

神州高铁技术股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-00941 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 1-00941 号

神州高铁技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了神州高铁技术股份有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）商誉减值

1. 事项描述

如附注五（十七）所述，截至2019年12月31日，贵公司商誉的账面原值合计368,218.97万元，相应的减值准备余额1,915.95万元。根据企业会计准则，管理层通过比较分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层需要做出重大判断和假设。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将商誉减值测试确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）测试与商誉减值相关的关键内部控制的设计和执行；
- （2）评估减值测试方法的适当性；
- （3）测试管理层减值测试所依据的基础数据，利用估值专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；
- （4）验证商誉减值测试模型的计算准确性。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如附注五（四）所述，截至2019年12月31日，贵公司应收账款净额36.17亿元，占资产总额的30.03%。由于应收账款金额重大，且本年执行新金融工具准则，其管理层在确定应收账款预期损失率及相应减值时做出了重大判断，为此我们将应收账款的坏账准备确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）测试管理层对应收账款计提减值准备的关键内部控制；
- （2）复核预期损失率计算过程，检查历史数据、信用损失模型计算的合理性及准确性；
- （3）通过分析贵公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取贵公司坏账准备计提表，检查预期损失率及账龄金额，重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



王军

中国注册会计师：



周继

二〇二〇年四月二十三日

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	1,301,149,592.60	1,228,106,619.48	1,228,106,619.48
交易性金融资产	五（二）	12,370,098.93	39,333,260.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				332,060.10
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	291,030,043.52	113,785,502.80	113,794,145.05
应收账款	五（四）	3,617,388,146.18	3,084,836,871.63	3,085,112,774.27
应收款项融资				
预付款项	五（五）	305,039,174.46	314,544,758.13	314,544,758.13
其他应收款	五（六）	174,561,371.73	76,312,633.66	76,366,188.72
其中：应收利息			790,960.65	1,157,615.93
应收股利				
存货	五（七）	855,123,471.03	692,787,684.60	692,787,684.60
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（八）	61,421,794.97	82,562,540.44	121,563,740.44
流动资产合计		6,618,083,693.42	5,632,269,870.84	5,632,607,970.79
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				463,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五（九）	260,585,850.61		
长期股权投资	五（十）	79,625,878.81	41,442,119.78	41,442,119.78
其他权益工具投资	五（十一）	516,710,220.82	456,685,450.20	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（十二）		19,110,944.07	19,110,944.07
固定资产	五（十三）	443,826,748.35	307,839,487.05	307,839,487.05
在建工程	五（十四）	30,066,692.29	32,951,453.07	32,951,453.07
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十五）	280,909,583.85	233,927,456.12	233,927,456.12
开发支出	五（十六）	10,828,120.54	7,281,273.69	7,281,273.69
商誉	五（十七）	3,663,030,186.23	3,596,024,272.86	3,596,024,272.86
长期待摊费用	五（十八）	29,316,872.70	11,292,502.66	11,292,502.66
递延所得税资产	五（十九）	89,106,974.77	79,791,907.75	78,213,270.30
其他非流动资产	五（二十）	22,452,320.57	42,674,079.63	42,674,079.63
非流动资产合计		5,426,459,449.54	4,829,020,946.88	4,833,756,859.23
资产总计		12,044,543,142.96	10,461,290,817.72	10,466,364,830.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 志 强 王 志 强 王 志 强

合并资产负债表（续）

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（二十一）	2,026,662,768.86	848,381,532.83	847,222,684.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债	五（二十二）	688,000.00	1,447,512.00	1,447,512.00
应付票据	五（二十三）	240,533,932.02	304,455,735.14	304,455,735.14
应付账款	五（二十四）	991,376,478.65	683,222,477.97	683,222,477.97
预收款项	五（二十五）	109,729,563.29	110,174,420.86	110,174,420.86
应付职工薪酬	五（二十六）	191,189,399.93	142,441,563.49	142,441,563.49
应交税费	五（二十七）	159,799,589.30	179,460,689.00	179,460,689.00
其他应付款	五（二十八）	350,813,343.48	472,485,261.16	474,015,381.07
其中：应付利息				1,530,119.91
应付股利		6,650,616.18	6,650,616.18	6,650,616.18
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	422,331.53	371,271.08	
其他流动负债	五（三十）	31,246,484.01	28,907,410.09	28,907,410.09
流动负债合计		4,102,461,891.07	2,771,347,873.62	2,771,347,873.62
非流动负债：				
长期借款	五（三十一）	242,487,000.00	234,487,000.00	234,487,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（三十二）	18,245,700.81	24,824,666.67	24,824,666.67
递延所得税负债	五（十九）	34,868,205.84	30,853,294.59	30,853,294.59
其他非流动负债	五（三十三）	70,000,000.00		
非流动负债合计		365,600,906.65	290,164,961.26	290,164,961.26
负债合计		4,468,062,797.72	3,061,512,834.88	3,061,512,834.88
股东权益：				
股本	五（三十四）	2,780,795,346.00	2,780,795,346.00	2,780,795,346.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十五）	2,773,278,565.15	2,771,978,529.21	2,771,978,529.21
减：库存股	五（三十六）	234,863,371.31	-	-
其他综合收益	五（三十七）	-19,433,851.88	-4,735,912.35	
专项储备	五（三十八）	35,368,763.44	44,016,974.63	44,016,974.63
盈余公积	五（三十九）	49,656,991.83	46,853,663.31	46,853,663.31
未分配利润	五（四十）	2,072,996,881.89	1,669,043,340.88	1,669,381,440.83
归属于母公司股东权益合计		7,457,799,325.12	7,307,951,941.68	7,313,025,953.98
少数股东权益		118,681,020.12	91,826,041.16	91,826,041.16
股东权益合计		7,576,480,345.24	7,399,777,982.84	7,404,851,995.14
负债和股东权益总计		12,044,543,142.96	10,461,290,817.72	10,466,364,830.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王克

王克

王克

母公司资产负债表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		459,025,713.79	378,742,687.89	378,742,687.89
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			4,450,000.00	4,450,000.00
应收账款	十五（一）	473,097,820.82	142,319,148.41	142,327,988.74
应收款项融资				
预付款项		116,762,355.67	155,997,385.71	155,997,385.71
其他应收款	十五（二）	912,166,029.63	685,072,805.92	685,072,805.92
其中：应收利息		14,663.02	14,663.02	14,663.02
应收股利		305,000,000.00	251,000,000.00	251,000,000.00
存货			7,843,594.11	7,843,594.11
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,619,086.25	7,998,130.83	7,998,130.83
流动资产合计		1,966,671,006.16	1,382,423,752.87	1,382,432,593.20
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				340,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		4,571,147,098.54	4,423,572,888.05	4,423,572,888.05
其他权益工具投资		399,090,992.34	338,262,178.90	
其他非流动金融资产				
投资性房地产			182,557.67	182,557.67
固定资产		285,028.88	343,386.66	343,386.66
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		24,234,041.28	24,424,135.09	24,424,135.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		17,486,058.77	9,114,473.27	8,680,017.99
其他非流动资产		11,198,113.16	757,281.57	757,281.57
非流动资产合计		5,023,441,332.97	4,796,656,901.20	4,797,960,267.03
资产总计		6,990,112,339.13	6,179,080,654.08	6,180,392,860.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王志强 王志强 王志强

母公司资产负债表（续）

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,237,259,772.24	630,075,573.28	629,222,684.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债		688,000.00	1,447,512.00	1,447,512.00
应付票据		633,336,760.00	224,559,822.21	224,559,822.21
应付账款		228,141,808.43	117,117,920.55	117,117,920.55
预收款项		12,936,198.35		
应付职工薪酬		17,268,049.24	11,173,744.54	11,173,744.54
应交税费		516,332.35	2,940,986.31	2,940,986.31
其他应付款		798,865,082.28	930,655,294.03	931,879,454.39
其中：应付利息				1,224,160.36
应付股利		2,013,172.38	2,013,172.38	2,013,172.38
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		422,331.53	371,271.08	
其他流动负债				
流动负债合计		2,929,434,334.42	1,918,342,124.00	1,918,342,124.00
非流动负债：				
长期借款		242,487,000.00	234,487,000.00	234,487,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		242,487,000.00	234,487,000.00	234,487,000.00
负债合计		3,171,921,334.42	2,152,829,124.00	2,152,829,124.00
股东权益：				
股本		2,780,795,346.00	2,780,795,346.00	2,780,795,346.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,049,246,847.03	1,009,495,921.95	1,009,495,921.95
减：库存股		234,863,371.31		
其他综合收益		-14,661,279.52	-1,303,365.83	
专项储备				
盈余公积		49,656,991.83	46,853,663.31	46,853,663.31
未分配利润		188,016,470.68	190,409,964.64	190,418,804.97
股东权益合计		3,818,191,004.71	4,026,251,530.08	4,027,563,736.23
负债和股东权益总计		6,990,112,339.13	6,179,080,654.08	6,180,392,860.23

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

王吉 王吉 王吉

合并利润表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十一）	3,220,142,984.66	2,564,901,269.62
减：营业成本	五（四十一）	1,653,972,581.50	1,310,193,332.93
税金及附加	五（四十二）	31,221,949.99	29,104,008.11
销售费用	五（四十三）	296,037,992.39	237,581,086.94
管理费用	五（四十四）	440,952,171.24	361,015,389.83
研发费用	五（四十五）	248,262,853.97	214,315,392.21
财务费用	五（四十六）	94,678,452.03	57,707,067.56
其中：利息费用		92,993,380.30	63,373,845.69
利息收入		5,879,127.30	6,098,953.38
加：其他收益	五（四十七）	101,386,772.56	87,870,941.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	51,925,192.03	24,937,350.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,459,477.97	-1,595,920.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	744,107.15	9,391,834.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-71,247,734.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-15,032,721.29	-44,169,640.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	27,203,848.97	11,448.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		549,996,448.11	433,026,927.54
加：营业外收入	五（五十三）	1,212,231.15	3,578,629.06
减：营业外支出	五（五十四）	4,536,158.51	1,544,920.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		546,672,520.75	435,060,636.60
减：所得税费用	五（五十五）	89,255,859.13	93,170,938.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		457,416,661.62	341,889,698.13
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		457,416,661.62	341,889,698.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		434,380,320.18	325,051,555.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,036,341.44	16,838,142.15
五、其他综合收益的税后净额		-14,697,939.53	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-14,697,939.53	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-14,696,170.81	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-14,696,170.81	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,768.72	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		-1,768.72	
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		442,718,722.09	341,889,698.13
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		419,682,380.65	325,051,555.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,036,341.44	16,838,142.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.161	0.116
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王志强 王志强 王志强

母公司利润表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（三）	531,594,831.83	110,705,422.03
减：营业成本	十五（三）	455,384,974.73	102,270,830.90
税金及附加		124,320.35	132,735.96
销售费用		7,001,785.93	294,927.27
管理费用		42,381,613.56	48,015,178.49
研发费用		13,280,017.56	8,002,595.89
财务费用		65,797,985.60	43,447,177.30
其中：利息费用		62,214,393.98	46,204,576.29
利息收入		1,144,402.53	1,808,191.43
加：其他收益		3,391,310.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（四）	88,171,712.07	235,997,003.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-342,655.93	-588,275.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		759,512.00	9,427,779.55
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-15,200,626.46	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-6,406,078.87
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-88,619.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,746,041.71	147,472,061.11
加：营业外收入		47,209.93	310,001.25
减：营业外支出		678,914.04	1,201,298.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,114,337.60	146,580,763.89
减：所得税费用		-3,918,947.61	-771,551.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,033,285.21	147,352,315.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		28,033,285.21	147,352,315.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-13,357,913.70	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-13,357,913.70	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-13,357,913.70	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		14,675,371.51	147,352,315.35
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,191,360,927.62	1,996,684,768.99
收到的税费返还		74,494,565.15	73,698,038.92
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	115,638,600.09	106,072,670.44
经营活动现金流入小计		2,381,494,092.86	2,176,455,478.35
购买商品、接受劳务支付的现金		957,391,916.81	1,219,268,259.65
支付给职工以及为职工支付的现金		641,946,588.08	550,108,665.29
支付的各项税费		357,174,454.45	396,666,039.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	419,661,853.59	600,981,869.58
经营活动现金流出小计		2,376,174,812.93	2,767,024,833.63
经营活动产生的现金流量净额		5,319,279.93	-590,569,355.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,427,960,581.64	6,535,520,438.83
取得投资收益收到的现金		10,053,003.44	44,406,121.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,887,343.70	1,671,026.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（五十七）	19,352,206.02	
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	1,365,268.00	
投资活动现金流入小计		2,460,618,402.80	6,581,597,586.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,664,588.84	117,625,926.70
投资支付的现金		2,744,610,462.03	5,075,319,509.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五（五十七）	234,289,807.81	314,320,068.20
支付其他与投资活动有关的现金			18,211,974.70
投资活动现金流出小计		3,153,564,858.68	5,525,477,478.75
投资活动产生的现金流量净额		-692,946,455.88	1,056,120,107.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金		2,156,060,838.90	1,258,568,440.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,229,060,838.90	1,258,968,440.15
偿还债务支付的现金		970,569,104.00	1,280,073,526.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,616,830.95	208,050,908.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,439,569.64
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	270,863,371.31	183,263,527.40
筹资活动现金流出小计		1,368,049,306.26	1,671,387,962.48
筹资活动产生的现金流量净额		861,011,532.64	-412,419,522.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,087,402.70	3,601,163.51
五、现金及现金等价物净增加额		172,296,953.99	56,732,393.84
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十七）	1,009,698,572.45	952,966,178.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,181,995,526.44	1,009,698,572.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,501,703.89	44,976,017.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		591,448,691.23	1,608,824,842.93
经营活动现金流入小计		817,950,395.12	1,653,800,860.27
购买商品、接受劳务支付的现金		236,790,214.66	189,915,939.76
支付给职工以及为职工支付的现金		35,036,676.43	45,318,351.72
支付的各项税费		124,320.35	132,909.87
支付其他与经营活动有关的现金		332,223,271.60	542,938,146.22
经营活动现金流出小计		604,174,483.04	778,305,347.57
经营活动产生的现金流量净额		213,775,912.08	875,495,512.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			303,901,638.83
取得投资收益收到的现金		4,450,000.00	251,494,735.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,365,268.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		53,815,268.00	645,401,874.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,490,000.00	11,020,000.00
投资支付的现金		237,271,630.03	755,943,653.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		176,286,883.35	207,868,677.82
支付其他与投资活动有关的现金			16,992,235.10
投资活动现金流出小计		425,048,513.38	991,824,566.71
投资活动产生的现金流量净额		-371,233,245.38	-346,422,692.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,287,108,420.00	866,568,440.15
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,287,108,420.00	866,568,440.15
偿还债务支付的现金		672,569,104.00	811,555,560.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,675,234.55	189,934,074.92
支付其他与筹资活动有关的现金		269,863,371.31	182,251,905.41
筹资活动现金流出小计		1,031,107,709.86	1,183,741,540.42
筹资活动产生的现金流量净额		256,000,710.14	-317,173,100.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,278,981.88	1,971,759.34
五、现金及现金等价物净增加额		97,264,394.96	213,871,479.56
加：期初现金及现金等价物余额		332,621,367.89	118,749,888.33
六、期末现金及现金等价物余额		429,885,762.85	332,621,367.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股、永续债、其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
一、上年期末余额	2,780,795,346.00		2,771,978,529.21			44,016,974.63	46,853,663.31	1,669,381,440.83	7,313,025,953.98		91,826,041.16	7,404,851,995.14	
加：会计政策变更					-4,735,912.35			-338,099.95	-5,074,012.30			-5,074,012.30	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,780,795,346.00		2,771,978,529.21		-4,735,912.35	44,016,974.63	46,853,663.31	1,669,043,340.88	7,307,951,941.68		91,826,041.16	7,399,777,982.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,300,035.94	234,863,371.31	-14,697,939.53	-8,648,211.19	2,803,328.52	403,953,541.01	149,847,383.44		26,854,978.96	176,702,362.40	
（一）综合收益总额					-14,697,939.53			434,380,320.18	419,682,380.65		23,036,341.44	442,718,722.09	
（二）股东投入和减少资本			1,300,035.94	234,863,371.31					-233,563,335.37		10,122,620.16	-223,440,715.21	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			2,174,521.65						2,174,521.65		50,109.30	2,224,630.95	
（三）利润分配			-874,485.71	234,863,371.31					-235,737,857.02		-668,074.29	-236,405,931.31	
1. 提取盈余公积							2,803,328.52	-30,426,779.17	-27,623,450.65		-6,000,000.00	-33,623,450.65	
2. 对股东的分配							2,803,328.52	-2,803,328.52					
3. 其他								-27,623,450.65	-27,623,450.65		-6,000,000.00	-33,623,450.65	
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						-8,648,211.19			-8,648,211.19		-303,982.64	-8,952,193.83	
1. 本期提取						10,632,644.97			10,632,644.97		190,024.78	10,822,669.75	
2. 本期使用						19,280,856.16			19,280,856.16		494,007.42	19,774,863.58	
（六）其他													
四、本期期末余额	2,780,795,346.00		2,773,278,565.15	234,863,371.31	-19,433,851.88	35,368,763.44	49,656,991.83	2,072,996,881.89	7,457,799,325.12		118,681,020.12	7,576,480,345.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	2,817,897,810.00		2,895,974,888.72	182,251,905.41		41,899,722.93	32,118,431.77	1,499,802,092.19	7,105,441,040.20	81,611,983.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,817,897,810.00		2,895,974,888.72	182,251,905.41		41,899,722.93	32,118,431.77	1,499,802,092.19	7,105,441,040.20	81,611,983.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-37,102,464.00		-123,996,359.51	-182,251,905.41		2,117,251.70	14,735,231.54	169,579,348.64	207,584,913.78	10,214,057.32
（一）综合收益总额								325,051,555.98	325,051,555.98	16,838,142.15
（二）股东投入和减少股本	-37,102,464.00		-123,996,359.51	-182,251,905.41					21,153,081.90	341,889,698.13
1. 股东投入的普通股	-37,102,464.00		-137,421,078.76						-174,523,542.76	-4,731,762.25
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			32,186,394.41	-182,251,905.41					214,438,299.82	-13,556.85
（三）利润分配			-18,761,675.16						-18,761,675.16	2,442,166.01
1. 提取盈余公积							14,735,231.54	-155,472,207.34	-140,736,975.80	-4,000,000.00
2. 对股东的分配							14,735,231.54	-14,735,231.54		
3. 其他								-140,736,975.80	-140,736,975.80	
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						2,117,251.70			2,117,251.70	-320,931.74
1. 本期提取						10,750,994.90			10,750,994.90	172,915.63
2. 本期使用						8,633,743.20			8,633,743.20	493,847.37
（六）其他										
四、本期期末余额	2,780,795,346.00		2,771,978,529.21			44,016,974.63	46,853,663.31	1,669,381,440.83	7,313,025,953.98	91,826,041.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,780,795,346.00				1,009,495,921.95				46,853,663.31	190,418,801.97	4,027,563,736.23
加：会计政策变更								-1,303,365.82		-8,840.33	-1,312,206.15
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,780,795,346.00				1,009,495,921.95			-1,303,365.82	46,853,663.31	190,409,961.64	4,026,251,530.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					39,750,925.08	234,863,371.31		-13,357,913.70	2,803,328.52	-2,393,493.66	-208,060,525.37
（一）综合收益总额								-13,357,913.70		28,033,285.21	14,675,371.51
（二）股东投入和减少资本					39,750,925.08	234,863,371.31					-195,112,446.23
1. 股东投入的普通股					37,526,294.13						37,526,294.13
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,224,630.95	234,863,371.31					2,224,630.95
（三）利润分配											-234,863,371.31
1. 提取盈余公积									2,803,328.52	-30,426,779.17	-27,623,450.65
2. 对股东的分配									2,803,328.52	-2,803,328.52	
3. 其他										-27,623,450.65	-27,623,450.65
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,780,795,346.00				1,049,246,847.03	234,863,371.31		-14,661,279.52	49,656,991.83	188,016,470.68	3,818,191,004.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王志强

王志强

王志强

母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
上年期末余额	2,817,897,810.00			1,114,100,675.42	182,251,905.41			32,118,431.77	198,538,696.96	3,980,403,708.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,817,897,810.00			1,114,100,675.42	182,251,905.41			32,118,431.77	198,538,696.96	3,980,403,708.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-37,102,464.00			-104,694,753.47	-182,251,905.41			14,735,231.54	-8,119,891.99	47,160,027.49
（一）综合收益总额									147,352,315.35	147,352,315.35
（二）股东投入和减少资本	-37,102,464.00			-104,694,753.47	-182,251,905.41					40,544,687.94
1. 股东投入的普通股	-37,102,464.00			-137,421,078.76						-174,523,542.76
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				32,816,325.29	-182,251,905.41					215,068,230.70
4. 其他										
（三）利润分配								14,735,231.54	-155,472,207.34	-140,736,975.80
1. 提取盈余公积								14,735,231.54	-14,735,231.54	
2. 对股东的分配									-140,736,975.80	-140,736,975.80
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,780,795,346.00			1,009,495,921.95				46,853,663.31	190,418,804.97	4,027,563,736.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

神州高铁技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

神州高铁技术股份有限公司（以下简称本公司、公司）原名深圳市锦兴实业股份有限公司，于 1999 年 8 月 6 日变更为广东亿安科技股份有限公司，于 2005 年 5 月 13 日变更为广东宝利来投资股份有限公司，并于 2015 年 3 月 10 日变更为现公司名称。

本公司统一社会信用代码为 91110000192184333K；法定代表人为王志全；公司注册及办公地址为北京市海淀区高粱桥斜街 59 号院 1 号楼 16 层 1606。

本公司在深圳证券交易所上市，股票代码 000008。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要业务为专用设备制造行业，是以高铁为代表的轨道交通运营维护行业核心供应商，专业致力于为轨道交通安全运营提供监测、检测、维修、保养设备和服务及整体解决方案，业务覆盖机车、车辆、供电、信号、线路、站场六大领域，是轨道交通运营维护领域涵盖全产业链的上市公司。

本公司经营范围为：轨道交通、计息机网络的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售开发后的产品；计算机系统服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口；项目投资；物业管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经董事会于 2020 年 4 月 23 日审议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。纳入合并范围的子公司详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：① 本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：① 本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

① 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④ 指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，原材料按移动加权平均法确认其发出的实际成本，库存商品发出按个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：（1）产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；（2）为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本

时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。（3）持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	按不动产权证书列示的使用期限；未取得证书按20-50年	4.00	1.92-4.80
办公设备	3-5	4.00	32.00-19.20
运输设备	4-5	4.00	24.00-19.20
机器设备	10-25	4.00	3.84-9.60
电子设备	3-5	4.00	32.00-19.20
文体娱乐设备	5-10	4.00	19.20-9.60
工艺品及其他	10	4.00	9.60

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十一) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

本公司对在同一会计期间内开始并完成的劳务，于收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司收入主要来源于轨道交通收入、智能化信息系统工程收入与酒店服务收入，收入的确认具体方法如下：

（1）轨道交通收入确认具体原则如下：

销售商品收入确认的判断标准：

①对于产品需在客户现场进行安装调试、验收合格后移交客户的，收入确认的具体条件为产品已经安装调试完毕并取得客户的验收报告。

②一般产品、商品销售：不需要在客户现场安装调式的产品、商品，按照合同或协议约定的条件确认收入。

③对于轨道交通信号产品，由于建设工程周期较长、需要全部验收完成后才可使用，并

且交易价格较高，采用完工百分比法确认建造合同收入。

完工进度的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比。当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

(2) 智能化信息系统工程收入确认具体原则如下：

智能化信息系统工程建造合同采用完工百分比法计量，并根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 安全生产费会计核算方法

按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产	--	39,333,260.10	39,333,260.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	332,060.10	-332,060.10	--
应收票据	113,794,145.05	-8,642.25	113,785,502.80
应收账款	3,085,112,774.27	-275,902.64	3,084,836,871.63
其他应收款	76,366,188.72	-53,555.06	76,312,633.66
其他流动资产	121,563,740.44	-39,001,200.00	82,562,540.44
可供出售金融资产	463,000,000.00	-463,000,000.00	--
其他权益工具投资		456,685,450.20	456,685,450.20
递延所得税资产	78,213,270.30	1,578,637.45	79,791,907.75
负债：			
短期借款	847,222,684.00	1,158,848.83	848,381,532.83
其他应付款	474,015,381.07	-1,530,119.91	472,485,261.16
一年内到期的非流动负债		371,271.08	371,271.08
股东权益：			
其他综合收益	-	-4,735,912.35	-4,735,912.35
未分配利润	1,669,381,440.83	-338,099.95	1,669,043,340.88

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	142,327,988.74	-8,840.33	142,319,148.41
可供出售金融资产	340,000,000.00	-340,000,000.00	--
其他权益工具投资		338,262,178.90	338,262,178.90
递延所得税资产	8,680,017.99	434,455.28	9,114,473.27
负债：			
短期借款	629,222,684.00	852,889.28	630,075,573.28
其他应付款	931,879,454.39	-1,224,160.36	930,655,294.03
一年内到期的非流动负债		371,271.08	371,271.08
股东权益：			
其他综合收益	-	-1,303,365.83	-1,303,365.83
未分配利润	190,418,804.97	-8,840.33	190,409,964.64

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间

的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税项目应纳税所得额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1.5%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12.5%

注：根据香港《税务条例》，子公司神州高铁（香港）有限公司的利得税税率为16.5%。

(二) 重要税收优惠及批文

1、享受的企业所得税优惠如下：

公司名称	以下简称	企业所得税率（%）	说明
西藏神铁创业投资有限公司	西藏神铁	15	根据藏政发[2018]25号文，西藏自治区企业从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率，适用期间从2018年1月1日至2021年12月31日，2019年实际税负为15%。
武汉利德软件有限公司	利德软件	15	2018年11月30日经湖北省科学技术厅批准，被认定为高新技术企业（证书编号：GR201842001583），有效期三年，2019年享受所得税15%的优惠税率。
北京新联铁集团股份有限公司	新联铁	15	2017年10月25日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201711002357），有效期三年，2019年享受15%的企业所得税优惠税率。
沃尔新（北京）自动设备有限公司	沃尔新	15	2017年10月25日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201711004523），有效期三年，2019年享受15%的企业所得税优惠税率。
北京交大微联科技有限公司	交大微联	15	2017年12月6日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业，（证书编号：GR201711003471），有效期三年，2019年享受15%的企业所得税优惠税率。
北京联讯伟业科技发展有限公司	联讯伟业	15	2017年8月10日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业

公司名称	以下简称	企业所得税率(%)	说明
公司			(证书编号: GR201711000710), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
南京拓控信息科技股份有限公司	拓控信息	15	2017 年 12 月 6 日, 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业(证书编号: GR201732002282), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
株洲壹星科技股份有限公司	壹星科技	15	2017 年 9 月 5 日, 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业(证书编号: GR201743000397), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
苏州华兴致远电子科技有限公司	苏州华兴致远	15	2016 年 11 月 30 日, 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业(证书编号: GR201632002717), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
北京华兴致远科技发展有限公司	北京华兴致远	15	2017 年 10 月 25 日, 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业(证书编号: GF201711004408), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
武汉利德测控技术股份有限公司	武汉利德	15	2017 年 11 月 28 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业(证书编号: GR201742001723), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
武汉利德工业技术服务有限公司	利德工业	15	2016 年 12 月 13 日, 经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业(证书编号: GR201642001490), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
北京华高世纪科技股份有限公司	华高世纪	15	2017 年 8 月 10 日, 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业(证书编号: GF201711000875), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
北京鼎科信息有限公司	鼎科信息	15	2017 年 8 月 10 日, 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业(证书编号: GF201711000545), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
北京华创智盛科技有限公司	华创智盛	15	2018 年 9 月 10 日, 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准被认定为高新技术企业(证书编号: GR201811001748), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。
上海锦申铁道科技有限公司	上海锦申	12.5	根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)规定, 我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后, 在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。上海锦申已向上海市崇明区国家税务局申请该项税收优惠并通过备案。
广州神铁牵引设备有限公司	广州神铁	15	2018 年 11 月 28 日, 经广东省科学技术厅、广东省财政、国家税务总局广东省税务局批准被认定为高新技术企业(证书编号: GR201844001543), 有效期三年, 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微

利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司成都微联京泰科技有限公司、杭州微联京泰科技有限公司、南京宝聚信息技术有限公司、天津神州高铁机电设备维修有限公司、神州高铁轨道交通（青岛）有限公司、新路智铁科技发展有限公司、神州高铁轨道交通设计（天津）有限公司、廊坊新轨迹教育科技有限公司等适用上述政策。

3. 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定，子公司新联铁、沃尔新、交大微联、联讯伟业、拓控信息、壹星科技、苏州华兴致远、北京华兴致远、鼎科信息以及利德软件对于其销售自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收优惠政策。

4. 根据《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发[2016]27 号）文件精神，阶段性下调企业地方教育税附加征收率，从 2016 年 5 月 1 日起，武汉利德、利德工业、利德软件以及武汉青浩精密工业有限公司的地方教育税附加征收率由 2% 下调至 1.5%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	391,118.67	424,565.33
银行存款	1,181,124,615.60	1,009,268,737.10
其他货币资金	119,633,858.33	218,413,317.05
合计	1,301,149,592.60	1,228,106,619.48
其中：存放在境外的款项总额	1,879,001.14	970,448.51

注：期末货币资金中除其他货币资金中的保函保证金、承兑汇票保证金、信用证保证金使用受到限制外，其余款项不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的情况。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,370,098.93	39,333,260.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	316,655.25	332,060.10
理财产品	12,053,443.68	39,001,200.00

类 别	期末余额	期初余额
合计	12,370,098.93	39,333,260.10

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,608,648.65	27,371,645.03
商业承兑汇票	190,543,015.22	86,422,500.02
减：坏账准备	121,620.35	8,642.25
合计	291,030,043.52	113,785,502.80

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无质押、无转为应收账款的应收票据。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已经背书但尚未到期的票据合计 70,714,797.28 元，其中银行承兑汇票 54,696,797.28 元，商业承兑汇票 16,018,000.00 元。

(3) 商业承兑汇票坏账准备计提

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	188,487,583.33	0.01	18,848.76	86,422,500.02	0.01	8,642.25
7 个月到 1 年	2,055,431.89	5.00	102,771.59			
合计	190,543,015.22	0.06	121,620.35	86,422,500.02	0.01	8,642.25

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,954,430,070.28	100.00	337,041,924.10	8.52
合计	3,954,430,070.28	100.00	337,041,924.10	8.52

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,357,837,496.61	100	273,000,624.98	8.13
合计	3,357,837,496.61	100	273,000,624.98	8.13

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：一般业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	1,900,647,399.15	0.01	190,064.74	1,720,977,043.26	0.01	172,097.70
7 个月到 1 年	620,634,590.46	5.00	31,031,552.60	397,126,659.79	5.00	19,856,332.99
1 至 2 年	850,639,361.11	10.00	85,063,936.11	861,056,819.16	10.00	86,105,681.92
2 至 3 年	395,306,793.72	30.00	118,592,038.12	210,642,681.82	30.00	63,192,804.56
3 至 4 年	78,087,441.81	50.00	39,043,720.91	88,261,487.41	50.00	44,130,743.72
4 至 5 年	33,990,893.98	80.00	27,192,715.18	22,988,230.13	80.00	18,390,584.11
5 年以上	35,533,846.44	100.00	35,533,846.44	40,995,019.98	100.00	40,995,019.98
合计	3,914,840,326.67	8.60	336,647,874.10	3,342,047,941.55	8.16	272,843,264.98

②组合 2：保理业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月				15,789,555.06	1.00	157,360.00
7 个月到 1 年	39,589,743.61	1.00	394,050.00			
合计	39,589,743.61	1.00	394,050.00	15,789,555.06	1.00	157,360.00

2. 本期计提坏账准备 63,366,166.15 元，本期收回坏账准备金额为 20,300.00 元，合并范围变化增加坏账准备 1,094,536.47 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款合计 439,703.50 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	163,670,019.85	4.14	3,180,198.24
第二名	103,338,932.20	2.61	10,333.89
第三名	100,754,960.03	2.55	21,506,421.81
第四名	100,133,833.25	2.53	10,003,546.58
第五名	97,584,000.00	2.47	5,115,030.00
合计	565,481,745.33	14.30	39,815,530.52

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	201,858,461.46	66.17	262,948,291.13	83.60
1至2年	83,453,296.87	27.36	24,226,637.74	7.70
2至3年	8,088,170.57	2.65	17,483,024.41	5.56
3年以上	11,639,245.56	3.82	9,886,804.85	3.14
合计	305,039,174.46	100.00	314,544,758.13	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
神州高铁车辆技术有限公司	公司1	39,843,059.64	1-2年	未完工结算
苏州华兴致远	公司2	8,600,000.00	1-2年	未完工结算
北京神州高铁投资管理有限公司	公司3	6,880,000.00	1-2年	未完工结算
新联铁	公司4	5,500,000.00	1-2年	未完工结算
新联铁	公司5	4,129,933.50	1-2年	未完工结算
合计	—	64,952,993.14	—	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	43,972,993.14	14.41
第二名	12,380,000.00	4.06
第三名	11,036,672.93	3.62
第四名	8,744,277.94	2.87
第五名	8,600,000.00	2.82
合计	84,733,944.01	27.78

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	790,960.65
应收股利		
其他应收款项	213,546,907.17	106,778,817.85
减：坏账准备	38,985,535.44	31,257,144.84
合计	174,561,371.73	76,312,633.66

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	77,429,420.54	38,469,357.70
股权转让款	58,321,400.00	
保证金、押金	48,939,998.33	42,327,390.09
备用金	24,775,570.24	21,804,545.99
其他	4,080,518.06	4,177,524.07
减：坏账准备	38,985,535.44	31,257,144.84
合计	174,561,371.73	75,521,673.01

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
0-6 个月	163,234,701.98	76.44	62,819,846.82	58.84
7 个月至 1 年	5,689,256.13	2.66	3,454,271.13	3.23
1 至 2 年	8,651,254.54	4.05	7,047,789.22	6.60
2 至 3 年	3,952,921.09	1.85	2,352,287.25	2.20
3 至 4 年	1,064,020.00	0.50	2,530,610.51	2.37
4 至 5 年	2,441,550.51	1.14	826,760.00	0.77
5 年以上	28,513,202.92	13.36	27,747,252.92	25.99
合计	213,546,907.17	100.00	106,778,817.85	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	31,257,144.84			31,257,144.84
期初余额在本期重新评估后				-
本期计提	2,705,890.60		5,000,000.00	7,705,890.60
本期转回				-
本期核销				-
其他变动	22,500.00			22,500.00
期末余额	33,985,535.44		5,000,000.00	38,985,535.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	股权转让款	36,149,100.00	0-6 个月	16.94	3,614.91
第二名	股权转让款	22,172,300.00	0-6 个月	10.38	2,217.23
第三名	往来款	11,837,988.26	5 年以上	5.54	11,837,988.26
第四名	保证金	10,000,000.00	0-6 个月	4.68	1,000.00
第五名	往来款	7,819,640.28	0-6 个月	3.66	781.96
合计	—	87,979,028.54	—	41.20	11,845,602.36

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	273,087,067.74	15,875.01	273,071,192.73	252,055,935.53	43,592.35	252,012,343.18
在产品	178,661,179.68	5,908.66	178,655,271.02	113,931,118.95	14,550.07	113,916,568.88
发出商品	178,430,920.95		178,430,920.95	163,898,815.80		163,898,815.80
库存商品	27,870,634.44	12,483.90	27,858,150.54	49,223,458.30	15,136.09	49,208,322.21
委托加工物资	1,014,269.77		1,014,269.77	3,250,908.66		3,250,908.66
建造合同	195,977,105.60		195,977,105.60	108,978,187.13		108,978,187.13
其他	116,560.42		116,560.42	1,522,538.74		1,522,538.74
合计	855,157,738.60	34,267.57	855,123,471.03	692,860,963.11	73,278.51	692,787,684.60

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	43,592.35			27,717.34	15,875.01
在产品	14,550.07			8,641.41	5,908.66
库存商品	15,136.09			2,652.19	12,483.90
合计	73,278.51			39,010.94	34,267.57

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	542,466,482.60
累计已确认毛利	463,311,396.27
减：预计损失	
已办理结算的金额	809,800,773.27
建造合同形成的已完工未结算资产	195,977,105.60

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	45,938,925.44	25,562,740.78
预交税费	1,503,733.60	
预交房租	8,696,241.14	8,710,243.39
待摊芜湖轨交合伙企业管理费	2,022,222.22	
融资租赁资产包		37,823,381.64
待认证进项税	1,619,811.38	9,482,910.60
其他	1,640,861.19	983,264.03
合计	61,421,794.97	82,562,540.44

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	260,611,850.61	26,000.00	260,585,850.61			
其中：未实现融资收益	37,693,060.51		37,693,060.51			
合计	260,611,850.61	26,000.00	260,585,850.61			

2. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	26,000.00			26,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,000.00			26,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
北京轨交精智科技有限公司	8,169,218.54			-342,655.93						7,826,562.61
北京北交新能科技有限公司	33,272,901.24			-2,103,810.06						31,169,091.18
南京派光智慧信息技术有限公司		1,643,237.00		757,526.97						2,400,763.97
青岛海信微联信号有限公司		49,000,000.00		-10,770,538.95						38,229,461.05
合计	41,442,119.78	50,643,237.00	-	-12,459,477.97	-	-	-	-	-	79,625,878.81

注：2019年1月，子公司交大微联与青岛海信网络科技股份有限公司签订合资协议，共同投资设立青岛海信微联信号有限公司，青岛海信网络科技股份有限公司以5,100.00万元现金出资，持股51.00%，交大微联以1,500.00万元现金及评估作价3,400.00万元的技术产品、知识产权出资，持股49.00%。

(十一) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	23,924,564.68	23,592,259.09			
九江神州高铁自强投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,004,350.46	5,004,360.40			
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	27,000,000.00	26,383,554.34	26,458,948.63			
北京国润祁连创业投资中心（有限合伙）投资产品	120,000,000.00	118,292,914.62	116,638,928.48			
中车城市发展（天津）股权投资基金管理有限公司	283,000,000.00	282,949,709.42	282,949,775.20			
山东时代新纪元机器人有限公司	3,000,000.00	130,356.68	-			
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）注 2	60,011,865.03		42,458,149.02			
中建（天津）轨道交通投资发展有限公司注 3	19,607,800.00		19,607,800.00			
合计	542,619,665.03	456,685,450.20	516,710,220.82			

注 1：为了公司长期持续发展，搭建基础齐备的战略和组织管理体系，公司管理层根据公司战略规划和产业布局的需要，结合公司的经营策略以及核心价值观，本公司对集团内不具有重大影响并不以短期交易获利为持有目的的股权投资，将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

注 2：2018 年 11 月 6 日，公司第十二届董事会 2018 年度第十三次临时会议审议通过了《关于参与投资杭绍台高铁 PPP 项目的议案》。2019 年 3 月 22 日，公司与台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称杭绍台高铁）联合体成员之一的万丰奥特控股集团有限公司（以下简称万丰奥特）签署了《份额转让协议》，万丰奥特出让其持有的杭绍台高铁 9,529.48 万元财产份额，占民营联合体持有的杭绍台高铁全部财产份额的 2%。鉴于万丰奥特尚未履行出资义务，交割日后由公司就受让的标的份额向合伙企业承担出资责任，公司无需向甲方支付转让价款。

合伙企业的资本金将全部投向杭绍台铁路有限公司（以下简称“项目公司”），并最终投资于杭州经绍兴至台州铁路 PPP 项目（以下简称“杭绍台项目”）。杭绍台项目线路全长 269 公里，其中新建线路全长 224 公里；设计行车速度 350 公里/小时；项目总工期 4 年，预计 2021 年底完工。项目总投资 448.9 亿元，由社会资本、中国铁路总公司、浙江省交通集团和地方政府共同出资建设，其中社会资本占 51%，通过合伙企业向项目公司进行投资。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已实际出资 60,011,865.03 元。

注 3：2019 年 4 月 26 日，公司第十三届董事会第六次会议审议通过了《关于拟组成联合体参与天津地铁 7 号线一期工程 PPP 项目投标的议案》，公司及全资子公司神州高铁轨道交通运营管理有限公司（以下简称神铁运营）投资 1.57 亿元，与中国建筑股份有限公司及其关联方组成联合体共同成立中建（天津）轨道交通投资发展有限公司，参与建设天津地铁 7 号线一期工程 PPP 项目。

天津地铁7号线全长42.53公里，从北辰区高铁北部新城站至西青区赛达八支路站。一期工程全长26.53km，设车站21座，概算批复投资268.97亿元，划入PPP项目范围的为196.81亿元，其中工程费约146.51亿元。本项目合作期为26年，其中建设期4.5年，政府方有权根据实际情况在合理范围内调整建设期；运营期为21.5年。如工程建设提前或延后完工，运营期21.5年保持不变。该项目已于2019年7月正式开工建设，预计2023年底开通运营。截止2019年12月31日，目前仅投资到位19,607,800.00元。

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	41,835,549.73	41,835,549.73
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	41,835,549.73	41,835,549.73
(1) 处置	567,480.00	567,480.00
(2) 企业处置减少	41,268,069.73	41,268,069.73
4.期末余额	-	-
二、累计折旧和累计摊销		-
1.期初余额	22,724,605.66	22,724,605.66
2.本期增加金额	4,034,486.61	4,034,486.61
(1) 计提或摊销	4,034,486.61	4,034,486.61
3.本期减少金额	26,759,092.27	26,759,092.27
(1) 处置	399,222.85	399,222.85
(2) 企业处置减少	26,359,869.42	26,359,869.42
4.期末余额	-	-
三、减值准备		-
1.期初余额		-
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-
4.期末余额		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	-	-
2.期初账面价值	19,110,944.07	19,110,944.07

(十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	443,826,748.35	307,839,487.05
固定资产清理		
减：减值准备		

类 别	期末余额	期初余额
合计	443,826,748.35	307,839,487.05

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	221,186,910.14	12,939,762.32	103,029,765.72	53,831,291.67	48,014,579.06	1,526,193.98	440,528,502.89
2.本期增加金额		4,513,196.75	154,851,113.66	3,307,170.87	5,673,012.27	21,513,563.73	189,858,057.28
(1) 购置		4,505,396.75	154,851,113.66	3,307,170.87	5,369,944.44	18,274,386.11	186,308,011.83
(2) 存货/在建工程转入		7,800.00			253,205.42	3,239,177.62	3,500,183.04
(3) 企业合并增加					49,862.41		49,862.41
3.本期减少金额	16,637,728.04	3,669,083.39	195,974.01	6,077,258.93	4,128,525.06	3,526.09	30,712,095.52
(1) 处置或报废		3,658,173.91	195,974.01	6,077,258.93	4,128,525.06	3,526.09	14,063,458.00
(2) 企业处置减少		10,909.48					10,909.48
(3) 其他减少	16,637,728.04						16,637,728.04
4.期末余额	204,549,182.10	13,783,875.68	257,684,905.37	51,061,203.61	49,559,066.27	23,036,231.62	599,674,464.65
二、累计折旧							
1.期初余额	41,479,598.91	9,437,095.77	14,423,217.90	35,589,030.90	30,652,291.04	1,107,781.32	132,689,015.84
2.本期增加金额	10,254,011.60	1,630,466.80	12,244,496.09	6,945,442.79	5,557,888.98	519,323.28	37,151,629.54
(1) 计提	10,254,011.60	1,630,466.80	12,244,496.09	6,945,442.79	5,549,436.04	519,323.28	37,143,176.60
(2) 企业合并增加					8,452.94		8,452.94
3.本期减少金额	1,605,629.10	3,417,175.61	153,955.87	5,364,369.44	3,448,640.28	3,158.78	13,992,929.08
(1) 处置或报废		3,412,811.61	153,955.87	5,364,369.44	3,448,640.28	3,158.78	12,382,935.98
(2) 企业处置减少		4,364.00					4,364.00
(3) 其他减少	1,605,629.10						1,605,629.10
4.期末余额	50,127,981.41	7,650,386.96	26,513,758.12	37,170,104.25	32,761,539.74	1,623,945.82	155,847,716.30
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	154,421,200.69	6,133,488.72	231,171,147.25	13,891,099.36	16,797,526.53	21,412,285.80	443,826,748.35
2.期初账面价值	179,707,311.23	3,502,666.55	88,606,547.82	18,242,260.77	17,362,288.02	418,412.66	307,839,487.05

注：其他减少详见注释十二承诺及或有事项第3条。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,330,700.31	263,131.50	-	4,067,568.81	
合计	4,330,700.31	263,131.50	-	4,067,568.81	

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	157,663,575.61
运输设备	2,238,004.41
合计	159,901,580.02

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	30,066,692.29	32,951,453.07
减：减值准备		
合计	30,066,692.29	32,951,453.07

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青菱科技园	24,287,811.75		24,287,811.75	18,184,818.95		18,184,818.95
轨道交通实训基地项目	5,778,880.54		5,778,880.54			
办公场所装修费				14,766,634.12		14,766,634.12
合计	30,066,692.29		30,066,692.29	32,951,453.07		32,951,453.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
青菱科技园	300,000,000.00	18,184,818.95	6,102,992.80			24,287,811.75
轨道交通实训基地项目	132,000,000.00		5,778,880.54			5,778,880.54
办公场所装修费	22,000,000.00	14,766,634.12	4,050,705.81	7,800.00	18,809,539.93	-
合计	454,000,000.00	32,951,453.07	15,932,579.15	7,800.00	18,809,539.93	30,066,692.29

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青菱科技园	8.10	8.10				企业自筹
轨道交通实训基地项目	4.38	4.38				企业自筹
办公场所装修费	85.53	100.00				企业自筹
合计	—	—				—

（十五） 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件使用权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	59,198,391.23	75,459,717.35	92,055,762.53	31,555,231.50	54,434,999.89	9,905,660.40	322,609,762.90
2.本期增加金额	-	31,502,607.80	-	41,600,959.34	22,528,786.83	999,226.41	96,631,580.38
（1）购置		28,702,607.80		27,100,959.34	4,187,876.06	999,226.41	60,990,669.61
（2）内部研发					18,340,910.77		18,340,910.77
（3）企业合并增加		2,800,000.00		14,500,000.00			17,300,000.00
3.本期减少金额					10,196,137.76		10,196,137.76
（1）处置					10,196,137.76		10,196,137.76
4.期末余额	59,198,391.23	106,962,325.15	92,055,762.53	73,156,190.84	66,767,648.96	10,904,886.81	409,045,205.52
二、累计摊销							-
1.期初余额	6,049,209.56	42,570,673.92	18,885,963.71	7,561,116.41	7,339,513.78	6,275,829.40	88,682,306.78
2.本期增加金额	1,189,907.16	12,193,769.46	7,584,610.00	7,269,740.91	12,422,581.09	1,718,364.13	42,378,972.75
（1）计提	1,189,907.16	12,185,991.68	7,584,610.00	7,229,463.13	12,422,581.09	1,718,364.13	42,330,917.19
（2）企业合并增加		7,777.78		40,277.78			48,055.56
3.本期减少金额					2,925,657.86		2,925,657.86
（1）处置					2,925,657.86		2,925,657.86
4.期末余额	7,239,116.72	54,764,443.38	26,470,573.71	14,830,857.32	16,836,437.01	7,994,193.53	128,135,621.67
三、减值准备							-
1.期初余额							-
2.本期增加金额							-
3.本期减少金额							-
4.期末余额							-
四、账面价值							-
1.期末账面价值	51,959,274.51	52,197,881.77	65,585,188.82	58,325,333.52	49,931,211.95	2,910,693.28	280,909,583.85
2.期初账面价值	53,149,181.67	32,889,043.43	73,169,798.82	23,994,115.09	47,095,486.11	3,629,831.00	233,927,456.12

（十六） 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
QXJ-JD 型计算机区间信号监控项目	4,369,330.02	7,289,875.01			11,659,205.03	-
计算机联锁自动化测试系统项目	2,911,943.67	3,769,762.07			6,681,705.74	-
EI32-JD 型计算机联锁系统朔黄重载铁路移动闭塞项目		6,122,389.32				6,122,389.32
TIS-JD 型列控联锁一体化系统		4,705,731.22				4,705,731.22
合计	7,281,273.69	21,887,757.62	-	-	18,340,910.77	10,828,120.54

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
QXJ-JD 型计算机区间信号监控项目	2018 年 10 月	立项报告	已结题
计算机联锁自动化测试系统项目	2018 年 10 月	立项报告	已结题
EI32-JD 型计算机联锁系统朔黄重载铁路移动闭塞项目	2019 年 5 月	立项报告	软件模块设计阶段
TIS-JD 型列控联锁一体化系统	2019 年 12 月	立项报告	系统架构设计阶段
合计	—	—	—

（十七）商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新联铁	1,065,146,081.67		-99,228,743.39			965,917,338.28
拓控信息			99,228,743.39			99,228,743.39
交大微联	885,885,574.32					885,885,574.32
华高世纪	656,517,323.16					656,517,323.16
武汉利德	561,156,147.29					561,156,147.29
苏州华兴致远	182,515,128.20					182,515,128.20
联讯伟业	178,976,575.13					178,976,575.13
广州神铁	50,647,464.78					50,647,464.78
地平线	15,543,333.20					15,543,333.20
全声科技	2,952,011.51					2,952,011.51
天熔焊接	811,393.04					811,393.04
上海锦申		82,038,634.66				82,038,634.66
合计	3,600,151,032.30	82,038,634.66	-			3,682,189,666.96

注 1：其他增加为公司内部同一控制下企业合并，引起的新联铁及其子公司商誉列报重分类。

注2：上海锦申商誉增加详见六（一）注释。

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
地平线	3,315,366.40	6,452,988.52				9,768,354.92
天熔焊接	811,393.04					811,393.04
全声科技		552,571.27				552,571.27
新联铁		8,027,161.50				8,027,161.50
合计	4,126,759.44	15,032,721.29				19,159,480.73

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

新联铁被收购时有沃尔新、壹星科技、拓控信息、苏州华兴致远、新路通五个子公司。其中，拓控信息本年已无偿划转给神铁车辆。苏州华兴致远上年已无偿划出给神铁供电，本年又划给神铁车辆。

新路通作为新联铁与沃尔新的加工厂，仅为新联铁与沃尔新提供服务，无独立现金流。

为开拓天津市场，新联铁本年新成立子公司天津神州高铁机电设备维修有限公司（以下简称天津机电），由于天津机电业务内容完全是新联铁的延伸，不具备独立生产经营的能力，所以将天津机电并入新联铁资产组。

除此外，其他母子公司均存在独立业务。故而将购置新联铁形成的商誉分摊到新联铁、沃尔新、壹星科技、拓控信息、苏州华兴致远五个资产组，进行商誉减值测试。分摊结果如下：

项目	金额
新联铁	637,452,678.50
沃尔新	279,932,220.60
壹星科技	48,532,439.18
拓控信息	99,228,743.39
苏州华兴致远	182,515,128.20
合计	1,247,661,209.87

3. 商誉减值情况

项目	新联铁	沃尔新	壹星科技	拓控信息	苏州华兴致远	交大微联	武汉利德	联讯伟业
商誉账面余额①	637,452,678.50	279,932,220.60	48,532,439.18	99,228,743.39	182,515,128.20	885,885,574.32	561,156,147.29	178,976,575.13
商誉减值准备余额②								
商誉的账面价值③=①-②	637,452,678.50	279,932,220.60	48,532,439.18	99,228,743.39	182,515,128.20	885,885,574.32	561,156,147.29	178,976,575.13
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④						98,431,730.48		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	637,452,678.50	279,932,220.60	48,532,439.18	99,228,743.39	182,515,128.20	984,317,304.80	561,156,147.29	178,976,575.13
资产组的账面价值⑥	130,758,721.93	20,733,076.29	12,494,722.32	21,302,710.22	39,716,147.22	109,565,917.93	36,988,562.50	3,114,069.10
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	768,211,400.43	300,665,296.89	61,027,161.50	120,531,453.61	222,231,275.42	1,093,883,222.73	598,144,709.79	182,090,644.23
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	779,400,000.00	323,400,000.00	53,000,000.00	232,000,000.00	231,000,000.00	1,101,000,000.00	605,000,000.00	193,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-	-	8,027,161.50	-	-	-	-	-
公司本年应确认商誉减值损失⑩=⑨*持股比例	-	-	8,027,161.50	-	-	-	-	-

续：

项目	华高世纪	广州神铁	地平线	天熔焊接	全声科技	上海锦申	合计
商誉账面余额①	656,517,323.16	50,647,464.78	15,543,333.20	811,393.04	2,952,011.51	82,038,634.66	3,682,189,666.96
商誉减值准备余额②			3,315,366.40	811,393.04			4,126,759.44
商誉的账面价值③=①-②	656,517,323.16	50,647,464.78	12,227,966.80	-	2,952,011.51	82,038,634.66	3,678,062,907.52
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		37,866,105.27			239,352.28	35,159,414.85	171,696,602.88
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	656,517,323.16	88,513,570.05	12,227,966.80	-	3,191,363.79	117,198,049.51	3,849,759,510.40
资产组的账面价值⑥	63,253,488.01	21,509,402.51	25,021.72	669,162.47	506,010.55	17,411,102.42	478,048,115.19
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	719,770,811.17	110,022,972.56	12,252,988.52	669,162.47	3,697,374.34	134,609,151.93	4,327,807,625.59
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	724,000,000.00	157,000,000.00	5,800,000.00	700,000.00	3,100,000.00	171,000,000.00	4,579,400,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-	-	6,452,988.52	-	597,374.34	-	15,077,524.36
公司本年应确认商誉减值损失⑩=⑨*持股比例	-	-	6,452,988.52	-	552,571.27	-	15,032,721.29

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将商誉在所收购子公司的整体资产与业务确定为一个资产组或资产组组合进行减值测试，其主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入，资产组或资产组组合范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产，各资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司对商誉相关资产组可收回金额进行评估。上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了评估师的评估结果。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

公司按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以2019年12月31日为基准日进行商誉减值测算。

关键参数：

项目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
新联铁	2020-2024年	-3%-8%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
沃尔新	2020-2024年	1%-6%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
壹星科技	2020-2024年	4%-9%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.82%
拓控信息	2020-2024年	-1%-1%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
苏州华兴致远	2020-2024年	6%-14%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
交大微联	2020-2024年	5%-12%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
武汉利德	2020-2024年	-20%-7%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
联讯伟业	2020-2024年	1%-10%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
华高世纪	2020-2024年	1%-7%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
广州神铁	2020-2024年	6%-14%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
地平线	2020-2024年	2%-8%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
全声科技	2020-2024年	3%-11%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.34%
上海锦申	2020-2024年	2%-10%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.95%

公司根据各资产组已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，结合在手订单、预计中标项目情况以及考虑行业特性、行业发展前景、行业竞争的激烈程度及企业所处市场地位等综合因素，对预测日未来2020-2024年的收入、成本、费用等进行预测。

(3) 商誉减值测试的影响

各公司业绩承诺完成情况如下表:

项目		2018 年度	2019 年度
华高世纪	承诺金额 (万元)	8,100.00	9,720.00
	实现金额 (万元)	12,956.60	7,842.37
上海锦申	承诺金额 (万元)	—	1,700.00
	实现金额 (万元)	—	1,862.84

注: 华高世纪业绩承诺完成情况详见大信专审字[2020]第 1-00689 号审核报告。

(十八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	11,065,164.78	26,174,341.84	9,873,906.89	-	27,365,599.73
品牌推广服务		2,135,922.34	416,541.50		1,719,380.84
其他	227,337.88	270,531.32	265,977.07	-	231,892.13
合计	11,292,502.66	28,580,795.50	10,556,425.46	-	29,316,872.70

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	59,585,121.32	365,314,861.31	48,988,346.59	302,567,271.47
公允价值变动	7,702.43	51,349.53	5,391.70	35,944.65
可弥补亏损	7,582,356.77	30,329,427.08	7,305,714.53	29,222,858.12
未实现内部销售损益	12,418,481.75	78,485,443.88	18,288,617.48	86,663,860.73
收到的政府补助	2,716,855.12	18,112,367.48	3,625,200.00	24,168,000.00
股权激励费用	319,096.33	1,626,311.41		
其他权益工具投资公允价值变动	6,477,361.05	25,909,444.21	1,578,637.45	6,314,549.80
小计	89,106,974.77	519,829,204.90	79,791,907.75	448,972,484.77
递延所得税负债:				
非同一控制下企业合并评估增值	31,660,663.43	151,208,699.01	30,853,294.59	151,378,430.08
处置无形资产缓缴所得税	3,207,542.41	21,383,616.08		
小计	34,868,205.84	172,592,315.09	30,853,294.59	151,378,430.08

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	22,452,320.57	42,674,079.63
合计	22,452,320.57	42,674,079.63

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	259,000,000.00	153,000,000.00
信用借款	1,767,662,768.86	695,381,532.83
合计	2,026,662,768.86	848,381,532.83

注：本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 衍生金融负债

类 别	期末余额	期初余额
外汇期权	688,000.00	1,447,512.00
合计	688,000.00	1,447,512.00

注：外汇期权业务系本公司以锁定外币借款还款汇率为目的发生的卖出期权业务，期末公允价值为期末汇率与卖出期权约定的到期交割汇率的差额。

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,274,469.45	203,701,175.61
商业承兑汇票	153,259,462.57	100,754,559.53
合计	240,533,932.02	304,455,735.14

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	788,489,043.66	468,770,640.01
1 年以上	202,887,434.99	214,451,837.96
合计	991,376,478.65	683,222,477.97

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
公司 1	9,132,000.00	尚未结算完成
公司 2	9,025,583.00	尚未结算完成
公司 3	6,418,704.26	尚未结算完成

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
公司 4	6,340,347.98	尚未结算完成
公司 5	6,159,829.06	尚未结算完成
合计	37,076,464.30	—

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	93,556,541.72	87,806,913.17
1 年以上	16,173,021.57	22,367,507.69
合计	109,729,563.29	110,174,420.86

1. 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
公司 1	5,106,695.90	尚未结算完成
公司 2	3,246,335.58	尚未结算完成
公司 3	2,221,917.64	尚未结算完成
公司 4	728,687.14	尚未结算完成
公司 5	698,275.86	尚未结算完成
合计	12,001,912.12	—

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	139,185,050.66	653,219,128.03	604,450,357.92	187,953,820.77
离职后福利-设定提存计划	3,256,512.83	51,014,420.92	51,375,312.59	2,895,621.16
辞退福利		3,765,587.24	3,425,629.24	339,958.00
一年内到期的其他福利				-
合计	142,441,563.49	707,999,136.19	659,251,299.75	191,189,399.93

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	135,593,078.42	572,036,671.78	523,423,392.41	184,206,357.79
职工福利费		15,409,100.36	15,409,100.36	-
社会保险费	1,853,661.27	30,734,296.32	30,544,259.74	2,043,697.85
其中：医疗保险费	1,601,783.83	27,417,717.22	27,204,231.45	1,815,269.60
工伤保险费	68,394.86	1,165,217.16	1,169,912.92	63,699.10
生育保险费	183,482.58	2,151,361.94	2,170,115.37	164,729.15
住房公积金	352,245.72	33,425,232.64	33,448,741.06	328,737.30

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	1,386,065.25	1,245,535.61	1,256,573.03	1,375,027.83
短期带薪缺勤				-
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		368,291.32	368,291.32	-
合计	139,185,050.66	653,219,128.03	604,450,357.92	187,953,820.77

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,068,489.85	48,900,616.98	49,208,935.48	2,760,171.35
失业保险费	188,022.98	2,113,803.94	2,166,377.11	135,449.81
合计	3,256,512.83	51,014,420.92	51,375,312.59	2,895,621.16

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	87,568,235.37	104,149,740.45
企业所得税	55,811,378.64	58,793,789.24
城市维护建设税	7,446,148.22	6,442,254.30
教育费附加	3,469,016.86	2,756,151.06
个人所得税	2,737,018.23	2,377,000.75
地方教育费附加	1,818,766.80	1,821,194.31
其他税费	949,025.18	3,120,558.89
合计	159,799,589.30	179,460,689.00

(二十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	6,650,616.18	6,650,616.18
其他应付款项	344,162,727.30	465,834,644.98
合计	350,813,343.48	472,485,261.16

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
新联铁普通股股利	6,650,616.18	6,650,616.18	双方协商暂缓支付
合计	6,650,616.18	6,650,616.18	—

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
华高世纪股权转让款	264,333,201.88	440,620,085.23
上海锦申股权转让款	40,040,000.00	
往来款	25,578,876.99	16,803,172.18
个人报销款、个人社保等	3,980,441.11	3,586,937.18
质保金、保证金、押金	9,099,638.61	4,425,295.18
其他	1,130,568.71	399,155.21
合计	344,162,727.30	465,834,644.98

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
公司1	264,333,201.88	未到结算期
公司2	2,700,000.00	未到结算期
公司3	1,125,000.00	未到结算期
合计	268,158,201.88	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款利息	422,331.53	371,271.08
合计	422,331.53	371,271.08

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	31,246,484.01	28,907,410.09
合计	31,246,484.01	28,907,410.09

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	242,487,000.00	234,487,000.00	5.70%
合计	242,487,000.00	234,487,000.00	

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	24,824,666.67	620,000.00	7,198,965.86	18,245,700.81	政府拨款
合计	24,824,666.67	620,000.00	7,198,965.86	18,245,700.81	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
高端人才团队引进计划专项资金	6,000,000.00				6,000,000.00	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	8,166,666.67	-	6,719,091.64	-	1,447,575.03	与资产相关
360 智能检测系统研发及产业化项目补助	490,000.00				490,000.00	与资产相关
时速 350 公里中国标准动车组轴温报警实时检测系统研发及产业化项目		400,000.00	266,666.67		133,333.33	与收益相关
企业知识产权保护体系建设研究		120,000.00			120,000.00	与收益相关
城市轨道交通全过程综合监管平台及示范	168,000.00		113,207.55		54,792.45	与收益相关
紫外电晕检测系统研发		100,000.00	100,000.00		-	与收益相关
合计	24,824,666.67	620,000.00	7,198,965.86	-	18,245,700.81	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
中航信托·私享 32 号集合资金信托计划受益权回购义务	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

注：详见十二承诺及或有事项第 4 条。

(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	2,780,795,346.00						2,780,795,346.00

(三十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	2,712,893,835.28		874,485.71	2,712,019,349.57
二、其他资本公积	59,084,693.93	2,174,521.65		61,259,215.58
其中：股权激励成本	42,369,692.21	2,174,521.65		44,544,213.86
合计	2,771,978,529.21	2,174,521.65	874,485.71	2,773,278,565.15

注：公司通过向二级市场散户购买华高世纪股权增加对其持股比例 0.1455%，购买后公司对华高世纪的持股比例达到 100%。因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有华高世纪自购买日开始持续计算的净资产之间的差异，减少资本溢价 874,485.71 元。

(三十六) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
-----	------	-------	-------	------	------

回购公司股份		234,863,371.31		234,863,371.31	
合计		234,863,371.31		234,863,371.31	

注：2018年12月24日、2019年1月11日，公司召开的第十三届董事会第二次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的预案》。公司拟使用自有资金、自筹资金及其他合法资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，回购总金额不低于人民币30,000万元（含）、不超过人民币60,000万元（含），回购价不超过人民币5.99元/股。

公司于2019年4月29日首次以集中竞价方式实施股份回购。截至2019年12月31日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份64,386,463股，占公司总股本的比例为2.32%，最高成交价为4.33元/股，最低成交价为3.32元/股，成交总金额为234,863,371.31元（不含交易费用）。

（三十七）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,735,912.35	-19,594,894.41	-	-	-4,898,723.60	-14,696,170.81	-	-19,432,083.16
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,735,912.35	-19,594,894.41	-	-	-4,898,723.60	-14,696,170.81	-	-19,432,083.16
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,768.72				-1,768.72		-1,768.72
其中：外币财务报表折算差额		-1,768.72				-1,768.72		-1,768.72
其他综合收益合计	-4,735,912.35	-19,596,663.13	-	-	-4,898,723.60	-14,697,939.53	-	-19,433,851.88

（三十八）专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	44,016,974.63	10,632,644.97	19,280,856.16	35,368,763.44	
合计	44,016,974.63	10,632,644.97	19,280,856.16	35,368,763.44	

(三十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	46,853,663.31	2,803,328.52		49,656,991.83
合计	46,853,663.31	2,803,328.52	-	49,656,991.83

(四十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,669,381,440.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-338,099.95	
调整后期初未分配利润	1,669,043,340.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	434,380,320.18	
减：提取法定盈余公积	2,803,328.52	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	27,623,450.65	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,072,996,881.89	

注：公司 2019 年 4 月 23 日召开第十三届董事会第五次会议，审议通过了《2018 年度利润分配预案》，拟以公司分配方案未来实施时股权登记日的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），实际派发现金股利 27,623,450.65 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,185,799,439.30	1,639,255,138.24	2,516,340,030.89	1,297,385,983.96
二、其他业务小计	34,343,545.36	14,717,443.26	48,561,238.73	12,807,348.97
合计	3,220,142,984.66	1,653,972,581.50	2,564,901,269.62	1,310,193,332.93

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,205,769.22	12,708,851.47
教育费附加	6,755,188.67	5,450,776.74
地方教育费附加	3,827,510.30	3,623,740.84
房产税	1,287,975.56	1,616,941.64
残疾人就业保障金	784,528.19	2,605,920.00
印花税	2,502,310.84	2,146,462.26
土地使用税	786,698.04	712,941.20
其他税费	71,969.17	238,373.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	31,221,949.99	29,104,008.11

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,827,959.68	107,270,749.25
售后服务费	46,524,881.90	40,430,699.49
客户服务费	63,288,019.74	44,669,588.08
员工差旅通讯费用	23,185,256.64	22,055,855.90
办公及行政费用	13,343,169.78	14,772,135.72
市场推广类	3,385,465.72	3,106,935.48
其他	5,483,238.93	5,275,123.02
合计	296,037,992.39	237,581,086.94

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	242,890,480.76	189,922,498.50
折旧摊销费	57,447,615.74	42,401,837.58
租赁费	29,745,245.47	21,824,603.02
中介服务及咨询费	29,657,357.89	20,878,644.80
业务费	23,855,719.51	16,266,193.16
办公及日常修理	17,783,801.70	14,092,744.46
员工通讯差旅	13,230,729.26	10,376,394.46
车辆及运输费用	10,205,350.96	4,883,679.50
培训费	3,682,430.36	1,129,565.73
物业及水电暖费用	2,275,155.31	1,464,712.11
股权激励费用	2,224,630.95	32,478,705.70
会务费	906,900.01	1,284,227.02
其他	7,046,753.32	4,011,583.79
合计	440,952,171.24	361,015,389.83

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	144,696,656.03	126,541,371.26
中试材料费用	32,936,069.31	28,494,612.12
员工办公差旅	15,903,375.72	13,360,037.23
非流动资产摊销及租赁费	20,308,165.82	16,632,631.76
委托外部研发费用	23,535,041.76	15,997,993.80
测试费用与设备维护	3,516,480.80	6,679,933.34

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	920,112.53	811,807.74
其他	6,446,952.00	5,797,004.96
合计	248,262,853.97	214,315,392.21

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	92,993,380.30	63,373,845.69
减：利息收入	5,879,127.30	6,098,953.38
汇兑损失	19,237,089.86	14,215,933.86
减：汇兑收益	16,020,502.58	17,415,261.29
手续费支出	4,347,611.75	3,631,502.68
其他支出		
合计	94,678,452.03	57,707,067.56

(四十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
软件企业增值税超过 3% 负担部分即征即退	73,030,252.02	71,720,527.53	与收益相关
江苏省科技成果转化项目	6,802,424.97		与收益相关
动车组轮轴在线超声无损检测智能机器人成果转化项目补贴款	4,900,000.00	5,000,000.00	与收益相关
收到北京经济和信息化局专项补助款	3,000,000.00		与收益相关
2019 年度科技金融产业发展专项资金	2,920,000.00		与收益相关
基于智慧协同工业互联网技术的动车组在线监测装备转化项目	1,000,000.00		与收益相关
2019 年智能制造绿色发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
中关村科技园区电子城科技园管理委员会 高新资金拨款	700,000.00		与收益相关
朝阳区高新技术产业发展引导资金支持项目（数据记录及无线传输装置）	700,000.00		与收益相关
科技成果转化专项资金		2,000,000.00	与资产相关
无源无线传感关键技术研发及应用		1,940,000.00	与收益相关
2017 年度企业参与政府采购专项补贴		818,600.00	与收益相关
洪山区科技经济信息化局 2018 年度补贴		690,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局（知识产权局）研发投入补贴		590,000.00	与收益相关
2017 省移动互联网产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
建邺区科技局 2018 年度第二批科技专项资金		500,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局企业创新项目补贴		500,000.00	与收益相关
科信局 2018 年第六批科技发展资金国内发明专利补助		500,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
其他小额补助汇总	7,334,095.57	3,111,813.96	与收益相关
合计	101,386,772.56	87,870,941.49	

(四十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,459,477.97	-1,595,920.02
处置长期股权投资产生的投资收益	52,429,518.22	120,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-16,025,056.26
处置交易性金融资产的投资收益	11,955,151.78	45,219,385.64
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,438.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,050,389.00
其他		-3,838,886.02
合计	51,925,192.03	24,937,350.70

注：处置长期股权投资产生的投资收益主要为处置子公司收益，详见六（二）注释。

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-15,404.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-35,944.65
衍生金融负债	759,512.00	9,427,779.55
合计	744,107.15	9,391,834.90

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-63,366,166.15	---
其他应收款信用减值损失	-7,705,890.60	---
应收票据信用减值损失	-112,978.10	---
其他	-62,700.00	---
合计	-71,247,734.85	---

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-41,392,658.80
存货跌价损失		1,349,777.88
商誉减值损失	-15,032,721.29	-4,126,759.44
合计	-15,032,721.29	-44,169,640.36

(五十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	474,328.87	11,448.77
无形资产处置净收益	26,729,520.10	
合计	27,203,848.97	11,448.77

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	356,272.06	2,905,132.97	356,272.06
非流动资产毁损报废利得	274.34		274.34
其他	855,684.75	673,496.09	855,684.75
合计	1,212,231.15	3,578,629.06	1,212,231.15

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保就业补贴收入	208,464.86	188,886.89	与收益相关
2018 年重点产业核心团队奖励资金	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	47,507.20	197,516.28	与收益相关
南京市 2018 年度高价值专利培育中心项目奖励经费		1,000,000.00	与收益相关
洪山财政黄鹤英才补助		600,000.00	与收益相关
收中关村科技园区海淀园管理委员会申报项目奖励		300,000.00	与收益相关
建邺区科技局 2017 年度获江苏名牌产品称号奖励		150,000.00	与收益相关
其他小额奖励	300.00	468,729.80	与收益相关
合计	356,272.06	2,905,132.97	

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		50,000.00	
对外捐赠	3,680,000.00	1,330,000.00	3,680,000.00
非流动资产损坏报废损失	436,038.68	23,661.05	436,038.68
其他	420,119.83	141,258.95	420,119.83
合计	4,536,158.51	1,544,920.00	4,536,158.51

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	100,254,394.78	107,803,467.17
递延所得税费用	-10,998,535.65	-14,632,528.70
合计	89,255,859.13	93,170,938.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	546,672,520.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	136,668,130.19
子公司适用不同税率的影响	-54,933,410.53
调整以前期间所得税的影响	3,966,452.55
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,141,576.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-11,778,316.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,145,048.03
其他	-36,953,621.20
所得税费用	89,255,859.13

(五十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	115,638,600.09	106,072,670.44
其中：备用金及保证金等往来款中的现金收回	14,595,394.03	13,529,642.60
利息收入	5,879,127.30	6,098,953.38
政府补助资金	95,164,078.76	86,444,074.46
支付其他与经营活动有关的现金	419,661,853.59	600,981,869.58
其中：备用金及保证金等往来款项中的现金支出	32,409,530.65	281,932,516.83
付现费用等	387,252,322.94	319,049,352.75

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,365,268.00	
其中：内保内贷	1,365,268.00	
支付其他与投资活动有关的现金		18,211,974.70
其中：内保内贷		16,992,235.10

项目	本期发生额	上期发生额
湘电利德清算款		1,219,739.60

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	
其中：中航信托·私享 32 号集合资金信托计划	70,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	270,863,371.31	183,263,527.40
其中：库存股回购	234,863,371.31	182,251,905.41
融资票据保证金	36,000,000.00	
股东减资支付的现金		1,011,621.99

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	457,416,661.62	341,889,698.13
加：信用减值损失	71,247,734.85	
资产减值准备	15,032,721.29	44,169,640.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	41,177,663.21	31,046,461.41
无形资产摊销	42,330,917.19	30,125,201.83
长期待摊费用摊销	10,556,425.46	7,451,379.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-27,203,848.97	-11,448.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	435,764.34	23,661.05
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-744,107.15	-9,391,834.90
财务费用（收益以“－”号填列）	94,080,783.00	63,373,845.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-51,925,192.03	-24,937,350.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,700,460.79	-11,151,561.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-298,074.86	-3,480,967.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	-162,296,775.49	8,360,733.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-921,424,661.24	-875,075,595.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	447,633,729.50	-192,961,218.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,319,279.93	-590,569,355.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,181,995,526.44	1,009,698,572.45
减：现金的期初余额	1,009,698,572.45	952,966,178.61
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	172,296,953.99	56,732,393.84

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,060,000.00
其中：上海锦申	60,060,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,057,075.54
其中：上海锦申	2,057,075.54
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	176,286,883.35
其中：华高世纪	176,286,883.35
取得子公司支付的现金净额	234,289,807.81

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	69,172,300.00
其中：柏丽豪科技（天津）有限公司	47,000,000.00
北京宝利欣科技有限公司	12,665,450.00
北京宝利豪科技有限公司	9,506,850.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	49,820,093.98
其中：柏丽豪科技（天津）有限公司	47,117,411.71
北京宝利欣科技有限公司	1,984,830.43
北京宝利豪科技有限公司	717,851.84
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	19,352,206.02

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,181,995,526.44	1,009,698,572.45
其中：库存现金	391,118.67	424,565.33
可随时用于支付的银行存款	1,181,124,615.60	1,009,268,737.10
可随时用于支付的其他货币资金	479,792.17	5,270.02
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,181,995,526.44	1,009,698,572.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,040,308.02	承兑汇票保证金
货币资金	4,933,574.24	信用证保证金
货币资金	75,364,819.58	保函保证金
固定资产	4,067,568.81	未办妥产权证
合计	123,406,270.65	--

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	85,715.59	6.9762	597,969.10
欧元	226,843.40	7.8155	1,772,894.59
日元	10,038.00	0.0640	642.43
英镑	655.00	9.1501	5,993.32
澳大利亚元	10,321.00	4.8843	50,410.86
瑞士法郎	0.52	7.2028	3.75
新加坡元	628,861.41	5.1739	3,253,666.05
马来西亚林吉特	685,129.21	1.6986	1,163,760.48
应收账款	—	—	—
其中：美元	188,431.70	6.9762	1,314,537.23
欧元	151,442.00	7.8155	1,183,594.95
新加坡元	171,157.77	5.1739	885,553.19
短期借款	—	—	—
其中：美元	10,000,000.00	6.9762	69,762,000.00
应付账款	—	—	—
其中：美元	600,000.00	6.9762	4,185,720.00
欧元	728,305.35	7.8155	5,692,070.46
瑞士法郎	1,441,613.00	7.2028	10,383,650.12

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海锦申	2019年12月	100,100,000.00	70	现金收购	2019年12月	实质取得控制权	17,626,895.52	12,579,492.77

2019年12月2日，神州高铁第十三届董事会第十七次会议审议通过芜湖轨交收购上海锦申股权事项，芜湖轨交以自有资金10,010万元收购宋桃东持有的上海锦申70%股权。2019年12月4日，工商登记手续已办理完毕。宋桃东承诺上海锦申2019年度、2020年度和2021年度实现的净利润分别不低于1,700万元、2,200万元、2,800万元，如果任一年度或累计年度经审计的净利润未完成承诺净利润，则按照约定进行现金补偿。北京卓信大华资产评估有限公司对上海锦申股权取得时点公允价值进行评估，并出具卓信大华评报字（2020）第8429号评估报告。

2. 合并成本及商誉

合并成本	上海锦申
现金	100,100,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	100,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,061,365.34
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	82,038,634.66

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	上海锦申	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	33,064,723.72	15,764,473.19
货币资金	2,057,075.54	2,057,075.54
应收款项	9,070,489.00	9,070,489.00

公司名称	上海锦申	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	41,660.00	41,409.47
无形资产	17,300,000.00	-
递延所得税资产	139,629.56	139,629.56
负债：	7,262,773.23	2,937,710.60
应付款项	52,916.00	52,916.00
预收款项	1,180,000.00	1,180,000.00
递延所得税负债	4,325,062.63	
净资产：	25,801,950.49	12,826,762.59
减：少数股东权益	7,740,585.15	3,848,028.78
取得的归属于收购方份额	18,061,365.34	8,978,733.81

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值确定方法及假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
柏丽豪科技 (天津) 有限公司	83,149,100.00	100	协议转让	2019年12月23日	完成交割	21,813,226.90	-	-	-	-	-	-
北京宝利欣科技有限公司	25,330,900.00	100	协议转让	2019年12月23日	完成交割	2,655,321.32	-	-	-	-	-	-
北京宝利豪科技有限公司	19,013,700.00	100	协议转让	2019年12月23日	完成交割	26,728,166.80	-	-	-	-	-	-
合计	127,493,700.00		-		-	51,196,715.02	-	-	-	-	-	-

注 1: 2019 年 12 月 12 日, 本公司与神州腾信 (深圳) 科技有限公司签订股权转让协议, 以 83,149,100.00 元的价格转让子公司柏丽豪科技 (天津) 有限公司, 并于当月 23 日完成股权交割, 形成处置收益 21,813,226.90 元。

注 2: 2019 年 12 月 4 日, 子公司西藏神铁与深圳新宝通工艺品有限公司签订股权转让协议, 分别以 25,330,900.00 元和 19,013,700.00 元的价格转让子公司北京宝利欣科技有限公司、北京宝利豪科技有限公司全部股份, 在合并层面共计形成处置收益 29,383,488.12 元。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

公司本年新设成立天津新卓联诚机电设备维修有限公司、神州高铁轨道交通（青岛）有限公司、天津神州高铁机电设备维修有限公司、CHSR MALAYSIA SDN. BHD.、天津神铁国际事业有限公司（以下简称天津国际）、神州城轨技术有限公司（以下简称轨道技术）、神州城轨技术（苏州）有限公司、神州高铁国际有限公司（以下简称高铁国际）、芜湖轨交及廊坊新轨迹教育科技有限公司（以下简称新轨迹教育）

公司本年注销了北京宝利鼎科技有限公司、北京柏丽欣科技有限公司、北京欣路达科技有限公司、株洲壹星智能风源科技有限公司及神铁育英(天津)教育科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在二级子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
高铁投资	北京	北京	技术	100.00		投资设立
神铁车辆	北京	北京	技术	100.00		投资设立
西藏神铁	西藏	西藏	技术	100.00		投资设立
神铁租赁	天津	天津	租赁	100.00		投资设立
神高线路	北京	北京	技术	100.00		投资设立
武汉利德	武汉	武汉	技术	100.00		非同一控制下合并
新路智铁	南京	南京	技术	100.00		投资设立
神铁供电	北京	北京	技术	100.00		投资设立
神铁信号	北京	北京	技术	100.00		投资设立
交大微联	北京	北京	技术	90.00		非同一控制下合并
神铁运营	北京	北京	技术	100.00		投资设立
香港神铁	香港	香港	技术	100.00		投资设立
神铁站场	北京	北京	技术	100.00		投资设立
轨道设计	天津	天津	设计	100.00		投资设立
神铁保理	天津	天津	保理	100.00		投资设立
华高世纪	北京	北京	技术	100.00		非同一控制下合并
天津国际	天津	天津	技术	65.00		投资设立
轨道技术	北京	北京	技术	100.00		投资设立
高铁国际	北京	北京	技术	100.00		投资设立
新轨迹教育	廊坊	廊坊	教育	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
海外技术	北京	北京	实业	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	交大微联	10.00%	15,726,527.82	6,000,000.00	111,173,133.11

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
交大微联	107,333.98	33,464.66	140,798.64	28,982.76	642.75	29,625.51

续：

子公司名称	期初余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
交大微联	89,639.57	28,804.28	118,443.85	16,329.73	393.20	16,722.93

子公司名称	本期发生额（万元）				上期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
交大微联	56,940.02	15,726.53	15,726.53	7,737.63	53,688.81	17,059.01	17,059.01	-4,213.76

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司通过向二级市场散户购买华高世纪股权增加对其持股比例 0.1455%，购买后公司对华高世纪的持股比例达到 100%。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有华高世纪自购买日开始持续计算的净资产之间的差异，减少资本溢价 874,485.71 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	华高世纪
购买成本	
其中：现金	1,542,560.00
购买成本合计	1,542,560.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	668,074.29
差额	874,485.71
其中：调整资本公积	-874,485.71

项目	华高世纪
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
二、联营企业		
投资账面价值合计	79,625,878.81	41,442,119.78
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-12,459,477.97	-1,595,920.02
其他综合收益		
综合收益总额	-12,459,477.97	-1,595,920.02

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，利率上升或下降100个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配、运用金融机构的外汇衍生产品等方法降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。本公司主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除本附注五、（五十七）所述资产和负债为非记账本位币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

本公司期末华侨银行外币短期借款余额为10,000,000.00美元，同时本公司向宁波银行股份有限公司北京分行出售外汇期权锁定还款汇率，降低外汇风险。

(3) 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

九、公允价值

1. 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	12,370,098.93			12,370,098.93
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,370,098.93			12,370,098.93
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	12,370,098.93			12,370,098.93
（二）其他权益工具投资			516,710,220.82	516,710,220.82
持续以公允价值计量的资产总额	12,370,098.93		516,710,220.82	529,080,319.75
（二）衍生金融负债		688,000.00		688,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		688,000.00		688,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

本公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价是在除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

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

本公司本报告期内未发生持续的公允价值计量项目在各层级之间转换的情况。

5. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本期内未发生估值技术变更情况

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司本报告期无不以公允价值计量的金融资产和负债。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国国投高新产业投资有限公司	北京市	投资与资产管理	303,459.50 万人民币	22.92	22.92

国家开发投资集团有限公司为本公司最终控制方。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京北交新能科技有限公司	联营企业
青岛海信微联信号有限公司	联营企业
北京轨交精智科技有限公司	联营企业
河南禹亳铁路发展有限公司	未来 12 个月联营企业
国投宣城发电有限责任公司	同一最终控制方
国投湄洲湾港口有限公司	同一最终控制方
天津国投津能发电有限公司	同一最终控制方
国投财务有限公司	同一最终控制方
安信证券股份有限公司	同一最终控制方
神铁控股有限公司	公司董事长控制的企业
上海锦申信息科技有限公司	子公司少数股东控股企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：							
国投宣城发电有限责任公司	销售商品	销售货物	市场价	190,116.81	0.01	30,946.07	
国投湄洲湾港口有限公司	销售商品	销售货物	市场价			100,000.00	

2019年1月1日—2019年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天津国投津能发电有限公司	销售商品	销售货物	市场价	354,338.11	0.01		
青岛海信微联信号有限公司	销售商品	销售货物	市场价	556,333.58	0.02		
青岛海信微联信号有限公司	提供劳务	提供劳务	市场价	588,327.17	0.02		
河南禹亳铁路发展有限公司	提供劳务	咨询服务	市场价	19,293,038.06	0.60		
河南禹亳铁路发展有限公司	销售商品	销售货物	市场价	172,566.37	0.01		
上海锦申信息科技有限公司	提供劳务	技术服务	市场价	264,150.94	0.01		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
神铁控股有限公司	神铁运营	房屋租赁	1,814,026.78	3,208,505.34

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛海信微联信号有限公司	转让固定资产	76,189.43	4.53		

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
合计	1,859.19 万	1,686.32

5. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
国投财务有限公司	存款	19,878,045.56	
国投财务有限公司	借款	200,000,000.00	
国投财务有限公司	利息收入	233,319.84	
国投财务有限公司	利息支出	5,555,916.67	
国投财务有限公司	手续费支出	1,891,774.28	
安信证券股份有限公司	存出投资款	117,497.77	

关联方名称	关联交易内容	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
安信证券股份有限公司	利息收入	27,906.36	
安信证券股份有限公司	交易手续费	26,208.20	
北京北交新能科技有限公司	保理业务	40,500,000.00	15,000,000.00
北京北交新能科技有限公司	保理收入	1,748,733.76	516,144.92
河南禹亳铁路发展有限公司	融资租赁	260,000,000.00	
河南禹亳铁路发展有限公司	融资租赁收入	611,850.61	

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北交新能科技有限公司	34,500,000.00	345,000.00	15,000,000.00	150,000.00
应收账款	国投宣城发电有限责任公司	202,000.00	20.20	22,000.00	500.00
应收账款	国投湄洲湾港口有限公司			5,800.00	0.58
应收账款	天津国投津能发电有限公司	46,240.00	4.62		
应收账款	北京轨交精智科技有限公司	3,200,000.00	960,000.00	3,200,000.00	320,000.00
应收账款	河南禹亳铁路发展有限公司	20,413,598.38	16,666.96	49,000.00	4.90
应收账款	上海锦申信息科技有限公司	4,261,150.85	890,373.26		
预付账款	上海锦申信息科技有限公司	3,210,000.00			
预付账款	神铁控股有限公司			1,985,023.20	
长期应收款	河南禹亳铁路发展有限公司	260,000,000.00	26,000.00		
合计	—	325,832,989.23	2,238,065.04	20,261,823.20	470,505.48

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	河南禹亳铁路发展有限公司	20,489,601.94	
合计	—	20,489,601.94	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	69,491,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	500,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司授予激励对象股票期权的行权价格为 4.17 元/份，合同剩余期限三年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：2019年5月29日，神州高铁第十三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案。2019年10月，神州高铁收到国务院国有资产监督管理委员会出具的《关于神州高铁技术股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分[2019]541号），原则同意神州高铁实施股票期权激励计划，及神州高铁股票期权激励计划的业绩考核目标。

2019年11月18日，神州高铁完成了2019年股票期权激励计划的授予登记工作，神州高铁向251名激励对象授予6,999.10万份股票期权，约占目前神州高铁股本总额278,079.5346万股的2.52%。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）确定权益工具的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,174,521.65
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,224,630.95

（三）以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	2,224,630.95
----------------	--------------

十二、承诺及或有事项

1. 截止2019年12月31日，公司未结清保函金额为34,132.77万元。

2. 截止2019年12月31日，公司已经背书但尚未到期的商业承兑汇票为1,601.80万元。

3. 本公司购买的三亚金中海国际置业投资集团有限公司（以下简称三亚金中海公司）房产，因三亚金中海公司的债务纠纷，该房屋被第三人申请执行，本公司已经就此提起执行异议之诉。2020年1月中旬，公司收到一审法院驳回公司诉讼请求的判决，公司对此判决有异议，目前已上诉，二审尚待开庭。如最终败诉，则本公司将起诉三亚金中海公司要求返还全部购房款，但因该公司现经营困难，可能存在无法全部追回该笔购房款的风险。基于谨慎性原则，综合考虑，本公司将三亚房产账面价值结转至其他应收款科目，并计提500万信用减值损失，计提后该资产账面价值为1,001.11万元，后期本公司将密切关注此事，并根据二审判决结果以及对三亚金中海公司房款的追索情况，就该事项对公司的影响进行新的评估。

4. 2018年11月12日，公司全资子公司北京神州高铁投资管理有限公司（以下简称神铁投资）与木石（北京）投资管理有限公司（以下简称木石投资）、芜湖木石轨道交通产业投资一期合伙企业（有限合伙）（以下简称芜湖木石）签署合伙协议，于2019年1月25日共

同设立芜湖木石轨道交通产业发展合伙企业（有限合伙）（以下简称芜湖轨交）。

2019年10月22日，鉴于国内资金募集环境变化，芜湖轨交合伙人一致同意将有限合伙人芜湖木石变更为中航信托·私享32号集合资金信托计划（以下简称“信托计划”），调整后，各方共计认缴出资10,500万元，其中，木石投资认缴100万元，信托计划认缴7,000万元，高铁投资认缴3,400万元。信托计划存续期享受8%的固定年化收益率，本公司承担差额补足义务。信托计划成立满24个月（以协议约定日期为准），若标的公司未被收购的，则公司同意受让信托计划投资人所持有的标的信托受益权及对应的其他所有权利及义务，支付价款为“本金+收益”。若公司于信托计划生效日起的24个月内完成对目标公司收购的，则信托计划提前终止，且公司不再负有信托文件项下的任何支付义务。根据协议约定，公司实际控股芜湖轨交，控股比例99.05%，信托计划出资作为本公司债务列报。

十三、资产负债表日后事项

1、股份回购期届满股份回购实施结果

公司分别于2018年12月24日、2019年1月11日召开第十三届董事会第二次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司部分股份的预案》。

截至2020年1月10日，公司本次回购股份期限届满。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份64,417,663股，占公司总股本的比例为2.32%，最高成交价为4.33元/股，最低成交价为3.32元/股，成交总金额为234,980,695元（不含交易费用）。

2、发行超短期融资券

公司于2019年1月11日召开股东大会审议通过了《关于申请注册发行超短期融资券的议案》等相关议案，并于2019年9月25日，收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2019]SCP314号）。

2020年1月9日，公司发行了2020年度第一期超短期融资券，发行总额5亿元人民币，期限260日，发行利率4.18%。募集资金已于2020年1月13日到账。

3、关于天津地铁2号线、3号线项目银行保函相关担保安排情况

2020年1月3日，公司召开第十三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于天津地铁2号线、3号线项目银行保函相关担保安排的议案》。公司为确保天津地铁2号线、3号线项目的顺利进行，拟由公司及其子公司向银行申请14,000万元的保函作为项目开展之用，并承诺联合体中任意一方发生违约行为，导致保函发生索赔，公司作为项目牵头方将在保函责任范

围内承担相关责任。

4、参与三洋铁路项目的进展情况

公司于2019年12月6日召开第十三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于投资建设运营三洋铁路项目的议案》。公司向三洋铁路河南三门峡至安徽宿州段项目公司即河南禹亳铁路发展有限公司（以下简称禹亳铁路公司）增资16亿元，获得其13.25%股权，成为其第一大股东。

2020年1月6日，公司获悉禹亳铁路公司已召开股东大会、董事会、监事会，审议通过了修改公司章程、选举新一届董事会、监事会等议案，并聘任了新的管理层，公司董事兼总经理钟岩先生担任禹亳铁路公司董事长兼总经理及法定代表人。本次变更完成后，禹亳铁路公司成为神州高铁关联方。

十四、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	496,564,238.46	100.00	23,466,417.64	4.73
合计	496,564,238.46	—	23,466,417.64	—

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	150,685,919.59	100.00	8,366,771.18	5.55
合计	150,685,919.59	—	8,366,771.18	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	378,403,248.08	0.01	14,411.62	88,403,271.89	0.01	8,840.33
7个月到1年	47,339,022.20	5.00	2,366,951.11			
1至2年	9,331,138.20	10.00	933,113.82	58,400,000.00	10.00	5,840,000.00
2至3年	57,800,000.00	30.00	17,340,000.00	1,949,595.50	30.00	584,878.65
3至4年	1,757,777.78	50.00	878,888.89			
5年以上	1,933,052.20	100.00	1,933,052.20	1,933,052.20	100.00	1,933,052.20
合计	496,564,238.46	—	23,466,417.64	150,685,919.59	—	8,366,771.18

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 15,099,646.46 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	72,091,468.15	14.52	7,209.15
第二名	62,959,782.02	12.68	6,295.98
第三名	60,000,000.00	12.08	6,000.00
第四名	45,051,509.44	9.07	2,252,575.47
第五名	42,767,821.75	8.61	4,276.78
合 计	282,870,581.36	56.96	2,276,357.38

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	14,663.02	14,663.02
应收股利	305,000,000.00	251,000,000.00
其他应收款项	633,614,487.65	460,420,283.94
减：坏账准备	26,463,121.04	26,362,141.04
合 计	912,166,029.63	685,072,805.92

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
交大微联	90,000,000.00	36,000,000.00
神铁车辆	215,000,000.00	215,000,000.00
减：坏账准备		
合 计	305,000,000.00	251,000,000.00

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值 及其判断依据
交大微联	36,000,000.00	暂缓支付	1-2 年	否, 子公司
神铁车辆	215,000,000.00	暂缓支付	1-2 年	否, 子公司
合计	251,000,000.00	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	631,952,123.40	459,896,996.09
保证金、押金	1,625,350.00	482,000.00
其他	37,014.25	41,287.85
减: 坏账准备	26,463,121.04	26,362,141.04
合计	607,151,366.61	434,058,142.90

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
0-6 个月	606,559,426.61	95.73	433,193,222.90	94.09
7 个月至 1 年	10,000.00	0.00	573,600.00	0.12
1 至 2 年	391,600.00	0.06	300,000.00	0.07
2 至 3 年	300,000.00	0.05	-	-
3 至 4 年	-	-	100,000.00	0.02
4 至 5 年	100,000.00	0.02	-	-
5 年以上	26,253,461.04	4.14	26,253,461.04	5.70
合计	633,614,487.65	100.00	460,420,283.94	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	26,362,141.04			26,362,141.04
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	100,980.00			100,980.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,463,121.04			26,463,121.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	往来款	261,528,022.76	0-6 个月	41.28	26,152.80
第二名	往来款	203,098,961.25	0-6 个月	32.05	20,309.90
第三名	往来款	36,149,100.00	0-6 个月	5.71	3,614.91
第四名	往来款	32,000,000.00	0-6 个月	5.05	3,200.00
第五名	往来款	24,103,000.00	0-6 个月	3.8	2,410.30
合计		556,879,084.01		—	—

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	526,456,040.99	455,202,417.06	105,433,033.64	102,256,530.38
二、其他业务小计	5,138,790.84	182,557.67	5,272,388.39	14,300.52
合计	531,594,831.83	455,384,974.73	110,705,422.03	102,270,830.90

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-342,655.93	-588,275.58
处置长期股权投资产生的投资收益	33,149,100.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	-16,025,056.26
处置交易性金融资产的投资收益	1,365,268.00	—
子公司分红	54,000,000.00	251,000,000.00
理财产品收入		1,610,335.67
合计	88,171,712.07	235,997,003.83

注：本公司与神州腾信（深圳）科技有限公司签订公司股权转让协议，将其持有柏丽豪科技（天津）有限公司 100% 股权进行转让，转让价款为 8,314.91 万元，产生投资收益 3,314.91 万元。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,633,367.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,712,792.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	2,272,318.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,680,199.42	
所得税影响额	-11,773,320.80	
少数股东影响额	-2,292,482.23	
合计	92,872,475.53	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股 收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年 度	上年 度
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	4.51	0.161	0.116		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	4.53	0.127	0.116		



第 18 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期: _____

主管会计工作负责人

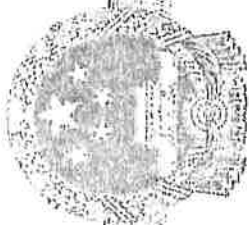
签名:

日期: _____

会计机构负责人

签名:

日期: _____

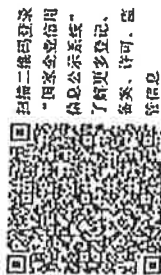


统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2020年01月17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 胡咏华

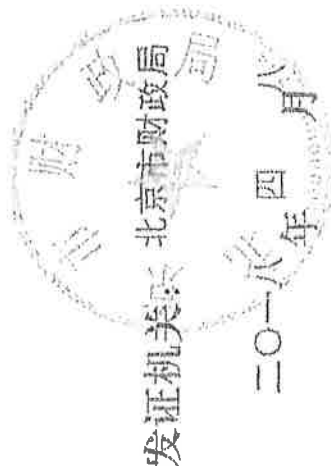
主任会计师

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010141

批准执业文号 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate 420003204726

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

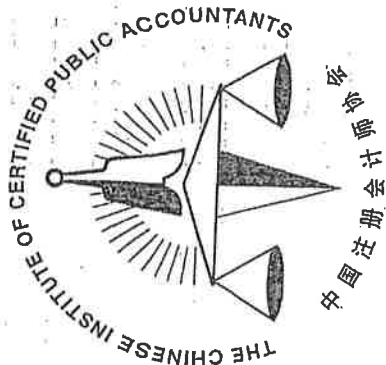
发证日期：
Date of Issuance 2002_y 02_m 28_d



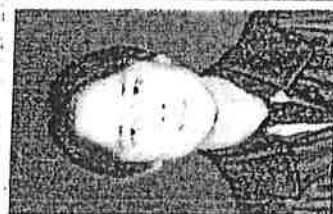
记
册
格
valid for



2013 年 6 月 1 日



姓名 Full name	许峰
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1977/11/28
工作单位 Working unit	湖北大信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	422429197711287973



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效

This certificate is valid for another year



年度检验登记

Annual Renewal Reg



姓名：许峰

证书编号：420003204726

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



2014年6月25日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2014年6月25日

证书编号:
No. of Certificate

110101410034

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 06 月 07 日
/y /m /d



valid for



2015 年 06 月 01 日
/y /m /d



姓名: 周佳
性别: 女
出生日期: 1985-03-20
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 230123198503203467
Identity card No. 230123198503203467



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：周佳

证书编号：110101410034

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d