

金鹰重型工程机械股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张伟、主管会计工作负责人雷震及会计机构负责人(会计主管人员)陈青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告	48

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司战略规划部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金鹰重工	指	金鹰重型工程机械股份有限公司
半年报、半年度报告	指	金鹰重工 2023 年半年度报告
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司，金鹰重工实际控制人
武汉局	指	中国铁路武汉局集团有限公司，金鹰重工控股股东
中国铁设	指	中国铁路设计集团有限公司
铁科院	指	中国铁道科学研究院集团有限公司
轨道车修理公司	指	武汉武铁轨道车修理有限公司，金鹰重工全资子公司
轨道交通	指	包括铁路和城市轨道交通在内的轨道交通系统
城市轨道交通	指	包括城市地铁、轻轨电车以及市郊干线铁路在内的客运轨道交通
轨道工程装备	指	在铁路或城市轨道上运行并承担施工、维修、救援等作业的大型养路机械、轨道车辆与接触网作业车等专用工程装备
大型养路机械	指	对线路进行养护维修、检测检查作业的自轮运转特种设备
轨道车辆、轨道车	指	用于线路修理、检查和抢修等工作的牵引运输设备
接触网作业车	指	用于电气化铁路接触网日常维修、检修、大修、应急抢修及施工的设备
报告期	指	2023 年 1-6 月
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金鹰重工	股票代码	301048
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金鹰重型工程机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金鹰重工		
公司的外文名称（如有）	Gemac Engineering Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GEMAC		
公司的法定代表人	张伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔军	张莉莉
联系地址	湖北省襄阳市樊城区新华路 6 号	湖北省襄阳市樊城区新华路 6 号
电话	0710-3468255	0710-3468255
传真	0710-3447654	0710-3447654
电子信箱	zhb@gemac-cn.com	zhb@gemac-cn.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,369,940,929.38	1,357,817,405.68	0.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	138,154,940.80	135,960,427.06	1.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	131,296,712.85	133,154,263.23	-1.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	124,464,725.00	-40,052,510.75	410.75%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.25	4.00%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.25	4.00%
加权平均净资产收益率	6.10%	6.78%	-0.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,702,631,853.55	4,645,837,422.62	1.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,323,418,388.36	2,209,707,861.81	5.15%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,234.26	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,864,473.32	铁路工程机械制造项目投资奖励、稳岗补贴等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,720,000.00	应收账款收回，转回相应单项计提的减值准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,504.44	营业外收入主要为转销无法支付的应付货款等，营业外支出主要为项目违约赔偿款
减：所得税影响额	1,209,515.55	
合计	6,858,227.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所从事的业务情况

1、公司主营业务情况

交通运输是国民经济中基础性、先导性、战略性产业，是重要的服务性行业。轨道交通是世界公认的低能耗、少污染的“绿色交通”，是资源节约型、环境友好型运输方式。铁路是国家重要的基础设施和民生工程，加快推进铁路建设，对于加快工业化和城镇化进程、带动相关产业发展、拉动投资合理增长、优化交通运输结构、降低社会物流成本、方便人民群众安全出行，都具有不可替代的重要作用。

随着我国轨道交通网络的构建及高速发展，轨道交通行业已逐步进入建设与运营维护并重阶段，如何科学、高效地维护规模如此庞大的运营线路，保障基础设施稳定可靠，从而使轨道交通能够长期安全运营是轨道交通发展所面临和解决的重大课题。

公司始终以市场需求为导向，自成立以来专注于轨道工程装备产品及技术的研究与探索，致力于为国家轨道交通运营的安全保驾护航；经过几十年的积累与发展，已成为国内领先的轨道工程装备产品供应商，拥有齐全的产品品类和优秀的设计、研发与集成能力，为客户提供覆盖铁路及城市轨道交通领域的轨道交通工程装备产品及服务。

公司主要从事轨道工程装备产品的研发、生产、销售与维修业务，基于线路、桥隧、接触网等轨道基础设施的运用状态和变化规律，针对产品不同工况的地理地貌特征、复杂作业环境、线路运营条件以及操作管理要求，为客户提供线路、桥隧、接触网等轨道基础设施施工、养护所需的工程装备类定制化产品，以满足客户多元化需求。公司主要产品包括大型养路机械、轨道车辆及接触网作业车。

2、公司主要产品及用途

根据公司产品的作业用途与功能特性，公司主要产品及服务分为以下五类：

产品大类		主要产品（系列）	主要用途
轨道工程装备销售业务	大型养路机械	清筛系列	主要用于铁路线路维修、大修中的捣固、清筛、钢轨打磨、综合巡逻检查以及物料运输等作业
		捣固系列	
		稳定系列	
		配砟系列	
		物料运输系列	
		钢轨处理系列	
		综合巡检系列	
		桥梁检查系列	
轨道车辆		机械传动轨道车	主要用于铁路施工中的牵引、起重、调车等作业
		液力传动轨道车	
		电传动轨道车	
		起重轨道车与平车	

产品大类		主要产品（系列）	主要用途
	接触网作业车	接触网检修作业车	主要用于接触网上部设施的安装、维修、日常检查等作业
		接触网放线车	
		接触网检测车	
		接触网立杆作业车	
		绝缘子水冲洗车	
		接触网专用平车	
轨道工程装备 维修业务		大修服务	根据轨道工程装备修理周期的相关规定及客户需求而提供的修理、升级改造服务及相关的配件销售
货运装备		集装箱等	主要用于货物的包装、装载及装卸

报告期内主营业务和主要产品未发生变化。

3、公司主要经营模式

（1）盈利模式

公司专注于轨道工程装备的研发、生产、销售与维修业务，主要客户群体为轨道交通建设、运营单位。公司的盈利模式为研发、生产满足客户需求的轨道工程装备并向客户进行销售，从而获取收入、实现盈利。未来，公司将根据客户需求变化、行业发展趋势继续加强对产品的研发，进一步提高公司技术水平和公司的核心竞争力，提升公司的盈利能力。

（2）采购模式

公司实行以销售为指导的采购原则，物资供应部根据安全调度部提出的物料需求计划，编制并执行生产物资采购计划。公司的物资采购坚持以信息公开、程序规范、集体决策为核心要素，以公开招标为主要方式，不具备公开招标条件或不适宜公开招标采购方式的，经集体决策采取公开竞价、公开谈判、竞争性谈判等其他采购方式。

（3）生产模式

公司的生产模式主要如下：

- 1) 以销定产。由于公司产品具有多品种、小批量的特征，公司根据客户的订货合同来制定生产任务，并安排、组织生产。
- 2) 柔性生产。公司按照生产任务，统筹规划产品结构、出产顺序等，以确定最佳生产模块组合。
- 3) 拉动式生产。公司各生产部门、工序都根据后向部门及工序的需求来完成生产制造，同时向前向部门和工序发出生产指令，在减少资源浪费的同时，亦缩短从投产到产品交付的整个制造周期。

（4）销售模式

公司设有销售中心及北京、上海、武汉、成都、海外销售服务部负责产品的销售与售后服务。

公司采取直销的销售模式，主要通过招投标、竞争性谈判与单一来源谈判的方式获取订单，签订合同后依据客户需求，按照技术协议或合同提供产品及售后服务。

公司销售环节业务流程一般如下：1) 销售计划管理；2) 客户开发与信用管理；3) 销售定价；4) 合同订立与生成订单；5) 验收及发货；6) 开票申请；7) 收款处理与记录；8) 销售退回与售后服务。

公司客户的结算方式主要为分期回款，即合同签订支付预付款、产品验收合格后支付扣除质保金的余款、质保期满后支付质保金。

报告期内主要经营模式未发生变化。

（二）报告期内公司产品市场地位、竞争优势与劣势

公司针对下游轨道交通建设、运营企业的实际生产需求，设计和生产定制化的轨道工程装备。国内专业从事轨道工程装备的竞争企业包括中国铁建高新装备股份有限公司、宝鸡中车时代工程机械有限公司与江苏今创车辆有限公司等。相比于国内行业内竞争企业，公司在产品资质许数量、技术实力等方面均存在较大优势。

（三）报告期内公司主要的业绩驱动因素

1、国家政策大力支持

国家有关产业政策的大力支持为轨道工程装备行业的发展创造了良好的条件。《国家综合立体交通网规划纲要》指出：“到 2035 年，铁路网总规模将达到 20 万公里；高速铁路包含部分城际铁路，将达到 7 万公里左右，建设‘八纵八横’高速铁路主通道，以及区域性高速铁路，形成高效的现代化高速铁路网”。国铁集团《新时代交通强国铁路先行规划纲要》指出，到 2035 年，率先建成服务安全优质、保障坚强有力、实力国际领先的现代化铁路强国。全国铁路网 20 万公里左右，其中高铁 7 万公里左右。20 万人口以上城市实现铁路覆盖，其中 50 万人口以上城市高铁通达。到 2050 年，全面建成更高水平的现代化铁路强国，全面服务和保障社会主义现代化强国建设。

2、铁路管理体制的改革带来更大发展机遇

我国铁路管理体制的改革已经逐步开展，根据 2013 年 3 月 10 日召开的第十二届全国人民代表大会第一次会议，铁道部改革方案公布，铁道部不再保留，铁道部拟订铁路发展规划和政策的行政职责划入交通运输部；组建国家铁路局，由交通运输部管理，承担铁道部的其他行政职责；组建中国铁路总公司，承担铁道部的企业职责。根据《财政部关于中国铁路总公司公司制改革有关事项的批复》（财建[2019]315 号），中国铁路总公司由全民所有制企业改制为国有独资企业，改制后名称为“中国国家铁路集团有限公司”，由财政部代表国务院履行出资人职责。

随着铁路管理体制改革的深入，铁路领域的市场化程度将进一步提升，促进优胜劣汰，增强市场主体的活力，有利于企业进一步加大投入、开拓市场，为具备综合竞争优势的企业创造更大的发展机遇。

3、铁路投融资体制改革保证投资可持续性

2013 年 8 月，国务院下发《关于改革铁路投融资体制加快推进铁路建设的意见》，通过多种方式为铁路建设筹集资金；2014 年 4 月，国务院会议再次讨论深化铁路投融资体制改革、加快铁路建设的政策措施；2014 年 6 月，国家发改委会同财政部、交通运输部制定了《铁路发展基金管理办法》。铁路投融资体制的持续改革将为行业注入市场活力，吸引社会资本参与铁路建设，保障未来铁路建设的持续投资能力。

4、行业前景广阔

在国民经济持续发展及国家政策的大力支持下，我国轨道交通行业发展迅速。从轨道交通的建设周期来看，目前轨道交通已逐渐由大规模设计建造阶段转入建设与运营维护并重阶段，轨道工程装备产品用于轨道建设与维护，市场前景广阔。

轨道工程装备行业的市场需求来自两方面，一是增量市场需求，即因轨道交通行业每年新增营运里程而带来的市场需求，该类需求主要包括电气化铁路、高速铁路和城市轨道交通线路建设过程中和建成投入运营后，铁路运营单位或地铁公司进行轨道工程装备的配备；二是存量市场需求，即因轨道交通运营单位原有的轨道工程装备达到规定使用年限、设备老旧、效能降低或设备损坏而产生的更新和升级换代需求。

从我国铁路和城市轨道交通的发展历程来看，铁路发展早、运营规模大，虽投资规模增长幅度趋于平缓，但投资规模基数大；近年来随着我国经济和城市规模的快速发展，城市轨道交通投资的增幅超过同期的铁路投资。总体来看，每年轨道交通合计投资额处于不断上涨的趋势，这将有利于轨道工程装备制造业的发展。

（1）铁路领域

铁路是国民经济大动脉、关键基础设施和重大民生工程，是综合交通运输体系的骨干和主要交通方式之一，在我国经济社会发展中的地位与作用至关重要。随着我国国民经济及铁路事业的不断发展，我国铁路运营里程不断增长。

根据国家铁路局铁道统计公报，我国铁路运营里程经历了飞快的增长，从 2011 年的 9.3 万公里增长至 2022 年的 15.5 万公里，复合增长率 4.75%。其中，高速铁路运营里程数由 2011 年的 0.6 万公里增长至 2022 年的 4.2 万公里，复合增长率达 19.35%。此外，国家已出台一系列有关铁路行业持续改革、投融资及建设的政策措施，如设立铁路发展基金，吸引民间资本，以拓宽铁路建设资金的来源，发行创新型和品种多样的铁路建设债券，并实施铁路债券投资收入的所得税优惠政策。

从我国铁路行业投资情况来看，尽管近年来铁路总投资规模增速下降，但高速铁路里程、电气化铁路里程（包括新建电气化铁路和传统铁路的电气化改造）都保持稳定增长。此外，我国于 2013 年提出“一带一路”战略，旨在加强沿线各国政策沟通，扩大基建合作（以交通基础设施和能源行业为主）及促进贸易。铁路是“一带一路”战略计划的核心基础设施，国内外的铁路项目建设期间及铁路建成后的大量工程养护需求都将促进我国轨道工程装备行业的发展。

（2）城市轨道交通领域

以地铁为代表的城市轨道交通作为满足人民群众基本出行需求的重要手段，受到政府的高度重视。近年来，城市轨道交通建设得到长足发展，城市轨道交通呈现多种制式同步发展趋势。在“十二五”期间，我国城市轨道交通由单一的地铁发展到包括地铁、轻轨、单轨、市域快轨、磁悬浮、现代有轨电车和旅客捷运系统等 7 种制式，其中地铁是最主要的城市轨道交通制式。

根据中国城市轨道交通协会《城市轨道交通 2022 年度统计和分析报告》，截至 2021 年末，我国大陆地区共有 55 个城市开通城市轨道交通并投入运营，城市轨道交通运营线路里程从 2011 年的 1,713 公里增长为 2022 年的 10,287.45 公里，年复合增长率达 17.70%。城轨交通发展日渐网络化、差异化，制式结构多元化，随着城镇化进程的加快以及各大中心城市交通压力的增大，预计我国城市轨道交通的发展将继续保持较高的增速。

由于起步较晚，与铁路领域相比，我国城市轨道交通领域轨道工程装备的研发、制造基础较为薄弱，技术提升空间大，市场需求旺盛。城市轨道交通与铁路存在诸多管理与技术共性，我国城市轨道交通建设与管理借鉴了许多铁路运营维护的管理模式和技术要求。因此，公司在铁路领域积累的技术优势、项目经验和良好口碑有利于公司争取城市轨道交通领域的客户，未来该领域的营业收入有望进一步提升。

公司报告期内业绩变化符合行业发展状况。

二、核心竞争力分析

（一）研发创新优势

公司为国家火炬计划重点高新技术企业、湖北省高新技术企业，设有国家认定企业技术中心。公司工程机械研究院承担公司从市场调研、立项、设计、物料计划、样机试制、调试、型式试验、运用考核、技术评审、行政许可取证、用户培训及客户服务的全部过程。工程机械研究院组建以来，不断跟踪国内外轨道车、接触网作业车、大型养路机械先进技术及专利进展情况，在走访、调研过程中不断了解客户的需求，及时纳入设计之中，乘着“从实践中来，到实践中去，不断满

足用户需求”的理念，在技术创新方面充分考虑到我国高寒、高温、高海拔、潮湿、多山等多重地貌特征，有针对性地开发了不同应用场景下轨道工程装备类产品，为铁路安全、稳定运营提供了坚实的技术基础。

公司通过持续不断的自主创新，在道砟清筛车、捣固车、物料运输车、配砟整形车、焊轨车、打磨车、大修列车、高铁道岔大部件应急更换车组、钢轨探伤车、适应长大坡道的重型轨道车、高速综合巡检车等车型的自主研发取得了成功，获得突破性的成果。轨道工程装备属于技术密集型产业，产品技术涉及机、电、液、气、计算机、光学等多学科。公司研发团队人才丰富，专业涉及内燃机车、电力机车、铁道车辆、供电、工程机械、装卸机械、机械制造、流体力学、自动控制、电子工程、计算机软件等。

公司利用整体规划集成的优势，在积极加强工程机械研究院研发实力的基础上，联合中国铁道科学研究院、西南交通大学、华中科技大学、中南大学、中车大连机车研究所等行业内的优势技术力量，并与国际上著名的零部件供应商如奥地利帕尔菲格（Palfinger）公司以及中国中车的机车车辆制造企业进行战略合作，打造研发的技术平台。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有发明专利 42 项、实用新型专利 202 项、外观专利 9 项；共获得 13 项铁道科技奖、2 项湖北省科技进步奖及 7 项襄阳市科技进步奖；共获得 6 项省级科技成果鉴定及 2 项市级科技成果鉴定。

（二）标准制定优势

公司一直专注于轨道工程装备产品的深化研发，是推动行业技术发展的重要参与者。迄今，公司共参与制定了《铁路大型线路机械通用技术条件》等 5 项国家标准，参与制定或修订了《电气化铁路接触网立杆作业车》等 21 项行业标准，行业话语权不断提升。

（三）设计水平优势

公司始终坚持推广应用信息技术和高新技术，不断发展和提升企业的技术创新能力，将产品水平、工艺装备、工作环境、企业管理、物流和员工素质进行同步改造。通过引进 ERP 企业资源计划管理系统和 PDM 产品数据管理系统，公司建立了生产经营管理分系统与工程技术分系统，从设计开发策划、设计评审、电子图档的会签、检索到设计的更改、工艺的审定等工作都能够在计算机网络上实现，并能够自动生成产品的技术定额、核对装配尺寸，做到设计流程控制的标准化、自动化，提高了设计开发的效率、减少设计数据在流转中可能发生的错误。

在产品设计上，公司贯彻系列化，标准化，通用化，推行模块化设计思路，尽力扩大同系列和不同系列产品之间的通用部件，以提高公司应对各类顾客多样化需求的能力。

（四）生产能力优势

多年来，公司专心致力于轨道工程装备的研究和开发，已成为国内生产轨道工程装备的骨干企业。公司始终本着以专有技术、专用设备生产特色产品的方针来推进公司的生产经营。除拥有各类通用生产设备外，还配备了焊接机器人、自动火焰水下切割机、自动开卷校平生产线、机车六片合装机、钢材预处理生产线等多种专用生产设备，并建有热风循环喷漆间及干式腻子打磨间。为保证产品质量，公司配备了完善的试验检验设备及计量器具，包括制动试验室、液压试验室、电子试验室与动力试验中心等。

公司技术人员、管理人员和技术工人均已熟悉并了解车辆的结构原理和生产制造流程。产品生产中的难点和关键点在设计、型号定型的过程中均被掌握，公司的生产能力在近年来的生产活动中得到了有效的验证。

（五）制造工艺优势

公司现有工艺文件覆盖了结构和机械加工、钣金制作、液压、电气安装、焊接、涂装、制动、试验、修理等方面，关键工序和特殊过程的工艺覆盖率高达 100%，每一道工序都有相应的工艺支持，形成独特、完备、系统的工艺体系。

1、走行部

走行部是指机车车辆下部引导车辆沿轨道运行，并将机车车辆的全部重量传给钢轨的部分，是轨道工程装备核心部件之一。目前，轨道工程装备的走行部一般多采用转向架的结构形式，转向架直接承载车体重量，保证车辆顺利通过曲线，同时，转向架的各种参数也直接决定了车辆的安全性、稳定性和乘坐舒适性，它不仅传递轨道工程装备的纵向、横向和垂向作用力，还为安装减振装置、制动单元、侧挡装配等提供安装座或吊座。

为保证转向架构架强度，公司与西南交通大学等高等院校合作，对转向架的构架进行了静强度、疲劳强度校验计算，并对转向架一、二系悬挂参数、液压减振器阻尼系数等均进行优化。另外，公司按照相关行业标准的要求制作转向架构架，转向架箱型梁外部焊缝采用焊接机床焊接，两条焊缝同步对称焊接，焊缝质量好，焊接变形小，焊后对构架进行整体消除应力处理。采取这些措施可提高转向架构架的疲劳强度，结构稳定性好，尺寸精度高，为车辆高速平稳运行提供了安全保障。

轮对是转向架的主要组成部分之一，轮对的质量直接影响列车运行安全，故其制造、检修均有严格规定。公司轮对的加工及组装试验均在装有中央空调系统的独立恒温车间内进行，以保证照度、无尘、温度符合标准规定。车间配有数控车轴磨床、数控车轴车床、车轴外圆磨床、车轴探伤仪、轮对拖磨试验台等设备，以有效保障轮对质量。公司的轮对产品均符合 TB/T 1463-2006《机车轮对组装技术条件》、TB/T 1718-2003《铁道车辆轮对组装技术条件》和 DJZZR-001:2009《铁路轨道车辆及大型养路机械产品生产资质及生产质量认证实施规则-轮对组装》的要求。

2、制动系统

制动系统是用以实现车辆减速或停止运行功能的产品重要组成部分，制动能力对保证行车安全至关重要。在轨道工程装备设计制造中，制动系统的性能十分关键。即使具有高质量的线路、大功率的牵引动力，安全制动问题不解决，高速行驶依然无法实现。公司按照相关技术条件对各种制动阀件、制动缸、制动软管等在制动试验室内进行性能测试，确保不合格品不得装车。产品制动管路采用全不锈钢管，并运用单车试验器对整车保压性能进行试验，确保不合格车辆不进行路试。

3、液压系统

液压系统是轨道工程装备的重要组成部分，其性能直接影响作业的安全性及工作效率。公司产品液压元件（包括液压油泵、液压阀件、液压马达、液压油缸、液压软管等）均在液压试验室进行试验，合格后方可装车，有效保证了液压系统各种元件的可靠性；所有管路焊接前内表面进行喷砂处理，焊接完后进行酸洗磷化处理，去除内部的锈蚀；管路连接前各外露接口均采取严格的防尘密封措施，用定制的专用螺堵进行封堵；液压系统在运行之前，使用过滤机对其进行冲洗并用颗粒计数器检测清洁度，以保证液压系统的清洁及可靠性。

4、涂装

涂装质量是提高车辆品质、确保车辆经久耐用的重要因素之一。公司配备钢材预处理线、喷砂机、双钩抛丸机等除锈设备，购置了高压热水清洗机、饱和蒸汽清洗机等清洗设备，同时还兴建了热风循环喷漆间及干式腻子打磨间。油漆采用高性能的聚氨酯漆，整车喷漆前在喷砂房对整车钢结构进行整体喷砂，在油漆间内通过热风循环方式进行底层干燥和层间干燥，可有效避免涂装保护层产生针孔、鼓泡、起皱、龟裂、脱落等故障缺陷，使喷漆涂装保护层成为抑制腐蚀介质侵入的优良屏障，从而提高车体的防腐抗蚀性能。

（六）产品结构 with 品类优势

公司是目前国内轨道工程装备行业主要生产企业，产品面向铁路与城市轨道交通客户，覆盖了大型养路机械、轨道车辆、接触网作业车、物流及装卸设备等类型。公司已形成系列化和规模化生产能力，可以为铁路工务、供电、车辆、工程部门、地铁、轻轨公司以及地方厂矿专用线等各类顾客提供品种齐全、性能优越的产品。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有产品型号合格证 50 项，制造许可证 39 项，维修许可证 22 项，是行业内许可资质最多的公司。

（七）产品质量优势

公司坚持采用国际性的质量标准，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO/TS22163 轨道交通作业质量管理体系认证。为增强产品的可靠性、可用性、可维修性、安全性，公司轨道工程装备产品在执行上述质量体系的基础上，同时执行《TB/T 3520-2018 铁路大型养路机械钢轨打磨车》等行业标准、《GB/T 10082-2010 重型轨道车技术条件》等国家标准。另外，公司获得了国际焊接学会（IIW）颁发的 ISO3834-2 金属材料熔化焊标准认证证书与德国焊接学会认证中心（DVS ZERT）颁发的 EN15085-2 轨道应用—轨道车辆及其部件的焊接 CL1 级标准认证证书。

公司严格执行产品设计评审制度，强化产品安全评审，优化产品设计，加强产品设计验证，保证方向和根源正确，质量控制深入到产品生产过程中的每道工序，通过产品生产过程中每道工序的控制来保证结果的正确。公司对委托制作零部件总成质量控制实施过程控制，所有的零部件经过检验才能装车，重要的零部件需要进行试验才可装车。公司所有产品出厂前均需经过线路试验及作业性能综合调试，保证所有产品在出厂前试验和调试合格。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,369,940,929.38	1,357,817,405.68	0.89%	-
营业成本	1,106,034,808.71	1,089,405,629.98	1.53%	-
销售费用	13,800,254.93	12,140,639.78	13.67%	主要系本期营销力度加大，用户走访增多
管理费用	26,819,028.73	22,470,327.67	19.35%	主要系本期保险费及办公平台建设费用增加
财务费用	1,555,606.64	-620,777.67	350.59%	主要系本报告期利息支出增加
所得税费用	24,647,056.79	24,813,574.83	-0.67%	-
研发投入	39,758,607.36	55,465,456.45	-28.32%	主要系本期研发项目减少
经营活动产生的现金流量净额	124,464,725.00	-40,052,510.75	410.75%	主要系本报告期为销售回款增加，同时采购支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-21,627,084.94	-25,301,560.53	14.52%	主要系上年同期支付股权收购过渡期损益所致
筹资活动产生的现金流量净额	-5,111,104.58	-6,892,348.46	25.84%	主要系上年同期支付股利所致
现金及现金等价物净增加额	97,926,192.18	-70,476,952.07	238.95%	主要系要系本期经营活动产生的现金流量金额较上年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
大型养路机械	544,322,123.92	391,313,795.78	28.11%	18.66%	4.83%	50.91%
轨道车辆	187,785,084.10	173,845,765.30	7.42%	-48.21%	-41.43%	-59.07%
接触网作业车	204,535,752.15	166,510,700.21	18.59%	-39.18%	-37.28%	-11.70%
货运装备	187,551,061.96	176,174,281.81	6.07%	576.86%	636.17%	-55.50%
轨道工程装备大修业务	71,552,559.14	68,958,818.82	3.62%	37.68%	43.68%	-52.64%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	569,842,567.19	12.12%	463,899,895.54	9.99%	2.13%	-
应收账款	1,847,884,090.50	39.29%	1,759,673,004.28	37.88%	1.41%	-
合同资产	126,607,881.78	2.69%	230,518,826.73	4.96%	-2.27%	-
存货	957,045,727.03	20.35%	1,006,531,072.11	21.67%	-1.32%	-
投资性房地产	22,242,703.01	0.47%	22,582,144.02	0.49%	-0.02%	-
长期股权投资	3,512,232.80	0.07%	4,073,564.45	0.09%	-0.02%	-
固定资产	535,599,657.06	11.39%	544,777,574.87	11.73%	-0.34%	-
在建工程	160,299,105.58	3.41%	139,634,112.13	3.01%	0.40%	-
使用权资产	20,991,305.82	0.45%	22,623,178.92	0.49%	-0.04%	-
短期借款	250,091,666.67	5.32%	250,197,222.23	5.39%	-0.07%	-
合同负债	60,641,539.14	1.29%	33,141,587.10	0.71%	0.58%	-
租赁负债	18,623,871.38	0.40%	20,260,106.96	0.44%	-0.04%	-

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	9,934,661.95	于 2023 年 6 月 30 日，本集团受限的其他货币资金为到期期限一年以内的履约保函保证金，账面价值为人民币 9,934,661.95 元
其他非流动资产	3,300,000.00	于 2023 年 6 月 30 日，受限的其他非流动资产均为到期期限超过一年的履约保函保证金，账面价值为人民币 3,300,000.00 元
合计	13,234,661.95	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	50,003.39
报告期投入募集资金总额	20
已累计投入募集资金总额	38,680.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意金鹰重型工程机械股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2062号），证监会同意公司首次公开发行股票注册的申请。根据深圳证券交易所《关于金鹰重型工程机械股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]818号），深交所同意金鹰重工发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“金鹰重工”，证券代码为“301048”。本次公开发行13,333.34万股股票，其中87,727,627股于2021年8月18日起在深圳证券交易所上市交易。公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币55,066.69万元，扣除不含税发行费用人民币5,063.30万元，实际募集

资金净额为人民币 50,003.39 万元。安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并于 2021 年 8 月 13 日出具了安永华明（2021）验字第 61483325_C01 号《验资报告》。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金共 38,680.92 万元，剩余资金全部存放于公司募集资金专户，募集资金专户余额 11,802.11 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
收购武汉武铁轨道车修理有限公司 100%股权	否	18,548.05	18,548.05		18,548.05	100.00%		0	0	不适用	否
金鹰重工铁路工程机械制造升级与建设项目	否	46,017.16	2,800	20	140	5.00%		0	0	不适用	否
新型铁路工程机械装备研发项目	否	30,174.8	1,800		1,449.81	80.55%		0	0	不适用	否
补充流动资金及偿还银行贷款	否	30,000	26,855.34		18,543.06	69.05%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	124,740.01	50,003.39	20	38,680.92	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	124,740.01	50,003.39	20	38,680.92	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	由于公司首次公开发行股票实际募集资金净额为 50,003.39 万元，少于《金鹰重型工程机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中披露的拟投入募集资金金额 124,740.01 万元，公司缺少足够资金实施“金鹰重工铁路工程机械制造升级与建设项目”“新型铁路工程机械装备研发项目”。为保障广大股东利益，公司将综合考虑现有资金安排，在确保公司经营现金流安全的情况下，适时使用自有资金或再次募集资金开展上述项目。										

和原因 (含 “是否 达到预 计效益”选 择“不 适用” 的原因)	
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	不适用
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	适用 公司使用募集资金置换前期预先支付的发行费用 1,253.57 万元；公司未使用募集资金置换各投资项目先期投入。
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	不适用
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	不适用
尚未使 用的募 集资金	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金 118,021,126.96 元均存放于公司募集资金专项账户，将继续用于募投项目。

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）创新与技术风险

1、技术研发无法有效满足市场需求的风险

轨道工程装备属于技术密集型产业，产品技术涉及机、电、液、气、计算机、自动化、软件、光学等多学科，需将机械设计、机械制造、电气控制、工艺流程、信息化、流体力学、自动控制、电子工程、计算机软件等多项技术深度融合。未来若公司在产品开发的的前沿研究与创新改善、后期的应用领域研究与客户的协同开发、业态创新与新旧产业融合等方面无法获得市场认可，或者公司技术研发无法保持行业内的技术创新优势，将对公司的核心竞争力和长远发展产生不利影响，进而影响公司的市场地位和可持续发展能力。公司未来将进一步加大研发费用的投入，扩充研发团队，从而强化公司的核心竞争力。

2、核心技术泄密的风险

公司目前拥有的核心技术以自主研发为主，通过多年的技术创新和实践积累，构建了接触网施工维护技术、线路检测技术、轨道车设计技术、轨道参数检测技术、隧道与桥梁检修维护平台技术、道砟养护核心技术、钢轨与轨枕养护技术等多项核心技术，并已应用于公司的产品。如果其他竞争者采取不合法的方式获取或使用公司的核心技术，将可能导致公司核心技术的扩散，从而对公司正常生产经营活动产生不利影响。公司将建立完善的研发内控制度，并与核心技术人员签订保密协议，谨防核心技术泄密。

（二）经营风险

1、宏观经济周期变化风险

公司产品涉及装备制造产业。公司上游为钢材、机械、电子等行业，下游为铁路与城市轨道交通行业。轨道工程装备行业的发展状况受其上下游产业景气度的影响。

就上游产业而言，钢材、机械、电子等制造产业由于全球经济疲软及环保政策趋严，导致生产受到一定影响。就下游产业而言，公司产品主要应用领域为铁路与城市轨道交通行业，该等行业受国家政策及国家基础建设投资规模等影响。目前，全球宏观经济环境短期内波动风险加大，若宏观经济影响导致国家政策变化或基础设施投资建设放缓将会影响公司产品销量，公司将面临经营业绩波动的风险。

公司已成立战略规划部，将密切关注宏观经济及市场环境的变化，给管理层更为准确的经营建议。

2、市场竞争加剧风险

目前轨道工程装备行业的竞争格局相对稳定。未来，若同行业竞争对手优化产品、扩大产能；或者不断通过技术革新，取得产品和技术的领先优势；或者行业外企业进入轨道工程装备行业，致使市场供应结构发生变化，行业整体利润水平下降，公司面临的市场竞争加剧，从而对公司经营业绩产生不利影响。

随着国家政策的调整及铁路投融资体制改革的推进，国家将逐步向地方政府和社会资本放开城际铁路、市域（郊）铁路、资源开发性铁路和支线铁路的所有权、经营权，鼓励社会资本投资建设铁路。若未来国家逐步开放铁路建设市场，在一定程度上将导致行业经营环境发生变化，加剧市场竞争风险。

公司将进一步提升产品的市场竞争力，从而提升公司产品在国铁、城铁、海外等市场领域的市场占有率。

3、客户集中度较高的风险

公司主要从事轨道工程装备产品的研发、生产、销售与维修业务，下游客户主要为铁路运营单位及城市轨道交通运营单位。公司客户集中度较高，主要系铁路行业的特殊性所致。铁路是国家重要的基础设施和民生工程，投资巨大且具有公益性质。国铁集团作为国家授权投资机构和国家控股公司，负责铁路运输统一调度指挥，统筹安排路网性运力资源配置，承担国家规定的公益性运输任务，负责铁路行业运输收入清算和收入进款管理等。

未来，若主要客户由于国家政策调整、宏观经济形势变化或自身经营状况波动等原因而导致对公司产品的需求或付款能力降低，则可能对公司的生产经营产生不利影响。此外，由于客户相对集中，公司的议价能力受到一定限制，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将进一步提升城铁、海外市场领域的业务拓展，丰富公司客户多元化。

4、关联交易占比较高且可能持续增加的风险

公司作为轨道交通运维设备及服务的提供商，主要为铁路及城市轨道交通领域的客户提供轨道维修及养护等工程装备，其中铁路领域的销售收入主要来自于向实际控制人国铁集团及其下属公司的销售，该销售构成关联交易。

公司关联交易占比较高，主要系铁路行业的特殊性以及公司的主要关联方国铁集团在中国铁路运营管理活动中占据主导地位所致。国铁集团以铁路客货运输服务为主业，实行多元化经营，与铁路调度指挥、客货运输经营管理、铁路建设项目及铁路运输安全相关的业务及公司均受国铁集团统一管理。

鉴于公司在轨道交通工程装备领域具备长期制造经验和技术积累的领先地位、中国铁路集中管理的行业背景、国铁集团的行业地位，在我国铁路集中管理的行业背景出现重大调整，导致铁路运输行业格局出现重大变化之前，公司与国铁集团及下属公司的关联交易将长期存在。此外，随着我国铁路尤其是高速铁路运营里程的不断增长所带来的铁路线路维修、养护需求的持续增加，未来，公司与国铁集团及下属公司的关联交易存在持续增加的风险。

公司的关联交易均遵循市场公正、公平、公开的原则。关联交易的价格依据市场化且对双方公平合理的原则确定，不存在显失公允的情形。未来，公司将严格履行相关关联交易决策程序，严格按照公允价格执行，保障公司和中小股东的利益。

5、环保政策风险

公司主要从事轨道工程装备产品的研发、生产、销售与维修业务，生产工艺涉及焊接、涂装等工艺，生产过程中存在少量废水、废气、固体废弃物等污染性排放物和噪声。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，行业内环保治理成本将不断增加。未来，若政府出台更加严格的环保标准和规范，且公司不能及时加大环保投入，则可能面临整改、限产、停产等影响公司正常生产经营的风险。

公司将加强环保领域的投入，严格遵守相关环境保护法规，履行环境保护义务。

（三）内控风险

1、规模快速扩张引发的管理风险

公司股改上市后，资产规模将大幅增加，业务、机构和人员将进一步扩张。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大挑战。未来，若公司不能根据市场的实际情况及时调整发展战略、发展方向及产品定位，未同步建立适应未来发展要求的管理体系，形成更加完善的约束和激励机制，公司将存在一定的管理风险。

为更好地适应公司上市后的发展需要，公司将加强管理团队的建设，提升公司管理层的管理能力。

2、产品质量风险

轨道工程装备对产品质量的安全性和可靠性要求较高，产品必须接受专业检测机构的检测。在铁路领域，国家对轨道工程装备的设计、制造、维修等方面设置了严格规定。相关产品的设计、生产应当符合国家标准、行业标准，并分别向国家铁路局申请领取型号合格证、制造许可证、维修许可证或者进口许可证，方可生产销售。

随着公司经营规模的持续增长，对公司产品质量控制水平的要求日益提高，未来，若公司的产品质量控制水平不能适应经营规模持续增长的变化以及用户的多元化需求，或发生投入金额较大、对公司生产经营及财务数据构成重大不利影响的质量问题整改，将对公司的经营产生不利影响，甚至引起索赔、停产等风险，给公司声誉造成较大损害。公司未来仍将持续提升产品质量的管理能力，维护公司品牌价值。

（四）财务风险

1、应收账款坏账损失风险

虽然公司的应收账款债务方主要为国铁集团及下属铁路局、地铁运营公司及大型物流运输企业，信用风险较低、坏账风险较小。但随着公司销售规模的持续扩大，应收账款余额有可能将继续增加，如果公司对应收账款催收不利或主要客户经营状况等情况发生重大不利变化，应收账款仍存在发生坏账的风险，将对公司的资产结构、偿债能力、现金流产生不利影响。公司未来将进一步加强应收账款的实时管理，密切关注大额、长账龄应收账款的收回。

2、存货跌价风险

公司存货主要为原材料、在产品、库存商品及发出商品，存货规模占比较高。公司期末存货规模较大，主要受行业特点和经营模式所致。存货余额较高可能影响公司资金周转速度和经营活动的现金流量，降低资金使用效率。如果下游行业景气度降低、原材料价格出现大幅波动、公司存货管控不善，公司将面临存货跌价准备计提增加的风险。公司未来将进一步加强存货管理，加快存货周转速度。

3、毛利率波动风险

公司过去几年毛利率存在一定的波动。公司产品的定制化特点突出，产品从研发设计开始，即从客户需求出发，充分考虑客户产品使用的区域地貌、线路运营环境与条件以及管理要求等差异化因素。即使是应用同一领域、实现同一功能，亦可能因为客户的个性化需求导致产品存在差异。公司同类产品包含众多细分品类，同一品类亦存在不同配置，不同品类的产品以及同一品类产品的毛利率均存在差异。此外，汇率波动、上下游市场需求变化、市场竞争加剧、产品销售价格及成本变化等因素均可能导致公司毛利率波动。公司未来将进一步提升市场竞争力，稳步提升公司产品的盈利能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月07日	金鹰重工2楼会议室	实地调研	机构	东方证券资产管理 有限公司 秦绪文	1、如何看公司业务未来的成长性？ 2、与竞争对手相对，公司产品在性能和成本上有什么优势？ 3、作为国铁集团旗下国有企业，公司怎样应对市场化竞争？ 4、请问公司现金流与利润不匹配的原因是什么？	-
2023	全景网	实地	机构	国新证	1、金鹰重工 2022 年营业收入、归母净利润较 2021	-

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
年 05 月 12 日	上海演播厅	调研		券、国新央企运营基金、中国银河证券、申万宏源证券、长江证券、德邦证券、融通基金、嘉实基金、兴证全球基金、申万菱信基金、中银资管	<p>年同比增长 6.81%及 25.14%。请问公司 2022 年主要的业绩增长点是什么？</p> <p>2、公司过往披露的历次定期报告显示的业绩均成上涨趋势，但最新披露的一季报主营收入 6.15 亿元，同比下降 18.34%；归母净利润 6513.99 万元，同比下降 9.83%。是什么原因造成了公司今年一季度业绩下滑？公司今年全年业绩预期如何？</p> <p>3、根据公司披露的《2023 年度财务预算报告》，公司 2023 年度经营目标是营业收入比 2022 年增长 2.9%，利润总额比 2022 年增长 0.51%，增长幅度均较往年有所下降。请问公司为何下调增长预期？是否与国家铁路投资强度减少有关？</p> <p>4、根据公司年报显示，公司 2022 年经营活动流量净额为-8,588.28 万元，上市后已连续两年经营活动流量净额为负，期末货币资金余额也连续两年下降，请问是什么原因造成的？公司在应收账款催收方面是否存在障碍？</p> <p>5、公司 2022 年基本每股收益为 0.57 元。根据公司利润分配方案，公司拟向全体股东每 10 股仅派发现金红利 0.49 元，相比 2021 年利润分配方案大幅下降，请问公司是什么考虑？</p> <p>6、公司年报中指出将推进二代机研发，提升产品智能化水平。请问过去一年公司二代机研发进展如何？都有哪些新产品，未来销售前景怎样？</p> <p>7、国家大力推进一带一路沿线国家铁路等基础设施建设，请问金鹰重工是否有参与，并做了哪些工作？</p> <p>8、作为央企控股上市公司，公司是怎样提高员工积极性的？</p> <p>9、最近市场都在热议如何构建中国特色估值体系，作为央企控股上市公司，公司是如何看待公司估值及市值管理的？</p>	

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	76.30%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	1、审议通过《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 2、审议通过《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 4、审议通过《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》； 5、审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》； 6、审议通过《关于控股股东及其他关联人占用公司资金、对外担保情况的议案》； 7、审议通过《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》； 8、审议通过《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 9、审议通过《关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》； 10、审议通过《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》； 11、审议通过《关于公司 2023 年度董事薪酬（津贴）和高级管理人员薪酬的议案》； 12、审议通过《关于修订〈金鹰重型工程机械股份有限公司负责人经营业绩考核办法〉的议案》； 13、审议通过《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2023 年 06 月 09 日	2023 年 06 月 09 日	1、审议通过《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》； 2、审议通过《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会独立董事候选人的议案》； 3、审议通过《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工监事候选人的议案》

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）、《大气污染物综合排放标准》（GB 16279-1996）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB 18599-2020）、《国家危险废物名录》（2021 年版）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

2023 年 5 月 28 日，对排污许可证进行了变更申请，废气排放所有的监测因子适用标准将由《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020）全部变更为《大气污染物综合排放标准》（GB 16279-1996）。

2023 年 3 月 28 日湖北省生态环境厅下发的《省生态环境厅关于发布湖北省 2023 年年度清洁生产审核重点企业名单的通知》中，公司被列入“清洁生产”审核的大名单中。公司于 4 月上旬在公司官网进行了“清洁生产”信息公示，5 月中旬召开了“清洁生产”启动会，预计于 2023 年 11 月 30 日前完成“清洁生产”首次审核的所有流程。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金鹰重型工程机械股份有限公司	废气	二甲苯、VOCS、颗粒物、氮氧化物	有组织	25 个	整车喷涂线排放口 2 个；集装箱喷涂线排放口 4 个；发动机试验尾气排放口 7 个；打砂、喷砂排放口 2 个；焊接烟尘排放口 6 个；食堂油烟排放口 4 个	二甲苯：20mg/Nm ³ ；VOCS：50mg/Nm ³ ；颗粒物：120mg/Nm ³ ；氮氧化物：240mg/Nm ³	《天津市工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020）；《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	VOCS：48.96 吨/年；SO ₂ ：0.304 吨/年；NO _x ：0.884 吨/年；食堂油烟：0.038 吨/年；颗粒物：33.638 吨/年	VOCS：7.348 吨；SO ₂ ：0.283 吨；NO _x ：0.485 吨；食堂油烟：0.005 吨；颗粒物：14.785 吨/年	不存在超标排放情况
金鹰重型工程机械股份有限公司	废水	COD、氨氮、PH 值、悬浮物、油	间断排放，排放期间流量不	12 个	生活污水口 1 个，雨水口 11 个	生活污水口：pH 值：6-9；阴	《污水综合排放标准》GB8978-	废水量：42000 吨/年；	废水量：40000 吨/年；悬浮物：	不存在超标排放情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
公司		类,五日生化需氧量,阴离子表面活性剂	稳定,但有周期性规律			离子表面活性剂: 20mg/L; 悬浮物: 400mg/L; 氨氮: 45mg/L; 五日生化需氧量: 300mg/L; 化学需氧量: 500mg/L	1996; 《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015	悬浮物: 8.4吨/年; COD: 12.6吨/年; 五日生化需氧量: 6.72吨/年; 氨氮: 1.05吨/年; 油类: 1.26吨/年	0.735吨; COD: 3.36吨; 五日生化需氧量: 1.029吨; 氨氮: 0.79吨; 油类: 0.071吨	

对污染物的处理

公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求,公司及生产基地设置专职 EHS 管理机构、配置专职环保管理人员,负责环保体系、环保管理程序、制度、三废排放合规管理。

公司各生产线均配套建设有废水、废气污染物治理设施,并均处于正常运行状态,各项污染物得到了有效治理,达标排放。对于产生的危险废弃物,设置符合要求的专用暂存场所,并全部委托有合规处置资质的公司进行无害化转运处置

环境自行监测方案

公司依据国家环保相关法规、标准规定、环评报告、全面达标排放规定及排污许可证各污染因子检测频次,有针对性的制定各厂区废气排口、废水(雨水、工业废水、生活污水)、噪声、食堂油烟等环境污染因子的环境监测计划。环境监测的频率为 1 次/季度,报告期内各季度均聘请专业、有检测资质的第三方环境监测单位对公司进行环境监测。相关监测数据按季度上传至湖北省污染源监测信息管理与共享平台报备,并填报排污许可季报、年报。

突发环境事件应急预案

公司各生产基地按照属地生态环境分局要求分别依照规范标准编制了《突发环境事件应急预案》并通过审批,工业园区备案编号为 420601-2020-001-L,该备案 2023 年 6 月 1 日到期,5 月中旬已发起续证办理流程;西湾基地厂区备案编号为 420607-2021-13L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标,助力企业可持续发展,公司及重点排污子公司不断加强环保投入。报告期内,公司及重点排污子公司共计投入环保相关费用约 700 万元,并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司紧抓落实，在对整车线环保设备进行技术升级改造后，正在调研对集装箱生产线环保设备进行技术升级改造，以期进一步降低碳排放，配合国家“双碳”战略目标。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护情况

在保障投资者合法权益方面，公司严格按照《公司法》《证券法》等国家相关法律法规、部门规章制度及《公司章程》等有关规定，不断完善公司法人治理结构和内部控制制度，不断提升公司法人治理水平。

（二）职工权益保护情况

公司始终贯彻“以人为本”的人才理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，并向员工提供合理报酬。

（三）供应商、客户权益保护情况

公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商建立长期战略合作伙伴关系。公司在整个研发及生产过程中遵循具体的操作规程、检验标准等，保障产品安全和产品质量。

（四）公共关系、社会公益事业情况

公司积极、主动加强与政府部门、投资方、客户、供应商以及社会各界的沟通与联系，建立良好的沟通关系，主动承担社会责任。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉局	本次发行前股东关于股份锁定的承诺	1、自发行人股票上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、如本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持，减持价格不低于发行人首次公开发行的发行价；发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。3、如本公司因违反上述承诺而获得收入的，所有收入归发行人所有。若本公司因未履行上述承诺给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人及其他投资者依法承担赔偿责任。	2020 年 09 月 28 日	2021 年 8 月 18 日至 2024 年 8 月 17 日	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	国铁集团	本次发行前股东关于股份锁定的承诺	1、自发行人股票上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、如本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持，减持价格不低于发行人首次公开发行的发行价；发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。3、如本公司因违反上述承诺而获得收入的，所有收入归发行人所有。若本公司因未履行上述承诺给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人及其他投资者依法承担赔偿责任。	2020 年 09 月 28 日	2021 年 8 月 18 日至 2024 年 8 月 17 日	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国铁设、铁科院	本次发行前股东关于股份锁定的承诺	1、自发行人股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、如本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持，减持价格不低于发行人首次公开发行的发行价；发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行	2020 年 09 月 28 日	2021 年 8 月 18 日至 2024 年 8 月 17 日	及时严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。3、如本公司因违反上述承诺而获得收入的，所有收入归发行人所有。若本公司因未履行上述承诺给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人及其他投资者依法承担赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉局	本次发行前股东的持股意向及减持意向承诺	1、本公司所持发行人股份的锁定期届满后，本公司将在依法合规的前提下，结合证券市场整体状况、发行人经营业绩及股票走势、本公司业务发展需要等具体情况确定是否进行减持。2、如本公司确定减持所持发行人股份，本公司届时将按照法律、法规等规定提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本公司可以减持发行人股份。3、本公司减持所持发行人股份，将按照法律、法规和《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，以及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等要求实施。如有关法律、法规、证监会规章、规范性文件和证券交易所规则发生变化，以届时有效的规定为准。	2020 年 09 月 28 日	2021 年 8 月 18 日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	国铁集团	本次发行前股东的持股意向及减持意向承诺	1、本公司所持发行人股份的锁定期届满后，本公司将在依法合规的前提下，结合证券市场整体状况、发行人经营业绩及股票走势、本公司业务发展需要等具体情况确定是否进行减持。2、如本公司确定减持所持发行人股份，本公司届时将按照法律、法规等规定提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本公司可以减持发行人股份。3、本公司减持所持发行人股份，将按照法律、法规和《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，以及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等要求实施。如有关法律、法规、证监会规章、规范性文件和证券交易所规则发生变化，以届时有效的规定为准。4、若本公司因未履行上述承诺给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人及其他投资者依法承担赔偿责任。	2020 年 09 月 28 日	2021 年 8 月 18 日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国设计、铁科院	本次发行前股东的持股意向及减持意向承诺	1、本公司所持发行人股份的锁定期届满后，本公司将在依法合规的前提下，结合证券市场整体状况、发行人经营业绩及股票走势、本公司业务发展需要等具体情况确定是否进行减持。2、如本公司确定减持所持发行人股份，本公司届时将按照法律、法规等规定提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本公司可以减持发行人股份。3、本公司减持所持发行人股份，将按照法律、法规和《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，以及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等要求实施。如有关法律、	2020 年 09 月 28 日	2021 年 8 月 18 日起长期有效	及时严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			法规、证监会规章、规范性文件和证券交易所规则发生变化，以届时有效的规定为准。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、控股股东武汉局、董事、高级管理人员	稳定股价的措施和承诺	在公司 A 股股票上市后三年内，如果公司 A 股股票收盘价格连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，且公司情况同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，则触发股价稳定措施，即触发公司回购以及控股股东、除独立董事和不在本公司领取薪酬的董事以外的董事及高级管理人员的增持义务。	2020 年 09 月 28 日	2021 年 8 月 18 日至 2024 年 8 月 17 日	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	金鹰重工	关于欺诈发行上市的股份购回和股份买回的承诺	1、本公司不存在不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形（即“欺诈发行”）；本公司招股说明书等发行上市申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对招股说明书内容的真实性、准确性、完整性承担法律责任。2、若中国证监会、证券交易所或人民法院等有权部门认定本公司存在欺诈发行的情形或本公司招股说明书等发行上市申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且该等情形对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，按如下方式依法回购本次发行的全部新股：（1）若上述情形发生于本公司本次发行的新股已完成发行但未上市交易的阶段内，则本公司将把本次发行上市的募集资金，于中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内，按照发行价并加算银行同期存款利息返还已缴纳股票申购款的投资者。（2）若上述情形发生于本公司本次发行上市的新股已完成上市交易之后，本公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，具体措施为：5 个工作日内召开董事会，制订针对本次发行上市的新股之股份购回方案提交股东大会审议批准，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案通过证券交易所交易系统回购本次发行的全部新股，回购价格不低于本次发行上市的公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息或中国证监会认可的其他价格。如本公司本次发行上市后至回购前有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，上述发行价相应进行除权、除息调整。3、如本公司存在欺诈发行或本公司招股说明书等发行上市申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将根据中国证监会、证券交易所或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法及时足额赔偿投资者损失。4、本公司若未能履行上述承诺，则本公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求	2020 年 09 月 28 日	2021 年 8 月 18 日起长期有效	及时严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			承担相应的责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉局	关于欺诈发行上市的股份购回和股份买回的承诺	1、如因公司存在不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形（即“欺诈发行”）或公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，且违法事实已由监管部门作出认定，本公司承诺将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。2、如公司存在欺诈发行或公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2020年09月28日	2021年8月18日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	国铁集团	关于欺诈发行上市的股份购回和股份买回的承诺	1、如因公司存在不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形（即“欺诈发行”）或公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，且违法事实已由监管部门作出认定，本公司承诺将督促公司进行股份回购。如本公司对公司欺诈发行股票负有责任被中国证券监督管理委员会责令买回股票的，本公司将根据相关规定依法履行股票买回义务。2、如公司存在欺诈发行或公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2020年09月28日	2021年8月18日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、监事和高级管理人员	关于欺诈发行上市的股份购回和股份买回的承诺	1、公司不存在不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形（即“欺诈发行”）；公司招股说明书等发行上市申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2、因发行人存在欺诈发行或招股说明书等发行上市申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，且违法事实已由监管部门作出认定，本人承诺将督促发行人履行股份回购事宜的决策程序，并就该等股份回购的相关决议投赞成票。3、如发行人存在欺诈发行或招股说明书等发行上市申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，且已由中国证监会、证券交易所或人民法院等有权部门作出发行人存在上述事实的最终认定或生效判决的，本人将依据该等最终认定或生效判决确定的赔偿主体范围、赔偿标准、赔偿金额等赔偿投资者实际遭受的直接损失。	2020年09月28日	2021年8月18日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	金鹰重工	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	本次公开发行股票完成后，公司每股收益和加权平均净资产收益率面临短期下降的风险，为保证募集资金有效使用，有效防范即期回报被摊薄，公司做出如下承诺，但该等承诺不等于对公司未来利润做出保证：1、巩固和发展主营业务，提升公司综合竞争力和持续盈利能	2020年09月28日	2021年8月18日起长期有效	及时严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			力。公司将坚持改革创新，巩固和发展主业，加强市场拓展与产业链延伸，提升企业资源配置的规模经济效益，积极探索以下措施改善业绩，包括根据市场情况开发新产品和提高产品质量；加大资产经营开发力度，进一步提升公司盈利能力。2、加强企业内部控制，降低运营成本，提高经营效益。公司将在进一步加强内部控制建设，不断完善服务质量管理的同时，在日常运营中加强内部成本和费用控制，充分利用资源，不断提高公司经营效益。3、加强募集资金管理。公司制定募集资金管理办法，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中。公司将定期检查募集资金使用情况，加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、合法的使用。4、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障。公司将严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利；确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权、做出科学、迅速和谨慎的决策；确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益；确保监事会能够独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。5、强化投资者回报机制。为建立对投资者持续、稳定的利润分配机制和回报规划，进一步完善公司利润分配政策，公司根据《公司法》《证券法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等有关规定，结合公司的实际情况，确定了公司股票上市后适用的《公司章程（草案）》中关于利润分配政策的条款，并制定了公司《金鹰重型工程机械股份有限公司上市后三年分红回报规划》。本次发行完成后，公司将严格执行公司分红政策，在符合利润分配条件的情况下，积极对股东给予回报，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉局	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、本公司将根据中国证监会、证券交易所等监管机构的相关规定，积极采取一切必要、合理的措施，使公司填补回报措施能够得到有效的实施；3、如果本公司未能履行上述承诺，本公司将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使公司填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。	2020年09月28日	2021年8月18日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、本人承诺，不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺，对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺，不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺，将积极促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施	2020年09月28日	2021年8月18日起长期有效	及时严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			的执行情况相挂钩；5、本人承诺，如公司未来制定、修改股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人同意，将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的规定，积极采取一切必要、合理措施，使公司填补回报措施能够得到有效的实施；7、本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。8、本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和证券交易所等证券监督管理机构发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	金鹰重工	利润分配政策的承诺	金鹰重型工程机械股份有限公司（以下简称‘公司’）拟申请首次公开发行股票并在创业板上市，在本次发行后，公司将严格按照本次发行上市后适用的《公司章程》以及关于公司上市后三年分红回报规划中披露的利润分配政策执行，充分维护股东利益。如违反上述承诺，公司将依照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的规定承担相应责任。	2020年09月28日	2021年8月18日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉局	避免同业竞争的承诺	一、本公司或本公司控股或实际控制的其他企业没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与发行人主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动。本公司承诺将尽最大努力促使本公司参股企业在目前或将来不在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与发行人主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动。二、如果本公司或本公司控股或实际控制的其他企业发现任何与发行人主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将立即书面通知发行人，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给发行人。三、如果发行人放弃该等竞争性新业务机会且本公司或本公司控股或实际控制的其他企业从事该等竞争性业务，则发行人有权随时一次性或分多次向本公司或本公司控股或实际控制的其他企业收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益，或由发行人根据国家法律法规许可的方式选择委托经营、租赁或承包经营本公司或本公司控股或实际控制的其他企业在上述竞争性业务中的资产或业务。四、在本公司或本公司控股或实际控制的其他企业拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用与发行人主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的资产和业务时，本公司或本公司控股或实际控制的其他企业将向发行人提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使本公司参股企业在上述情况下向发行人提供优先受让权。五、本公司将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响发行人正常经营的行为。六、自本承诺函出具之日起，若违反本承诺，	2020年09月28日	2020年9月28日起长期有效	及时严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			本公司将在发行人股东大会及有关监管机构认可的媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人及其公众投资者道歉；若因本公司违反本承诺函任何条款而致使发行人及其公众投资者遭受或产生的任何损失或开支，本公司将予以全额赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	国铁集团	避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺出具日，在铁路领域，发行人是本公司控制的企业中唯一具有大型养路机械、轨道车及接触网作业车的设计和制造许可的企业；在城市轨道交通领域，发行人是本公司控制的企业中唯一能够研发并生产前述专用工程装备的企业。此外，发行人从事集装箱生产业务，本公司控制的其他企业开展的与集装箱相关业务均为集装箱运输业务，不涉及集装箱生产。因此，本公司控制的其他企业与发行人在铁路、城市轨道交通领域工程装备产品生产制造业务及集装箱生产业务方面不存在同业竞争。金鹰重工存在通过技术许可的方式与部分铁路局下属的企业开展大修业务合作的情况，具体由金鹰重工通过签署许可协议的方式授权其使用开展大修业务必备的技术，该等合作企业均未取得任何型号许可（设计许可）或制造许可，且其开展的大修业务仅限于金鹰重工同意的部分型号及范围，同时其开展的大修业务规模较小。因此，本公司控制的该等企业从事的大修业务，不存在对金鹰重工构成重大不利影响的同业竞争。2、如本公司控制的其他企业从事了对发行人构成重大不利影响的同业竞争业务，本公司将加强内部协调与控制管理，确保发行人健康、持续发展，不会出现损害发行人及其公众投资者利益的情况。3、本公司充分尊重发行人的独立法人地位，不干预其采购、生产和销售等具体经营活动。本公司若因违反本承诺，致使发行人及其公众投资者受到损失的，将承担相关责任。	2020年09月28日	2020年9月28日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉局	关于不再对金鹰重型工程机械股份有限公司进行资金归集管理的承诺	截至2020年6月30日，本公司已解除对发行人相关银行账户的资金归集，截至本承诺函出具之日，本公司未对发行人进行资金归集。本公司承诺，自本承诺函出具之日起，本公司亦不会再对金鹰重型工程机械股份有限公司进行资金归集，维护发行人的独立性。如本公司因违反上述承诺而获得收入的，所有收入归发行人所有。若本公司因未履行上述承诺给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人及其他投资者依法承担赔偿责任。	2020年09月28日	2020年9月28日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉局	关于规范关联交易的承诺	一、本公司及本公司控制的下属其他单位将尽量避免和减少目前和将来与发行人之间发生不必要的关联交易。本公司及本公司控制的下属单位不以向发行人借款或采取由发行人代垫款项、代偿债务等方式侵占发行人资金。二、对于无法避免或者有合理理由而发生的关联交易，则本公司将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行相关程序；涉及需要回避表决的，本公司将严格执行	2020年09月28日	2020年9月28日起长期有效	及时严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。本公司及本公司控制的下属其他单位将与发行人签订必要的协议，遵循公正、公开、公平的原则，关联交易的定价原则上应遵循市场化原则，并按照有关法律法规、规范性文件以及发行人公司章程的规定履行决策程序，保证不通过关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。本公司及本公司控制的下属其他单位还将严格和善意的履行与发行人签订的各种关联交易协议。本公司承诺将不会向发行人谋求或给予任何超过上述协议规定以外的利益或收益。三、本公司将严格遵守《公司法》等法规和发行人公司治理制度中关于关联交易的相关规定，自觉维护发行人及全体股东的利益，不会利用关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。四、自本承诺出具之日起，若因本公司违反本承诺任何条款而致使发行人及其公众投资者遭受或产生的任何损失或开支，本公司将予以全额赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	国铁集团	关于规范关联交易的承诺	1、本公司不会利用实际控制人的地位影响发行人的独立性，并将保持发行人在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。2、截至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本公司及本公司控制的企业与发行人及其子公司不存在其他重大关联交易。3、今后本公司及本公司控制的企业将尽量避免与发行人及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，在不与法律、法规及发行人公司章程等相关规定相抵触的前提下，本公司将促使本公司及本公司控制的企业与发行人及其子公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规和发行人公司章程规定的有关程序。4、本公司将促使本公司及本公司控制的企业不通过与发行人及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损发行人及其中小股东利益的关联交易。5、本公司及本公司控制的其他企业不以向发行人借款或采取由发行人代垫款项、代偿债务等方式侵占发行人资金。本承诺自签署之日起正式生效，在本公司作为发行人实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。如因本公司及本公司控制的企业违反上述承诺而导致发行人的权益受到损害的，则本公司同意向发行人承担相应的损害赔偿赔偿责任。	2020年09月28日	2020年9月28日起长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国铁设、铁科院	关于规范关联交易的承诺	一、本公司及本公司控制的下属其他单位将尽量避免和减少目前和将来与发行人之间发生不必要的关联交易。本公司及本公司控制的下属单位不以向发行人借款或采取由发行人代垫款项、代偿债务等方式侵占发行人资金。二、对于无法避免或者有合理理由而发生的关联交易，则本公司将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行相关程序；涉及需要回避表决的，本公司将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股	2020年09月28日	2020年9月28日起长期有效	及时严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			东对关联交易的审议。本公司及本公司控制的下属其他单位将与发行人签订必要的协议，遵循公正、公开、公平的原则，关联交易的定价原则上应遵循市场化原则，并按照有关法律、法规、规范性文件以及发行人公司章程的规定履行决策程序，保证不通过关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。本公司及本公司控制的下属其他单位还将严格和善意的履行与发行人签订的各种关联交易协议。本公司承诺将不会向发行人谋求或给予任何超过上述协议规定以外的利益或收益。三、本公司将严格遵守《公司法》等法规和发行人公司治理制度中关于关联交易的相关规定，自觉维护发行人及全体股东的利益，不会利用关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。四、自本承诺函出具之日起，若因本公司违反本承诺函任何条款而致使发行人及其公众投资者遭受或产生的任何损失或开支，本公司将予以全额赔偿。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司业务外包单位的劳务人员陈登在作业时受伤。因工伤保险待遇问题,陈登以外包单位和公司为被申请人,向襄阳高新区劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁,请求确认申请人与被申请人解除劳动关系并支付一次性伤残补助金、一次性工伤医疗补助金等补偿金和费用35.40万元,补交社保。	35.4	否	劳动争议仲裁中	暂未有仲裁结果	不适用		

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国国家铁路集团	本公司实际控制人	出售商品/提供劳务	销售轨道工程装备	市场原则	市场价格	58,542.3	62.40%	275,000	否	转账	不适用		不适用

有限 公司													
合计				58,54 2.3			275,0 00						
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司第一届董事会第 23 次会议及 2022 年年度股东大会已审议通过《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》。上述与日常经营相关的关联交易金额未超出公司 2023 年度预计。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	400,000,000.00	75.00%						400,000,000.00	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	400,000,000.00	75.00%						400,000,000.00	75.00%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	133,333,400.00	25.00%						133,333,400.00	25.00%
1、人民币普通股	133,333,400.00	25.00%						133,333,400.00	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	533,333,400.00	100.00%						533,333,400.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,476	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国铁路武汉局集团有限公司	国有法人	60.00%	320,000,000.00		320,000,000.00			
中国铁道科学研究院集团有限公司	国有法人	7.50%	40,000,000.00		40,000,000.00			
中国铁路设计集团有限公司	国有法人	7.50%	40,000,000.00		40,000,000.00			
国新央企运营投资基金管理（广州）有限公司—国新央企运营（广州）投资基金（有限合伙）	其他	1.31%	7,000,000.00			7,000,000.00		
中保投资有限责任公司—中国保险投资基金（有限合伙）	其他	1.30%	6,933,334.00	-4,249,633.00		6,933,334.00		
中国建设银行股份有限公司—鹏华优选成长混合型证券投资基金	其他	0.33%	1,737,300.00	1737300		1,737,300.00		
中国建设银行	其他	0.25%	1,323,200.00	1323223		1,323,200.00		

股份有限公司—鹏华成长价值混合型证券投资基金			23.00			23.00		
宁波银行股份有限公司—鹏华产业升级混合型证券投资基金	其他	0.18%	956,600.00	956600		956,600.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.16%	839,259.00	839259		839,259.00		
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.15%	786,800.00	786800		786,800.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	2021 年 8 月，公司首次公开发行股票采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，发行股份数量为 13,333.34 万股。本次发行的战略配售最终配售数量为 4,000 万股，占本次发行数量的 30.00%。其中：上海国盛产业赋能私募投资基金合伙企业（有限合伙）获配股份 2,000 万股，中国保险投资基金（有限合伙）获配 1,300 万股，国新央企运营（广州）投资基金（有限合伙）获配 700 万股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国铁路武汉局集团有限公司、中国铁路设计集团有限公司、中国铁道科学研究院集团有限公司均为中国国家铁路集团有限公司控股的子公司。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
国新央企运营投资基金管理（广州）有限公司—国新央企运营（广州）投资基金（有限合伙）	7,000,000.00	人民币普通股	7,000,000.00					
中保投资有限责任公司—中国保险投资基金（有限合伙）	6,933,334.00	人民币普通股	6,933,334.00					
中国建设银行股份有限公司—鹏华优选成长混合型证券投资基金	1,737,300.00	人民币普通股	1,737,300.00					
中国建设银行股份有限公司—鹏华成长价值混合型证券投资基金	1,323,223.00	人民币普通股	1,323,223.00					
宁波银行股份有限公司—鹏华产业升级混合型证券投资基金	956,600.00	人民币普通股	956,600.00					
香港中央结算有限公司	839,259.00	人民币普通股	839,259.00					
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金	786,800.00	人民币普通股	786,800.00					

(LOF)			
万仁胜	672,000.00	人民币普通股	672,000.00
柴长茂	668,800.00	人民币普通股	668,800.00
王诚	600,000.00	人民币普通股	600,000.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售流通股股东与公司持股 5%以上股东不存在关联关系。除此以外，公司未知上述股东之间以及上述股东与前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售条件股东中，万仁胜报告期末共计持有公司 A 股股份 672,000 股，其中通过普通证券账户持有公司 A 股股份 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 A 股股份 672,000 股；柴长茂报告期末共计持有公司 A 股股份 668,800 股，其中通过普通证券账户持有公司 A 股股份 0 股，通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 A 股股份 668,800 股		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、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%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金鹰重型工程机械股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	569,842,567.19	463,899,895.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	47,743,583.13	81,901,426.86
应收账款	1,847,884,090.50	1,759,673,004.28
应收款项融资	50,652,824.33	1,367,000.00
预付款项	17,522,166.27	11,769,610.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,655,276.60	21,921,311.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	957,045,727.03	1,006,531,072.11
合同资产	126,607,881.78	230,518,826.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,833,013.50	
其他流动资产	1,767,290.23	4,280,481.69
流动资产合计	3,640,554,420.56	3,581,862,629.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,525,596.02	
长期股权投资	3,512,232.80	4,073,564.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,242,703.01	22,582,144.02
固定资产	535,599,657.06	544,777,574.87
在建工程	160,299,105.58	139,634,112.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,991,305.82	22,623,178.92
无形资产	231,839,806.86	234,441,723.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	54,653,781.41	53,836,574.14
其他非流动资产	29,413,244.43	42,005,921.61
非流动资产合计	1,062,077,432.99	1,063,974,793.32
资产总计	4,702,631,853.55	4,645,837,422.62
流动负债：		
短期借款	250,091,666.67	250,197,222.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	275,052,446.26	117,200,000.00
应付账款	1,376,631,425.84	1,623,499,389.56
预收款项		
合同负债	60,641,539.14	33,141,587.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,430,201.87	8,897,690.73
应交税费	23,314,323.54	42,425,393.89
其他应付款	143,059,911.86	126,125,024.49
其中：应付利息		
应付股利	26,168,455.97	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,167,441.74	5,535,666.52
其他流动负债	24,282,752.89	13,310,219.09
流动负债合计	2,166,671,709.81	2,220,332,193.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,623,871.38	20,260,106.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,068,100.05	2,068,100.05
预计负债	14,176,762.75	14,039,462.96
递延收益	133,714,351.09	135,323,515.39
递延所得税负债	18,998.29	
其他非流动负债		
非流动负债合计	168,602,083.56	171,691,185.36
负债合计	2,335,273,793.37	2,392,023,378.97
所有者权益：		
股本	533,333,400.00	533,333,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	985,158,611.61	985,158,611.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,563,337.04	839,295.32
盈余公积	71,769,993.99	71,769,993.99
一般风险准备		
未分配利润	730,593,045.72	618,606,560.89
归属于母公司所有者权益合计	2,323,418,388.36	2,209,707,861.81
少数股东权益	43,939,671.82	44,106,181.84
所有者权益合计	2,367,358,060.18	2,253,814,043.65
负债和所有者权益总计	4,702,631,853.55	4,645,837,422.62

法定代表人：张伟 主管会计工作负责人：雷震 会计机构负责人：陈青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	477,683,291.13	371,232,873.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收票据	47,743,583.13	81,901,426.86
应收账款	1,833,956,727.03	1,726,864,718.80
应收款项融资	50,652,824.33	1,367,000.00
预付款项	17,306,989.13	11,556,575.14
其他应收款	19,298,526.74	21,840,111.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	955,512,274.68	1,005,243,177.39
合同资产	124,547,163.18	227,920,399.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,833,013.50	
其他流动资产	1,654,933.03	4,280,481.69
流动资产合计	3,530,189,325.88	3,452,206,764.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,525,596.02	
长期股权投资	138,509,118.18	139,070,449.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	525,240,006.18	534,060,010.19
在建工程	160,299,105.58	139,634,112.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,435,289.77	20,037,754.25
无形资产	228,514,452.41	231,077,776.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	54,016,134.78	53,755,484.48
其他非流动资产	29,413,244.43	42,005,921.61
非流动资产合计	1,159,952,947.35	1,159,641,509.12
资产总计	4,690,142,273.23	4,611,848,273.60
流动负债：		
短期借款	250,091,666.67	250,197,222.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	275,052,446.26	117,200,000.00
应付账款	1,369,396,893.01	1,617,893,126.02
预收款项		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
合同负债	60,640,637.14	33,125,387.10
应付职工薪酬	9,313,287.69	8,794,429.21
应交税费	23,107,715.61	37,562,847.90
其他应付款	191,582,466.91	159,869,930.98
其中：应付利息		
应付股利	26,168,455.97	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,346,633.40	4,543,295.74
其他流动负债	24,282,752.89	13,310,219.09
流动负债合计	2,207,814,499.58	2,242,496,458.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,031,198.76	18,552,189.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,068,100.05	2,068,100.05
预计负债	14,176,762.75	14,039,462.96
递延收益	133,714,351.09	135,323,515.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	167,990,412.65	169,983,267.70
负债合计	2,375,804,912.23	2,412,479,725.97
所有者权益：		
股本	533,333,400.00	533,333,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,012,368,664.82	1,012,368,664.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,327,607.85	839,295.32
盈余公积	71,769,993.99	71,769,993.99
未分配利润	694,537,694.34	581,057,193.50
所有者权益合计	2,314,337,361.00	2,199,368,547.63
负债和所有者权益总计	4,690,142,273.23	4,611,848,273.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,369,940,929.38	1,357,817,405.68
其中：营业收入	1,369,940,929.38	1,357,817,405.68
利息收入		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,196,413,295.80	1,187,246,108.51
其中：营业成本	1,106,034,808.71	1,089,405,629.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,444,989.43	8,384,832.30
销售费用	13,800,254.93	12,140,639.78
管理费用	26,819,028.73	22,470,327.67
研发费用	39,758,607.36	55,465,456.45
财务费用	1,555,606.64	-620,777.67
其中：利息费用	3,885,599.87	2,663,956.33
利息收入	912,469.65	2,756,220.48
加：其他收益	2,025,236.64	2,717,078.82
投资收益（损失以“-”号填列）	-561,331.65	303,047.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-561,331.65	303,047.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,033,943.90	-2,011,786.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,644,613.96	-10,990,095.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,234.26	322,689.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	160,296,746.45	160,912,230.87
加：营业外收入	2,647,946.03	17,700.00
减：营业外支出	309,204.91	155,928.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	162,635,487.57	160,774,001.89
减：所得税费用	24,647,056.79	24,813,574.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,988,430.78	135,960,427.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	137,988,430.78	135,960,427.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	138,154,940.80	135,960,427.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-166,510.02	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	137,988,430.78	135,960,427.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	138,154,940.80	135,960,427.06
归属于少数股东的综合收益总额	-166,510.02	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.26	0.25
(二) 稀释每股收益	0.26	0.25

法定代表人：张伟 主管会计工作负责人：雷震 会计机构负责人：陈青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,357,997,371.76	1,343,082,738.13
减：营业成本	1,092,796,420.96	1,079,895,640.16
税金及附加	8,130,897.32	8,089,020.23
销售费用	13,800,254.93	12,140,639.78
管理费用	26,150,110.88	22,047,472.43
研发费用	39,758,607.36	55,465,456.45
财务费用	1,658,720.30	-673,247.79
其中：利息费用	3,880,031.88	2,608,295.43
利息收入	795,100.11	2,753,029.70
加：其他收益	2,024,335.82	2,715,634.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-561,331.65	303,047.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-561,331.65	303,047.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,033,943.90	-2,011,786.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,644,613.96	-10,990,095.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,234.26	322,689.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	162,470,572.06	156,457,246.33

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
加：营业外收入	2,647,946.03	17,700.00
减：营业外支出	301,844.37	155,928.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	164,816,673.72	156,319,017.35
减：所得税费用	25,167,716.91	23,688,777.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	139,648,956.81	132,630,239.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	139,648,956.81	132,630,239.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	139,648,956.81	132,630,239.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,262,822,938.64	1,230,031,232.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,920,477.61	8,923,114.41
经营活动现金流入小计	1,274,743,416.25	1,238,954,346.81
购买商品、接受劳务支付的现金	951,539,275.78	1,114,291,328.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,479,708.69	77,514,256.65
支付的各项税费	78,223,099.58	65,679,310.28
支付其他与经营活动有关的现金	40,036,607.20	21,521,962.59
经营活动现金流出小计	1,150,278,691.25	1,279,006,857.56
经营活动产生的现金流量净额	124,464,725.00	-40,052,510.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,899,131.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,899,131.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,627,084.94	14,994,233.79
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,206,457.94
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,627,084.94	27,200,691.73
投资活动产生的现金流量净额	-21,627,084.94	-25,301,560.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,452,777.82	65,608,937.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,658,326.76	1,283,410.84
筹资活动现金流出小计	305,111,104.58	206,892,348.46
筹资活动产生的现金流量净额	-5,111,104.58	-6,892,348.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	199,656.70	1,769,467.67
五、现金及现金等价物净增加额	97,926,192.18	-70,476,952.07
加：期初现金及现金等价物余额	461,981,713.06	497,707,784.21
六、期末现金及现金等价物余额	559,907,905.24	427,230,832.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,230,528,963.58	1,213,414,163.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,602,153.20	13,936,923.63
经营活动现金流入小计	1,256,131,116.78	1,227,351,087.31
购买商品、接受劳务支付的现金	942,306,623.26	1,108,108,489.44
支付给职工以及为职工支付的现金	77,207,298.35	75,852,336.19

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
支付的各项税费	72,868,709.39	63,532,251.98
支付其他与经营活动有关的现金	39,568,623.89	21,190,810.71
经营活动现金流出小计	1,131,951,254.89	1,268,683,888.32
经营活动产生的现金流量净额	124,179,861.89	-41,332,801.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,899,131.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,899,131.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,614,394.94	14,994,233.79
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,206,457.94
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,614,394.94	27,200,691.73
投资活动产生的现金流量净额	-21,614,394.94	-25,301,560.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,452,777.82	65,608,937.62
支付其他与筹资活动有关的现金	878,407.58	1,474,801.84
筹资活动现金流出小计	304,331,185.40	207,083,739.46
筹资活动产生的现金流量净额	-4,331,185.40	-7,083,739.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	199,656.70	1,769,467.67
五、现金及现金等价物净增加额	98,433,938.25	-71,948,633.33
加：期初现金及现金等价物余额	369,314,690.93	496,784,952.81
六、期末现金及现金等价物余额	467,748,629.18	424,836,319.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	533,333,400.00				985,158,611.61			839,295.32	71,769,993.9		618,606.89		2,209,707,861.1	44,106,181.84	2,253,814,043.65
加：会计															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	533 ,33 3,4 00. 00				985 ,15 8,6 11. 61			839 ,29 5.3 2	71, 769 ,99 3.9 9		618 ,60 6,5 60. 89		2,2 09, 707 ,86 1.8 1	44, 106 ,18 1.8 4	2,2 53, 814 ,04 3.6 5
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							1,7 24, 041 .72			111 ,98 6,4 84. 83		113 ,71 0,5 26. 55	- 166 ,51 0.0 2	113 ,54 4,0 16. 53	
（一）综合收 益总额										138 ,15 4,9 40. 80		138 ,15 4,9 40. 80	- 166 ,51 0.0 2	137 ,98 8,4 30. 78	
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者投 入资本															
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配										- 26, 168 ,45 5.9 7		- 26, 168 ,45 5.9 7		- 26, 168 ,45 5.9 7	
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
3. 对所有者 (或股东)的 分配													- 26, 168 ,45 5.9 7	- 26, 168 ,45 5.9 7	- 26, 168 ,45 5.9 7
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结转															
1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
(五)专项储 备								1,7 24, 041 .72					1,7 24, 041 .72		1,7 24, 041 .72
1. 本期提取								2,9 61, 630 .61					2,9 61, 630 .61		2,9 61, 630 .61
2. 本期使用								- 1,2 37, 588 .89					- 1,2 37, 588 .89		- 1,2 37, 588 .89
(六)其他															
四、本期期末 余额	533 ,33 3,4 00. 00				985 ,15 8,6 11. 61			2,5 63, 337 .04	71, 769 ,99 3.9 9		730 ,59 3,0 45. 72		2,3 23, 418 ,38 8.3 6	43, 939 ,67 1.8 2	2,3 67, 358 ,06 0.1 8

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	533,333,400.00				985,158,611.61				42,693,795.47		409,009,152.18		1,970,194,959.26		1,970,194,959.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	533,333,400.00				985,158,611.61				42,693,795.47		409,009,152.18		1,970,194,959.26		1,970,194,959.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										72,421,663.18		72,421,663.18		72,421,663.18	
（一）综合收益总额										135,960,427.06		135,960,427.06		135,960,427.06	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-63,538,76		-63,538,76		-63,538,76	

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
											3.88		3.88		3.88
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,538.763.88		-63,538.763.88		-63,538.763.88
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								2,741,424.80					2,741,424.80		2,741,424.80
2. 本期使用								-2,741,424.80					-2,741,424.80		-2,741,424.80
（六）其他															
四、本期期末余额	533,340.00				985,158.611.				42,693,795.4		481,430.815.		2,042,616.62		2,042,616.62

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
	00				61				7		36		2.44		2.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	533,333,400.00				1,012,368,664.82			839,295.32	71,769,993.99	581,057,193.50		2,199,368,547.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	533,333,400.00				1,012,368,664.82			839,295.32	71,769,993.99	581,057,193.50		2,199,368,547.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,488,312.53			113,480,500.84		114,968,813.37
（一）综合收益总额										139,648,956.81		139,648,956.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-		-

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
										26,168,455.97		26,168,455.97
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,168,455.97		-26,168,455.97
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,488,312.53				1,488,312.53
1. 本期提取								2,723,737.26				2,723,737.26
2. 本期使用								-1,235,424.73				-1,235,424.73
（六）其他												
四、本期期末余额	533,333,400.00				1,012,368,664.82			2,327,607.85	71,769,993.99	694,537,694.34		2,314,337,361.00

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年年末余额	533,333,400.00				1,012,368,664.82				42,693,795.47	382,910,170.68		1,971,306,030.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	533,333,400.00				1,012,368,664.82				42,693,795.47	382,910,170.68		1,971,306,030.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										69,091,476.11		69,091,476.11
（一）综合收益总额										132,630,239.99		132,630,239.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-63,538,763.88		-63,538,763.88
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,538,763.88		-63,538,763.88
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								2,741,424.80				2,741,424.80
2. 本期使用								-2,741,424.80				-2,741,424.80
(六) 其他												
四、本期期末余额	533,333,400.00				1,012,368,664.82				42,693,795.47	452,001,646.79		2,040,397,507.08

三、公司基本情况

金鹰重型工程机械股份有限公司（“本公司”）隶属于中国国家铁路集团有限公司（“国铁集团”）。本公司是一家在中华人民共和国湖北省注册的股份有限公司，前身系金鹰重型工程机械有限公司，于 2001 年 5 月 8 日成立，营业期限为长期。于 2020 年 6 月 1 日，根据金鹰重型工程机械有限公司股东会决议，金鹰重型工程机械有限公司全体股东作为发起人以净资产折股的方式将有限责任公司整体变更为股份有限公司。于 2020 年 6 月 18 日，本公司完成了工商变更登记，更名为金鹰重型工程机械股份有限公司，并换领中华人民共和国襄阳市市场监督管理局核发的注册号为 914206001793145000 的企业法人营业执照。公司总部位于湖北省襄阳市高新区新明路 1 号。

2021 年 8 月 18 日，本公司在深圳证券交易所创业板首次公开发行普通股 133,333,400 股，每股面值人民币 1 元，本次发行后股本总额合计为 533,333,400.00 元。

本公司主要经营活动为：轨道车辆、电气化铁路施工维修检测用车辆、大中型养路机械、城市轨道交通车辆、线路维修机械、物料搬运设备、铁路机车车辆及零部件、铁路接触网零部件、铁路专用设备及器材、集装箱、钢结构产品、成套机械设备及零部件的设计、制造、销售、安装、维修、租赁服务。

本公司及合并范围内子公司（“本集团”）的母公司和最终母公司分别位于中国武汉市成立的中国铁路武汉局集团有限公司和位于中国北京市成立的中国国家铁路集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，详情参见“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认和计量、应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销等。

1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及合营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收票据

参见本节第 9 小节“金融工具”。

11、应收账款

参见本节第 9 小节“金融工具”。

12、应收款项融资

参见本节第 9 小节“金融工具”。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本节第 9 小节“金融工具”。

14、存货

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品均按单个存货项目计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

15、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、9。

16、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

17、长期应收款

参见本节第 9 小节“金融工具”。

18、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则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。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50 年	5.00%	1.90%
土地使用权	50 年	0.00%	2.00%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
线路	年限平均法	13 年-100 年	5.00%-6.50%	0.94%-7.31%
房屋及建筑物	年限平均法	50 年	5.00%	1.90%
机械动力设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输起重设备	年限平均法	8 年	5.00%	11.87%
工具及器具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
机车车辆	年限平均法	30 年	5.00%	3.17%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供服务利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

23、使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

25、长期资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

29、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点或验收时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

31、政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注五、29 和附注五、35。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为融资租赁的生产商时，在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本集团为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

估计的不确定性

以下为资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

质量保证

本集团就其所交付产品的性能在质量保证期内向客户提供质量保证服务。该服务未来的成本由集团管理层根据产品的历史保修数据、当前保修情况、质保期内预估的故障量及参考同行业比较数据估计数进行计量，并综合考虑与或有事项有关的风险和不确定性等因素。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

存货跌价准备

本集团根据存货跌价政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对于成本高于可变现净值及长期滞压的存货，计提存货跌价准备。本集团于资产负债表日对单个存货可变现净值是否低于存货成本和是否长期滞压进行重新评估，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响期末存货的账面价值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

36、其他

(1) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

(2) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(3) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	销售货物 13%，劳务收入、租赁收入按 6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	本公司 15%，子公司 25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	房产计税余值或租金收入	从租征收税率为 12%，从价计征按房产计税原值的 70%的 1.2%征收

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

金鹰重型工程机械股份有限公司	15%
武汉武铁轨道车修理有限公司	25%
湖北武铁轨枕智造科技有限公司	25%

2、税收优惠

研究开发费用加计扣除

根据 2021 年第 13 号财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

本集团符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

高新技术企业

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于 2020 年通过高新技术企业复审并于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，在有效期三年内享受 15%的所得税优惠税率。本公司今年将申请高新技术企业复审。

土地使用税减免

根据鄂财税发[2021]8 号文件《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》，湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策明确如下：2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,760.24	3,479.22
银行存款	559,900,145.00	461,978,233.84
其他货币资金	9,934,661.95	1,918,182.48
合计	569,842,567.19	463,899,895.54
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,934,661.95	1,918,182.48

其他说明

本公司其他货币资金均为履约保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,698,000.00	35,656,785.60
商业承兑票据	44,684,098.14	47,211,876.73
应收票据坏账准备	-638,515.01	-967,235.47
合计	47,743,583.13	81,901,426.86

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	48,382,098.14	100.00%	638,515.01	1.32%	47,743,583.13	82,868,662.33	100.00%	967,235.47	1.17%	81,901,426.86
其中：										
合计	48,382,098.14	100.00%	638,515.01	1.32%	47,743,583.13	82,868,662.33	100.00%	967,235.47	1.17%	81,901,426.86

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,698,000.00	50,943.40	0.72%
商业承兑汇票	44,684,098.14	587,571.61	0.72%
合计	48,382,098.14	638,515.01	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	967,235.47	-328,720.46				638,515.01
合计	967,235.47	-328,720.46				638,515.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	71,853,186.19	3,698,000.00
商业承兑票据		36,961,478.14
合计	71,853,186.19	40,659,478.14

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,354,563.76	1.01%	19,354,563.76	100.00%	0.00	17,384,638.33	0.96%	17,384,638.33	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,892,444,957.39	98.99%	44,560,866.89	2.35%	1,847,884,090.50	1,795,979,259.92	99.04%	36,306,255.64	2.02%	1,759,673,004.28
其中：										
合计	1,911,799,521.15	100.00%	63,915,430.65	3.34%	1,847,884,090.50	1,813,363,898.25	100.00%	53,690,893.97	2.96%	1,759,673,004.28

按单项计提坏账准备：19,354,563.76

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	10,664,638.33	10,664,638.33	100.00%	因合同条款执行情况存在争议，双方未协商好解决方案，暂拒绝支付货款，无法预计回款时间，故将其应收账款进行单项计提。
单位 2	5,689,925.43	5,689,925.43	100.00%	因合同条款执行情况存在争议，双方未协商好解决方案，暂拒绝支付货款，无法预计回款时间，故将其应收账款进行单项计提。
单位 3	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	由于出票人、承兑人陷入财务困境，票据到期后未兑付，本集团作为上述票据的背书人和被背书人之一，将上述应收账款进行单项计提。
合计	19,354,563.76	19,354,563.76		

按组合计提坏账准备：44,560,866.89

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,693,003,170.71	12,089,360.09	0.72%
1 年至 2 年	126,306,385.95	8,626,726.15	6.83%
2 年至 3 年	35,924,566.54	5,169,545.12	14.39%
3 年至 4 年	22,639,007.60	5,426,570.13	23.97%
4 年至 5 年	3,125,823.74	1,802,662.55	57.67%
5 年以上	11,446,002.85	11,446,002.85	100.00%
合计	1,892,444,957.39	44,560,866.89	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,693,501,630.23
1 至 2 年	131,497,851.86
2 至 3 年	38,924,566.54
3 年以上	47,875,472.52
3 至 4 年	22,639,007.60
4 至 5 年	13,790,462.07
5 年以上	11,446,002.85
合计	1,911,799,521.15

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	53,690,893.97	10,224,536.68				63,915,430.65
合计	53,690,893.97	10,224,536.68				63,915,430.65

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	517,266,700.00	27.06%	3,724,320.24
单位 B	117,444,937.40	6.14%	812,392.48
单位 C	88,367,824.84	4.62%	638,356.28
单位 D	76,480,000.00	4.00%	550,656.00
单位 E	56,970,365.74	2.98%	410,190.48
合计	856,529,827.98	44.80%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,652,824.33	1,367,000.00
合计	50,652,824.33	1,367,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团该类应收票据重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，并将其列报为应收款项融资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,522,166.27	100.00%	11,769,610.58	100.00%
合计	17,522,166.27		11,769,610.58	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
单位 A	第三方	2,249,470.84	12.84%
单位 B	第三方	2,094,498.15	11.95%
单位 C	关联方	2,000,000.00	11.41%
单位 D	第三方	1,479,228.00	8.44%
单位 E	关联方	1,353,100.18	7.72%
合计		9,176,297.17	52.36%

其他说明：无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,655,276.60	21,921,311.51
合计	19,655,276.60	21,921,311.51

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,361,615.85	21,287,796.29
员工备用金	107,260.00	86,339.23
往来款	3,937,300.48	2,968,874.67
合计	22,406,176.33	24,343,010.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,421,698.68			2,421,698.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,136,738.26			1,136,738.26
本期核销	807,537.21			807,537.21
2023 年 6 月 30 日余额	2,750,899.73			2,750,899.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,121,970.08
1 至 2 年	3,991,740.81
2 至 3 年	5,776,043.00
3 年以上	3,516,422.44
3 至 4 年	2,475,518.00
4 至 5 年	40,904.44
5 年以上	1,000,000.00
合计	22,406,176.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失	2,421,698.68	1,136,738.26		-807,537.21		2,750,899.73

合计	2,421,698.68	1,136,738.26		-807,537.21		2,750,899.73
----	--------------	--------------	--	-------------	--	--------------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
印度铁道部	807,537.21

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
印度铁道部	履约保证金	807,537.21	长期未收回	“三重一大”事项议案批准	否
合计		807,537.21			

其他应收款核销说明：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	履约保证金	7,004,747.00	2 年至 3 年	31.26%	1,189,913.71
单位 B	履约保证金	2,910,000.00	1 年至 2 年	12.99%	198,753.00
单位 C	农民工保障金	1,000,000.00	5 年以上	4.46%	1,000,000.00
单位 D	投标保证金	590,000.00	1 年以内	2.63%	4,248.00
单位 E	投标保证金	450,000.00	1 年以内	2.01%	3,240.00
合计		11,954,747.00		53.35%	2,396,154.71

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	221,453,302.92	6,219,165.27	215,234,137.65	231,598,121.34	5,498,439.90	226,099,681.44
在产品	305,615,335.72	5,812,492.87	299,802,842.85	364,321,935.02	18,610,691.43	345,711,243.59
库存商品	314,631,473.82	6,858,411.93	307,773,061.89	378,375,962.89	8,730,579.50	369,645,383.39
合同履约成本	1,786,648.36	0.00	1,786,648.36	1,950,862.45	0.00	1,950,862.45

发出商品	137,059,097.38	4,610,061.10	132,449,036.28	64,488,351.94	1,364,450.70	63,123,901.24
合计	980,545,858.20	23,500,131.17	957,045,727.03	1,040,735,233.64	34,204,161.53	1,006,531,072.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,498,439.90	720,725.37		0.00		6,219,165.27
在产品	18,610,691.43	1,525,469.24		14,323,667.80		5,812,492.87
库存商品	8,730,579.50	25,518.07		1,897,685.64		6,858,411.93
合同履约成本	0.00					0.00
发出商品	1,364,450.70	4,280,976.85		1,035,366.45		4,610,061.10
合计	34,204,161.53	6,552,689.53		17,256,719.89		23,500,131.17

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	116,682,690.94	3,557,407.66	113,125,283.28	134,720,094.99	5,826,255.60	128,893,839.39
大修业务合同资产	13,580,377.22	97,778.72	13,482,598.50	102,361,993.69	737,006.35	101,624,987.34
合计	130,263,068.16	3,655,186.38	126,607,881.78	237,082,088.68	6,563,261.95	230,518,826.73

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-2,908,075.57			-
合计	-2,908,075.57			---

其他说明：无。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,833,013.50	
合计	1,833,013.50	

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	533,871.36	4,096,525.54
预缴企业所得税	1,233,418.87	
预缴土地使用税		183,956.15
合计	1,767,290.23	4,280,481.69

其他说明：无

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,551,969.62	26,373.60	3,525,596.02				3.85%
其中：未实现融资收益	-111,030.38		-111,030.38				
合计	3,551,969.62	26,373.60	3,525,596.02				

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,373.60			26,373.60
2023 年 6 月 30 日余额	26,373.60			26,373.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
锦州锦鹰轨道交通装备有限公司	4,073,564.45			-561,331.65							3,512,232.80	
小计	4,073,564.45			-561,331.65							3,512,232.80	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
	564.45			561,331.65						232.80	
二、联营企业											
合计	4,073,564.45			- 561,331.65						3,512,232.80	

其他说明：无。

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,883,156.62	3,345,669.05		24,228,825.67
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,883,156.62	3,345,669.05		24,228,825.67
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,465,180.65	181,501.00		1,646,681.65
2. 本期增加金额	303,140.81	36,300.20		339,441.01
(1) 计提或摊销	303,140.81	36,300.20		339,441.01
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,768,321.46	217,801.20		1,986,122.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,114,835.16	3,127,867.85		22,242,703.01
2. 期初账面价值	19,417,975.97	3,164,168.05		22,582,144.02

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	535,521,594.28	544,777,574.87
固定资产清理	78,062.78	
合计	535,599,657.06	544,777,574.87

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	线路	房屋及建筑物	机械动力设备	运输起重设备	工具及器具	电子设备	机车车辆	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	58,284,682.97	434,324,521.66	75,314,106.03	38,008,097.21	45,321,083.37	10,724,673.45	73,866,407.70	735,843,572.39
2. 本期增加金额		200,304.01	568,052.96	1,060,617.50	943,246.32	1,079,020.63		3,851,241.42
(1) 购置		200,304.01	568,052.96	1,060,617.50	943,246.32	1,079,020.63		3,851,241.42
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额			1,874,071.53	2,112,973.43	19,824.00	21,000.00		4,027,868.96
(1) 处置或报废			1,874,071.53	2,112,973.43	19,824.00	21,000.00		4,027,868.96
							622,816.84	622,816.84
4. 期末余额	58,284,682.97	434,524,825.67	74,008,087.46	36,955,741.28	46,244,505.69	11,782,694.08	73,866,407.70	735,666,944.85

项目	线路	房屋及建筑物	机械动力设备	运输起重设备	工具及器具	电子设备	机车车辆	合计
二、累计折旧								
1. 期初余额	5,413,867.91	86,271,711.12	44,985,944.32	19,745,439.60	28,343,438.68	6,305,595.89		191,065,997.52
2. 本期增加金额	444,711.42	4,012,376.24	2,296,632.03	1,741,310.85	2,242,976.52	480,812.71	1,410,980.20	12,629,799.97
(1) 计提	444,711.42	4,012,376.24	2,296,632.03	1,741,310.85	2,242,976.52	480,812.71	1,410,980.20	12,629,799.97
3. 本期减少金额			1,811,491.89	1,698,131.03	19,824.00	21,000.00		3,550,446.92
(1) 处置或报废			1,811,491.89	1,698,131.03	19,824.00	21,000.00		3,550,446.92
4. 期末余额	5,858,579.33	90,284,087.36	45,471,084.46	19,788,619.42	30,566,591.20	6,765,408.60	1,410,980.20	200,145,350.57
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	52,426,103.64	344,240,738.31	28,537,003.00	17,167,121.86	15,677,914.49	5,017,285.48	72,455,427.50	535,521,594.28
2. 期初账面价值	52,870,815.06	348,052,810.54	30,328,161.71	18,262,657.61	16,977,644.69	4,419,077.56	73,866,407.70	544,777,574.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	48,539,396.78	21,253,041.36		27,286,355.42	2023年6月30日，闲置资产均为未办妥产权证书的房屋，本公司认为无需计提减值准备。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机车车辆	71,832,610.66

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	34,460,595.01	因历史原因及建设手续缺失

其他说明：无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机械动力设备	62,579.64	
运输起重设备	15,483.14	
合计	78,062.78	

其他说明：无。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	160,299,105.58	139,634,112.13
合计	160,299,105.58	139,634,112.13

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金鹰工业园二期	131,633,159.30		131,633,159.30	131,633,159.30		131,633,159.30
自用养路机械	28,665,946.28		28,665,946.28	8,000,952.83		8,000,952.83
合计	160,299,105.58		160,299,105.58	139,634,112.13		139,634,112.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金鹰工业园二期项目	285,131,227.61	131,633,159.30				131,633,159.30	65.86%	65.86%				其他
合计	285,131,227.61	131,633,159.30				131,633,159.30						

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	线路	机器设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,352,832.89	14,606,790.73	1,610,613.39	5,880,179.34	28,450,416.35
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,352,832.89	14,606,790.73	1,610,613.39	5,880,179.34	28,450,416.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,533,347.98	715,006.86	347,056.88	2,231,825.71	5,827,237.43
2. 本期增加金额	637,752.11	192,941.44	137,842.53	663,337.02	1,631,873.10
(1) 计提	637,752.11	192,941.44	137,842.53	663,337.02	1,631,873.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,171,100.09	907,948.30	484,899.41	2,895,162.73	7,459,110.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,181,732.80	13,698,842.43	1,125,713.98	2,985,016.61	20,991,305.82
2. 期初账面价值	3,819,484.91	13,891,783.87	1,263,556.51	3,648,353.63	22,623,178.92

其他说明：无。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	275,291,586.59			4,976,669.33	280,268,255.92
2. 本期增加金额				346,218.06	346,218.06
(1) 购置				346,218.06	346,218.06
(2) 内部研发					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	275,291,586.59			5,322,887.39	280,614,473.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	41,919,104.45			3,907,428.29	45,826,532.74
2. 本期增加金额	2,755,938.88			192,195.50	2,948,134.38
(1) 计提	2,755,938.88			192,195.50	2,948,134.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	44,675,043.33			4,099,623.79	48,774,667.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	230,616,543.26			1,223,263.60	231,839,806.86
2. 期初账面价值	233,372,482.14			1,069,241.04	234,441,723.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,641,739.91	14,196,260.99	97,847,251.60	14,677,087.74
可抵扣亏损	2,416,529.13	604,132.28		
递延收益	133,714,351.09	32,466,711.59	135,323,515.39	32,865,380.27
固定资产折旧税会差异	35,876.70	5,381.51	33,484.92	5,022.74
预提产品质量保证	20,003,923.64	3,000,588.55	19,511,363.39	2,926,704.51
已计提未支付的职工薪酬	13,869,143.92	2,097,769.83	13,046,145.95	1,972,850.61
待执行亏损合同	14,605,106.96	2,190,766.04	8,479,203.03	1,271,880.45
租赁负债	21,529,783.52	3,526,694.91	24,437,684.99	4,054,725.85

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	300,816,454.87	58,088,305.70	298,678,649.27	57,773,652.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	20,991,305.82	3,453,522.58	23,763,413.82	3,937,078.03
合计	20,991,305.82	3,453,522.58	23,763,413.82	3,937,078.03

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,434,524.29	54,653,781.41	3,937,078.03	53,836,574.14
递延所得税负债	3,434,524.29	18,998.29	3,937,078.03	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限超过一年的质保金	25,219,021.40	181,576.97	25,037,444.43	30,926,868.36	220,946.75	30,705,921.61
预付设备工程款	1,075,800.00		1,075,800.00			
未到期履约保证金	3,300,000.00		3,300,000.00	11,300,000.00		11,300,000.00
合计	29,594,821.40	181,576.97	29,413,244.43	42,226,868.36	220,946.75	42,005,921.61

其他说明：无。

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	250,000,000.00	250,000,000.00
应计利息	91,666.67	197,222.23
合计	250,091,666.67	250,197,222.23

短期借款分类的说明：无。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	275,052,446.26	117,200,000.00
合计	275,052,446.26	117,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,376,631,425.84	1,623,499,389.56
合计	1,376,631,425.84	1,623,499,389.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京铁科英迈技术有限公司	32,843,744.94	未到付款期
合计	32,843,744.94	

其他说明：无。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	60,641,539.14	33,141,587.10
合计	60,641,539.14	33,141,587.10

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,653,403.30	73,224,937.07	72,600,289.41	9,278,050.96
二、离职后福利-设定提存计划		11,919,102.45	11,919,102.45	
四、一年内到期的其他福利	244,287.43	37,229.45	129,365.97	152,150.91
合计	8,897,690.73	85,181,268.97	84,648,757.83	9,430,201.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,432.43	52,940,095.94	52,940,095.94	23,432.43
2、职工福利费		3,505,061.02	3,505,061.02	
3、社会保险费		4,937,243.46	4,937,243.46	
其中：医疗保险费		4,704,145.46	4,704,145.46	
工伤保险费		233,098.00	233,098.00	
4、住房公积金		6,340,355.70	6,340,355.70	
5、工会经费和职工教育经费	8,629,970.87	1,855,343.49	1,230,695.83	9,254,618.53
8、外购劳务		3,646,837.46	3,646,837.46	
合计	8,653,403.30	73,224,937.07	72,600,289.41	9,278,050.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,287,928.32	8,287,928.32	
2、失业保险费		362,598.13	362,598.13	
3、企业年金缴费		3,268,576.00	3,268,576.00	
合计		11,919,102.45	11,919,102.45	

其他说明：无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,655,318.87	30,354,773.68
企业所得税		9,896,624.17
个人所得税	188,294.89	795,789.07
城市维护建设税	31,730.12	73,486.67
房产税	1,141,347.18	1,079,518.02
土地使用税	248,614.10	86,180.62
教育费附加	22,664.38	81,261.94
印花税		31,405.72
其他税费	26,354.00	26,354.00
合计	23,314,323.54	42,425,393.89

其他说明：无

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	26,168,455.97	

其他应付款	116,891,455.89	126,125,024.49
合计	143,059,911.86	126,125,024.49

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	26,168,455.97	
合计	26,168,455.97	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：不适用。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	37,453,352.44	50,932,835.12
押金及保证金	42,509,142.80	36,088,371.80
关联方应付款	12,197,735.29	8,658,549.30
应付费用	21,396,987.24	26,177,516.78
代垫款	2,828,611.09	2,400,572.19
其他	505,627.03	1,867,179.30
合计	116,891,455.89	126,125,024.49

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,905,912.13	2,987,135.48
一年内到期的预计负债	1,261,529.61	2,548,531.04
合计	4,167,441.74	5,535,666.52

其他说明：无。

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,112,014.64	1,907,646.67
待执行亏损合同	14,605,106.96	8,479,203.03
产品质量保证金	4,565,631.29	2,923,369.39
合计	24,282,752.89	13,310,219.09

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,332,949.55	3,976,494.12
土地使用权	14,101,763.99	14,161,855.21
线路	1,169,539.44	1,298,198.55
机器设备	2,925,530.53	3,810,694.56
减：一年内到期的租赁负债	-2,905,912.13	-2,987,135.48
合计	18,623,871.38	20,260,106.96

其他说明：无。

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	2,068,100.05	2,068,100.05
合计	2,068,100.05	2,068,100.05

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	15,263,227.98	16,409,975.75	计提对所售商品在质保期内向客户提供质量保证服务预计需承担的负债
其他	175,064.38	178,018.25	
减：划分到一年内到期的非流动负债部分	-1,261,529.61	-2,548,531.04	
合计	14,176,762.75	14,039,462.96	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无。

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	135,323,515.39		1,609,164.30	133,714,351.09	政府补助
合计	135,323,515.39		1,609,164.30	133,714,351.09	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业发展基金	135,076,833.22			1,568,749.14			133,508,084.08	与资产相关
技改提质工程设备补贴	246,682.17			40,415.16			206,267.01	与资产相关

其他说明：无

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	533,333,400.00						533,333,400.00

其他说明：无

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	985,158,611.61	0.00	0.00	985,158,611.61
合计	985,158,611.61			985,158,611.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	839,295.32	2,961,630.61	1,237,588.89	2,563,337.04
合计	839,295.32	2,961,630.61	1,237,588.89	2,563,337.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,769,993.99	0.00	0.00	71,769,993.99
合计	71,769,993.99			71,769,993.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	618,606,560.89	409,009,152.18
调整后期初未分配利润	618,606,560.89	409,009,152.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,154,940.80	302,212,371.11
减：提取法定盈余公积		29,076,198.52
应付普通股股利	26,168,455.97	63,538,763.88
期末未分配利润	730,593,045.72	618,606,560.89

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,195,746,581.27	976,803,361.92	1,237,272,297.80	1,007,508,111.08
其他业务	174,194,348.11	129,231,446.79	120,545,107.88	81,897,518.90
合计	1,369,940,929.38	1,106,034,808.71	1,357,817,405.68	1,089,405,629.98

收入相关信息:

单位:元

合同分类	与客户之间合同产生的营业收入	合计
商品类型		
其中:		
大型养路机械	544,322,123.92	544,322,123.92
轨道车辆	187,785,084.10	187,785,084.10
接触网作业车	204,535,752.15	204,535,752.15
货运装备	187,551,061.96	187,551,061.96
轨道工程装备大修业务	71,552,559.14	71,552,559.14
配件销售	140,988,281.06	140,988,281.06
其他业务	16,714,597.47	16,714,597.47
按经营地区分类		
其中:		
中国大陆	1,353,373,858.60	1,353,373,858.60
其他地区	75,601.20	75,601.20
市场或客户类型		
其中:		
合同类型		
其中:		
按商品转让的时间分类		
其中:		
按某一时点确认收入	1,261,606,905.49	1,261,606,905.49
按某一时段确认收入	91,842,554.31	91,842,554.31
按合同期限分类		
其中:		
按销售渠道分类		
其中:		
合计	1,353,449,459.80	1,353,449,459.80

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,788,876,434.68 元，其中，933,144,095.42 元预计将于 2023 年度确认收入，493,964,586.16 元预计将于 2024 年度确认收入，361,767,753.10 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

其他说明：无。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,498,898.68	2,681,225.08
教育费附加	1,784,682.97	1,915,124.69
房产税	2,176,476.56	2,081,009.36
土地使用税	871,111.66	832,811.50
印花税	1,059,791.61	832,029.30
其他	54,027.95	42,632.37
合计	8,444,989.43	8,384,832.30

其他说明：无。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,421,034.81	6,700,201.96
招投标费	2,327,558.30	2,209,884.61
办公及差旅费	2,122,843.66	1,333,163.27
业务招待费	1,190,190.02	903,468.00
广告宣传费	698,113.21	
其他	1,040,514.93	993,921.94
合计	13,800,254.93	12,140,639.78

其他说明：无。

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,162,080.67	19,281,903.46
中介机构费用	1,541,182.63	1,467,842.10
折旧及摊销	352,426.74	473,203.38
办公及差旅费	192,947.95	39,164.36
其他	3,570,390.74	1,208,214.37
合计	26,819,028.73	22,470,327.67

其他说明：无。

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	6,405,891.08	35,854,614.02
职工薪酬	18,896,089.32	14,535,307.45
技术开发费	11,543,723.89	2,632,847.01
办公差旅费	696,066.84	200,810.18
折旧及摊销	1,026,154.48	1,160,555.94
其他	1,190,681.75	1,081,321.85
合计	39,758,607.36	55,465,456.45

其他说明：无。

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,885,599.87	2,663,956.33
利息收入	-912,469.65	-2,756,220.48
汇兑损益	-2,658,167.13	-1,552,235.09
其他	1,240,643.55	1,023,721.57
合计	1,555,606.64	-620,777.67

其他说明：无。

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
铁路工程机械制造项目投资奖励款	1,568,749.14	1,568,749.14
襄阳市市场监督管理局标准化奖励	80,000.00	0.00
襄阳高新技术产业开发区科学技术局 21年区级科技计划项目款	100,000.00	0.00
高新技术企业认定奖	0.00	100,000.00
技改提质工程设备补贴	40,415.16	40,415.16
稳岗补贴	151,514.50	787,426.00
出口企业奖励	0.00	72,300.00
提升技能行动基金	0.00	104,000.00
其他	84,557.84	44,188.52
合计	2,025,236.64	2,717,078.82

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-561,331.65	303,047.36
合计	-561,331.65	303,047.36

其他说明：无。

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-1,136,738.26	153,284.80
长期应收款坏账损失	-40,759.20	
应收账款信用减值损失	-10,224,536.68	-2,051,450.74
应收款项融资信用减值损失	328,720.46	
其他非流动资产信用减值损失	39,369.78	-113,620.57
合计	-11,033,943.90	-2,011,786.51

其他说明：无。

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,552,689.53	-11,546,856.20
十二、合同资产减值损失	2,908,075.57	556,760.95
合计	-3,644,613.96	-10,990,095.25

其他说明：无。

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-16,234.26	322,689.28

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,839,236.68		1,839,236.68
其他	808,709.35	17,700.00	808,709.35
合计	2,647,946.03	17,700.00	2,647,946.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业上市奖励专项款	襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是	1,839,236.68	0.00	与收益相关

其他说明：无。

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失		155,895.22	
违约赔偿款	300,550.00		300,550.00
滞纳金	8,654.91		8,654.91
其他		33.76	
合计	309,204.91	155,928.98	309,204.91

其他说明：无。

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,445,265.77	20,677,864.26
递延所得税费用	-798,208.98	4,135,710.57
合计	24,647,056.79	24,813,574.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	162,635,487.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,395,323.13
子公司适用不同税率的影响	-222,202.18
调整以前期间所得税的影响	13,961.48
非应税收入的影响	84,199.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,791.45
其他	228,983.16
所得税费用	24,647,056.79

其他说明：无。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	912,469.65	2,756,220.48
政府补助	2,255,363.07	1,106,470.28
保证金及押金	8,712,024.09	5,042,723.65
其他	40,620.80	17,700.00
合计	11,920,477.61	8,923,114.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,562,716.13	8,705,839.15
管理费用	5,260,944.07	2,905,259.97
研发费用	12,624,889.50	3,108,139.29
财务费用	1,202,459.21	994,549.03
往来款	12,088,367.84	5,468,267.28
其他	297,230.45	339,907.87
合计	40,036,607.20	21,521,962.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	1,658,326.76	1,283,410.84
合计	1,658,326.76	1,283,410.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	137,988,430.78	135,960,427.06
加：资产减值准备	3,644,613.96	10,990,095.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,629,799.97	11,013,631.79
信用减值损失	11,033,943.90	2,011,786.51
使用权资产折旧	1,631,873.10	1,546,206.60
无形资产摊销	2,948,134.38	2,882,145.47
投资性房地产摊销	339,441.01	339,441.03
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	16,234.26	-322,689.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		155,895.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,718,810.36	993,406.12
投资损失（收益以“－”号填列）	561,331.65	-303,047.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-817,207.27	4,597,955.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	18,998.29	
存货的减少（增加以“－”号填列）	42,932,655.55	154,445,379.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,519,398.76	-111,802,837.61

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,386,977.90	-252,560,306.35
其他	1,724,041.72	
经营活动产生的现金流量净额	124,464,725.00	-40,052,510.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	559,907,905.24	427,230,832.14
减：现金的期初余额	461,981,713.06	497,707,784.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	97,926,192.18	-70,476,952.07

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	559,907,905.24	461,981,713.06
其中：库存现金	7,760.24	3,479.22
可随时用于支付的银行存款	559,900,145.00	461,978,233.84
三、期末现金及现金等价物余额	559,907,905.24	461,981,713.06

其他说明：无。

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	9,934,661.95	于 2023 年 6 月 30 日，本集团受限的其他货币资金为到期期限一年以内的履约保函保证金，账面价值为人民币 9,934,661.95 元
其他非流动资产	3,300,000.00	于 2023 年 6 月 30 日，受限的其他非流动资产均为到期期限超过一年的履约保函保证金，账面价值为人民币 3,300,000.00 元
合计	13,234,661.95	

其他说明：无

55、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	620,804.03	7.2258	4,485,805.76
欧元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币			
应收账款			
其中：美元	787,445.74	7.2258	5,689,925.43
欧元			
港币			
新加坡元	3,742,256.84	5.3442	19,999,369.00
长期借款			
其中：美元	825,292.00	7.2258	5,963,394.93
欧元	129,103.24	7.8771	1,016,959.13
港币			

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
铁路工程机械制造项目投资奖励款	1,568,749.14	其他收益	1,568,749.14
稳岗补贴	151,514.50	其他收益	151,514.50
企业上市奖励专项款	1,839,236.68	营业外收入	1,839,236.68
其他	304,973.00	其他收益	304,973.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无。

57、其他

无。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

2、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北武铁轨枕智造科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	51.00%		自有资金出资设立
武汉武铁轨道车修理有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	100.00%		募集资金收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

其他说明：不适用。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北武铁轨枕智造科技有限公司	49.00%	-166,510.02		43,939,671.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北武铁轨枕智造科技有限公司	89,567,102.11	112,293.09	89,679,395.20	6,595.55		6,595.55	90,014,127.02	0.00	90,014,127.02	1,511.01		1,511.01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北武铁轨枕智造科技有限公司		- 339,816.3 6		- 452,024.9 1		12,616.01	12,616.01	14,127.02

其他说明：无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,512,232.80	4,073,564.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-561,331.65	303,047.36
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：无。

十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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。本集团的风险管理按照董事委员会批准的政策开展。审计委员会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。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和其他非流动资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于 2023 年 6 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款或合同资产的 25.33%（2022 年

12 月 31 日：12.05%) 和 43.43% (2022 年 12 月 31 日：37.50%) 分别源于应收账款或合同资产余额最大和前五大客户。本集团对应收账款或合同资产的余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款的风险敞口信息见本章节“七、合并财务报表项目注释”之 2、3、6、8 和 11。

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023 年 6 月 30 日

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	275,052,446.26	-	-	-	275,052,446.26
应付账款	1,376,631,425.84	-	-	-	1,376,631,425.84
其他应付款	143,059,911.86	-	-	-	143,059,911.86
短期借款(含利息)	255,505,410.96	-	-	-	255,505,410.96
租赁负债	-	4,053,804.48	4,390,657.57	26,071,457.95	34,515,920.00
一年内到期的非流动负债	4,015,779.46	-	-	-	4,015,779.46
合计	2,054,264,974.38	4,053,804.48	4,390,657.57	26,071,457.95	2,088,780,894.38

市场风险

(1) 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的短期借款有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于 2023 年 6 月 30 日，本集团 100% (2022 年 12 月 31 日：100%) 的计息借款按固定利率计息。

公司未持有重大浮动利率的金融资产和负债，因此资产负债表日利率的变化不会对利润表产生重大影响。

(2) 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团期末外币货币性资产和负债情况详见本章节“七、合并财务报表项目注释”之“55、外币货币性项目”。

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值合计为人民币 40,659,478.14 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 82,868,662.33 元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 71,853,186.19 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 125,431,826.10 元）。于 2023 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

报告期内，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在各期间大致均衡发生。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资产总额的比率。于资产负债表日，本集团资产负债率如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总负债	2,335,273,793.37	2,392,023,378.97
总资产	4,702,631,853.55	4,645,837,422.62
资产负债率	49.66%	51.49%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		50,652,824.33		50,652,824.33
持续以公允价值计量的资产总额		50,652,824.33		50,652,824.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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，所使用的估值模型为现金流量折现模型。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国铁路武汉局集团有限公司	湖北省武汉市	铁路运输业	人民币 22,461,591 万元	60.00%	60.00%

本企业的母公司情况的说明

中国铁路武汉局集团有限公司，是中国国家铁路集团有限公司管理的 18 个铁路局集团有限公司之一，成立于 2005 年 5 月 18 日，地处全国铁路网中部和地理位置中心，管辖湖北省全境、河南省南部以及安徽省部分地区铁路，是全国铁路的重要枢纽和我国中部地区、长江城市群综合交通体系的重要组成部分。

本企业最终控制方是中国国家铁路集团有限公司。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
锦州锦鹰轨道交通装备有限公司	合营企业

其他说明：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国家铁路集团有限公司	最终控制方
中国铁道科学研究院集团有限公司	持股 5%以上股东
北京华铁信息技术有限公司	同一最终控制方
北京铁科普拉塞养路机械设备有限公司	同一最终控制方
北京铁科英迈技术有限公司	同一最终控制方
北京中铁科新材料技术有限公司	同一最终控制方
北京纵横机电科技有限公司	同一最终控制方
昌九城际铁路股份有限公司	同一最终控制方
成都铁路局桩基检测中心有限公司	同一最终控制方
成都西南铁路物资有限公司	同一最终控制方
成昆铁路有限责任公司	同一最终控制方
成兰铁路有限责任公司	同一最终控制方
大秦铁路股份有限公司	同一最终控制方
滇南铁路有限责任公司	同一最终控制方
滇西铁路有限责任公司	同一最终控制方
东南沿海铁路福建有限责任公司	同一最终控制方
福建汇盛铁路重工有限公司	同一最终控制方
福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	同一最终控制方
甘肃酒额铁路有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西沿海铁路股份有限公司	同一最终控制方
广州铁路轨道装备有限公司	同一最终控制方
广州铁路科技开发有限公司	同一最终控制方
广州铁路物资有限公司	同一最终控制方
国铁物资有限公司	同一最终控制方
海青铁路有限责任公司	同一最终控制方
邯济铁路有限责任公司	同一最终控制方
浩吉铁路股份有限公司	同一最终控制方
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	同一最终控制方
沪昆铁路客运专线江西有限责任公司	同一最终控制方
沪昆铁路客运专线浙江有限公司	同一最终控制方
沪昆铁路客运专线浙江有限责任公司	同一最终控制方
怀化铁路总公司服装厂	同一最终控制方
怀邵衡铁路有限责任公司	同一最终控制方
济南三新铁路润滑材料有限公司	同一最终控制方
江苏雷威建设工程有限公司	同一最终控制方
京滨城际铁路有限公司	同一最终控制方
京福闽赣铁路客运专线有限公司	同一最终控制方
京唐城际铁路有限公司	同一最终控制方
京张城际铁路有限公司	同一最终控制方
奎北铁路有限责任公司	同一最终控制方
龙岩铁路有限责任公司	同一最终控制方
蒙冀铁路有限责任公司	同一最终控制方
南昌铁路装备制造有限公司	同一最终控制方
内蒙古集通铁路（集团）有限责任公司	同一最终控制方
宁安铁路有限责任公司	同一最终控制方
齐齐哈尔哈铁装备制造有限公司	同一最终控制方
陕西国铁经营服务有限公司	同一最终控制方
陕西国铁装备制造有限公司	同一最终控制方
上海铁路机车车辆发展有限公司	同一最终控制方
上海铁路物资有限公司	同一最终控制方
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	同一最终控制方
太中银铁路有限责任公司	同一最终控制方
天津蓟港铁路有限责任公司	同一最终控制方
天津南环铁路有限公司	同一最终控制方
天佑京铁工程建设有限公司	同一最终控制方
武汉江腾铁路工程有限责任公司	同一最终控制方
武汉铁路地产置业襄阳物业管理有限公司	同一最终控制方
武汉武铁工程项目管理有限公司	同一最终控制方
武汉武铁车辆装备有限公司	同一最终控制方
武汉武铁酒店旅游管理集团有限公司	同一最终控制方
武汉武铁物流发展有限公司	同一最终控制方
武汉武铁物资有限公司	同一最终控制方
武汉武铁印务有限公司	同一最终控制方
武汉武铁紫云轨道装备有限公司	同一最终控制方
武九铁路客运专线湖北有限责任公司	同一最终控制方
西藏铁路建设有限公司	同一最终控制方
襄阳金翊轨道车辆修理服务有限公司	同一最终控制方
襄阳铁路大酒店有限公司	同一最终控制方
襄阳铁路金利汽车维修技术服务有限公司	同一最终控制方
向莆铁路股份有限公司	同一最终控制方
新疆和若铁路有限责任公司	同一最终控制方
新疆新铁工业装备有限公司	同一最终控制方
雄安高速铁路有限公司	同一最终控制方
沿海铁路浙江有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
银西铁路有限公司	同一最终控制方
渝万铁路有限责任公司	同一最终控制方
云桂铁路广西有限责任公司	同一最终控制方
云南红河物流有限责任公司	同一最终控制方
长吉城际铁路有限责任公司	同一最终控制方
郑万铁路客运专线河南有限责任公司	同一最终控制方
郑西铁路客运专线有限责任公司	同一最终控制方
郑州铁路装备制造有限公司	同一最终控制方
中国铁路北京局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路成都局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路广州局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路济南局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路昆明局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路兰州局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路南昌局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路南宁局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路青藏集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路上海局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路设计集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路沈阳局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路武汉局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路武汉局集团有限公司科学技术研究所	同一最终控制方
中国铁路西安局集团有限公司	同一最终控制方
中国铁路郑州局集团有限公司	同一最终控制方
中铁集装箱运输有限责任公司	同一最终控制方
中铁检验认证中心有限公司	同一最终控制方
中铁快运股份有限公司	同一最终控制方
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司	同一最终控制方
中铁信（北京）网络技术研究院有限公司	同一最终控制方

其他说明：无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国铁道科学研究院集团有限公司	采购原材料	11,208,118.23		否	844,385.70
襄阳金翎轨道车辆修理服务有限公司	接受劳务	9,143,757.45		否	8,463,252.56
北京铁科英迈技术有限公司	采购原材料	8,318,584.07		否	42,035,398.22
中国铁道科学研究院集团有限公司	接受劳务	5,418,113.20		否	715,377.36
中国铁路武汉局集团有限公司	接受劳务	4,391,877.92		否	700,878.67
北京纵横机电科技有	采购原材料	1,555,914.78		否	3,690,568.30

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
有限公司					
中铁检验认证中心有限公司	接受劳务	1,006,698.09		否	550,943.39
北京铁科普拉塞养路机械设备有限公司	采购原材料	952,087.32		否	994,208.39
郑州铁路装备制造有限公司	采购原材料	885,761.13		否	915,962.62
成都铁路局桩基检测中心有限公司	采购原材料	860,169.91		否	667,007.97
北京华铁信息技术有限公司	采购原材料	774,787.43		否	553,585.47
武汉武铁车辆装备有限公司	采购原材料	135,221.23		否	
襄阳铁路金利汽车维修技术服务有限公司	接受劳务	128,977.60		否	89,024.68
济南三新铁路润滑材料有限公司	采购原材料	49,656.63		否	
中铁信(北京)网络技术研究院有限公司	采购原材料	19,231.85		否	
武汉铁路地产业置业襄阳物业管理有限公司	接受劳务			否	316,046.49
武汉武铁物流发展有限公司	接受劳务			否	412,478.76
中铁快运股份有限公司	接受劳务			否	287,219.60
南昌铁路装备制造有限公司	采购原材料			否	144,247.79
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	采购原材料			否	84,955.75
上海铁路机车车辆发展有限公司	采购原材料			否	25,231.86
襄阳铁路大酒店有限公司	接受劳务			否	18,020.76
武汉武铁酒店旅游管理集团有限公司	接受劳务			否	17,296.92
上海铁路物资有限公司	接受劳务			否	4,495.58
中国铁路武汉局集团有限公司科学技术研究所	接受劳务			否	3,264.16
武汉武铁紫云轨道装备有限公司	接受劳务			否	1,592.92
武汉武铁印务有限公司	接受劳务			否	1,225.67
怀化铁路总公司服装厂	采购货物			否	398.23
合计		44,848,956.84		否	61,537,067.82

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国国家铁路集团有限公司	销售产品	585,423,008.91	366,061,946.91
成兰铁路有限责任公司	销售产品	66,596,608.38	
新疆和若铁路有限责任公司	销售产品	44,388,544.48	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路广州局集团有限公司	销售产品和提供劳务	32,045,112.84	23,027,084.12
中国铁路南昌局集团有限公司	销售产品和提供劳务	27,174,700.92	28,507,605.30
中国铁路武汉局集团有限公司	销售产品和提供劳务	32,461,783.03	30,512,632.97
沪昆铁路客运专线浙江有限公司	销售产品	21,259,203.53	
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司	销售产品	21,946,902.66	5,557,522.11
中国铁路上海局集团有限公司	提供劳务	19,069,048.37	9,083,603.57
武九铁路客运专线湖北有限责任公司	销售产品	11,036,594.90	7,801,769.92
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	提供劳务	10,097,083.72	4,730,865.43
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	提供劳务	8,739,954.07	1,815,888.77
中国铁路西安局集团有限公司	提供劳务	8,717,318.73	2,844,532.05
中国铁路沈阳局集团有限公司	销售产品和提供劳务	8,294,844.22	2,446,536.40
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	销售产品和提供劳务	5,853,367.88	9,271,018.38
广州铁路物资有限公司	提供劳务	5,630,986.65	
中国铁路济南局集团有限公司	销售产品	5,083,993.32	2,770,258.51
郑万铁路客运专线河南有限责任公司	销售产品	4,207,270.97	
沪昆铁路客运专线江西有限责任公司	提供劳务	4,056,637.17	
大秦铁路股份有限公司	销售产品	3,337,623.55	129,187,691.50
中国铁路成都局集团有限公司	销售产品和提供劳务	2,973,468.13	19,365,271.21
中国铁路兰州局集团有限公司	销售产品和提供劳务	1,714,049.38	19,739,682.78
中国铁路郑州局集团有限公司	销售产品	1,696,313.26	5,810,427.77
中国铁路北京局集团有限公司	销售产品	1,665,200.87	1,187,249.84
中国铁路南宁局集团有限公司	销售产品和提供劳务	1,274,534.15	14,203,658.51
中国铁路青藏集团有限公司	提供劳务	1,023,683.79	2,589,734.39
中国铁路昆明局集团有限公司	销售产品	734,341.32	4,562,074.09
广西沿海铁路股份有限公司	提供劳务	563,875.49	4,154,982.66
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	销售产品	326,468.98	
云桂铁路广西有限责任公司	销售产品	326,468.98	
陕西国铁装备制造有限公司	销售产品	265,486.72	
奎北铁路有限责任公司	提供劳务	120,209.10	
福建汇盛铁路重工有限公司	销售产品	99,736.68	
齐齐哈尔哈铁装备制造有限公司	销售产品	1,653.55	
中国铁路设计集团有限公司	销售产品		31,238,938.06
怀邵衡铁路有限责任公司	销售产品		20,952,212.39
西藏铁路建设有限公司	销售产品		21,805,309.73
浩吉铁路股份有限公司	销售产品		9,805,309.74
成昆铁路有限责任公司	销售产品		18,453,982.30
东南沿海铁路福建有限责任公司	销售产品		15,603,539.82
昌九城际铁路股份有限公司	销售产品		15,603,539.84
京唐城际铁路有限公司	销售产品		7,801,769.91
向莆铁路股份有限公司	销售产品和提供劳务		7,707,964.60
广州铁路科技开发有限公司	销售产品		4,937,168.13
太中银铁路有限责任公司	提供劳务		1,480,349.92
蒙冀铁路有限责任公司	提供劳务		531,097.40
内蒙古集通铁路(集团)有限责任公司	提供劳务		904,277.11
武汉江腾铁路工程有限责任公司	提供劳务		265,486.73
合计		938,206,078.70	852,322,982.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武九铁路客运专线湖北有限责任公司	房屋	41,725.71	131,943.40
武汉武铁物流发展有限公司	房屋	28,200.00	
中铁集装箱运输有限责任公司	房屋	12,800.00	19,018.87
中国铁路武汉局集团有限公司	设备	1,997,699.12	
合计		2,080,424.83	150,962.27

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
武汉武铁车辆装备有限公司	设备					252,175.00	735,639.48	48,267.33	88,681.00		1,369,947.65
中国铁路武汉局集团有限公司	房屋					729,967.62	711,976.19	86,382.89	115,691.82		
中国铁路武汉局集团有限公司	土地						414,952.38	354,861.16	358,543.62		
中国铁路广州局集团有限公司	设备	2,550,000.00									
武汉武铁物流发展有限公司	房屋	86,285.72									

关联租赁情况说明：无。

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,499,137.65	1,901,206.34

（4）其他关联交易

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	维保及其他	890,259.02	-
中国铁路武汉局集团有限公司	维保及其他	723,757.40	923,079.64
中国铁路南昌局集团有限公司	维保及其他	461,269.94	7,079.65
中国铁路武汉局集团有限公司	检定费	442,589.31	-
中国国家铁路集团有限公司	技术服务	377,358.49	-
国铁集团其他下属单位	培训收入	374,150.95	1,573,745.90
中国铁路兰州局集团有限公司	维保及其他	299,115.04	238,679.25

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路上海局集团有限公司	维保及其他	295,435.25	150,088.50
中国铁路成都局集团有限公司	维保及其他	231,845.14	4,513,274.34
国铁物资有限公司	招标服务费	212,994.34	-
中国铁路济南局集团有限公司	维保及其他	132,743.36	3,714.80
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	招标服务费	131,308.49	-
中国铁道科学研究院集团有限公司	其他	85,849.06	-
成都西南铁路物资有限公司	招标服务费	32,547.17	-
武九铁路客运专线湖北有限责任公司	其他	25,332.94	-
中国铁路兰州局集团有限公司	其他	24,616.81	-
中国铁路广州局集团有限公司	维保及其他	10,495.57	-
中国铁路郑州局集团有限公司	维保及其他	8,961.81	1,591,906.55
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	维保及其他	7,188.00	-
中国铁路南宁局集团有限公司	维保及其他	3,982.30	-
中铁集装箱运输有限责任公司	其他	1,484.70	-
上海铁路物资有限公司	其他	500.00	-
大秦铁路股份有限公司	维保及其他	-	610,619.47
中国铁路西安局集团有限公司	维保及其他	-	2,164,795.00
中国铁路沈阳局集团有限公司	维保及其他	-	67,081.68
中国铁路北京局集团有限公司	维保及其他	-	602,151.93
天佑京铁工程建设有限公司	其他	-	309,734.52
合计		4,773,785.09	12,755,951.23

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及合同资产	中国国家铁路集团有限公司	517,266,700.00	3,724,320.24	246,981,200.00	1,778,264.64
应收账款及合同资产	中国铁路武汉局集团有限公司	126,505,919.28	865,717.74	159,973,303.10	918,739.32
应收账款及合同资产	大秦铁路股份有限公司	99,101,959.61	715,642.06	112,160,171.14	807,553.23
应收账款及合同资产	成兰铁路有限责任公司	76,480,000.00	550,656.00		
应收账款及合同资产	中国铁路上海局集团有限公司	61,800,510.95	444,967.54	93,872,061.02	690,832.61
应收账款及合同资产	中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	40,418,342.49	291,012.07	50,630,370.58	368,837.90
应收账款及合同资产	中国铁路兰州局集团有限公司	40,400,998.22	301,635.71	65,764,471.45	476,852.78
应收账款及合同资产	中国铁路广州局集团有限公司	38,545,940.07	277,530.77	22,912,099.31	164,967.12
应收账款及合同资产	中国铁路南昌局集团有限公司	38,213,378.39	362,020.51	42,210,004.00	304,523.71
应收账款及合同资产	中铁铁龙集装箱物	31,524,455.42	574,309.83	13,702,000.00	245,324.95

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
同资产	流股份有限公司				
应收账款及合同资产	沪昆铁路客运专线浙江有限责任公司	24,022,900.00	172,964.88		
应收账款及合同资产	中国铁路呼和浩特局集团有限公司	23,137,390.27	166,589.20	23,831,628.85	171,587.73
应收账款及合同资产	中国铁路北京局集团有限公司	22,513,196.83	1,856,161.89	27,703,260.28	1,929,789.64
应收账款及合同资产	中国铁路沈阳局集团有限公司	19,898,539.79	153,412.08	56,591,453.28	417,356.67
应收账款及合同资产	中国铁路成都局集团有限公司	19,059,076.76	169,577.78	23,981,050.26	177,522.84
应收账款及合同资产	中国铁路昆明局集团有限公司	17,104,126.69	136,349.15	16,665,913.18	119,994.57
应收账款及合同资产	中国铁路哈尔滨局集团有限公司	16,698,354.35	120,228.14	17,381,743.45	125,148.55
应收账款及合同资产	武九铁路客运专线湖北有限责任公司	14,343,359.71	189,363.99	4,008,680.00	89,015.45
应收账款及合同资产	中国铁路西安局集团有限公司	11,401,472.74	90,736.54	5,906,153.96	42,524.31
应收账款及合同资产	广州铁路物资有限公司	10,158,300.40	73,139.76	5,109,617.35	36,789.24
应收账款及合同资产	中国铁路青藏集团有限公司	9,537,112.84	106,441.41	10,526,468.66	113,550.37
应收账款及合同资产	中铁集装箱运输有限责任公司	9,298,000.00	352,893.60	235,580,000.00	1,982,124.00
应收账款及合同资产	深圳市长龙铁路电子工程有限公司	9,180,000.00	66,096.00	9,180,000.00	66,096.00
应收账款及合同资产	中国铁路济南局集团有限公司	8,287,804.43	59,672.20	11,440,679.75	82,372.89
应收账款及合同资产	沪昆铁路客运专线江西有限责任公司	4,584,000.00	33,004.80		
应收账款及合同资产	新疆和若铁路有限责任公司	4,403,560.00	31,705.63	36,872,000.00	265,478.40
应收账款及合同资产	滇南铁路有限责任公司	4,135,700.00	282,468.31	4,135,700.00	282,468.31
应收账款及合同资产	中国铁路南宁局集团有限公司	4,031,037.71	29,023.48	6,820,157.67	49,105.14
应收账款及合同资产	中国铁路郑州局集团有限公司	3,926,240.23	32,231.11	10,148,832.57	77,033.79
应收账款及合同资产	浩吉铁路股份有限公司	3,915,770.00	95,892.34	8,183,040.00	58,917.89
应收账款及合同资产	沿海铁路浙江有限公司	3,819,600.00	27,501.12	3,819,600.00	27,501.12
应收账款及合同资产	向莆铁路股份有限公司	2,760,500.00	340,635.90	2,952,500.00	163,315.50
应收账款及合同资产	广州铁路科技开发有限公司	2,239,200.00	152,937.36	5,579,000.00	40,168.80
应收账款及合同资产	怀邵衡铁路有限责任公司	1,681,085.00	57,495.00	18,435,285.00	132,734.05
应收账款及合同资产	滇西铁路有限责任公司	1,374,500.00	93,878.35	3,393,300.00	231,762.39
应收账款及合同资产	西藏铁路建设有限公司	1,232,000.00	84,145.60	1,232,000.00	8,870.40
应收账款及合同资产	成昆铁路有限责任	1,042,650.00	71,213.00	1,042,650.00	7,507.08

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
同资产	公司				
应收账款及合同资产	东南沿海铁路福建有限责任公司	1,009,500.00	7,268.40	1,921,500.00	13,834.80
应收账款及合同资产	渝万铁路有限责任公司	986,000.00	67,343.80	986,000.00	67,343.80
应收账款及合同资产	昌九城际铁路股份有限公司	881,600.00	60,213.28	881,600.00	6,347.52
应收账款及合同资产	奎北铁路有限责任公司	844,000.00	6,076.80	1,523,790.90	10,971.29
应收账款及合同资产	郑万铁路客运专线河南有限责任公司	731,760.00	71,956.40	3,502,365.00	442,055.40
应收账款及合同资产	云桂铁路广西有限责任公司	618,000.00	19,052.50	239,000.00	1,720.80
应收账款及合同资产	太中银铁路有限责任公司	579,656.00	22,442.30	2,731,628.00	19,667.72
应收账款及合同资产	武汉江腾铁路工程有限责任公司	573,658.80	3,601.50	5,075,537.80	36,015.03
应收账款及合同资产	沪昆铁路客运专线贵州有限公司	562,700.00	108,443.94	449,000.00	64,611.10
应收账款及合同资产	广西沿海铁路股份有限公司	527,400.00	17,972.48	5,925,141.78	42,661.02
应收账款及合同资产	京唐城际铁路有限公司	440,800.00	3,173.76	2,644,800.00	19,042.56
应收账款及合同资产	天津南环铁路有限公司	406,481.45	21,928.25	2,220,791.45	34,991.28
应收账款及合同资产	邯济铁路有限责任公司	359,250.00	2,586.60	359,250.00	2,586.60
应收账款及合同资产	陕西国铁装备制造有限公司	300,000.00	2,160.00		
应收账款及合同资产	长吉城际铁路有限责任公司	285,000.00	19,465.50	285,000.00	19,465.50
应收账款及合同资产	京滨城际铁路有限公司	229,900.00	1,655.28	229,900.00	1,655.28
应收账款及合同资产	福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	224,900.00	15,360.67	224,900.00	15,360.67
应收账款及合同资产	蒙冀铁路有限责任公司	207,920.00	1,497.02	2,265,876.00	27,720.21
应收账款及合同资产	龙岩铁路有限责任公司	152,800.00	1,100.16	3,056,000.00	22,003.20
应收账款及合同资产	新疆新铁工业装备有限公司	116,235.40	836.89	731,065.38	5,263.67
应收账款及合同资产	内蒙古集通铁路(集团)有限责任公司	91,869.00	6,274.65	91,869.00	6,274.65
应收账款及合同资产	京福闽赣铁路客运专线有限公司	48,000.00	345.60	960,000.00	6,912.00
应收账款及合同资产	中国铁道科学研究院集团有限公司	29,900.00	215.28	529,203.54	3,810.27
应收账款及合同资产	云南红河物流有限责任公司	32,672.09	235.24		
应收账款及合同资产	福建汇盛铁路重工有限公司	24,627.80	177.32		
应收账款及合同资产	广州铁路轨道装备	23,444.65	1,601.27	23,444.65	1,601.27

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
同资产	有限公司				
应收账款及合同资产	武汉武铁物流发展有限公司	14,805.00		9,870.00	71.06
应收账款及合同资产	齐齐哈尔哈铁装备制造有限公司	1,868.51	13.45		
应收账款及合同资产	京张城际铁路有限公司			991,200.00	142,633.68
应收账款及合同资产	银西铁路有限公司			1,146,250.00	164,945.38
应收账款及合同资产	江苏雷威建设工程有限公司			1,049,047.05	56,138.90
应收账款及合同资产	宁安铁路有限责任公司			890,000.00	127,088.20
应收账款及合同资产	郑西铁路客运专线有限责任公司			487,840.00	33,319.47
应收账款及合同资产	甘肃酒额铁路有限公司			249,000.00	17,006.70
应收账款及合同资产	天佑京铁工程建设有限公司			10,500.00	75.60
应收账款及合同资产	海青铁路有限责任公司			3,720,000.00	3,720,000.00
应收账款及合同资产	中国铁路设计集团有限公司			1,765,000.00	12,708.00
应收账款及合同资产	雄安高速铁路有限公司			1,567,150.00	107,036.35
预付款项	襄阳金翊轨道车辆修理服务有限公司	2,000,000.00			
预付款项	中国铁路武汉局集团有限公司	1,353,100.18			
其他应收款	国铁物资有限公司	816,537.50	5,879.07	2,150,000.00	15,480.00
其他应收款	中国铁路沈阳局集团有限公司	275,790.00	2,010.13	199,856.65	1,438.97
其他应收款	中国铁路武汉局集团有限公司	256,014.56	1,843.30	87,945.10	633.20
其他应收款	中国铁道科学研究院集团有限公司	240,200.00	1,729.44	54,250.00	390.60
其他应收款	中国铁路兰州局集团有限公司	174,700.00	4,648.89		
其他应收款	陕西国铁经营服务有限公司	107,770.00	3,171.06	58,290.00	419.69
其他应收款	上海铁路物资有限公司	98,500.00	709.20	132,900.00	956.88
其他应收款	成都西南铁路物资有限公司	80,000.00	576.00	180,000.00	1,296.00
其他应收款	大秦铁路股份有限公司	34,000.00	2,423.88	33,800.00	2,308.54
其他应收款	中国铁路哈尔滨局集团有限公司	32,986.50	237.50		
其他应收款	广西沿海铁路股份有限公司	27,237.80	196.11		
其他应收款	中国铁路西安局集团有限公司	24,000.00	172.80		
其他应收款	中国铁路上海局集团有限公司	12,800.00	739.82	10,000.00	683.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国铁路郑州局集团有限公司	10,150.00	73.08		
其他应收款	中国铁路呼和浩特局集团有限公司	7,174.70	282.29	3,774.70	27.18
其他应收款	中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	4,781.50	34.43		
其他应收款	中国铁路昆明局集团有限公司	1,822.46	13.12		
其他应收款	中国铁路青藏集团有限公司	50.00	0.36		
其他应收款	武汉武铁工程项目管理有限公司			627,095.00	4,515.08
其他应收款	中国铁路成都局集团有限公司			35,435.00	1,776.52
其他应收款	中铁检验认证中心有限公司			24,000.00	172.80

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京铁科英迈技术有限公司	101,579,619.22	117,395,362.40
应付账款	中国铁道科学研究院集团有限公司	20,988,718.84	9,596,753.14
应付账款	北京铁科普拉塞养路机械设备有限公司	4,702,483.50	4,256,398.04
应付账款	中国铁路武汉局集团有限公司	3,460.00	
应付账款	北京纵横机电科技有限公司	2,094,180.68	3,483,174.48
应付账款	郑州铁路装备制造有限公司	1,943,229.99	2,215,428.79
应付账款	中国铁路兰州局集团有限公司	1,357,981.69	
应付账款	成都铁路局桩基检测中心有限公司	880,558.91	120,389.00
应付账款	北京华铁信息技术有限公司	873,041.92	1,365,928.87
应付账款	武汉武铁车辆装备有限公司	570,050.84	128,893.36
应付账款	国铁物资有限公司	126,999.22	
应付账款	深圳市长龙铁路电子工程有限公司	121,000.00	251,000.00
应付账款	南昌铁路装备制造有限公司	72,000.00	120,000.00
应付账款	济南三新铁路润滑材料有限公司	59,632.00	
应付账款	武汉武铁物流发展有限公司	1,190.66	
应付账款	北京中铁科新材料技术有限公司		3,663,793.10
应付账款	中铁信（北京）网络技术研究院有限公司		233,619.00
应付账款	武汉武铁物资有限公司		1,190.66
其他应付款	武汉武铁物流发展有限公司	90,600.00	224,800.92
其他应付款	中国铁路武汉局集团有限公司	9,211,385.27	5,425,103.27
其他应付款	深圳市长龙铁路电子工程有限公司		40,000.00
其他应付款	北京纵横机电科技有限公司		14,314.92
其他应付款	襄阳铁路金利汽车维修技术服务有限公司	14,250.00	
其他应付款	中国铁路广州局集团有限公司	2,881,500.00	
其他应付款	中国国家铁路集团有限公司	0.02	
合同负债	天津蓟港铁路有限责任公司	2,333,333.32	2,333,333.32
合同负债	中国铁路武汉局集团有限公司	1,997,699.11	
合同负债	中国国家铁路集团有限公司		546,017.70
合同负债	福建汇盛铁路重工有限公司		0.18

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资本承诺	146,291,916.26	151,498,485.28

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,354,563.76	1.02%	19,354,563.76	100.00%		17,384,638.33	0.98%	17,384,638.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,878,517,593.92	98.98%	44,560,866.89	2.37%	1,833,956,727.03	1,763,170,974.44	99.02%	36,306,255.64	2.06%	1,726,864,718.80
其中：										
合计	1,897,872,157.68	100.00%	63,915,430.65	3.37%	1,833,956,727.03	1,780,555,612.77	100.00%	53,690,893.97	3.02%	1,726,864,718.80

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	10,664,638.33	10,664,638.33	100.00%	因合同条款执行情况存在争议, 双方一直未协商好解决方案, 且其暂拒绝支付货款, 无法预计回款时间, 故将其应收账款进行单项计提。
单位 2	5,689,925.43	5,689,925.43	100.00%	因合同条款执行情况存在争议, 双方未协商好解决方案, 暂拒绝支付货款, 无法预计回款时间, 故将其应收账款进行单项计提。
单位 3	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	由于出票人、承兑人陷入财务困境, 票据到期后未兑付, 本集团作为上述票据的背书人和被背书人之一, 将上述应收账款进行单项计提。
合计	19,354,563.76	19,354,563.76	100.00%	

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,679,075,807.24	12,089,360.09	0.72%
1 年至 2 年	126,306,385.95	8,626,726.15	6.83%
2 年至 3 年	35,924,566.54	5,169,545.12	14.39%
3 年至 4 年	22,639,007.60	5,426,570.13	23.97%
4 年至 5 年	3,125,823.74	1,802,662.55	57.67%
5 年以上	11,446,002.85	11,446,002.85	100.00%
合计	1,878,517,593.92	44,560,866.89	2.35%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,679,574,266.76
1 至 2 年	131,497,851.86
2 至 3 年	38,924,566.54
3 年以上	47,875,472.52
3 至 4 年	22,639,007.60
4 至 5 年	13,790,462.07
5 年以上	11,446,002.85
合计	1,897,872,157.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	53,690,893.97	10,224,536.68				63,915,430.65
合计	53,690,893.97	10,224,536.68				63,915,430.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	517,266,700.00	27.26%	3,724,320.24
单位 B	109,287,327.15	5.76%	812,392.48
单位 C	88,367,824.84	4.66%	638,356.28
单位 D	76,480,000.00	4.03%	550,656.00
单位 E	56,970,365.74	3.00%	410,190.48
合计	848,372,217.73	44.71%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,298,526.74	21,840,111.31
合计	19,298,526.74	21,840,111.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,101,865.99	21,206,596.09
员工备用金	10,260.00	86,339.23
往来款	3,937,300.48	2,968,874.67
合计	22,049,426.47	24,261,809.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,421,698.68			2,421,698.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,136,738.26			1,136,738.26
本期核销	807,537.21			807,537.21
2023 年 6 月 30 日余额	2,750,899.73			2,750,899.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,765,220.22
1 至 2 年	3,991,740.81
2 至 3 年	5,776,043.00
3 年以上	3,516,422.44
3 至 4 年	2,475,518.00
4 至 5 年	40,904.44
5 年以上	1,000,000.00
合计	22,049,426.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未来 12 个月 预期信用损失	2,421,698.68	1,136,738.26		-807,537.21		2,750,899.73
合计	2,421,698.68	1,136,738.26		-807,537.21		2,750,899.73

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
印度铁道部	807,537.21

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
印度铁道部	履约保证金	807,537.21	长期未收回	“三重一大”事项议案批准	否
合计		807,537.21			

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	履约保证金	7,004,747.00	2-3 年	31.77%	1,189,913.71

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 B	履约保证金	2,910,000.00	1-2 年	13.22%	198,753.00
单位 C	农民工保障金	1,000,000.00	5 年以上	4.54%	1,000,000.00
单位 D	投标保证金	590,000.00	1 年以内	2.68%	4,248.00
单位 E	投标保证金	450,000.00	1 年以内	2.04%	3,240.00
合计		11,954,747.00		54.25%	2,396,154.71

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	134,996,885.38		134,996,885.38	134,996,885.38		134,996,885.38
对联营、合营企业投资	3,512,232.80		3,512,232.80	4,073,564.45		4,073,564.45
合计	138,509,118.18		138,509,118.18	139,070,449.83		139,070,449.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉武铁轨道车修理有限公司	89,096,885.38					89,096,885.38	
湖北武铁轨枕智造科技有限公司	45,900,000.00					45,900,000.00	
合计	134,996,885.38					134,996,885.38	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
锦州锦鹰轨道交通装备有限公司	4,073,564.45			-561,331.65							3,512,232.80	
小计	4,073,564.45			-561,331.65							3,512,232.80	
二、联营企业												
合计	4,073,564.45			-561,331.65							3,512,232.80	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,184,642,295.43	965,281,704.20	1,223,269,443.82	999,184,007.97
其他业务	173,355,076.33	127,514,716.76	119,813,294.31	80,711,632.19
合计	1,357,997,371.76	1,092,796,420.96	1,343,082,738.13	1,079,895,640.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	与客户之间合同产生的营业收入	合计
商品类型				
其中：				
大型养路机械			544,322,123.92	544,322,123.92
轨道车辆			187,785,084.10	187,785,084.10
接触网作业车			204,535,752.15	204,535,752.15
货运装备			187,551,061.96	187,551,061.96
轨道工程装备大修业务			60,448,273.30	60,448,273.30
配件销售			140,988,281.06	140,988,281.06
其他业务			16,185,773.11	16,185,773.11
按经营地区分类				
其中：				
中国大陆			1,341,740,748.40	1,341,740,748.40
其他地区			75,601.20	75,601.20
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按某一时点确认收入			1,261,606,905.49	1,261,606,905.49
按某一时段确认收入			80,209,444.11	80,209,444.11
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			1,341,816,349.60	1,341,816,349.60

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,788,876,434.68 元，其中，933,144,095.42 元预计将于 2023 年度确认收入，493,964,586.16 元预计将于 2024 年度确认收入，361,767,753.10 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-561,331.65	303,047.36
合计	-561,331.65	303,047.36

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,234.26	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,864,473.32	铁路工程机械制造项目投资奖励、稳岗补贴等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,720,000.00	应收账款收回，转回相应单项计提的减值准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,504.44	营业外收入主要为转销无法支付的应付货款等，营业外支出主要为项目违约赔偿款
减：所得税影响额	1,209,515.55	
合计	6,858,227.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.10%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81%	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。