

中铁高铁电气装备股份有限公司

审 计 报 告

众环审字（2025）0100010号



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2025)0100010号

中铁高铁电气装备股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中铁高铁电气装备股份有限公司(以下简称“高铁电气公司”或“公司”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了高铁电气公司2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的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,我们独立于高铁电气公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
参见合并财务报表附注四（24）及附注六（36）所示，2024 年度，高铁电气公司的营业收入为 100,814.76 万元。 营业收入是高铁电气公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括： （1）了解高铁电气公司管理层关于收入确认相关的业务及审批流程，评估与其相关的内部控制设计及运行的有效性； （2）了解并评价关于收入确认的会计政策，识别与商品相关的控制权转移相关的条款和条件，以评价收入确认的会计政策，尤其是收入确认时点，是否符合企业会计准则要求； （3）对收入实施分析程序，与历史同期对比，比较成本及毛利率的波动情况，分析其变动趋势是否正常，复核收入的合理性； （4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、验收记录、销售发票、回款记录等，核查交易发生的真实性、完整性和及时性； （5）按照抽样原则选择客户函证应收账款及合同资产余额及销售额，以检查营业收入的真实性； （6）针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对销售合同或订单、验收记录、销售发票、回款记录等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当； 基于以上程序，我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层在收入确认方面是合理的。

（二）应收账款及合同资产的预期信用损失

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如合并财务报表附注四（10）（11）（13）及附注六（3）（4）所示，于 2024 年 12 月 31 日，应收账款的账面余额为人民币 128,238.58 万元，坏账准备余额为人民币 5,817.44 万元，2024 年度计入信用减值损失的金额为人民币 1,861.21 万元；于 2024 年 12 月 31 日，合同资产的账面余额为人民币 18,284.77 万元，减值准备余额为人民币 91.23 万元，2024 年度计入资产减值损失的金额为人民币-55.59 万元。 由于应收账款及合同资产的期末余额重大，且管理层对预期信用损失的估计需要运用重大会计估计和判断，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此，我们将应收账款及合同资产的预期信用损失认定为关键审计事项。	我们针对管理层对应收账款及合同资产的预期信用损失的评估，执行的审计程序主要包括： （1）了解管理层关于应收账款及合同资产预期信用损失相关的内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平，评估了重大错报的固有风险； （2）评估和测试管理层与应收账款及合同资产预期信用损失评估相关的关键内部控制； （3）对于按照单项计提预期信用损失的应收账款及合同资产，了解管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款和结算情况以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据；选取样本，将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，以评估管理层计提预期信用损失的合理性； （4）对于应收账款及合同资产，复核原始数据的准确性和完整性、以及账龄的准确性；复核管理层对前瞻性信息的计量；并对预期信用损失计提金额进行了重新计算； （5）选取样本检查应收账款期后回款及合同资产期后结算情况。 基于以上程序，我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述应收账款及合同资产的预期信用损失作出的重大会计估计和判断。

四、其他信息

高铁电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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

高铁电气公司管理层(以下简称“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，管理层负责评估高铁电气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高铁电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高铁电气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，就可能导致对高铁电气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高铁电气公司不能持续经营。

(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) 就高铁电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



刘 钧

中国注册会计师：



郭和珍

中国·武汉

2025 年 3 月 24 日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	606,730,283.50	604,985,650.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	60,985,871.97	30,225,579.03
应收账款	六、3	1,224,211,474.41	1,436,809,745.77
应收款项融资	六、5	30,271,287.40	22,933,988.30
预付款项	六、6	5,087,085.47	13,242,384.00
其他应收款	六、7	8,117,744.99	9,006,905.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	339,313,223.76	328,589,710.94
其中：数据资源			
合同资产	六、4	58,215,688.63	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	13,752,545.45	9,628,443.54
流动资产合计		2,346,685,205.58	2,455,422,408.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	484,959,081.28	316,835,587.14
在建工程	六、11	436,988.65	25,485,109.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12		2,875,292.89
无形资产	六、13	75,651,695.88	78,561,322.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、14	3,313,857.81	5,301,272.14
递延所得税资产	六、15	34,417,904.01	18,586,082.30
其他非流动资产	六、16	129,886,541.16	312,783,428.27
非流动资产合计		728,666,068.79	760,428,094.85
资产总计		3,075,351,274.37	3,215,850,503.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张育
印厂

徐第

张通



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	209,640,933.32	210,140,113.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	90,662,829.91	72,102,380.00
应付账款	六、19	945,707,878.22	1,133,483,485.94
预收款项	六、20		202,125.00
合同负债	六、21	13,907,970.30	836,068.38
应付职工薪酬	六、22		
应交税费	六、23	12,992,323.75	15,764,083.84
其他应付款	六、24	54,353,797.43	72,641,980.09
其中：应付利息			
应付股利		6,248,843.98	4,255,356.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	840,000.00	2,342,323.69
其他流动负债	六、26	68,492,086.31	60,298,180.41
流动负债合计		1,396,597,819.24	1,567,810,741.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27		1,978,039.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、28	2,720,000.00	2,920,000.00
预计负债			
递延收益	六、29	13,738,840.14	14,142,751.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,458,840.14	19,040,790.56
负债合计		1,413,056,659.38	1,586,851,531.63
股东权益：			
股本	六、30	376,289,913.00	376,289,913.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	621,776,525.67	621,776,525.67
减：库存股			
其他综合收益	六、32	-1,946,500.00	-1,657,500.00
专项储备	六、33		
盈余公积	六、34	59,694,716.37	53,165,912.61
未分配利润	六、35	590,333,219.39	562,265,069.61
归属于母公司股东权益合计		1,646,147,874.43	1,611,839,920.89
少数股东权益		16,146,740.56	17,159,050.58
股东权益合计		1,662,294,614.99	1,628,998,971.47
负债和股东权益总计		3,075,351,274.37	3,215,850,503.10

公司负责人：

张亚峰

主管会计工作负责人：

王徐

会计机构负责人：

张亚峰



合并利润表

2024年1-12月

编制单位：中铁电气装备股份有限公司

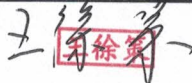
金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,008,147,635.93	1,202,988,805.41
其中：营业收入	六、36	1,008,147,635.93	1,202,988,805.41
二、营业总成本		946,457,583.41	1,128,717,552.56
其中：营业成本	六、36	812,964,681.64	979,126,182.05
税金及附加	六、37	8,343,053.01	9,456,320.92
销售费用	六、38	35,935,555.28	40,611,499.83
管理费用	六、39	34,816,737.36	39,212,379.40
研发费用	六、40	52,132,426.34	59,635,012.26
财务费用	六、41	2,265,129.78	676,158.10
其中：利息费用		6,377,184.36	6,432,865.98
利息收入		5,378,882.68	7,621,324.13
加：其他收益	六、42	11,244,344.28	10,452,789.49
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、43	-18,929,994.88	-16,673,855.46
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、44	-2,783,608.92	-378,169.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、45	223,695.93	-118,418.65
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		51,444,488.93	67,553,598.43
加：营业外收入	六、46	585,418.31	648,142.72
减：营业外支出	六、47	392,877.63	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		51,637,029.61	68,201,741.15
减：所得税费用	六、48	1,267,424.54	6,822,459.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		50,369,605.07	61,379,282.13
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		50,369,605.07	61,379,282.13
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）		45,133,071.11	55,130,438.15
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		5,236,533.96	6,248,843.98
六、其他综合收益的税后净额		-289,000.00	-255,000.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-289,000.00	-255,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-289,000.00	-255,000.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,080,605.07	61,124,282.13
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		44,844,071.11	54,875,438.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,236,533.96	6,248,843.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.1199	0.1465
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.1199	0.1465

公司负责人：


印厂

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2024年1-12月

编制单位：中铁电气装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,138,909,959.24	1,022,393,294.74
收到的税费返还			60,956.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、49（1）①	46,992,471.69	54,190,998.85
经营活动现金流入小计		1,185,902,430.93	1,076,645,250.25
购买商品、接受劳务支付的现金		744,285,798.89	745,940,412.46
支付给职工以及为职工支付的现金		141,142,260.93	154,617,445.46
支付的各项税费		49,816,554.41	93,554,817.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、49（1）②	80,254,655.06	80,151,114.23
经营活动现金流出小计		1,015,499,269.29	1,074,263,789.37
经营活动产生的现金流量净额		170,403,161.64	2,381,460.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,397.90	142,779.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,397.90	142,779.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、49（2）	138,244,863.24	106,418,771.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,244,863.24	106,418,771.66
投资活动产生的现金流量净额		-138,160,465.34	-106,275,992.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		210,000,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49（3）①	4,700,011.19	
筹资活动现金流入小计		214,700,011.19	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		210,500,000.00	232,547,277.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,931,477.49	38,013,976.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,255,356.51	3,901,293.25
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49（3）②	1,930,320.00	1,930,320.00
筹资活动现金流出小计		232,361,797.49	272,491,574.44
筹资活动产生的现金流量净额		-17,661,786.30	-52,491,574.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,580,910.00	-156,386,106.22
加：期初现金及现金等价物余额		592,149,373.50	748,535,479.72
六、期末现金及现金等价物余额		606,730,283.50	592,149,373.50

公司负责人：

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

2024年1-12月

编制单位：中铁电气装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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、上年年末余额	376,289,913.00	621,776,525.67		-1,657,500.00		53,165,912.61	562,265,069.61	1,611,839,920.89	17,159,050.58	1,628,998,971.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	376,289,913.00	621,776,525.67		-1,657,500.00		53,165,912.61	562,265,069.61	1,611,839,920.89	17,159,050.58	1,628,998,971.47
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）				-289,000.00		6,528,803.76	28,068,149.78	34,307,953.54	-1,012,310.02	33,295,643.52
（一）综合收益总额				-289,000.00			45,133,071.11	44,844,071.11	5,236,533.96	50,080,605.07
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配						6,528,803.76	-17,064,921.33	-10,536,117.57	-6,248,843.98	-16,784,961.55
1、提取盈余公积						6,528,803.76	-6,528,803.76			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-10,536,117.57	-10,536,117.57	-6,248,843.98	-16,784,961.55
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取					5,497,455.76			5,497,455.76		5,497,455.76
2、本期使用					5,497,455.76			5,497,455.76		5,497,455.76
（六）其他										
四、本年年末余额	376,289,913.00	621,776,525.67		-1,946,500.00		59,694,716.37	590,333,219.39	1,646,147,874.43	16,146,740.56	1,662,294,614.99

公司负责人：张育强
张育强印

主管会计工作负责人：王徐第一

会计机构负责人：张亚萍



合并股东权益变动表（续）

2024年1-12月

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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、上年年末余额	376,289,913.00	621,776,525.67		-1,402,500.00		51,502,060.75	537,306,214.47	1,585,472,213.89	15,165,563.11	1,600,637,777.00
加：会计政策变更							90,302.24	90,302.24		90,302.24
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	376,289,913.00	621,776,525.67		-1,402,500.00		51,502,060.75	537,396,516.71	1,585,562,516.13	15,165,563.11	1,600,728,079.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-255,000.00		1,663,851.86	24,868,552.90	26,277,404.76	1,993,487.47	28,270,892.23
（一）综合收益总额				-255,000.00			55,130,438.15	54,875,438.15	6,248,843.98	61,124,282.13
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配						1,663,851.86	-30,261,885.25	-28,598,033.39	-4,255,356.51	-32,853,389.90
1、提取盈余公积						1,663,851.86	-1,663,851.86			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-28,598,033.39	-28,598,033.39	-4,255,356.51	-32,853,389.90
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取					3,657,638.44			3,657,638.44		3,657,638.44
2、本期使用					3,657,638.44			3,657,638.44		3,657,638.44
（六）其他										
四、本年年末余额	376,289,913.00	621,776,525.67		-1,657,500.00		53,165,912.61	562,265,069.61	1,611,839,920.89	17,159,050.58	1,628,998,971.47

公司负责人：

张 勇
印 厂

主管会计工作负责人：

王 伟
徐 莉

会计机构负责人：

张 亚 华



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

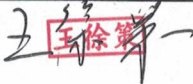
金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		454,622,905.32	470,421,749.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		60,200,631.42	30,225,579.03
应收账款	十四、1	960,231,743.91	1,122,857,970.16
应收款项融资		4,895,500.55	22,933,988.30
预付款项		4,480,766.51	12,720,680.08
其他应收款	十四、2	168,855,154.14	118,870,868.27
其中：应收利息			
应收股利		123,351,277.93	74,089,325.49
存货		211,602,324.82	216,090,556.10
其中：数据资源			
合同资产		39,534,768.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,752,545.45	9,628,443.54
流动资产合计		1,918,176,341.02	2,003,749,835.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	102,839,508.27	102,839,508.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		454,300,243.92	282,781,871.06
在建工程		436,988.65	25,059,862.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			2,875,292.89
无形资产		74,696,959.11	77,517,769.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,313,857.81	5,301,272.14
递延所得税资产		32,097,547.09	17,375,528.83
其他非流动资产		94,114,675.08	225,311,588.89
非流动资产合计		761,799,779.93	739,062,693.93
资产总计		2,679,976,120.95	2,742,812,528.95

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中铁电气装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		209,640,933.32	210,140,113.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		63,597,730.91	72,102,380.00
应付账款		835,865,623.50	943,047,457.14
预收款项			202,125.00
合同负债		13,150,400.97	832,351.57
应付职工薪酬			
应交税费		3,274,002.56	2,432,614.88
其他应付款		38,833,881.22	56,899,989.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		840,000.00	2,342,323.69
其他流动负债		68,393,602.30	60,297,697.22
流动负债合计		1,233,596,174.78	1,348,297,052.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,978,039.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,720,000.00	2,920,000.00
预计负债			
递延收益		13,243,701.55	13,664,112.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,963,701.55	18,562,151.98
负债合计		1,249,559,876.33	1,366,859,204.37
股东权益：			
股本		376,289,913.00	376,289,913.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		609,072,382.01	609,072,382.01
减：库存股			
其他综合收益		-1,946,500.00	-1,657,500.00
专项储备			
盈余公积		59,694,716.37	53,165,912.61
未分配利润		387,305,733.24	339,082,616.96
股东权益合计		1,430,416,244.62	1,375,953,324.58
负债和股东权益总计		2,679,976,120.95	2,742,812,528.95

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表
2024年1-12月

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十四、4	640,898,244.78	738,135,890.60
减：营业成本	十四、4	609,120,468.20	702,331,495.39
税金及附加		5,555,461.25	6,780,578.23
销售费用		24,227,298.45	28,467,260.85
管理费用		28,313,595.91	32,362,707.81
研发费用		33,780,969.01	40,053,945.15
财务费用		1,441,854.54	-554,412.58
其中：利息费用		6,377,184.36	6,432,865.98
利息收入		5,776,643.07	8,093,373.22
加：其他收益		9,167,086.94	7,402,446.11
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	118,728,035.66	80,851,773.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-13,322,672.53	-13,773,714.56
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,947,573.86	-319,315.31
资产处置收益（损失以“－”号填列）		202,520.49	-118,418.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		50,285,994.12	2,737,087
加：营业外收入		585,418.31	520,584.21
减：营业外支出		254,393.08	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,617,019.35	3,257,671.24
减：所得税费用		-14,671,018.26	-13,380,847.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,288,037.61	16,638,518.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		65,288,037.61	16,638,518.60
（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		-289,000.00	-255,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-289,000.00	-255,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-289,000.00	-255,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		64,999,037.61	16,383,518.60

公司负责人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]





现金流量表

2024年1-12月

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

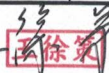
金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		671,897,806.44	516,687,209.32
收到的税费返还			50,465.34
收到其他与经营活动有关的现金		36,419,448.97	55,086,747.50
经营活动现金流入小计		708,317,255.41	571,824,422.16
购买商品、接受劳务支付的现金		419,994,829.30	457,731,279.54
支付给职工以及为职工支付的现金		118,232,750.82	132,175,943.50
支付的各项税费		7,336,575.91	47,867,092.64
支付其他与经营活动有关的现金		69,290,444.63	46,643,902.83
经营活动现金流出小计		614,854,600.66	684,418,218.51
经营活动产生的现金流量净额		93,462,654.75	-112,593,796.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		39,500,000.00	49,124,571.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,397.90	142,779.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,584,397.90	49,267,350.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,031,490.69	84,956,319.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,031,490.69	84,956,319.33
投资活动产生的现金流量净额		-91,447,092.79	-35,688,968.58
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		210,000,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,700,011.19	
筹资活动现金流入小计		214,700,011.19	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		210,500,000.00	220,147,277.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,676,120.98	34,112,683.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,930,320.00	1,930,320.00
筹资活动现金流出小计		228,106,440.98	256,190,281.19
筹资活动产生的现金流量净额		-13,406,429.79	-36,190,281.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,390,867.83	-184,473,046.12
加：期初现金及现金等价物余额		466,013,773.15	650,486,819.27
六、期末现金及现金等价物余额		454,622,905.32	466,013,773.15

公司负责人：王青

主管会计工作负责人：王青

会计机构负责人：王青



股东权益变动表								
2024年1-12月								
编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司								
金额单位：人民币元								
项 目	2024年度							
	股本	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
一、上年年末余额	376,289,913.00	609,072,382.01		-1,657,500.00		53,165,912.61	339,082,616.96	1,375,953,324.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	376,289,913.00	609,072,382.01		-1,657,500.00		53,165,912.61	339,082,616.96	1,375,953,324.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-289,000.00		6,528,803.76	48,223,116.28	54,462,920.04
（一）综合收益总额				-289,000.00			65,288,037.61	64,999,037.61
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配						6,528,803.76	-17,064,921.33	-10,536,117.57
1、提取盈余公积						6,528,803.76	-6,528,803.76	
2、对股东的分配							-10,536,117.57	-10,536,117.57
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取					2,955,339.73			2,955,339.73
2、本期使用					2,955,339.73			2,955,339.73
（六）其他								
四、本年年末余额	376,289,913.00	609,072,382.01		-1,946,500.00		59,694,716.37	387,305,733.24	1,430,416,244.62
公司负责人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：					



股东权益变动表（续）
2024年1-12月

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度							
	股本	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
一、上年年末余额	376,289,913.00	609,072,382.01		-1,402,500.00		51,502,060.75	352,615,681.37	1,388,077,537.13
加：会计政策变更							90,302.24	90,302.24
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	376,289,913.00	609,072,382.01		-1,402,500.00		51,502,060.75	352,705,983.61	1,388,167,839.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-255,000.00		1,663,851.86	-13,623,366.65	-12,214,514.79
（一）综合收益总额				-255,000.00			16,638,518.60	16,383,518.60
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配						1,663,851.86	-30,261,885.25	-28,598,033.39
1、提取盈余公积						1,663,851.86	-1,663,851.86	
2、对股东的分配							-28,598,033.39	-28,598,033.39
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取					3,657,638.44			3,657,638.44
2、本期使用					3,657,638.44			3,657,638.44
（六）其他								
四、本年年末余额	376,289,913.00	609,072,382.01		-1,657,500.00		53,165,912.61	339,082,616.96	1,375,953,324.58

公司负责人：张 育 强
张育强印

主管会计工作负责人：王 强
王强印

会计机构负责人：张 勇
张勇印

中铁高铁电气股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中铁高铁电气装备股份有限公司(曾用名“中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司”, 以下简称“公司”或者“本公司”)是中铁电气工业有限公司的下属单位, 公司类型为股份有限公司; 注册地址及总部地址: 陕西省宝鸡市高新大道 196 号; 统一社会信用代码 91610301221302547B; 法定代表人: 张厂育。

高铁电气前身为中铁电气化局集团宝鸡器材厂, 最早成立于 1958 年, 系中铁电气化局集团有限公司(以下简称“中铁电化局”)主管下全民所有制企业, 2007 年 10 月 10 日, 改制为有限责任公司, 变更后名称为中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司(以下简称“宝鸡器材”), 2018 年 3 月 28 日, 宝鸡器材整体改制为股份有限公司, 变更后的股份公司名称为中铁高铁电气装备股份有限公司。

2018 年 9 月 13 日, 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意中铁高铁电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2018]3093 号), 同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 转让方式为集合竞价转让, 豁免核准公司股票公开转让, 纳入非上市公众公司监管。

2021 年, 经中国证券监督管理委员会《关于同意中铁高铁电气装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]2319 号)核准, 公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 9,410.00 万股, 于 2021 年 10 月 20 日在上海证券交易所科创板挂牌上市。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司主营业务专注于电气化铁路接触网产品和城市轨道交通供电设备的研发、设计、制造和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 3 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、本财务报表以持续经营为基础编制。

三、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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项和合同资产的预期信用损失的计量（附注四（11））、存货的计价方法（附注四（12））、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销（附注四（15）（18）（28））、长期资产减值的判断标准（附注四（20））、补充退休福利的计量（附注四（22））、收入（附注四（24））等。

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的应收款项	应收款项期末余额前五名
重要的在建工程项目	单项工程项目本期投入金额占资产总额的0.5%
账龄超过一年的重要应付账款	金额大于等于500万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	金额大于等于60万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额绝对值占集团总收入≥30%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合

收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	应收中央企业客户
应收账款组合 2	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 3	应收中国国家铁路集团有限公司
应收账款组合 4	应收海外企业客户
应收账款组合 5	应收其他客户
合同资产：	
合同资产组合 1	未到期的质保金

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	应收账款权力凭证

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1：备用金	应收备用金
其他应收款组合 2：押金及保证金	应收押金及保证金

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 3：代扣代缴款	应收代扣代缴款
其他应收款组合 4：集团内关联方	应收集团内关联方款
其他应收款组合 5：往来款	应收其他往来款

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	0-5.00	3.17-10.00
机器设备	5-15	0-5.00	6.33-20.00
运输设备	4-10	0-5.00	9.50-25.00
办公设备	3-10	0-5.00	9.50-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用权证书上的使用年限	直线摊销法
软件	3-10	直线摊销法

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装饰装修工程、模具整改费用和设备搬迁调试。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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）辞退福利

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

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳

养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）设定受益计划

①内退福利

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

②其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的

经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要包括电气化铁路接触网零部件收入、城市轨道交通供电产品收入、轨外产品收入等。

本公司一般产品类销售收入确认的时点为货物已到货签收并经甲方验收确认，收到甲方盖章的验收确认单据时间。

25、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易

除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，企业在资产负债表日如果没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或计划在资产负债表日后一年内提前清偿，该负债仍应归类为非流动负债。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权

带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

（7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2023 年 11 月 29 日取得编号为 GR202361002968 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年-2025 年享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠。

本公司所属子公司宝鸡保德利电气设备有限责任公司于 2023 年 11 月 29 日取得编号为 GR202361002975 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年-2025 年享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠。

（2）根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司为先进制造业企业，享受进项税加计抵减的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	606,730,283.50	592,149,373.50
其他货币资金		12,836,277.19
合计	606,730,283.50	604,985,650.69
其中：存放在境外的款项总额		

于 2024 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金为 0（2023 年 12 月 31 日：其他货币资金 12,836,277.19 元，主要为银行承兑汇票保证金）。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,147,772.92	15,882,580.00
商业承兑汇票	10,193,454.78	14,415,074.40
小计	61,341,227.70	30,297,654.40
减：坏账准备	355,355.73	72,075.37
合计	60,985,871.97	30,225,579.03

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		50,262,532.37
商业承兑汇票		9,809,251.56
合计		60,071,783.93

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,341,227.70	100.00	355,355.73	0.58	60,985,871.97
其中：					
银行承兑汇票	51,147,772.92	83.38			51,147,772.92
商业承兑汇票	10,193,454.78	16.62	355,355.73	3.49	9,838,099.05
合计	61,341,227.70	——	355,355.73	——	60,985,871.97

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,297,654.40	100.00	72,075.37	0.24	30,225,579.03
其中：					
银行承兑汇票	15,882,580.00	52.42			15,882,580.00
商业承兑汇票	14,415,074.40	47.58	72,075.37	0.50	14,342,999.03
合计	30,297,654.40	——	72,075.37	——	30,225,579.03

①于 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提坏账准备的应收票据。

②于 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在已质押的应收票据。

③于 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应收票据核销的情况。

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	72,075.37	283,280.36				355,355.73
合计	72,075.37	283,280.36				355,355.73

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	631,581,987.91	804,833,182.60
1 至 2 年	253,957,112.09	347,843,499.17
2 至 3 年	205,367,744.62	244,791,247.48
3 至 4 年	113,990,631.88	53,590,103.40
4 至 5 年	42,028,375.77	12,976,889.20
5 年以上	35,459,991.64	12,337,069.37
小计	1,282,385,843.91	1,476,371,991.22
减：坏账准备	58,174,369.50	39,562,245.45
合计	1,224,211,474.41	1,436,809,745.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,931,764.60	0.15	1,931,764.60	100.00	
按组合计提坏账准备	1,280,454,079.31	99.85	56,242,604.90	4.39	1,224,211,474.41
其中：					
1.应收中央企业客户	912,154,195.77	71.13	47,112,647.38	5.16	865,041,548.39
2.应收地方政府/地方国有企业客户	134,658,244.18	10.50	5,552,647.32	4.12	129,105,596.86
3.应收中国国家铁路集团有限公司	188,547,473.70	14.70	2,583,152.55	1.37	185,964,321.15
4.应收其他客户	44,640,450.63	3.48	989,620.50	2.22	43,650,830.13
5.应收海外企业客户	453,715.03	0.04	4,537.15	1.00	449,177.88
合计	1,282,385,843.91	--	58,174,369.50	--	1,224,211,474.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,476,371,991.22	100.00	39,562,245.45	2.68	1,436,809,745.77
其中：					
1.应收中央企业客户	1,184,669,634.08	80.24	33,950,684.18	2.87	1,150,718,949.90
2.应收地方政府/地方国有企业客户	97,875,038.94	6.63	3,366,307.37	3.44	94,508,731.57
3.应收中国国家铁路集团有限公司	163,591,279.26	11.08	1,607,909.99	0.98	161,983,369.27
4.应收其他客户	30,231,590.30	2.05	636,993.20	2.11	29,594,597.10
5.应收海外企业客户	4,448.64		350.70	7.88	4,097.94
合计	1,476,371,991.22	---	39,562,245.45	---	1,436,809,745.77

①于 2024 年 12 月 31 日单项计提坏账准备的应收账款（2023 年 12 月 31 日本公司无单项计提坏账准备的应收账款）

应收账款	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收账款单位 1	1,931,764.60	1,931,764.60	100.00	预计已无法收回
合计	1,931,764.60	1,931,764.60	100.00	——

②于 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1：应收中央企业客户

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	362,544,259.62	0.20	725,088.52

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1—2 年	201,168,617.36	3.00	6,035,058.53
2—3 年	179,331,653.91	5.00	8,966,582.82
3—4 年	101,456,517.57	12.00	12,174,782.12
4—5 年	35,682,379.75	18.00	6,422,828.35
5 年以上	31,970,767.56	40.00	12,788,307.04
合计	912,154,195.77	5.16	47,112,647.38

组合 2：应收地方政府/地方国有企业客户

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	89,966,199.95	0.40	359,864.80
1—2 年	18,896,845.59	5.00	944,842.28
2—3 年	13,372,021.42	10.00	1,337,202.16
3—4 年	5,810,698.04	18.00	1,045,925.65
4—5 年	5,765,708.66	25.00	1,441,427.17
5 年以上	846,770.52	50.00	423,385.26
合计	134,658,244.18	4.12	5,552,647.32

组合 3：应收中国国家铁路集团有限公司

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	141,104,954.64	0.20	282,209.89
1—2 年	28,535,406.75	3.00	856,062.22
2—3 年	12,298,424.49	5.00	614,921.22
3—4 年	5,358,946.27	10.00	535,894.64
4—5 年	539,052.59	15.00	80,857.89
5 年以上	710,688.96	30.00	213,206.69
合计	188,547,473.70	1.37	2,583,152.55

组合 4：应收其他客户

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	37,512,858.67	0.50	187,564.32
1—2 年	5,356,242.39	6.00	321,374.55
2—3 年	365,644.80	15.00	54,846.72
3—4 年	1,364,470.00	30.00	409,341.00
4—5 年	41,234.77	40.00	16,493.91
合计	44,640,450.63	2.22	989,620.50

组合 5：应收海外客户

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	453,715.03	1.00	4,537.15
合计	453,715.03	1.00	4,537.15

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计的应收账款坏账准备		1,931,764.60				1,931,764.60
按组合分类计提的应收账款坏账准备	39,562,245.45	16,680,359.45				56,242,604.90
合计	39,562,245.45	18,612,124.05				58,174,369.50

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国中铁股份有限公司下属单位	837,490,359.30	107,730,004.79	945,220,364.09	64.51	40,972,616.62
中国国家铁路集团有限公司	188,546,547.85	48,388,443.04	236,934,990.89	16.17	2,824,955.86

下属单位					
中国铁建股份有限公司下属单位	74,043,313.33	5,728,468.98	79,771,782.31	5.44	7,457,601.32
武汉地铁集团有限公司	68,103,941.35	4,338,915.93	72,442,857.28	4.94	775,136.47
福州地铁实业有限公司	25,169,402.17	2,500,015.55	27,669,417.72	1.89	113,177.69
合 计	1,193,353,564.00	168,685,848.29	1,362,039,412.29	92.95	52,143,487.96

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	182,847,722.39	914,238.72	181,933,483.67
减：计入其他非流动资产（附注六、16）	124,339,492.61	621,697.57	123,717,795.04
合计	58,508,229.78	292,541.15	58,215,688.63

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期的质保金	58,508,229.78	1 以年内到期
合计	58,508,229.78	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,508,229.78	100.00	292,541.15	0.50	58,215,688.63
其中:					
未到期的质保金	58,508,229.78	100.00	292,541.15	0.50	58,215,688.63

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	58,508,229.78	——		——	58,215,688.63

于 2024 年 12 月 31 日，本公司无单项计提减值准备的合同资产。

（4）本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年 计提	本年收回 或转回	本年转 销/核销	其他 变动		
合同资产减值准备	1,470,159.50	-555,920.78				914,238.72	
减：计入其他非流动资产减值准备	1,470,159.50	-848,461.93				621,697.57	
合 计		292,541.15				292,541.15	——

报告期，本公司未发生核销合同资产的情况。

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	12,995,500.55	17,880,332.20
应收账款	17,275,786.85	5,053,656.10
合计	30,271,287.40	22,933,988.30

（2）本公司年末无已质押的应收款项融资

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	79,071,016.97	
应收账款	171,903,021.38	
合计	250,974,038.35	

（4）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	17,880,332.20		-4,884,831.65		12,995,500.55	
应收账款	5,053,656.10		12,222,130.75		17,275,786.85	
合计	22,933,988.30		7,337,299.10		30,271,287.40	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,714,479.09	92.68	12,351,719.65	93.27
1 至 2 年	290,584.95	5.71	677,635.36	5.12
2 至 3 年	3,729.00	0.07	31,305.64	0.24
3 年以上	78,292.43	1.54	181,723.35	1.37
合计	5,087,085.47	——	13,242,384.00	——

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,099,983.28 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.60%。

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,117,744.99	9,006,905.98
合计	8,117,744.99	9,006,905.98

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,547,985.25	4,815,030.70
1 至 2 年	1,640,403.21	2,844,319.64
2 至 3 年	1,087,126.09	450,246.75

账龄	年末余额	年初余额
3 至 4 年	214,368.95	40,245.01
5 年以上	1,695,888.00	1,890,499.92
小计	9,185,771.50	10,040,342.02
减：坏账准备	1,068,026.51	1,033,436.04
合计	8,117,744.99	9,006,905.98

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	33,277.25	323,827.40
押金及保证金	6,838,475.27	9,016,275.85
其他往来款	2,314,018.98	700,238.77
小计	9,185,771.50	10,040,342.02
减：坏账准备	1,068,026.51	1,033,436.04
合计	8,117,744.99	9,006,905.98

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)	
2024 年 1 月 1 日余额				
2024 年 1 月 1 日余额在本年：	1,033,436.04	-	-	1,033,436.04
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	34,590.47			34,590.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				

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)	
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,068,026.51			1,068,026.51

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,033,436.04	34,590.47				1,068,026.51
合计	1,033,436.04	34,590.47				1,068,026.51

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	2,381,402.09	25.92	押金及保证金	3 年以内	121,412.17
宝鸡市劳动保障监察支队	1,695,888.00	18.46	押金及保证金	5 年以上	847,944.00
宝鸡市住房和城乡建设局	1,615,226.76	17.58	其他往来款	1 年以内	35,426.59
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	534,730.42	5.82	押金及保证金	1 年以内	10,714.22
中国港湾工程有限责任公司	350,000.00	3.81	押金及保证金	1 年以内	1,750.00
合计	6,577,247.27	71.59	--	--	1,017,246.98

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	46,023,289.47		46,023,289.47
自制半成品及在产品	122,803,546.88	1,631,311.83	121,172,235.05
产成品	27,611,125.87	1,120,348.50	26,490,777.37
发出商品	146,792,908.87	1,231,884.21	145,561,024.66
委托加工物资	65,897.21		65,897.21
合计	343,296,768.30	3,983,544.54	339,313,223.76

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,586,936.17		58,586,936.17
自制半成品及在产品	120,625,814.91		120,625,814.91
产成品	24,526,253.92		24,526,253.92
发出商品	125,444,167.48	644,014.84	124,800,152.64
委托加工物资	50,553.29		50,553.29
合计	329,233,725.78	644,014.84	328,589,710.94

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品		1,631,311.83				1,631,311.83
产成品		1,120,348.50				1,120,348.50
发出商品	644,014.84	587,869.37				1,231,884.21
合计	644,014.84	3,339,529.70				3,983,544.54

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣/未认证进项税额	13,752,545.45	9,628,443.54
合计	13,752,545.45	9,628,443.54

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	484,959,081.28	316,835,587.14
合计	484,959,081.28	316,835,587.14

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	248,252,282.78	226,842,001.47	10,971,954.16	15,659,523.66	501,725,762.07
2、本年增加金额	150,951,124.03	45,423,376.85	331,303.27	1,289,440.81	197,995,244.96
(1) 购置				991,880.18	991,880.18
(2) 在建工程转入	150,951,124.03	45,423,376.85	331,303.27	297,560.63	197,003,364.78
3、本年减少金额		2,917,442.60	685,799.00	210,795.32	3,814,036.92
(1) 处置或报废		2,917,442.60	685,799.00	210,795.32	3,814,036.92
4、年末余额	399,203,406.81	269,347,935.72	10,617,458.43	16,738,169.15	695,906,970.11
二、累计折旧					
1、年初余额	60,955,414.00	100,326,936.56	10,114,176.94	13,493,647.43	184,890,174.93
2、本年增加金额	7,595,008.55	20,528,076.37	802,128.66	871,887.78	29,797,101.36
(1) 计提	7,595,008.55	20,528,076.37	802,128.66	871,887.78	29,797,101.36
3、本年减少金额		2,859,093.74	677,549.44	202,744.28	3,739,387.46
(1) 处置或报废		2,859,093.74	677,549.44	202,744.28	3,739,387.46
4、年末余额	68,550,422.55	117,995,919.19	10,238,756.16	14,162,790.93	210,947,888.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
额					
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	330,652,984.26	151,352,016.53	378,702.27	2,575,378.22	484,959,081.28
2、年初账面价值	187,296,868.78	126,515,064.91	857,777.22	2,165,876.23	316,835,587.14

②本公司无暂时闲置的固定资产

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产业园一期	155,625,623.05	尚在办理中
产业园二期	138,623,116.93	尚在办理中

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	436,988.65	25,485,109.64
合计	436,988.65	25,485,109.64

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝鸡科技产业园一期				186,493.85		186,493.85
轨道交通供电装备 智慧产业园建设项目				24,843,115.45		24,843,115.45
TMS 软件系统	436,988.65		436,988.65			
高速铁路接触网装 备制造智能项目				30,252.83		30,252.83
用友财务管理系统 升级工程				425,247.51		425,247.51
合计	436,988.65		436,988.65	25,485,109.64		25,485,109.64

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
宝鸡科技产 业园一期	19,800.00	186,493.85		186,493.85			100.00	100.00				
轨道交通供 电装备智慧 产业园建设 项目	40,281.00	24,843,115.45	168,012,687.57	192,493,334.47	362,468.55		73.00	100.00				
TMS 软件系 统	47.25		436,988.65			436,988.65	92.48	92.48				
高速铁路接 触网装备制 造智能项目	6,601.79	30,252.83			30,252.83		85.00	100.00				
合计	66,730.04	25,059,862.13	168,449,676.22	192,679,828.32	392,721.38	436,988.65	--	--				

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,188,232.21	7,188,232.21
2、本年增加金额		
租赁		
3、本年减少金额	7,188,232.21	7,188,232.21
处置	7,188,232.21	7,188,232.21
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	4,312,939.32	4,312,939.32
2、本年增加金额	1,437,646.44	1,437,646.44
(1) 计提	1,437,646.44	1,437,646.44
3、本年减少金额	5,750,585.76	5,750,585.76
处置	5,750,585.76	5,750,585.76
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	2,875,292.89	2,875,292.89

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	93,051,859.37	32,797.00	13,672,553.31	106,757,209.68
2、本年增加金额			425,247.51	425,247.51
(1) 购置			425,247.51	425,247.51
3、本年减少金额				
4、年末余额	93,051,859.37	32,797.00	14,097,800.82	107,182,457.19
二、累计摊销				
1、年初余额	19,932,289.63	32,797.00	8,230,800.58	28,195,887.21
2、本年增加金额	851,006.50		2,483,867.60	3,334,874.10
(1) 计提	851,006.50		2,483,867.60	3,334,874.10
3、本年减少金额				
4、年末余额	20,783,296.13	32,797.00	10,714,668.18	31,530,761.31
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	72,268,563.24		3,383,132.64	75,651,695.88
2、年初账面价值	73,119,569.74		5,441,752.73	78,561,322.47

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销金额	其他减少 金额	年末余额
装饰装修工程	617,783.01		617,783.01		

项目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销金额	其他减少 金额	年末余额
模具整改费用	180,973.42		180,973.42		
设备搬迁调试	4,502,515.71		1,188,657.90		3,313,857.81
合计	5,301,272.14		1,987,414.33		3,313,857.81

15、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失\资产减值准备	64,495,535.00	9,674,330.25	40,667,756.86	6,100,163.53
递延收益	13,738,840.14	2,060,826.02	2,114,174.34	317,126.15
设定收益计划	3,560,000.00	534,000.00	3,760,000.00	564,000.00
租赁负债			605,069.93	90,760.49
内部交易未实现利润	1,460,193.66	219,029.05		
可抵扣亏损	146,198,124.34	21,929,718.69	75,828,049.82	11,514,032.13
合计	229,452,693.14	34,417,904.01	122,975,050.95	18,586,082.30

16、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金 (附注六(4))	124,339,492.61	621,697.57	123,717,795.04	294,031,874.86	1,470,159.50	292,561,715.36
三供一业待移交资产	5,856,786.62		5,856,786.62	5,957,530.50		5,957,530.50
预付设备款	311,959.50		311,959.50	14,264,182.41		14,264,182.41
合计	130,508,238.73	621,697.57	129,886,541.16	314,253,587.77	1,470,159.50	312,783,428.27

17、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	209,640,933.32	210,140,113.72
合计	209,640,933.32	210,140,113.72

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,223,153.77	16,530,000.00
商业承兑汇票	24,439,676.14	55,572,380.00
合计	90,662,829.91	72,102,380.00

注：于本年末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	645,138,613.45	1,039,133,323.31
1—2 年	279,121,919.75	62,011,921.00
2—3 年	15,146,827.77	31,357,941.84
3 年以上	6,300,517.25	980,299.79
合计	945,707,878.22	1,133,483,485.94

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额
维机轨道交通科技（镇江）有限公司	20,065,133.69
江苏圣大中远电气有限公司	15,941,302.02
铭帝集团有限公司	13,874,221.93
宝鸡市康拓工贸有限公司	12,612,517.19
宝鸡市百辰表面处理有限责任公司	12,082,619.88

项目	年末余额
宝鸡新腾翔工贸有限公司	11,898,217.47
北京鼎昌复合材料有限责任公司	9,311,249.34
浙江聚创机械科技有限公司	8,454,645.83
岐山县华明工贸有限公司	7,800,473.76
宝鸡市德恒电气有限公司	7,560,198.65
江苏东奇标准件有限公司	7,177,381.43
江苏天鼎精密机械有限公司	5,814,400.00
陕西瑞航鑫辉机电有限公司	5,717,465.92
浙江强达实业有限公司	5,452,196.39
陕西宏航机械有限公司	5,357,734.85
合计	149,119,758.35

注：由于债权债务双方仍继续发生业务往来，款项尚未结清。

20、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金		202,125.00
合计		202,125.00

21、合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	13,907,970.30	836,068.38
合计	13,907,970.30	836,068.38

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		120,378,377.79	120,378,377.79	
二、离职后福利-设定提存计划		20,081,139.62	20,081,139.62	
合计		140,459,517.41	140,459,517.41	

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		94,413,024.08	94,413,024.08	
2、职工福利费		3,852,569.45	3,852,569.45	
3、社会保险费		6,719,086.11	6,719,086.11	
其中：医疗保险费		6,079,854.91	6,079,854.91	
工伤保险费		551,278.58	551,278.58	
生育保险费		87,952.62	87,952.62	
4、住房公积金		11,282,093.00	11,282,093.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,335,664.43	2,335,664.43	
6、其他短期薪酬		1,775,940.72	1,775,940.72	
合计		120,378,377.79	120,378,377.79	

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		16,485,526.51	16,485,526.51	
2、失业保险费		612,398.74	612,398.74	
3、企业年金缴费		2,983,214.37	2,983,214.37	
合计		20,081,139.62	20,081,139.62	

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,445,997.92	5,096,570.17
增值税	4,807,670.10	7,756,318.50
土地使用税	703,672.52	703,672.52
房产税	455,310.17	516,160.89

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	240,817.72	489,110.78
教育费附加	172,012.66	349,364.85
代扣代缴个人所得税	734,563.46	329,764.67
其他税费	432,279.20	523,121.46
合计	12,992,323.75	15,764,083.84

24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	6,248,843.98	4,255,356.51
其他应付款	48,104,953.45	68,386,623.58
合计	54,353,797.43	72,641,980.09

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	6,248,843.98	4,255,356.51
合计	6,248,843.98	4,255,356.51

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金和押金	14,803,515.87	13,571,738.02
代收代付款	8,252,022.69	17,851,661.19
职工福利及奖励基金		1,181,628.89
代扣代缴	16,059.17	5,246.15
往来款	25,033,355.72	35,776,349.33
合计	48,104,953.45	68,386,623.58

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆江电电力设备有限公司	2,908,060.00	未达付款条件

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁电气化局北京建筑公司宝鸡器材厂住宅项目部	1,424,857.36	未达付款条件
陕西强盛机电设备有限公司	867,280.00	未达付款条件
广东惠源软件有限公司	762,164.00	未达付款条件
陕西广汇建筑有限公司	645,642.41	未达付款条件
合计	6,608,003.77	——

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、27）		1,502,323.69
1 年内到期的长期应付职工薪酬（附注六、28）	840,000.00	840,000.00
合计	840,000.00	2,342,323.69

26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,808,036.14	21,854.50
已背书或贴现未终止确认的应收票据	60,071,783.93	60,276,325.91
继续涉入的已转让应收账款——附追索权转让	6,612,266.24	
合计	68,492,086.31	60,298,180.41

27、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额		3,643,067.90
减：未确认融资费用		162,705.06
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）		1,502,323.69
合计		1,978,039.15

28、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,720,000.00	2,920,000.00
合计	2,720,000.00	2,920,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

项目	本年	上年
一、年初余额	3,760,000.00	3,990,000.00
二、计入当年损益的设定受益成本	90,000.00	100,000.00
1、当年服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“－”表示）		
4、利息净额	90,000.00	100,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	340,000.00	300,000.00
1、精算利得（损失以“－”表示）	340,000.00	300,000.00
四、其他变动	-1,470,000.00	-1,470,000.00
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-630,000.00	-630,000.00
3 期末重分类至 1 年内到期金额	-840,000.00	-840,000.00
年末余额	2,720,000.00	2,920,000.00

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关政府补助				
产业发展专项资金新产业培育项目（科技产业园）	3,045,624.85		412,291.52	2,633,333.33
科技创新奖励专项基金	8,487,500.00		970,000.00	7,517,500.00
电气化铁路接触网供电装备	280,987.98		35,119.76	245,868.22
高速铁路接触网装备锻造自动化技术及抗风可靠性研究	305,555.58		83,333.32	222,222.26
2022 年省级中小企业发展专项资金	1,850,000.00		200,000.00	1,650,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
设备技术改造资金（设备更新类）	173,083.00		33,500.00	139,583.00
铸造生产线自动化升级项目		1,330,000.00	133,000.00	1,197,000.00
300~350km/h 接触网装备生产及检测升级改造项目		160,000.00	26,666.67	133,333.33
合计	14,142,751.41	1,490,000.00	1,893,911.27	13,738,840.14

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	376,289,913.00						376,289,913.00

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	602,417,340.87			602,417,340.87
其他资本公积	19,359,184.80			19,359,184.80
合计	621,776,525.67			621,776,525.67

32、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前 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	-1,657,500.00	-340,000.00			-51,000.00	-289,000.00		-1,946,500.00
其中：重新计量 设定受益计划变 动额	-1,657,500.00	-340,000.00			-51,000.00	-289,000.00		-1,946,500.00
其他综合收益合 计	-1,657,500.00	-340,000.00			-51,000.00	-289,000.00		-1,946,500.00

33、专项储备

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,497,455.76	5,497,455.76	
合计		5,497,455.76	5,497,455.76	

34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,165,912.61	6,528,803.76		59,694,716.37
合计	53,165,912.61	6,528,803.76		59,694,716.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

35、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	562,265,069.61	537,306,214.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		90,302.24
调整后年初未分配利润	562,265,069.61	537,396,516.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	45,133,071.11	55,130,438.15
减：提取法定盈余公积	6,528,803.76	1,663,851.86
应付普通股股利	10,536,117.57	28,598,033.39
年末未分配利润	590,333,219.39	562,265,069.61

36、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	990,534,842.27	798,116,400.74	1,182,460,527.33	966,039,554.51
其他业务	17,612,793.66	14,848,280.90	20,528,278.08	13,086,627.54
合计	1,008,147,635.93	812,964,681.64	1,202,988,805.41	979,126,182.05

(1) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
电气化铁路接触网产品	560,525,653.61	388,166,516.51
城市轨道交通供电设备	307,828,102.23	270,416,257.57
轨外产品	122,181,086.43	139,533,626.66
其他业务	17,612,793.66	14,848,280.90
合计	1,008,147,635.93	812,964,681.64
按经营地区分类：		
中国大陆地区	1,007,030,264.79	812,677,479.69
中国大陆地区以外的国家和地区	1,117,371.14	287,201.95
合计	1,008,147,635.93	812,964,681.64

37、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,492,981.85	2,103,590.23
教育费附加	1,049,828.55	1,502,564.45
水利建设基金	593,768.94	611,760.39
房产税	1,622,468.47	1,695,009.88
土地使用税	2,814,690.08	2,768,787.20
印花税	757,907.79	744,528.64
其他	11,407.33	30,080.13
合计	8,343,053.01	9,456,320.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,778,930.07	16,594,627.72

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	7,458,323.20	8,942,900.84
机构服务费	5,449,184.35	5,291,465.79
交通差旅费	6,568,969.52	7,246,756.28
办公费	808,007.37	896,798.81
折旧与摊销	325,152.45	291,489.26
业务宣传费	12,992.45	19,801.98
其他	533,995.87	1,327,659.15
合计	35,935,555.28	40,611,499.83

39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,926,580.97	26,830,236.32
咨询服务费	1,839,513.48	1,764,902.23
办公费	1,692,589.96	1,316,437.71
租赁费	135,769.56	331,014.83
业务招待费	293,023.06	324,800.89
交通差旅费	1,149,500.62	1,634,262.67
残保金	12,715.48	375,771.96
财产保险费	272,592.96	319,239.64
折旧费	1,537,383.00	1,587,470.78
其他	2,957,068.27	4,728,242.37
合计	34,816,737.36	39,212,379.40

40、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,224,282.26	26,237,471.54
设计检测费	10,684,011.41	15,090,190.92
机构服务费	3,952,802.49	5,187,965.03

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	4,906,060.09	4,559,954.43
交通差旅费	2,896,439.43	2,829,104.30
折旧与摊销	4,650,093.69	3,656,183.41
办公费	996,330.11	781,476.15
业务招待费	822,406.86	820,968.37
委外研发费用		471,698.11
合计	52,132,426.34	59,635,012.26

41、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,377,184.36	6,432,865.98
减：利息收入	5,378,882.68	7,621,324.13
汇兑损益	-22,877.36	-6,609.15
手续费	1,289,705.46	1,871,225.40
合计	2,265,129.78	676,158.10

42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,778,911.00	4,020,603.33
增值税进项税加计抵减	5,409,955.56	6,387,998.47
代扣个人所得税手续费返还	55,477.72	44,187.69
合计	11,244,344.28	10,452,789.49

其中：计入当年（期）非经常性损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		
产业发展专项资金新产业培育项目（科技产业园）	412,291.52	400,000.00
科技创新奖励专项基金	970,000.00	970,000.00
电气化铁路接触网供电装备	35,119.76	35,119.75

项目	本年发生额	上年发生额
高速铁路接触网装备锻造自动化技术及抗风可靠性研究	83,333.32	83,333.32
2022 年省级中小企业发展专项资金	200,000.00	150,000.00
设备技术改造资金（设备更新类）	33,500.00	27,917.00
铸造生产线自动化升级项目	133,000.00	
300~350km/h 接触网装备生产及检测升级改造项目	26,666.67	
小计	1,893,911.27	1,666,370.07
与收益相关的政府补助		
宝鸡市高新区下拨 2022 年一次性吸纳就业补贴款		22,000.00
陕西省科学技术厅 2023 年度陕西省创新能力支撑计划奖励款		300,000.00
宝鸡高新技术产业开发区 2022 年 261 号企业企业超产超销奖励		80,000.00
宝鸡市劳动就业服务处就业社会保险补贴款		18,652.53
陕西省科学技术厅 2023 年第二批科技项目补助经费款		300,000.00
宝鸡市工业信息化局 2023 年企业培育补助资金		300,000.00
宝鸡市知识产权服务中心 2021 年陕西省专利奖（一等奖）款		50,000.00
宝鸡市市场监督管理局高质量发展企业补助款		150,000.00
宝鸡市高新区下拨 2023 年吸纳就业社保补贴款	28,080.90	41,806.16
宝鸡市科学技术局 2021-2022 年科技创新新项目补助款		60,000.00
宝鸡高新技术产业开发区生态环境中心 2023 年市级重点行业绩效升级企业奖励资金		30,000.00
稳岗补贴	280,825.41	258,874.57
芜湖经济开发局财政局 2021 年度经营奖励款		352,900.00
高新技术企业补助经费		90,000.00
转型升级项目资金款		300,000.00
供电安装科研经费拨款	2,029,722.20	
陕西省科学技术厅科研经费拨款	600,000.00	
2023 年专精特项目补助款	200,000.00	
宝鸡高新区财政中心（宝鸡市工信局）关于 2024 年度陕西省升级产业基础再造和制造业高质量发展专项资金（重大技术装备首台产品项目-JG01-2500 空中列车钢铝复合接触轨供电系统装	400,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
备) 奖补		
2024 年第一批企业培育补助资金 (省级专精特新中小企业)	150,000.00	
市级大气污染防治重点行业绩效升级企业奖励资金	70,000.00	
湖市经开区 2021 年度高管租房补贴款	54,000.00	
宝鸡市高新区下拨 2023 年一次性吸纳就业补贴款	28,000.00	
宝鸡市公共就业和人才服务中心企业吸纳就业社保补贴款	37,871.22	
宝鸡市维护青少年合法权益办公室创新工作室款项	5,000.00	
2023 年职业病检测补助资金款	1,500.00	
小计	3,884,999.73	2,354,233.26
合计	5,778,911.00	4,020,603.33

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

43、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-283,280.36	188,411.20
应收账款减值损失	-18,612,124.05	-16,711,899.23
其他应收款坏账损失	-34,590.47	-150,367.43
合计	-18,929,994.88	-16,673,855.46

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

44、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	555,920.78	-94,192.07
存货跌价损失	-3,339,529.70	-283,977.73
合计	-2,783,608.92	-378,169.80

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

45、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	223,695.93	-118,418.65	223,695.93
合计	223,695.93	-118,418.65	223,695.93

46、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		71,827.91	
质量赔偿款	104,731.22	327,762.39	104,731.22
违约金收入	3,000.00	62,250.00	3,000.00
经批准无需支付的应付款项	477,652.07	22,322.98	477,652.07
保险赔款收入	35.02	11,000.00	35.02
其他		152,979.44	
合计	585,418.31	648,142.72	585,418.31

47、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	44,546.20		44,546.20
其他	253,971.65		253,971.65
罚款支出	94,359.78		94,359.78
合计	392,877.63		392,877.63

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	17,048,246.25	20,717,849.35
递延所得税费用	-15,780,821.71	-13,895,390.33
合计	1,267,424.54	6,822,459.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	51,637,029.61
按适用税率计算的所得税费用	7,745,554.44
不可抵扣的成本、费用和损失影响	634,479.87
研发费加计扣除的影响	-7,087,831.10
残疾人工资加计扣除的影响	-24,778.67
所得税费用	1,267,424.54

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	7,591,136.09	15,315,842.19
收到的政府补助及个税返还款	5,430,477.45	4,349,169.97
收到的保证金	26,909,715.75	23,385,419.23
收到的利息收入	4,408,981.62	7,848,603.21
职工借支款及备用金	2,652,160.78	2,123,750.02
其他		1,168,214.23
合计	46,992,471.69	54,190,998.85

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用和研发费用等费用开支	39,074,594.16	23,089,686.10
职工借支款及备用金	13,033,277.25	13,699,191.07
代收代付款	12,895,890.32	12,551,810.97
金融机构手续费	2,100,157.83	1,970,180.94
支付的保证金	13,150,735.50	28,840,245.15
合计	80,254,655.06	80,151,114.23

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,244,863.24	106,418,771.66
合计	138,244,863.24	106,418,771.66

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据贴现款	4,700,011.19	
合计	4,700,011.19	

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	1,930,320.00	1,930,320.00
合计	1,930,320.00	1,930,320.00

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	210,140,113.72	210,000,000.00	140,933.32	210,500,000.00	140,113.72	209,640,933.32
应付股利	4,255,356.51		16,784,961.55	14,791,474.08		6,248,843.98
其他流动负债		4,700,011.19				4,700,011.19
租赁负债	3,480,362.84			1,930,320.00	1,550,042.84	
合	217,875,833.07	214,700,011.19	16,925,894.87	227,221,794.08	1,690,156.56	220,589,788.49

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
计						

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	50,369,605.07
加：资产减值准备	2,783,608.92
信用减值损失	18,929,994.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,797,101.36
使用权资产折旧	1,437,646.44
无形资产摊销	2,852,287.86
长期待摊费用摊销	1,987,414.33
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）	-223,695.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	44,546.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,193,845.40
投资损失（收益以“－”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,780,821.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,426,926.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	274,632,352.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-188,193,796.37
其他	
经营活动产生的现金流量净额	170,403,161.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	

补充资料	本年金额
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的年末余额	606,730,283.50
减：现金的年初余额	592,149,373.50
加：现金等价物的年末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	14,580,910.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	606,730,283.50	592,149,373.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	606,730,283.50	592,149,373.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	606,730,283.50	592,149,373.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	理由
银行承兑汇票保证金		12,836,277.19	
合计		12,836,277.19	——

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			733,009.18
其中：美元	628.10	7.1884	4,515.03

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港元	786,676.76	0.9260	728,494.15

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,224,282.26	26,237,471.54
设计检测费	10,684,011.41	15,090,190.92
机构服务费	3,952,802.49	5,187,965.03
材料费	4,906,060.09	4,559,954.43
交通差旅费	2,896,439.43	2,829,104.30
折旧与摊销	4,650,093.69	3,656,183.41
办公费	996,330.11	781,476.15
业务招待费	822,406.86	820,968.37
委外研发费用		471,698.11
合计	52,132,426.34	59,635,012.26
其中：费用化研发支出	52,132,426.34	59,635,012.26
资本化研发支出		

2、本报告期本公司无重要的外购在研项目

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	陕西省宝鸡市	8,000 万元	陕西省宝鸡市	铁路专用设备 & 器材配件制造	95		投资设立

注：本公司于 2007 年 6 月 15 日与德国保富铁路股份有限公司及意大利布诺米尤根尼奥公司共同投资设立宝鸡保德利电气设备有限公司，注册资本为 147.00 万欧元，其中：本公司出资 73.50 万欧元，德国保富铁路股份有限公司出资 36.75 万欧元，意大利布诺米尤根尼奥公司出资 36.75 万欧元，持股比例分别为 50.00%、25.00%、25.00%，构成合营企业，经过历次变更，宝鸡保德利电气设备有限公司注册资本变更为 375.00 万欧元。

2015 年 6 月 30 日，本公司收购德国保富铁路股份有限公司持有的 25.00%股权及意大利布诺米尤根尼奥公司持有的 20.00%股权，收购后本公司持有宝鸡保德利电气设备有限公司 95.00%的股权，实现对宝鸡保德利电气设备有限公司的控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宝鸡保德利电气设备有限公司	5	5,236,533.96	6,248,843.98	16,146,740.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额或本年发生额	上年年末余额或上年发生额
	宝鸡保德利电气设备有限公司	宝鸡保德利电气设备有限公司
流动资产	634,608,120.06	599,430,658.28
非流动资产	69,508,590.95	124,204,909.19
资产合计	704,116,711.01	723,635,567.47
流动负债	367,786,192.11	367,271,773.73
非流动负债	495,138.59	478,638.58
负债合计	368,281,330.70	367,750,412.31
营业收入	454,273,323.19	572,846,413.44
净利润	104,927,104.79	124,976,879.64
综合收益总额	104,927,104.79	124,976,879.64
经营活动现金流量	77,968,602.01	116,159,141.82

九、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,142,751.41	1,490,000.00		1,893,911.27		13,738,840.14	与资产相关
合计	14,142,751.41	1,490,000.00		1,893,911.27		13,738,840.14	——

3、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
其他收益	5,778,911.00	4,020,603.33

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，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。本公司境外业务较少，持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩影响较小。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、51“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 5%	-225.75		-222.43	
人民币对港币汇率升值 5%	-36,423.13		-45,722.53	
人民币对美元汇率贬值 5%	225.75		222.43	
人民币对港币汇率贬值 5%	36,423.13		45,722.53	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

②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。本公司的利率风险产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。于 2024 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计分别为 209,500,000.00 元和 210,000,000.00 元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-258,780.00		-254,432.50	
人民币基准利率降低 25 个基准点	258,780.00		254,432.50	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失，此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收票据、应收账款的减值损失。本公司的应收票据、应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险，本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。由于本公司主要客户为各铁路局、铁路公司、铁路施工相关总包单位及城市轨道交通各类公司，多数为系统内部关联方，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此、本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（3）流动性风险

流动性风险是指本公司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。管理流动性风险时，本公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过对流动性风险的集中控制，借助全面预算定期编制资金滚动预算，对现金余额进行实时监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为流动资金使用的一项补充来源。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	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（%）
中铁电气工业有限公司	河北保定	通用设备制造业	521,965,912.02	71.40	71.40

注：本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人
中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁五局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气工业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十局集团有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中铁一局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团有限公司城铁公司	受同一最终控制方控制
中铁四局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁七局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团有限公司沈阳电气化工程分公司	受同一最终控制方控制
中铁上海工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁三局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二院工程集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化铁路运营管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团有限公司京沪高铁维护管理公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	受同一最终控制方控制
中铁二局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁九局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁北京工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁六局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团有限公司铁路工程公司	受同一最终控制方控制
中铁八局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城市发展投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁高新工业股份有限公司	受同一最终控制方控制
中铁隧道局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团有限公司国际工程公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团（香港）有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中铁宝鸡轨道电气设备检测有限公司	受同一最终控制方控制
中铁国际集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团（香港）有限公司	受同一最终控制方控制

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额 （万元）	上年发生额 （万元）
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	接受劳务	8,836.80	986.60
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	购买商品	1,720.81	
中铁一局集团有限公司	购买商品	1,244.50	
中铁二院工程集团有限责任公司	购买商品	173.96	
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	购买商品	152.67	
中铁电气化局集团有限公司	购买商品	132.71	343.35
中铁电气工业有限公司	购买商品	69.63	797.44
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	购买商品	24.11	7.90
中铁武汉电气化局集团有限公司	购买商品	5.17	
中铁四局集团有限公司	购买商品	1.04	
中铁物贸集团有限公司	购买商品	0.75	56.43
中铁电气化局集团第三工程有限公司	购买商品	0.21	
中铁电气化局集团第一工程有限公司	购买商品	0.13	
中铁电气化局集团第二工程有限公司	购买商品	0.04	
中铁电气化局集团有限公司城铁公司	购买商品	0.04	
中铁上海工程局集团有限公司	购买商品	0.04	
中铁五局集团有限公司	购买商品	0.03	
中铁七局集团有限公司	购买商品	0.02	

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
中铁电气化局集团有限公司沈阳电气化工程分公司	购买商品	0.02	
中铁宝鸡轨道电气设备检测有限公司	购买商品		85.78
中铁第六勘察设计院集团有限公司	购买商品		75.22

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	销售商品	7,546.54	5,382.89
中铁电气化局集团有限公司城铁公司	销售商品	5,054.76	5,908.23
中铁电气化局集团第一工程有限公司	销售商品	4,835.25	10,278.08
中铁电气化局集团有限公司沈阳电气化工程分公司	销售商品	4,042.41	1,680.45
中铁电气化局集团第三工程有限公司	销售商品	2,003.28	4,787.73
中铁二局集团有限公司	销售商品	1,955.88	711.27
中铁四局集团有限公司	销售商品	1,753.32	1,900.55
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	销售商品	1,664.86	4,142.77
中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	销售商品	1,616.31	8,486.75
中铁物贸集团有限公司	销售商品	1,448.91	2,349.64
中铁电气工业有限公司	销售商品	1,437.20	2,273.72
中铁武汉电气化局集团有限公司	销售商品	1,307.27	2,872.08
中铁电气化局集团第二工程有限公司	销售商品	1,289.99	449.98
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	销售商品	1,250.77	796.36
中铁电气化局集团有限公司京沪高铁维护管理公司	销售商品	1,123.69	706.99
中铁电气化铁路运营管理有限公司	销售商品	1,057.78	595.06
中铁五局集团有限公司	销售商品	484.61	201.55
中铁八局集团有限公司	销售商品	448.42	86.89
中铁上海工程局集团有限公司	销售商品	397.44	13.68

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
中铁九局集团有限公司	销售商品	329.77	1,060.59
中铁七局集团有限公司	销售商品	247.76	2,995.01
中铁十局集团有限公司	销售商品	109.49	823.86
中铁六局集团有限公司	销售商品	104.09	37.52
中铁一局集团有限公司	销售商品	82.51	2,427.02
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	销售商品	63.81	16.81
中铁北京工程局集团有限公司	销售商品	30.84	78.93
中铁电气化局集团（香港）有限公司	销售商品	29.67	
中铁电气化局集团有限公司铁路工程公司	销售商品	21.17	232.28
中铁三局集团有限公司	销售商品	13.02	197.15
中铁二院工程集团有限责任公司	销售商品	3.77	
中铁电气化局集团有限公司	销售商品	1.49	
中铁电气化局集团有限公司国际工程公司	销售商品		1,137.13
中铁电气化局集团（香港）有限公司	销售商品		140.58
中铁隧道局集团有限公司	销售商品		56.88

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	584.31	569.39

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额（万元）		年初余额（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中铁武汉电气化局集团有限公司	9,937.08	1,421.18	8,600.15	776.45
中铁电气化局集团有限公司城铁公司	9,566.56	430.33	11,478.85	287.26
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	8,294.58	118.84	7,971.10	114.43

项目名称	年末余额（万元）		年初余额（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁电气工业有限公司	6,927.49	338.21	7,639.84	245.24
中铁四局集团有限公司	5,353.80	382.05	4,710.57	135.15
中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	5,181.28	254.85	16,199.03	493.13
中铁电气化局集团有限公司沈阳电气化工程分公司	4,609.15	20.56	1,736.37	3.55
中铁电气化局集团第一工程有限公司	4,381.87	85.19	12,311.40	80.97
中铁物贸集团有限公司	3,950.05	128.52	4,998.38	84.79
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	3,622.81	103.87	7,878.04	156.78
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	3,298.82	83.44	2,938.48	64.20
中铁电气化局集团第三工程有限公司	2,415.60	49.34	3,388.93	133.78
中铁二局集团有限公司	2,008.06	64.00	1,089.59	67.23
中铁电气化局集团第二工程有限公司	1,556.86	38.04	1,656.45	32.73
中铁九局集团有限公司	1,492.81	37.70	1,279.92	6.69
中铁电气化局集团有限公司京沪高铁维护管理公司	1,264.09	2.53	1,647.18	4.53
中铁七局集团有限公司	1,147.41	47.23	2,648.91	23.12
中铁电气化局集团有限公司国际工程公司	1,049.72	42.22	1,220.72	2.44
中铁电气化局集团有限公司	1,049.72	42.22	29.00	11.60
中铁五局集团有限公司	975.69	69.58	587.12	29.86
中铁三局集团有限公司	787.97	163.10	670.99	68.63
中铁八局集团有限公司	520.64	23.57	334.86	18.14
中铁上海工程局集团有限公司	508.78	20.04	360.12	10.41
中铁电气化铁路运营管理有限公司	495.43	0.99	264.79	0.53
中铁十局集团有限公司	447.15	30.40	505.16	12.82
中铁高新工业股份有限公司	433.79	52.05	420.41	21.02
中铁北京工程局集团有限公司	298.15	13.00	327.54	7.31

项目名称	年末余额（万元）		年初余额（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁一局集团有限公司	256.45	13.38	2,292.65	73.33
中铁六局集团有限公司	160.23	5.26	50.89	0.40
中铁电气化局集团（香港）有限公司	72.91	1.29	91.45	0.18
中铁隧道局集团有限公司	52.16	1.54	61.06	0.12
中铁电气化局集团有限公司铁路工程公司	37.34	0.07	285.93	1.60
中铁二院工程集团有限责任公司	19.61	0.98	150.20	6.95
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	18.90	0.04	18.05	0.04
合计	82,192.96	4,085.61	105,844.13	2,975.41
应收票据：				
中铁电气化局集团有限公司	4,972.79			
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	78.52			
中铁四局集团有限公司	60.00	1.50	220.00	
中铁一局集团有限公司	52.66	6.32		
中铁电气化铁路运营管理有限公司	10.00			
中铁物贸集团有限公司			1,118.00	
中铁三局集团有限公司			40.00	0.20
合计	5,173.97	7.82	1,378.00	0.20
应收款项融资：				
中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	987.94			
中铁电气化局集团有限公司京沪高铁维护管理公司	930.00			
中铁电气化局集团第三工程有限公司	441.31			
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	279.55			
中铁电气化局集团第二工程有限公司	123.32			
中铁武汉电气化局集团有限公司	100.00			
中铁电气化铁路运营管理有限公司	90.00			

项目名称	年末余额（万元）		年初余额（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁七局集团有限公司	45.00			
合计	2,997.12			
预付款项：				
中铁物贸集团有限公司	4.00		0.85	
中铁十局集团有限公司	1.42			
中铁武汉电气化局集团有限公司	1.10		1.08	
中铁电气化局集团有限公司	0.40			
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	0.15		0.15	
中铁一局集团有限公司	0.14		0.35	
中铁电气化局集团第二工程有限公司	0.05		0.15	
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司			1.05	
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司			0.32	
中铁电气化局集团第三工程有限公司			0.23	
中铁四局集团有限公司			0.18	
中铁电气工业有限公司			0.15	
中铁电气化局集团第一工程有限公司			0.15	
中铁电气化局集团有限公司城铁公司			0.05	
中铁上海工程局集团有限公司			0.05	
中铁电气化局集团有限公司铁路工程公司			0.05	
中铁五局集团有限公司			0.03	
中铁电气化局集团有限公司沈阳电气化工程公司			0.02	
合计	7.26		4.86	
其他应收款：				
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	583.23	26.43	355.54	9.43

项目名称	年末余额（万元）		年初余额（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁武汉电气化局集团有限公司	14.79	0.48	52.19	0.61
中铁三局集团有限公司	9.00	0.05		
中铁二局集团有限公司	5.00	0.03	11.00	0.41
中铁电气工业有限公司	4.07	0.02	10.95	0.05
中铁物贸集团有限公司	3.40	0.17	17.41	0.09
中铁一局集团有限公司	3.00	0.02	4.00	0.02
中铁十局集团有限公司	2.00	0.01		
中铁电气化局集团第二工程有限公司	0.50		2.00	0.01
中铁电气化局集团有限公司			5.00	0.03
中铁七局集团有限公司			15.00	0.08
中铁八局集团有限公司			12.00	0.06
中铁电气化局集团第三工程有限公司			5.00	0.03
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司			4.00	0.09
合计	624.99	27.21	496.09	10.92
合同资产（含其他非流动资产）：				
中铁电气化局集团第一工程有限公司	1,494.42	7.47	1,698.85	8.49
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	1,476.94	7.38	1,398.66	6.99
中铁电气化局集团有限公司城铁公司	1,373.55	6.87	2,562.72	12.81
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	739.57	3.70	668.91	3.34
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	644.36	3.22	1,264.56	6.32
中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	627.19	3.14	2,057.27	10.29
中铁物贸集团有限公司	621.23	3.11	647.09	3.24
中铁电气工业有限公司	533.69	2.67	539.49	2.70
中铁电气化局集团有限公司沈阳电气化工程分公司	459.33	2.30	111.15	0.56

项目名称	年末余额（万元）		年初余额（万元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁武汉电气化局集团有限公司	451.08	2.26	1,739.02	8.70
中铁四局集团有限公司	447.44	2.24	870.99	4.35
中铁电气化局集团第三工程有限公司	395.06	1.98	2,206.28	11.03
中铁电气化局集团有限公司国际工程公司	377.91	1.89	412.64	2.06
中铁电气化局集团有限公司	239.01	1.20		
中铁二局集团有限公司	204.47	1.02	297.82	1.49
中铁电气化局集团第二工程有限公司	193.79	0.97	462.63	2.31
中铁九局集团有限公司	160.43	0.80	134.55	0.67
中铁七局集团有限公司	126.64	0.63	180.00	0.90
中铁一局集团有限公司	123.82	0.62	506.58	2.53
中铁五局集团有限公司	50.97	0.25	80.84	0.40
中铁高新工业股份有限公司	38.38	0.19	51.76	0.26
中铁十局集团有限公司	32.86	0.16	98.21	0.49
中铁上海工程局集团有限公司	29.76	0.15	94.31	0.47
中铁北京工程局集团有限公司	26.63	0.13	29.39	0.15
中铁八局集团有限公司	25.38	0.13	147.53	0.74
中铁三局集团有限公司	24.26	0.12	347.75	1.74
中铁电气化铁路运营管理有限公司	17.57	0.09	17.59	0.09
中铁六局集团有限公司	13.49	0.07	19.96	0.10
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	4.56	0.02	0.95	-
中铁电气化局集团有限公司铁路工程公司	4.15	0.02	17.26	0.09
中铁隧道局集团有限公司	3.30	0.02	3.21	0.02
中铁二院工程集团有限责任公司			10.23	0.05
中铁城市发展投资集团有限公司			4.00	0.02
合计	10,961.24	54.82	18,682.20	93.40

（2）应付项目

项目名称	年末余额（万元）	年初余额（万元）
应付账款：		
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	2,260.48	
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	667.78	
中铁一局集团有限公司	641.06	1,871.55
中铁电气工业有限公司	394.29	3,384.98
中铁二院工程集团有限责任公司	310.86	
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	10.44	
中铁电气化局集团有限公司		228.33
中铁物贸集团有限公司		16.40
合计	4,284.91	5,501.26
其他应付款：		
中铁一局集团有限公司	0.20	0.20
中铁电气化局集团有限公司		227.69
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司		142.49
中铁第六勘察设计院集团有限公司		30.00
合计	0.20	400.38
合同负债：		
中铁电气化铁路运营管理有限公司	31.65	
中铁七局集团有限公司	12.75	
中铁三局集团有限公司		8.11
中铁电气化局集团有限公司		0.21
合计	44.40	8.32

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

经公司研究,提出利润分配方案如下:以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.18 元(含税),不进行资本公积转增股本,不送红股。以截至 2024 年 12 月 31 日的公司总股本 376,289,913.00 股为基数,计算合计派发现金红利 677.32 万元,年度累计派发现金红利占合并层面当年实现归属于母公司净利润的 15.01%,占母公司可供分配利润的 1.75%。该方案尚需提交股东大会审议。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的,拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

除存在上述资产负债表日后事项外,截至财务报告批准报出日止,本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	474,924,568.84	565,923,170.78
1 至 2 年	196,059,814.10	323,003,800.10
2 至 3 年	187,032,557.91	205,977,995.73
3 至 4 年	89,548,174.08	44,222,322.52
4 至 5 年	37,517,756.83	9,729,765.59
5 年以上	20,136,424.98	6,007,800.73
小计	1,005,219,296.74	1,154,864,855.45
减: 坏账准备	44,987,552.83	32,006,885.29
合计	960,231,743.91	1,122,857,970.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,931,764.60	0.19	1,931,764.60	100.00	
按组合计提坏账准备	1,003,287,532.14	99.81	43,055,788.23	4.29	960,231,743.91
其中：					
1.应收中央企业客户	809,617,540.75	80.54	36,707,721.63	4.53	772,909,819.12
2.应收地方政府/地方国有企业客户	130,279,492.28	12.96	5,163,646.62	3.96	125,115,845.66
3.应收中国国家铁路集团有限公司	22,544,410.48	2.24	642,595.53	2.85	21,901,814.95
4.应收其他客户	40,846,088.63	4.06	541,824.45	1.33	40,304,264.18
合计	1,005,219,296.74	--	44,987,552.83	--	960,231,743.91

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,154,864,855.45	100.00	32,006,885.29	2.77	1,122,857,970.16
其中：					
1.应收中央企业客户	1,011,433,189.08	87.58	27,961,852.33	2.76	983,471,336.75
2.应收地方政府/地方国有企业客户	90,336,338.64	7.82	3,336,152.57	3.69	87,000,186.07
3.应收中国国家铁路集团有	29,036,112.35	2.51	373,099.17	1.28	28,663,013.18

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
限公司					
4.应收其他客户	24,059,215.38	2.08	335,781.22	1.40	23,723,434.16
合计	1,154,864,855.45	--	32,006,885.29	--	1,122,857,970.16

③于 2024 年 12 月 31 日单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款单位 1	1,931,764.60	1,931,764.60	100.00	预计已无法收回
合计	1,931,764.60	1,931,764.60	100.00	——

④组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收中央企业客户

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	339,250,725.71	0.18	626,385.51
1—2 年	167,186,955.83	3.00	5,015,608.68
2—3 年	169,709,504.49	5.00	8,485,475.35
3—4 年	85,113,266.27	12.00	10,213,591.96
4—5 年	31,709,887.55	18.00	5,707,779.75
5 年以上	16,647,200.90	40.00	6,658,880.38
合计	809,617,540.75	4.53	36,707,721.63

组合 2：应收地方政府/地方国有企业客户

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	87,870,246.30	0.40	351,480.99
1—2 年	18,896,845.59	5.00	944,842.28
2—3 年	12,993,436.42	10.00	1,299,343.66

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3—4 年	3,906,484.79	18.00	703,167.26
4—5 年	5,765,708.66	25.00	1,441,427.17
5 年以上	846,770.52	50.00	423,385.26
合计	130,279,492.28	3.96	5,163,646.62

组合 3：应收中国国家铁路集团有限公司

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	12,176,892.16	0.20	24,353.78
1—2 年	5,178,508.29	3.00	155,355.26
2—3 年	3,963,972.20	5.00	198,198.61
3—4 年	513,423.02	10.00	51,342.31
4—5 年	925.85	15.00	138.88
5 年以上	710,688.96	30.00	213,206.69
合计	22,544,410.48	2.85	642,595.53

组合 4：应收其他客户

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	35,626,704.67	0.50	178,133.55
1—2 年	4,797,504.39	6.00	287,850.27
2—3 年	365,644.80	15.00	54,846.72
3—4 年	15,000.00	30.00	4,500.00
4—5 年	41,234.77	40.00	16,493.91
合计	40,846,088.63	1.33	541,824.45

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提应收账款 坏账准备		1,931,764.60				1,931,764.60
按组合分类计提的 应收账款坏账准备	32,006,885.29	11,048,902.94				43,055,788.23
合计	32,006,885.29	12,980,667.54				44,987,552.83

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末 余额	合同资产年末 余额	应收账款和合同资 产年末余额	占应收账款和合 同资产年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
中国中铁 股份有限 公司下 属单位	717,283,758.70	94,931,413.94	812,215,172.64	71.66	31,514,523.31
中国铁建 股份有限 公司下 属单位	66,919,614.60	5,630,635.21	72,550,249.81	6.40	6,448,815.41
武汉地铁 集团有限 公司	68,103,941.35	4,338,915.93	72,442,857.28	6.39	775,136.47
中国国 家铁路 集团有 限公司 下 属单位	22,543,484.63	11,717,023.86	34,260,508.49	3.02	701,041.73
福州地铁 实 业有 限公 司	25,169,402.17	2,500,015.55	27,669,417.72	2.44	113,177.69
合 计	900,020,201.45	119,118,004.49	1,019,138,205.94	89.91	39,552,694.61

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	123,351,277.93	74,089,325.49
其他应收款	45,503,876.21	44,781,542.78
合计	168,855,154.14	118,870,868.27

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上期期末余额
-------	------	--------

被投资单位	期末余额	上期期末余额
宝鸡保德利电气设备有限公司	123,351,277.93	74,089,325.49
合计	123,351,277.93	74,089,325.49

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	7,204,884.96	6,462,130.17
1 至 2 年	4,319,441.26	37,108,028.25
2 至 3 年	33,297,624.99	235,877.80
3 至 4 年		40,245.01
5 年以上	1,695,888.00	1,890,499.92
小计	46,517,839.21	45,736,781.15
减：坏账准备	1,013,963.00	955,238.37
合计	45,503,876.21	44,781,542.78

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	33,277.25	323,827.40
保证金和押金	5,600,905.90	6,143,077.90
往来款	40,883,656.06	39,269,875.85
小计	46,517,839.21	45,736,781.15
减：坏账准备	1,013,963.00	955,238.37
合计	45,503,876.21	44,781,542.78

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	955,238.37	-	-	955,238.37
2024 年 1 月 1 日余额在 本年：				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	58,724.63			58,724.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,013,963.00			1,013,963.00

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款坏账 准备	955,238.37	58,724.63				1,013,963.00
合计	955,238.37	58,724.63				1,013,963.00

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年 末余额
宝鸡保德利电气设 备有限责任公司	38,569,637.08	82.91	往来款	3 年以内	
中铁电气化局集团 物资贸易有限公司	2,381,402.09	5.12	保证金和 押金	3 年以内	121,412.17
宝鸡市劳动保障监 察支队	1,695,888.00	3.65	保证金和 押金	5 年以上	847,944.00
宝鸡市住房和城乡	1,615,226.76	3.47	往来款	1 年以内	35,426.59

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年 末余额
建设局					
中国港湾工程有限 责任公司	350,000.00	0.75	保证金和 押金	1 年以内	1,750.00
合计	44,612,153.93	95.90	——	——	1,006,532.76

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	102,839,508.27		102,839,508.27	102,839,508.27		102,839,508.27
合计	102,839,508.27		102,839,508.27	102,839,508.27		102,839,508.27

（2）对子公司投资

被投资 单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
宝鸡保 德利电 气设备 有限责 任公司	102,839,508.27						102,839,508.27	
合计	102,839,508.27						102,839,508.27	

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,374,469.49	596,509,502.90	719,844,944.34	690,876,867.95
其他业务	14,523,775.29	12,610,965.30	18,290,946.26	11,454,627.44

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	640,898,244.78	609,120,468.20	738,135,890.60	702,331,495.39

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	118,728,035.66	80,851,773.69
合计	118,728,035.66	80,851,773.69

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	179,149.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,778,911.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	237,086.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,195,147.61	
减：所得税影响额	981,521.86	
少数股东权益影响额（税后）	5,792.44	
合计	5,207,833.31	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.1199	0.1199
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.45	0.1061	0.1061

公司负责人



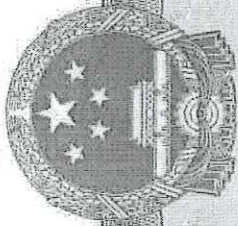
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共 109 页第109页



营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

说明

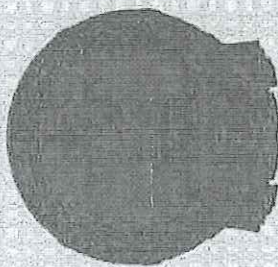
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年二月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

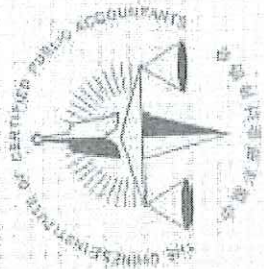
经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 刘勇
 Full name: 刘勇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-10-13
 Date of birth: 1970-10-13
 工作单位: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 42010219701013401X
 Identity card No.: 42010219701013401X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

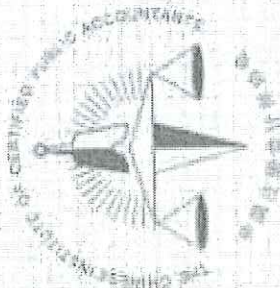


年 /y
 月 /m
 日 /d

证书编号: 4201000535996
 No. of Certificate: 4201000535996

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 1999 年 04 月 28 日
 Date of Issuance: 1999 年 04 月 28 日



姓名: 陈露露
性别: 女
出生日期: 1989-12-18
工作单位: 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)
身份证号: 422134198912180029
执业证书号: 422134198912180029



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号:
No. of Certificate 420000160002

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 2007 年 /y 07 月 /m 30 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d