8,683,775.29
使用权资产支出	-	15,705,828.81	7,664,023.87	-	-	23,369,852.68

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

(2) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
<b>2022 年度</b>						
对外主营业务收入	18,350,158,750.84	9,037,907,635.75	1,108,156,733.70	-	-	28,496,223,120.29
分部间主营业务收入	64,180,198.98	104,078,636.41	2,020,086.35	-	(170,278,921.74)	-
对外其他业务收入	141,371,229.99	156,440,131.54	23,064,058.31	-	-	320,875,419.84
分部间其他业务收入	1,692,732.09	1,478,881.79	-	-	(3,171,613.88)	-
分部营业收入合计	18,557,402,911.90	9,299,905,285.49	1,133,240,878.36	-	(173,450,535.62)	28,817,098,540.13
分部利润：	981,983,120.61	1,099,847,110.49	386,385,875.14	-	(388,780,594.10)	2,079,435,512.14
其中：对合营企业投资收益	68,021,226.58	15,697,960.82	-	-	-	83,719,187.40
对联营企业投资收益/(损失)	2,708,845.56	64,100,950.99	(126,977.72)	-	-	66,682,818.83
财务费用—利息费用	139,410,138.44	81,830,368.30	5,683,460.66	-	(205,414,153.26)	21,509,814.14
财务费用—利息收入	6,811,119.14	2,696,551.75	82,295,244.74	-	-	91,802,915.63
所得税费用	-	-	-	187,720,757.51	-	187,720,757.51
净利润	981,983,120.61	1,099,847,110.49	386,385,875.14	(187,720,757.51)	(388,780,594.10)	1,891,714,754.63
<b>2022 年 12 月 31 日</b>						
分部资产	31,348,001,507.51	20,908,994,196.72	13,786,642,237.27	-	(12,726,741,485.05)	53,316,896,456.45
其中：对合营企业投资	278,815,592.82	294,269,289.63	-	-	-	573,084,882.45
对联营企业投资	67,826,216.75	443,475,401.64	257,520,753.67	-	-	768,822,372.06
未分配资产(注 1)	-	-	-	204,560,689.23	-	204,560,689.23
资产总额	31,348,001,507.51	20,908,994,196.72	13,786,642,237.27	204,560,689.23	(12,726,741,485.05)	53,521,457,145.68
分部负债	19,028,427,241.86	14,814,093,104.98	7,470,352,098.11	-	(12,569,609,052.14)	28,743,263,392.81
未分配负债(注 2)	-	-	-	268,088,119.29	-	268,088,119.29
负债总额	19,028,427,241.86	14,814,093,104.98	7,470,352,098.11	268,088,119.29	(12,569,609,052.14)	29,011,351,512.10

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下(续):

	交通运输装备及 相关服务	专用工程机械装备及 相关服务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2022 年度						
补充信息						
—自有资产折旧和摊销费用	394,943,267.50	258,123,626.52	29,800,354.00	-	(358,701.60)	682,508,546.42
—信用减值损失	41,055,179.75	47,206,002.90	25,127,479.69	-	(35,165,436.74)	78,223,225.60
—资产减值损失计提/(转回)	1,959,697.28	(4,644,669.91)	86,408.67	-	(189,215.75)	(2,787,779.71)
—资本性支出	491,866,781.77	385,748,409.26	34,425,115.51	-	-	912,040,306.54
其中：在建工程支出	376,596,494.02	177,057,912.20	31,333,104.04	-	-	584,987,510.26
购置固定资产支出	113,000,006.23	187,182,795.98	2,143,438.27	-	-	302,326,240.48
购置无形资产支出	2,270,281.52	8,884,196.04	20,864.43	-	-	11,175,341.99
使用权资产支出	-	12,623,505.04	927,708.77	-	-	13,551,213.81

注 1：各分部资产不包括递延所得税资产人民币 167,788,547.75 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 189,024,633.31 元)和预缴企业所得税人民币 4,348,781.52 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 15,536,055.92 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：各分部负债不包括递延所得税负债人民币 69,436,496.18 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 107,466,465.25 元)和应交企业所得税人民币 172,096,953.66 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 160,621,654.04 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

#### (3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	2023 年度	2022 年度
中国内地	28,233,468,110.36	27,947,254,115.65
其他国家/地区	1,833,510,350.92	869,844,424.48
合计	<u>30,066,978,461.28</u>	<u>28,817,098,540.13</u>
非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国内地	12,670,627,267.13	12,750,498,146.93
其他国家/地区	11,738,972.72	737,087.21
合计	<u>12,682,366,239.85</u>	<u>12,751,235,234.14</u>

注：上述非流动资产总额中不包括其他权益工具投资及递延所得税资产(2022 年 12 月 31 日：不包括其他权益工具投资及递延所得税资产)。

#### (4) 对主要客户的依赖程度

2023 年度，来自主要客户的收入为人民币 6,994,225,456.51 元(2022 年度：人民币 7,433,952,672.28 元)，约占 2023 年度营业总收入的 23.26%(2022 年度：25.80%)。

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

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

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

本集团的最终控股母公司为中铁工，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
中国中铁	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	49.12%	49.12%	49.12%	49.12%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

与本集团发生关联方交易的合营或联营企业情况见附注四(11)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

公司名称(注 1)	与本集团的关系
中铁一局	同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	同受母公司控制
中铁四局	同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁资本有限公司	同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	同受母公司控制
中铁东方国际集团有限公司(注 2)	同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	同受母公司控制
中铁长江交通设计集团有限公司	同受母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	同受母公司控制
中国铁路工程马来西亚有限公司	同受母公司控制
中铁城市发展投资有限公司	同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	同受最终控股母公司控制

注 1：本财务报表中披露的本集团的关联方交易及关联方余额以该等关联方及其附属企业的合并财务报表口径列示。

注 2：与本公司同受母公司控制的中铁东方国际集团有限公司已于 2023 年 12 月注销。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 定价政策

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

##### (b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联交易内容	关联人	获批的交易额度	是否超过交易额度	2023 年度	2022 年度
采购商品和接受劳务	中国中铁及其控制的其他企业	25 亿元	否	1,449,306,866.31	1,699,519,591.91
	中铁工及其控制的其他企业 (除中国中铁)	100 万元	否	-	-
小计				<u>1,449,306,866.31</u>	<u>1,699,519,591.91</u>

关联人	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中国中铁及其控制的其他企业			
中铁物贸集团有限公司	采购材料	629,434,007.48	591,627,425.95
中铁大桥局集团有限公司	采购材料	307,039,186.91	463,685,733.93
中铁云南建设投资投资有限公司	采购材料	245,627,231.24	277,203,723.69
中铁一局	采购材料	57,726,741.61	1,025,807.72
中铁八局集团有限公司	采购材料	52,915,806.95	65,887,675.75
中铁一局	接受房建服务	47,844,677.41	-
中国铁工投资建设集团有限公司	采购材料	28,534,951.49	83,700,535.23
中铁二局集团有限公司	接受房建服务	22,930,378.85	-
中铁建工集团有限公司	接受房建服务	12,207,883.52	66,910,934.33
中铁隧道局集团有限公司	采购材料	8,883,008.83	5,949,683.36
中铁三局集团有限公司	接受房建服务	8,775,813.74	46,059,211.45
中铁国际集团有限公司	采购材料	8,182,259.31	41,214,687.00
中铁物贸集团有限公司	接受劳务	6,980,745.89	-
中铁科学研究院有限公司	采购材料	5,398,230.10	2,477,876.12
中铁资本有限公司	采购材料	-	10,963,826.64
中铁七局集团有限公司	接受房建服务	-	16,692,180.85
中铁广州工程局集团有限公司	接受劳务	-	10,974,146.79
中铁二局集团有限公司	采购材料	1,546,137.53	8,680,082.31
其他中国中铁控制的企业	采购材料/接受劳务	5,279,805.45	6,466,060.79
小计		<u>1,449,306,866.31</u>	<u>1,699,519,591.91</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### 采购商品、接受劳务(续):

关联人	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
合营及联营企业			
浙江浙商装备工程服务有限公司	采购材料	19,003,295.20	-
厦工中铁	采购材料	15,938,915.04	34,297,740.00
中铁华隧	接受劳务	15,008,670.81	-
中铁华隧	采购材料	-	19,914,131.14
南宁中铁广发轨道装备有限公司	接受劳务	5,724,000.00	3,291,964.60
中铁山河工程装备股份有限公司	采购材料	355,221.24	-
小计		<u>56,030,102.29</u>	<u>57,503,835.74</u>
合计		<u>1,505,336,968.60</u>	<u>1,757,023,427.65</u>

##### 销售商品、提供劳务:

关联交易内容	关联人	获批的交易额度	是否超过交易额度	2023 年度	2022 年度
采购商品和接受劳务	中国中铁及其控制的其他企业	95 亿元	否	6,620,698,546.38	6,843,449,953.72
	中铁工及其控制的其他企业(除中国中铁)	100 万元	否	-	-
小计				<u>6,620,698,546.38</u>	<u>6,843,449,953.72</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

#### 销售商品、提供劳务(续):

关联人	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中国中铁及其控制的其他企业			
中铁大桥局集团有限公司	销售商品及提供劳务	1,352,505,124.87	1,504,753,764.56
中铁隧道局集团有限公司	销售商品及提供劳务	737,189,976.51	643,840,691.50
中铁四局	销售商品及提供劳务	617,348,772.46	582,984,896.38
中铁三局集团有限公司	销售商品及提供劳务	481,161,791.57	399,207,154.00
中铁物贸集团有限公司	销售商品	421,716,246.19	527,131,633.96
中铁广州工程局集团有限公司	销售商品	322,251,953.63	182,511,355.18
中铁八局集团有限公司	销售商品及提供劳务	313,791,155.49	74,261,119.02
中铁一局	销售商品及提供劳务	301,932,906.94	343,505,961.01
中铁九局集团有限公司	销售商品及提供劳务	270,819,799.29	184,597,513.13
中铁二局集团有限公司	销售商品及提供劳务	248,031,244.18	81,745,202.13
中铁十局集团有限公司	销售商品及提供劳务	244,220,867.59	193,549,089.95
中铁云南建设投资有限公司	销售商品	220,319,270.77	429,597,662.16
中铁资本有限公司	销售商品	223,150,442.48	626,329,026.51
中铁五局集团有限公司	销售商品及提供劳务	213,299,763.45	187,103,491.91
中铁六局集团有限公司	销售商品及提供劳务	199,440,043.74	45,813,345.30
中铁七局集团有限公司	销售商品及提供劳务	171,507,614.97	152,374,217.12
中铁上海工程局集团有限公司	销售商品及提供劳务	128,072,603.14	186,603,136.94
中国中铁	销售商品	53,648,986.60	220,818,142.49
中铁北京工程局集团有限公司	销售商品	33,400,202.78	28,273,388.22
中铁长江交通设计集团有限公司	提供劳务	24,456,002.66	26,820,775.22
中铁建工集团有限公司	销售商品及提供劳务	11,720,374.84	18,011,910.32
中铁华铁工程设计集团有限公司	销售商品	8,690,265.48	807,383.18
中铁第六勘察设计院集团有限公司	销售商品	3,761,834.86	28,297,368.27
中铁电气化局集团有限公司	销售商品	3,662,438.08	73,223,601.52
中国铁工投资建设集团有限公司	提供劳务	2,122,109.48	60,347,439.63
中铁东方国际集团有限公司	销售商品	-	35,185,322.32
其他中国中铁控制的企业	销售产品及提供劳务	12,476,754.33	5,755,361.79
小计		<u>6,620,698,546.38</u>	<u>6,843,449,953.72</u>
合营及联营企业			
中铁华隧	销售商品	248,785,136.76	371,361,191.01
浙江浙商装备工程服务有限公司	销售商品	173,009,654.64	248,520,353.92
厦工中铁	销售商品	100,103,266.49	140,544,788.95
中铁山河工程装备股份有限公司	销售商品	82,480,654.34	265,002,703.44
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品	54,803,539.84	135,197,017.04
新铁德奥	销售商品	15,412,686.72	19,871,851.45
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售商品	113,207.54	77,973,132.74
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售商品	-	11,027,099.50
其他合营及联营企业	销售产品及提供劳务	7,068,955.30	6,425,818.78
小计		<u>681,777,101.63</u>	<u>1,275,923,956.83</u>
合计		<u>7,302,475,648.01</u>	<u>8,119,373,910.55</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (c) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
中铁隧道局集团有限公司	施工设备	145,541,003.44	171,501,560.70
中铁四局	施工设备	82,323,145.68	37,791,084.59
中铁三局集团有限公司	施工设备	36,707,925.75	142,346,694.68
中铁一局	施工设备	24,140,984.31	770,685.00
中铁北京工程局集团有限公司	施工设备	22,843,750.61	32,349,795.46
中铁二局集团有限公司	施工设备	11,721,422.07	3,398,163.79
中铁七局集团有限公司	施工设备	11,632,415.15	43,449,984.90
中铁八局集团有限公司	施工设备	11,111,423.60	628,318.58
中铁十局集团有限公司	施工设备	6,150,568.73	26,490,145.61
中铁六局集团有限公司	施工设备	5,963,852.61	2,087,873.11
中铁广州工程局集团有限公司	施工设备	5,653,717.52	56,628,401.86
中铁上海工程局集团有限公司	施工设备	4,381,155.05	60,541,030.16
中铁九局集团有限公司	施工设备	3,603,333.19	4,029,223.84
中铁电气化局集团有限公司	施工设备	-	5,520,608.14
其他关联方	施工设备	3,513,212.42	2,345,021.49
合计		<u>375,287,910.13</u>	<u>589,878,591.91</u>

本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
中铁资本有限公司	施工设备	33,919,523.50	-
成都工投	施工设备	11,456,991.00	15,049,362.04
中铁建工集团有限公司	房屋	5,891,688.57	7,565,487.90
金投装备	施工设备	5,139,420.00	10,307,915.36
中铁一局	施工设备	558,715.60	6,993,577.98
中铁广州工程局集团有限公司	施工设备	296,697.25	6,598,623.85
中铁上海工程局集团有限公司	施工设备	215,015.29	-
中铁北京工程局集团有限公司	施工设备	-	21,306,303.49
中铁十局集团有限公司	施工设备	-	4,706,422.02
中铁四局	施工设备	-	3,637,614.68
合计		<u>57,478,051.21</u>	<u>76,165,307.32</u>

2023 年度，本集团无作为承租方承担的关联方租赁负债利息支出(2022 年度：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (d) 关键管理人员薪酬

	2023 年度(万元)	2022 年度(万元)
关键管理人员薪酬	<u>1,553.04</u>	<u>1,415.11</u>

##### (e) 其他关联交易

	交易内容	2023 年度	2022 年度
中国中铁	拆借资金	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
中铁财务有限责任公司	利息收入	<u>21,577,632.45</u>	<u>15,958,449.65</u>
中国中铁	利息支出	<u>5,263,177.87</u>	<u>4,752,222.22</u>
中铁建工集团有限公司	物业费	1,884,905.32	9,248,163.47
中铁置业集团有限公司	物业费	<u>1,460,015.59</u>	<u>1,814,412.72</u>
合计		<u>3,344,920.91</u>	<u>11,062,576.19</u>
中国中铁	担保手续费	23,000,326.67	-
中铁资本有限公司	咨询顾问费	5,559,731.26	4,955,868.22
中国铁工投资建设集团有限公司	手续费	-	303,367.55
中铁财务有限责任公司	手续费	<u>4,386.67</u>	<u>203,083.14</u>
合计		<u>28,564,444.60</u>	<u>5,462,318.91</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额

##### (a) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	<u>2,931,126,504.81</u>	<u>2,932,397,883.27</u>

##### (b) 应收票据

	<u>2023 年 12 月 31 日</u>		<u>2022 年 12 月 31 日</u>	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁云南建设投资有限公司	200,000.00	-	100,000.00	-
中铁上海工程局集团有限公司	-	-	3,200,000.00	8,000.00
中铁十局集团有限公司	-	-	2,700,000.00	6,750.00
合计	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>14,750.00</u>

##### (c) 应收款项融资

	<u>2023 年 12 月 31 日</u>		<u>2022 年 12 月 31 日</u>	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁大桥局集团有限公司	-	-	6,300,000.00	-
中国铁工投资建设集团有限公司	-	-	2,152,695.39	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,452,695.39</u>	<u>-</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

##### (d) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁大桥局集团有限公司	1,114,207,030.42	41,170,960.66	1,043,876,674.85	32,312,212.95
中铁三局集团有限公司	917,576,464.41	20,064,906.49	863,256,024.99	10,792,482.64
中铁隧道局集团有限公司	665,537,514.52	9,298,014.40	541,231,225.22	5,894,369.94
中铁四局	625,414,662.32	11,464,354.76	530,188,441.51	15,187,481.82
中铁一局	483,629,806.24	9,282,040.68	506,318,611.29	9,387,205.96
中铁十局集团有限公司	441,422,103.24	9,772,080.81	360,270,009.22	7,863,760.69
中铁二局集团有限公司	396,633,902.82	8,138,633.32	343,906,905.36	7,243,612.94
中铁广州工程局集团有限公司	370,236,460.54	9,705,149.67	348,080,978.47	6,028,148.21
中铁上海工程局集团有限公司	332,592,527.53	13,062,879.53	323,928,156.42	9,408,577.44
中铁五局集团有限公司	327,636,015.61	6,680,222.31	282,135,267.66	5,348,362.80
中铁六局集团有限公司	287,833,827.79	8,201,608.27	228,347,821.83	6,428,273.78
中铁七局集团有限公司	216,725,254.85	5,256,708.39	253,090,630.72	3,231,668.78
中铁九局集团有限公司	202,630,020.07	5,911,977.36	152,672,537.48	3,101,935.98
中铁物贸集团有限公司	202,280,631.81	3,762,038.68	251,819,218.16	1,002,983.04
中铁北京工程局集团有限公司	170,157,925.57	3,637,861.20	165,352,520.06	1,560,881.80
中铁八局集团有限公司	126,011,881.10	1,216,497.56	65,315,812.56	1,006,135.74
中铁电气化局集团有限公司	114,197,084.34	5,455,057.00	137,517,636.69	3,678,556.08
中铁建工集团有限公司	60,932,972.07	2,204,840.80	61,838,393.69	1,477,387.78
中铁置业集团有限公司	57,292,854.98	114,585.72	66,210,505.97	1,986,315.18
中铁资本有限公司	52,152,619.00	986,725.24	37,488,082.00	926,776.16
济南中铁重工轨道装备有限公司	36,829,216.61	147,316.86	27,762,895.72	130,051.58
中铁第六勘察设计院集团有限公司	19,344,293.29	472,161.92	17,506,233.49	35,012.47
中铁华铁工程设计集团有限公司	18,498,523.18	231,253.73	19,495,305.18	1,089,110.41
中铁长江交通设计集团有限公司	16,392,000.40	32,784.01	27,311,467.00	54,622.94
中铁资源集团有限公司	11,999,090.51	596,522.53	11,927,590.51	357,827.72
中国铁工投资建设集团有限公司	7,868,351.93	224,349.18	75,713,180.50	156,823.20
中铁云南建设投资有限公司	7,130,219.17	88,927.99	13,427,902.18	26,855.80
厦工中铁	7,083,966.42	211,190.35	2,532,414.82	72,740.08
中国铁路工程马来西亚有限公司	5,860,049.91	11,720.11	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	1,899,924.10	3,799.85	4,060,000.00	121,800.00
中铁华隧	680,550.00	6,593.10	8,532,044.93	34,263.07
中铁东方国际集团有限公司	-	-	7,913,087.13	15,826.17
其他关联方	6,060,442.52	145,190.71	5,518,301.94	21,466.16
合计	<u>7,304,748,187.27</u>	<u>177,558,953.19</u>	<u>6,784,545,877.55</u>	<u>135,983,529.31</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

#### (e) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁华隧	91,440,076.47	-
成都工投	26,715,164.69	-
中铁隧道局集团有限公司	25,921,600.00	21,600.00
金投装备	12,372,822.29	-
中铁二局集团有限公司	7,179,552.73	-
中铁六局集团有限公司	5,286,332.90	15,858,998.70
浙江浙商装备工程服务有限公司	-	22,979,024.32
其他关联方	1,412,725.00	-
合计	<u>170,328,274.08</u>	<u>38,859,623.02</u>

#### (f) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁大桥局集团有限公司	53,144,045.02	1,613,600.54	37,853,723.30	272,018.62
中铁七局集团有限公司	52,161,838.73	2,117,151.95	51,625,129.28	2,011,644.32
中铁十局集团有限公司	26,046,577.14	2,010,573.88	22,287,862.00	1,169,547.07
中铁建工集团有限公司	14,081,000.00	4,905,500.00	14,081,000.00	2,671,750.00
中铁四局	9,390,850.70	288,870.26	1,257,600.00	203,988.00
中铁一局	6,646,368.25	351,031.96	6,469,668.25	160,436.73
中铁三局集团有限公司	5,494,179.75	702,641.96	5,511,179.75	398,494.38
中铁九局集团有限公司	5,351,500.00	35,332.50	5,350,000.00	30,425.00
中铁隧道局集团有限公司	5,137,623.20	99,317.32	11,274,384.34	149,801.11
中铁广州工程局集团有限公司	3,648,727.58	135,193.64	5,570,000.00	419,200.00
中铁八局集团有限公司	3,503,600.00	464,683.50	4,173,300.00	636,216.50
中铁长江交通设计集团有限公司	3,106,878.00	15,534.39	-	-
其他关联方	11,629,960.50	1,178,849.06	9,508,933.92	1,190,505.61
合计	<u>199,343,148.87</u>	<u>13,918,280.96</u>	<u>174,962,780.84</u>	<u>9,314,027.34</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

#### (g) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁大桥局集团有限公司	48,362,508.80	241,812.56	78,811,612.17	224,613.76
中铁上海工程局集团有限公司	11,582,621.46	57,913.12	7,021,004.69	35,105.02
中铁一局	4,002,201.63	20,011.01	7,752,433.36	38,762.17
中铁物贸集团有限公司	3,235,533.94	16,177.66	13,231,866.71	66,159.32
中铁云南建设投资有限公司	2,805,295.44	14,026.48	11,693,868.01	58,469.34
中铁四局	2,393,779.14	11,968.89	12,883,384.68	39,942.66
中铁三局集团有限公司	2,324,122.57	11,620.62	2,546,391.33	12,731.96
中铁隧道局集团有限公司	1,824,554.68	9,122.77	966,806.62	4,834.03
中铁广州工程局集团有限公司	1,764,805.31	8,824.03	7,772,699.76	38,863.51
其他关联方	1,295,240.62	6,476.21	21,668,707.27	79,563.85
合计	79,590,663.59	397,953.35	164,348,774.60	599,045.62

#### (h) 使用权资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁资本有限公司(注)	80,501,815.56	-	106,587,689.75	-

注：2023 年度本集团与关联方签署了租赁补充协议，将原租赁合同延期至 2024 年 12 月 31 日。

#### (i) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁大桥局集团有限公司	458,063,720.83	2,290,318.60	400,970,656.31	2,004,853.29
中铁九局集团有限公司	50,847,187.74	254,235.93	47,026,652.30	235,133.28
中铁四局	48,125,102.81	240,625.53	55,626,247.24	278,131.24
中铁二局集团有限公司	42,053,303.35	210,266.53	40,478,918.22	202,394.58
中铁三局集团有限公司	37,636,537.51	188,182.66	25,105,834.58	125,529.18
中铁广州工程局集团有限公司	37,582,216.99	187,911.08	29,512,000.85	147,560.02
中铁一局	37,026,914.09	185,134.57	21,799,833.52	108,999.19
中铁五局集团有限公司	36,592,866.57	182,964.34	32,093,296.19	160,466.47
中铁十局集团有限公司	32,555,549.29	162,777.74	21,860,261.16	109,301.30
中国中铁	29,270,795.29	146,353.98	29,270,795.29	146,353.98
中铁六局集团有限公司	28,362,870.50	141,814.36	26,642,015.20	133,210.08
中铁北京工程局集团有限公司	16,991,721.69	84,958.61	18,248,051.76	91,240.26
中铁七局集团有限公司	15,426,389.29	77,131.93	7,977,735.44	39,888.68
中铁上海工程局集团有限公司	14,553,938.58	72,769.69	14,490,580.88	72,452.91
中铁物贸集团有限公司	10,603,453.67	53,017.27	448,889.25	2,244.45
中铁八局集团有限公司	8,293,603.38	41,468.02	7,941,382.41	39,706.91
中铁隧道局集团有限公司	5,669,991.45	28,349.97	4,796,401.62	23,982.00
中铁云南建设投资有限公司	3,806,575.03	19,032.88	9,111,522.94	45,557.61
中铁电气化局集团有限公司	3,736,365.99	18,681.83	3,681,306.95	18,406.53
其他关联方	9,379,170.01	46,895.86	6,047,382.89	30,236.92
合计	926,578,274.06	4,632,891.38	803,129,765.00	4,015,648.88

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

##### (j) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	173,415,359.69	163,652,328.61
中铁云南建设投资有限公司	98,938,180.18	52,959,493.02
中铁一局	58,610,705.44	27,480,043.31
成都工投	57,742,739.71	13,384,001.61
中铁广州工程局集团有限公司	49,324,379.91	49,602,802.06
中铁大桥局集团有限公司	49,274,122.78	87,851,993.23
金投装备	34,374,297.51	6,156,276.66
中铁八局集团有限公司	30,429,072.84	33,294,412.88
中铁二局集团有限公司	16,842,421.41	5,808,493.01
博睿装备	16,489,434.40	-
中铁资本有限公司	12,533,742.63	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	11,648,730.00	6,409,570.00
中铁十局集团有限公司	8,308,400.00	8,308,400.00
中铁七局集团有限公司	8,055,657.78	24,107,379.00
中铁国际集团有限公司	7,072,787.79	5,785,921.51
浙江浙商装备工程服务有限公司	5,916,100.48	-
中铁隧道局集团有限公司	5,876,475.04	17,329,906.44
中铁电气化局集团有限公司	5,582,655.60	5,334,351.60
中铁建工集团有限公司	5,347,468.03	12,039,847.15
中铁三局集团有限公司	3,528,124.86	5,294,040.86
厦工中铁	1,714,887.00	6,859,548.00
中铁五局集团有限公司	1,002,730.47	11,602,730.47
中铁上海工程局集团有限公司	925,566.67	6,578,800.00
中国铁工投资建设集团有限公司	-	5,214,761.63
其他关联方	12,883,925.21	13,397,960.45
合计	<u>675,837,965.43</u>	<u>568,453,061.50</u>

##### (k) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁隧道局集团有限公司	49,408,748.02	99,648.02
中铁六局集团有限公司	10,000,000.00	-
中铁二局集团有限公司	8,400,000.00	1,900,000.00
中铁七局集团有限公司	6,460,037.07	-
中铁华隧	4,660,050.00	-
中铁四局	2,800,000.00	3,750,000.00
其他关联方	4,771,567.35	5,790,000.00
合计	<u>86,500,402.44</u>	<u>11,539,648.02</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(I) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁隧道局集团有限公司	363,636,123.88	330,849,048.10
中铁资本有限公司	325,891,170.79	145,719,111.50
厦工中铁	143,816,087.35	83,360,577.92
中铁华隧	128,595,563.17	28,794.39
中铁山河工程装备股份有限公司	104,534,897.03	5,628,980.75
中铁二局集团有限公司	78,482,806.49	43,810,383.54
中铁七局集团有限公司	67,011,530.82	62,079,395.58
中铁五局集团有限公司	66,659,694.30	82,681,641.72
中铁云南建设投资有限公司	54,279,495.21	6,000,000.00
中国中铁	42,436,111.12	66,262,494.39
中铁六局集团有限公司	25,828,497.17	23,494,150.51
中铁大桥局集团有限公司	18,639,733.51	19,442,890.04
中铁三局集团有限公司	14,936,245.10	25,106.78
中铁广州工程局集团有限公司	12,050,000.00	-
中铁九局集团有限公司	6,797,527.17	8,358,682.75
中铁一局	6,574,782.48	25,087,477.12
中铁建工集团有限公司	4,224,074.79	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
中铁四局	2,493,573.47	141,237,574.32
中铁八局集团有限公司	9,502.65	50,595,009.51
中铁十局集团有限公司	-	5,456,850.00
其他关联方	780,000.00	3,193,895.17
合计	<u>1,471,677,416.50</u>	<u>1,107,312,064.09</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(m) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	224,508,956.61	223,700,864.09
中铁广州工程局集团有限公司	146,844,506.10	146,844,506.10
中铁三局集团有限公司	9,300,000.00	14,500,000.00
中铁隧道局集团有限公司	3,273,131.45	6,620,000.00
中铁四局	1,500,000.00	1,500,000.00
中铁二局集团有限公司	1,388,968.58	5,388,968.58
中铁一局	1,050,000.00	9,000,000.00
中铁六局集团有限公司	800,000.00	1,500,000.00
中铁十局集团有限公司	800,000.00	800,000.00
中铁八局集团有限公司	500,000.00	500,000.00
中铁物贸集团有限公司	380,000.00	-
中铁北京工程局集团有限公司	200,000.00	2,200,000.00
中铁二局建设	-	92,071,200.28
中铁国资资产管理有限公司	-	5,568,395.07
其他关联方	108,767.86	1,005,367.98
合计	<u>390,654,330.60</u>	<u>511,199,302.10</u>

(n) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	58,670,997.54	58,670,997.54
中铁一局	5,877,050.43	-
中铁四局	1,902,914.37	1,902,914.37
中铁物贸集团有限公司	1,252,990.15	-
中铁上投	758,700.00	758,700.00
其他关联方	111,000.00	145,066.00
合计	<u>68,573,652.49</u>	<u>61,477,677.91</u>

(o) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁四局	118,950.00	143,910.00
其他关联方	-	774,574.40
合计	<u>118,950.00</u>	<u>918,484.40</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (7) 关联方承诺

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

建造长期资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	<u>7,503,660.46</u>	<u>12,542,801.24</u>

### 十 或有事项

#### (1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔。经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计，对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔，管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于2023年12月31日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 承诺事项

#### (1) 资本承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
购建长期资产		
— 固定资产	83,714,418.07	138,145,325.25
对外投资承诺	<u>295,261,900.00</u>	<u>349,761,900.00</u>
合计	<u>378,976,318.07</u>	<u>487,907,225.25</u>

#### (2) 租赁承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团无作为承租人已签订但尚未开始执行的不可撤销的租赁合同(2022 年 12 月 31 日：无)。

### 十二 资产负债表日后事项

根据 2024 年 3 月 28 日董事会决议，本公司拟以股本总数 2,221,551,588 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.013 元(含税)，共计分配利润人民币 225,043,175.86 元。该股利分配预案尚待本公司股东大会批准，故未在本财务报表中确认为负债。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	547,779,891.55	427,562,436.39
一到二年	467,528,621.17	260,764,490.92
二到三年	620,000.00	620,000.00
三到四年	620,000.00	620,000.00
四到五年	620,000.00	620,000.00
五年以上	4,000,000.00	4,620,000.00
合计	<u>1,021,168,512.72</u>	<u>694,806,927.31</u>

### 十四 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团所面临的各类金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及相关风险(续)

#### (a) 市场风险

##### (i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及欧元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；于 2023 年 12 月 31 日，本集团的无外币借款，本集团可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日			合计
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	204,288,372.02	24,785,800.37	50,156,077.77	279,230,250.16
应收账款	202,542,878.54	17,625,142.15	3,856,976.54	224,024,997.23
其他应收款	693,678.50	779,097.00	1,602,931.21	3,075,706.71
合计	<u>407,524,929.06</u>	<u>43,190,039.52</u>	<u>55,615,985.52</u>	<u>506,330,954.10</u>
外币金融负债—				
应付账款	30,596,205.04	6,458,056.17	237,331.29	37,291,592.50
其他应付款	86,277.04	-	275,661.55	361,938.59
合计	<u>30,682,482.08</u>	<u>6,458,056.17</u>	<u>512,992.84</u>	<u>37,653,531.09</u>
	2022 年 12 月 31 日			
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	23,415,653.36	76,080,374.55	14,404,726.90	113,900,754.81
应收账款	6,326,859.83	3,305,837.93	2,446,051.24	12,078,749.00
其他应收款	344,113.99	1,412,420.88	377,233.74	2,133,768.61
合计	<u>30,086,627.18</u>	<u>80,798,633.36</u>	<u>17,228,011.88</u>	<u>128,113,272.42</u>
外币金融负债—				
应付账款	14,685,180.77	3,354,766.68	8,967,224.30	27,007,171.75
其他应付款	51,980.19	-	552,539.78	604,519.97
合计	<u>14,737,160.96</u>	<u>3,354,766.68</u>	<u>9,519,764.08</u>	<u>27,611,691.72</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及相关风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

##### (i) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的各类欧元金融资产和金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 20,964,499.01 元(2022 年 12 月 31 日：如果人民币对欧元升值或贬值 3%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 417,014.30 元)。对于记账本位币为人民币的各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 681,157.90 元(2022 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 9%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 6,311,984.91 元)。

##### (ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023 年度本集团并无利率互换安排(2022 年度：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率 LPR 计算的借款余额(2022 年 12 月 31 日：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及相关风险(续)

#### (b) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产及合同资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口，本集团不存在对外担保事项，不存在资产负债表表外的信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的中铁财务有限责任公司、国有银行和其他大中型上市银行及海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无担保事项。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的担保事项如下：

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁工程装备集团有限公司	浙江浙商装备工程服务有限公司	<u>20,654,400.00</u>	被担保人开具的财务公司承兑汇票连带保证责任

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及相关风险(续)

#### (c) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金、银行、非银行金融机构及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 37,652,455,300.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 41,609,307,200.00 元)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	131,811,908.47	-	-	-	131,811,908.47
应付票据	3,469,053,418.23	-	-	-	3,469,053,418.23
应付账款	15,039,961,691.32	-	-	-	15,039,961,691.32
其他应付款	1,129,731,273.59	-	-	-	1,129,731,273.59
长期借款	3,422,050.00	3,422,050.00	78,331,243.61	-	85,175,343.61
租赁负债	86,471,346.68	6,532,691.00	5,703,832.03	-	98,707,869.71
长期应付款	<u>257,799,697.70</u>	<u>210,196,084.63</u>	<u>143,874,570.70</u>	<u>44,209,251.50</u>	<u>656,079,604.53</u>
合计	<u>20,118,251,385.99</u>	<u>220,150,825.63</u>	<u>227,909,646.34</u>	<u>44,209,251.50</u>	<u>20,610,521,109.46</u>
	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	285,881,162.51	-	-	-	285,881,162.51
应付票据	4,446,082,960.85	-	-	-	4,446,082,960.85
应付账款	12,341,020,151.71	-	-	-	12,341,020,151.71
其他应付款	1,229,161,701.96	-	-	-	1,229,161,701.96
长期借款	4,488,400.00	4,488,400.00	102,454,166.94	-	111,430,966.94
租赁负债	69,312,466.15	5,385,203.70	13,410,135.76	2,220,045.07	90,327,850.68
长期应付款	<u>203,209,808.96</u>	<u>226,567,029.12</u>	<u>126,975,988.35</u>	<u>5,344,603.57</u>	<u>562,097,430.00</u>
合计	<u>18,579,156,652.14</u>	<u>236,440,632.82</u>	<u>242,840,291.05</u>	<u>7,564,648.64</u>	<u>19,066,002,224.65</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(c) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(续)：

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在对外提供的财务担保及对关联方提供的贷款承诺。于 2022 年 12 月 31 日：本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	<u>20,654,400.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,654,400.00</u>

- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团无作为承租人已签订但尚未开始执行的不可撤销的租赁合同。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资	-	-	70,844,845.21	70,844,845.21
非上市权益工具	-	-	150,626,974.03	150,626,974.03
金融资产合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>221,471,819.24</u>	<u>221,471,819.24</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资	-	-	128,078,207.10	128,078,207.10
其他权益工具投资—	149,955,501.15	-	108,146,200.00	258,101,701.15
上市权益工具	149,955,501.15	-	-	149,955,501.15
非上市权益工具	-	-	108,146,200.00	108,146,200.00
金融资产合计	<u>149,955,501.15</u>	<u>-</u>	<u>236,224,407.10</u>	<u>386,179,908.25</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2023 年度，本集团无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次资产和负债变动如下：

	2022 年 12 月 31 日	增加	减少	计入其他综合收益 的利得或损失	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2023 年度损 益的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
金融资产						
应收款项融资	128,078,207.10	-	57,233,361.89	-	70,844,845.21	-
其他权益工具投资— 非上市权益工具(附注四(12))	108,146,200.00	43,650,000.00	-	(1,169,225.97)	150,626,974.03	-
合计	<u>236,224,407.10</u>	<u>43,650,000.00</u>	<u>57,233,361.89</u>	<u>(1,169,225.97)</u>	<u>221,471,819.24</u>	<u>-</u>
	2021 年 12 月 31 日	增加		计入其他综合收益 的利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2022 年度损 益的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
金融资产						
应收款项融资	37,541,820.79	90,536,386.31		-	128,078,207.10	-
其他权益工具投资— 非上市权益工具(附注四(12))	99,810,000.00	-		8,336,200.00	108,146,200.00	-
合计	<u>137,351,820.79</u>	<u>90,536,386.31</u>		<u>8,336,200.00</u>	<u>236,224,407.10</u>	<u>-</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2023 年	估值技术	名称	范围/	与公允价值之间的关系	可观察/ 不可观察
	12 月 31 日 公允价值			加权平均值		
应收款项融资	70,844,845.21	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.45%	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高；市净率越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
非上市权益工具合计	<u>150,626,974.03</u> <u>221,471,819.24</u>	市场法/ 成本法	市净率/原始投资成本	1.28	原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
项目	2022 年	估值技术	名称	范围/	与公允价值之间的关系	可观察/ 不可观察
	12 月 31 日 公允价值			加权平均值		
应收款项融资	128,078,207.10	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.65%	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高；市净率越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
非上市权益工具合计	<u>108,146,200.00</u> <u>236,224,407.10</u>	市场法/ 成本法	市净率/原始投资成本	1.28	原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和租赁负债等，其账面价值与公允价值差异均很小。

### 十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	57,668,323,649.76	53,521,457,145.68
负债总额(B)	31,856,620,897.73	29,011,351,512.10
资产负债率(B/A)	<u>55.24%</u>	<u>54.21%</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	158,642,221.63	316,713,685.70
减：坏账准备	2,027,143.85	1,362,368.35
合计	<u>156,615,077.78</u>	<u>315,351,317.35</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	117,046,231.82	293,263,407.27
一到二年	20,145,711.38	19,833,619.43
二到三年	19,833,619.43	3,616,659.00
三到四年	1,616,659.00	-
合计	<u>158,642,221.63</u>	<u>316,713,685.70</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款 余额	合同资产 余额	坏账准备 金额	占应收账款 和合同资产 余额总额比例
余额前五名的应收账款 和合同资产总额	<u>131,669,567.43</u>	<u>29,270,795.29</u>	<u>1,465,887.92</u>	<u>85.65%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 1,319,189,815.63 元(2022 年度：人民币 1,452,992,313.22 元)，相关的折价费用为人民币 137,089,785.18 元(2022 年度：相关的折价费用为人民币 116,692,541.79 元)。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

##### (e) 坏账准备

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一应收中铁工合并范围内客户：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	116,046,231.82	0.20%	232,092.46
一到二年	20,145,711.38	3.00%	604,371.34
二到三年	19,833,619.43	5.00%	991,680.97
三到四年	1,616,659.00	12.00%	193,999.08
合计	<u>157,642,221.63</u>		<u>2,022,143.85</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	293,263,407.26	0.20%	586,526.81
一到二年	19,833,619.44	3.00%	595,008.59
二到三年	3,616,659.00	5.00%	180,832.95
合计	<u>316,713,685.70</u>		<u>1,362,368.35</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

#### (e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收其他客户:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	1,000,000.00	0.50%	5,000.00
合计	1,000,000.00		5,000.00

于 2022 年 12 月 31 日，无组合计提坏账准备的应收其他客户的应收账款余额。

(iii) 2023 年度，本公司计提应收账款坏账准备人民币 664,775.51 元(2022 年度：人民币 990,299.20 元)；本年无收回或转回坏账准备(2022 年度：无)。

(iv) 2023 年度，本公司无核销的应收账款(2022 年度：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收子公司借款	5,424,490,000.00	5,352,110,000.00
应收股利	389,493,294.11	360,841,172.76
应收利息	300,864,187.31	208,349,548.76
应收往来结算款	60,101,308.10	60,287,308.10
其他	34,386,889.55	10,313,594.63
小计	<u>6,209,335,679.07</u>	<u>5,991,901,624.25</u>
减：坏账准备	101,809,102.17	71,735,063.41
合计	<u>6,107,526,576.90</u>	<u>5,920,166,560.84</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	5,735,014,930.49	5,587,458,042.09
一到二年	161,279,037.98	336,614,907.06
二到三年	245,273,035.50	67,828,675.10
三年以上	67,768,675.10	-
合计	<u>6,209,335,679.07</u>	<u>5,991,901,624.25</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

##### (b) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备，组合计提的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	3,371,192.00	0.50%	16,855.96
应收子公司借款	5,424,490,000.00	0.50%	27,122,450.00
应收其他款项	<u>307,153,738.49</u>	0.50%	<u>1,535,768.69</u>
合计	<u>5,735,014,930.49</u>		<u>28,675,074.65</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	356,519.00	0.50%	1,782.60
应收子公司借款	5,352,110,000.00	0.50%	26,760,550.00
应收其他款项	<u>234,991,523.10</u>	0.50%	<u>1,174,957.62</u>
合计	<u>5,587,458,042.10</u>		<u>27,937,290.22</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

##### (b) 信用损失准备分析如下(续):

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备，组合计提的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	660,732.27	4.60%	30,400.11
应收其他款项	<u>473,660,016.31</u>	15.43%	<u>73,103,627.41</u>
合计	<u>474,320,748.58</u>		<u>73,134,027.52</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	600,456.27	5.33%	31,983.82
应收其他款项	<u>403,843,125.88</u>	10.84%	<u>43,765,789.37</u>
合计	<u>404,443,582.15</u>		<u>43,797,773.19</u>

(iv) 2023 年度，本公司计提其他应收款坏账准备人民币 30,074,038.76 元(2022 年度：人民币 22,520,341.67 元)；本年无收回或转回坏账准备(2022 年度：无)。

(v) 2023 年度，本公司无核销的其他应收账款(2022 年度：无)。

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
其他应收款 1	应收内部资金调剂款、 应收利息、应收股利	2,297,408,625.31	3 年以内	37.00%	62,496,850.44
其他应收款 2	应收内部资金调剂款、 应收利息、应收往来 结算款	1,142,297,323.79	3 年以内	18.40%	17,576,317.50
其他应收款 3	应收内部资金调剂款、 应收利息、应收股利	1,024,061,603.55	2 年以内	16.49%	8,262,634.36
其他应收款 4	应收内部资金调剂款、 应收利息、应收股利	691,650,302.27	1 年以内、 2 至 3 年	11.14%	7,352,078.14
其他应收款 5	应收内部资金调剂款、 应收股利	606,530,934.60	2 年以内	9.77%	4,193,424.70
合计		<u>5,761,948,789.52</u>		<u>92.80%</u>	<u>99,881,305.14</u>

#### (d) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2023 年度，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022 年度：无)。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的应收股利为人民币 360,841,172.76 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 252,477,146.23 元)。

#### (3) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,395,628,160.72	10,321,128,160.72
联营企业(b)	242,650,023.49	242,720,562.45
小计	<u>10,638,278,184.21</u>	<u>10,563,848,723.17</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>10,638,278,184.21</u>	<u>10,563,848,723.17</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资			
中铁宝桥	3,112,158,870.55	-	-	3,112,158,870.55	-	118,118,656.66
中铁山桥	2,803,810,339.19	-	-	2,803,810,339.19	-	49,327,262.04
中铁装备	1,976,253,771.73	-	-	1,976,253,771.73	-	172,316,148.94
中铁科工	577,144,274.02	-	-	577,144,274.02	-	-
中铁重工	574,704,338.30	45,000,000.00	-	619,704,338.30	-	19,312,302.74
中铁九桥	507,450,136.93	-	-	507,450,136.93	-	991,549.12
中铁工服	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00	-	8,348,269.49
中铁新型交通	245,000,000.00	-	-	245,000,000.00	-	-
中铁环境	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
中铁轨道	104,500,000.00	-	-	104,500,000.00	-	-
中铁香港	106,430.00	-	-	106,430.00	-	-
中铁智能装备	-	29,500,000.00	-	29,500,000.00	-	-
合计	10,321,128,160.72	74,500,000.00	-	10,395,628,160.72	-	368,414,188.99

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 对联营企业投资

	2022 年 12 月 31 日	增加投资	按权益法调整的 净损益	2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
徐州物流港附注四(11)(b))	188,732,467.63	-	919,137.41	189,651,605.04	10.00	-
联铁置业(附注四(11)(b))	45,188,094.82	-	562.27	45,188,657.09	4.10	-
四川蓉铁绿色新材料有限公司(注 1)	8,800,000.00	-	(990,238.64)	7,809,761.36	11.00	-
合计	<u>242,720,562.45</u>	<u>-</u>	<u>(70,538.96)</u>	<u>242,650,023.49</u>		<u>-</u>

注 1：本公司持有四川蓉铁绿色新材料有限公司(以下简称“芙蓉新材料”)11%股权，由于本公司在芙蓉新材料董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，根据芙蓉新材料公司章程，本公司能够对芙蓉新材料实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付子公司内部归集存款	3,247,370,452.52	2,902,924,647.91
应付子公司应收账款资产证券化款	3,063,723,242.05	3,055,818,240.79
应付股东借款	200,000,000.00	200,000,000.00
应付往来结算款	24,380,346.27	23,572,253.75
应付股利	-	92,071,200.28
其他	17,674,257.66	4,111,043.50
合计	<u>6,553,148,298.50</u>	<u>6,278,497,386.23</u>

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,408,257.86	196,426,127.22	502,088,413.76	494,523,511.61
其他业务	738,660.75	-	619,844.75	-
合计	<u>198,146,918.61</u>	<u>196,426,127.22</u>	<u>502,708,258.51</u>	<u>494,523,511.61</u>

(b) 营业收入和营业成本

	2023 年度		
	交通运输装备及 相关服务	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	197,408,257.86	-	197,408,257.86
其他业务收入	-	738,660.75	738,660.75
合计	<u>197,408,257.86</u>	<u>738,660.75</u>	<u>198,146,918.61</u>
	2022 年度		
	交通运输装备及 相关服务	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	502,088,413.76	-	502,088,413.76
其他业务收入	-	619,844.75	619,844.75
合计	<u>502,088,413.76</u>	<u>619,844.75</u>	<u>502,708,258.51</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 财务收入—净额

	2023 年度	2022 年度
利息支出	5,263,177.87	4,752,222.22
加：租赁负债利息支出	449,412.62	625,334.63
利息费用小计	<u>5,712,590.49</u>	<u>5,377,556.85</u>
利息收入	(55,503,605.18)	(60,594,208.85)
手续费	23,017,968.17	-
汇兑损失/ (收益)	2,603.62	(6,581.81)
其他	364,901.17	178,274.76
合计	<u>(26,405,541.73)</u>	<u>(55,044,959.05)</u>

(7) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	368,414,188.99	411,994,263.47
短期债权投资利息收入	220,668,076.68	197,381,727.71
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(70,538.96)	5,858.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(137,089,785.18)	(116,692,541.79)
其他	-	5,987.61
合计	<u>451,921,941.53</u>	<u>492,695,295.54</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	182,147,120.75	325,960,194.15
加：信用减值损失	30,738,814.27	23,510,640.87
资产减值损失	-	43,524.20
资产处置损失	3,214.11	-
固定资产折旧	13,560,050.80	17,780,212.51
使用权资产折旧	2,816,811.77	2,968,076.84
无形资产摊销	4,956,026.92	4,956,026.92
长期待摊费用摊销	3,531,107.23	2,351,537.60
财务费用	5,712,590.49	5,370,975.04
投资收益	(451,921,941.53)	(492,695,295.54)
递延所得税资产减少	255,266.65	304,488.71
递延所得税负债增加	(422,521.77)	(445,211.52)
合同负债的减少	(29,193,858.27)	(121,276,500.43)
经营性应收项目的增加	(8,586,840.36)	(285,048,062.19)
经营性应付项目的(减少)/增加	(40,089,450.58)	788,493,599.86
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(286,493,609.52)</u>	<u>272,274,207.02</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,865,788,149.04	5,365,686,133.22
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>5,365,686,133.22</u>	<u>4,509,470,375.67</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(499,897,984.18)</u>	<u>856,215,757.55</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料(续)

(b) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	其他应付款 (股东借款)	租赁负债 (含一年内到期)	其他权益工具 (可续期公司债券)	其他应付款 (应付股利)	其他应付款 (应付子公司资金 集中款项)	合计
2022 年 12 月 31 日	200,000,000.00	10,130,959.78	2,554,030,958.90	92,071,200.28	2,902,924,647.91	5,759,157,766.87
筹资活动使用的现金流量净额	(5,263,177.87)	(2,151,190.28)	(161,835,000.00)	(416,417,732.13)	344,445,804.61	(241,221,295.67)
本年计提的利息和股利 不涉及现金收支的变动	5,263,177.87	449,412.62	111,235,000.00	324,346,531.85	-	441,294,122.34
(附注四(62)(a))	-	-	8,219.18	-	-	8,219.18
其他(附注四(39)(b)(i))	-	-	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00
2023 年 12 月 31 日	<u>200,000,000.00</u>	<u>8,429,182.12</u>	<u>2,504,689,178.08</u>	<u>-</u>	<u>3,247,370,452.52</u>	<u>5,960,488,812.72</u>

中铁高新工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	4,889,129,488.66	5,370,706,535.89
其中：银行存款	2,461,820,597.46	3,001,303,317.90
财务公司存款	2,427,308,891.20	2,369,403,217.99
减：受到限制的货币资金	23,341,339.62	5,020,402.67
现金及现金等价物余额	<u>4,865,788,149.04</u>	<u>5,365,686,133.22</u>

# 中铁高新工业股份有限公司

## 财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益；	8,205,602.10	67,170,487.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	179,290,741.54	193,597,606.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,738,477.25	13,251,055.91
小计	193,234,820.89	274,019,149.99
所得税影响额	30,653,668.96	42,776,035.93
少数股东权益影响额(税后)	1,687,096.49	1,230,192.82
合计	160,894,055.44	230,012,921.24

#### (1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

#### (2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对本集团 2022 年度非经常性损益无影响。

### 二 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.66	0.66