

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



中国铁建

CRCC High-Tech Equipment Corporation Limited

中國鐵建高新裝備股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1786)

截至2024年12月31日止年度之全年業績公告

本公司董事會欣然宣佈本公司及其附屬公司截至2024年12月31日止年度的經審計業績。本公告符合《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》中有關年度業績初步公告附載的資料的要求。本公司2024年年報將於2025年4月30日或之前刊載於香港聯合交易所有限公司的網站www.hkexnews.hk及本公司的網站www.crcce.com.cn。

財務摘要

合併損益及其他綜合收益表摘要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入	3,119,621	3,099,977	2,821,918	2,185,946	1,558,054
毛利	596,159	425,824	632,809	522,088	427,952
稅前利潤	140,512	137,088	123,666	44,545	22,137
年度利潤	128,849	145,142	115,672	50,376	22,157
以下人士應佔利潤：					
母公司擁有人	128,206	145,035	115,635	50,376	22,157
非控股權益	64	107	36	-	-
基本每股收益 (人民幣元/股)	0.08	0.10	0.08	0.03	0.01

合併財務狀況表摘要

	於十二月三十一日				
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產總額	9,150,875	9,058,899	8,577,794	8,273,340	7,324,557
負債總額	3,076,604	3,182,554	2,658,751	2,391,821	1,872,883
淨資產	6,074,271	5,876,345	5,919,042	5,881,520	5,451,674
母公司擁有人應佔權益	6,039,185	5,861,202	5,904,005	5,881,520	5,451,674

註：根據香港聯交所於二零二零年十二月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》及相關上市規則的修改，經公司股東於二零二一年六月二十八日舉行的股東大會上批准，自2021財務年度開始，本公司決定採用中國企業會計準則編製的財務報表用作在香港聯交所的信息披露。二零二零年相關數據按照中國企業會計準則進行了重新表達。

根據財政部於二零二四年十二月三十一日發佈的《企業會計準則解釋第18號》(財會[2024]24號，解釋第18號)，公司對二零二零年至二零二三年的營業成本和銷售費用進行了追溯調整，毛利因營業成本的追溯調整進行了調整，詳見財務報表附註三、重要會計政策及會計估計32、重要會計政策、會計估計的變更。

尊敬的各位股東：

我謹代表公司董事會，向各位呈報鐵建裝備二零二四年年度報告，並向長期關心和支持鐵建裝備的所有股東、社會各界人士、廣大客戶以及全體員工表示衷心的感謝！

二零二四年是全面落實「十四五」規劃的關鍵一年，面對挑戰與機遇並存的經濟環境，公司以改革為統攬推進改革深化提升行動走深走實；以創新為驅動著力提升科技創效能力；以做優增量和盤活存量的理念搶抓市場機遇；以成本管控為核心優化精細化管理體系，提升企業發展質量。

二零二四年，公司實現營業收入同比增長0.63%，毛利同比增長40.00%，主要經營指標保持穩定。

二零二四年，本公司科技創新能力及產品核心競爭力持續提升，16項整機新產品成功出廠，6項新產品在研製。其中，中國首批新一代鐵路大型養護智能裝備正式下線，標誌著鐵路大型養護裝備全面升級進入2.0時代。國際多軌距鐵路大型養護裝備關鍵技術及產品開發項目榮獲雲南省科學技術進步一等獎。

二零二四年，公司持續鞏固提升國內經營，成功簽訂國鐵集團集採、國能聯合立項項目等重大戰略項目。本公司積極穩妥推進海外經營，成功打入烏茲別克斯坦、阿爾及利亞等新國別市場。

二零二五年是進一步全面深化改革的關鍵一年，是十四五規劃收官之年，也是謀劃十五五規劃的關鍵之年。面對新機遇、新挑戰，公司將以高質量發展為主線，聚焦深化改革和價值創造，推動公司高質量發展再上新台階。

童普江
董事長

中國雲南昆明
二零二五年三月二十七日

管理層討論與分析

收入

	截止十二月三十一日止年度	
	二零二四年 (人民幣百萬元)	二零二三年 (人民幣百萬元)
機械設備銷售	1,031.85	1,439.46
配件銷售	897.05	827.89
養路機械維修	886.51	564.06
鐵路線路養護服務	171.28	152.22
機械設計服務	110.28	102.62
其他業務收入	22.65	13.73
收入總額	3,119.62	3,099.98

二零二四年本集團統籌推進經營、科技、生產、管理等各項重點工作，錨定高質量發展目標不動搖，狠抓生產經營中心任務不放鬆，集團整體發展態勢平穩向好，年度實現營業收入人民幣3,119.62百萬元，較上年同期增加了人民幣19.64百萬元，增長0.63%。

二零二四年，本集團機械設備銷售收入較上年同期減少了人民幣407.61百萬元，下降28.32%，主要原因是部分在手訂單本年暫未交付。

本集團持續深化與國鐵集團、國能集團合作，優化技術服務，有力提升配件市場佔用率。二零二四年本集團配件銷售收入較上年同期增加了人民幣69.16百萬元，增長8.35%。

管理層討論與分析

本集團致力於再製造增值服務能力的提升，養路機械維修業務承攬規模創歷史新高。二零二四年養路機械維修收入較上年同期增加了人民幣322.45百萬元，增長57.17%。

本集團充分發揮專業優勢，有效整合資源，線路養護業務逐步向隧道橋樑清篩和道岔清篩等業務拓展；進一步擴大國能集團施工業務覆蓋面，二零二四年本集團鐵路線路養護服務收入較上年同期增加了人民幣19.06百萬元，增長12.52%。

本集團深化設計板塊管理，加強業務共享和協同，二零二四年機械設計服務業務收入較上年同期增加了人民幣7.66百萬元，增長7.46%。

銷售成本

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團銷售成本為人民幣2,523.46百萬元，較上年同期的人民幣2,674.15百萬元，減少人民幣150.69百萬元，下降5.64%。主要原因是各業務板塊成本結構的變化，及公司大力推行精細化管理，有效控制產品成本。

毛利

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團毛利總額為人民幣596.16百萬元，較上年同期的人民幣425.82百萬元，增加人民幣170.34百萬元，增長40.00%。截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團毛利率為19.11%，較上年同期的13.74%，增加5.37個百分點。主要原因是各業務板塊毛利結構的變化，及公司大力推行精細化管理，有效控制產品成本。

其他收益

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的其他收益為人民幣43.89百萬元，較上年同期的人民幣7.89百萬元增加人民幣36.00百萬元，增長456.27%。主要原因是本集團二零二四年享受先進製造業企業增值稅加計抵減稅收優惠政策所致。

管理層討論與分析

銷售開支

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的銷售開支為人民幣119.22百萬元，較上年同期的人民幣130.41百萬元減少人民幣11.19百萬元，下降8.58%。主要原因是本集團強化內部管理，大力開展降本增效工作的共同成效。

行政開支

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的行政開支為人民幣171.02百萬元，較上年同期的人民幣172.26百萬元減少人民幣1.24百萬元，下降0.72%。主要原因是本集團強化內部管理、大力開展降本增效工作的共同成效。

研究與開發開支

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的研究與開發開支為人民幣237.95百萬元，較上年同期的人民幣358.95百萬元減少人民幣121.00百萬元，下降33.71%。主要原因：一是公司二零二三年立項研發的「國家新一代鐵路大型養護裝備關鍵技術研發」項目本年材料費投入減少；二是部分新產品及搗固裝置等已在二零二三年度完成投產和投入，本期不再重複投入。

財務收益

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的財務收益為人民幣31.09百萬元，較上年同期的人民幣14.24百萬元增加人民幣16.85百萬元，增長118.33%。主要原因是年度內美元匯率變動為本集團產生的匯兌淨收益以及支付供貨商貨款享受的現金折扣綜合所致。

信用減值損失

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的減值損失為人民幣-21.35百萬元。主要原因是本集團對應收賬款大力清收並取得成效，二零二四年收回較大金額的以往年度的業務欠款，進而衝回原已計提的壞賬準備。

營業外收支淨額

本集團的營業外收支淨額由截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣2.05百萬元增加人民幣0.40百萬元至截至二零二四年十二月三十一日止年度的人民幣2.45百萬元。

稅前利潤

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團稅前利潤為人民幣140.51百萬元，較上年同期的人民幣137.09百萬元增加人民幣3.42百萬元，增長2.49%。這是本集團市場開拓銷售規模增長、強化內部管理、大力開展降本增效工作的綜合結果。

所得稅開支

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團所得稅開支為人民幣11.66百萬元，較上年同期的人民幣-8.05百萬元增加人民幣19.71百萬元。所得稅開支增加的主要原因是本集團根據年度經營成果，按照稅法規定履行納稅義務。

本公司享受西部大開發稅收優惠政策，按照15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

瑞維通公司在二零二四年進行了高新技術企業認證並獲得政府相關機構批准，按照15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

本集團在中國內地設立的其他附屬公司按照25%的稅率繳納企業所得稅。

本公司擁有人應佔利潤

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團擁有人應佔利潤為人民幣128.21百萬元，較上年同期的人民幣145.04百萬元減少人民幣16.83百萬元，下降11.60%。本集團擁有人應佔利潤減少是非經營性收益同比減少、所得稅費用增加等因素的綜合結果。

管理層討論與分析

非控股權益人應佔利潤

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的非控股權益人應佔利潤為人民幣0.64百萬元，較上年同期增加人民幣0.54百萬元。二零二二年本集團與鄭州鐵路裝備製造有限公司共同出資成立了鄭州鐵建裝備科技有限公司，鄭州鐵路裝備製造有限公司作為鄭州鐵建裝備科技有限公司非控股權益人享有對應利潤。

基本每股收益

基本每股收益由截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣0.10元下降至截至二零二四年十二月三十一日止年度的人民幣0.08元。

流動資金及資本來源

現金流量與營運資金

本集團主要通過營運產生的現金應付營運資金所需。截至二零二四年十二月三十一日止，本集團期末現金及現金等價物餘額為人民幣1,147.06百萬元，本集團的現金及現金等價物淨減少額為人民幣310.54百萬元，主要原因是公司為了獲得資金收益，在二零二四年將人民幣560.00百萬元資金轉為三個月以上(含三個月)定期存款。

經營活動之現金流入淨額

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團經營活動之現金流量淨額為人民幣283.18百萬元，主要原因是本集團加大貨款回收力度所致。

投資活動之現金流出淨額

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團投資活動之現金流量淨額為人民幣-568.99百萬元。投資活動中現金流出項目主要是為了獲得資金收益，在二零二四年將人民幣560.00百萬元資金轉為三個月以上(含三個月)定期存款。

融資活動之現金流出淨額

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團融資活動之現金流量淨額為人民幣-26.43百萬元。其中本集團與鄭州鐵路裝備製造有限公司共同出資成立的鄭州鐵建裝備科技有限公司吸收股東投資人民幣19.30百萬元，派發股利人民幣45.73百萬元。

流動性

董事會認為本集團有足夠流動資金來支付集團目前對流動資金之所需求。

承諾事項

本集團於所示日期的承諾事項如下：

資本承諾

	二零二四年 十二月三十一日 (人民幣百萬元)	二零二三年 十二月三十一日 (人民幣百萬元)
已訂約但尚未計提撥付	2.95	5.94

債務

於二零二四年十二月三十一日，本集團無有息債務。

抵押事項

於二零二四年十二月三十一日，本集團無抵押事項。

管理層討論與分析

槓桿比率

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整過後資本加淨負債的比率。淨負債包括銀行借款及其他借款、貿易應付款項及應付票據、包含於其他應付款項及應付及應計費用的金融負債減現金及現金等價物以及抵押存款。資本包括本公司擁有人應佔權益。本集團槓桿比率於二零二三年十二月三十一日為18.30%^(註)及二零二四年十二月三十一日為19.07%。

註：二零二三年槓桿比率因無意計算錯誤於本公司二零二三年年報中披露為22.34%，本集團認為該等無意錯誤並不重大。

或有負債

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無任何重大或有負債。

市場風險

本集團需承受各種市場風險，包括外匯風險及日常業務過程中的通貨膨脹風險。

外匯風險

本集團的業務主要位於中國，絕大多數交易以人民幣結算，部分銷售、採購和德國子公司以歐元和瑞士法郎等外幣結算。這些外幣兌人民幣匯率波動會對本集團的經營業績產生影響。於二零二四年十二月三十一日，本集團並未訂立任何用以降低外匯風險的對沖交易。

政策風險

本集團產品主要應用於國鐵市場、城軌市場和國能市場。這些市場的政策變化會對公司經營產生影響。本集團通過加強宏觀經濟分析，積極拓展市場等措施分散或消除政策變化可能帶來的負面影響。

退休金計劃

本公司及其中國附屬公司僱傭的員工參與由中國當地政府機構設立的社保及公積金計劃。本公司及其中國附屬公司需要按照中國僱員薪酬的一定比例向計劃供款，並勿須就退休後福利承擔法定責任。

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團並無動用已被沒收的上述社保及公積金計劃供款以減低現有的供款水平的權利，因此亦無動用供款的情形。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團概無任何界定利益計劃。

核數師變動情況

經本公司於二零二二年六月三十日召開的二零二一年度股東週年大會決議，本公司核數師由德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)變更為立信會計師事務所(特殊普通合夥)。立信會計師事務所(特殊普通合夥)成為唯一根據中國企業會計準則審核本公司財務報表的核數師，同時承擔境外核數師按照上市規則所要求的職責。立信會計師事務所(特殊普通合夥)根據中國註冊會計師審計準則審核本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度財務報表。有關詳情，請參見本公司於香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)披露的日期為二零二二年五月十日之公告，二零二二年五月十三日之通函及日期為二零二二年六月三十日之公告。

經本公司於二零二四年十二月十三日召開的二零二四年第二次臨時股東大會決議，本公司核數師由立信會計師事務所(特殊普通合夥)變更為致同會計師事務所(特殊普通合夥)。致同會計師事務所(特殊普通合夥)成為唯一根據中國企業會計準則審核本公司財務報表的核數師，同時承擔境外核數師按照上市規則所要求的職責。致同會計師事務所(特殊普通合夥)根據中國註冊會計師審計準則審核本公司截至二零二四年十二月三十一日止年度財務報表。有關詳情，請參見本公司於香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)披露的日期為二零二四年十一月十八日之公告，日期為二零二四年十一月二十五日之通告及日期為二零二四年十二月十三日之公告。

除以上所披露者外，本公司並無在過去三年內更換核數師。

董事、監事及高級管理層

1. **童普江**，47歲，於2024年5月至今任本公司執行董事，董事長。1999年7月畢業於西南交通大學機械工程及自動化專業，2014年6月畢業於中共中央黨校經濟管理專業，研究生學歷，高級工程師。於鐵路養路機械造修領域擁有25年經驗。於2005年8月至2015年1月曆任本公司辦公室副主任、主任、總經理助理、人力資源部部長、製造總廠廠長；於2015年1月至2022年4月曆任本公司副總經理、總經理；於2017年9月至2023年9月任本公司執行董事。2023年9月至2024年5月任本公司非執行董事。2023年9月至2024年4月任鐵建重工董事，總經理。
2. **向大強**，50歲，於2024年6月至今任本公司執行董事，2024年5月至今任本公司總經理。2010年7月畢業於中國地質大學建築與土木工程專業，工程碩士，正高級工程師。2003年8月至2015年1月曆任中鐵十六局集團第四工程有限公司經營開發部部長、副總經理、總經理；2015年1月至2023年5月曆任中鐵十六局集團有限公司副總經理、總經理、董事；2023年5月至2024年3月任中鐵十六局集團有限公司外部董事；2023年6月至2024年5月任中國土木工程集團有限公司、中鐵十一局集團有限公司、中鐵二十三局集團有限公司和中鐵物資集團有限公司外部董事。
3. **陳永祥**，58歲，於2017年6月至今任本公司執行董事，2024年12月至今任本公司副總經理。2013年6月畢業於南開大學與澳大利亞Flinders大學合辦國際經貿關係專業，研究生學歷，工程師。於鐵路養路機械造修領域擁有35年經驗。於1998年11月至2010年1月，歷任本公司生產準備車間副主任、金屬材料加工公司經理、機加工公司經理。於2010年1月至2021年4月，歷任本公司副總經理、執行董事。

董事、監事及高級管理層

4. **莫斌**，55歲，於2023年11月至今任本公司執行董事。1992年7月畢業於西南交通大學焊接工藝及設備專業，本科學歷，高級工程師。於2001年8月至2010年1月曆任本公司廠辦秘書、董事會秘書、辦公室主任；2010年1月至2017年7月，歷任本公司紀委書記、監事會主席；2018年4月至2018年12月任鐵建重工副巡視員、工會工作部部長；2018年12月至2023年8月任本公司副總經理；2023年8月至今任本公司工會主席。
5. **呂晶**，56歲，於2024年8月至今任本公司非執行董事。1990年7月畢業於西南交通大學橋樑工程專業，2012年6月獲西南交通大學項目管理工程碩士學位，正高級工程師。2013年2月至2014年8月中國土木工程集團有限公司副總經理；2014年8月至2015年7月任中鐵建中非建設有限公司副總經理；2015年7月至2021年10月任中國土木工程集團有限公司副總經理；2021年10月至2024年4月任中鐵建國際投資有限公司總經理；2021年11月至2023年8月兼任西班牙阿爾德薩集團公司董事長；2024年4月至今任中國鐵建股份有限公司二級公司外部董事；2024年6月至今任中鐵十四局集團有限公司外部董事。
6. **謝華剛**，55歲，於2024年6月至今任本公司非執行董事。先後畢業於中國人民大學、北京師範大學，碩士研究生學歷，高級經濟師。歷任中鐵建總公司黨辦秘書、調研處副處長，中鐵建總公司董事會辦公室戰略規劃處副處長，中國鐵建股份公司董事會秘書局股權代表管理處處長。2015年12月至2024年4月任中國鐵建股份有限公司董事會辦公室證券事務代表；2021年12月至2024年2月任中國鐵建股份有限公司董事會辦公室證券事務代表兼中國鐵建投資集團有限公司、中鐵二十三局集團有限公司外部董事。

董事、監事及高級管理層

7. **吳雲天**，66歲，於2022年10月至今任本公司獨立非執行董事。於1983年至2003年歷任瀋陽鐵路局見習生、助理工程師、工程師、工務處處長；2003年至2004年歷任鐵道部安全監察司司長助理、運輸指揮中心(運輸局)基礎部副主任；2004年至2014年歷任蘭州鐵路局副局長、局長；2014年至2019年歷任中鐵集裝箱運輸有限責任公司總經理、董事長；2023年2月至今任鐵建重工獨立董事。
8. **納鵬傑**，60歲，於2022年10月至今任本公司獨立非執行董事。博士研究生，雲南財經大學教授、博士生導師。2000年至2014年歷任雲南財貿學院投資研究所副所長、雲南財經大學投資研究所所長、MBA教育學院院長、商學院黨委書記、雲南白藥集團股份有限公司董事。現任貴研鉑業股份有限公司獨立董事、雲南銅業股份有限公司獨立董事。
9. **朱晴**，49歲，於2022年10月至今任本公司獨立非執行董事。工商管理碩士，特許金融分析師(CFA)。2002年至2019年，歷任摩根大通證券研究部科技芯片業分析師、花旗證券研究部亞洲數據管理董事、富達國際研究部數據管理資深經理，2019年至今任易方資本研究部董事。
10. **馬昌華**，51歲，2025年1月至今任本公司職工代表監事、監事會主席。2014年6月畢業於南開大學和澳大利亞Flinders大學國際經貿關係專業，研究生學歷，工程師。於鐵路養路機械造修領域擁有26年經驗。於2005年3月至2015年2月歷任本公司信息管理部副部長、部長、辦公室主任、總經理助理、北方基地籌建指揮部指揮長；於2015年2月至2023年11月歷任本公司董事會秘書、董事會辦公室主任、戰略投資部部長、證券部部長、資產管理部部長、董事會工作部部長。2023年11月至2024年12月任本公司副總經理。

董事、監事及高級管理層

11. **王華明**，55歲，於2015年6月任本公司股東代表監事。2011年7月畢業於安徽省委黨校經濟管理專業，碩士學位。於企業經濟管理方面擁有30年經驗。於2002年6月至2004年7月，任上海鐵路建設集團安徽工程有限公司財務部部員、投資審計部副主任。於2004年8月至2012年12月，任上海鐵建集團安徽工程有限公司(名稱變更為「中鐵二十四局集團安徽工程有限公司」)總會計師。於2011年7月至2012年12月兼任中鐵二十四局集團安徽工程有限公司總法律顧問。於2013年1月至2014年8月，任中鐵建湛江開發有限公司財務總監、總法律顧問。於2014年9月至2018年11月任中國鐵建投資集團監察審計部總經理。於2018年12月任中國鐵建投資集團財務資金部總經理。
12. **鍾祥軍**，45歲，於2020年10月至今任本公司股東代表監事。2003年7月，畢業於西南交通大學人文社會科學學院政治學與行政學專業，本科學歷。於企業管理、紀檢監察等領域擁有19年工作經驗。於2003年7月至2009年7月，任中鐵十七局遠通工程有限公司項目部見習生、文秘、辦公室主任、助理政工師。於2009年7月至2012年7月，歷任中鐵十七局六公司基層項目部黨工委副書記、長沙軌道交通II號線一期土木工程II標段項目部黨工委書記兼副經理、辦公室主任、人力資源部副部長、助理政工師、政工師等職務。於2012年7月至今，歷任鐵建重工黨委工作部主任科員、紀委辦公室副主任、主任、黨委巡察室副主任等職務。現任鐵建重工紀委辦公室主任、黨委巡察室副主任。

董事、監事及高級管理層

13. **周慧鵬**，53歲，於2024年12月至今任本公司副總經理、總工程師。2014年12月畢業於雲南財經大學工商管理專業，研究生學歷，高級工程師。於鐵路養路機械造修領域擁有28年經驗。於2008年3月至2021年4月曆任本公司市場營銷部副部長、北京營銷分公司副總經理、營銷公司副總經理、總經理、戰略投資部部長、安全環保部部長、精益推進辦主任、資產管理部部長；2021年4月至2023年11月任本公司副總經理。2023年11月至2024年5月任本公司總經理。2023年11月至2024年7月任本公司執行董事。
14. **李果**，42歲，2021年4月至今任本公司副總經理。2010年4月畢業於昆明理工大學機械製造及其自動化專業，研究生學歷，高級工程師，於鐵路養路機械造修領域擁有14年經驗。於2010年7月至2021年4月曆任本公司北京營銷分公司助理工程師、營銷公司副總經理、經營一部副總經理、經營一部總經理。
15. **楊琢**，41歲，2023年11月至今任本公司副總經理。2006年6月於中南大學自動化專業本科畢業。於鐵路養路機械造修領域擁有18年經驗。2013年3月至2022年4月曆任本公司總裝分廠技術室主任、廠長，技術服務公司副總經理、總經理兼經營服務黨總支委員、兼製造總廠總經理、黨委副書記。2022年4月至今任本公司製造總廠總經理、黨委副書記、技術服務公司總經理。

董事、監事及高級管理層

16. **孔德明**，41歲，2023年6月至今任本公司總會計師。2008年6月畢業於重慶大學會計學專業，碩士研究生，高級會計師。2008年6月至2010年7月曆任本公司財務部助理會計師、會計師、副部長；2010年7月至2014年1月任昆明奧通達鐵路機械有限公司總會計師；2014年1月至2023年6月曆任本公司財務部副部長、審計部部長、財務部部長、鑫瑞通物資設備有限公司監事、財務部總經理。
17. **李萬清**，54歲，2023年11月至今任本公司董事會秘書、董事會工作部部長，於2025年1月至今兼任本公司人力資源部部長，高級工程師。2016年9月於南開大學與澳大利亞弗林德斯大學國際經貿關係專業獲碩士學位。於鐵路養路機械造修領域擁有31年經驗。2009年1月至2022年10月曆任本公司技術改造辦公室副主任、主任，發展規劃部部長，副總經濟師兼董事會辦公室主任，設備管理平台主任兼研究設計院試驗中心主任，戰略投資部副部長，設備部部長兼研究設計院試驗中心主任，研究設計院副院長，仿真與工程試驗研究院院長。2022年10月至2023年11月曆任本公司特級研究員、資產管理部總經理兼大型養路機械研發中心副主任、仿真與工程試驗研究院院長、高級工程師。

企業管治報告

董事會欣然呈列本公司截至二零二四年十二月三十一日止年度(「本年度」)之年報所載之企業管治報告。報告期內，本公司繼續致力於規範運作，不斷完善公司治理制度體系，持續推進全面風險管理和內部控制，提升管理效率和公司治理水平。

一、企業管治概述

董事會已檢討本公司採納有關企業管治的文件，並認為文件的要求已達到聯交所企業管治守則列載的有關守則要求。於截至二零二四年十二月三十一日止年度內，本公司已全面遵守企業管治守則第二部分所載之守則條文。

本公司董事會及管理層致力遵守企業管治守則，從而保障及提高股東的利益。隨著本公司持續不斷發展，本公司將不斷監察及修訂其管治政策，以確保有關政策符合股東要求的一般規則及標準。

本公司按照公司法、《中華人民共和國證券法》等相關法律法規的要求，建立了股東大會、董事會、董事會專門委員會、監事會和管理層相互制衡的管理體制。股東大會、董事會、董事會專門委員會和管理層分工明確，職責清楚，形成了權力機構、決策機構、監督機構和經營層之間權責明確、運作規範的相互協調和相互制衡機制。董事會已指派管理層執行本公司之業務及其日常運作。然而，就必須經由董事會批准之事宜而言，均會於管理層代表本公司作出決定前向其發出清晰指示。在實際運作中，本公司不斷完善法人治理結構，規範自身行為，加強信息披露工作。

二、企業文化

本公司的企業文化包括企業使命、企業願景、企業核心價值觀、企業精神和行為總則。

本公司的企業使命是編織大地經緯，成就美好未來。從為「錦繡山河織上那鐵路網」到「造精品機械，保鐵路平安」，公司初心不改，矢志不渝，以「功成必定有我」的責任擔當，永遠挺立在改革潮頭，拓展新格局，擘畫新藍圖，為鐵路強基固本，編織起大地經緯。

本公司的企業願景是發展成為世界一流現代化企業。公司始終致力於鐵路大型養路機械事業，通過引進技術消化吸收再創新和自主創新，已成為中國鐵路大型養路機械行業的領軍企業、國家製造業單項冠軍示範企業，亞洲第一、世界第二的鐵路大型養路機械製造商。新時代，公司將融入新型工業化、交通強國、製造強國等重大戰略，不斷提升綜合實力、創新能力、質量效益，攻克「卡脖子」關鍵技術，突破產業瓶頸，持續加強佈局優化和結構調整，圍繞鐵路、城軌的檢測、監測、施工、維修、養護智能裝備製造及全過程服務，加快「高端化、智能化、綠色化、精細化、數字化、國際化」轉型。全面提升大型養路機械主業的效率效益指標，擴大新賽道產業、海外業務佔比，建成產品卓越、品牌卓著、創新領先、治理現代的世界一流現代化企業。朝著「世界領先的大型養路施工智能裝備整體解決方案提供商」的目標高速邁進。

企業管治報告

企業核心價值觀是「誠信創新永恆，精品人品同在」。企業核心價值觀體現人、企關係，表現企業與員工的共同價值取向。企業核心價值觀的形成與發展是通過企業員工，特別是管理團隊通過每天的身體力行與推廣傳播來實現的。核心價值理念是創新和誠信，以創新為根本動力推進企業發展，以誠信為最大智慧贏得天下。公司的最高價值取向是造就為鐵路保駕護航的大型養路機械精品和高素質的員工隊伍，精品人品二位一體，缺一不可，使大型養路機械產品人格化。

本公司的企業精神是逢山鑿路，遇水架橋。在新的歷史時期，公司將繼續發揚不懼艱險、勇於鬥爭的精神，與時俱進，再創佳績。

本公司的行為總則是「盡心盡責，實幹實效，向新向前，共進共贏」。「盡心盡責，實幹實效，向新向前，共進共贏」是企業價值觀「誠信創新永恆，精品人品同在」在行為層面的破解要點，盡心盡責是價值觀踐行的基礎，實幹實效是價值觀踐行的方法，向新向前是價值觀踐行的方向，共進共贏是價值觀踐行的結果。

三、董事和監事的證券交易

本公司採納標準守則作為本公司董事和監事進行證券交易的行為準則。

本公司已就董事和監事的證券交易是否遵守標準守則發出特定查詢，本公司確認全體董事和監事在本報告期內均已遵守標準守則所規定的有關董事和監事的證券交易標準。

四、董事會

董事會主要負責監察及監管本公司的業務事宜管理及整體表現。董事會確立本公司的價值及標準，並確保本公司擁有必需的財務及人力資源支持以達至其目標。董事會履行的職能包括但不限於制定本公司業務計劃及策略、審閱本公司財務業績及表現以及批准其中期及年度業績；於獲得董事會提名委員會（「**提名委員會**」）推薦建議後批准委任、撤職或重新委任董事會成員；於獲得董事會薪酬與考核委員會（「**薪酬與考核委員會**」）推薦建議後批准本公司董事及高級管理人員的薪酬組合、決定所有重大財務（包括主要資本開支）及經營問題；制定、監察及檢討本公司的企業管治；以及根據章程由董事會保留的所有其他職能。董事會可於有需要時不時向本公司高級管理人員轉授若干職能。高級管理人員主要負責執行董事會採納及向其不時轉授的業務計劃、戰略及政策。

企業管治報告

1. 董事會的組成

根據公司章程，本公司設董事會，董事會由九名董事組成，設董事長1人，其中獨立董事3人。

於本報告日期，董事會共由九名董事組成。經提名委員會提名，本公司第二屆董事會第二十八次會議、二零二二年第一次臨時股東大會審議通過，委任劉飛香先生、童普江先生、陳永祥先生、羅建利先生擔任鐵建裝備執行董事；由控股股東提名，並由本公司第三屆董事會第一次會議審議通過，選舉劉飛香先生為第三屆董事會董事長。二零二三年七月六日，本公司董事會收到執行董事劉飛香先生之辭職報告，劉飛香先生因年齡原因辭任本公司執行董事、董事長。經本公司第三屆第六次董事會審議通過，委任趙暉先生為本公司董事長。二零二三年九月十一日，本公司董事會收到羅建利先生之辭職報告，羅建利先生因工作變動原因，辭任本公司執行董事。經本公司第三屆董事會第八次會議審議通過，趙暉先生由非執行董事調任為執行董事，童普江先生由執行董事調任為非執行董事。經提名委員會提名，本公司第三屆董事會第九次會議、二零二三年第一次臨時股東大會審議通過，委任周慧鵬先生和莫斌先生為本公司第三屆董事會執行董事。二零二四年五月三十一日，本公司董事會收到執行董事趙暉先生之辭職報告，趙暉先生因工作變動原因辭任本公司執行董事、董事長。經本公司第三屆董事會第十二次會議審議通過，童普江先生由非執行董事調任為執行董事，並委任童普江先生為本公司董事長。經提名委員會提名，本公司第三屆董事會第十二次會議、二零二三年股東週年大會審議通過，委任向大強先生為本公司第三屆董事會執行董事。二零二四年七月二日，本公司董事會收到執行董事周慧鵬先生之辭職報告，周慧鵬先生因工作變動原因辭任本公司執行董事。

公司現有非執行董事兩名，分別為呂晶先生、謝華剛先生；獨立非執行董事三名，分別為吳雲天先生、納鵬傑先生、朱晴女士。二零二四年五月三十一日，本公司董事會收到白雲飛先生之辭職報告，白雲飛先生因工作變動原因辭任本公司非執行董事。經提名委員會提名，本公司第三屆董事會第十二次會議、二零二三年股東週年大會審議通過，委任謝華剛先生為本公司第三屆董事會非執行董事。經提名委員會提名，本公司第三屆董事會第十三次會議、二零二四年第一次臨時股東大會審議通過，委任呂晶先生為本公司第三屆董事會非執行董事。

向大強先生及謝華剛先生已於二零二四年五月二十日分別取得上市規則第3.09D條所述的法律意見；呂晶先生已於二零二四年七月三日取得上市規則第3.09D條所述的法律意見。前述本年度內每名新任董事均確認明白其作為上市發行人董事的責任。

所有董事均與本公司簽訂了服務合約，期限為三年。董事任期屆滿，經股東大會選舉可以連選連任。

本公司董事嚴格遵守其做出的承諾，忠實、誠信、勤勉地履行職責。本公司董事會的人數及成員組成符合有關法律、法規的要求。董事會成員之間不存在任何非工作關係，包括財務、業務、家屬或其他重大相關的關係。

董事在本身之專業範圍均為傑出人士，並展示高水平之個人及專業操守和誠信。所有董事均付出充足時間及精力處理本公司事務。董事會相信，執行董事對非執行董事之比率誠屬合理，並足以發揮互相監察及制衡之作用，以保障股東及本公司之整體利益。

企業管治報告

本公司認為董事會獨立性對良好企業管治及董事會效率至關重要。董事會已設立機制，以確保任何董事之獨立意見均可傳達予董事會，以加強決策之客觀性及成效。董事會擁有強烈的獨立元素，能針對策略性及表現的事宜有獨立及客觀的監察。目前董事會的組成包括佔董事會三分之一的獨立非執行董事，本公司審計與風險管理委員會（「審計與風險管理委員會」）和薪酬與考核委員會均由獨立非執行董事擔任主席。根據董事會獨立性評估機制，董事會將對其獨立性進行年度審閱。截至二零二四年十二月三十一日止年度，董事會已檢討董事會獨立評估機制的執行情況及成效，結果均屬滿意。

2. 董事會會議及董事出席會議記錄

本報告期內，本公司共舉行了八次董事會會議及三次股東大會，董事出席董事會會議和股東大會會議的出席情況：

姓名	職務	董事會會議	股東會會議
童普江	董事長、執行董事	8/8	3/3
向大強	執行董事	6/6	2/2
陳永祥	執行董事	8/8	3/3
莫斌	執行董事	8/8	3/3
呂晶	非執行董事	4/4	1/1
謝華剛	非執行董事	6/6	2/2
吳雲天	獨立非執行董事	8/8	3/3
納鵬傑	獨立非執行董事	8/8	3/3
朱晴	獨立非執行董事	8/8	3/3
趙暉	董事長、執行董事(辭任)	1/1	0/0
周慧鵬	執行董事(辭任)	2/2	1/1
白雲飛	非執行董事(辭任)	1/1	0/0

註：趙暉先生於二零二四年五月三十一日辭任本公司董事長、執行董事，故未參加之後召開的七次董事會和三次股東大會。白雲飛先生於二零二四年五月三十一日辭任本公司非執行董事，故未參加之後召開的七次董事會和三次股東大會。周慧鵬先生於二零二四年七月二日辭任本公司執行董事，故未參加之後召開的六次董事會和二次股東大會。向大強先生與謝華剛先生於二零二四年六月二十八日分別被委任為本公司執行董事和非執行董事，因此只參加了六次董事會和二次股東大會。呂晶先生於二零二四年八月九日被委任為本公司非執行董事，因此只參加了四次董事會和一次股東大會。

3. 董事之持續培訓及發展計劃

根據企業管治守則，全體董事應參與持續專業發展計劃，以發展並更新其知識及技能。此可確保彼等在具備全面信息及切合所需之情況下對董事會做出貢獻。

本公司全體董事均定期接受有關本公司業務、運營、風險管理及企業管治事宜的簡報及更新，並獲提供適用於本公司的新訂重點法律及條例或重要法律及條例之變動。根據企業管治守則，所有董事須向本公司提供彼等各自培訓記錄。

本報告期間，本公司已為董事提供合適之持續培訓及專業發展課程，包括委派本公司律師為董事、監事進行「中國境內法律法規最新變化」及上市規則等相關培訓。全體董事、監事已出席相關的培訓，並已知悉及細閱有關文件，而本公司已接獲各位董事有關參加了持續專業培訓的確認書。

二零二四年，董事參加的主要培訓情況

姓名	培訓1	培訓2
執行董事		
童普江	✓	✓
向大強		✓
陳永祥	✓	✓
莫斌	✓	✓
趙暉(辭任)	✓	
周慧鵬(辭任)	✓	
非執行董事		
呂晶		✓
謝華剛		✓
白雲飛(辭任)	✓	
獨立非執行董事		
吳雲天	✓	✓
納鵬傑	✓	✓
朱晴	✓	✓

註： 培訓1包括中國境內法律法規最新變化(新公司法下董監高責任)和聯交所最新上市規則(包括無紙化上市機制等)講解；培訓2包括董事、監事履職培訓。

企業管治報告

4. 董事會運作

董事會就領導及監控本公司向股東大會負責。董事會負責制定本公司的整體發展策略、審閱及監察本公司之業務表現以及編製及審核財務報表。董事會委任管理層負責本公司之日常管理、行政及運營工作。董事會定期檢討所授出之職能，以確保有關安排符合本公司的需要。

董事會按照法定程序召開定期會議和臨時會議，並嚴格按照法律、法規和公司章程的規定行使職權，注重維護本公司和全體股東的利益。

定期董事會會議的通知於會議前最少十四天送交全體董事，臨時董事會會議的通知於會議前最少五天送交全體董事。

董事會秘書記錄和整理會議所議事項。每次董事會會議的會議記錄均提供給全體董事審閱。會議記錄定稿後，出席會議的董事和記錄員在會議記錄上簽名，並作為本公司的重要檔案妥善地永久保存於本公司住所。

依據公司章程，董事會對股東大會負責，主要行使下列職權：

- (一) 負責召集股東大會，並向股東大會報告工作；
- (二) 執行股東大會的決議；
- (三) 決定公司的經營計劃和投資方案；
- (四) 制訂公司的年度財務預算方案、決算方案；
- (五) 制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (六) 制訂公司增加或者減少註冊資本、發行股票、債券或其他證券及上市方案；

- (七) 擬訂公司重大收購、回購本公司股票或合併、分立、解散或者變更公司形式的方案；
- (八) 在股東大會授權範圍內，決定公司對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委託理財、關連交易等事項；
- (九) 決定公司內部管理機構的設置；
- (十) 聘任或者解聘公司總經理、董事會秘書；根據總經理的提名，聘任或者解聘公司副總經理、財務負責人等高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項；
- (十一) 制定公司的基本管理制度；
- (十二) 制訂公司章程修改方案；
- (十三) 管理公司信息披露事項；
- (十四) 向股東大會提請聘請或更換為公司提供年度財務報表審計服務的會計師事務所，決定其審計費用；
- (十五) 聽取公司總經理的工作匯報並檢查總經理的工作；
- (十六) 決定董事會專門委員會的設立及其組成人員；
- (十七) 審議批准變更募集資金用途事項；
- (十八) 法律、法規、公司股票上市地的交易所的上市規則所規定的及股東大會和公司章程授予的其他職權。

企業管治報告

所有董事均可以取得公司秘書的意見和享用其服務，本公司向所有董事提供必要的信息和數據，以便董事會能夠做出科學、迅速和謹慎的決策。任何董事也可要求總經理或通過總經理要求本公司有關部門提供為使其做出科學、迅速和謹慎的決策所需要的數據及解釋。如果獨立非執行董事認為必要，可以聘請獨立機構出具獨立意見作為其決策的依據，聘請獨立機構的安排由本公司做出，其費用由本公司承擔。

董事會對本公司的關連交易進行表決時，有利害關係的關連董事不參加表決。如因關連董事迴避而無法形成決議，該議案應直接提交股東大會審議。

本公司已為董事安排合適的責任保險，以就本公司董事因本公司活動而產生的責任提供保障。

5. 董事會專門委員會

本公司董事會下設戰略與投資委員會（「**戰略與投資委員會**」）、審計與風險管理委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會等專門委員會。各專門委員會就專門事項進行研究，提出意見及建議，供董事會決策參考。

a. 戰略與投資委員會

本公司戰略與投資委員會成立於二零一五年六月，目前由五名董事組成，包括一名執行董事、兩名非執行董事和兩名獨立非執行董事。由於公司董事換屆，由第三屆董事會第一次會議審議通過，委任劉飛香先生為戰略與投資委員會主席，委員會的其他成員分別為：吳雲天先生及納鵬傑先生。二零二三年七月六日，本公司董事會收到執行董事劉飛香先生之辭職報告，劉飛香先生因年齡原因辭任本公司執行董事、董事長，同時辭任本公司戰略與投資委員會主席。經第三屆董事會第六次會議審議通過，選舉趙暉先生為第三屆董事會戰略與投資委員會主席。二零二四年五月三十一日，本公司董事會收到執行董事趙暉先生之辭職報告，趙暉先生因工作變動原因辭任本公司執行董事、董事長，同時辭任本公司戰略與投資委員會主席。經本公司第三屆董事會第十二次會議審議通過，選舉執行董事童普江先生為第三屆董事會戰略與投資委員會主席。經本公司第三屆董事會第十五次會議審議通過，本公司修訂《中國鐵建高新裝備股份有限公司董事會戰略與投資委員會工作細則》，將戰略與投資委員會委員人數由3人調整為5人，同時選舉呂晶先生和謝華剛先生為戰略與投資委員會委員。本公司戰略與投資委員會主要負責對公司發展戰略規劃和重大投資決策進行研究並提出建議，包括但不限於以下各項：

- 檢討本公司的長期發展策略；
- 檢討影響本公司發展的主要問題；
- 審閱須經董事會批准的重大資本運作、資產經營項目、重大投資、融資和擔保方案等。

企業管治報告

二零二四年度，戰略與投資委員會共召開二次會議，主要審議事項如下：

戰略與投資委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第三屆董事會戰略與投資委員會二零二四年第一次會議	二零二四年三月二十六日	<ul style="list-style-type: none">(一) 審議《關於公司2024年度銀行授信安排的議案》；(二) 審議《關於公司2024年生產經營計劃的議案》；(三) 審議《關於公司2024年度投資方案的議案》；(四) 審議《關於公司董事會戰略與投資委員會2023年度履職報告的議案》。
第三屆董事會戰略與投資委員會二零二四年第二次會議	二零二四年十月十一日	<ul style="list-style-type: none">(一) 審議《關於公司十四五發展規劃修編的議案》；(二) 審議《關於編製公司中長期發展戰略的議案》。

各委員出席會議情況載於下表：

序號	姓名	職務	出席會議／ 會議次數
1	童普江	委員會主席	1/1
2	吳雲天	委員	2/2
3	納鵬傑	委員	2/2
4	呂晶	委員	1/1
5	謝華剛	委員	1/1
6	趙暉(辭任)	委員會主席	1/1

註：二零二四年五月三十一日，本公司董事會收到執行董事趙暉先生之辭職報告，趙暉先生因工作變動原因辭任本公司執行董事、董事長，同時辭任本公司戰略與投資委員會主席，故未參加之後召開的戰略與投資委員會會議。童普江先生於二零二四年五月三十一日被選舉成為本公司第三屆董事會戰略與投資委員會主席，呂晶先生和謝華剛先生於二零二四年八月二十三日被選舉為戰略與投資委員會委員，故未參加之前召開的戰略與投資委員會會議。

b. 審計與風險管理委員會

本公司審計與風險管理委員會成立於二零一五年六月，目前由三名獨立非執行董事組成。由於公司董事換屆，由第三屆董事會第一次會議審議通過，委任納鵬傑先生為審計與風險管理委員會主席，委員會的其他成員分別為：吳雲天先生及朱晴女士。

本公司審計與風險管理委員會主要負責監督公司的內部控制、風險管理、財務數據披露及內部審核事項，包括但不限於以下各項：

- 負責監督、主持審計工作，提議聘請或更換外部審計機構，審查、監督外部審計機構的工作及本公司與外部審計機構的關係，制定並執行外部審計機構提供非審計服務的政策，審查外部審計機構向管理層提交的《審核情況說明函件》，及時對《審核情況說明函件》提出的情況進行反饋；

企業管治報告

- 監督內部審計制度及其實施，檢討本公司的財務以及會計政策及實務；
- 確保內部審計與外部審計機構之間的溝通及工作協調；
- 監控本公司的財務信息及其披露，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見；
- 審查本公司的財務監控、風險管理及內部監控系統，對重大關連交易進行審核，並與管理層就風險管理及內部監控系統進行討論，確保管理層有履行職責建立有效的內控系統；
- 確保本公司建立適當渠道以便員工可在保密情況下就財務匯報、風險管理、內部控制或其他方面可能發生的不正當行為進行舉報或提出質疑；
- 向董事會提交全面風險管理年度報告，審議本公司風險管理策略和重大風險管理解決方案，審議風險管理組織機構設置及其職責方案，並審議內部審計部門提交的風險管理監督評價審計綜合報告。

本公司設立了具有相對獨立內部審計、內部控制與風險管理職能的管理機構審計風控部，審計風控部接受審計與風險管理委員會的工作指導與監督，並向審計與風險管理委員會匯報工作。

於本報告期內，審計與風險管理委員會對風險管理和內部監控體系進行了審核並發表了合理意見，並認為該等風險管理及內部監控系統有效及足夠。

董事會的決策未偏離或違背審計與風險管理委員會就選聘、委任、或罷免外部核數師作出的任何推薦建議。

於本報告期內，審計與風險管理委員會審閱了二零二三年業績公告及年度報告、以及二零二四年中期業績公告和中期報告，審閱外部核數師的審計計劃，以及由立信會計師事務所(特殊普通合伙)編製的二零二三年年度審計報告和二零二四年中期審閱報告。

二零二四年度，審計與風險管理委員會共召開三次會議，主要審議事項如下：

審計與風險管理

委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第三屆董事會審計與風險管理委員會 二零二四年第一次會議	二零二四年 三月二十六日	(一) 審議《關於公司2023年度報告及業績公告的議案》； (二) 審議《關於公司2023年度財務決算報告的議案》； (三) 審議《關於公司2023年度利潤分配預案的議案》； (四) 審議《關於支付2023年度審計費用及聘請公司2024年度審計機構的議案》； (五) 審議《關於公司2023年度風險內控報告的議案》； (六) 審議《關於公司2023年度合規性評價報告的議案》；

企業管治報告

審計與風險管理 委員會名稱

召開時間

主要審議事項

		(七) 審議《關於公司董事會審計與風險管理委員會2023年度履職報告的議案》；
		(八) 《關於公司2023年度內部審計工作總結及2024年度內部審計工作計劃的議案》。
第三屆董事會審計與 風險管理委員會 二零二四年第二次會議	二零二四年 八月二十三日	審議《關於公司2024年中期業績公告及中期報告的議案》。
第三屆董事會審計與 風險管理委員會 二零二四年第三次會議	二零二四年 十一月十八日	審議《關於變更公司2024年度審計機構的議案》。

各委員出席會議情況載於下表：

序號	姓名	職務	出席會議/ 會議次數
1	納鵬傑	委員會主席	3/3
2	吳雲天	委員	3/3
3	朱晴	委員	3/3

c. 提名委員會

本公司提名委員會成立於二零一五年六月，目前由三名董事組成，包括一名執行董事和兩名獨立非執行董事。由於公司董事換屆，由第三屆董事會第一次會議審議通過，委任劉飛香先生為提名委員會主席，委員會的其他成員分別為：吳雲天先生及朱晴女士。二零二三年七月六日，本公司董事會收到執行董事劉飛香先生之辭職報告，劉飛香先生因年齡原因辭任本公司執行董事、董事長，同時辭任本公司提名委員會主席。經第三屆董事會第六次會議審議通過，選舉趙暉先生為第三屆董事會提名委員會主席。二零二四年五月三十一日，本公司董事會收到執行董事趙暉先生之辭職報告，趙暉先生因工作變動原因辭任本公司執行董事、董事長，同時辭任本公司提名委員會主席。經第三屆董事會第十二次會議審議通過，選舉董普江先生為第三屆董事會提名委員會主席。

本公司提名委員會主要負責制定董事候選人的提名程序及標準，包括但不限於以下各項：

- 每年至少一次檢討董事會的架構、人數及組成(包括專業能力、知識及經驗方面)；
- 制定董事及高級管理人員人選的提名程序及標準，並就為配合公司策略而擬對董事會做出的變動提出建議；
- 評估獨立董事的獨立性；
- 評估及審查董事候選人和由董事會聘任的高級管理人員候選人，並就董事的委任、重新委任及繼任計劃向董事會提出建議。

企業管治報告

二零二四年度，提名委員會共召開四次會議，主要審議事項如下：

提名委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第三屆董事會提名委員會 二零二四年第一次會議	二零二四年 三月二十六日	審議《關於公司董事會提名委員會2023年度履職報告的議案》。
第三屆董事會提名委員會 二零二四年第二次會議	二零二四年 五月三十一日	(一) 審議《關於提名公司第三屆董事會董事的議案》； (二) 審議《關於調整公司高級管理人員的議案》。 (三) 審議《關於非執行董事童普江先生變更為執行董事的議案》。
第三屆董事會提名委員會 二零二四年第三次會議	二零二四年 七月八日	審議《關於提名公司第三屆董事會董事的議案》。
第三屆董事會提名委員會 二零二四年第四次會議	二零二四年 十二月三十日	審議《關於調整公司部分高級管理人員的議案》。

各委員出席會議情況載於下表：

序號	姓名	職務	出席會議／ 會議次數
1	童普江	委員會主席	2/2
2	吳雲天	委員	4/4
3	朱晴	委員	4/4
4	趙暉(辭任)	委員會主席	1/1

註：二零二四年五月三十一日，本公司董事會收到執行董事趙暉先生之辭職報告，趙暉先生因工作變動原因辭任本公司執行董事、董事長，同時辭任本公司提名委員會主席，故未參加之後召開的提名委員會會議。童普江先生於二零二四年五月三十一日被選舉成為本公司第三屆董事會提名委員會主席，故未參加之前召開的提名委員會會議。

d. 薪酬與考核委員會

本公司薪酬與考核委員會成立於二零一五年六月，目前由三名董事組成，包括一名執行董事和兩名獨立非執行董事。由於公司董事換屆，由第三屆董事會第一次會議審議通過，委任朱晴女士為薪酬與考核委員會主席，委員會的其他成員分別為：劉飛香先生及納鵬傑先生。二零二三年七月六日，本公司董事會收到執行董事劉飛香先生之辭職報告，劉飛香先生因年齡原因辭任本公司執行董事、董事長，同時辭任本公司薪酬與考核委員會委員。經第三屆董事會第六次會議審議通過，選舉趙暉先生為第三屆董事會薪酬與考核委員會委員。二零二四年五月三十一日，本公司董事會收到執行董事趙暉先生之辭職報告，趙暉先生因工作變動原因辭任本公司執行董事、董事長，同時辭任本公司薪酬與考核委員會委員。經第三屆董事會第十二次會議審議通過，選舉童普江先生為第三屆董事會薪酬與考核委員會委員。

企業管治報告

本公司薪酬與考核委員會主要負責制定及檢討本公司董事及高級管理層的薪酬政策及方案，包括但不限於以下各項：

- 就本公司董事及高級管理層薪酬的政策及構架向董事會提出推薦建議；
- 研究本公司董事及高級管理人員的績效考核管理辦法，制定考核標準，確定考核目標；
- 審查及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，審查及批准因董事行為不當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排；
- 建立正規、公平合理且有透明度的薪酬制度並監督本公司薪酬制度的有效實施，對公司的股權激勵方案進行研究並提出建議。

薪酬與考核委員會已根據企業管治守則第二部分守則條文第E.1.2(c)(ii)條項下之方式就董事及高級管理層薪酬待遇向董事會提出建議。

二零二四年度，薪酬與考核委員會共召開三次會議，主要審議事項如下：

薪酬與考核委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第三屆董事會薪酬與考核委員會二零二四年第一次會議	二零二四年三月二十六日	(一) 審議《關於公司2023年度董事、監事薪酬的議案》； (二) 審議《關於公司2023年度高級管理人員薪酬的議案》；

薪酬與考核委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第三屆董事會薪酬與考核委員會二零二四年第二次會議	二零二四年七月十九日	<p>(三) 審議《關於公司董事會薪酬與考核委員會2023年度履職報告的議案》。</p> <p>(一) 審議《關於公司經理層成員任期制和契約化管理辦法的議案》；</p> <p>(二) 審議《關於公司經理層成員經營業績考核管理辦法的議案》；</p> <p>(三) 審議《關於公司經理層成員薪酬管理辦法的議案》；</p> <p>(四) 審議《關於公司經理層及經理層成員2024年度經營業績考核實施方案的議案》。</p>

企業管治報告

薪酬與考核委員會名稱	召開時間	主要審議事項
第三屆董事會薪酬與考核委員會二零二四年第三次會議	二零二四年十一月十八日	審議《關於修訂〈中國鐵建高新裝備股份有限公司外部董事薪酬待遇管理辦法〉的議案》

各委員出席會議情況載於下表：

序號	姓名	職務	出席會議／會議次數
1	朱晴	委員會主席	3/3
2	童普江	委員	2/2
3	納鵬傑	委員	3/3
4	趙暉(辭任)	委員	1/1

註：二零二四年五月三十一日，本公司董事會收到執行董事趙暉先生之辭職報告，趙暉先生因工作變動原因辭任本公司執行董事、董事長，同時辭任本公司薪酬與考核委員會委員，故未參加之後召開的薪酬與考核委員會會議。童普江先生於二零二四年五月三十一日被選舉成為本公司第三屆董事會薪酬與考核委員會委員，故未參加之前召開的薪酬與考核委員會會議。

e. 企業管治職能

董事會負責履行企業管治職能：

1. 制定及檢討本公司之企業管治政策及常規，並提出建議；
2. 檢討及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司在合規、法律及監管規定方面之政策及常規；
4. 制定、檢討及監察適用於僱員及董事之操作準則及合規手冊；及
5. 檢討本公司遵守企業管治守則之情況及本公司年報所載企業管治報告之披露。

於報告期內，董事會檢討了一系列企業管治文件，並不時監督該等文件的執行情況；檢討並積極組織董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；檢討並監察公司是否存在違反法律及監管規定方面的情況；批准本公司二零二三年度企業管治報告，並准予在聯交所網站和公司網站披露；制定檢討和監察股東通訊政策，確保政策有效。

企業管治報告

五、 董事長及總經理

本公司設有董事長和總經理，童普江先生任董事長，向大強先生擔任總經理。董事長與總經理之間職責分工明確並以書面列載。董事長主要負責董事會層面的管理工作，主持董事會會議。總經理主要負責本公司業務的日常管理。

(一) 董事長

按照公司章程，董事長主要行使下列職權：

- (1) 主持股東大會和召集、主持董事會會議；
- (2) 督促、檢查股東大會及董事會決議的執行；
- (3) 簽署董事會重要文件或其他應由公司法定代表人簽署的其他文件；
- (4) 在董事會休會期間，根據董事會的授權，行使董事會的部分職權；
- (5) 簽署公司發行的證券；
- (6) 組織制訂董事會相關制度，協調董事會的運作；
- (7) 在發生戰爭、特大自然災害等不可抗力的緊急情況下，對公司事務行使符合法律、法規規定和公司利益的特別裁決權及處置權，並在事後向董事會或股東大會報告；
- (8) 聽取公司總經理、其他高級管理人員及公司所投資企業負責人的匯報；
- (9) 董事會授予的其它職權。

(二) 總經理

本公司總經理對本公司董事會負責，總經理及總經理領導下的經營班子主要行使以下職權：

- (1) 主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；
- (2) 組織實施公司年度經營計劃和投資方案；
- (3) 擬訂公司內部管理機構設置方案；
- (4) 擬定公司的基本管理制度；
- (5) 制定公司的基本規章；
- (6) 提請董事會聘任或者解聘公司副總經理、總會計師、總工程師、總經濟師；
- (7) 聘任或者解聘除應由董事會決定聘任或者解聘以外的管理人員；
- (8) 提議召開董事會臨時會議；
- (9) 董事會授予的其它職權。

六、獨立非執行董事

根據公司章程，本公司獨立非執行董事由股東大會選舉產生，獨立非執行董事每屆任期三年，可連選連任，但最多不得超過九年，但相關法律、法規及公司股票上市的交易所的上市規則另有規定的除外。

獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條所載有獨立性的規定向本公司出具確認函。本公司認為各獨立非執行董事均具有獨立性。

企業管治報告

七、董事會多元化政策

在釐定董事會的組合時，本公司從多個方面考慮(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期)達致董事會多元化政策。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時已充分顧及董事會成員多元化的裨益。甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將按人選的長處及可為董事會帶來的貢獻而決定。

董事會已制定計量目標(包括上述的可計量目標)以執行政策，而提名委員會須負責不時檢討該等目標以確保目標適當、監察達標進度及於適當時檢討政策以確保其持續行之有效。

於報告期內，提名委員會已考慮董事會多元化政策，並考慮董事會在教育、技能、經驗及多元化範疇是否取得適當平衡而足以提升董事會的效益及維持高水平的企業管治。經充分考慮後，提名委員會認為，董事會目前的組成是均衡多樣化的組合，董事會九名成員中有一名女性董事，充分考慮了公司的實際情況，適合本公司的業務發展，於報告期內符合董事會多元化政策。董事會希望其女性成員比例至少維持在現有水平。

此外，截至二零二四年十二月三十一日，本公司女性員工佔全體員工(包括高級管理人員)的比例約為20.18%。本公司預計全體員工女性成員的比例維持在現有水平，以實現持續性性別多元化。

八、董事提名

根據公司章程，董事由股東大會選舉產生，有關提名董事候選人的意圖及候選人表明願意接受提名的書面通知，應當在召開有關股東大會通知發出後及股東大會召開七天前發給本公司。

九、高級管理人員的酬金

根據企業管治守則第二部分守則條文第E.1.5條，載於本報告內「董事、監事及高級管理層」分節中之高級管理層成員於二零二四年之年度薪酬等級如下：

截至二零二四年十二月三十一日止年度

薪酬等級(人民幣)	人數
人民幣100萬元及以上	1
人民幣50萬元(含)至100萬元	4
人民幣50萬元以下	2
合計	7

註： 以上薪酬等級為擔任高級管理人員期間的薪酬，其中，鄂寶生先生、馬昌華先生、李宏達先生和許聲偉先生自二零二四年十二月不再擔任高級管理人員職務，周慧鵬先生於二零二四年五月辭任總經理職務，張寶明先生自二零二四年十月退休不再擔任高級管理人員職務，周慧鵬先生和陳永祥先生於二零二四年十二月被聘任為本公司副總經理。

十、審計師酬金

致同會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司二零二四年度審計機構。截至二零二四年十二月三十一日止年度，立信會計師事務所(特殊普通合夥)和致同會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司提供的服務及酬金列載如下：

服務事項	費用 (人民幣元)
二零二四年度財務報表審計費用	80萬元
二零二四年度中期審閱	35.1萬元
合計	115.1萬元

註： 立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司提供了二零二四年度中期審閱服務，致同會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司提供了二零二四年度審計服務。

企業管治報告

十一、董事就財務報表所承擔責任

董事確認其有責任為截至二零二四年十二月三十一日止財政年度編製財務報表，以真實及公平地報告本公司財務狀況和經營成果。

根據企業管治守則第二部分守則條文第D.1.1條，管理層向董事會提供該等說明及數據，使董事會可就有待其批准的財務及其他數據作出知情評估。本公司亦會每月向董事會成員提供有關本公司業績、財務狀況及前景的更新資料。

董事並未知悉可能影響本公司業務或對本公司的持續經營能力造成重大疑問的任何重大不確定因素。

十二、聯席公司秘書

羅振颺先生和馬昌華先生於二零一五年十一月二十三日獲委任為本公司聯席公司秘書。馬昌華先生於二零二三年十二月因工作原因辭去聯席公司秘書職務，李萬清先生於二零二三年十二月獲委任為本公司聯席公司秘書，與羅振颺先生共同擔任公司秘書職務。

羅振颺先生，51歲，為本公司其中一名聯席公司秘書。於二零一五年十一月加入本公司並獲委任為聯席公司秘書。羅先生自二零零零年三月至二零零二年十二月曾於Harbor Ring Management Limited擔任助理會計經理。自二零零三年三月至二零零六年十月，於東力實業電子有限公司擔任高級會計師。自二零零六年十月至二零零七年四月，於富士高實業有限公司擔任財務經理。自二零零七年十二月起，任中國鐵建股份有限公司聯席公司秘書。羅先生為香港會計師公會成員及英國特許公認會計師公會成員。羅先生於一九九七年自香港科技大學獲得學士學位，主修工商管理學。於二零零六年，自香港理工大學獲碩士學位，主修信息系統。

李萬清先生之簡歷詳情載於「董事、監事及高級管理層」一節。

本公司確認，於報告期內，羅振颺先生和李萬清先生已遵守上市規則第3.29條的規定接受了不少於15小時的相關專業培訓。

十三、組織章程文件

二零一五年六月二十四日，本公司召開二零一五年第一次臨時股東大會，審議通過《關於中國鐵建高新裝備股份有限公司H股發行並上市後適用的公司章程的議案》，批准本公司H股發行並上市後適用的《公司章程(草案)》，該章程自本公司H股股票在聯交所主板上市之日起生效。於二零一八年六月二十九日，經本公司二零一七年股東週年大會審議通過，批准本公司按國務院國有資產監督管理委員會、中國證券監督管理委員會以及國家有關部門的要求和規定修訂公司章程；於二零一九年六月二十八日，經本公司二零一八年股東週年大會審議通過，公司作為央企按照相關要求和規定，對公司章程進行了部分修訂；於二零二零年三月二十七日，經本公司二零二零年第一次臨時股東大會審議通過，根據相關法律法規的修訂並結合公司的實際情況，對公司章程進行了部分修訂；於二零二零年六月二十三日，經本公司二零一九年股東週年大會審議通過，結合公司經營範圍的變更和公司實際情況，對公司章程進行了部分修訂；於二零二一年六月二十八日，根據公司經營範圍的變更和公司實際情況，對公司章程進行了部分修訂；於二零二二年十月二十一日，根據公司經營範圍的變更和公司實際情況，對公司章程進行了部分修訂。

十四、風險管理及內部監控

本公司根據企業管治守則、《中央企業全面風險管理指引》《企業內部控制基本規範》及其配套指引等相關規範性文件的要求，制定了《中國鐵建高新裝備股份有限公司內部控制與全面風險管理辦法》，建立健全了全方位、全過程、全員參與的風險管理及內部監控體系。

本公司緊密圍繞發展戰略，通過收集風險管理初始信息、定期組織風險識別分析與評價、制定風險管理策略、提出和實施風險管理解決方案、監督與改進風險管理的死循環流程，有效預防了本公司重大、重要風險事件的發生。

企業管治報告

本公司內部控制組織體系健全。董事會負責風險管理及內部監控體系的建立、健全和有效實施，每年會對本公司及附屬公司的風險管理及內部監控制度於本年度是否有效進行一次年末審閱。本公司審計部在董事會、審計與風險管理委員會的指導下，圍繞財務監控、運營監控、合規監控以及風險管理功能等重要監控方面，開展本公司及分／子公司內部控制的檢查、監督和評價，督促及時彌補內控缺陷，有效控制經營風險。

本公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。此外，內部控制的有效性亦可能隨公司內、外部環境及經營情況的改變而改變。公司內部控制設有檢查監督機制，內控缺陷一經識別，本公司將立即採取整改措施。

董事會通過審計與風險管理委員會和審計部對本公司風險管理及內部監控系統進行了評估，認為公司本年度從優化全面風險管理體系、健全完善工作機制、加強監控預警等方面，不斷加強機制建設，組織開展風險評估、風險分析與風險監控，強化重大風險治理和專項風險防範，認真鞏固風險管理工作成果、持續推動風險管理與業務管理的有機融合，風險管理能力逐漸提高，公司經營管理水平持續提升，確保本公司在財務、運作及風險管理方面抵禦內部業務和外部環境的變化，以保障本公司資產安全和股東利益。

本公司根據香港聯交所及香港證券及期貨事務監察委員會就內幕消息披露的相關規定制定有《中國鐵建高新裝備股份有限公司內幕信息知情人管理制度》，以便識別內幕消息、並保障和監督內幕消息的及時處理和發佈，以保障投資人的合法權益。

十五、股東權利

1. 召開臨時股東大會

單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會，並闡明會議的議題。董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開會議的通知。董事會不同意召開臨時股東大會的，或在收到請求後10日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權以書面形式向監事會提議召開會議。監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求5日內發出召開會議的通知。監事會未在規定期限內發出會議通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

2. 向董事會提出查詢

本公司主要透過股東大會(包括年度股東大會)、本公司之財務報告(中期報告及年報)以及其於本公司及香港聯交所披露易網站上刊登的公司通訊向股東提供資料。

股東可隨時索取本公司之公開資料。股東可透過本公司之香港主要營業地點向公司秘書，或透過本公司之香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓)提出任何有關查詢。

3. 於股東大會上提出議案

單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。此外，股東亦可依循上述「召開臨時股東大會」的程序，在股東大會上提出議案。公司應當將該等提案中屬於股東大會職責範圍內的事項列入該次會議的議程。

企業管治報告

十六、投資者關係

本公司認為與股東有效溝通是加強投資者關係及吸引投資者之關鍵。二零二四年，本公司堅持公開、公平、公正的原則，持續與投資者進行及時、充分的溝通。

本公司嚴格遵守上市規則關於信息披露的管治規定，嚴格按照信息披露的編報規則及程序，及時、準確、完整地披露可能對投資者決策產生實質性影響的信息，確保所有投資者平等、充分地獲知公司信息。

本公司網站設立了投資者關係專欄，及時提供公司年度報告、中期報告、重大事項公告、股票信息、企業管治信息等內容，最大限度滿足投資者的需要。本公司設有董事會工作部負責投資關係方面的事務，並安排專人接聽投資者熱線電話、接待投資者訪談、處理電子郵件和傳真，並召開業績發佈會、積極參與各項投資者關係會議，有效保障公眾股東的知情權，加強投資者對本公司的信心。透過以上與投資者的溝通措施和程序，本公司已審視及檢討本報告期內相關與投資者溝通政策的實施和有效性，並認為上述政策及措施能夠保障本公司與投資者的有效溝通。

本公司將不斷完善投資者關係管理制度，進一步提高與投資者溝通交流的質量。

十七、股息政策

本公司預期每年可以現金分派之溢利為可分派溢利之約20%至40%。將於全球發售後宣派及派付的股息金額視乎以下因素而定，包括：

- 整體業務狀況；
- 營運業績、財務業績／狀況；
- 營運資金；
- 資本需求與未來前景；
- 現金流量；及
- 董事會視為相關的任何其他因素。

我們的過往股息並非日後分派股息的指標。股息宣派及派付或須遵守法定限制或日後可能訂立的融資安排。

經致同會計師事務所(特殊普通合伙)審計確認，公司二零二四年中國企業會計準則下的合併財務報表中歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣128,205,804.33元。

截至二零二四年十二月三十一日公司可供分配利潤按以下順序進行分配：

1. 按二零二四年度實現淨利潤的10%提取法定盈餘公積金人民幣10,331,682.36元，提取法定盈餘公積金後，本年度合併財務報表可供股東分配的利潤為人民幣787,189,578.06元；
2. 以二零二四年十二月三十一日總股本(1,519,884,000股)為基數，按每1股派發現金股利人民幣0.028元(含稅)，共分配現金股利人民幣42,556,752.00元(含稅)。分配後，尚餘未分配利潤人民幣744,632,826.06元，轉入下一年度。

董事會報告

董事會謹此向股東提呈截至二零二四年十二月三十一日止年度董事會報告及本公司按照中國企業會計準則編製的經審計的財務報表。

主要業務

本公司主要業務為鐵路大型養路機械研究、開發、製造及銷售；零部件銷售及服務；產品大修服務；鐵路線路養護服務以及軌道車輛領域內的工程技術服務。

本報告期內本公司主營業務性質並無重大變動。

經營業績

本公司截至二零二四年十二月三十一日止年度的財務經營業績詳見本報告「管理層討論與分析」部分。

主要風險與不確定因素

董事會最終負責本公司擁有充足的風險管控措施，盡可能直接有效地降低本公司業務運營中所面臨的主要風險。董事會將部分職責授權給各職能部門。

本公司的業務運營及財務狀況會受到以下主要風險的影響：

監管風險

本公司大部分的核心業務主要受到以下法律、法規和部門規章的監管要求：

- 全國人民代表大會常務委員會於一九九零年九月七日頒佈並於二零零九年八月二十七日及二零一五年四月二十四日修訂的《中華人民共和國鐵路法》；
- 國務院於二零一三年八月十七日頒佈並自二零一四年一月一日起施行的《鐵路安全管理條例》；

- 中國鐵路總公司於二零一七年八月三十一日頒佈並於二零一八年三月一日起實施的《鐵路工務機械車配件管理辦法》；
- 交通運輸部於二零一九年二月三日頒佈並自二零一九年三月五日起施行的《鐵路機車車輛設計製造維修進口許可辦法》；
- 國家鐵路局於二零一九年四月二十八日頒佈並施行的《鐵路機車車輛設計製造維修進口許可實施細則》等的規定。

二零二四年度，本公司在遵守上述主要法律、法規和部門規章的監管要求的同時，還密切關注所在行業的立法發展。於本年度及直至本報告日期，本集團在重大方面一直遵守對本集團業務及營運有重要影響之相關法律及規例。適用法律、規則及規例如有任何變動，均會不時通知相關員工及相關營運單位。

政策風險

中國政府改變有關大型養路機械行業的政策或會影響本公司的業務及財務表現；中國鐵路運輸系統的公共支出的削減或任何公共採購政策或行業標準改變均可能對本公司的業務產生重要影響。

市場風險

本公司所面臨市場風險主要來自於本公司的主要客戶和主要供貨商：

本公司的大部分收入來自於主要客戶。因此，流失一名或多名主要客戶或客戶群或彼等更改訂單或合同條款或會對本公司的業務有重大不利影響；因主要客戶中國國家鐵路集團有限公司改革造成的市場不確定因素等可能對本公司的業務產生重要影響。

董事會報告

本公司最大供貨商為株洲時代電子技術有限公司，本公司向其採購的金額約佔本年內採購總額的11.86%，向五大供貨商的採購額佔本年成本的約27.55%。本公司與主要供貨商的關係發生重大變化或會對我們的業務有重大不利影響。

此外，其他市場風險，包括外匯風險及利率風險也會對本公司的業務和運營產生影響，該等風險的詳情載於本報告財務報表附註八、1。

經營風險

經營風險通常包括由於內部流程存在缺陷，內部操作的人為錯誤或其他原因造成的風險，如由於內部人員的操作失誤導致缺陷產品會令本公司面臨產品申索或蒙受損失。

為管理該風險，本公司通過建立成熟的內部控制制度並完善業務流程，以最大可能降低此等風險對公司造成的不利影響。

環保政策

本公司將從企業生存和發展的高度，履行企業的社會責任，嚴格落實《中華人民共和國環境保護法》及其它適用的法律法規對於環境保護的要求，扎實做好環保技改工作，抓好環保指標監管，規範環保設施運維管理，提高環保設施效率，確保高效運行和達標排放。堅持安全可靠、技術成熟、經濟合理的原則，不斷優化、細化技改路線，持續推進環保技改的實施。

業務模式與策略方向

本公司堅持以市場導向為發展原則，致力於為股東創造可持續的價值，實現本公司的可持續發展。本公司主要收入來源於鐵路大型養路機械製造及銷售、零部件銷售及服務、產品大修服務及鐵路線路養護服務以及軌道車輛領域內的工程技術服務。本公司的主要策略如下：

依托國家鐵路大型養路機械高新技術產業化基地、中國鐵建地下工程裝備西南產業基地，瞄準「世界一流、國內領先」的目標，大力構建創新型和服務型的企業模式，堅持走專業化、數字化、全球化的發展道路，培育和強化企業的市場開拓與快速反應能力，全方位與全生命週期服務能力，敢為人先的自主創新能力，高效的資源配置、集成與管理能力，企業管理及其創新能力，「機制+」的牽引、推動與約束能力，「數字化+」的轉型升級能力，「黨建+」的動能轉化能力，「執行力+」與「培訓力+」的工作改進能力等九種能力。並以此為基礎，重點實施產品創新，努力提升綜合競爭力，快速將改革成果轉化為經濟效益。

業績及股息(可供分配予股東的儲備)

有關本公司按照中國企業會計準則編製的截至二零二四年十二月三十一日止年度的業績，請參見本報告內經審計財務報表。本公司截至二零二四年十二月三十一日止年度之全年業績已由本公司審計與風險管理委員會審閱。

於二零二四年十二月三十一日，本集團的可供分配予股東的儲備(於分派末期股息前)一共有人民幣787.19百萬元，董事會建議本年度以現金形式派發股息每股人民幣0.028元(含適用稅項)，合共人民幣42.56百萬元(含適用稅項)。

擬派發的股息經股東於二零二五年召開的二零二四年度股東週年大會上批准方可實施。經審議及批准後，截至二零二四年十二月三十一日止年度的末期股息預計於二零二五年八月二十二日或前後派付。

董事會報告

物業、廠房及設備

本集團之物業、廠房及設備於本年度內之變動詳情，載於財務報表附註五、12。

短期借款

本集團於二零二四年十二月三十一日無短期借款。

長期借款

本集團於二零二四年十二月三十一日無長期借款。

股本

截至二零二四年十二月三十一日，本公司股本為1,519,884,000股，其中H股股本531,900,000股。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於本報告期內，本公司或其任何子公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

優先購買權

根據中華人民共和國相關法律，本公司股東並無按比例認購股份的優先購買股權。

主要客戶及供貨商

本公司的主要客戶包括中國鐵路集團有限公司及其轄下企業、地方性鐵路運營商及鐵路工程施工單位。本年度，向中國鐵路集團有限公司及轄下企業之銷售商品及提供服務的收入合計佔本集團於年內營業收入總額之比例約為64.12%，向五大客戶的產品銷售及服務提供收入合計約佔本公司收入總額的26.83%。本集團的五大客戶均為獨立第三方。

除上文披露外，董事、董事的緊密聯繫人、或就董事所知擁有本公司5%以上股本的股東，在本年度內概無於本集團的五大客戶之中擁有任何權益。

本公司最大供貨商為株洲時代電子技術有限公司，本公司向其採購的金額約佔本年內採購總額的11.86%，向五大供貨商的採購額佔本年成本的約27.55%。本公司與主要供貨商的關係發生重大變化或會對我們的業務有重大不利影響。

除上文披露外，董事、董事的緊密聯繫人、或就董事所知擁有本公司5%以上股本的股東，在本年度內概無於本公司任何一名五大供貨商之中擁有任何權益。

董事會報告

本公司董事、監事組成

本公司於二零二四年度內至本報告日期的董事及監事如下：

1. 董事會組成

本公司於本年度內至本報告日期的董事如下：

姓名	在本公司擔任職務	在本公司擔任董事日期
童普江	執行董事、董事長	2017年9月15日
向大強	執行董事、總經理	2024年6月28日
陳永祥	執行董事	2017年6月22日
莫斌	執行董事	2023年11月27日
呂晶	非執行董事	2024年8月9日
謝華剛	非執行董事	2024年6月28日
吳雲天	獨立非執行董事	2022年10月21日
納鵬傑	獨立非執行董事	2022年10月21日
朱晴	獨立非執行董事	2022年10月21日
趙暉	執行董事、董事長(已辭任)	2017年9月15日至 2024年5月31日
周慧鵬	執行董事(已辭任)	2023年11月27日至 2024年7月2日
白雲飛	非執行董事(已辭任)	2022年10月21日至 2024年5月31日

2. 監事會組成

本公司於本年度內至本報告日期的監事如下：

姓名	在本公司擔任職務	在本公司擔任監事日期
馬昌華	監事會主席、職工代表監事	2025年1月17日
鍾祥軍	股東代表監事	2020年10月23日
王華明	股東代表監事	2015年6月24日
梁智堅(已辭任)	監事會主席、職工代表監事	2022年10月21日至 2025年1月6日

董事及監事之履歷

本公司董事會及監事會成員之履歷詳情載於本報告「董事、監事及高級管理層」部分。

董事、監事及高級管理人員擔任之職務

本公司董事、監事及高級管理人員在主要股東單位及其他單位擔任職務之詳情載於本報告「董事、監事及高級管理層」部分。

董事及監事薪酬

有關本公司董事及監事截至二零二四年十二月三十一日止年度薪酬之詳情載於合併財務報表附註十、4、(3)。

董事及監事之服務合約

本公司已與所有董事及監事訂立服務合約，期限為三年。如果董事及監事於本公司的股東大會或職工代表委員會會議(視乎情況而定)上各自獲重選，則服務合約繼續有效，每次連任期限為三年或各自會議上決定的較短期限，任何一方終止服務合約的通知期限不得少於三個月。

本公司與任何董事或監事，概無簽訂僱主不可於一年內無須補償(法定補償除外)而予以終止之服務合約。

董事會報告

董事和監事在重要交易、安排或合同中的權益

本年度內及於二零二四年十二月三十一日，概無董事或監事或與其有關連的實體仍然或曾經在本公司、其控股公司或任何子公司所訂立的任何就本公司業務而言屬重大的交易、安排或合約(在本年度內或結束時仍然生效者)中直接或間接地擁有重大權益。

董事於競爭業務之權益

本年度內及於二零二四年十二月三十一日，概無董事於任何直接或間接對本公司及(或)其附屬公司業務構成競爭或可能構成競爭的業務中佔有權益。

董事、監事及總經理於股份或債券之權益及淡倉

本年度內及於二零二四年十二月三十一日，概無董事、監事、總經理或彼等各自之聯繫人於本公司或其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)之股份及相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部須知會本公司及香港聯交所之任何個人、家庭、公司或其它權益及淡倉，或須列入根據《證券及期貨條例》第352條所存置的登記冊之權益及淡倉，或根據標準守則須予知會本公司及香港聯交所之任何個人、家庭、公司或其它權益及淡倉。

獲准許彌償條文

於報告期內及於二零二四年十二月三十一日，本公司已為董事購買了責任保險，為本集團董事提供適當的保障。

董事、監事購入股份或債券之權利

於本年度任何時間，概無董事、監事或彼等各自之配偶或未成年子女獲授予可透過購入本公司之股份或債券而取得利益之權利，彼等亦無行使任何該等權利；本公司、其控股公司或任何子公司亦無訂立任何安排，以致本公司董事及監事可購入任何其它法人團體之上述權利。

僱員及薪酬政策

本公司之僱員薪酬政策乃按彼等之崗位價值、工作業績及工作能力釐定。本公司十分重視僱員的在職培訓及發展。每名員工於開始受僱前需參加公司與其所屬部門的培訓。本公司每年按照員工崗位需要、職業發展需要制定培訓計劃，並在年初發佈年度培訓計劃，各部門根據計劃組織員工培訓。管理層員工及其他僱員需進行本公司指定的職位能力提高的有關培訓。本公司建立了員工職業發展通道，員工按照不同職位序列在本公司內獲得提升與發展。於二零二四年十二月三十一日，本公司擁有1,912名全職員工，二零二四年僱員全年的薪酬總額(包括工資及附加)約為人民幣450.14百萬元。

董事的薪酬由董事會薪酬與審核委員會擬定並提交董事會審議，並需於股東大會上獲本公司股東批准。董事的薪酬將根據各位董事的經驗、履職職務、公司的業績表現、行業薪酬基準及市場情況確定。有關董事薪酬詳情參見財務報表附註十、4、(3)。截至二零二四年十二月三十一日，本公司尚未制定任何長期激勵計劃。

管理合約

於報告期內，本公司並未訂立委任任何個人或實體就本公司的所有業務或主要業務承擔管理及行政職責的管理合約。

董事會報告

主要股東持股情況

股本結構

於二零二四年十二月三十一日，本公司之股本結構如下：

股東	類別	股份數目	於二零二四年
			十二月三十一日 佔已發行 股本比例
中國鐵建股份有限公司	內資股	968,224,320	63.70%
中國鐵建投資集團有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
中國鐵建國際集團有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
中國土木工程集團有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
中鐵建中非建設有限公司	內資股	4,939,920	0.325%
公眾流通股	H股	531,900,000	35.00%
合計		1,519,884,000	100%

根據香港《證券及期貨條例》披露的主要股東持有本公司股權和淡倉情況

據本公司董事所知，截至二零二四年十二月三十一日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，任何人士在本公司的股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第336條所規定須登記於該條指登記冊的權益及淡倉載列如下：

單位：股

主要股東名稱	持有股份數目 ^{註1}	身份	約佔內資股 股本比例	約佔H股 股本比例	約佔已發行 股本比例
中國鐵建股份有限公司 ^{註2}	968,224,320 (L)	實益擁有人	98.00%	-	63.70%
	19,759,690 (L)	受控法團權益	2.00%	-	1.30%
中國鐵道建築集團有限公司 ^{註3}	987,984,000 (L)	受控法團權益	100.00%	-	65.00%
南車株洲電力機車研究所(香港)有限公司 ^{註4}	44,285,500 (L)	實益擁有人	-	8.33% (L)	2.91%
中車株洲電力機車研究所有限公司 ^{註4}	44,285,500 (L)	受控法團權益	-	8.33% (L)	2.91%
中國中車股份有限公司 ^{註4}	44,285,500 (L)	受控法團權益	-	8.33% (L)	2.91%
中國中車集團有限公司 ^{註4}	44,285,500 (L)	受控法團權益	-	8.33% (L)	2.91%

註1：好倉—L，淡倉—S。

註2：中國鐵建股份有限公司(包括通過其全資擁有的中國鐵建投資集團有限公司、中國鐵建國際集團有限公司、中國土木工程集團有限公司、中鐵建中非建設有限公司)直接或間接持有本公司共987,984,000股內資股的好倉。

董事會報告

註3：於二零二四年十二月三十一日，中國鐵道建築集團有限公司直接持有中國鐵建股份有限公司約51.23%股份，中國鐵建股份有限公司直接或間接持有本公司共987,984,000股內資股，因此，中國鐵道建築集團有限公司被視作擁有此股份權益。

註4：於二零二四年十二月三十一日，中車株洲電力機車研究所有限公司持有南車株洲電力機車研究所(香港)有限公司100%股權且為中國中車股份有限公司的全資附屬公司，中國中車集團有限公司持有中國中車股份有限公司51.45%股份。南車株洲電力機車研究所(香港)有限公司持有本公司44,285,500股H股，故中車株洲電力機車研究所有限公司、中國中車股份有限公司、中國中車集團有限公司均被視作擁有此股份權益。

公眾持股量

根據公開資料及就董事所知悉，於本報告日期，本公司維持足夠上市規則規定的最低公眾持股量。

持續性關連交易

根據上市規則，本集團與下列人士進行的交易構成持續關連交易。本報告期內，本集團的持續關連交易如下：

非豁免持續關連交易

以下交易屬於本集團之非豁免持續關連交易，因此須遵守上市規則有關申報、公告、年度審閱及獨立股東批准的規定。

與中國鐵建訂立之機械裝備及配件銷售框架協議

本公司與中國鐵建於二零二二年七月二十九日續訂機械裝備及配件銷售框架協議(「**機械裝備及配件銷售框架協議**」)。根據該協議，本集團同意於自二零二三年一月一日起至二零二五年十二月三十一日止之期限內向中國鐵建及／或其聯繫人提供：

- (i) 銷售各種類型大型鐵路養路機械；
- (ii) 銷售機械及軌道裝備、設備及器材；
- (iii) 提供其他相關或配套產品及服務等。

有關詳情請參見本公司日期為二零二二年七月二十九日的公告。

機械裝備及配件銷售框架協議規定的主要定價原則如下：

如相關產品及服務有市場價格，則價格須參考現行市場價格，即本集團根據一般商業條款向獨立第三方客戶提供同類產品和服務收取的價格及獨立第三方提供同類產品和服務收取的價格；

如為滿足中國鐵建及／或其聯繫人特定業務需求適用於製訂規格的新型機械裝備的相關產品無市場價格，則有關價格須根據雙方協定的價格釐定：協定的價格基於提供產品產生的實際成本(包括原材料、配件、折舊、薪酬、能源、所需工藝及裝備維修的成本)加合理利潤計算；本集團就交易收取之加成率經考慮具體的產品類型，按成本加成基準計算。就所有交易向中國鐵建及／或其聯繫人收取的有關加成比率一般不低於15%，與向獨立第三方客戶收取的加成比率相同。董事會認為，有關加成比率屬公平合理，乃按一般商業條款釐定且不會損害本公司少數股東利益。

截至二零二四年十二月三十一日，中國鐵建直接及間接持有本公司已發行股本約65%之股權，為本公司的控股股東，因此中國鐵建及其聯繫人為本公司的關連人士，機械裝備及配件銷售框架協議項下之交易構成上市規則項下本公司之持續關連交易。

二零二二年十月二十一日，本公司召開二零二二年第一次臨時股東大會，審議通過機械裝備及配件銷售框架協議及項下年度上限金額的議案，同意續訂機械裝備及配件銷售框架協議，並將機械裝備及配件銷售框架協議項下的持續關連交易於二零二三年、二零二四年、二零二五年的年度上限金額分別定為人民幣1,100百萬元、人民幣1,100百萬元、人民幣1,100百萬元。有關詳情請參見本公司日期為二零二二年十月五日之通函。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團在機械裝備及配件銷售框架協議項下向中國鐵建及／或其聯繫人銷售產品及服務的金額為人民幣295.25百萬元，未超過股東大會批准的二零二四年度上限人民幣1,100百萬元。

董事會報告

與中國鐵建財務公司訂立之金融服務框架協議

本公司與中國鐵建財務公司(中國鐵建的附屬公司)於二零二二年十一月三十日，續訂金融服務框架協議(「金融服務框架協議」)。根據該協議，中國鐵建財務公司同意於自二零二三年一月一日起至二零二五年十二月三十一日止之期限內向本集團提供存款服務。有關詳情請參見本公司日期為二零二二年十一月三十日的公告。

金融服務框架協議規定的主要定價原則如下：

根據金融服務框架協議，中國鐵建財務公司應按不低於(不遜於)主要中國商業銀行就類似性質存款所報之現行利率的利率接納本集團存款。

本集團及中國鐵建財務公司將訂立具體協議，以根據其項下的上述主要條款就根據金融服務框架協議擬進行的金融服務訂明具體條款。

截至二零二四年十二月三十一日，中國鐵建財務公司為中國鐵建的附屬公司，故為本公司的關連人士，因此金融服務框架協議項下的交易構成上市規則項下本公司的持續關連交易。

二零二二年十一月三十日，本公司召開第三屆董事會第二次會議，審議通過關於簽署金融服務框架協議的持續性關連交易的議案，同意本公司與中國鐵建財務公司續簽金融服務框架協議，並同意該協議項下本集團二零二三、二零二四、二零二五年三個年度存放於中國鐵建財務公司的每日最高存款餘額(包括累計利息)為人民幣30百萬元。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團在金融服務框架協議項下存放於中國鐵建財務公司的每日最高存款餘額(包括累計利息)為人民幣28.91百萬元，未超過董事會批准的上限人民幣30百萬元。

與中國鐵建訂立之產品及服務採購框架協議

本公司與中國鐵建訂立日期為二零二零年七月三十一日的產品及服務採購框架協議(「**產品及服務採購框架協議**」)。根據該協議，本公司及／或其附屬公司同意於自二零二一年一月一日起至二零二三年十二月三十一日止之期限內，向中國鐵建及／或其聯繫人採購產品及服務，包括：

- (I) 本公司及／或其附屬公司生產銷售所需物資設備；
- (II) 工程施工服務；
- (III) 資產設備租賃服務；
- (IV) 鐵路線路使用服務；
- (V) 維修服務；
- (VI) 其他有償服務。

有關詳情請參見本公司日期為二零二零年七月三十一日的公告。

產品及服務採購框架協議規定的主要定價原則如下：

- (i) 如相關產品及服務有市場價格，則價格須參考現行市場價格，即中國鐵建及／或其聯繫人根據一般商業條款向獨立第三方客戶提供同類產品和服務收取的價格。在釐訂有關產品及服務的現行市場價格時，本公司將參考至少兩家獨立第三方提供商就提供相同或類似產品或服務給出的報價。本公司也會考慮以下因素，以確保中國鐵建及／或其聯繫人提供的價格不會遜於本公司從獨立第三方提供商處獲取同類產品或服務的價格，包括有關產品或服務的成本、質量要求、市場條件以及時間安排等；

董事會報告

- (ii) 如為滿足本集團特定業務需求的產品及服務無市場價格，則有關價格須根據雙方協議的價格釐定。協議的價格基於提供產品及服務產生的實際成本(包括原材料、配件、折舊、薪酬、能源、所需工藝及設備維修的成本)加合理利潤計算。中國鐵建及／或其聯繫人就產品及服務採購框架協議項下所有交易向本集團收取的有關加成比率一般不高於15%，與向獨立第三方客戶收取的加成比率相同。董事會認為，有關加成比率屬公平合理，乃按一般商業條款釐定且不會損害本公司少數股東利益。

截至二零二四年十二月三十一日，中國鐵建直接及間接持有本公司已發行股本約65%之股權，為本公司的控股股東，因此中國鐵建及其聯繫人為本公司的關連人士，產品及服務採購框架協議項下之交易構成上市規則項下本公司之持續關連交易。

二零二零年七月三十一日，本公司召開第二屆董事會第十二次會議，審議通過關於持續性關連交易的議案，同意本公司與中國鐵建續簽產品及服務採購框架協議，並同意該協議項下本集團二零二一、二零二二、二零二三年三個年度的產品及服務採購框架協議項下的年度最高交易金額均為人民幣350百萬元。有關詳情請參見本公司日期為二零二零年七月三十一日的公告。二零二零年十月二十三日，本公司召開二零二零年第二次臨時股東大會，前述議案經審議通過。有關詳情請參見本公司日期為二零二零年九月九日之通函。

二零二三年五月九日，本公司召開第三屆董事會第四次會議，審議通過持續性關連交易的議案，同意本公司與中國鐵建續簽產品及服務採購框架協議，並同意該協議項下本集團二零二四、二零二五、二零二六年三個年度的產品及服務採購框架協議項下的年度最高交易金額均為人民幣160百萬元。根據該協議，本公司及／或其附屬公司同意向中國鐵建及／或其聯繫人採購產品及服務，期限自二零二四年一月一日起至二零二六年十二月三十一日止。有關詳情請參見本公司日期為二零二三年五月九日的公告。二零二三年六月三十日，本公司召開二零二二年股東週年大會，前述議案經審議通過。有關詳情請參見本公司日期為二零二三年六月九日之通函。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，中國鐵建及／或其聯繫人在產品及服務採購框架協議項下向本公司銷售產品和服務的金額為人民幣36.39百萬元，未超過董事會批准的二零二四年上限人民幣160百萬元。

持續關連交易的年度審核

董事(包括獨立非執行董事)已審閱及確認本公司之持續關連交易均遵循協議約定程序和原則，上述所有持續關連交易乃：

- (1) 於本集團一般日常業務過程中訂立；
- (2) 按一般商務條款或更佳，或如可供比較的交易不足以判斷是否按一般商務條款時，按不遜於獨立第三方可取得或向本公司提供(視乎情況而定)之條款訂立；
- (3) 根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合本公司及本公司股東的整體利益。

董事會已委聘本公司核數師就本公司之持續關連交易進行若干程序。核數師已根據上市規則第14A.56條向董事會發出就有關持續關連交易的結果的意見函。本公司之核數師已於該函件中確認該等本公司於報告期內之持續關連交易：

- (1) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等已披露的持續關連交易未獲本公司董事會批准；
- (2) 對於涉及本集團提供商品或服務的持續關連交易，本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等交易在各重大方面沒有按照本集團的定價政策進行；
- (3) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等交易在各重大方面沒有根據有關該等交易的協議進行；及
- (4) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等持續關連交易的金額超逾本公司訂立的全年上限。

董事會報告

關聯方交易

有關本公司於報告期內進行的關聯方交易的詳情載於財務報表附註十。

本公司已遵守上市規則有關構成不獲豁免關連交易／持續關連交易的適用規定。其他關聯方交易並無構成上市規則規定下的關連交易／持續關連交易，或已構成上市規則規定下的關連交易／持續關連交易，但獲豁免上市規則要求的所有披露及獲取獨立股東批准的規定。

不競爭協議

中國鐵建、中國鐵道建築集團有限公司及本公司已於二零一五年十一月二十三日訂立不競爭協議(「**不競爭協議**」)，據此，除不競爭協議中規定的例外情形，中國鐵建、中國鐵道建築集團有限公司無條件地及不可撤銷地向本公司(為本公司本身和本集團其他成員公司的利益)承諾於不競爭協議生效期間，中國鐵建及中國鐵道建築集團有限公司不會且將促使彼等各自之聯繫人(本集團除外)不會直接或間接(無論單獨或聯同其他人士或公司)擁有、投資、參與、發展、經營或從事任何直接或間接與本公司的任何業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務或公司(「**受限制業務**」)。

本公司獨立非執行董事審查了截至二零二四年十二月三十一日止年度中國鐵建及中國鐵道建築集團有限公司遵守不競爭協議的情況，審閱了中國鐵建及中國鐵道建築集團有限公司提供的相關信息。獨立非執行董事認為：中國鐵建及中國鐵道建築集團有限公司於二零二四年度遵守了不競爭協議的相關條款；中國鐵建及中國鐵道建築集團有限公司各自經營的業務獨立於本集團的業務，不會與本集團發生互相競爭行為。本公司董事會能夠以本公司及其股東的整體利益為前提，獨立經營和管理好本公司的業務。

資產負債表日後事項

誠如財務報表附註十二所披露，本公司董事會於二零二五年三月二十七日建議截至二零二四年十二月三十一日止年度之末期股息為每股人民幣0.028元(含稅)。建議末期股息須待本公司股東於應屆股東週年大會批准後，方可作實。

稅項

根據國家稅務總局《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)的規定，中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發二零零八年及以後年度股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。據此，本公司須向名列本公司H股股東名冊的非居民企業股東分派末期股息前按10%的稅率預扣企業所得稅。以非個人登記股東名義登記(包括香港中央結算(代理人)有限公司、其他代名人、信託人或其他團體及機構)的股份，將視為由非居民企業股東持有，因此應收股息須預扣企業所得稅。

根據《財政部、國家稅務總局關於個人所得稅若干政策問題的通知》(財稅字[1994]020號)的規定，外籍個人從中國的外商投資企業取得的股息、紅利所得暫免徵收個人所得稅。由於本公司為外商投資股份有限公司，故本公司分派股息時，持有本公司H股及名列本公司H股股東名冊的個人股東概無須支付中國個人所得稅。

董事會報告

核數師

本年度之財務報表經由致同會計師事務所(特殊普通合夥)審核。

二零二四年六月二十八日，公司召開二零二三年度股東週年大會，審議通過《審議及批准支付二零二三年度審計費用、建議委任截至二零二四年十二月三十一日止年度的核數師及授權董事會釐定核數師酬金》，同意繼續聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)為公司二零二四年度中國企業會計準則下的審計師，對公司二零二四年度財務報表進行審計。二零二四年十二月十三日，公司召開二零二四年第二次臨時股東大會，審議通過《審議及批准關於建議變更本公司二零二四年度核數師及授權董事會釐定核數師酬金的議案》，委任致同會計師事務所(特殊普通合夥)為公司二零二四年度中國企業會計準則下的審計師，對公司二零二四年度財務報表進行審計。

承董事會命

童普江

董事長

中國雲南昆明

二零二五年三月二十七日

報告期內，依據公司法、公司章程、上市規則及《監事會議事規則》，本公司監事會全體成員從維護公司和股東的利益出發，謹慎而有效地履行其職務，充分行使其監督職能。監事會通過組織召開監事會會議，列席歷次股東大會和董事會等方式，對公司的重大決策、財務報告、關連交易和本公司董事、高級管理人員的履職情況進行了監督，充分保障了本公司及其股東的權益。

一、監事會會議召開情況

本年度內，本公司監事會召開了二次會議，會議的通知、召集、召開及決議均符合相關法規和公司章程的要求，相關會議情況如下：

會議屆次	召開日期	審議議題
第三屆監事會 第四次會議	二零二四年 三月二十六日	1. 《關於公司2023年度報告及業績公告的議案》； 2. 《關於公司2023年度監事會工作報告的議案》； 3. 《關於公司2023年度財務決算報告的議案》； 4. 《關於公司2023年度利潤分配預案的議案》； 5. 《關於公司2023年度風險內控報告的議案》。
第三屆監事會 第五次會議	二零二四年 八月二十三日	《關於公司2024年中期業績公告及中期報告的議案》

監事會報告

本年度內，監事會成員以親身參與的方式列席了本公司的股東大會，以認真負責的態度提出了相關意見和建議，對會議的程序和內容實施監督，並有效監督公司經營的決策程序、依法運作情況、財務狀況以及董事、管理層於本公司日常經營中的職務行為，提出的合理意見及建議被公司採納，較好地維護了公司和股東的合法利益。

二、監事會對公司工作的意見

二零二四年，是實施「十四五」規劃的關鍵之年，是新發展格局全面推動落地的一年，公司堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，全面貫徹黨的二十大精神，堅持創新驅動、改革賦能、提質增效，扎實推進改革創新發展，經營業績實現突破，監事會對公司所做的各項工作表示認可。

三、監事會對公司報告期內有關事項的獨立意見

1. 本公司依法運作情況

二零二四年，本公司監事會依據國家相關法律法規，依據公司章程賦予的職權，對公司的股東大會、董事會召開程序、決議事項、決策程序、表決結果、董事會對股東大會和董事會決議執行情況、高級管理人員履行職務的情況、公司管理制度等方面進行了監督。

監事會認為，公司決策程序遵守了公司法、公司章程等的相關規定，董事會運作規範、程序合法、決策合理，認真執行公司股東大會的各項決議；本公司董事和高級管理人員遵守國家法律、法規，勤勉盡責，規範運作，本報告期內未發現損害本公司及其股東利益的違法違規行為。

2. 財務報告提供真實準確的見解

監事會對本集團的財務制度和財務狀況進行了認真、細緻的檢查，認為本集團二零二四年度財務報告內容準確、真實、公平地反映了本集團的財務狀況和經營成果，致同會計師事務所(特殊普通合夥)出具的審計意見和對有關事項作出的評價亦是真實公平的。

3. 股東大會決議執行情況

本年度內，監事會成員列席了八次董事會和三次股東大會會議，對本公司董事會提交股東大會審議的各項報告和提案內容沒有異議，董事會認真執行了股東大會的決議。

4. 關連交易事項

監事會認為，本年度內，本集團與中國鐵建進行的關連交易均是日常業務過程中訂立的，各項交易遵循了公開、公平、公正的原則，符合本集團利益和股東整體利益。經審查，監事會認為，二零二四年本集團關連交易程序符合中國法律法規和上市規則，未發現透過關連交易損害本公司及其股東利益之行為。

監事會報告

5. 不競爭協議執行情況

監事會認為，除董事會報告不競爭協議段內所述外，本年度，中鐵建總公司及中國鐵建遵守了不競爭協議條款，履行了各自的承諾，沒有發現與本集團業務競爭行為。

二零二五年，監事會將繼續嚴格按照公司法、公司章程和有關規定，以維護和保障公司及股東利益為己任，忠實、勤勉地履行監督職責，做好各項工作。

馬昌華

監事會主席

中國雲南昆明

二零二五年三月二十七日

環境、社會及管治報告

我們欣然提呈此部分有關環境、社會及管治報告，展示本公司及其附屬公司自二零二四年一月一日至二零二四年十二月三十一日（「**報告期**」）的可持續發展表現的最新情況。為了釐定環境、社會及管治報告範圍，我們與各主要管理層人員進行討論，並列出環境、社會及管治項目，再評估其對股東及本公司的重要性。本章節依據香港聯交所發佈的《環境、社會及管治報告指引》編製，並已遵守《環境、社會及管治報告指引》C部分載列的「不遵守就解釋」條文，匯報僱傭及勞工常規、營運慣例、社區及環境等範疇。

本報告範圍包含本公司及控股子公司，不包含參股公司及境外公司。

報告原則

重要性：本環境、社會及管治報告中披露的內容足以代表與本公司的環境及社會因素有關的重大議題，有助於我們的投資者或股東了解本公司的表現。

量化：環境層面的關鍵績效指標以可計量方法進行解釋及評估，可顯示環境、社會及管治政策及管理系統的成效。

平衡：本公司確保以公正的方式呈現資料，反映本公司可持續性表現的全面情況，避免對報告讀者產生不適當的影響。

一致性：使用一致的方法對相關環境、社會及管治數據進行有意義的比較。

環境、社會及管治報告

第一部分 企業社會責任管治

董事會對本公司環境、社會及管治策略及匯報承擔責任，負責涉及或影響本公司業務或運作、股東與其他主要業務有關人士的可持續發展事宜，監察本公司的立場和實務。本公司企業社會責任工作小組負責實施董事會釐定之環境、社會及管治的策略、政策及措施並監察其績效，並就相關問題向董事會提供指引及匯報。

本公司已設置一套綜合管理系統，包含四個層面的管理體系，分別為ISO9001、ISO22163、CRCC一體化質量管理體系、GB/T24001-2016/ISO14001:2015環境管理體系、GB/T45001-2020/ISO45001:2018職業健康安全管理体系、GB/T 23331-2020/ISO50001:2018能源管理體系。透過綜合管理系統及向僱員提供培訓，指引本公司內不同業務部門均將企業社會責任融入其營運及活動。

本公司致力遵守對本公司有重大影響的相關環境及社會責任的法律及規例，我們會持續投入更多的資源用於強化企業社會責任管治，致力推動本公司的可持續發展，與權益人在經濟、社會及環境領域共創同享可持續價值。

第二部分 僱傭及勞工常規

一、我們的員工

1. 員工現狀

截至二零二四年十二月三十一日，本公司共有1,912名僱員，較二零二三年同期減少1.75%。

指標	二零二四年 僱員人數	二零二三年 僱員人數	僱員流失比率
按性別			
男	1,591	1,610	1.55%
女	321	336	1.49%
按僱用類型			
中層及以上管理人員	99	96	—
生產製造及有關人員	886	854	—
專業技術人員	927	996	—
按年齡組別			
30歲以下	217	263	3.04%
30歲至50歲	1,426	1,429	1.54%
50歲以上	233	254	—
按學歷結構			
博士	2	2	—
碩士	236	228	—
本科	831	846	—
大專及以下	843	870	—
按地區			
中國	1,912	1,946	1.54%
按是否兼職			
全職	1,912	1,946	
兼職	0	0	

註： 僱員流失比率=該類別僱員辭職人數／二零二四年年初僱員人數。

環境、社會及管治報告

2. 員工招聘

本公司具備完善的員工招聘制度，嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《婦女權益保護法》及相關法律法規的要求，禁止任何因為語言、財富、社會出身、社會地位、年齡、性別、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、社團成員或婚姻狀況等而產生的歧視，不僱傭童工，不使用強迫勞工。本公司以企業的主營業務為指引，不斷加強人力資源的優化和管治，創建科學合理的高素質、高學歷、年輕化的人才隊伍，按照公開、透明、公平、擇優的原則吸納人才。

於報告期內，本公司通過以下途徑吸納人才：

- (i) 內部招聘：通過內部晉升、工作調動、崗位輪換、定向培養等方式從本公司人力資源儲備選拔合適的僱員從事空缺或急需的崗位。
- (ii) 外部招聘：通過校園和社會招聘、直播帶崗、獵頭公司招聘、高端人才引進等方式吸納企業業務所需的高端管理人才、專業技術人才。

3. 薪酬與福利

本公司遵循「按勞分配，同工同酬」的原則，建立和完善涵蓋中層及以上管理人員、普通僱員的績效考核體系，按職位要求及僱員的成就和貢獻提供行業內具有競爭力的薪酬。同時，考核與評價的結果作為僱員崗位調整、解僱等的重要依據，持續優化人力資源隊伍。

本公司保證所有員工享有國家規定的節假日和周休息日，年休假、探親假、婚喪假、計劃生育假等帶薪假期，以及勞動合同、集體合同約定的其他假期。本公司每年組織全體僱員健康體檢，體檢覆蓋率100%。按當地政府規定，為僱員每年提供完善的福利配套，包括養老保險、工傷保險、醫療保險、失業保險、住房公積金等社會保險和法定福利，各項保險覆蓋率100%。同時，還為員工建立企業年金、補充醫療保險、福利食堂、勞動保護用品、通訊補貼等企業自主福利。

我們亦於所有業務慣例中尋求僱員在其業務內實施更高的健康、安全及福祉標準，在招聘、培訓、晉升、調職、工作休假、薪酬、福利及終止合約及其他事宜提供公平及平等機會。此等權利不受年齡、性別、身體健康或精神狀況、婚姻狀況、家庭崗位、種族、膚色、國籍、宗教、政治聯繫和性取向等因素所影響。

二、 員工職業健康安全

1. 職業健康安全管理體系

鑒於本公司的業務特性，僱員的職業健康與安全被視為重要社會責任。本公司二零一三年通過《職業健康安全管理體系》GB/T28001-2011認證，本公司亦持續改進、完善該體系。本公司二零一九年按照《職業健康安全管理體系》ISO45001-2018新標準進行換版改進，並通過外部認證機構換版認證審核，二零二零年取得了《職業健康安全管理體系》GB/T45001-2020/ISO145001：2018認證證書，二零二二年通過了再認證審核，二零二四年持續保持了認證證書。本公司已制定多項經國內認證的符合國際標準的職業健康及安全管理條例，實施多項關於安全控制流程與標準的手冊及內部政策，亦要求所有僱員遵守相關條例。



**GB/T45001-2020/ISO45001:
2018職業健康安全
管理體系證書**

環境、社會及管治報告

2. 安全生產管理

本公司嚴格執行《中共中央、國務院關於推進安全生產領域改革發展的意見》、《國務院關於進一步加強企業安全生產工作的通知》、《安全生產法》、《職業病防治法》等保障安全生產、保護員工健康的安全生產及職業健康相關政策、法律、行政法規、地方性法規、規章、標準的規定。

本公司制定了安全生產(含職業健康)責任制，明確了各級、各崗位安全生產及職業健康職責。設置了安全生產(含職業健康)領導機構及管理機構，配備了專職安全生產及職業健康管理人員。本公司亦制定了《安全生產監督管理辦法》《生產安全事故管理規定》《安全生產教育和培訓管理規定》《勞動防護用品管理規定》《安全風險分級管控規定》《環境與職業健康安全績效監視和測量控制程序》《生產安全事故綜合應急預案》《機加工分廠現場處置方案》《製造總廠焊接、切割作業指導書》《金屬切削安全操作規程》等17個程序文件、42個安全管理規定、6個綜合專項應急預案、22個現場處置方案、26個作業指導書、150個作業安全規程。

本公司嚴格按法律法規及本公司制度規定保證安全生產(含職業健康)投入，為員工按時、足額配備符合國家標準及工作崗位實際需要的勞動防護用品，並督促員工正確穿戴，有效預防安全事故及職業病危害。

本公司二零二四年安全生產費用支出為人民幣902.15萬元(含子公司)，含職業健康專項投入人民幣374.78萬元。其中職業健康體檢費用人民幣13.08萬元；職業病危害因素檢測與評價費用人民幣27.70萬元；勞動防護費人民幣334.00萬元，用於在所有或可能對僱員造成傷害的業務中提供必要的防護用品及醫療保障。本公司亦建立安全教育培訓制度，定期開展安全評審，確保所有僱員知悉危險及進行防治。我們亦支持行業內職業健康及安全之發展。

本公司二零二四年度關鍵安全指標實現情況：

- (1) 二零二四年本公司因工作關係而死亡的僱員人數為0，二零二三年本公司因工作關係而死亡的僱員人數為0，二零二二年本公司因工作關係而死亡的僱員人數為1，佔二零二二年末員工人數的0.05%；
- (2) 無火災、爆炸、特種設備等危險性事件；
- (3) 新員工三級安全教育實施率、特種作業人員持證上崗率、安全隱患整改落實率、特種作業人員持證上崗率都達到100%；
- (4) 沒有發生違反相關安全工作環境及避免職業性危害的相關法律及規例。

報告期內，本公司因工傷損失工作日數為437日。

3. 職業健康安全考核

本公司採取以下四種方式對職業健康安全措施落實情況進行檢查考核，確保措施落實：

- (1) 通過職業健康安全管理體系認證，每年定期組織進行內部檢查審核，並請外部認證機構對本公司職業健康安全管理情況進行檢查、審核，及時整改存在的問題，確保體系有效運行，保證職業健康安全管理工作及績效符合標準；

環境、社會及管治報告

- (2) 通過本公司綜合檢查、專業檢查、自查等方式分層、分級開展安全生產檢查，及時消除安全隱患，有效預防事故，避免人身傷害和健康損害；
- (3) 定期開展工作場所職業衛生監測，對接觸職業危害因素的員工進行上崗前、離崗前以及在崗時的定期體檢，及時整改存在的問題，有效預防職業病的發生；
- (4) 每月及每年度開展安全管理考核，依據安全生產及職業病防治工作績效實現情況對各單位及負責人進行相應考核獎懲，促進各級管理人員認真落實職業健康安全職責，促進職業健康安全有效開展和繼續的提升。

落實「以人為本」的方針，通過現場職業病危害因素檢測與評價，有效控制噪聲、粉塵、有害氣體和有毒物質等對員工的傷害。二零二四年委託雲南省化工研究院有限公司對本公司職業病危害因素高毒物質進行了3次檢測，計7類1,285個檢測項次；職業病危害因素年度定期檢測1次，共計20類1,140個檢測項次，檢測合格率均達到90%以上。委託雲南省中醫學院第二附屬對本公司接觸職業病危害因素的員工進行在崗期間體檢465人，上崗前體檢40人，離崗時體檢22人，體檢覆蓋率100%，並下發體檢結果通報，對複查結果提出的問題整改進行督促，二零二四年本公司無疑似職業病、職業病發生。

三、員工關愛

1. 發展及培訓

本公司認為僱員的知識和技能對於本公司營運及業務增長方面極為重要，並致力實現改善僱員目前的工作表現，選拔培養領軍型人才，持續提升研發、經營和高技能人才隊伍優勢，為我們的業務需求和未來發展提供人力資源支撐。

僱員培訓是本公司人力資源開發的主要手段。鑒於此，本公司每年向下屬單位及僱員收集下年度培訓需求，提出及實施培訓計劃。培訓類別包括資格性培訓和適應性培訓，培訓計劃項目包括企業管理、市場營銷、海外服務、專業技術、技能提升、安全知識、產權管理、內訓師培養、課程開發、導師帶徒、標準制定、關鍵崗位技能等多個方面，被認定為「人社部技能根基工程培訓基地」、「雲南省第三批產教融合型企業」、「昆明市高技能人才培訓基地」及「鐵路自輪運轉車輛駕駛人員資格考試實作考點」。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司完成131項培訓，開展計劃內外培訓班次197次，培訓23,895人次，同比增長33.05%，培訓滿意度98.91%，投入僱員培訓經費為人民幣858,807.51元。

環境、社會及管治報告

僱員培訓統計

	分類總人數	培訓人數	接受培訓 僱員佔比	每名僱員 完成培訓 的平均時數
按性別				
男	1,995	1,994	99.95%	63.79
女	397	396	99.75%	63.79
僱員類別				
高級管理層	14	14	100%	51.03
中層管理人員	87	87	100%	111.11
普通僱員	2,291	2,289	99.91%	64.86

本公司亦鼓勵僱員報讀本公司及上級母公司之外的研修課程，透過多元化技能培訓或技能鑒定充實自己和發展事業。

於報告期內，本公司組織了如下(部分)僱員培訓活動：

- (i) 公司級制度文件宣貫培訓
- (ii) 新員工入職培訓及三級安全教育培訓
- (iii) 管理幹部培訓
- (iv) 營銷經理培訓
- (v) 研發人員培訓
- (vi) 技能人員培訓
- (vii) 員工技能取證培訓
- (viii) 在線學習平台建設

部分重點項目如下：

(1) 員工技能取證培訓

根據員工職業發展規劃需求，有針對性地開展職業技能培訓，培訓內容涵蓋內審員、特種作業、特種設備、大機司機、安全員等多個領域取證要點，確保本公司人員資質符合要求。各類技能培訓涵蓋焊工、鉗工、電工、自輪運轉設備工、質檢員、車工、磨工、銑工、無損檢測員等工種，滿足技能制員工的多元化學習發展需求和技能提升需求。此外，聚焦安全、環境、質量、22163等各體系檢查關鍵，逐一排查優化，確保培訓到位、資料齊全。

(2) 管理幹部培訓

推進管理幹部培訓體系搭建，上線習近平新時代中國特色社會主義思想、黨性教育、履職能力和知識培訓四個板塊課程資源，線下聚焦政治素質和實用技能課程培訓，開展「提高執行力，打造高績效團隊」管理幹部培訓班，實現幹部賦能全覆蓋，從思想上提高本公司黨員幹部的政治意識和堅定理想信念，為更好地推動工作開展提供堅實保障。

環境、社會及管治報告

(3) 營銷經理培訓

著力培養「合法規、懂產品、會營銷、精專業」的專業營銷團隊。經營部每月組織學習中國鐵建工作會議精神、法律合規工作防範違規經營風險、國有企業管理人員處分條例、廉潔從業「十條禁令」等相關工作要求，提高經營人員法紀、風險防控意識。完成14個系列共計41個產品知識培訓，課程內容覆蓋設計原理、高中低配選型、施工組織模式、業績等方面。開發完成《調研市場信息》《分析客戶需求》等7大營銷經理典型任務課程和40個配套工具的視頻課程錄製，組織全部營銷人員年度集訓，培訓涵蓋市場營銷工作經驗交流、新三四級修市場推廣方案與策略等10門專業課程，驅動人員成長提升。

(4) 研發人員培訓

針對科技人才培養的中心任務，分層分類推進「頂尖科技人才、科技領軍人才、科研骨幹人才、青年科技人才」培養。完成研發中心13個「研發關鍵崗位學習路徑圖」以及44門課程、390個工具的設計。邀請資深專家開展「專家講堂」9次，組織內部安全、生產、設計和專業技術等培訓49次，完成鋼軌維護、綜合檢測、探傷、牽引運輸、接觸網工程施工、工藝集成包、搗固、清篩、道床清潔系列等40餘個產品知識培訓，累計培訓學員3,216人次。

(5) 在線學習平台建設

建設本公司自己的在線學習平台，自主創建涉及黨建、經營、技能、產品、通用管理等11個業務板塊共計115個學習項目，實現培訓業務精細化管理、數字化建設，突破時空限制，在降低培訓成本的同時增強了學習便捷性和培訓高效性。

2. 豐富的業餘生活

於報告期內，本公司組織了如下(部分)業餘活動：

- (i) 春節前夕，舉辦二零二四年勞動模範表彰大會暨新春團拜會。團拜會上10支合唱隊分別演繹新中國革命史、建設史時期中國人民的奮鬥與拚搏的豪情壯志。



- (ii) 三月，各基層女工委先後開展女職工權益保護知識培訓、花藝沙龍、讀書分享、踏春賞花、中醫養生、觀影等活動，形式多樣舉辦慶「三八」活動。



環境、社會及管治報告

- (iii) 四月，工會、團委聯合郊野徒步社團舉辦「篤行七十載，匠心鑄未來」暨第七屆「低碳生活、走出健康」職工健步走比賽，500餘名職工參加比賽。



- (iv) 六月，舉辦第四屆氣排球比賽，來自各基層單位12支男女混合隊伍，共計96人參賽。



- (v) 八月，組織開展第五屆職工羽毛球比賽，共100餘人參加比賽。



- (vi) 十月，成功舉辦二零二四年籃球比賽。來自本公司各單位的12支隊伍，近300人參加比賽。



環境、社會及管治報告

- (vii) 十一月至十二月，各基層工會積極組織開展「趣味運動無極限，大干百天勇向前」職工團建趣味運動會。



- (viii) 一月至十二月，持續組織「裝備健康行動」線上活動，共計2,000餘人註冊並進入小程序參與線上步數運動監測。同步開展線上知識答題活動，內容包括安全生產月、質量月、信息化管理、企業文化、精益生產等全方位職工應知應會知識。每月按時對運動步數達標、知識競賽答題合格人員進行獎勵。

四、 勞工準則

本公司認為遵守法規為最低責任。二零二四年，本公司開展人力資源制度法律及規例收集及風險評估，包括國家法律、行政法規、國家和行業標準、規範性要求及其他共計40個，並進行了合規性評價，及以具體形式轉換為本公司各項規章制度及清晰工作程序。於報告期內，本公司已遵守對本公司有重大影響的有關僱傭及勞工相關的法律及規例。

本公司對使用童工及強制勞工採取零容忍政策，透過《用工管理規定》等嚴格的內部制度反映本公司嚴守國際標準及相關國內法規所禁止的使用童工及強制勞工。業務過程中的任何一個環節(包括任何供應商或分包商)均不可使用童工或強制勞工。

本公司《員工招聘管理辦法》中對招聘人員的年齡有明確要求，在招聘過程中審查應聘者的身份信息，嚴禁招聘童工。本公司為員工營造安全健康的工作環境，提供勞動保護，支付合理薪酬和提供各項福利，禁止強制勞動。本公司工會組織積極發揮作用，保障員工權益。

本公司《員工勞動合同管理辦法》明確本公司按照國家法律及規例的要求與員工建立和解除勞動合同關係。本公司保證所有僱員享有國家規定的節假日和周休息日，年休假、探親假、婚喪假、計劃生育假等帶薪假期，以及勞動合同、集體合同約定的其他假期。本公司施行每天8小時，每週40小時工作制。但是，因生產或其他特殊情況，本公司確保在不違背國家規定的前提下，堅持僱員自願及不損害其身體健康的原則下，根據加班程序安排僱員延長工作時間。

環境、社會及管治報告

第三部分 營運慣例

一、 供應鏈管理

1. 供應商管理

本公司嚴格執行供應鏈管理提升專項行動工作計劃，通過完善供應商管理制度、整合供應商優勢資源並實施分級分類管理、推進數字供應鏈和精細化管理等手段，進一步建立健全供應鏈管理體系；堅持以價值創造為導向，以成本、質量、技術和服務管控為核心，配套建立可量化的考核評價標準並組織常態化績效評價，以實現對供應商詢源、開發、認證、風險、績效等各環節的全生命週期管理。

2. 供應商的環境與社會風險識別

供應商詢源開發過程中，本公司嚴格履行對供應商的質量、環境、職業健康、安全等體系認證審查程序，並將三體系認證資質作為最基本的准入門檻和擇優選擇潛在供應商的前提。若涉及特殊行業，供應商應還需具備國家相關部門頒發的資質證書(如全國工業產品生產許可證、危險化學品生產許可證、經營許可證，特種設備製造許可證，道路運輸經營許可證)等。

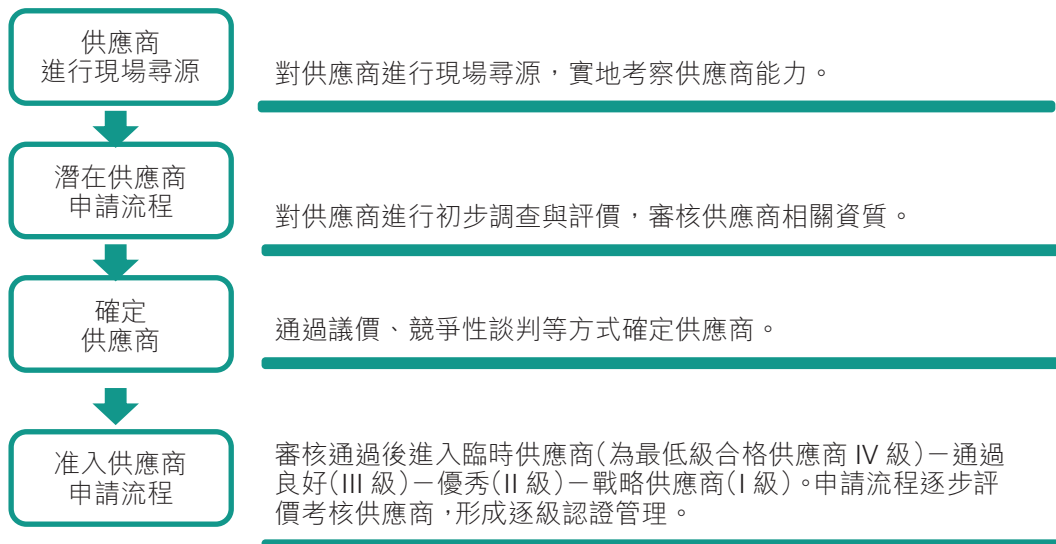
供應商准入及評選過程中，對其進行信用體系評級，覆蓋企業性質、經營範圍、股東及出資信息、董監高管人員信息、工商變更登記信息、股權出質登記信息、歷年年度報告的公示信息、是否存在重大訴訟糾紛、是否被法院採取保全措施，是否受到行政處罰以及是否有重大違法或失信等信息進行核查，同時對供方履約風險進行判斷，確保獲取最新的合作企業資信情況，對合作企業資信和風險進行動態評估和管理。

3. 供應商環保產品及服務的選擇

本公司始終將綠色和可持續發展全面貫穿於供應商全流程各環節，以實現經濟利益與綠色利益有機統一。

在與供應商簽訂合同過程中，雙方同步簽署《安全環保協議》，以約束其提供環保的產品及服務。在對供應商績效評價過程中，按照「人、機、料、法、環、測」六大管理要素，從供應商資質、技術、生產能力、產品質量、現場管理及服務等方面進行綜合評價，積極倡導綠色採購及生產，致力實現供應商在企業社會責任方面與本公司保持一致，整體提升業界表現。

4. 供應商選聘



環境、社會及管治報告

本公司對所有供應商均實行以上選聘流程，並定期組織對供應商評價，通過優化供應商結構、整合優勢資源、培養戰略合作夥伴等方式持續提升本公司物資供應鏈在保供、質量、成本、服務等方面的穩定性與可靠性以支撐本公司高質量發展。現階段本公司供應商分佈情況如下：

本公司合格供應商名錄經不斷更新，目前供應商檔案庫共有供應商1,722家，其中合格供應商1,123家(產品類427家，非產品類696家)，潛在供應商599家(產品類89家，非產品類510家)。

5. 合格供應商分佈

按地區劃分供應商數目：

華東地區：	183家(包括山東、江蘇、安徽、浙江、福建、上海)；
華南地區：	51家(包括廣東、廣西、海南)；
華中地區：	107家(包括江西、湖南、湖北、河南)；
華北地區：	261家(包括北京、天津、河北、山西、內蒙古)；
西北地區：	36家(包括寧夏、新疆、青海、陝西、甘肅)；
西南地區：	447家(包括四川、雲南、貴州、西藏、重慶)；
東北地區：	21家(包括遼寧、吉林、黑龍江)；
台港澳地區、歐美：	17家(包括台灣、香港、澳門、歐美)。

我們的供應鏈由分佈在國內30多個省份、港澳台地區以及歐美國家等超過1,000家供應商組成。供應商為我們提供生產原材料、工具、工廠設備、物流運輸、包裝等產品及服務。

二、 產品責任

作為鐵路大型養路機械的領軍企業，本公司承諾向客戶提供高素質的產品和服務，遵守商業操守及道德準則，採取負責任的銷售及提供產品及服務的行為。

1. 質量認證

本公司高度重視質量管理的規範化、標準化、體系化並組織持續改進運行，於一九九八年導入並持續推行ISO9001質量管理標準，建立覆蓋本公司各系列產品及其配件生產、業務運作與經營管理發展全過程的質量管理體系並組織持續有效地運行；於二零一二年分別導入並推行EN15085-2國際焊接質量標準、ISO/IEC 17025及CNAS—CL01實驗室認可標準，覆蓋本公司焊接、計量檢測等質量管控全過程，不斷提升過程能力及產品質量；於二零二零年按鐵路CRCC-14W-003、005及CRCC-00W-001標準要求建立覆蓋本公司小型養路機械產品的質量保障體系並運行，規範並完善行業認證產品質量管控，確保產品質量；二零二零年十月啟動並推行ISO/TS 22163：2017（即：原IRIS）鐵路及軌道交通行業經營管理體系標準；二零二四年，經優化整合建立ISO9001、ISO22163、CRCC一體化質量管理體系，以進一步提升本公司鐵路、軌道交通養路機械產品質量保障水平，確保產品市場准入與競爭，增強企業綜合競爭力。全面搭建規範管控平台，實現本公司質量管理與國際、國內管理接軌，不斷提升質量管理水平並確保產品質量。

為充分確保並驗證本公司具備持續提供滿足市場與用戶需求的產品及服務質量保證能力，本公司嚴格按國家體系認證監管要求，每年定期接受資質認可權威機構審查，獲頒發的專業體系證書並保持。為本公司產品准入並參與國內外市場競爭提供有力支撐和保障，增強企業綜合競爭力，推動企業健康、可持續發展。



ISO 9001 質量管理體系
認證證書

環境、社會及管治報告

鐵路產品認證證書



IRIS 認證證書



2. 質量保證和服務體系

本公司堅持推行ISO9001、ISO22163、CRCC一體化質量管理體系，結合企業實際創新質量管理模式並推廣落實。本公司建立集團管控一體化質量管理體系，形成管控手冊、過程管理規範及相關質量管理制度等百餘個管控體系文件並組織執行。本公司亦健全、完善質量管理機構，建立質量目標管理機制並組織簽訂質量包保責任狀，進行逐級分解與考核；嚴格按體系要求對本公司產品涉及的營銷、材料及零部件採購、生產組織與控制、質量檢測與試驗、整機驗收、產品交付與服務等過程實施規範管理與全過程質量控制，確保本公司所生產產品滿足產品質量要求及用戶要求；根據《中央企業全面風險管理指引》標準建立質量安全風險管理體系並實施形成覆蓋本公司產品設計、供應鏈管理、生產製造、售後服務、質量監督與考核等過程質量安全風險運行管理機制；強化關鍵工序、特殊過程及產品「八防」（防裂損、防脫落、防燃／熱軸、防斷裂、防爆炸、防火災、防分裂、防放颶）質量風險點控制，嚴格落實過程作業指導及關鍵質量監控要求點檢控制創新模式，健全過程質量異常報告及鐵路交通事故應急管理機制，全面推行質量安全風險管理控制，確保整機產品質量安全及鐵路運輸安全，始終履行「為鐵路強基固本」的企業使命。

環境、社會及管治報告

本公司為確保不符合要求的產品得到控制，通過制定不合格品評審流程，對不合格產品的識別、評審、召回、處置等全週期過程進行管控，以防止發生非預期的使用和交付，保證生產類原輔材料、外購物資(含外購、外協件)、自製零部件、各種成品、半成品和最終產品的質量檢驗以及產品交付後用戶使用過程中發現的不合格品得到控制。

於報告期內，本公司未發現已售或已運送產品中因安全與健康理由而須回收的案例。

3. 管理方法

為提升企業經營管理水平，推動企業健康、可持續發展，本公司高度重視管理的創新與發展。結合企業實際，建立並推廣質量點檢控制模式，全面實施過程質量關鍵點及質量風險控制，有效提升本公司生產運作效率；建立並實施多專業體系、集團管控一體化的管控體系，實現企業規範、高效運作；構建並推行「四維三高」名匠精品管理模式，從「設計、採購、生產、服務」四個維度打造大型養路機械精品，用「高標準、高性能、高質量」的三高水平構建全方位產品質量管控體系，以大型養路機械博士後工作站、國家鐵路大型養路機械高新技術產業化基地、國際科技合作示範基地和國家鐵路大型養路機械工程技術研究中心等科技平台為關鍵技術支撐，充分發揮昆明市名匠工作室、雲嶺首席技師工作室等跨職能組織的技能創新及名匠帶動作用，打造大型養路機械裝備國際化精品工程，增強鐵路工程機械製造與服務的國際化競爭力，全面提升本公司管理水平。

於報告期內，本公司已遵守對本公司有重大影響的產品責任相關法律及規例，未發生有關產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及隱私事宜的違規事件。

4. 服務體系

本公司以「不給客戶留遺憾」的服務理念，強化用戶培訓與售後服務，為客戶提供產品使用培訓及完善的售後服務，增強顧客滿意。建立用戶培訓管理制度，設立大型養路機械培訓中心，根據產品服務及客戶需求組織用戶培訓，為全鐵路系統用戶提供整機產品操作、使用及維護管理等業務培訓，確保大型養路機械設備運行安全及施工效果；秉承「迅速反應，馬上行動」的原則，組建專業售後服務隊伍並配備專職服務人員，建立高效優質服務機制，聯合研發、生產及工藝技術人員，共同為客戶提供落成驗收、保修期內、保修期外、技術指導等全方位的服務；以產品為主線建立項目管控機制，對產品實施全生命週期管理，滿足客戶服務需求。健全顧客投訴受理處理機制，暢通用戶信息溝通反饋渠道，及時受理用戶信息並作積極響應與處理；組織不定期用戶主動走訪交流及定期客戶滿意調查，對公司整體服務、產品供貨、培訓服務和售後服務、產品性能、產品質量、重要零部件供應等方面服務情況進行調查，及時掌握顧客需求，廣泛收集用戶意見或建議並處理，不斷改進本公司產品質量和服務，維護企業良好質量信譽，增強顧客滿意。

本公司健全顧客投訴受理處理機制，制定了從投訴來源→投訴受理→投訴判定→投訴處理→投訴跟進→投訴關閉的客戶投訴通道，暢通用戶信息溝通反饋渠道，及時受理用戶信息並作積極響應與處理；組織不定期用戶主動走訪交流及定期客戶滿意調查，對公司整體服務、產品供貨、培訓服務和售後服務、產品性能、產品質量、重要零部件供應等方面服務情況進行調查，及時掌握顧客需求，廣泛收集用戶意見或建議並處理，不斷改進本公司產品質量和服務，維護企業良好質量信譽，增強顧客滿意。

於報告期內，本公司未發生客戶投訴事宜。

環境、社會及管治報告

本公司建立顧客財產(包括顧客財產、知識產權、個人資料等)控制程序，嚴控從顧客財產識別→顧客財產驗證→顧客財產使用→顧客財產處置全過程，確保對本公司使用的顧客財產進行有效控制。

5. 知識產權的保障及維護

本公司高度重視知識產權的保障及維護工作，制定了《知識產權管理辦法》，成立知識產權柔性小組，並採取以下措施：一是深入開展科技情報與前沿技術搜集，定期監控競爭對手專利動態，形成分析報告，對於風險專利，研發人員進行風險分析，提出防範預案。二是加強在知識產權預警、知識產權佈局、知識產權保護方面的專項工作。三是貫穿研發項目全流程(包括產品立項階段、研發階段及銷售售後階段)的知識產權檢索分析，提前了解現有技術，針對侵權產品進行規避設計，提早準備糾紛應對措施。四是針對重點方向產品，研發階段開展專利挖掘及佈局，對創新技術及時形成專利保護。五是每年系列化、層次化開展知識產權專項培訓工作，提高自主產品知識產權保護能力。六是向境外銷售產品前，調查目的地知識產權法律、政策、檢索相關產品知識產權情況，進行預警分析，適時在目的地形成知識產權佈局及保護。七是對於生產、辦公設備及軟件，相關部門聯動配合，及時做好防侵權監控。

第四部分 反貪污

一、落實好監督責任

二零二四年，本公司紀委緊密結合生產經營重點難點，以廉潔風險預防教育為抓手，不斷健全完善正風肅紀懲防體系，持續深入推動新時代公司黨風廉政建設和反腐敗工作發展，為公司高質量發展提供了堅強的紀律保障。

一是從機制體制上做好統籌謀劃。組織參加中國鐵建及召開本公司二零二四年黨風廉政建設和反腐敗工作會議，制定下發本公司二零二四年黨風廉政建設、巡察、政治監督要點任務清單，安排部署二零二四年重點工作任務。

二是紀委監督責任制體系建設不斷完善。為本公司及所屬直管單位領導班子製作發放「一崗雙責」工作日誌，對各直屬黨組織年度黨建考核，中層領導幹部年度述職述廉、收入申報、廉潔從業承諾、操辦婚喪嫁娶事項申報，與供應商簽訂保廉合同等系列舉措為抓手，嚴格落實紀委監督責任。

三是「防」「治」結合防控違紀違規發生。完成對二零二一版《廉潔風險防控手冊》的修訂發佈，並聯合研發系統黨委組織院長、所長、項目負責人召開了廉潔從業座談會，就防控非正常「單一來源」選型廉潔風險和做好本公司、研發系統黨風廉政建設工作進行交流。

四是通過教育預防築牢廉潔思想根基。結合黨紀學習主題教育活動，開展違反「六大紀律」典型案例及員工優秀廉潔書畫作品主題教育展，邀請昆明鐵路運輸檢察院兩名副檢察長對260名黨員領導幹部進行專題授課，組織92名領導幹部和關鍵崗位人員到雲南省反腐倡廉警示教育基地開展「沉浸式」現場警示活動，使「學條例守黨紀正風氣促發展」反腐倡廉宣傳教育月活動深入人心、氛圍濃厚。

環境、社會及管治報告

五是日常監督提醒常態化精準化。堅持春節、中秋、國慶等節假日下發通知、推送廉潔短信，編發違反中央八項規定精神典型案例12期，提醒教育3,200餘人次，開展節日期間公務用車、食堂接待監督檢查5次；緊盯招標談判評委選擇、基建及設備設施維修項目立項、呆滯物料處置，以及傑出青年獎勵等審核流程245次；出具各類評先評優違紀違規審核意見424人，覆核二零二三年度本公司員工評價違規違紀情況，配合幹部部對2名副職中層幹部試聘期滿考察談話37人。

六是推動「大監督」工作穿透基層。制定《鐵建裝備黨委大監督工作實施辦法》，以14項政治監督重點任務為抓手推動上級決策部署落地；協助紀委書記完成對同級「一把手」和領導班子權力運行的監督事項62項，連續兩個季度被中國鐵建評定為良好；統籌總部開展集中監督檢查12項，「四不兩直」檢查11批次、發現問題73項，談話提醒21人次；組織召開大監督工作委員會聯席會議4次，發佈大監督簡報15期，監督提醒事項16項。

七是持續開展違反中央八項規定精神治理整治。制定工作方案，開展違反中央八項規定精神問題專項治理並持續深化，推動股中國鐵建安排部署一貫到底；按照本公司黨委部署，開展「離職人員與企業發生業務往來」「離職員工違反競業限制條款」及「2023年以來本公司會議落實情況」等4個專項清理整治；督促規範會議程序，推進滯後事項5項；堅持每季度動態開展「員工經商辦企業」「領導人員親屬和其他特定關係人所辦企業與本企業業務往來」專項清理整治。

八是全程參與本公司第二次黨代會代表人選、幹部選拔任用及考評優秀的提名醞釀、考察監督並出具廉潔評價意見。

九是精準運用監督執紀「四種形態」。協助本公司紀委書記就中頻爐噴濺、外包人員高處墜落安全事件，「大干一百天」等重點事項，與所屬單位負責人、責任人開展集體或個別談話提醒8次，談話人數52人次。

十是通過信訪舉報箱、本公司紀委電子郵箱接收信訪舉報，重視信訪舉報辦理，做到件件有落實，問題線索處置率達到100%；嚴格執行問責機制，並在全公司進行通報，做到人人皆知，形成高壓態勢，持續傳導越往後越嚴的信號和壓力。

二、企業內部監督體系情況

涵蓋各治理主體及審計、紀檢監察、巡視、法律、財務等部門的監督工作體系建立情況，包括機構設置及監督職責規定相關情況：

本公司紀檢監察機構有本公司紀委(委員5人)、紀委工作部(專職人員3人)、5個二級單位紀委及兼職紀檢人員。

本公司根據新的形勢要求，制訂《所屬單位紀委書記加強對同級「一把手」和領導班子監督的實施辦法》《所屬單位紀委書記履職考核辦法》《黨委大監督工作實施辦法》等辦法規定；重新修訂《廉潔風險防控手冊》《信訪工作管理辦法》及其它工作規例，以各種方式對本公司的反貪污政策及有關措施進行宣傳，提倡忠實勤勉的公司文化，幫助僱員正確處理工作中發生的利益衝突、抵制不正當利益誘惑。本公司亦每年對所有僱員進行國家法律、法規及誠信道德教育培訓，要求彼等必須遵守國家法律規例、行業準則、本公司職業道德規範及規例。

於報告期內，本公司採取以下方式宣傳防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢：

- (i) 組織召開本公司年度黨風廉政建設和反腐敗工作會議，傳達中央和上級紀委會議精神和工作要求，制定本公司年度黨風廉政建設和反腐敗工作要點、政治巡察、監督檢查工作方案，持續健全完善監督體系。

環境、社會及管治報告

- (ii) 開展反腐倡廉警示教育月主題系列活動，包括開展違反「六大紀律」典型案例及員工優秀廉潔書畫作品主題教育展，邀請昆明鐵路運輸檢察院兩名副檢察長對260名黨員領導幹部進行專題授課，組織92名領導幹部和關鍵崗位人員到雲南省反腐倡廉警示教育基地開展「沉浸式」現場警示活動。
- (iii) 推進廉潔教育宣傳程序化、規範化，將廉潔教育內容固化為年度《黨風廉政建設和反腐敗工作要點》，採用新媒體手段，利用辦公OA系統、微信和短信形式對廉潔教育方面的內容進行宣傳。
- (iv) 建立幹部廉潔檔案，對所屬中層以上領導幹部廉潔情況實行動態管理，要求領導班子成員、中層以上領導幹部簽訂《廉潔從業承諾書》和個人收入申報等，重大節假日前向中層及以上管理人員發出廉政短信。
- (v) 注重監督執紀創新，為防止違規、違紀、違法行為的發生，要求年度所有業務的代理商和供應商均需與本公司簽訂保廉合同，發現違規違紀立即清退，並將其納入黑名單。
- (vi) 接收信訪舉報，重視信訪舉報辦理，做到件件有落實，問題線索處置率達到100%；嚴格執行問責機制，並在全公司進行通報，做到人人皆知，形成高壓態勢。

本公司通過以下措施預防貪污訴訟案件：

- (i) 強化法律法規紅線意識。組織董事及幹部職工學習《中國共產黨紀律處分條例》《國有企業管理人員處分條例》等法律法規，組織全員學習本公司《職工違紀違規處分規定》（暫行），紀委書記給領導幹部授廉潔教育專題黨課；
- (ii) 強化對關鍵崗位的警示教育。定期組織中層以上領導幹部、財務、招標採購、後勤等關鍵崗位人員進行「沉浸式」警示教育；

- (iii) 強化日常監督。以黨委管控為中心，推進從嚴治黨「兩個責任」責任層層落實，每年初修訂《黨建工作責任考核》紀檢重點相關工作要求，嚴格考核，層層傳導責任與壓力；督促職能部門加強對分管業務的監管，對監管不到位，造成嚴重影響和重大損失的，追究相關職能部門的責任；更新廉潔風險防控手冊，加強對關鍵環節、關鍵崗位廉潔風險的日常監督；
- (iv) 建立幹部廉潔檔案。收錄本公司中層以上領導幹部的基本情況、工作簡歷、家庭主要成員、涉及的審計、信訪舉報問題線索及辦理情況，實行動態管理，切實加強對領導幹部的日常監督，夯實反腐敗工作基礎；
- (v) 嚴肅執紀問責，強化違紀問題查處力度。形成執紀問責的高壓態勢，切實起到警示作用，避免貪污訴訟案件發生。

報告期內，未發生任何針對本公司或其僱員的貪污訴訟案件。

環境、社會及管治報告

第五部分 社區

本公司的社區投資目標是為本公司經營業務所在社區締造有效及持久的效益。除了企業慈善活動外，我們亦透過建立社區夥伴關係、鼓勵員工參與志願服務，支持長遠的社區投資。

報告期內，本公司參與社區活動的時間為34小時，花費人民幣10,146元。

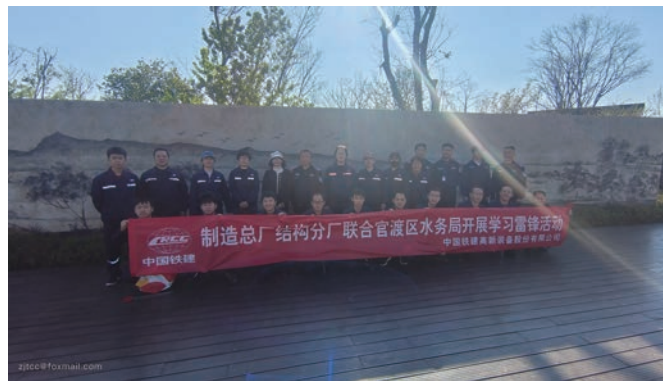
本公司透過以下三種主要途徑參與建設社區：

- (i) 支持、推動和組織員工參與義務工作，例如定期探訪敬老院、老年公寓，舉辦本公司捐血日等；
- (ii) 獻贈，本公司以捐獻金錢、物資或服務的方式，直接支持和資助各個社會公益項目。除本身捐贈外，亦會呼籲相關方捐贈；
- (iii) 社區共建，本公司以開通上、下班交通車，開設老年活動中心等形式，加強與社區居民的聯合互動。

於報告期內，本公司開展了如下(部分)社區共建活動：

(i) 三月，組織學雷鋒紀念日系列義務活動。

本公司聯合幸福鄰里社區開展「弘揚雷鋒精神貢獻青春力量」主題志願服務系列活動。100餘名志願者們先後對本公司及社區附近公共綠化帶及廠房周邊的路面、綠化帶、人行道等區域的白色垃圾、寵物糞便等進行集中清理，對廠區周邊水溝進行清理疏通；為積極響應《關於組織開展學雷鋒暨「文明實踐我是行動者」主題活動的通知》的號召，引導團員青年愛護環境，積極營造「植綠、護綠、愛綠」的文明風尚，本公司團委精心策劃組織開展「擁抱春天，播種綠色」的志願植樹活動；開展「一家衣等於愛」小紅箱活動共收到捐贈衣服300餘件，充分發揚「衣舊有愛，溫暖無邊」的活動精神。



環境、社會及管治報告

- (ii) 三月，與官渡區總工會、幸福鄰里社區聯合舉辦「三八紅旗手」表彰會暨第二屆巾幗論壇。

昆明市、官渡區總工會、本公司相關領導以及基層黨組織書記、工會主席、女工委員、三八紅旗手及女職工代表110餘人出席會議。評選表彰「三八紅旗手」、進行巾幗工匠論壇交流，講述各自在崗位拚搏奉獻、崗位成才等方面的先進事跡。



- (iii) 五月，啟動本公司「遇見美好」國企開放日活動。

五月十六日雲南省迪慶藏族自治州組工幹部走進鐵建裝備；五月二十二日下午，雲南體育運動職業技術學院到鐵建裝備聯合開展統戰活動；八月十四日，重慶大學學生職業發展與就業指導中心帶領重慶大學二零二五屆雲南籍碩博生到訪鐵建裝備，開展重慶大學第七屆「使命行」暑期就業實踐活動；十月十二日，「青年科學家百城行」走進雲南活動在鐵建裝備舉行。



- (iv) 六月，弘揚傳統文化，營造傳統節日氛圍。

本公司工會與幸福鄰里社區聯合開展了二零二四年「我們的節日·慶六一、迎端午」親子活動端午節親子活動。來自本公司基層工會幹部、職工代表、職工子女、家屬代表、社區自願者等有關人員150餘人參加了此次活動。



- (v) 八月至九月，組織開展「篤行七十載匠心鑄未來」昆明名匠講壇進裝備活動。

結合本公司推進產業工人隊伍建設改革工作，與昆明市人力資源和社會保障局、昆明市相關企業、名匠工作室、「春城計劃」首席技師聯合開展「篤行七十載匠心鑄未來」為主題的昆明名匠講壇進裝備活動。通過名師、名匠個人成長道路分享，宣講職業操守、職業街道，弘揚勞模精神、勞動精神、工匠精神，加強職工職業道德、職業操守建設。



環境、社會及管治報告

第六部分 環境保護

一、 環境管理

1. 環境管理體系認證

本公司二零一三年按照GB/T24001:2004環境管理體系標準建立了環境管理體系認證，並通過認證。二零一六年按照ISO14001：2015對體系進行了換版，並通過認證。二零二二年通過GB24001-2016/ISO14001：2015體系再認證，並持續取得環境管理體系認證證書。二零二四年通過GB24001-2016/ISO14001：2015體系監督認證，並持續保持環境管理體系認證證書。



環境管理體系認證證書
GB24001-2016/ISO14001:2015

2. 建立環境管理制度

本公司收集、識別、遵守國家法律法規要求，根據企業運作實際情況轉換為適用於本公司的管理制度。本公司建立了包括廢水、廢氣、廢棄物排放的各項制度，如《污染物排放管理控制程序》《廢舊物資管理制度》《環境與職業健康安全績效監視和測量控制程序》《環境資源控制程序》等，本公司廢氣排放遵守《大氣污染物綜合排放標準》，廢水排放遵守《污水綜合排放標準》，廠界噪聲排放遵守《工業企業廠界環境噪聲排放標準》。本公司委託有監測資質的單位監測各項污染物排放，均符合排放標準要求。

於報告期內，本公司未出現突發環境事件及環境污染事故。

3. 採取環境管理措施

於報告期內，本公司在環境保護範疇的主要措施包括：

- (i) 建立環境管理體系，每年定期組織進行內部檢查審核，並請外部認證機構對本公司環境管理情況進行檢查、審核，確保體系有效運行。二零二二年通過中國船級社質量認證有限公司環境管理體系再認證審核。二零二四年通過監督審核，持續保持環境管理體系認證證書。
- (ii) 開展清潔生產，本公司續持推行清潔生產合格企業驗收工作，通過實施清潔生產方案，開展清潔生產，從源頭減少廢棄物的產生，減少和降低能源消耗，提升節能減排的效果。二零二四年本公司通過昆明市生態環境局「清潔生產審核」、「雲南省清潔生產合格企業」驗收評估。
- (iii) 重視突發環境事件應急管理工作，建立由綜合預案、專項應急預案、現場處置方案等構成的全方位應急管理體系，二零二四年修編《突發環境事件應急預案》，並已向昆明市生態環境局備案。每年開展應急演練工作，提升本公司突發環境事件應急能力。本公司二零二四年度完成環境污染事件應急演練計劃5項。
- (iv) 實施危險廢物規範化管理。對危險廢物進行重點監控，建立管理制度、定點存放，專人負責，台賬清晰。二零二四年本公司管理符合昆明市環保局危險廢棄物規範化管理達標考核要求。
- (v) 開展公司污染物排放數據信息公開化，定期在全國污染物監測平台上公佈環境監測結果，接受公眾監督。

於報告期內，未發生已經及可能會對發行人產生影響的重大環境或氣候相關事宜。

環境、社會及管治報告

二、 排放物管理

本公司堅持以減少污染物、廢棄物排放為己任，並嚴格遵守與空氣污染相關的國際規約、國內法規。本公司亦制定多項工作規例，嚴格控制廢棄塗料、廢舊包裝品、生產用廢料的放置及處置，不斷改進環境管理常規及措施，降低廢棄物產生的同時增加循環利用。

1. 廢棄物及其排放控制

本公司嚴格遵守國家法律法規及規範要求，建立了包括廢水、廢氣、廢棄物排放的各項制度。每年組織合規性評價，評價結果為符合法律法規要求；二零二四年本公司換發新排污許可證，制定年度監測計劃，定期委託第三方監測機構開展廢水、廢氣、廠界噪聲排放監測工作。二零二四年本公司三廢達標排放，排放量(濃度)在排污許可證核定範圍之內。

報告期內，本公司計劃減廢目標為：廢水、廢棄、噪音達標排放，其中，廢水回收利用率不低於90%。

本公司廢氣排放主要污染物為苯、甲苯、二甲苯。廢水排放主要污染物為化學需氧量、氨氮、總磷。報告期內，本公司處理廢水84,392噸，回用83,656噸，排放736噸，廢水回收利用率達99.1%，達到二零二四年減廢目標。排放化學需氧量0.006771噸、氨氮0.000109902噸，排放污染物苯0.11817噸；甲苯0.118226噸；二甲苯0.21069噸；非甲烷總烴1.56835噸。

根據本公司排污許可證要求，本公司每年組織環境監測，監測結果均為達標排放且滿足總量排放要求。本公司廢水pH、SS、COD、BOD、NH3-N、PO43-P、LAS、石油排放達到《城鎮污水處理廠污染物排放標準》一級A標準，廢氣排放中粉塵與苯系物排放達到《大氣污染物綜合排放標準》二級標準排放，廠界噪聲達到《工業企業廠界噪聲標準》的二類標準排放。

環境、社會及管治報告

二零二四年度本公司生產過程消耗汽油、柴油產生溫室氣體總量，匯總統計如下：

種類	活動數據	溫室氣體種類	排放量 (tCO ₂ e)	單位耗量 (tCO ₂ e/台)
柴油	707.18噸	CO ₂	2,490.47	10.46
		CH ₄	1.44	0.006
		N ₂ O	32.50	0.137
汽油	0噸	CO ₂	0	0
		CH ₄	0	0
		N ₂ O	0	0

二零二四年度本公司生產過程產生各種廢舊物資，匯總統計如下：

一般廢棄物資(無害)

種類	重量(噸)	單位重量 (噸/台)
廢鋼	898.29	3.774
鐵屑	336.74	1.415
廢鋁	14.51	0.061
廢電線	15.89	0.067
氧化渣	92.76	0.390
廢鋼轉熔鑄	693.64	2.914
廢木板	再利用	-
廢油桶	577隻	2.424

環境、社會及管治報告

危險廢棄物(有害)

種類	重量(噸)	單位重量 (噸/台)
廢過濾棉	15.538	0.065
乳化液	22.226	0.093
廢油漆	3.511	0.015
廢油漆桶	17.731	0.075
礦物油	87.575	0.368
樹脂桶	11.88	0.050
活性炭	3.764	0.016
廢電池	11.32	0.048
廢油漆渣	12.843	0.054
含油廢物(油泥)	31.21	0.131

環境、社會及管治報告

二零二四年度本公司生產過程中包裝材料總用量，匯總統計如下：

序號	物資名稱	型號規格	單位	數量
1	出口專用木箱	1100*950*950	件	1,120
2	普通紙箱	250mm×150mm×200mm	個	未發生
3	包裝膠合板	12mm	平方	5,667
4	包裝膠合板	18mm	平方	21,172
5	油墨塗鴉去除劑 (美國潔普)	WRITE AWAY	桶	919
6	透明膠帶	60mm	卷	1,810
7	鐵皮打包帶	18mm*50KG	卷	40
8	防銹袋	1150×1150×1550	箱	76
9	鋼排釘	ST-64	盒	270
10	雙層帶內膜編織袋	120*152	個	1,100
11	複合氣相防銹 保護膜TL-024	1m×100m	卷	85
12	帆布防護罩	2400×1100×1100	件	240
13	帆布防護罩	300×100	件	240
14	普通紙箱	600×300×300	個	700
15	除銹劑(美國潔普)	147024(3.78KG/桶)	瓶	52
16	長效防腐塗層(美國潔普)	13OZ/瓶	桶	444
17	航空用強效除油劑	20OZ/瓶	桶	144
18	壓縮紙箱	150×100×100	件	未發生

註：本公司生產的是定制化產品，無法統計每生產單位的包裝材料所佔數量。

環境、社會及管治報告

2. 廢棄物資防治措施及技術

本公司要求並鼓勵所有僱員採取負責任的行為，並向本公司的供應鏈及相關市場推廣環保理念。鐵路大型養路機械多採用先進的廢氣排放處理設備，確保產品及系統的各项環保性能滿足高要求並符合相關的運行標準，並持續關注環保設備和環保技術的研發。本公司透過持續監察及公佈本公司的有組織廢氣排放來了解及監督公司的日常營運對環境的影響。本公司引進諸如大型通風除塵系統、焊接煙淨化機、污水處理及中水回用系統，減少煙塵排放和降低對土地等的排污，實行生產現場6S管理及加強對物料或廢棄物的堆放和管理。

於報告期內，本公司在排放物範疇的主要活動包括：

(i) 廢水處理

本公司建有污水處理站，廢水經過A/O2處理，日處理800立方米。達到《污水排放標準》一級A標後排放，中水大部分回用於本公司綠化、降塵、洗車等。其餘達標後排入東白沙河。二零二三年昆明市開展雨污分流系統改造，本公司列入改造範圍內，二零二四年改造完成後，本公司生產廢水預處理達標後直接排入昆明市城市污水排水管網系統。

(ii) 廢氣處理

一般粉塵採用設備自帶的除塵器過濾除塵後經過離心風機高空達標排放，處理效率達到90%以上；焊煙採用分層送風的整體治理措施，由空氣處理系統(除塵)、送回風系統和控制系統三部分組成的處理系統，除塵器濾芯為聚脂材料，耐用性強，表面不易附著粘性物質，除塵效率可達99.9%。

本公司噴漆淨化系統採用噴漆、烘乾、淨化一體設備，空氣淨化通過分段的三級干式濾棉+活性炭纖維有機廢氣淨化裝置+催化燃燒，對漆霧進行過濾，吸附淨化達標後排放，採用天然氣作為烘乾能源，減少了環境污染，降低了VOC廢氣的排放。

(iii) 廠界噪聲處理

本公司對高噪聲設備採取了設置減震基礎；風機、水泵進出管採用柔性接頭，風機、空壓機壓風管上安裝消聲器；高噪聲設備所在車間廠房採用封閉實體牆密封，並在牆外種植消聲效果好的植物，形成植物帶從而消減噪聲值。

於報告期內，本公司採用以下方法處理廢棄物資：

一般廢棄物資：一是加強對廢棄物資管理人員的培訓，學習國家法律法規、相關制度及操作規程，掌握應急處置措施；二是與重點單位簽訂環境工作包保責任狀，明確考核內容以及獎罰事項，並組織考核。三是充分對可回收廢棄物資進行分類回收再利用，降低新購原材料數量，減輕加工廢棄後造成的環境負擔。四是每年聘請第三方機構對本公司重要環境指標和職業危害進行定期監測並公示。

環境、社會及管治報告

危險廢棄物資：一是實施清潔生產，採用清潔的能源，先進的技術和設備，採購質量較好、符合國家環保要求的乳化液、礦物油和過濾棉，延長物料使用壽命，從源頭上控制危險廢物的產生；二是提升物料的轉化率，削減和替代有害物質的使用量，減少危險廢物產生量；三是分類收集、定點存放，專人管理，防止危險廢棄物灑漏；四是建立危險廢物貯存庫，規範危險廢物的貯存；五是及時委託有資質單位處置危險廢物：與雲南大地豐源環保有限公司簽訂處置協議，對廢油漆桶、廢油漆、廢油漆渣、廢乳化液、廢過濾棉、廢活性炭、廢石棉進行無害化處置；與雲南廣萊再生資源有限公司簽訂處置協議，對廢礦物油、含油廢物、廢電池進行無害化處置；與雲南平德商貿有限公司簽訂《廢舊物資銷售合同》，處置生產過程中產生的廢鐵廢鋼再生資源等。六是每年定期組織或在當地政府部門指導下組織本公司級環境突發事件應急處置演練，提高本公司對突發環境事件的應急處置能力。

於報告期內本公司未發生本公司需負責任的突發環境事件。

三、 能源使用管理

1. 節能降耗

本公司堅持以構建資源節約型、環境友好型企業為目的，扎實開展節能減排工作，著力限制高耗能、高污染生產，發展節能環保型產業，推廣使用節能型產品；積極開發高科技、高附加值的高端地下裝備系列新產品，推動企業持續降低單位產值能耗和單位產品能耗；遵循《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國節約能源法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國水法》《中華人民共和國水污染防治法》《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《能源效率標識管理辦法》等國家及行業要求，合理調整企業結構、產品結構和能源消費結構，淘汰落後產能，減少污染物排放，創建綠色企業。

本公司倡導僱員踐行「降本增效」和「節能減排」機制，制定《節能減排管理辦法》《廢舊物資管理制度》等文件，監察本公司能源使用情況，努力提升資源利用效率，節約生產經營成本，防止環境污染。

本公司建立了能源管理體系，完成下發管理手冊、12個程序文件和能源評審、符合性評價、管理評審等相關報告，通過了認證機構審核並於二零二四年十二月二十三日取得認證證書。



能源管理體系認證證書：
GB/T 23331-2020/ISO50001:2018

環境、社會及管治報告

二零二四年度本公司生產過程能源總耗量，匯總統計：

種類	總耗量	單位耗量
電力	1,638.1 萬 kwh (其中使用光伏電量： 495.996 萬 kwh)	6.88 萬 kwh/台
汽油	0 噸	0 噸
柴油	707.18 噸	2.97 噸/台
潤滑油	125.705 噸	0.53 噸/台
天然氣	296,582m ³	1,246.14m ³ /台
水	185,117m ³	777.80m ³ /台

(註：上述統計按照《雲南省能源統計報表制度》，水電數據包括主要生產用水電、輔助生產用水電和附屬生產用水電。)

2. 綜合治理

本公司嚴格按照地方政府有關文件要求，按時向昆明市官渡區統計局報送報表、總結報告，接受昆明市、官渡區經貿局/統計局、節水辦不定期答詢。每年積極組織安排全國節能宣傳周和全國低碳日活動，形成活動總結報告並按要求報送。嚴格執行本公司《「十四五」節能控制目標的通知》及《節能減排管理辦法》，各用能單位按照要求每月上報能耗報表，實現能耗使用情況全過程監控。本公司能源管理人員不定期對各產生用能單元進行能源設備設施安全及重點能耗設備節能情況進行巡查，對於檢查中發現的影響本公司用電安全及能源浪費的情況，對責任人予以嚴厲處罰，對多次出現能源浪費現象的責任單位進行考核。

3. 治理成效

(i) 節能指標完成情況

本公司二零二四年能源消耗總量3,456.36噸標煤，同比二零二三年增長4.35%。萬元產值綜合能耗0.01069噸標煤／萬元，同比二零二三年降低3.04%，比基期(二零二零年)降低25.37%，比二零二四年目標值降低15.96%。本期能源消耗總量雖然同比略有增長，但萬元產值綜合能耗均超進度完成「十四五」階段控制目標。

本公司二零二四年度較好的完成了萬元產值綜合能耗在0.013054噸標準煤／萬元的目標。

(ii) 碳排放總量控制目標完成情況

本公司二零二四年碳排放總量控制目標為1,612.74噸。截至二零二四年十二月三十一日，本公司碳排放總量為1,910噸，扣減二零二四年光伏電站碳資產和樹木碳資產838.66噸，本公司實際碳排放量為1,071.34噸，實現了二零二四年碳排放總量的控制目標。

本公司二零二四年光伏電站總發電量750.5840萬kW·h，為本公司創造碳資產4,759.31噸，其中本公司使用光伏電量494萬kW·h，佔比光伏電站總發電量的65.8%。按電網平均電價人民幣0.7元／kW·h，光伏平均電價人民幣0.213元／kW·h計算，為本公司節約電費人民幣240.58萬元。

本公司以實際行動踐行「綠水青山就是金山銀山」的發展理念，積極配合國家「30碳達峰、60碳中和」企業行動計劃，嚴格執行本公司《「十四五」節能控制目標的通知》，本公司用地區域綠化率高達30%，投資種植樹冠5米以上的喬木9,583棵，並榮獲「昆明市園林單位」、「雲南省園林單位」稱號。

環境、社會及管治報告

(iii) 用水效益目標完成情況

截至二零二四年十二月三十一日，本公司累計使用生產用水24.57萬噸，萬元產值綜合用水為0.76噸／萬元，符合雲南省用水定額(2019年版經雲水發[2019]122號發佈)中金屬加工機械製造企業取水定額和用水定額的要求，優於通用值15m³／萬元。

註： 上述統計數據(含子公司)。水電數據包括主要生產用水電、輔助生產用水電和附屬生產用水電。

本公司自建污水處理站2座，分佈於本公司昆明總部44區日處理量800噸，北京瑞維通公司日處理量50噸。本公司積極推進落實中水回用，主要用於大型養路機械淋雨試驗、清潔、降塵、綠化等方面，截止二零二四年十二月三十一日，本年度已累計使用中水83,656m³。

「十四五」期間，本公司將繼續強化環保、進一步提升上市公司生態文明建設的責任感和使命感，堅決打贏污染防治攻堅戰。

報告期內，本公司於求取適用水源時並無遇到任何問題。

致同審字(2025)第110ASXXXX號

中國鐵建高新裝備股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了中國鐵建高新裝備股份有限公司(以下簡稱鐵建裝備)財務報表，包括2024年12月31日的合併及公司資產負債表，2024年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了鐵建裝備2024年12月31日的合併及公司財務狀況以及2024年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

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

三、 關鍵審計事項

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

審計報告

(一) 收入確認

相關信息披露詳見財務報表附註三、24、附註五、38。

1. 事項描述

公司的收入主要來源於養路機械設備銷售、養路機械設備維修、相關配件銷售及鐵路養護施工服務等，且簽訂的單筆銷售合同金額重大，收入的確認需要管理層做出判斷，其真實性、完整性對經營成果及財務報表有重大影響，因此，我們將收入確認識別為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的主要審計程序包括：

- (1) 了解和評價與收入確認相關的內部控制的設計有效性，並測試關鍵控制的運行有效性；
- (2) 選取樣本檢查銷售合同，判斷履約義務構成和控制權轉移的時點，進而評價公司銷售收入的確認政策和確認時點是否符合企業會計準則的要求且得到一貫地運用；
- (3) 結合應收賬款及收入函證程序，對本期記錄的收入交易選取樣本，檢查與收入確認相關的支持性文件，核對銷售合同、銷售單、機械出廠交接書、客戶簽收單、出口報關單等單據，檢查收入確認的真實性和準確性；
- (4) 對收入和成本執行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波動分析，檢查收入確認的合理性；
- (5) 按收入類型分析主要類型收入及毛利率的波動，檢查波動情況是否符合公司的實際情況；
- (6) 針對資產負債表日前後記錄的收入交易，選取樣本，核對銷售單、客戶簽收單及其他單證等支持性文件，以評價收入是否被記錄於恰當的會計期間。

四、其他信息

鐵建裝備管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括鐵建裝備2024年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

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

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

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

五、管理層和治理層對財務報表的責任

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

在編製財務報表時，管理層負責評估鐵建裝備的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算鐵建裝備、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督鐵建裝備的財務報告過程。

審計報告

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

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

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

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對鐵建裝備的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致鐵建裝備不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就鐵建裝備中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

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

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

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

致同會計師事務所
(特殊普通合夥)

中國•北京

中國註冊會計師
(項目合夥人)

中國註冊會計師

二〇二五年三月二十七日

合併及公司資產負債表

2024年12月31日

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
流動資產：					
貨幣資金	五、1	1,746,956,785.12	1,577,589,176.76	1,457,596,638.25	1,353,487,541.40
交易性金融資產					
應收票據	五、2 十四、1	350,244,218.18	349,947,247.88	178,335,443.53	176,308,751.17
應收賬款	五、3 十四、2	1,729,218,766.73	1,575,526,829.22	2,146,828,079.28	2,064,733,525.06
應收款項融資	五、4	65,414,758.27	58,771,032.37	105,024,338.93	103,026,965.61
預付款項	五、5	65,341,847.66	63,575,256.32	50,139,398.55	43,299,553.88
其他應收款	五、6 十四、3	30,297,749.85	174,063,050.38	75,027,927.52	248,594,349.18
其中：應收利息					
應收股利					
存貨	五、7	2,877,622,541.32	2,647,917,012.20	2,782,427,893.94	2,532,061,408.50
合同資產	五、8	15,421,013.38	2,366,483.74	5,847,349.21	3,803,019.19
持有待售資產					
一年內到期的非流動資產					
其他流動資產	五、9	11,880,506.61	8,284,996.27	6,662,024.69	4,045,565.52
流動資產合計		6,892,398,187.12	6,458,041,085.14	6,807,889,093.90	6,529,360,679.51

合併及公司資產負債表

2024年12月31日

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
非流動資產：					
債權投資					
其他債權投資					
長期應收款					
長期股權投資	十四、4		417,576,012.32		396,876,012.32
其他權益工具投資	五、10	469,616,000.00	469,616,000.00	356,034,000.00	356,034,000.00
其他非流動金融資產					
投資性房地產	五、11	23,363,374.96	23,363,374.96	27,287,854.85	27,287,854.85
固定資產	五、12	1,379,185,618.18	1,262,989,267.33	1,483,185,593.49	1,366,826,214.62
在建工程	五、13	6,075,838.08	5,899,624.87	3,561,675.94	2,325,497.77
生產性生物資產					
油氣資產					
使用權資產	五、14	15,242,819.93		17,188,711.85	
無形資產	五、15	316,392,668.69	171,163,255.85	326,231,786.68	176,458,650.25
開發支出					
商譽	五、16	12,488,542.97		12,488,542.97	
長期待攤費用	五、17	14,760,513.65			
遞延所得稅資產	五、18	8,271,323.55		11,151,579.63	3,804,962.08
其他非流動資產	五、19	13,080,491.60	12,380,490.00	13,880,490.00	13,880,490.00
非流動資產合計		2,258,477,191.61	2,362,988,025.33	2,251,010,235.41	2,343,493,681.89
資產總計		9,150,875,378.73	8,821,029,110.47	9,058,899,329.31	8,872,854,361.40

合併及公司資產負債表

2024年12月31日

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
流動負債：					
短期借款					
交易性金融負債					
應付票據	五、21	546,907,509.65	548,035,752.35	700,986,215.72	700,986,215.72
應付賬款	五、22	1,901,162,903.70	1,800,476,851.70	1,996,937,400.06	1,996,134,738.82
預收款項	五、23	427,978.43	427,978.43	1,705,165.82	1,705,165.82
合同負債	五、24	321,860,381.80	315,974,833.17	289,791,440.82	277,515,675.49
應付職工薪酬	五、25	28,144,645.17	20,284,721.12	15,698,470.14	8,350,834.88
應交稅費	五、26	94,108,890.64	72,027,936.31	70,166,433.29	64,529,182.88
其他應付款	五、27	51,548,925.49	50,892,959.95	56,613,892.93	49,400,478.51
其中：應付利息					
應付股利					
持有待售負債					
一年內到期的非流動負債	五、28	43,857,470.21	40,684,252.75	34,893,202.21	30,628,884.98
其他流動負債	五、29	54,573,280.19	54,573,280.19	57,798.16	
流動負債合計		3,042,591,985.28	2,903,378,565.97	3,166,850,019.15	3,129,251,177.10

合併及公司資產負債表

2024年12月31日

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
非流動負債：					
長期借款					
應付債券					
租賃負債	五、30	14,283,452.22		15,631,369.84	
長期應付款					
預計負債					
遞延收益	五、31	39,510.45		72,697.84	
遞延所得稅負債	五、18	19,689,250.08	19,689,250.08		
其他非流動負債					
非流動負債合計		34,012,212.75	19,689,250.08	15,704,067.68	-
負債合計		3,076,604,198.03	2,923,067,816.05	3,182,554,086.83	3,129,251,177.10

合併及公司資產負債表

2024年12月31日

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
股東權益					
股本	五、32	1,519,884,000.00	1,519,884,000.00	1,519,884,000.00	1,519,884,000.00
其中：優先股					
永續債					
資本公積	五、33	3,224,727,994.03	3,271,445,482.07	3,224,727,994.03	3,271,445,482.07
減：庫存股					
其他綜合收益	五、34	345,799,495.07	343,722,412.28	250,426,152.11	247,084,605.71
專項儲備	五、35				
盈餘公積	五、36	161,583,676.42	161,583,676.42	151,251,994.06	151,251,994.06
未分配利潤	五、37	787,189,578.06	601,325,723.65	714,911,976.09	553,937,102.46
歸屬於母公司股東權益合計		6,039,184,743.58	5,897,961,294.42	5,861,202,116.29	5,743,603,184.30
少數股東權益		35,086,437.12		15,143,126.19	
股東權益合計		6,074,271,180.70	5,897,961,294.42	5,876,345,242.48	5,743,603,184.30
負債和股東權益總計		9,150,875,378.73	8,821,029,110.47	9,058,899,329.31	8,872,854,361.40

合併及公司利潤表

2024 年度

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
一、營業收入	五、38 十四、5	3,119,620,673.82	2,912,471,223.67	3,099,977,185.20	3,028,894,492.60
減：營業成本	五、38 十四、5	2,523,461,210.93	2,422,988,404.93	2,674,153,165.02	2,679,521,355.62
稅金及附加	五、39	27,121,434.65	23,454,104.46	24,073,785.34	22,268,525.22
銷售費用	五、40	119,220,243.62	105,241,622.78	130,408,220.73	119,143,372.51
管理費用	五、41	171,017,098.94	128,847,280.15	172,257,187.47	131,431,565.63
研發費用	五、42	237,954,575.48	225,380,130.55	358,954,448.39	351,352,945.41
財務費用	五、43	-31,090,186.40	-30,869,184.94	-14,235,873.79	-14,217,211.18
其中：利息費用	五、43	524,103.56		672,575.11	
利息收入	五、43	21,519,367.84	21,739,402.60	20,295,315.49	19,764,240.09
加：其他收益	五、44	43,886,408.49	41,655,147.89	7,890,993.90	7,040,187.55
投資收益(損失以「-」號填列)	五、45 十四、6	7,644,000.00	9,412,117.85	4,941,796.04	9,382,044.37
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益 以攤餘成本計量的金融資產終 止確認收益(損失以「-」號填 列)					
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)					
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)					
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、46	21,349,691.22	28,078,415.30	28,957,048.25	24,970,606.16
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、47	-6,492,926.07	-6,806,716.86	-161,975,695.11	-139,631,928.54
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、48	-262,586.81	-283,499.11	500,854,725.65	500,611,715.64
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		138,060,883.43	109,484,330.81	135,035,120.77	141,766,564.57
加：營業外收入	五、49	3,210,299.45	285,170.08	2,937,822.89	1,158,983.73
減：營業外支出	五、50	759,351.27	12,195.75	884,630.97	33,205.18
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		140,511,831.61	109,757,305.14	137,088,312.69	142,892,343.12
減：所得稅費用	五、51	11,662,716.35	6,440,481.59	-8,053,495.31	-10,634,324.97

合併及公司利潤表

2024 年度

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		128,849,115.26	103,316,823.55	145,141,808.00	153,526,668.09
(一)按經營持續性分類：					
其中：持續經營淨利潤					
(淨虧損以「-」號填列)		128,849,115.26	103,316,823.55	145,141,808.00	153,526,668.09
終止經營淨利潤					
(淨虧損以「-」號填列)					
(二)按所有權歸屬分類：					
其中：歸屬於母公司股東的淨利潤					
(淨虧損以「-」號填列)		128,205,804.33	103,316,823.55	145,035,124.92	153,526,668.09
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		643,310.93		106,683.08	
五、其他綜合收益的稅後淨額		95,373,342.96	96,637,806.57	-149,841,379.38	-151,918,041.90
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		95,373,342.96	96,637,806.57	-149,841,379.38	-151,918,041.90
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		96,544,700.00	96,544,700.00	-151,939,200.00	-151,939,200.00
1. 重新計量設定受益計劃變動額					
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益					
3. 其他權益工具投資公允價值變動		96,544,700.00	96,544,700.00	-151,939,200.00	-151,939,200.00
4. 企業自身信用風險公允價值變動					
5. 其他					

合併及公司利潤表

2024 年度

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-1,171,357.04	93,106.57	2,097,820.62	21,158.10
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益					
2. 其他債權投資公允價值變動					
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		88,424.92	93,106.57	96,792.83	21,158.10
4. 其他債權投資信用減值準備					
5. 現金流量套期儲備					
6. 外幣財務報表折算差額		-1,259,781.96		2,001,027.79	
7. 自用房地產或作為存貨的房地產轉換為以公允價值計量的投資性房地產在轉換日公允價值大於賬面價值部分					
8. 多次交易分步處置子公司股權構成一攬子交易的，喪失控制權之前各次交易處置價款與對應淨資產賬面價值份額的差額					
9. 其他					
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額					
六、綜合收益總額		224,222,458.22	199,954,630.12	-4,699,571.38	1,608,626.19
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		223,579,147.29	199,954,630.12	-4,806,254.46	1,608,626.19
歸屬於少數股東的綜合收益總額		643,310.93		106,683.08	
七、每股收益	五、52				
(一)基本每股收益		0.08		0.10	
(二)稀釋每股收益					

合併及公司現金流量表

2024 年度

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,787,566,304.33	3,561,442,551.49	3,481,767,607.65	3,275,272,968.56
收到的稅費返還				18,376,240.38	4,442,257.33
收到其他與經營活動有關的現金	五、53	55,517,200.51	45,963,330.53	39,189,373.63	37,168,857.72
經營活動現金流入小計		3,843,083,504.84	3,607,405,882.02	3,539,333,221.66	3,316,884,083.61
購買商品、接受勞務支付的現金		2,614,977,557.65	2,621,662,724.59	2,473,036,392.49	2,459,171,723.71
支付給職工以及為職工支付的現金		581,493,231.20	430,563,329.05	535,545,329.47	416,857,292.19
支付的各项稅費		110,552,093.89	72,167,924.63	117,728,644.90	58,946,164.83
支付其他與經營活動有關的現金	五、53	252,882,468.99	243,993,426.38	326,456,880.73	294,834,865.89
經營活動現金流出小計		3,559,905,351.73	3,368,387,404.65	3,452,767,247.59	3,229,810,046.62
經營活動產生的現金流量淨額		283,178,153.11	239,018,477.37	86,565,974.07	87,074,036.99
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金					
取得投資收益收到的現金		7,644,000.00	9,412,117.85	5,390,000.00	9,830,248.33
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		46,790,761.34	46,790,179.62	267,639,536.96	267,149,216.06
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額					
收到其他與投資活動有關的現金					
投資活動現金流入小計		54,434,761.34	56,202,297.47	273,029,536.96	276,979,464.39
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		26,825,275.86	9,736,725.93	28,222,132.95	11,277,218.44
投資支付的現金			20,700,000.00		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額					
支付其他與投資活動有關的現金		596,597,409.78	583,725,652.48		
投資活動現金流出小計		623,422,685.64	614,162,378.41	28,222,132.95	11,277,218.44
投資活動產生的現金流量淨額		-568,987,924.30	-557,960,080.94	244,807,404.01	265,702,245.95

合併及公司現金流量表

2024 年度

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		19,300,000.00			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		19,300,000.00			
取得借款收到的現金					
發行債券收到的現金					
收到其他與籌資活動有關的現金					
籌資活動現金流入小計		19,300,000.00	-	-	-
償還債務支付的現金					
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		45,734,502.28	45,734,502.28	37,850,981.15	37,850,981.15
其中：子公司支付少數股東的股利、利潤					
支付其他與籌資活動有關的現金					
籌資活動現金流出小計		45,734,502.28	45,734,502.28	37,850,981.15	37,850,981.15
籌資活動產生的現金流量淨額		-26,434,502.28	-45,734,502.28	-37,850,981.15	-37,850,981.15
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,703,016.10	1,748,094.27	924,378.19	538,499.34
五、現金及現金等價物淨增加額	五、54	-310,541,257.37	-362,928,011.58	294,446,775.12	315,463,801.13
加：期初現金及現金等價物餘額	五、54	1,457,596,638.25	1,353,487,541.40	1,163,149,863.13	1,038,023,740.27
六、期末現金及現金等價物餘額	五、54	1,147,055,380.88	990,559,529.82	1,457,596,638.25	1,353,487,541.40

合併股東權益變動表

2024 年度

單位：人民幣

項目	本期金額								
	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03	-	250,426,152.11	-	151,251,994.06	714,911,976.09	15,143,126.19	5,876,345,242.48
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
同一控制下企業合併									
其他									
二、本年年初餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03	-	250,426,152.11	-	151,251,994.06	714,911,976.09	15,143,126.19	5,876,345,242.48
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)				95,373,342.96		10,331,682.36	72,277,601.97	19,943,310.93	197,925,938.22
(一) 綜合收益總額				95,373,342.96					
(二) 股東投入和減少資本							128,205,804.33	643,310.93	224,222,458.22
1. 股東投入的普通股								19,300,000.00	19,300,000.00
2. 股份支付計入股東權益的金額								19,300,000.00	19,300,000.00
3. 其他									
(三) 利潤分配						10,331,682.36	-55,928,202.36		-45,596,520.00
1. 提取盈餘公積						10,331,682.36	-10,331,682.36		
2. 對股東的分配							-45,596,520.00		-45,596,520.00
3. 其他									
(四) 股東權益內部結構									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他綜合收益結轉留存收益									
5. 其他									
(五) 專項儲備					9,021,543.79				9,021,543.79
1. 本期提取					9,021,543.79				9,021,543.79
2. 本期使用(以負號填列)					-9,021,543.79				-9,021,543.79
(六) 其他									
四、本年年末餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03	-	345,799,495.07		161,583,676.42	787,189,578.06	35,086,437.12	6,074,271,180.70

合併股東權益變動表

2024 年度

單位：人民幣

編製單位：中國鐵建新裝備股份有限公司

項目	上期金額								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03		400,267,531.49		135,899,327.25	623,145,385.08	15,036,443.11	5,918,960,680.96
加：會計政策變更							81,232.90		81,232.90
前期差錯更正									
同一控制下企業合併									
其他									
二、本年年初餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03		400,267,531.49		135,899,327.25	623,226,617.98	15,036,443.11	5,919,041,913.86
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)				-149,841,379.38		15,352,666.81	91,685,358.11	106,683.08	-42,696,671.38
(一) 綜合收益總額				-149,841,379.38					
(二) 股東投入和減少資本									
1. 股東投入的普通股									
2. 股份支付計入股東權益的金額									
3. 其他									
(三) 利潤分配									
1. 提取盈餘公積						15,352,666.81	-53,349,766.81		-37,997,100.00
2. 對股東的分配						15,352,666.81	-15,352,666.81		
3. 其他							-37,997,100.00		-37,997,100.00
(四) 股東權益內部結構轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他綜合收益結轉留存收益									
5. 其他									
(五) 專項儲備									
1. 本期提取									8,213,636.59
2. 本期使用(以負號填列)									-8,213,636.59
(六) 其他									
四、本年年末餘額	1,519,884,000.00	3,224,727,994.03		250,426,152.11		151,251,994.06	714,911,976.09	15,143,126.19	5,876,345,242.48

公司股東權益變動表

2024 年度

單位：人民幣元

編製單位：中國鐵建高新裝備股份有限公司

本期金額

歸屬於母公司股東權益

項目	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07		247,084,605.71		151,251,994.06	553,937,102.46	5,743,603,184.30
加：會計政策變更								
前期差額更正								
其他								
二、本年初餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07		247,084,605.71		151,251,994.06	553,937,102.46	5,743,603,184.30
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)				96,637,806.57		10,331,682.36	47,388,621.19	154,358,110.12
(一) 綜合收益總額				96,637,806.57				96,637,806.57
(二) 股東投入和減少資本								
1. 股東投入的普通股								
2. 股份支付計入股東權益的金額								
3. 其他								
(三) 利潤分配								
1. 提取盈餘公積						10,331,682.36	-55,928,202.36	-45,596,520.00
2. 對股東的分配						10,331,682.36	-10,331,682.36	-
3. 其他							-45,596,520.00	-45,596,520.00
(四) 股東權益內部結轉								
1. 資本公積轉增股本								
2. 盈餘公積轉增股本								
3. 盈餘公積彌補虧損								
4. 其他綜合收益結轉留存收益								
5. 其他								
(五) 專項儲備								
1. 本期提取					4,882,929.31			4,882,929.31
2. 本期使用(以負號填列)					-4,882,929.31			-4,882,929.31
(六) 其他								
四、本年年末餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07		343,722,412.28		161,583,676.42	601,325,723.65	5,897,961,294.42

公司股東權益變動表

2024 年度

編製單位：中國鐵建新裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上期金額						
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07			135,899,327.25	453,760,201.18	5,860,050,413.42
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
其他							
二、本年初餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07			135,899,327.25	453,760,201.18	5,779,991,658.11
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)					15,352,666.81	100,176,901.28	-36,388,473.81
(一) 綜合收益總額					-151,918,041.90		
(二) 股東投入和減少資本					-151,918,041.90		
1. 股東投入的普通股							
2. 股份支付計入股東權益的金額							
3. 其他							
(三) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積					15,352,666.81	-53,349,766.81	-37,997,100.00
2. 對股東的分配					15,352,666.81	-15,352,666.81	
3. 其他						-37,997,100.00	-37,997,100.00
(四) 股東權益內部結轉							
1. 資本公積轉增股本							
2. 盈餘公積轉增股本							
3. 盈餘公積彌補虧損							
4. 其他綜合收益結轉留存收益							
5. 其他							
(五) 專項儲備							
1. 本期提取					4,202,668.03		4,202,668.03
2. 本期使用(以負號填列)					-4,202,668.03		-4,202,668.03
(六) 其他							
四、本年年末餘額	1,519,884,000.00	3,271,445,482.07			151,251,994.06	553,937,102.46	5,743,603,184.30

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

中國鐵建高新裝備股份有限公司(原名「昆明中鐵大型養路機械集團有限公司」，以下簡稱「本公司」或「公司」)，是一家在中華人民共和國雲南省昆明市註冊的股份有限公司，2015年由昆明中鐵大型養路機械集團有限公司整體改製成立。於2015年12月16日，本公司在香港共發行H股531,900,000股，每股面值人民幣1.00元，並在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市。截至2024年12月31日止，本公司累計發行H股股票總數531,900,000股，註冊資本為151,988.40萬元，註冊地：中國(雲南)自由貿易試驗區金馬鎮羊方旺384號。

本公司主要從事鐵路機車車輛設計、製造、銷售與維修；鐵路運輸基礎設備製造；建設工程設計、施工；建築勞務分包；施工專業作業；特種設備設計、製造、銷售、安裝改造修理及檢驗檢測服務；非煤礦山礦產資源開採；鐵路機車車輛配件製造與銷售；城市軌道交通設備製造，軌道交通運營管理系統開發，軌道交通專用設備、關鍵系統及部件銷售，軌道交通工程機械及部件銷售；金屬製品研發、金屬材料製造、金屬結構製造、金屬製品修理、金屬結構銷售；鐵路運輸基礎設備銷售、鐵路運輸設備銷售；貨物進出口；技術進出口；礦物洗選加工；結構構件製造；建築用石加工；建築材料銷售；土石方工程施工；對外承包工程；普通機械設備安裝服務；機械設備租賃；勞務服務(不含勞務派遣)；技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；業務培訓(不含教育培訓、職業技能培訓等需取得許可的培訓)。

本公司的母公司為中國鐵建股份有限公司(以下簡稱「中國鐵建」)，最終控制方為中國鐵道建築集團有限公司。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第三屆董事會第十九次會議於2025年3月27日批准。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部發佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定（統稱：「**企業會計準則**」）編製。此外，本公司還按照香港《公司條例》、香港聯交所《上市規則》的相關規定披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。公司自本期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策及會計估計

本公司根據自身生產經營特點，確定固定資產折舊、無形資產攤銷以及收入確認政策，具體會計政策見附註三、14、附註三、17和附註三、24。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2024年12月31日的合併及公司財務狀況以及2024年度的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本公司會計期間採用公歷年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

3. 營業週期

本公司的營業週期為12個月。

4. 記賬本位幣

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

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值（或發行股份面值總額）與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積股本溢價，資本公積股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益以及原指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資相關的其他綜合收益除外。

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

6. 控制的判斷標準和合併財務報表編製方法

(1) 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。當相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化時，本公司將進行重新評估。

在判斷是否將結構化主體納入合併範圍時，本公司綜合所有事實和情況，包括評估結構化主體設立目的和設計、識別可變回報的類型、通過參與其相關活動是否承擔了部分或全部的回報可變性等的基礎上評估是否控制該結構化主體。

(2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本公司的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果、現金流量分別納入合併利潤表、合併現金流量表中。

在報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

三、重要會計政策及會計估計（續）

6. 控制的判斷標準和合併財務報表編製方法（續）

(2) 合併財務報表的編製方法（續）

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示；子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

(3) 購買子公司少數股東股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(4) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

6. 控制的判斷標準和合併財務報表編製方法（續）

(4) 喪失子公司控制權的處理（續）

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益在喪失控制權時採用與原有子公司直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，與原有子公司相關的涉及權益法核算下的其他所有者權益變動在喪失控制權時轉入當期損益。

7. 現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

8. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

外幣業務採用季度最後一天的匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

8. 外幣業務和外幣報表折算（續）

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

利潤表中的收入和費用項目，採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日即期匯率近似的匯率折算。

現金流量表所有項目均按照現金流量按照系統合理的方法確定的、與現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本公司(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(2) 金融資產分類和計量

本公司在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為以下三類：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收款項，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

以攤餘成本計量的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(2) 金融資產分類和計量（續）

以攤餘成本計量的金融資產（續）

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(2) 金融資產分類和計量（續）

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本公司將部分本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

但是，對於非交易性權益工具投資，本公司在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行方的角度符合權益工具的定義。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。滿足條件的股利收入計入損益，其他利得或損失及公允價值變動計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(2) 金融資產分類和計量（續）

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產（續）

管理金融資產的業務模式，是指本公司如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本公司所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本公司以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本公司對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本公司對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

僅在本公司改變管理金融資產的業務模式時，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(3) 金融負債分類和計量

本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(3) 金融負債分類和計量（續）

金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

- ① 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務。
- ② 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。
- ③ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具。
- ④ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(3) 金融負債分類和計量（續）

金融負債與權益工具的區分（續）

如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。

如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是本公司的金融負債；如果是後者，該工具是本公司的權益工具。

(4) 金融工具的公允價值

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並優先使用相關可觀察輸入值。只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(5) 金融資產減值

本公司對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）和財務擔保合同等以預期信用損失為基礎進行減值會計處理。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

對於由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

對於由《企業會計準則第21號—租賃》規範的交易形成的租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。對於其他金融工具，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(5) 金融資產減值（續）

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過30日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具），在其他綜合收益中確認其損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(6) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方（轉入方）。

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產轉移的會計處理

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 所轉移金融資產的賬面價值；
- 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）的情形）之和。

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具（續）

(6) 金融資產轉移（續）

金融資產轉移的會計處理（續）

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 終止確認部分的賬面價值；
- 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）的情形）之和。

(7) 金融資產和金融負債的抵銷

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

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

10. 公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本公司以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本公司假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

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

本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

三、重要會計政策及會計估計（續）

11. 存貨

(1) 存貨的分類

本公司存貨分為原材料、在產品、在途物資、產成品、低值易耗品、包裝物等。

(2) 發出存貨的計價方法

本公司存貨取得時按實際成本計價。存貨發出時採用加權平均法計價。

(3) 存貨跌價準備的確定依據和計提方法

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

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

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

11. 存貨（續）

(3) 存貨跌價準備的確定依據和計提方法（續）

本公司產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。本公司按照組合計提存貨跌價準備的，組合類別及確定依據以及不同類別存貨。

存貨組合類別	組合的確定依據	可變現淨值的確定依據
原材料組合	類別相同	估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅金後的金額
在產品組合	類別相同	估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅金後的金額

資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

三、重要會計政策及會計估計（續）

11. 存貨（續）

(4) 存貨的盤存制度

本公司存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

本公司低值易耗品領用時採用一次轉銷法攤銷。

包裝物採用一次轉銷法。

12. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，為本公司的聯營企業。

(1) 初始投資成本確定

形成企業合併的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

12. 長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法

對子公司的投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件；對聯營企業和合營企業的投資，採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，對長期股權投資的賬面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積（其他資本公積）。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

三、重要會計政策及會計估計（續）

12. 長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法（續）

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，在轉換日，按照原股權的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原股權分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的，與其相關的原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按權益法核算時轉入留存收益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》進行會計處理，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

12. 長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法（續）

因其他投資方增資而導致本公司持股比例下降、從而喪失控制權但能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，按照新的持股比例確認本公司應享有的被投資單位因增資擴股而增加淨資產的份額，與應結轉持股比例下降部分所對應的長期股權投資原賬面價值之間的差額計入當期損益；然後，按照新的持股比例視同自取得投資時即採用權益法核算進行調整。

本公司與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷是否由所有參與方或參與方組合集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排；如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

三、重要會計政策及會計估計（續）

12. 長期股權投資（續）

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據（續）

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資方單位的股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含20%）以上但低於50%的表決權股份時，一般認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響；本公司擁有被投資單位20%（不含）以下的表決權股份時，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見附註三、19。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

13. 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。

本公司投資性房地產按照取得時的成本進行初始計量，並按照固定資產或無形資產的有關規定，按期計提折舊或攤銷。

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產，計提資產減值方法見附註三、19。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

14. 固定資產

(1) 固定資產確認條件

本公司固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，固定資產才能予以確認。

三、重要會計政策及會計估計（續）

14. 固定資產（續）

(1) 固定資產確認條件（續）

本公司固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；不符合固定資產資本化後續支出條件的固定資產日常修理費用，在發生時按照受益對象計入當期損益或計入相關資產的成本。對於被替換的部分，終止確認其賬面價值。

(2) 各類固定資產的折舊方法

本公司採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	使用年限 (年)	殘值率%	年折舊率%
房屋及建築物	20-35	5	4.75-2.71
施工機械	10-25	5	9.50-3.80
運輸設備	5-10	5	19.00-9.50
生產設備	5-10	5	19.00-9.50
測量及試驗設備	5	5	19.00
其他固定資產	3-5	5	31.67-19.00

其中，已計提減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

14. 固定資產（續）

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、19。

(4) 每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

(5) 固定資產處置

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

15. 在建工程

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見附註三、19。

三、重要會計政策及會計估計（續）

16. 借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

本公司購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

16. 借款費用（續）

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

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

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

17. 無形資產

本公司無形資產包括土地使用權、非專利技術、軟件等。

無形資產按照成本進行初始計量，並於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

三、重要會計政策及會計估計（續）

17. 無形資產（續）

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命的		攤銷方法	備註
	使用壽命(年)	確定依據		
土地使用權	40-50	土地使用證標明的年限	直線法	
軟件使用權	2-10	合同約定的年限	直線法	
非專利技術	2	合同約定的年限	直線法	
其他	7-10	合同約定年限等	直線法	

本公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註三、19。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

18. 研發支出

本公司研發支出為公司研發活動直接相關的支出，包括從事研發活動的人員的相關職工薪酬、耗用材料、相關折舊攤銷費用等相關支出。

本公司將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本公司研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日轉為無形資產。

三、重要會計政策及會計估計（續）

19. 資產減值

對子公司、採用成本模式進行後續計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、商譽等（存貨、遞延所得稅資產、金融資產除外）的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到預定用途的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本公司將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

19. 資產減值（續）

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

20. 長期待攤費用

本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

21. 合同負債

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

22. 職工薪酬

(1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」項目和「長期應付職工薪酬」項目。

三、重要會計政策及會計估計（續）

22. 職工薪酬（續）

(2) 短期薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 離職後福利

離職後福利計劃包括設定提存計劃和設定受益計劃。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。

設定提存計劃

設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險以及企業年金計劃等。

除了基本養老保險之外，本公司還參與了由國家相關部門批准的企業年金計劃／補充養老保險基金。本公司按職工工資總額的一定比例向年金計劃／當地社會保險機構繳費，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

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

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

22. 職工薪酬（續）

(3) 離職後福利（續）

設定受益計劃

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

- ① 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本，是指職工當期提供服務所導致的設定受益計劃義務現值的增加額；過去服務成本，是指設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益計劃義務現值的增加或減少。
- ② 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。
- ③ 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本公司將上述第①和②項計入當期損益；第③項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

三、重要會計政策及會計估計（續）

22. 職工薪酬（續）

(4) 辭退福利

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

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償（如正常養老退休金），按照離職後福利處理。

23. 預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

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

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

23. 預計負債（續）

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

- 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。
- 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

三、重要會計政策及會計估計（續）

24. 收入

(1) 一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- ② 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- ③ 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

24. 收入（續）

(1) 一般原則（續）

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- ① 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③ 本公司已將該商品的實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

三、重要會計政策及會計估計（續）

24. 收入（續）

(2) 具體方法

本公司收入主要來源於以下業務類型：機械設備銷售、養路機械維修、配件銷售、鐵路線路養護服務、機械設計服務。

機械設備銷售

本公司對於大型養路機械的銷售，在商品的控制權轉移時點確認收入。本公司提供的與機械銷售相關的質量保證義務不能單獨購買，並且是向客戶保證所銷售的商品符合既定標準，因此本公司按照《企業會計準則第13號——或有事項》規定進行會計處理。

養路機械維修

本公司大型養路機械維修收入主要來自大型養路機械的維修及返廠大修。對於大型養路機械的維修，本公司在服務全部提供給客戶並為客戶所認可時確認收入。本公司提供的與大型養路機械維修相關的質量保證義務不能單獨購買，並且是向客戶保證所提供的服務符合既定標準，因此本公司按照《企業會計準則第13號——或有事項》規定進行會計處理。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

24. 收入（續）

(2) 具體方法（續）

配件銷售

本公司配件銷售收入主要來自大型養路機械配件的銷售。對於大型養路機械配件的銷售，本公司在商品的控制權轉移時，即配件交付予客戶的時點確認收入。

鐵路線路養護服務

鐵路線路養護服務收入主要來自鐵路線路的養護施工服務。對於鐵路線路養護服務，本公司採用投入法確認履約進度，在一段時間內確認收入。

機械設計服務

機械設計服務收入主要來自鐵路車輛的設計服務。對於機械設計服務，本公司採用產出法確認履約進度，在一段時間內確認收入。

三、重要會計政策及會計估計（續）

25. 合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

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

- ① 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- ② 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；
- ③ 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。攤銷期限不超過一年則在發生時計入當期損益。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

25. 合同成本（續）

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

- ① 本公司因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- ② 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

26. 政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

三、重要會計政策及會計估計（續）

26. 政府補助（續）

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值，或者確認為遞延收益在相關資產使用期限內按照合理、系統的方法分期計入損益。與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，則計入遞延收益，於相關成本費用或損失確認期間計入當期損益或沖減相關成本。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。本公司對相同或類似的政府補助業務，採用一致的方法處理。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入或沖減營業外支出。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

27. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本公司根據資產、負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

27. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債（續）

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

三、重要會計政策及會計估計（續）

27. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債（續）

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

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

資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在同時滿足下列條件時以抵銷後的淨額列示：

- (1) 本公司內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產和當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對本公司內同一納稅主體徵收的所得稅相關。

28. 租賃

(1) 租賃的識別

在合同開始日，本公司作為承租人或出租人評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則本公司認定合同為租賃或者包含租賃。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

28. 租賃（續）

(2) 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對所有租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產的會計政策見附註三、29。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額採用租賃內含利率計算的現值進行初始計量，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；取決於指數或比率的可變租賃付款額；購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；以及根據承租人提供的擔保余值預計應支付的款項。後續按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

短期租賃

短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃，包含購買選擇權的租賃除外。

本公司將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

28. 租賃（續）

(2) 本公司作為承租人（續）

低價值資產租賃

低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本公司將單項租賃資產為全新資產時價值不超過100,000.00元的租賃作為低價值資產租賃。

本公司將低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：1該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；2增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

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

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

28. 租賃（續）

(3) 本公司作為出租人

本公司作為出租人時，將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，租賃投資淨額為未擔保余值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本公司作為出租人按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》和《企業會計準則第23號—金融資產轉移》的規定進行會計處理。

經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

28. 租賃（續）

(3) 本公司作為出租人（續）

租賃變更

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

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：1 該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；2 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃發生變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：1 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；2 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

29. 使用權資產

(1) 使用權資產確認條件

使用權資產是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司作為承租人按照《企業會計準則第13號—或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

(2) 使用權資產的折舊方法

本公司採用直線法計提折舊。本公司作為承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、19。

三、重要會計政策及會計估計（續）

30. 分部報告

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

31. 安全生產費用及維簡費

本公司根據財政部《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》（財資[2022]136號）的有關規定，按標準提取安全生產費用，按標準提取維簡費。

安全生產費用及維簡費於提取時計入相關產品的成本或當期損益，同時計入「專項儲備」科目。

提取的安全生產費及維簡費按規定範圍使用時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，先通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

32. 重要會計政策、會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

① 企業會計準則解釋第17號

財政部於2023年11月發佈了《企業會計準則解釋第17號》（財會[2023]21號）（以下簡稱「**解釋第17號**」）。

流動負債與非流動負債的劃分

解釋第17號規定，對於企業貸款安排產生的負債，企業將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的權利可能取決於企業是否遵循了貸款安排中規定的條件（以下簡稱「**契約條件**」）。企業在資產負債表日或者之前應遵循的契約條件，即使在資產負債表日之後才對該契約條件的遵循情況進行評估（如有的契約條件規定在資產負債表日之後基於資產負債表日財務狀況進行評估），影響該權利在資產負債表日是否存在的判斷，進而影響該負債在資產負債表日的流動性劃分。企業在資產負債表日之後應遵循的契約條件（如有的契約條件規定基於資產負債表日之後6個月的財務狀況進行評估），不影響該權利在資產負債表日是否存在的判斷，與該負債在資產負債表日的流動性劃分無關。

負債的條款導致企業在交易對手方選擇的情況下通過交付自身權益工具進行清償的，如果按照準則規定該選擇權分類為權益工具並將其作為複合金融工具的權益組成部分單獨確認，則該條款不影響該項負債的流動性劃分。

採用解釋第17號未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

三、重要會計政策及會計估計（續）

32. 重要會計政策、會計估計的變更（續）

(1) 重要會計政策變更（續）

② 企業會計準則解釋第 18 號

財政部於 2024 年 12 月 31 日，財政部發佈了《企業會計準則解釋第 18 號》（財會 [2024]24 號，解釋第 18 號）。

不屬於單項履約義務的保證類質量保證的會計處理

解釋第 18 號規定，在對不屬於單項履約義務的保證類質量保證產生的預計負債進行會計核算時，企業應當根據《企業會計準則第 13 號—或有事項》有關規定，按確定的預計負債金額，借記「主營業務成本」、「其他業務成本」等科目，貸記「預計負債」科目，並相應在利潤表中的「營業成本」和資產負債表中的「其他流動負債」、「一年內到期的非流動負債」、「預計負債」等項目列示。

本公司自解釋第 18 號印發之日起執行該規定，並進行追溯調整。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

32. 重要會計政策、會計估計的變更（續）

(1) 重要會計政策變更（續）

② 企業會計準則解釋第18號（續）

不屬於單項履約義務的保證類質量保證的會計處理（續）

執行上述會計政策對2024年度合併利潤表的影響如下：

合併利潤表項目（2024年度）	影響金額
銷售費用	-38,715,878.44
營業成本	38,715,878.44

執行上述會計政策對2023年度合併利潤表的影響如下：

合併利潤表項目（2023年度）	調整前	調整金額	調整後
銷售費用	191,459,653.85	-61,051,433.12	130,408,220.73
營業成本	2,613,101,731.90	61,051,433.12	2,674,153,165.02

(2) 重要會計估計變更

本期不存在重要的會計估計變更事項。

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	法定稅率
增值稅	應納稅增值額（應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算）	6%、9%、13%
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅計繳	5%、7%
教育費附加	按實際繳納的增值稅計繳	3%
地方教育費附加	按實際繳納的增值稅計繳	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%

2. 稅收優惠及批文

(1) 研究開發費用加計扣除

根據《關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告》（財政部稅務總局公告2021年第13號）的規定，本公司及下屬子公司自2021年1月1日起在計算應納稅所得額時，符合上述規定的研究開發費用按照實際發生額的100%在稅前加計扣除。

(2) 高新技術企業優惠政策

本公司於2022年向雲南省科學技術廳、雲南省財政廳、國家稅務總局雲南省稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年至2024年止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

本公司之子公司北京瑞維通工程機械有限公司於2024年向北京市科學技術委員會、北京市財政局、國家稅務總局北京市稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2024年至2026年止，按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註

1. 貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	20,998.14	10,104.88
銀行存款	1,714,724,026.31	1,428,289,526.81
存放財務公司款項	28,907,766.21	29,297,006.56
存款應計利息	3,303,994.46	
合計	1,746,956,785.12	1,457,596,638.25
其中：存放在境外的款項總額	59,821,004.92	66,144,144.11

本公司期末貨幣資金中包含三個月以上定期存款560,000,000.00元，存款應計利息3,303,994.46元。

本公司期末受限資金包括保證金等36,597,409.78元。

2. 應收票據

票據種類	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	299,970.00	2,999.70	296,970.30	8,047,164.00	50,471.64	7,996,692.36
商業承兌匯票	351,685,153.65	1,737,905.77	349,947,247.88	170,920,754.86	582,003.69	170,338,751.17
合計	351,985,123.65	1,740,905.47	350,244,218.18	178,967,918.86	632,475.33	178,335,443.53

五、合併財務報表項目附註（續）

2. 應收票據（續）

(1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	期末 已質押金額
商業承兌票據	2,571,995.73

質押的票據是為票據池開具銀行承兌匯票提供的擔保，除此之外本公司期末無所有權受到限制的應收票據。

本公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
商業承兌票據		54,573,280.19

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

2. 應收票據（續）

(3) 按壞賬計提方法分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備	
				預期信用 損失率(%)	
按組合計提壞賬準備	351,985,123.65	100.00	1,740,905.47	0.49	350,244,218.18
其中：					
商業承兌匯票	351,685,153.65	99.91	1,737,905.77	0.49	349,947,247.88
銀行承兌匯票	299,970.00	0.09	2,999.70	1.00	296,970.30
合計	351,985,123.65	100.00	1,740,905.47	0.49	350,244,218.18

續：

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備	
				預期信用 損失率(%)	
按組合計提壞賬準備	178,967,918.86	100.00	632,475.33	0.35	178,335,443.53
其中：					
商業承兌匯票	170,920,754.86	95.50	582,003.69	0.34	170,338,751.17
銀行承兌匯票	8,047,164.00	4.50	50,471.64	0.63	7,996,692.36
合計	178,967,918.86	100.00	632,475.33	0.35	178,335,443.53

五、合併財務報表項目附註（續）

2. 應收票據（續）

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	632,475.33
本期計提	1,797,712.75
本期收回或轉回	689,282.61
期末餘額	1,740,905.47

3. 應收賬款

(1) 應收賬款按收入確認日期賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	1,402,167,063.58	1,745,381,176.36
1至2年	173,316,826.23	357,655,959.64
2至3年	150,621,280.27	27,200,293.10
3至4年	20,571,027.56	35,129,392.32
4至5年	14,990,833.55	22,494,987.53
5年以上	45,365,601.65	58,415,297.88
小計	1,807,032,632.84	2,246,277,106.83
減：壞賬準備	77,813,866.11	99,449,027.55
合計	1,729,218,766.73	2,146,828,079.28

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

3. 應收賬款（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備	
				預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	10,190,312.00	0.56	10,190,312.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,796,842,320.84	99.44	67,623,554.11	3.76	1,729,218,766.73
其中：					
關聯方組合	249,472,003.35	13.81	257,182.95	0.10	249,214,820.40
其他外部單位	1,547,370,317.49	85.63	67,366,371.16	4.35	1,480,003,946.33
合計	1,807,032,632.84	100.00	77,813,866.11	4.31	1,729,218,766.73

續：

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備	
				預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	31,035,713.00	1.38	31,035,713.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	2,215,241,393.83	98.62	68,413,314.55	3.09	2,146,828,079.28
其中：					
關聯方組合	484,862,198.74	21.59	510,560.24	0.11	484,351,638.50
其他外部單位組合	1,730,379,195.09	77.03	67,902,754.31	3.92	1,662,476,440.78
合計	2,246,277,106.83	100.00	99,449,027.55	4.43	2,146,828,079.28

五、合併財務報表項目附註（續）

3. 應收賬款（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露（續）

按單項計提壞賬準備的應收賬款

名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
單位1	7,160,000.00	7,160,000.00	100.00	賬齡較長
單位2	2,174,716.62	2,174,716.62	100.00	預期信用風險高
單位3	650,111.33	650,111.33	100.00	預期信用風險高
單位4	173,243.95	173,243.95	100.00	預期信用風險高
單位5	32,240.10	32,240.10	100.00	預期信用風險高
合計	10,190,312.00	10,190,312.00	100.00	/

續：

名稱	賬面餘額	壞賬準備	上年年末餘額	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
單位1	28,640,000.00	28,640,000.00	100.00	賬齡較長
單位2	2,174,716.62	2,174,716.62	100.00	預期信用風險高
單位4	180,921.22	180,921.22	100.00	預期信用風險高
單位5	33,668.81	33,668.81	100.00	預期信用風險高
單位6	6,406.35	6,406.35	100.00	預期信用風險高
合計	31,035,713.00	31,035,713.00	100.00	/

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

3. 應收賬款（續）

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	99,449,027.55
本期計提	24,438,317.90
本期收回或轉回	46,073,479.34
期末餘額	77,813,866.11

(4) 按欠款方歸集的應收賬款和合同資產期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款 和合同資產 期末餘額	佔應收賬款 和合同資產期末 餘額合計數 的比例%	應收賬款 壞賬準備和 合同資產減值 準備期末餘額
第一名	231,324,676.66		231,324,676.66	12.69	3,720,458.56
第二名	181,566,292.15		181,566,292.15	9.96	1,031,831.70
第三名	77,969,763.85		77,969,763.85	4.28	389,848.82
第四名	68,662,239.00		68,662,239.00	3.77	68,662.24
第五名	65,317,933.31		65,317,933.31	3.58	326,589.66
合計	624,840,904.97		624,840,904.97	34.28	5,537,390.98

五、合併財務報表項目附註（續）

4. 應收款項融資

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收票據	65,473,809.90	105,186,685.50
減：其他綜合收益—公允價值變動	59,051.63	162,346.57
期末公允價值	65,414,758.27	105,024,338.93

本公司視日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，故將銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司無單項計提減值準備的銀行承兌匯票。本期末，本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	56,158,849.79	

用於背書的銀行承兌匯票是由信用等級較高的銀行承兌，信用風險和延期付款風險很小，並且票據相關的利率風險已轉移給銀行，可以判斷票據所有權上的主要風險和報酬已經轉移，故終止確認。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

5. 預付款項按交易日期賬齡列示

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例%	金額	比例%
1年以內	63,854,663.30	97.72	48,061,482.12	95.86
1至2年	103,229.65	0.16	544,890.69	1.09
2至3年	439,317.63	0.67	402,437.54	0.80
3年以上	944,637.08	1.45	1,130,588.20	2.25
合計	65,341,847.66	100.00	50,139,398.55	100.00

6. 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
其他應收款項	30,297,749.85	75,027,927.52

五、合併財務報表項目附註（續）

6. 其他應收款（續）

其他應收款

① 按交易日期賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	24,262,709.11	76,321,178.76
1至2年	15,234,270.82	44,660,900.85
2至3年	39,683,187.55	3,129,009.73
3年以上	2,338,855.08	2,961,070.81
小計	81,519,022.56	127,072,160.15
減：壞賬準備	51,221,272.71	52,044,232.63
合計	30,297,749.85	75,027,927.52

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

6. 其他應收款（續）

其他應收款（續）

② 壞賬準備計提情況

期末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月 內的預期		賬面價值
		信用損失率(%)	壞賬準備	
按單項計提壞賬準備				
按組合計提壞賬準備	32,700,415.57	7.35	2,402,665.72	30,297,749.85
內部關聯方組合	224,000.00	0.50	1,120.00	222,880.00
其他外部單位	32,476,415.57	7.39	2,401,545.72	30,074,869.85
合計	32,700,415.57	7.35	2,402,665.72	30,297,749.85

期末，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

期末處於第三階段的壞賬準備

名稱	賬面餘額	整個存續期 預期信用		賬面價值	劃分依據
		損失率(%)	壞賬準備		
單位7	48,815,156.57	100.00	48,815,156.57		預期收回風險高
單位8	3,450.42	100.00	3,450.42		預期收回風險高
合計	48,818,606.99	100.00	48,818,606.99		

五、合併財務報表項目附註(續)

6. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

② 壞賬準備計提情況(續)

上年年末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月 內的預期		賬面價值
		信用損失率(%)	壞賬準備	
按單項計提壞賬準備				
按組合計提壞賬準備	78,257,003.58	4.13	3,229,076.06	75,027,927.52
內部關聯方組合	1,321,000.00	3.91	51,605.00	1,269,395.00
其他外部單位	76,936,003.58	4.13	3,177,471.06	73,758,532.52
合計	78,257,003.58	4.13	3,229,076.06	75,027,927.52

上年年末，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

上年年末處於第三階段的壞賬準備

名稱	賬面餘額	整個存續期 預期信用		賬面價值	劃分依據
		損失率(%)	壞賬準備		
單位7	48,815,156.57	100.00	48,815,156.57		預期收回風險高

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

6. 其他應收款（續）

其他應收款（續）

③ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	3,229,076.06		48,815,156.57	52,044,232.63
期初餘額在本期	3,229,076.06		48,815,156.57	52,044,232.63
—轉入第三階段	-3,450.42		3,450.42	
本期計提	1,386,849.06			1,386,849.06
本期轉回	2,209,808.98			2,209,808.98
期末餘額	2,402,665.72		48,818,606.99	51,221,272.71

五、合併財務報表項目附註（續）

6. 其他應收款（續）

其他應收款（續）

④ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款 期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	賠償款	48,815,156.57	1-3年	59.88	48,815,156.57
第二名	保證金	3,950,000.00	1年以內； 3年以上	4.85	20,045.00
第三名	保證金	2,098,671.06	2年以內	2.57	28,515.37
第四名	保證金	1,990,000.00	1年以內	2.44	9,950.00
第五名	保證金	1,684,442.00	2年以內	2.07	18,066.30
合計		58,538,269.63		71.81	48,891,733.24

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	568,879,249.87	25,999,406.03	542,879,843.84	788,919,257.68	24,736,991.38	764,182,266.30
在產品	980,316,587.14		980,316,587.14	980,316,587.14		1,201,654,084.30
在途物資	21,821,702.50		21,821,702.50	21,821,702.50		32,831,056.91
產成品	1,408,116,118.65	75,511,710.81	1,332,604,407.84	877,153,709.77	93,393,223.34	783,760,486.43
合計	2,979,133,658.16	101,511,116.84	2,877,622,541.32	2,900,558,108.66	118,130,214.72	2,782,427,893.94

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	24,736,991.38	1,621,436.73		359,022.08		25,999,406.03
產成品	93,393,223.34	5,193,252.67		23,074,765.20		75,511,710.81
合計	118,130,214.72	6,814,689.40		23,433,787.28		101,511,116.84

五、合併財務報表項目附註（續）

8. 合同資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
質保金	2,378,375.62	11,891.88	2,366,483.74	3,822,883.61	19,864.42	3,803,019.19
工程項目	13,120,130.30	65,600.66	13,054,529.64	2,064,699.39	20,369.37	2,044,330.02
合計	15,498,505.92	77,492.54	15,421,013.38	5,887,583.00	40,233.79	5,847,349.21

(1) 合同資產減值準備計提情況

類別	賬面餘額		期末餘額			賬面餘額		上年年末餘額		
	金額	比例(%)	金額	減值準備	賬面價值	金額	比例(%)	金額	減值準備	賬面價值
按組合計提壞賬準備	15,498,505.92	100.00	77,492.54	0.50	15,421,013.38	5,887,583.00	100.00	40,233.79	0.68	5,847,349.21
其中：										
外部單位	15,498,505.92	100.00	77,492.54	0.50	15,421,013.38	5,887,583.00	100.00	40,233.79	0.68	5,847,349.21

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

8. 合同資產（續）

(2) 本期計提、收回或轉回的合同資產減值準備情況

項目	上年年末餘額	本期計提	本期轉回	本期轉銷/核銷	期末餘額
質保金	19,864.42		7,972.54		11,891.88
工程項目	20,369.37	65,323.03	20,091.74		65,600.66
合計	40,233.79	65,323.03	28,064.28		77,492.54

9. 其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
待抵扣進項稅	7,096,894.71	5,134,168.91
預繳稅金	4,783,611.90	1,527,855.78
合計	11,880,506.61	6,662,024.69

五、合併財務報表項目附註（續）

10. 其他權益工具投資

項目	期末餘額	上年年末餘額
株洲中車時代電氣股份有限公司	469,616,000.00	356,034,000.00

由於株洲中車時代電氣股份有限公司是本公司出於戰略目的而計劃長期持有的投資，因此本公司將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

項目	本期計入 其他綜合收益 的利得和損失	本期末累計 計入其他綜合 收益的利得 和損失	本期確認的 股利收入	因終止確認 轉入留存收益 的累計 利得和損失	終止確認 的原因
株洲中車時代電氣股份有 限公司	113,582,000.00	416,644,197.19	7,644,000.00		

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

11. 投資性房地產

項目	房屋、建築物
一、賬面原值	
1. 期初餘額	34,264,265.23
2. 本期增加金額	
3. 本期減少金額	4,313,871.67
(1) 轉為自用	4,313,871.67
4. 期末餘額	29,950,393.56
二、累計折舊和累計攤銷	
1. 期初餘額	6,976,410.38
2. 本期增加金額	867,982.15
(1) 計提或攤銷	867,982.15
3. 本期減少金額	1,257,373.93
(1) 轉為自用	1,257,373.93
4. 期末餘額	6,587,018.60
三、減值準備	
1. 期初餘額	
2. 本期增加金額	
3. 本期減少金額	
4. 期末餘額	
四、賬面價值	
1. 期末賬面價值	23,363,374.96
2. 期初賬面價值	27,287,854.85

12. 固定資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	1,379,185,618.18	1,483,185,593.49

五、合併財務報表項目附註（續）

12. 固定資產（續）

固定資產

項目	房屋及建築物	施工機械	運輸設備	生產設備	測量及實驗設備	其他固定資產	合計
一、賬面原值：							
1. 期初餘額	906,328,853.65	935,167,609.63	33,174,452.13	323,834,713.54	166,946,372.97	137,469,055.18	2,502,921,057.10
2. 本期增加金額	4,313,871.67	7,946,442.23	1,194,966.83	16,080,629.67	971,503.43	-3,439,351.46	27,068,062.37
(1) 購置		120,353.98	1,194,966.83	8,550,799.18	854,512.28	4,207,470.18	14,928,102.45
(2) 其他增加	4,313,871.67	7,826,088.25		7,529,830.49	116,991.15	-7,646,821.64	12,139,959.92
3. 本期減少金額	96,000.00	24,853,355.49	3,807,757.63	6,821,023.05	192,807.74	1,470,046.98	37,240,990.89
(1) 處置或報廢	96,000.00	69,596.50	3,807,757.63	6,821,023.05	192,807.74	1,470,046.98	12,457,231.90
(2) 其他減少		24,783,758.99					24,783,758.99
4. 期末餘額	910,546,725.32	918,260,696.37	30,561,661.33	333,094,320.16	167,725,068.66	132,559,656.74	2,492,748,128.58
二、累計折舊							
1. 期初餘額	299,895,069.94	227,751,210.64	25,540,953.73	263,714,435.16	60,912,985.60	88,773,411.99	966,588,067.06
2. 本期增加金額	25,612,700.29	68,445,743.73	1,570,038.90	9,199,984.38	12,814,227.20	1,276,354.60	118,919,049.10
(1) 計提	24,355,326.36	68,445,743.73	1,570,038.90	9,199,984.38	12,814,227.20	1,276,354.60	117,661,675.17
(2) 其他增加	1,257,373.93						1,257,373.93
3. 本期減少金額	86,831.01	8,055,282.20	3,628,087.10	6,479,971.90	183,167.35	1,403,217.80	19,836,557.36
(1) 處置或報廢	86,831.01	60,070.80	3,628,087.10	6,479,971.90	183,167.35	1,403,217.80	11,841,345.96
(2) 其他減少		7,995,211.40					7,995,211.40
4. 期末餘額	325,420,939.22	288,141,672.17	23,482,905.53	266,434,447.64	73,544,045.45	88,646,548.79	1,065,670,558.80
三、減值準備							
1. 期初餘額		53,147,396.55					53,147,396.55
2. 本期增加金額							
3. 本期減少金額		5,255,444.95					5,255,444.95
(1) 其他減少		5,255,444.95					5,255,444.95
4. 期末餘額		47,891,951.60					47,891,951.60
四、賬面價值							
1. 期末賬面價值	585,125,786.10	582,227,072.60	7,078,755.80	66,659,872.52	94,181,023.21	43,913,107.95	1,379,185,618.18
2. 期初賬面價值	606,433,783.71	654,269,002.44	7,633,498.40	60,120,278.38	106,033,387.37	48,695,643.19	1,483,185,593.49

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

13. 在建工程

項目	期末餘額	上年年末餘額
在建工程	6,075,838.08	3,561,675.94

14. 使用權資產

項目	房屋及建築物	生產設備	合計
一、賬面原值：			
1. 期初餘額	18,414,321.43	1,044,597.64	19,458,919.07
2. 本期增加金額	36,976.89	-36,976.89	
(1) 其他調整	36,976.89	-36,976.89	
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	18,451,298.32	1,007,620.75	19,458,919.07
二、累計折舊			
1. 期初餘額	2,154,543.83	115,663.39	2,270,207.22
2. 本期增加金額	1,843,237.48	102,654.44	1,945,891.92
(1) 計提	1,843,237.48	102,654.44	1,945,891.92
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	3,997,781.31	218,317.83	4,216,099.14
三、減值準備			
1. 期初餘額			
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額			
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	14,453,517.01	789,302.92	15,242,819.93
2. 期初賬面價值	16,259,777.60	928,934.25	17,188,711.85

五、合併財務報表項目附註（續）

15. 無形資產

項目	軟件	土地使用權	非專利技術	其他	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	53,083,632.51	441,425,134.23	13,293,607.82	6,868,741.95	514,671,116.51
2. 本期增加金額	777,129.27				777,129.27
(1) 購置	777,129.27				777,129.27
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	53,860,761.78	441,425,134.23	13,293,607.82	6,868,741.95	515,448,245.78
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	51,996,830.98	116,280,149.08	13,293,607.82	6,868,741.95	188,439,329.83
2. 本期增加金額	1,063,040.78	9,553,206.48			10,616,247.26
(1) 計提	1,063,040.78	9,553,206.48			10,616,247.26
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	53,059,871.76	125,833,355.56	13,293,607.82	6,868,741.95	199,055,577.09
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	800,890.02	315,591,778.67			316,392,668.69
2. 期初賬面價值	1,086,801.53	325,144,985.15			326,231,786.68

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

16. 商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成	其他	處置	其他	
收購 cideon 公司	91,368,175.03					91,368,175.03

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
收購 cideon 公司	78,879,632.06					78,879,632.06

本公司於2016年2月收購德國CE cideon engineering GmbH&Co.KG、CE cideon engineering Verwaltungs GmbH和瑞士CE cideon engineering Schweiz AG三家公司（統稱「CIDEON公司」），形成商譽人民幣91,368,175.03元。

五、合併財務報表項目附註（續）

16. 商譽（續）

(2) 商譽減值準備（續）

本公司將合併取得的商譽的賬面價值分攤至機械設計服務資產組，即包含商譽的CIDEON公司資產組，進行減值測試。2024年12月31日，本公司評估了該資產組的可收回金額。該資產組的可收回金額按照資產組的預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於管理層批准的5年期的財務預算基礎確定，使用的關鍵假設有：

機械設計服務資產組預測期為：2025年-2029年，折現率為：9.61%。

預測期增長率為：2%，預測期淨利潤率為：3.28%，

穩定期營業收入增長率為：0%，

於2024年12月31日，CIDEON公司資產組減值78,879,632.06元。

17. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額
			本期攤銷	其他減少	
寶豐生產基地改造款		15,269,496.93	508,983.28		14,760,513.65

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

18. 遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣/ 應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/ 應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產/負債
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	279,277,188.81	42,416,692.77	316,468,959.87	47,470,343.98
應付離崗福利	4,654,353.99	698,153.09	8,350,834.87	1,252,625.23
預提質保金	42,047,682.57	6,307,152.38	32,864,879.87	4,929,731.98
應收款項融資公允價值變動	59,051.63	9,744.64	159,719.93	23,957.99
未實現內部交易	9,255,890.07	1,388,383.51	18,458,994.47	2,768,849.17
租賃負債	16,093,239.86	4,023,309.96	29,750,525.40	4,462,578.81
其他	306,477.79	45,971.67		
小計	351,693,884.72	54,889,408.02	406,053,914.40	60,908,087.16
遞延所得稅負債：				
使用權資產	15,242,819.93	3,810,704.98	28,647,853.07	4,297,177.96
其他權益工具投資 公允價值變動	416,644,197.19	62,496,629.57	303,062,197.19	45,459,329.57
小計	431,887,017.12	66,307,334.55	331,710,050.26	49,756,507.53

五、合併財務報表項目附註（續）

18. 遞延所得稅資產與遞延所得稅負債（續）

(2) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅	抵銷後遞延	遞延所得稅資產	抵銷後遞延
	資產和負債 期末互抵金額	所得稅資產或 負債期末餘額	和負債上年 年末互抵金額	所得稅資產或 負債上年 年末餘額
遞延所得稅資產	46,618,084.47	8,271,323.55	49,756,507.53	11,151,579.63
遞延所得稅負債	46,618,084.47	19,689,250.08	49,756,507.53	

19. 其他非流動資產

項目	期末餘額		上年年末餘額			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付土地購置款	12,380,490.00		12,380,490.00	13,880,490.00		13,880,490.00
預付工程款	700,001.60		700,001.60			
合計	13,080,491.60		13,080,491.60	13,880,490.00		13,880,490.00

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

20. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	賬面餘額	期末	
		賬面價值	受限類型
貨幣資金	36,597,409.78	36,597,409.78	保證金等
應收票據	2,571,995.73	2,559,136.49	質押
合計	39,169,405.51	39,156,546.27	/

21. 應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	546,907,509.65	662,326,764.95
商業承兌匯票		38,659,450.77
合計	546,907,509.65	700,986,215.72

五、合併財務報表項目附註（續）

22. 應付賬款

應付賬款按交易日期列示

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含1年)	1,873,384,037.45	1,746,898,234.83
1~2年(含2年)	21,234,515.02	239,356,744.34
2~3年(含3年)	1,774,845.71	8,066,109.54
3年以上	4,769,505.52	2,616,311.35
合計	1,901,162,903.70	1,996,937,400.06

23. 預收款項

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收租賃款	427,978.43	1,705,165.82

24. 合同負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收銷貨款	321,860,381.80	289,149,238.98
預收勞務款	-	642,201.84
合計	321,860,381.80	289,791,440.82

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

25. 應付職工薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	7,347,635.26	524,840,433.34	508,697,777.42	23,490,291.18
離職後福利—設定提存計劃		73,843,367.15	73,843,367.15	
辭退福利	8,350,834.88	1,436,795.97	5,133,276.86	4,654,353.99
合計	15,698,470.14	600,120,596.46	587,674,421.43	28,144,645.17

(1) 短期薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	7,070,872.65	361,347,577.55	345,327,398.72	23,091,051.48
職工福利費		18,294,637.89	18,294,637.89	
社會保險費	276,762.61	39,728,473.55	39,913,457.25	91,778.91
其中：1. 醫療保險費	276,762.61	37,229,046.21	37,414,029.91	91,778.91
2. 工傷保險費		2,482,882.16	2,482,882.16	
3. 生育保險費		16,545.18	16,545.18	
住房公積金		36,885,674.54	36,885,674.54	
工會經費和職工教育經費		6,668,477.56	6,361,999.77	306,477.79
其他短期薪酬		61,915,592.25	61,914,609.25	983.00
合計	7,347,635.26	524,840,433.34	508,697,777.42	23,490,291.18

五、合併財務報表項目附註（續）

25. 應付職工薪酬（續）

(2) 設定提存計劃

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
離職後福利		73,843,367.15	73,843,367.15	
其中：基本養老保險費		47,495,454.18	47,495,454.18	
失業保險費		1,968,770.56	1,968,770.56	
企業年金繳費		24,379,142.41	24,379,142.41	
合計		73,843,367.15	73,843,367.15	

本公司設定提存計劃包括當地政府管理的基本養老保險和失業保險，以及企業年金（補充養老保險）方案。除每月繳存費用外，本公司不再承擔進一步支付義務。相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

本公司本年度應繳存基本養老保險人民幣47,495,454.18元；應繳存失業保險人民幣1,968,770.56元；應繳存補充養老保險計劃人民幣24,379,142.41元。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

26. 應交稅費

稅項	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	70,676,272.60	52,721,634.23
城市維護建設稅	6,114,607.33	3,651,658.01
教育費附加	4,570,804.66	2,635,924.58
房產稅	4,040,258.08	4,131,811.48
企業所得稅	2,846,064.51	570,044.50
土地使用稅	2,214,747.50	2,910,121.02
個人所得稅	254,390.54	256,622.12
其他稅費	3,391,745.42	3,288,617.35
合計	94,108,890.64	70,166,433.29

27. 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
其他應付款	51,548,925.49	56,613,892.93

五、合併財務報表項目附註（續）

27. 其他應付款（續）

其他應付款（按款項性質列示）

項目	期末餘額	上年年末餘額
存入保證金	27,616,939.99	30,112,267.06
安全生產費		11,193,546.31
投標保證金		7,901,371.00
履約保證金		2,153,367.51
其他	23,931,985.50	5,253,341.05
合計	51,548,925.49	56,613,892.93

28. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的預計負債	42,047,682.57	32,674,256.81
一年內到期的租賃負債	1,809,787.64	2,218,945.40
合計	43,857,470.21	34,893,202.21

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

29. 其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
因商業承兌匯票背書未終止確認的應付賬款 待轉銷項稅額	54,573,280.19	57,798.16
合計	54,573,280.19	57,798.16

30. 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃付款額	18,249,431.52	20,530,610.46
減：未確認的融資費用	2,156,191.66	2,680,295.22
小計	16,093,239.86	17,850,315.24
減：一年內到期的租賃負債	1,809,787.64	2,218,945.40
合計	14,283,452.22	15,631,369.84

2024年計提的租賃負債利息費用金額為524,103.56元，計入財務費用—利息支出金額為524,103.56元。

五、合併財務報表項目附註（續）

31. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	72,697.84	10,883,420.69	10,916,608.08	39,510.45	其他

計入遞延收益的政府補助詳見附註七、政府補助。

32. 股本

項目	期初餘額	發行新股	送股	本期增減(+、-)		其他	小計	期末餘額
				公積金轉股				
股份總數	1,519,884,000.00							1,519,884,000.00

33. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	1,707,734,850.20			1,707,734,850.20
其他資本公積	1,516,993,143.83			1,516,993,143.83
合計	3,224,727,994.03			3,224,727,994.03

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

34. 其他綜合收益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	期初餘額	稅後歸屬於母公司	本期發生額	期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益當期 轉入留存收益	
一、不能重分類進損益的其 他綜合收益	247,220,369.61	96,544,700.00		343,765,069.61
1. 重新計量設定受益計劃 變動額	-10,382,497.94			-10,382,497.94
2. 其他權益工具投資公允 價值變動	257,602,867.55	96,544,700.00		354,147,567.55
二、將重分類進損益的其他 綜合收益	3,205,782.50	-1,171,357.04		2,034,425.46
1. 金融資產重分類計入其 他綜合收益的金額	-137,731.91	88,424.92		-49,306.99
2. 外幣財務報表折算差額	3,343,514.41	-1,259,781.96		2,083,732.45
其他綜合收益合計	250,426,152.11	95,373,342.96		345,799,495.07

五、合併財務報表項目附註（續）

34. 其他綜合收益（續）

利潤表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	本期 所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期發生額		稅後歸屬於 少數股東	稅後歸屬 於母公司
			減： 所得稅費用			
一、不能重分類進損益的						
其他綜合收益	113,582,000.00			17,037,300.00		96,544,700.00
1. 重新計量設定受益計劃 變動額						
2. 其他權益工具投資 公允價值變動	113,582,000.00			17,037,300.00		96,544,700.00
二、將重分類進損益的						
其他綜合收益	-1,156,487.02			14,870.02		-1,171,357.04
1. 金融資產重分類計入 其他綜合收益的金額	103,294.94			14,870.02		88,424.92
2. 外幣財務報表折算差額	-1,259,781.96					-1,259,781.96
其他綜合收益合計	112,425,512.98			17,052,170.02		95,373,342.96

其他綜合收益的稅後淨額本期發生額為95,373,342.96元。其中，歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額本期發生額為95,373,342.96元。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

35. 專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費		9,021,543.79	9,021,543.79	

36. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	151,251,994.06	10,331,682.36		161,583,676.42

37. 未分配利潤

項目	本期發生額	上期發生額	提取或分配比例
調整前上期末未分配利潤	714,911,976.09	623,145,385.08	—
調整期初未分配利潤合計數 （調增+，調減-）		81,232.90	—
調整後期初未分配利潤	714,911,976.09	623,226,617.98	
加：本期歸屬於母公司股東的 淨利潤	128,205,804.33	145,035,124.92	—
減：提取法定盈餘公積	10,331,682.36	15,352,666.81	
應付普通股股利	45,596,520.00	37,997,100.00	
期末未分配利潤	787,189,578.06	714,911,976.09	

五、合併財務報表項目附註（續）

38. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,096,962,853.42	2,500,406,593.66	3,086,250,495.46	2,645,366,207.21
其他業務	22,657,820.40	23,054,617.27	13,726,689.74	28,786,957.81
合計	3,119,620,673.82	2,523,461,210.93	3,099,977,185.20	2,674,153,165.02

(2) 營業收入、營業成本按行業（或產品類型）劃分

主要產品類型（或行業）	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務：				
機械設備銷售收入	1,031,846,799.97	815,673,272.55	1,439,458,555.21	1,236,315,882.05
配件銷售收入	897,050,226.91	768,001,885.75	827,888,745.48	725,977,383.56
大型養路機械維修收入	886,507,873.69	691,017,969.42	564,058,541.19	479,111,237.88
鐵路線路養護服務收入	171,276,801.89	142,067,530.59	152,220,979.50	127,653,160.59
機械設計服務收入	110,281,150.96	83,645,935.35	102,623,674.08	76,308,543.13
小計	3,096,962,853.42	2,500,406,593.66	3,086,250,495.46	2,645,366,207.21
其他業務：				
	22,657,820.40	23,054,617.27	13,726,689.74	28,786,957.81
合計	3,119,620,673.82	2,523,461,210.93	3,099,977,185.20	2,674,153,165.02

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

38. 營業收入和營業成本（續）

(3) 營業收入、營業成本按商品轉讓時間劃分

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
在某一時點確認	2,838,062,720.97	2,297,747,744.99	2,845,132,531.62	2,470,191,461.30
在某一時段內確認	281,557,952.85	225,713,465.94	254,844,653.58	203,961,703.72
合計	3,119,620,673.82	2,523,461,210.93	3,099,977,185.20	2,674,153,165.02

39. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
房產稅	9,414,242.43	9,583,191.25
城市維護建設稅	6,215,061.51	3,787,023.17
城鎮土地使用稅	4,791,343.39	5,981,733.54
教育費附加	2,836,718.48	1,661,547.85
印花稅	1,904,475.63	1,876,346.99
地方教育費附加	1,891,145.91	1,107,698.57
車船稅	34,752.21	31,987.48
環境保護稅	33,184.87	44,256.49
其他	510.22	
合計	27,121,434.65	24,073,785.34

各項稅金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

40. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	60,481,290.14	61,028,488.83
折舊費	24,466,738.29	24,546,107.44
差旅費	9,832,588.76	15,851,297.30
招待費	8,180,907.51	7,448,210.85
其他	16,258,718.92	21,534,116.31
合計	119,220,243.62	130,408,220.73

41. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	104,542,407.30	106,458,808.81
折舊及攤銷	19,291,702.17	22,164,618.83
物業費	8,177,366.38	6,552,644.27
中介審計評估費	7,073,287.43	5,644,354.97
其他	31,932,335.66	31,436,760.59
合計	171,017,098.94	172,257,187.47

本公司本期財務報表核數師為致同會計師事務所（特殊普通合夥），核數師酬金為人民幣 80.00 萬元（含稅）。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

42. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	122,307,704.93	139,175,214.75
材料燃料動力費	60,123,164.45	164,110,251.26
折舊費	30,282,010.28	29,565,862.74
其他費用	25,241,695.82	26,103,119.64
合計	237,954,575.48	358,954,448.39

43. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	524,103.56	672,575.11
減：利息收入	21,519,367.84	20,295,315.49
匯兌損益	-4,852,070.88	-552,713.12
手續費及其他	-5,242,851.24	5,939,579.71
合計	-31,090,186.40	-14,235,873.79

五、合併財務報表項目附註（續）

44. 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	10,883,420.69	6,802,657.21
代扣個人所得稅手續費	195,871.39	149,449.69
增值稅加計抵減	32,807,116.41	938,887.00
合計	43,886,408.49	7,890,993.90

45. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	7,644,000.00	5,390,000.00
應收款項融資終止確認投資收益		-448,203.96
合計	7,644,000.00	4,941,796.04

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

46. 信用減值損失（損失以「-」號填列）

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	-1,108,430.14	687,641.24
應收賬款壞賬損失	21,635,161.44	28,238,873.87
其他應收款壞賬損失	822,959.92	-12,288,810.66
預付賬款信用減值損失		12,319,343.80
合計	21,349,691.22	28,957,048.25

47. 資產減值損失（損失以「-」號填列）

項目	本期發生額	上期發生額
合同資產減值損失	-37,258.75	115,900.84
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-6,455,667.32	-86,738,499.40
固定資產減值損失		-53,147,396.55
商譽減值損失		-22,205,700.00
合計	-6,492,926.07	-161,975,695.11

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

48. 資產處置收益（損失以「-」填列）

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得（損失以「-」填列）	-262,586.81	494,197,169.52
無形資產處置利得（損失以「-」填列）		6,659,643.37
其他		-2,087.24
合計	-262,586.81	500,854,725.65

49. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益 的金額
政府補助	33,187.39	21,612.56	33,187.39
無法支付的款項	195,053.48	30,434.60	195,053.48
罰款收入	89,274.31	213,027.72	89,274.31
賠償金、違約金及各種罰款收入		1,060,035.00	
其他	2,892,784.27	1,612,713.01	2,892,784.27
合計	3,210,299.45	2,937,822.89	3,210,299.45

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

50. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益 的金額
賠償金、違約金及各種罰款支出	741,118.26	884,630.97	741,118.26
非流動資產毀損報廢損失	18,218.16		18,218.16
稅收滯納金	14.85		14.85
合計	759,351.27	884,630.97	759,351.27

51. 所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	6,145,380.21	1,176,422.92
遞延所得稅費用	5,517,336.14	-9,229,918.23
合計	11,662,716.35	-8,053,495.31

五、合併財務報表項目附註（續）

51. 所得稅費用（續）

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	140,511,831.61	137,088,312.69
按法定(或適用)稅率計算的所得稅費用 (利潤總額*15%)	21,076,774.74	20,563,246.90
某些子公司適用不同稅率的影響	1,038,704.04	173,080.07
對以前期間當期所得稅的調整	72,924.42	81,232.90
無須納稅的收入(以「-」填列)	-1,146,600.00	-1,474,537.25
不可抵扣的成本、費用和損失	2,494,100.96	22,018,221.76
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣 暫時性差異的納稅影響(以「-」填列)	-375,101.04	-4,751,403.96
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的 納稅影響	11,444,321.92	-17,766,447.77
研究開發費加成扣除的納稅影響 (以「-」填列)	-22,529,064.51	-26,896,887.97
其他	-413,344.18	
所得稅費用	11,662,716.35	-8,053,495.31

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

52. 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	128,205,804.33	145,035,124.92
本公司發行在外普通股的加權平均數	1,519,884,000.00	1,519,884,000.00
基本每股收益	0.08	0.10
其中：持續經營基本每股收益	0.08	0.10
終止經營基本每股收益		

本公司無潛在普通股，因此未列報稀釋每股收益。

53. 現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到的各類保證金、押金	487,748.40	2,663,364.01
收到的利息收入	18,215,373.38	20,295,315.49
其他暫收款	19,067,126.79	7,589,124.31
其他	17,746,951.94	8,641,569.82
合計	55,517,200.51	39,189,373.63

五、合併財務報表項目附註（續）

53. 現金流量表項目註釋（續）

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
管理費用和銷售費用	110,397,993.22	86,893,043.92
支付的各種保證金、押金	1,937,572.62	2,102,228.34
其他暫付款	14,022,031.87	65,135,758.97
其他	126,524,871.28	172,325,849.50
合計	252,882,468.99	326,456,880.73

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

54. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	128,849,115.26	145,141,808.00
加：資產減值損失	6,492,926.07	161,975,695.11
信用減值損失	-21,349,691.22	-28,957,048.25
固定資產折舊、投資性房地產折舊	118,529,657.32	125,127,182.65
使用權資產折舊	1,945,891.92	1,945,275.62
無形資產攤銷	10,616,247.26	20,533,958.85
長期待攤費用攤銷	508,983.28	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	262,586.81	-500,854,725.65
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	18,218.16	
財務費用(收益以「-」號填列)	-4,327,967.32	-113,847.83
投資損失(收益以「-」號填列)	-7,644,000.00	-4,941,796.04
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	5,517,434.63	-6,635,897.35
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-97,943,300.31	-689,451,175.55
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	265,775,184.43	27,796,773.27
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-124,073,133.18	834,999,771.24
經營活動產生的現金流量淨額	283,178,153.11	86,565,974.07
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,147,055,380.88	1,457,596,638.25
減：現金的期初餘額	1,457,596,638.25	1,163,149,863.13
現金及現金等價物淨增加額	-310,541,257.37	294,446,775.12

五、合併財務報表項目附註(續)

54. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、現金	1,147,055,380.88	1,457,596,638.25
其中：庫存現金	20,998.14	10,104.88
可隨時用於支付的銀行存款	1,147,034,382.74	1,457,586,533.37
二、現金等價物		
三、期末現金及現金等價物餘額	1,147,055,380.88	1,457,596,638.25

(3) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額	不屬於現金及現金等價物的理由
銀行存款	560,000,000.00		定期存款
存款應計利息	3,303,994.46		應計但未到付息期的 銀行存款利息
銀行存款	36,597,409.78		使用權受限
合計	599,901,404.24		/

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目附註（續）

55. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	2,048,868.81	7.1884	14,728,088.55
歐元	5,301,811.04	7.5257	39,899,839.34
港幣	18,914,183.47	0.92604	17,515,290.46
瑞士法郎	2,490,861.82	7.9977	19,921,165.58
應收賬款			
其中：美元	32,308,749.66	7.1884	232,248,216.06
歐元	3,267,842.33	7.5257	24,592,801.02
港幣	4,991,584.54	0.92604	4,622,406.95
瑞士法郎	479,823.60	7.9977	3,837,485.21

五、 合併財務報表項目附註（續）

56. 租賃

(1) 作為承租人

本公司已承諾但尚未開始的租賃預計未來年度現金流出的情況如下：

資產負債表日後	期末餘額
1年以內	2,491,210.00
1至2年	2,491,210.00
2至3年	2,491,210.00
3年以上	12,456,050.00
合計	19,929,680.00

(2) 作為出租人

經營租賃

項目	本期發生額	上期發生額
租賃收入	6,867,461.91	5,840,226.19

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六、 在其他主體中的權益

在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	註冊資本		主要			持股比例(%)		
	(萬元)	法人類別	經營地	註冊地	業務性質	直接	間接	取得方式
北京瑞維通工程機械有限公司	27,388.02	法人獨資	北京	北京	工業製造	100.00		投資設立
北京昆維通鐵路機械化工程有限公司	6,000.00	法人獨資	北京	北京	工程施工	100.00		投資設立
鄭州鐵建裝備科技有限公司	7,000.00	有限責任	鄭州	鄭州	工業製造	51.00		投資設立
鐵建宇昆有限公司			香港	香港	控股投資	100.00		同一控制下的企業合併
CECIDEON Engineering GmbH & Co. KG			德國	德國	機械設計		100.00	非同一控制
CECIDEON Engineering Verwaltungs GmbH			德國	德國	機械設計		100.00	非同一控制
CECIDEON Engineering Schweiz AG			瑞士	瑞士	機械設計		100.00	非同一控制

說明：截至2024年12月31日，無子公司於年底或年內任何時候發行任何債務證券。（2023年：無）

六、在其他主體中的權益(續)

在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬於 少數股東 的損益	本期向少數 股東宣告 分派的股利	期末少數 股東權益餘額
鄭州鐵建裝備 科技有限公司	49.00	643,310.93		35,086,437.12

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	期末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
鄭州鐵建裝備科技有限公司	85,719,836.20	42,739,221.69	128,459,057.89	42,490,386.20	14,283,452.22	56,773,838.42

財務報表附註

2024 年度 (除特別註明外, 金額單位為人民幣元)

六、 在其他主體中的權益(續)

在子公司中的權益(續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

續(1):

子公司名稱	流動資產	上年年末餘額				負債合計
		非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	
鄭州鐵建裝備科技有限公司	39,720,868.52	30,247,634.86	69,968,503.38	23,963,806.37	15,631,369.84	39,595,176.21

續(2):

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
鄭州鐵建裝備科技有限 公司	35,394,804.97	1,312,879.45	1,311,892.30	3,139,793.31	7,346,437.10	217,720.58	217,720.58	-3,641,869.49

七、政府補助

計入當期損益的政府補助

與收益相關的政府補助

計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的金額	
		本期金額	上期金額
計入當期損益	10,883,420.69	10,883,420.69	6,802,657.21

八、金融工具風險管理

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、一年內到期的非流動資產、其他流動資產、其他權益工具投資、應付票據、應付賬款、其他應付款、租賃負債。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 風險管理目標和政策

本公司的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險、市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八、金融工具風險管理（續）

1. 風險管理目標和政策（續）

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

(1) 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產、其他應收款等。

本公司銀行存款主要存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的金融機構，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產、其他應收款，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

八、金融工具風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(2) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來12個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	即時償還	期末餘額				合計
		1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	
金融負債：						
應付票據	546,907,509.65					546,907,509.65
應付賬款	1,901,162,903.70					1,901,162,903.70
其他應付款	51,548,925.49					51,548,925.49
其他流動負債(不含遞延收益)	54,573,280.19					54,573,280.19
租賃負債	1,809,787.64	1,864,081.27	5,934,539.45	6,484,831.50		16,093,239.86
金融負債合計	2,556,002,406.67	1,864,081.27	5,934,539.45	6,484,831.50		2,570,285,858.89

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八、金融工具風險管理（續）

1. 風險管理目標和政策（續）

(2) 流動性風險（續）

項目	即時償還	1年以內	上年年末餘額			合計
			1至2年	2至5年	5年以上	
金融負債：						
應付票據		700,986,215.72			700,986,215.72	
應付賬款		1,996,937,400.06			1,996,937,400.06	
其他應付款		56,613,892.93			56,613,892.93	
其他流動負債(不含遞延收益)						
租賃負債		2,285,513.76	2,285,513.76	6,856,541.28	6,422,746.48	17,850,315.28
金融負債合計		2,756,823,022.47	2,285,513.76	6,856,541.28	6,422,746.48	2,772,387,823.99

(3) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的风险，包括利率風險、匯率風險和其他價格風險。

八、金融工具風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(3) 市場風險(續)

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具(如某些貸款承諾)。

浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

於2024年12月31日及2023年12月31日，本公司均無帶息借款餘額。

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。

本公司持續監控外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於本期及上期，本公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八、金融工具風險管理（續）

1. 風險管理目標和政策（續）

(3) 市場風險（續）

匯率風險（續）

本公司面臨的匯率風險主要來源於以美元或歐元計價的金融資產和金融負債，外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	歐元	其他外幣	合計	歐元	其他外幣	合計
貨幣資金	39,899,839.34	52,164,544.59	92,064,383.93	45,350,166.76	64,887,463.90	110,237,630.66

期末，假設人民幣對外幣升值或貶值5%，而其他因素保持不變，則會導致本公司股東權益及淨利潤均增加或減少約1,518.80萬元（上年年末：約1,286.12萬元）。

其他價格風險

其他價格風險，是指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，無論這些變動是由於與單項金融工具或其發行方有關的因素而引起的，還是由於與市場內交易的所有類似金融工具有關的因素而引起的。其他價格風險可源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

本公司持有的分類為其他權益工具投資的上市權益工具投資在資產負債表日以公允價值計量。因此，本公司承擔著證券市場變動的風險。

八、金融工具風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(3) 市場風險(續)

其他價格風險(續)

本公司密切關注價格變動對本公司權益證券投資價格風險的影響。本公司目前並未採取任何措施規避其他價格風險。但管理層負責監控其他價格風險，並將於需要時考慮採取持有多種權益證券組合的方式降低權益證券投資的價格風險。

在其他變量不變的情況下，權益證券投資價格本年0.5%（上年：0.5%）的變動對本公司當期損益及其他綜合收益的稅後影響如下（單位：元）：

項目	稅後利潤上升(下降)		其他綜合收益上升(下降)	
	本期數	上期數	本期數	上期數
因權益證券投資價格上升			1,995,868.00	1,513,144.50
因權益證券投資價格下降			-1,995,868.00	-1,513,144.50

2. 資本管理

本公司資本管理政策的目標是為了保障本公司能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益。

本公司設定了與風險成比例的資本金額，根據經濟環境的變化和標的資產的風險特徵來管理資本結構並對其進行調整。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股與其他權益工具或出售資產以減低債務。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八、金融工具風險管理（續）

2. 資本管理（續）

本公司採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。淨負債包括應付票據、應付賬款、其他應付款等抵減貨幣資金後的淨額。資本是歸屬於母公司股東權益，本公司於各資產負債表日的槓桿比率如下：

項目	期末餘額	上年年末餘額
總負債	3,076,604,198.03	3,182,554,086.83
減：現金及現金等價物	1,147,055,380.88	1,457,596,638.25
預收賬款	427,978.43	1,705,165.82
合同負債	321,860,381.80	289,791,440.82
應付職工薪酬	28,144,645.17	15,698,470.14
應交稅費	94,108,890.64	70,166,433.29
一年到期非流動負債	42,047,682.57	34,893,202.21
遞延收益	39,510.45	
遞延所得稅負債	19,689,250.08	
經調整的淨負債	1,423,230,478.01	1,312,702,736.30
所有者權益	6,039,184,743.58	5,861,202,116.29
經調整的資本	6,039,184,743.58	5,861,202,116.29
資本負債比率	19.07%	18.30%

九、公允價值

按照在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層次的輸入值，公允價值層次可分為：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場中的報價（未經調整的）。

第二層次：直接（即價格）或間接（即從價格推導出）地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。

第三層次：資產或負債使用了任何非基於可觀察市場數據的輸入值（不可觀察輸入值）。

以公允價值計量的項目和金額

期末，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
持續的公允價值計量				
(一)交易性金融資產	469,616,000.00			469,616,000.00
權益工具投資	469,616,000.00			469,616,000.00
(二)應收款項融資		65,414,758.27		65,414,758.27
持續以公允價值計量的資產總額	469,616,000.00	65,414,758.27		535,030,758.27

本公司期末第一層次公允價值計量的其他權益工具投資為本公司持有不以短期交易權益為目的的株洲中車時代電氣股份有限公司公開發行的股票，期末公允價值為截止2024年12月31日的股票價格。

本公司持有第二層次公允價值計量的應收款項融資為應收票據，採用現金流量折現法確定公允價值，以銀行承兌匯票同期貼現率作為折現率。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易

1. 本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	母公司 對本公司的 持股比例 (%)	母公司 對本公司的 表決權比例 (%)
中國鐵建股份有 限公司	北京	土木工程建 築業	1,357,954.15	65.0039	65.0039

本公司最終控制方是：中國鐵道建築集團有限公司

2. 本公司的子公司情況

子公司情況詳見附註六。

十、關聯方及關聯交易（續）

3. 本公司的其他關聯方情況

關聯方名稱	與本公司關係
中國鐵建財務有限公司	受同一母公司控制
中鐵物資集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵十一局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵十五局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵十四局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵十六局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵十二局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵十八局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵建華南建設有限公司	受同一母公司控制
中鐵二十四局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵二十三局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵二十局集團有限公司	受同一母公司控制
中國土木工程集團有限公司	受同一母公司控制
中國鐵建重工集團股份有限公司	受同一母公司控制
中國鐵建投資集團有限公司	受同一母公司控制
中國鐵建電氣化局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵建發展集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵第四勘察設計院集團有限公司	受同一母公司控制

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

3. 本公司的其他關聯方情況（續）

關聯方名稱	與本公司關係
中鐵建設集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵十九局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵二十五局集團有限公司	受同一母公司控制
中鐵十七局集團有限公司	受同一母公司控制
太原軌道交通一號線建設運營有限公司	母公司的合營企業
中鐵建錦鯉資產管理有限公司	受同一最終控制方控制

4. 關聯交易情況

(1) 關聯採購與銷售情況

1 採購商品、接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中國鐵建重工集團股份有限公司	採購商品	34,215,576.89	82,027,677.27
中鐵二十三局集團有限公司	接受勞務	941,433.96	
中鐵物資集團有限公司	採購商品	803,076.72	264,149.34
中鐵建發展集團有限公司	採購商品	239,823.01	
中鐵第四勘察設計院集團有限公司	接受勞務	189,693.40	
中鐵二十局集團有限公司	採購商品		10,009,076.84

十、關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(1) 關聯採購與銷售情況(續)

2 出售商品、提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中鐵建設集團有限公司	銷售商品	105,715,921.93	14,092,486.73
中國鐵建電氣化局集團有限公司	銷售商品	90,771,254.53	103,743,436.32
中國土木工程集團有限公司	銷售商品	34,229,328.33	1,853,743.34
中鐵十四局集團有限公司	提供勞務	20,044,247.78	
中鐵十八局集團有限公司	銷售商品	13,303,287.61	
中鐵十五局集團有限公司	銷售商品	12,328,746.89	
太原軌道交通一號線建設運營有限公司	銷售商品	6,974,867.26	
中鐵十九局集團有限公司	提供勞務	5,466,388.99	
中國鐵建重工集團股份有限公司	銷售商品	5,173,785.96	503,147,553.33
中鐵十一局集團有限公司	提供勞務	4,588,495.58	
中鐵十一局集團有限公司	銷售商品	2,459,508.24	7,787,614.00
中鐵物資集團有限公司	提供勞務	1,078,616.33	
中鐵二十四局集團有限公司	提供勞務	51,269.19	
中鐵二十局集團有限公司	銷售商品	18,546.01	290,538.08
中鐵十二局集團有限公司	提供勞務	16,615.09	13,686,569.20
中鐵二十五局集團有限公司	提供勞務	3,056.60	
中鐵物資集團有限公司	銷售商品		2,619,496.80
中鐵十四局集團有限公司	銷售商品		514,869.99
中鐵十九局集團有限公司	銷售商品		7,977.36

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

4. 關聯交易情況（續）

(2) 關聯租賃情況

1 公司出租

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收益
中國鐵建重工集團股份有限公司	房產	161,710.63

2 公司承租

出租方名稱	租賃資產種類	本期應支付的租賃款項
中國鐵建重工集團股份有限公司	房產	59,322.72

(3) 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額(萬元)	上期發生額(萬元)
關鍵管理人員薪酬	1,040.82	1,104.88

本公司關鍵管理人員包括董事、監事、高級管理人員。關鍵人員呂晶、謝華剛、王華明、鍾祥軍放棄在本公司領取報酬，本公司其他董事、監事不存在放棄酬金的情況、本公司無需支付為促使董事加盟的任何款項；無需支付為補償董事離任的任何款項。

十、關聯方及關聯交易（續）

4. 關聯交易情況（續）

(3) 關鍵管理人員薪酬（續）

2024 年度每位董事、監事的薪酬如下：

單位：萬元

姓名	董事／監事職位	基本薪酬	兌現	企業繳納 四險一金	合計
			2023年 績效薪金		
童普江	董事長、執行董事	18.67		6.68	25.35
向大強	執行董事	25.17		11.00	36.17
陳永祥	執行董事	26.34	93.46	11.08	130.88
莫斌	執行董事	23.38	31.69	11.07	66.14
周慧鵬	執行董事	11.24		5.34	16.58
呂晶	非執行董事				
謝華剛	非執行董事				
吳雲天	獨立非執行董事	8.00			8.00
納鵬傑	獨立非執行董事	10.00			10.00
朱晴	獨立非執行董事	10.00			10.00
梁智堅	監事會主席、職工代表	20.79	50.35	9.99	81.13
	監事				
鍾祥軍	股東代表監事				
王華明	股東代表監事				

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

4. 關聯交易情況（續）

(3) 關鍵管理人員薪酬（續）

2023 年度每位董事、監事的薪酬如下：

單位：萬元

姓名	董事／監事職位	基本薪酬	兌現 2022 年 績效薪金	未休年 休假補貼	企業繳納 四險一金	合計
劉飛香	原董事長、執行董事					
趙暉	董事長、執行董事					
童普江	非執行董事	12.80			8.52	21.32
陳永祥	執行董事	19.20	68.56		11.88	99.64
梁智堅	監事會主席、職工代表監事	22.68	41.76	1.16	9.48	75.08
羅建利	執行董事	14.89	61.36	1.16	6.37	83.78
周慧鵬	執行董事	22.46	48.95	1.16	10.75	83.32
莫斌	執行董事	19.20	68.90		11.82	99.92
鍾祥軍	股東代表監事					
王華明	股東代表監事					
朱晴	獨立非執行董事	10.00				10.00
納鵬傑	獨立非執行董事	10.00				10.00
吳雲天	獨立非執行董事	8.00				8.00
白雲飛	非執行董事					

十、關聯方及關聯交易（續）

4. 關聯交易情況（續）

(3) 關鍵管理人員薪酬（續）

僅指與董事、監事相關的職位，不包括高管及黨委、工會相關職位。

童普江自2024年5月31日起任鐵建裝備董事長，2024年6月起開始在鐵建裝備發薪。

向大強自2024年6月28日起任執行董事。

周慧鵬自2024年7月2日起不再擔任執行董事，薪酬數據為1至6月數據。

獨立董事和不在公司內部任職的非執行董事、監事的薪酬為當年實際領取的薪酬。在公司內部任職的董事的薪酬為2024年度應發放稅前薪酬。在公司內部任職的董事、監事的薪酬構成為：2024年基薪+兌現2023年績效薪金+企業繳納四險一金。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

4. 關聯交易情況（續）

(3) 關鍵管理人員薪酬（續）

薪酬最高的前五名：

2024年度本公司薪酬最高的前五位中包括2位董事（2023年度：2位），其薪酬已反映在上表中；其他3位（2023年度：3位）的薪酬合計金額及人數列示：

單位：萬元

	2024年	2023年
基本薪酬	66.20	64.01
績效薪金	191.87	180.25
養老保險	36.49	38.26
其他		1.9
合計	294.56	284.42

	人數	
薪酬範圍：	2024年	2023年
港幣0元—1,000,000元	2	1
港幣1,000,000元—1,500,000元	1	2
港幣1,500,000元—2,000,000元		

本公司無需且未曾支付為促使上述最高薪酬人士加盟的任何款項；無需且未曾支付為補償上述最高薪酬人士離任的任何款項。

十、關聯方及關聯交易（續）

5. 關聯方應收應付款項

(1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
貨幣資金	中國鐵建財務有限公司	28,907,766.21		29,297,006.56	
應收賬款	中鐵十二局集團有限公司	68,679,851.00	68,679.85	80,142,122.00	80,142.12
	中國鐵建電氣化局集團有限公司	57,488,788.48	57,488.78	30,625,549.57	30,625.55
	中國土木工程集團有限公司	54,001,641.00	54,001.64	15,859,500.00	15,859.50
	中鐵十一局集團有限公司	17,473,210.98	17,473.21	24,549,503.82	24,549.50
	中鐵十四局集團有限公司	22,650,000.00	22,650.00		
	中鐵十五局集團有限公司	11,509,926.41	11,509.92		
	中鐵建設集團有限公司	8,740,488.30	8,740.49	6,424,510.00	32,122.55
	中鐵十九局集團有限公司	4,758,364.00	4,758.36		
	中鐵建華南建設有限公司	2,103,055.02	2,103.06	2,103,055.02	2,103.06
	太原軌道交通一號線建設運營有限公司	1,927,740.00	9,638.70		
	中國鐵建重工集團股份有限公司	110,170.84	110.17	317,910,430.45	317,910.43
	中鐵二十局集團有限公司	20,957.00	20.96		
	中鐵二十四局集團有限公司	7,810.32	7.81		
	中鐵物資集團有限公司			6,498,527.88	6,498.53

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

5. 關聯方應收應付款項（續）

(1) 應收關聯方款項（續）

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收款項	中國鐵建重工集團股份				
融資	有限公司			8,000,000.00	8,407.59
應收票據	中國鐵建重工集團股份				
	有限公司	3,130,000.00	3,130.00		
	中國鐵建電氣化局集團				
	有限公司	2,000,000.00	2,000.00		
	中國土木工程集團有限公司			1,351,036.00	1,351.04
預付款項	中鐵十六局集團有限公司	711,117.75			
其他應收款	中鐵建發展集團有限公司	224,000.00	1,120.00		
	中鐵十二局集團有限公司			1,000,000.00	50,000.00
	中國土木工程集團有限公司			320,000.00	1,600.00
	中鐵十一局集團有限公司			1,000.00	5.00

十、關聯方及關聯交易（續）

5. 關聯方應收應付款項（續）

(2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額
應付賬款	中鐵二十局集團有限公司	80,734,632.67	73,711,974.40
	中國鐵建重工集團股份有限公司	19,518,140.17	1,146,696.00
	株洲中鐵電氣物資有限公司	7,414,978.56	7,317,151.47
	中鐵物資集團有限公司	806,340.67	
	中鐵二十三局集團有限公司	477,920.00	661,765.00
	中鐵十四局集團有限公司	155,033.27	155,033.27
應付票據	中國鐵建重工集團股份有限公司	903,843.81	34,328,071.70
其他應付款	中鐵建錦鯉資產管理有限公司	6,000,000.00	
	中鐵物資集團有限公司	25,960.00	
	中國鐵建投資集團有限公司	20,000.00	20,000.00
合同負債	中國鐵建電氣化局集團有限公司	8,230,088.50	8,230,088.50
	中鐵十八局集團有限公司	6,287,815.97	
	中鐵物資集團有限公司	5,851,472.09	5,440,000.00
	中鐵二十四局集團有限公司	1,769,911.50	1,769,911.59
	中鐵十四局集團有限公司	1,592,920.35	1,592,920.35
	中鐵十七局集團有限公司	1,221,238.94	

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

6. 資金集中管理

(1) 本公司參與和實行的資金集中管理安排的主要內容如下：

本公司根據相關法規制度，通過內部結算中心、財務公司等對母公司及成員單位資金實行集中統一管理。

(2) 本公司歸集至母公司的資金

本公司未歸集至母公司賬戶而直接存入財務公司的資金

項目名稱	期末餘額		上年年末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
貨幣資金	28,907,766.21		29,297,006.56	

本期存入財務公司資金產生利息收入322,257.86元。

十一、承諾及或有事項

1. 重要的承諾事項

已簽約但未於財務報表確認的：

項目名稱	期末餘額	上年年末餘額
購建固定資產的承諾	2,953,814.75	5,937,094.00

截至2024年12月31日，本公司不存在其他應披露的承諾事項。

2. 或有事項

截至2024年12月31日，本公司不存在應披露的未決訴訟、對外擔保等或有事項。

十二、資產負債表日後事項

2025年3月27日本公司董事會通過利潤分配預案：擬以2024年12月31日公司1,519,884,000股總股本為基數，每1股派發現金紅利0.028元(含稅)，預計派發現金紅利42,556,752.00元。該預案將在股東大會審議通過後實施。

截至2025年3月27日(董事會批准報告日)，本公司不存在其他應披露的資產負債表日後事項。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十三、其他重要事項

1. 前期差錯更正

本報告期末發生前期會計差錯更正事項。

2. 分部報告

本公司主要從事大型養路機械行業的產品製造及提供相關服務。管理層根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度來劃分報告分部，並依此決定來分配資源及評價其業績。有關內部報告根據向管理層報告時採用的會計政策及計量基礎披露，這些會計政策與計量基礎與編製本財務報表時採用的會計政策與計量基礎保持一致。由於本公司分配資源及評價業績系以大型養路機械設備的產品製造及提供相關服務整體運營為基礎，亦是本公司內部報告的唯一經營分部，因此不再單獨列示分部報告信息。

其他分部信息—按收入來源地劃分的對外交易收入

項目	本期發生額	上期發生額
中國大陸	2,846,015,033.54	2,824,278,105.05
其他國家	273,605,640.28	275,699,080.15
合計	3,119,620,673.82	3,099,977,185.20

十四、 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收票據

票據種類	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票				6,000,000.00	30,000.00	5,970,000.00
商業承兌匯票	351,685,153.65	1,737,905.77	349,947,247.88	170,920,754.86	582,003.69	170,338,751.17
合計	351,685,153.65	1,737,905.77	349,947,247.88	176,920,754.86	612,003.69	176,308,751.17

(1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	期末已質押金額
商業承兌票據	2,571,995.73

本公司期末除因票據池開具銀行承兌匯票而質押的應收票據外，無所有權受到限制的應收票據、無因出票人未履約而將其轉入應收賬款的票據。

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
商業承兌票據		54,573,280.19

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

1. 應收票據（續）

(3) 按壞賬計提方法分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備	
				預期信用 損失率(%)	
按組合計提壞賬準備	351,685,153.65	100.00	1,737,905.77	0.50	349,947,247.88
其中：					
商業承兌匯票	351,685,153.65	100.00	1,737,905.77	0.50	349,947,247.88

續：

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備	
				預期信用 損失率(%)	
按組合計提壞賬準備	176,920,754.86	100.00	612,003.69	0.35	176,308,751.17
其中：					
商業承兌匯票	6,000,000.00	3.39	30,000.00	0.50	5,970,000.00
銀行承兌匯票	170,920,754.86	96.61	582,003.69	0.34	170,338,751.17
合計	176,920,754.86	100.00	612,003.69	0.35	176,308,751.17

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

1. 應收票據（續）

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	612,003.69
本期計提	1,794,713.05
本期收回或轉回	668,810.97
期末餘額	1,737,905.77

2. 應收賬款

(1) 應收賬款按收入確認日期的賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	1,263,351,060.30	1,684,334,539.83
1至2年	162,259,914.31	350,629,160.98
2至3年	146,842,317.10	24,622,791.48
3年以上	58,976,476.34	89,645,763.13
小計	1,631,429,768.05	2,149,232,255.42
減：壞賬準備	55,902,938.83	84,498,730.36
合計	1,575,526,829.22	2,064,733,525.06

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

2. 應收賬款（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	7,160,000.00	0.44	7,160,000.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,624,269,768.05	99.56	48,742,938.83	3.00	1,575,526,829.22
其中：					
合併範圍內關聯方	8,837,793.13	0.54			8,837,793.13
其他關聯方	243,347,386.62	14.92	251,058.34	0.10	243,096,328.28
其他外部單位	1,372,084,588.30	84.10	48,491,880.49	3.53	1,323,592,707.81
合計	1,631,429,768.05	100.00	55,902,938.83	3.43	1,575,526,829.22

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

2. 應收賬款（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露（續）

續：

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	28,640,000.00	1.33	28,640,000.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	2,120,592,255.42	98.67	55,858,730.36	2.63	2,064,733,525.06
其中：					
合併範圍內關聯方	9,844,909.11	0.46			9,844,909.11
其他關聯方	484,862,198.74	22.56	510,560.24	0.11	484,351,638.5
其他外部單位	1,625,885,147.57	75.65	55,348,170.12	3.40	1,570,536,977.45
合計	2,149,232,255.42	100.00	84,498,730.36	3.93	2,064,733,525.06

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

2. 應收賬款（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露（續）

按單項計提壞賬準備的應收賬款

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提依據
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
單位 1	7,160,000.00	7,160,000.00	100.00	長期未收回

續：

名稱	賬面餘額	上年年末餘額		計提依據
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
單位 1	28,640,000.00	28,640,000.00	100.00	長期未收回

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

2. 應收賬款（續）

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	84,498,730.36
本期計提	13,838,598.82
本期收回或轉回	42,434,390.35
期末餘額	55,902,938.83

(4) 按欠款方歸集的應收賬款和合同資產期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	佔應收賬款和 合同資產期末 餘額合計數的 比例%	應收賬款壞賬 準備和合同 資產減值準備 期末餘額
第一名	231,324,676.66		231,324,676.66	14.16	3,720,458.56
第二名	116,162,245.98		116,162,245.98	7.11	704,811.47
第三名	77,969,763.85		77,969,763.85	4.77	389,848.82
第四名	68,662,239.00		68,662,239.00	4.20	68,662.24
第五名	65,317,933.31		65,317,933.31	4.00	326,589.66
合計	559,436,858.80		559,436,858.80	34.24	5,210,370.75

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

3. 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
其他應收款	174,063,050.38	248,594,349.18

其他應收款

1 按交易日期賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	168,214,985.93	242,076,929.06
1至2年	4,595,876.30	42,217,134.89
2至3年	39,620,805.64	2,762,964.40
3年以上	1,605,859.68	2,120,323.85
小計	214,037,527.55	289,177,352.20
減：壞賬準備	39,974,477.17	40,583,003.02
合計	174,063,050.38	248,594,349.18

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

3. 其他應收款（續）

2 壞賬準備計提情況

期末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內的預期信用損失率(%)		壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	175,764,262.98	0.97		1,701,212.60	174,063,050.38
合併範圍內關聯方	147,338,345.04				147,338,345.04
其他關聯方	224,000.00	0.50		1,120.00	222,880.00
其他外部單位	28,201,917.94	6.03		1,700,092.60	26,501,825.34
合計	175,764,262.98	0.97		1,701,212.60	174,063,050.38

期末，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

3. 其他應收款（續）

2 壞賬準備計提情況（續）

期末處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率(%)	壞賬準備	賬面價值	劃分依據
單位7	38,273,264.57	100.00	38,273,264.57		預計無法收回

上年年末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內 的預期信用 損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備				
按組合計提壞賬準備	250,904,087.63	0.92	2,309,738.45	248,594,349.18
合併範圍內關聯方	178,421,665.23			178,421,665.23
其他關聯方	1,321,000.00	3.91	51,605.00	1,269,395.00
其他外部單位	71,161,422.40	3.17	2,258,133.45	68,903,288.95
合計	250,904,087.63	0.92	2,309,738.45	248,594,349.18

上年年末，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

3. 其他應收款（續）

2 壞賬準備計提情況（續）

上年年末處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率(%)	壞賬準備	賬面價值	劃分依據
單位7	38,273,264.57	100.00	38,273,264.57		預計無法收回

3 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	2,309,738.45		38,273,264.57	40,583,003.02
期初餘額在本期	2,309,738.45		38,273,264.57	40,583,003.02
本期計提	1,353,680.01			1,353,680.01
本期轉回	1,962,205.86			1,962,205.86
期末餘額	1,701,212.60		38,273,264.57	39,974,477.17

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

3. 其他應收款（續）

4 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款 期末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
		期末餘額	賬齡		
第一名	其他	117,441,813.06	1年以內	54.87	
第二名	賠償款	38,273,264.57	2-3年	17.88	38,273,264.57
第三名	其他	29,607,642.00	1年以內	13.83	
第四名	保證金	3,950,000.00	1年以內；3年以上	1.85	20,045.00
第五名	保證金	2,098,671.06	2年以內	0.98	28,515.37
合計		191,371,390.69		89.41	38,321,824.94

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

4. 長期股權投資

項目	期末餘額		賬面價值	上年年末餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
對子公司投資	417,576,012.32	417,576,012.32	396,876,012.32		396,876,012.32	

對子公司投資

被投資單位	期初賬面價值	追加投資	本期增減變動		其他	期末賬面價值
			減少投資	計提減值準備		
北京昆維通鐵路機械化工程 有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00
北京瑞維通工程機械有限公司	321,876,012.32					321,876,012.32
鄭州鐵建裝備科技有限公司 鐵建宇昆有限公司	15,000,000.00	20,700,000.00				35,700,000.00
合計	396,876,012.32	20,700,000.00				417,576,012.32

財務報表附註

2024 年度（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

5. 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,887,121,350.36	2,397,003,340.32	3,012,558,156.70	2,647,897,210.75
其他業務	25,349,873.31	25,985,064.61	16,336,335.90	31,624,144.87
合計	2,912,471,223.67	2,422,988,404.93	3,028,894,492.60	2,679,521,355.62

6. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	1,768,117.85	4,440,248.33
其他權益工具投資的股利收入	7,644,000.00	5,390,000.00
應收款項融資終止確認投資收益		-448,203.96
合計	9,412,117.85	9,382,044.37

中國鐵建高新裝備股份有限公司
2025年3月27日

公司基本資料

法定中文名稱	中國鐵建高新裝備股份有限公司
法定英文名稱	CRCC HIGH-TECH EQUIPMENT CORPORATION LIMITED
授權代表	陳永祥 羅振飈
聯席公司秘書	李萬清 羅振飈
註冊辦事處	中國雲南省 昆明市金馬鎮羊方旺384號
電話	+86 871 63831988
傳真	+86 871 63831000
互聯網址	http://www.crcce.com.cn
香港主要營業地址	香港九龍尖沙咀漆鹹道南39號鐵路大廈23樓
上市信息	H股 香港聯合交易所有限公司 股份代號：1786 股份簡稱：鐵建裝備
H股過戶登記處	香港中央證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號 合和中心17樓1712至1716室

公司基本資料

法律顧問

貝克•麥堅時律師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座14樓

嘉源律師事務所
中國北京市西城區復興門內大街158號遠洋大廈F408室

核數師

致同會計師事務所(特殊普通合夥)
北京市朝陽區建國門外大街22號賽特廣場五層

公司章程	指	本公司公司章程
董事會	指	本公司董事會
企業管治守則	指	上市規則附錄C1之《企業管治守則》
本公司或公司或鐵建裝備	指	中國鐵建高新裝備股份有限公司，為一家在中國成立的股份有限公司
公司法	指	中華人民共和國公司法，由第十屆全國人民代表大會常務委員會於2005年10月27日修訂及採納，並於2006年1月1日生效，經不時修訂、補充或以其他方式修改，其後於2013年12月28日進一步修訂，並於2014年3月1日生效，其後於2018年10月26日修訂並生效，其後於2023年12月29日修訂並於2024年7月1日起施行。
中國鐵建	指	中國鐵建股份有限公司，為本公司的控股股東
中國鐵建財務公司	指	中國鐵建財務有限公司，在中國註冊成立的有限責任公司，為中國鐵建的附屬公司，是本公司的關連人士
中鐵建總公司	指	中國鐵道建築集團有限公司，為本公司的間接控股股東
鐵建重工	指	中國鐵建重工集團股份有限公司
董事	指	本公司董事
致同	指	致同會計師事務所(特殊普通合夥)
本集團	指	本公司及其附屬公司

詞彙表

H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，以港元認購及買賣，並於香港聯交所上市
香港聯交所或聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
昆維通公司	指	北京昆維通鐵路機械化工程有限公司，為本公司的全資附屬子公司
上市規則	指	香港聯交所證券上市規則
標準守則	指	上市規則附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
中國	指	中華人民共和國
瑞維通公司	指	北京瑞維通工程機械有限公司，為本公司的全資附屬子公司
股東	指	本公司股份持有人
監事會	指	本公司監事會
監事	指	本公司監事

承董事會命
中國鐵建高新裝備股份有限公司
董事長
童普江

中華人民共和國昆明，二零二五年三月二十七日

於本公告日期，本公司董事會包括執行董事童普江先生、向大強先生、陳永祥先生及莫斌先生；非執行董事呂晶先生及謝華剛先生；以及獨立非執行董事吳雲天先生、納鵬傑先生及朱晴女士。