

神州高铁技术股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-124



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAA40181

神州高铁技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了神州高铁技术股份有限公司（以下简称神州高铁公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了神州高铁公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神州高铁公司，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。

1. 应收账款预期信用损失	
关键审计事项	审计中的应对
如附注“六、4”所述，神州高铁公司2021年12月31日应收账款账面余额30.97亿元，已计提预期信用损失3.09亿元。公司管理层依据业务类型等信用风险特征将应收款项划分为若	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解应收账款及预期信用损失的内部控制制度，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； (2) 分析应收账款预期信用损失估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等；

<p>干组合，在组合基础上计算预期信用损失。在确定应收账款坏账预期信用损失时需要考虑客户的信用风险、历史付款记录、存在的争议以及前瞻性因素等情况，涉及管理层的估计和判断。因此，我们将应收账款预期信用损失作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 评价公司采用预期信用损失的模型，分析主要参数、指标的合理性，复核计算过程；</p> <p>(4) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>(5) 获取公司预期信用损失计算表，检查计提方法是否按照政策执行，重新测算计提金额是否准确；</p> <p>(6) 对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况，根据回函和期后回款情况，评价管理层对应收账款可收回性的判断是否存在重大偏差；</p> <p>(7) 检查应收账款预期信用损失已在财务报告适当列报和披露。</p>
<p>2. 长期股权投资减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如附注“六、13”所述，神州高铁公司 2021 年 12 月 31 日长期股权投资的账面原值合计 25.63 亿元，计提减值准备余额 12 亿元，长期股权投资账面净值 13.63 亿元。神州高铁公司管理层在资产负债表日对长期股权投资是否存在减值迹象进行判断，对存在减值迹象的长期股权投资进行了减值测试，按长期股权投资可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。对长期股权投资减值准备的计提，需要管理层依赖大量的判断和假设。因此，我们将长期股权投资的减值准备作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评估和测试了与长期股权投资减值相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>(2) 获取并复核管理层评价长期股权投资是否存在减值迹象所依据的资料，考虑管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性；</p> <p>(3) 与管理层和治理层就长期股权投资是否存在减值进行讨论；</p> <p>(4) 对存在减值迹象的长期股权投资，取得管理层对可收回金额测算的相关资料，并对该项股权价值的准确性进行复核；</p> <p>(5) 获取外部评估机构出具的评估报告，评价管理层聘请的外部评估机构的独立性及专业胜任能力是否适当，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，检查计算结果的准确性；</p> <p>(6) 检查长期股权投资减值准备已在相关财务报告适当列报和披露。</p>
<p>3. 商誉减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如附注“六、20”所述，神州高铁公司 2021 年 12 月 31 日商誉的账面原值合计 36.82 亿元，计提的减值准备 7.43 亿元，商誉</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、测试和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计与运行的有效性；</p> <p>(2) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值</p>

<p>净值 29.39 亿元。神州高铁公司管理层通过比较分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，需要管理层做出重大判断和假设。因此，我们将商誉减值事项作为关键审计事项。</p>	<p>时采用的估计与本年实际情况进行比较，评价管理层预测结果的历史准确性；</p> <p>(3) 评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>(4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断，检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性；</p> <p>(5) 获取管理层聘请的外部评估机构出具的商誉减值测试报告，并对外部评估机构的独立性、客观性及胜任能力进行评估；</p> <p>(6) 复核外部评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告，验算商誉减值测试的测算过程及结果；</p> <p>(7) 检查与商誉减值相关的信息已在财务报告恰当的列报和披露。</p>
---	--

四、其他信息

神州高铁公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括神州高铁公司 2021 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

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，管理层负责评估神州高铁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神州高铁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州高铁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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对神州高铁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神州高铁公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就神州高铁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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

宋刚



(项目合伙人)

中国注册会计师：

王心水



中国 北京

二〇二二年四月二十八日

合并资产负债表 (续)

编制单位: 神州高铁技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、24	3,067,645,413.06	2,520,881,208.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	147,536,344.12	155,752,686.03
应付账款	六、26	1,319,688,036.78	950,437,293.61
预收款项	六、27	626,966.76	470,267.71
合同负债	六、28	640,221,275.23	368,844,692.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、29	89,920,635.56	113,624,806.75
应交税费	六、30	68,328,164.30	103,109,696.03
其他应付款	六、31	63,427,175.13	73,695,265.38
其中: 应付利息			
应付股利		8,570,419.49	10,342,630.80
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	31,698,930.86	189,177,554.63
其他流动负债	六、33	109,256,972.51	109,505,276.70
流动负债合计		5,538,349,914.31	4,585,498,747.30
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、34	482,519,808.09	462,760,601.16
应付债券	六、35	900,058,107.27	898,772,065.10
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、36	29,994,180.50	
长期应付款	六、37		156,293,130.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、38	22,670,085.28	19,879,278.85
递延所得税负债		25,911,513.96	30,326,769.21
其他非流动负债	六、39	43,848,213.73	6,201,990.83
非流动负债合计		1,505,001,908.83	1,574,233,835.43
负 债 合 计		7,043,351,823.14	6,159,732,582.73
股东权益:			
股本	六、40	2,780,795,346.00	2,780,795,346.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、41	2,787,846,516.89	2,791,014,632.97
减: 库存股	六、42	234,980,695.31	234,980,695.31
其他综合收益	六、43	-19,026,014.48	-19,078,244.55
专项储备	六、44	26,308,488.56	25,842,180.95
盈余公积	六、45	49,656,991.83	49,656,991.83
一般风险准备			
未分配利润	六、46	-188,135,938.48	1,151,391,568.20
归属于母公司股东权益合计		5,202,464,695.01	6,544,641,780.09
少数股东权益		133,660,549.98	123,936,277.91
股东权益合计		5,336,125,244.99	6,668,578,058.00
负债和股东权益总计		12,379,477,068.13	12,828,310,640.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

2

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		447,952,700.29	77,580,791.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,980,858.40	203,387,500.00
应收账款	十六、1	436,161,808.35	377,305,416.76
应收款项融资			
预付款项		70,778,630.84	71,931,829.05
其他应收款	十六、2	1,103,725,970.07	995,430,801.65
其中：应收利息			
应收股利		136,000,000.00	136,000,000.00
存货		4,230,088.48	4,230,088.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,621,324.27	8,480,048.10
流动资产合计		2,093,451,380.70	1,738,346,475.65
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	十六、3	6,109,786,059.91	5,721,497,354.03
其他权益工具投资		166,135,421.24	408,710,366.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		228,552.08	256,790.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,437,832.55	34,990,968.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			103,511.61
递延所得税资产		18,832,912.02	17,525,209.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,320,420,777.80	6,183,084,200.15
资产总计		8,413,872,158.50	7,921,430,675.80

法定代表人：

王 劫 之

主管会计工作负责人：

杨 浩

会计机构负责人：

杨 浩

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 神州高铁技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,782,211,458.33	2,032,227,041.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		750,000,000.00	162,862,489.20
应付账款		184,156,287.34	169,636,712.44
预收款项			
合同负债		5,679,987.98	1,430,737.25
应付职工薪酬		5,639,393.72	7,540,032.33
应交税费		274,223.02	323,141.73
其他应付款		1,324,659,482.61	844,088,550.25
其中: 应付利息			
应付股利		2,013,172.38	2,013,172.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,414,375.00	
流动负债合计		4,066,035,208.00	3,218,108,704.86
非流动负债:			
长期借款		425,506,458.33	425,506,458.33
应付债券		900,058,107.27	898,772,065.10
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		493,500.00	296,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,326,058,065.60	1,324,574,523.43
负 债 合 计		5,392,093,273.60	4,542,683,228.29
股东权益:			
股本		2,780,795,346.00	2,780,795,346.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,838,481,340.74	1,054,637,874.26
减: 库存股		234,980,695.31	234,980,695.31
其他综合收益		-14,867,834.07	-14,905,499.01
专项储备			
盈余公积		49,656,991.83	49,656,991.83
未分配利润		-1,397,306,264.29	-256,456,570.26
股东权益合计		3,021,778,884.90	3,378,747,447.51
负债和股东权益总计		8,413,872,158.50	7,921,430,675.80

法定代表人:

王克之

主管会计工作负责人:

杨浩

会计机构负责人:

杨浩



合并利润表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,214,804,536.96	1,917,519,166.43
其中：营业收入	六、47	2,214,804,536.96	1,917,519,166.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,463,255,851.04	2,140,898,241.88
其中：营业成本	六、47	1,473,484,003.90	1,190,730,132.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、48	15,780,037.80	16,558,708.32
销售费用	六、49	256,466,062.41	241,060,936.84
管理费用	六、50	316,477,396.75	354,652,061.68
研发费用	六、51	208,737,156.12	209,629,776.26
财务费用	六、52	192,311,194.06	128,266,626.36
其中：利息费用		196,184,133.10	128,228,752.13
利息收入		8,032,514.29	10,409,224.97
加：其他收益	六、53	52,504,033.21	90,813,923.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、54	73,890,727.61	-9,504,236.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,383,217.56	-16,029,187.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、55	121,527.15	624,668.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	79,050,661.54	-75,612,244.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、57	-1,308,901,564.37	-641,120,024.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、58	2,026,062.12	1,387,835.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,349,759,866.82	-856,789,151.98
加：营业外收入	六、59	618,748.12	980,468.66
减：营业外支出	六、60	5,253,998.34	11,905,416.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,354,395,117.04	-867,714,099.89
减：所得税费用	六、61	24,389,645.82	24,256,804.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,378,784,762.86	-891,970,904.84
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,378,784,762.86	-891,970,904.84
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,394,367,506.68	-894,441,536.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,582,743.82	2,470,632.02
六、其他综合收益的税后净额	六、62	54,892,230.07	355,607.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		54,892,230.07	355,607.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		54,877,664.94	373,721.66
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		54,877,664.94	373,721.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		14,565.13	-18,114.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		14,565.13	-18,114.33
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,323,892,532.79	-891,615,297.51
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,339,475,276.61	-894,085,929.53
归属于少数股东的综合收益总额		15,582,743.82	2,470,632.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.55	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.55	-0.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	27,285,924.37	137,956,442.17
减：营业成本	十六、4		126,948,895.78
税金及附加		1,112,349.00	53,452.76
销售费用		4,346,584.48	7,064,490.52
管理费用		31,854,171.73	27,856,393.96
研发费用		11,867,119.61	11,920,830.97
财务费用		162,942,406.68	111,362,344.86
其中：利息费用		162,364,194.46	109,046,526.39
利息收入		1,659,721.61	3,839,094.17
加：其他收益		196,649.40	2,073,164.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	279,577,229.37	32,363,680.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,212,389.41	504,502.80
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）			688,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,051,751.72	1,478,987.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,285,135,371.50	-297,252,422.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,196,249,951.58	-407,898,556.21
加：营业外收入			1,250.65
减：营业外支出		760,000.00	9,369,702.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,197,009,951.58	-417,267,008.29
减：所得税费用		-1,320,257.55	42,255.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,195,689,694.03	-417,309,264.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,195,689,694.03	-417,309,264.11
（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		54,877,664.94	-244,219.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		54,877,664.94	-244,219.49
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		54,877,664.94	-244,219.49
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,140,812,029.09	-417,553,483.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		2,609,087,464.19	3,042,557,688.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42,592,941.94	60,371,606.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、63	381,865,708.76	313,363,582.98
经营活动现金流入小计		3,033,546,114.89	3,416,292,878.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,392,215,400.10	1,590,668,849.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板）			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		551,567,603.97	595,318,821.95
支付的各项税费		158,513,150.94	250,018,096.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、63	472,478,127.87	460,247,937.15
经营活动现金流出小计		2,574,774,282.88	2,896,253,705.07
经营活动产生的现金流量净额		458,771,832.01	520,039,172.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,574,503,617.00	630,084,006.90
取得投资收益收到的现金		9,784,737.54	5,840,818.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,383,572.46	25,627,751.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,344,600.00	22,172,300.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,631,016,527.00	683,724,875.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		389,157,323.69	217,494,713.04
投资支付的现金		1,407,366,234.97	2,707,426,982.00
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			284,353,201.90
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,796,523,558.66	3,209,274,896.94
投资活动产生的现金流量净额		-165,507,031.66	-2,525,550,021.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,657,970.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,657,970.00
取得借款所收到的现金		3,311,509,893.98	5,203,494,939.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,326,509,893.98	5,213,152,909.90
偿还债务所支付的现金		2,965,958,897.66	3,518,164,183.77
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		195,960,832.61	144,021,316.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,612,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		190,790,162.06	11,006,861.50
筹资活动现金流出小计		3,352,709,892.33	3,673,192,362.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,199,998.35	1,539,960,547.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-286,111.80	-230,773.80
五、现金及现金等价物净增加额		266,778,690.20	-465,781,073.96
加：期初现金及现金等价物余额		716,214,452.48	1,181,995,526.44
六、期末现金及现金等价物余额		982,993,142.68	716,214,452.48

法定代表人：

王克之

主管会计工作负责人：

杨浩

会计机构负责人：

杨浩

母公司现金流量表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

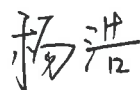
单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		184,076,353.57	187,525,479.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		573,196,874.38	508,610,755.35
经营活动现金流入小计		757,273,227.95	696,136,234.55
购买商品、接受劳务支付的现金		296,107,578.80	306,113,295.29
支付给职工以及为职工支付的现金		25,899,864.99	33,464,140.63
支付的各项税费		1,112,349.00	53,452.76
支付其他与经营活动有关的现金		17,906,336.20	252,521,282.08
经营活动现金流出小计		341,026,128.99	592,152,170.76
经营活动产生的现金流量净额		416,247,098.96	103,984,063.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		393,692,996.24	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		203,057,819.97	200,361,177.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			121,000,000.00
投资活动现金流入小计		596,750,816.21	361,361,177.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			95,000.00
投资支付的现金		976,274,834.97	1,492,666,111.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			264,333,201.90
支付其他与投资活动有关的现金			124,000,000.00
投资活动现金流出小计		976,274,834.97	1,881,094,313.40
投资活动产生的现金流量净额		-379,524,018.76	-1,519,733,135.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,860,000,000.00	4,261,216,666.67
收到其他与筹资活动有关的现金		761,614,908.94	
筹资活动现金流入小计		2,621,614,908.94	4,261,216,666.67
偿还债务支付的现金		2,160,279,633.96	3,062,511,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,948,293.47	126,134,692.83
支付其他与筹资活动有关的现金		25,728,098.22	9,506,824.00
筹资活动现金流出小计		2,347,956,025.65	3,198,152,516.83
筹资活动产生的现金流量净额		273,658,883.29	1,063,064,149.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54.81	-165.70
五、现金及现金等价物净增加额		310,381,908.68	-352,685,087.80
加：期初现金及现金等价物余额		77,200,675.05	429,885,762.85
六、期末现金及现金等价物余额		387,582,583.73	77,200,675.05

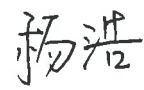
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计					
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计				
	优先股	永续债															
一、上年年末余额	2,780,795,346.00				2,791,014,632.97		234,960,695.31		-19,078,244.55	25,842,180.95		49,656,991.83	1,151,391,568.20		6,584,641,780.09	124,936,277.91	6,668,578,058.00
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年年初余额	2,780,795,346.00				2,791,014,632.97		234,960,695.31		-19,078,244.55	25,842,180.95		49,656,991.83	1,151,391,568.20		6,584,641,780.09	124,936,277.91	6,668,578,058.00
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)																	
(一) 综合收益总额					54,220.07				54,220.07	466,307.61			-1,339,577,506.68		-1,342,177,085.08	9,734,272.07	-1,333,452,813.01
(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. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
(四) 股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 安全生产费										466,307.61					466,307.61	57,171.88	523,479.49
2. 其他专项										14,888,677.42					14,888,677.42	212,418.80	15,091,096.21
(六) 其他										14,402,369.81					14,402,369.81	155,246.52	14,557,616.72
四、本年年末余额	2,780,795,346.00				2,787,846,516.89		234,960,695.31		-19,026,014.48	26,308,488.56		49,656,991.83	-188,135,938.48		5,202,454,695.01	133,690,549.98	5,336,135,244.99

法定代表人：

王浩

主管会计工作负责人：

王浩

会计机构负责人：

王浩

合并资产负债表变动表（续）

	2020年度											单位：人民币元
	母公司所有者权益											
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	2,773,278,565.15	234,863,371.31		-19,433,851.88	35,368,763.14	49,656,991.83	2,072,996,881.89		7,457,795,325.12	118,681,020.12	7,576,480,345.24	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
四、报告期内企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,773,278,565.15	234,863,371.31		-19,433,851.88	35,368,763.14	49,656,991.83	2,072,996,881.89		7,457,795,325.12	118,681,020.12	7,576,480,345.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,736,067.82	117,324.00		355,607.33	-9,526,582.49		-921,605,313.69		-807,992,287.34	5,235,257.79	-802,757,029.55	
（一）综合收益总额				355,607.33						2,470,632.02	2,470,632.02	
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股	17,736,067.82	117,324.00								9,785,593.72	27,414,331.54	
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	5,251,403.51											
4. 其他	12,882,664.31	117,324.00										
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,791,014,632.97	234,980,695.31		-19,078,244.55	25,842,180.65	49,656,991.83	1,151,391,568.20		6,514,641,780.09	123,916,277.91	6,638,558,058.00	



杨浩

杨浩

王克志

会计机构负责人：

王克志

法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2021年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	2,780,795.34	0.00			1,054,637,874.26	234,980,695.31	-14,905,499.01		49,656,991.83	-256,456,570.26		3,378,747,447.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,780,795.34	0.00			1,054,637,874.26	234,980,695.31	-14,905,499.01		49,656,991.83	-256,456,570.26		3,378,747,447.51
三、本年年末余额					783,843,466.48		37,664.94			-1,140,849,694.03		-356,968,562.61
(一) 综合收益总额					783,843,466.48		54,877,664.94			-1,195,689,694.03		-1,140,812,029.09
(二) 股东投入和减少资本												783,843,466.48
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					-3,721,433.89							-3,721,433.89
4. 其他					787,564,900.37							787,564,900.37
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										54,840,000.00		
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,780,795.34	0.00			1,838,481,340.74	234,980,695.31	-14,867,834.07		49,656,991.83	-1,397,306,264.29		3,021,776,884.90




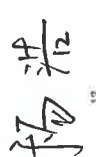

法定代表人：王立之
 注册会计师：杨浩
 会计机构负责人：杨浩

母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2020年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,780,795,346.00				1,049,246,847.03	234,863,371.31	-14,661,279.52		49,656,991.83	188,016,470.68		3,818,191,004.71
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,780,795,346.00				1,049,246,847.03	234,863,371.31	-14,661,279.52		49,656,991.83	188,016,470.68		3,818,191,004.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,391,027.23	117,324.00	-244,219.49			-444,473,040.94		-439,443,557.20
(一) 综合收益总额							-244,219.49			-417,309,264.11		-417,553,483.60
(二) 股东投入和减少资本					5,391,027.23	117,324.00						5,273,703.23
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					5,391,027.23							5,391,027.23
4. 其他						117,324.00						-117,324.00
(三) 利润分配										-27,163,776.83		-27,163,776.83
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-27,163,776.83		-27,163,776.83
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,780,795,346.00				1,054,637,874.26	234,980,695.31	-14,905,499.01		49,656,991.83	-256,356,570.26		3,378,747,447.51



法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

一、公司的基本情况

神州高铁技术股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名深圳市锦兴实业股份有限公司，于1989年10月11日成立，1992年5月7日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：000008，1999年8月6日变更为广东亿安科技股份有限公司，2005年5月13日变更为广东宝利来投资股份有限公司，2015年3月10日变更为神州高铁技术股份有限公司。

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

本集团主要业务为专用设备制造行业，是坚持以科技创新驱动产业发展，围绕轨道交通运营检修装备与数据、地铁和货运专用铁路运营、工业智能物流装备三大产业板块，形成了一系列高科技产业集群，覆盖国铁、城轨、货运专用铁路以及工业企业（钢铁、电力、水泥、港口等）市场的上市公司。

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

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围共60家公司，包括28家二级子公司，21家三级子公司，10家四级子公司，主要包括神州高铁车辆技术有限公司、武汉利德测控技术有限公司、神州高铁线路技术有限公司、北京交大微联科技有限公司、北京华高世纪科技股份有限公司等公司。与上年相比，本年注销新路智铁科技发展有限公司、神州高铁信号技术有限公司、南京宝聚信息技术有限公司等12家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

(2) 持续经营

本集团管理层认为本集团未来 12 个月具有持续经营能力,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。)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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

3) 预期信用损失

a. 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；

b. 预期信用损失的确定方法及会计处理

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

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

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

③其他金融资产计量损失准备的方法

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

本集团在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

对以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料采用移动加权平均法确定其发出成本，库存商品发出按个别计价法确定其发出的实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 金融资产和金融负债相关内容描述。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，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。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	按不动产权证书列示的使用期限；未取得证书按 20-50 年	4.00	1.92-4.80
2	办公设备	3-5	4.00	32.00-19.20
3	运输设备	4-5	4.00	24.00-19.20
4	机器设备	10-25	4.00	3.84-9.60
5	电子设备	3-5	4.00	32.00-19.20

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，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；当购

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧,计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

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

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

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

23. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(3) 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

2) 折现率

本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括产品销售收入、服务性业务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币列示)

法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照合理的方法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体确认方法如下：

销售商品收入确认的判断标准：

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

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

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

③对于轨道交通信号产品，由于建设工程周期较长、需要全部验收完成后才可使用，并且交易价格较高，按照履约进度确认收入。

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

(2) 智能化信息系统工程收入确认具体原则如下：

智能化信息系统工程合同采用履约进度计量，并根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同履约进度。

29. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(2) 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

33. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

34. 安全生产费的计提

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

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

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则21号—租赁》（财会〔2018〕35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，本集团将按上述要求对会计政策进行相应调整。	本集团于2021年4月19日召开了第十三届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

(2) 重要会计估计变更

神州高铁技术股份有限公司（以下简称神州高铁公司）于2021年9月17日召开了第十四届董事会第三次会议及第十四届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。具体变更情况如下：

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

1) 会计估计变更的内容和原因

a. 变更原因

按照会计准则要求,本集团自2019年1月1日开始施行新金融工具准则,将金融资产减值会计处理由原有的“已发生损失法”修改为“预期损失法”,具体采用以账龄组合为基础对预期信用损失进行估计的方法,测算应收账款的预期损失率。2020年12月,国家开发投资集团有限公司(以下简称“国投集团”)制定下发《国家开发投资集团有限公司金融工具减值管理办法》,自2021年1月1日起施行。依据上述办法中《国家开发投资集团有限公司金融工具减值指引》的相关要求,公司适用应收款预期损失率简化模型中的账龄滚动法。为了落实控股股东统一和规范金融工具减值原则、标准和程序的要求,更准确的对金融工具中应收款项进行后续计量,公司对过去五年应收账款的金额、结构、业务类别、变化等情况进行了详细的梳理和分析。基于公司历史坏账损失的实际情况及回款的变动情况,公司拟对应收账款的组合类别及预期信用损失计算模型进行调整,以便进一步完善公司应收款项的风险管控措施,更加客观、公允的反映公司财务状况和经营成果。

b. 变更后会计政策

应收款项计量损失准备的方法不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本集团采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。具体组合及计量预期信用损失的方法如下:

组合类别	确定组合依据	预期信用损失的计量方法
一般业务组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过构建不同账龄区间的历史年度应收款项余额的滚动率模型确认平均预期损失率,计算预期信用损失。
保理业务组合	业务性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

2) 会计估计变更对当期和未来期间的影响数

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次计提比例调整为会计估计变更采用未来适用法,无需对本集团已披露的会计报表进行追溯调整,对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

本次会计估计变更对 2021 年度合并利润表影响: 减少信用减值损失 169,366,027.47 元, 增加利润总额 169,366,027.47 元。

(3) 2021 年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响金额
使用权资产	0.00	83,539,032.93	83,539,032.93
其他流动资产	84,497,614.66	83,091,493.90	-1,406,120.76
租赁负债	0.00	59,888,851.23	59,888,851.23
一年内到期的非流动负债	189,177,554.63	211,421,615.57	22,244,060.94

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	30%、25%、20%、16.5%、15%、12.5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1.5%

享受企业所得税优惠政策的公司:

北京新联铁集团股份有限公司、株洲壹星科技股份有限公司、沃尔新(北京)自动设备有限公司、北京交大微联科技有限公司、北京联讯伟业科技发展有限公司、南京拓控信息科技股份有限公司、北京华兴致远科技发展有限公司、武汉利德测控技术有限公司、武汉利德工业技术服务有限公司、北京华高世纪科技股份有限公司、北京鼎科信息有限公司、北京地平线轨道技术有限公司、广州神铁牵引设备有限公司,以上子公司经北京市科学技术委员会、各子公司所在地方省科学技术厅、各子公司所在地方省市财政局、各子公司所在地方省市国家税务局、各子公司所在地方省市地方税务局批准被认定为高新技术企业,有效期三年,2021年度均在有效期,享受15%的企业所得税优惠税率。

纳税主体名称	所得税税率%	说明
西藏神铁创业投资有限公司	15	根据藏政发[2018]25号规定,西藏自治区企业从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的,执行西部大开发15%的企业所得税税率。该子公司自2018年1月1日至2021年12月31日,减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分,2021年企业所得税税率为15%。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

纳税主体名称	所得税税率%	说明
上海锦申铁道科技有限公司	12.5	根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策得通知》(财税[2012]27号第三条)规定,我国境内新办得集成电路设计企业和符合条件得软件企业,经认定后,2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第二年至第三年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%得法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。该子公司已向上海市崇明区国家税务局申请该项税收优惠并通过备案,2021年执行所得税税率为12.5%(即减半征收)。

2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,子公司北京新联铁集团股份有限公司、株洲壹星科技股份有限公司、沃尔新(北京)自动设备有限公司、南京拓控信息科技股份有限公司、苏州华兴致远电子科技有限公司、武汉利德软件有限公司、北京交大微联科技有限公司、北京联讯伟业科技发展有限公司以及北京鼎科信息有限公司对于其销售自行开发生产的软件产品,征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退税收优惠政策。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司天津新卓联诚机电设备维修有限公司、武汉青浩精密工业有限公司、神铁运维(天津)技术服务有限公司、廊坊新轨迹教育科技有限公司、神铁轨交教育培训学校(天津)有限公司适用于上述政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。子公司廊坊新轨迹教育科技有限公司、神铁轨交教育培训学校(天津)有限公司适用于上述政策。

根据《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》(鄂政办发[2016]27号)文件精神,阶段性下调企业地方教育税附加征收率,从2016年5月1日

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

起,武汉利德测控技术有限公司、武汉利德工业技术服务有限公司、武汉利德软件有限公司以及武汉青浩精密工业有限公司的地方教育税附加征收率由2%下调至1.5%。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2021]13号)及《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第40号)等文件的规定,全面享受加计扣除政策。本公司及下属子公司享受该政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	81,069.21	262,039.27
银行存款	984,536,464.53	716,032,194.89
其他货币资金	133,562,966.05	62,185,603.10
合计	1,118,180,499.79	778,479,837.26
其中:存放在境外的款项总额	2,207,434.61	1,369,716.46

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	76,866,459.01	5,241,837.49
保函保证金	40,828,364.93	711,839.59
履约保证金	8,541,173.44	50,247,670.46
信用证保证金	5,051,013.18	5,983,855.10
使用权受限的银行存款	3,900,346.55	0.00
质量保证金	0.00	80,182.14
合计	135,187,357.11	62,265,384.78

注:使用权受限的银行存款系子公司北京新联铁集团股份有限公司浙商银行账户预留工商信息未及时进行更新,该账户内银行存款1,001,493.88元使用受限;沃尔新(北京)自动设备有限公司建行新加坡元户长期不使用导致该账户内银行存款614,362.45元新币折合人民币2,898,500.60元封存、招商银行账户内银行存款352.07元暂停支付。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	12,253,324.20
其中：权益工具投资	0.00	253,324.20
理财产品	0.00	12,000,000.00

3. 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	103,800,008.88	48,355,095.62
商业承兑汇票	42,513,043.22	349,587,740.04
合计	146,313,052.10	397,942,835.66

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,397,624.48
商业承兑汇票	7,530,051.02
合计	16,927,675.50

(3) 年末已经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	301,165,443.82	506,491,163.40
商业承兑汇票	0.00	27,906,053.68
合计	301,165,443.82	534,397,217.08

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	147,404,640.90	100.00	1,091,588.80	—	146,313,052.10
其中：银行承兑汇票	103,800,008.88	70.42	0.00	0.00	103,800,008.88
商业承兑汇票	43,604,632.02	29.58	1,091,588.80	2.50	42,513,043.22

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	399,119,902.14	100.00	1,177,066.48	—	397,942,835.66
其中: 银行承兑汇票	48,355,095.62	12.12	0.00	0.00	48,355,095.62
商业承兑汇票	350,764,806.52	87.88	1,177,066.48	0.34	349,587,740.04

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	43,604,632.02	1,091,588.80	2.50
银行承兑汇票	103,800,008.88	0.00	0.00
合计	147,404,640.90	1,091,588.80	—

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
坏账准备	1,177,066.48	-85,477.68	0.00	0.00	0.00	1,091,588.80

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	67,910,877.50	2.19	38,810,043.85	57.15	29,100,833.65
按组合计提坏账准备	3,029,372,418.10	97.81	269,728,126.91	8.89	2,759,644,291.19
合计	3,097,283,295.60	100.00	308,538,170.76	—	2,788,745,124.84

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,345,975,642.17	100.00	369,204,204.97	11.03	2,976,771,437.20
合计	3,345,975,642.17	100.00	369,204,204.97	—	2,976,771,437.20

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提单位 1	56,323,848.38	28,161,924.19	50.00	债务单位经营异常
单项计提单位 2	4,905,000.00	4,905,000.00	100.00	债务单位经营异常
单项计提单位 3	2,232,029.12	1,293,119.66	57.93	企业破产重整
单项计提单位 4	4,450,000.00	4,450,000.00	100.00	债务单位注销
合计	67,910,877.50	38,810,043.85	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

一般业务组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
0-6 个月	1,411,252,146.48	47.06	16,223,236.68
7 个月-1 年	182,198,672.21	6.07	4,810,044.94
1-2 年	499,710,555.94	16.67	29,682,807.03
2-3 年	593,584,790.23	19.80	72,832,853.73
3-4 年	189,240,439.07	6.31	52,760,234.42
4-5 年	77,857,573.74	2.60	48,528,625.73
5 年以上	44,582,324.37	1.49	44,582,324.38
合计	2,998,426,502.04	100.00	269,420,126.91

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
0-6 个月	1,258,149,980.97	38.04	136,666.94
7 个月-1 年	354,210,083.92	10.71	17,710,504.21
1-2 年	1,153,104,680.90	34.87	115,310,468.09
2-3 年	322,764,901.41	9.76	96,829,470.41
3-4 年	149,584,106.34	4.52	74,792,053.19
4-5 年	28,703,003.35	0.87	22,962,402.68
5 年以上	40,634,139.45	1.23	40,634,139.45
合计	3,307,150,896.34	100.00	368,375,704.97

保理组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
0-6 个月	30,945,916.06	100.00	308,000.00
7 个月-1 年	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00
合计	30,945,916.06	100.00	308,000.00

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
0-6 个月	18,119,745.83	46.67	180,000.00
7 个月-1 年	15,800,000.00	40.70	158,000.00
1-2 年	4,905,000.00	12.63	490,500.00
合计	38,824,745.83	100.00	828,500.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6个月	1,469,414,571.26
7个月-1年	153,527,657.50
1-2年	511,544,054.28
2-3年	622,872,941.49
3-4年	211,812,339.74
4-5年	83,529,406.96
5年以上	44,582,324.37
合计	3,097,283,295.60

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	369,204,204.97	-60,666,034.21	0.00	0.00	308,538,170.76

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	107,194,355.63	注1	3.46	4,265,830.55
第二名	90,245,472.00	注2	2.91	16,103,062.60
第三名	56,323,848.38	注3	1.82	28,161,924.19
第四名	51,151,108.91	注4	1.65	3,358,133.51
第五名	47,735,363.53	0-6个月	1.54	548,956.68
合计	352,650,148.45	—	11.38	52,437,907.53

注1: 0-6个月 48,089,771.74元, 7个月-1年 9,738,276.46元, 1-2年 41,098,550.55元, 2-3年 8,267,756.88元;

注2: 0-6个月 29,401,923.00元, 1-2年 5,321,470.55元, 2-3年 196,735.00元, 3-4年 55,325,343.45元;

注3: 0-6个月 5,048,750.00元, 1-2年 31,105,500.00元, 2-3年 20,169,598.38元;

注4: 0-6个月 6,987,095.37元, 7个月-1年 15,389,999.06元, 1-2年 10,981,019.55元, 2-3年 17,562,290.93元, 3-4年 230,704.00元。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	108,532,583.24	84,667,228.89

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	176,040,567.11	58.52	232,566,832.33	76.5
1-2年	78,716,171.31	26.17	50,303,330.61	16.55
2-3年	27,854,934.47	9.26	6,048,593.13	1.99
3年以上	18,220,239.70	6.06	15,085,751.59	4.96
合计	300,831,912.59	100.00	304,004,507.66	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广州神铁牵引设备有限公司	公司1	22,504,600.00	1-2年	项目未结算
武汉利德测控技术有限公司	公司2	2,828,155.08	1-2年600,000.00元, 2-3年2,228,155.08元	未至结算期
北京新联铁集团股份有限公司	公司3	12,803,038.00	1-2年12,751,186.20元, 2-3年51,851.80元	项目未结算
神州城轨技术有限公司	公司4	2,990,631.49	1-2年2,990,631.49元	未至结算期
武汉利德测控技术有限公司	公司5	3,500,000.00	1-2年1,500,000.00元, 2-3年2,000,000.00元	未到期结算
武汉利德测控技术有限公司	公司6	6,114,315.59	1-2年1,400,000.00元, 2-3年4,240,000.00元, 3年以上474,315.59元	未至结算期
北京新联铁集团股份有限公司	公司7	3,735,944.78	2-3年3,735,944.78元	未至结算期
武汉利德测控技术有限公司	公司8	2,695,900.00	1-2年2,695,900元	未至结算期
武汉利德测控技术有限公司	公司9	2,840,000.00	1-2年	未到期结算
北京新联铁集团股份有限公司	公司10	2,218,139.99	2-3年	未至结算期
合计		62,230,724.93	—	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	25,504,600.00	1年以内 3,000,000.00元, 1-2年 22,504,600.00元	8.48
第二名	13,628,155.08	1年以内 10,800,000.00元, 1-2年 600,000.00元, 2-3年 2,228,155.08元	4.53
第三名	12,803,038.00	1-2年 12,751,186.20元, 2-3年 51,851.80元	4.26
第四名	7,550,020.49	1年以内 4,559,389.00元, 1-2年 2,990,631.49元	2.51
第五名	6,887,852.34	1年以内 3,387,852.34元, 1-2年 1,500,000.00元, 2-3年 2,000,000.00元	2.29
合计	66,373,665.91	—	22.07

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	105,887,229.25	117,671,263.55
合计	105,887,229.25	117,671,263.55

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他单位往来	79,965,844.57	61,438,639.11
股权转让款	36,149,100.00	36,149,100.00
保证金、押金	23,411,230.57	40,219,098.71
备用金	24,571,189.65	30,519,115.40
其他	4,600,974.71	5,038,416.89
合计	168,698,339.50	173,364,370.11

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	35,803,257.53	0.00	19,889,849.03	55,693,106.56
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	8,427,392.49	0.00	-1,309,388.80	7,118,003.69
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	44,230,650.02	0.00	18,580,460.23	62,811,110.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	46,708,146.87
其中:0-6个月	36,388,448.05
7个月-1年	10,319,698.82
1-2年	37,924,610.26
2-3年	47,124,164.03
3年以上	36,941,418.34
其中:3-4年	5,422,516.40
4-5年	1,716,831.27
5年以上	29,802,070.67
合计	168,698,339.50

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	55,693,106.56	7,118,003.69	0.00	0.00	62,811,110.25

(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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款	36,149,100.00	2-3年	21.43	10,844,730.00
第二名	购房款	16,616,736.01	2-3年	9.85	16,616,736.01
第三名	往来款	11,837,988.26	3年以上	7.02	11,837,988.26
第四名	往来款	5,573,000.00	3年以上	3.30	5,573,000.00
第五名	往来款	4,930,640.64	注1	2.92	0.00
合计	—	75,107,464.91	—	44.52	44,872,454.27

注：账龄 0-6 个月为 222,579.66 元，7-1 年为 211,980.66 元，3 年以上 4,496,080.32 元。

8. 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	469,882,268.48	0.00	469,882,268.48
在产品	219,045,666.05	0.00	219,045,666.05
发出商品	73,725,737.96	0.00	73,725,737.96
库存商品	228,163,430.83	0.00	228,163,430.83
委托加工物资	1,314,387.72	0.00	1,314,387.72
合同履约成本	123,466,829.80	0.00	123,466,829.80
其他	850,947.53	0.00	850,947.53
合计	1,116,449,268.37	0.00	1,116,449,268.37

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	475,111,003.53	0.00	475,111,003.53
在产品	227,729,474.51	0.00	227,729,474.51
发出商品	202,559,348.51	0.00	202,559,348.51
库存商品	166,971,384.84	0.00	166,971,384.84
委托加工物资	1,056,382.10	0.00	1,056,382.10
合同履约成本	9,224,337.95	0.00	9,224,337.95
其他	712,322.93	0.00	712,322.93
合计	1,083,364,254.37	0.00	1,083,364,254.37

9. 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
已完工待结算项目	334,909,182.23	26,169,287.83	308,739,894.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工待结算项目	50,280,737.88	2,403,094.96	47,877,642.92

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
交大微联城轨项目	295,295,230.44	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
已完工待结算项目	23,766,192.87	0.00	0.00	—

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	0.00	290,222,054.71

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	101,938,483.19	68,247,016.77
待认证进项税	9,313,849.68	8,846,242.30
待摊芜湖轨交合伙企业管理费	0.00	2,321,955.25
预缴税金	1,289,812.83	2,222,186.88
预交房租	956,381.24	582,112.40
其他	2,330,302.90	871,980.30
合计	115,828,829.84	83,091,493.90

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他长期应收款	1,620,000.00	0.00	1,620,000.00	—
融资租赁款	0.00	0.00	0.00	—
其中：未实现融资收益	0.00	0.00	0.00	—

(续表)

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他长期应收款	0.00	0.00	0.00	—
融资租赁款	431,963,918.53	15,118,737.15	416,845,181.38	7.5%/8.5%
其中：未实现融资收益	27,868,499.78	0.00	27,868,499.78	—

(2) 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)	
2021年1月1日余额	15,118,737.15	0.00	0.00	15,118,737.15
2021年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

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)	
一转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	-15,118,737.15	0.00	0.00	-15,118,737.15
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
河南禹亳铁路发展有限公司 (注)	757,245,922.18	835,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,457,974.07	-2,839,351.85	389,348,596.26	1,200,457,974.07
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	633,747,426.00	0.00	0.00	59,430,563.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-517,257.53	692,660,731.63	0.00
天津三号线轨道交通运营有限公司	195,434,556.00	0.00	0.00	17,475,766.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212,910,322.29	0.00
北京北汽新能源科技有限公司	40,557,559.23	0.00	0.00	1,133,775.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,691,334.80	0.00
青岛海信微讯技术有限公司	23,007,441.08	0.00	0.00	-9,342,310.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,665,130.70	0.00
北京轨道交通智科技术有限公司	8,331,065.41	0.00	0.00	-1,578.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,329,487.24	0.00
南京派光智慧感知信息技术有限公司	6,172,046.91	0.00	0.00	-2,658,849.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,513,197.81	0.00
北京公交城数技术有限公司	2,911,242.63	0.00	0.00	-1,654,149.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,257,092.82	0.00
合计	1,667,407,259.44	835,400,000.00	0.00	64,383,217.56	0.00	0.00	0.00	1,200,457,974.07	-3,356,609.38	1,363,375,893.55	1,200,457,974.07

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

注:2019年12月5日本公司与河南禹亳铁路发展有限公司(以下简称河南禹亳公司)原股东签订增资扩股协议,本公司认缴河南禹亳公司新增注册资本160,000.00万元。本年末,河南禹亳公司项目停工,经营状况出现严重恶化,综合考虑各方因素影响,本公司依据北京卓信大华资产评估有限公司出具的【卓信大华评报字(2022)第9027号】以财务报告为目的资产评估报告,计提长期股权投资减值损失1,200,457,974.07元。

本年其他变动系顺流交易产生的未实现内部损益导致。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

14. 其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

项目	年末余额	年初余额
华软资本管理集团股份有限公司	117,462,850.02	117,462,850.02
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业(有限合伙)	77,741,083.99	52,403,149.02
中建(天津)轨道交通投资发展有限公司	35,436,100.00	19,607,800.00
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	26,379,372.27	26,379,372.27
嘉兴微融投资管理合伙企业(有限合伙)	23,346,194.61	23,346,194.61
九江神州高铁自强投资中心	5,004,370.37	5,004,370.37
中车城市发展(天津)股权投资基金管理有限公司	0.00	282,949,780.08
山东时代新纪元机器人有限公司	0.00	0.00
合计	285,369,971.26	527,153,516.37

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	17,553,716.01	0.00	—	—
华软资本管理集团股份有限公司	0.00	0.00	2,537,149.98	0.00	—	—
中建(天津)轨道交通投资发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
九江神州高铁自强投资中心	0.00	4,370.37	0.00	0.00	—	—
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	8,559,573.26	0.00	620,627.73	0.00	—	—
中车城市发展(天津)股权投资基金管理有限公司	0.00	54,892,230.07	0.00	54,840,000.00	—	—
嘉兴微融投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	1,653,805.39	0.00	—	—
山东时代新纪元机器人有限公司	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	—	—
合计	8,559,573.26	54,896,600.44	25,365,299.11	54,840,000.00	—	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	412,660,221.56	450,512,042.62
固定资产清理	0.00	0.00
合计	412,660,221.56	450,512,042.62

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公家具	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2020年12月31日	234,916,762.34	47,471,933.18	241,100,441.83	51,846,524.96	68,124,361.67	855,710.93	644,315,734.91
2. 本期增加金额	6,558,737.65	1,625,212.43	12,730,479.99	256,472.62	4,005,055.06	13,200.00	25,189,157.75
(1) 购置	122,320.70	1,625,212.43	12,730,479.99	256,472.62	4,005,055.06	13,200.00	18,752,740.80
(2) 在建工程转入	6,436,416.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,436,416.95
3. 本期减少金额	7,287,787.62	9,736,806.69	192,849.76	5,805,025.29	2,923,364.92	8,343.63	25,954,177.91
(1) 处置或报废	0.00	9,736,806.69	192,849.76	5,805,025.29	2,923,364.92	8,343.63	18,666,390.29
(2) 在建工程扩建	7,287,787.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,287,787.62
4. 2021年12月31日	234,187,712.37	39,360,338.92	253,638,072.06	46,297,972.29	69,206,051.81	860,567.30	643,550,714.75
二、累计折旧							
1. 2020年12月31日	59,848,064.00	15,439,522.96	38,319,098.82	41,404,198.54	38,245,961.59	546,846.38	193,803,692.29
2. 本期增加金额	10,515,319.64	7,626,094.03	17,769,454.50	4,187,804.74	10,487,446.26	86,810.09	50,672,929.26
(1) 计提	10,515,319.64	7,626,094.03	17,769,454.50	4,187,804.74	10,487,446.26	86,810.09	50,672,929.26
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	2,377,944.95	3,061,950.21	152,733.61	5,552,567.03	2,433,280.06	7,652.50	13,586,128.36
(1) 处置或报废	0.00	3,061,950.21	152,733.61	5,552,567.03	2,433,280.06	7,652.50	11,208,183.41
(2) 在建工程改扩建	2,377,944.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,377,944.95
4. 2021年12月31日	67,985,438.69	20,003,666.78	55,935,819.71	40,039,436.25	46,300,127.79	626,003.97	230,890,493.19
三、减值准备							

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

项目	房屋建筑物	办公家具	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 2020年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日账面价值	166,202,273.68	19,356,672.14	197,702,252.35	6,258,536.04	22,905,924.02	234,563.33	412,660,221.56
2. 2020年12月31日账面价值	175,068,698.34	32,032,410.22	202,781,343.01	10,442,326.42	29,878,400.08	308,864.55	450,512,042.62

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,252,402.50	3,448,502.48	0.00	8,803,900.02	—

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
利德智能装备及服务产业化项目6#厂房	28,940,338.73	暂未完工,未能办理产权证书

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	174,894,296.78

16. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程(地方投资部分)	646,647,775.57	0.00	646,647,775.57
轨道交通实训基地项目	92,087,851.00	0.00	92,087,851.00
青菱科技园	7,151,362.55	0.00	7,151,362.55
廊坊基地改造升级项目	930,860.87	0.00	930,860.87
其他	0.00	0.00	0.00
合计	746,817,849.99	0.00	746,817,849.99

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程(地方投资部分)	13,950,377.32	0.00	13,950,377.32
轨道交通实训基地项目	11,449,199.12	0.00	11,449,199.12
青菱科技园	5,220,176.90	0.00	5,220,176.90
廊坊基地改造升级项目	811,043.39	0.00	811,043.39
其他	92,079.21	0.00	92,079.21
合计	31,522,875.94	0.00	31,522,875.94

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程(地方投资部分)	13,950,377.32	632,697,398.25	0.00	0.00	646,647,775.57
轨道交通实训基地项目	11,449,199.12	80,638,651.88	0.00	0.00	92,087,851.00
合计	25,399,576.44	713,336,050.13	0.00	0.00	738,735,626.57

(续表)

工程名称	预算数	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
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程(地方投资部分)	1,329,710,000.00	48.63	48.63	0.00	0.00	0.00	自筹资金
轨道交通实训基地项目	121,000,000.00	76.11	76.11	2,615,778.03	2,095,804.98	4.27	自有资金和 银行借款
合计	1,450,710,000.00	—	—	2,615,778.03	2,095,804.98	—	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

17. 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	83,539,032.93	4,897,908.21	8,006,188.00	80,430,753.14
其中:房屋建筑物	83,539,032.93	4,897,908.21	8,006,188.00	80,430,753.14
累计折旧合计	0.00	25,917,687.74	1,441,113.84	24,476,573.90
其中:房屋建筑物	0.00	25,917,687.74	1,441,113.84	24,476,573.90
账面净值合计	83,539,032.93	—	—	55,954,179.24
其中:房屋建筑物	83,539,032.93	—	—	55,954,179.24
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	83,539,032.93	—	—	55,954,179.24
其中:房屋建筑物	83,539,032.93	—	—	55,954,179.24

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件使用权	特许权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	60,012,558.73	118,227,648.38	158,378,583.55	79,519,649.69	91,054,257.50	10,804,886.81	517,997,584.66
2.本年增加金额	0.00	6,299,416.29	32,514,794.32	0.00	10,002,134.50	0.00	48,816,345.11
(1)购置	0.00	26,000.00	1,182,625.35	0.00	6,718,239.99	0.00	7,926,865.34
(2)内部研发	0.00	6,273,416.29	31,332,168.97	0.00	3,283,894.51	0.00	40,889,479.77
3.本年减少金额	0.00	0.00	1,458,428.41	0.00	6,167,846.20	0.00	7,626,274.61
(1)处置	0.00	0.00	1,458,428.41	0.00	6,167,846.20	0.00	7,626,274.61
4.年末余额	60,012,558.73	124,527,064.67	189,434,949.46	79,519,649.69	94,888,545.80	10,804,886.81	559,187,655.16
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	8,439,342.58	66,169,748.67	39,837,741.69	35,149,191.44	23,976,506.20	9,630,628.46	183,203,159.04
2.本年增加金额	1,204,565.16	12,055,652.63	31,632,519.30	8,227,916.69	20,779,463.40	725,241.34	74,625,358.52
(1)计提	1,204,565.16	12,055,652.63	31,632,519.30	8,227,916.69	20,779,463.40	725,241.34	74,625,358.52
3.本年减少金额	0.00	0.00	1,458,428.41	0.00	4,847,648.47	0.00	6,306,076.88
(1)处置	0.00	0.00	1,458,428.41	0.00	4,847,648.47	0.00	6,306,076.88
4.年末余额	9,643,907.74	78,225,401.30	70,011,832.58	43,377,108.13	39,908,321.13	10,355,869.80	251,522,440.68
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件使用权	特许权	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 年末账面价值	50,368,650.99	46,301,663.37	119,423,116.88	36,142,541.56	54,980,224.67	449,017.01	307,665,214.48
2. 年初账面价值	51,573,216.15	52,057,899.71	118,540,841.86	44,370,458.25	67,077,751.30	1,174,258.35	334,794,425.62

说明: 本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.25%。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

19. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
百米轨换铺机	2,135,082.29	3,167,236.46	0.00	0.00	0.00	0.00	5,302,318.75
长钢轨智能输送系统	0.00	2,850,365.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,850,365.00
基于自主化平台的 JD-II 型计算机连锁系统	0.00	17,666,765.57	0.00	17,666,765.57	0.00	0.00	0.00
SJMS-JD 型专用铁路智能综合管控系统	0.00	4,117,365.16	0.00	4,117,365.16	0.00	0.00	0.00
受电弓及车辆全车(360度)动态图像检测系统	0.00	3,843,239.80	0.00	3,843,239.80	0.00	0.00	0.00
电池管理系统 WEB 端软件	0.00	3,283,894.51	0.00	3,283,894.51	0.00	0.00	0.00
适用于地铁的轨边轴承声学诊断系统	0.00	2,685,175.51	0.00	2,685,175.51	0.00	0.00	0.00
轨料装卸车组	0.00	2,369,586.20	0.00	2,369,586.20	0.00	0.00	0.00
道岔长重部件智能吊装设备	1,747,167.61	2,156,662.48	0.00	3,903,830.09	0.00	0.00	0.00
机车车轮踏面缺陷图像检测分析系统研究	0.00	1,526,941.31	0.00	1,526,941.31	0.00	0.00	0.00
动车组入库 360 检测系统	0.00	1,492,681.62	0.00	1,492,681.62	0.00	0.00	0.00
合计	3,882,249.90	45,159,913.62		40,889,479.77	0.00	0.00	8,152,683.75

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

20. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京新联铁集团股份有限公司	965,917,338.28	0.00	0.00	0.00	0.00	965,917,338.28
南京拓控信息科技股份有限公司	99,228,743.39	0.00	0.00	0.00	0.00	99,228,743.39
北京交大微联科技有限公司	885,885,574.32	0.00	0.00	0.00	0.00	885,885,574.32
北京华高世纪科技股份有限公司	656,517,323.16	0.00	0.00	0.00	0.00	656,517,323.16
武汉利德测控技术有限公司	561,156,147.29	0.00	0.00	0.00	0.00	561,156,147.29
苏州华兴致远电子科技有限公司	182,515,128.20	0.00	0.00	0.00	0.00	182,515,128.20
北京联讯伟业科技发展有限公司	178,976,575.13	0.00	0.00	0.00	0.00	178,976,575.13
广州神铁牵引设备有限公司	50,647,464.78	0.00	0.00	0.00	0.00	50,647,464.78
北京地平线轨道技术有限公司	15,543,333.20	0.00	0.00	0.00	0.00	15,543,333.20
北京全声科技有限公司	2,952,011.51	0.00	0.00	0.00	0.00	2,952,011.51
北京天熔焊接技术有限公司	811,393.04	0.00	0.00	0.00	0.00	811,393.04
上海锦申铁道科技有限公司	82,038,634.66	0.00	0.00	0.00	0.00	82,038,634.66
合计	3,682,189,666.96	0.00	0.00	0.00	0.00	3,682,189,666.96

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京新联铁集团股份有限公司	124,246,746.82	0.00	0.00	0.00	0.00	124,246,746.82
南京拓控信息科技股份有限公司	54,082,627.75	0.00	0.00	0.00	0.00	54,082,627.75
北京交大微联科技有限公司	144,635,448.74	0.00	0.00	0.00	0.00	144,635,448.74
北京华高世纪科技股份有限公司	66,101,430.62	48,077,207.50	0.00	0.00	0.00	114,178,638.12
武汉利德测控技术有限公司	86,515,542.76	36,600,189.93	0.00	0.00	0.00	123,115,732.69
苏州华兴致远电子科技有限公司	81,787,895.03	0.00	0.00	0.00	0.00	81,787,895.03
北京联讯伟业科技发展有限公司	83,599,420.63	0.00	0.00	0.00	0.00	83,599,420.63
广州神铁牵引设备有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京地平线轨道技术有限公司	15,543,333.20	0.00	0.00	0.00	0.00	15,543,333.20
北京全声科技有限公司	552,571.27	0.00	0.00	0.00	0.00	552,571.27
北京天熔焊接技术有限公司	811,393.04	0.00	0.00	0.00	0.00	811,393.04
上海锦申铁道科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	657,876,409.86	84,677,397.43	0.00	0.00	0.00	742,553,807.29

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

北京新联铁集团股份有限公司(以下简称新联铁)被收购时有沃尔新(北京)自动设备有限公司(以下简称沃尔新)、株洲壹星科技股份有限公司(以下简称壹星科技)、南

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

京拓控信息科技股份有限公司（以下简称拓控信息）、苏州华兴致远电子科技有限公司（以下简称苏州华兴）、廊坊新路通机电科技发展有限公司（以下简称新路通）五个子公司。其中，拓控信息 2019 年由新联铁无偿划出给神州高铁车辆技术有限公司（以下简称神铁车辆），2021 年自神铁车辆无偿划出给本公司；苏州华兴 2018 年由新联铁无偿划出给神州高铁供电技术有限公司（以下简称神铁供电），2019 年自神铁供电无偿划出给神铁车辆，2021 年自神铁车辆无偿划出给本公司。

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

为开拓天津市场，新联铁于 2019 年新成立子公司天津神州高铁机电设备维修有限公司（以下简称天津机电），由于天津机电业务内容完全是新联铁的延伸，不具备独立生产经营的能力，所以将天津机电并入新联铁资产组。

除此外，其他母子公司均存在独立业务。故而将购置新联铁形成的商誉分摊到新联铁、沃尔新、壹星科技、拓控信息、苏州华兴五个资产组，进行商誉减值测试。分摊结果如下：

项目	金额
北京新联铁集团股份有限公司	637,452,678.50
沃尔新(北京)自动设备有限公司	279,932,220.60
株洲壹星科技股份有限公司	48,532,439.18
南京拓控信息科技股份有限公司	99,228,743.39
苏州华兴致远电子科技有限公司	182,515,128.20
合计	1,247,661,209.87

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

(4) 商誉减值情况

项目	新联铁	沃尔新	壹星科技	拓控信息	苏州华兴	交大微联	武汉利德
商誉账面余额①	637,452,678.50	279,932,220.60	48,532,439.18	99,228,743.39	182,515,128.20	885,885,574.32	561,156,147.29
商誉减值准备余额②	0.00	79,565,528.05	44,681,218.77	54,082,627.75	81,787,895.03	144,635,448.74	86,515,542.76
商誉的账面价值③=①-②	637,452,678.50	200,366,692.55	3,851,220.41	45,146,115.64	100,727,233.17	741,250,125.58	474,640,604.53
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,431,730.48	0.00
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	637,452,678.50	200,366,692.55	3,851,220.41	45,146,115.64	100,727,233.17	839,681,856.07	474,640,604.53
资产组的账面价值⑥	190,119,682.82	57,458,415.98	11,686,774.62	19,358,913.21	41,974,661.80	128,492,243.73	93,959,585.40
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	827,572,361.32	257,825,108.53	15,537,995.03	64,505,028.85	142,701,894.97	968,174,099.80	568,600,189.93
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	843,000,000.00	260,000,000.00	24,000,000.00	91,000,000.00	149,000,000.00	987,000,000.00	532,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,600,189.93
本年应确认商誉减值损失⑩=⑨*持股比例	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,600,189.93

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(续表)

项目	联讯伟业	华高世纪	广州神铁	地平线	天德焊接	全声科技	上海锦申	合计
商誉账面余额①	178,976,575.13	656,517,323.16	50,647,464.78	15,543,333.20	811,393.04	2,952,011.51	82,038,634.66	3,682,189,666.96
商誉减值准备余额②	83,599,420.63	66,101,430.62	0.00	15,543,333.20	811,393.04	552,571.27	0.00	657,876,409.86
商誉的账面价值③=①-②	95,377,154.50	590,415,892.54	50,647,464.78	0.00	0.00	2,399,440.24	82,038,634.66	3,024,313,257.10
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00	0.00	37,866,105.27	0.00	0.00	194,549.21	35,159,414.85	171,651,799.81
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	95,377,154.50	590,415,892.54	88,513,570.05	0.00	0.00	2,593,989.45	117,198,049.51	3,195,965,056.92
资产组的账面价值⑥	8,110,209.11	52,661,314.96	12,468,326.15	587,878.78	0.00	620,166.30	13,888,287.20	631,386,460.06
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	103,487,363.61	643,077,207.50	100,981,896.20	587,878.78	0.00	3,214,155.75	131,086,336.71	3,827,351,516.98
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	107,000,000.00	595,000,000.00	126,000,000.00	605,300.00	0.00	3,300,000.00	143,000,000.00	3,860,905,300.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00	48,077,207.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,677,397.43
本年应确认商誉减值损失⑩=⑨*持股比例	0.00	48,077,207.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,677,397.43

(5) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

本集团按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以2021年12月31日为基准日进行商誉减值测算。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

关键参数:

项目	关键参数					折现率 (税前加权 平均资本成本)
	2022年收入 增长率	2023-2026年收 入增长率	稳定期增长 率	利润率		
北京新联铁集团股份有限公司	96.11%	3.33%-7.88%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
沃尔新(北京)自动设备有限公司	95.10%	5.54%-14.38%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
株洲壹星科技股份有限公司	65.47%	0.76%-1.56%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
南京拓控信息科技股份有限公司	25.88%	4%-10%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
苏州华兴致远电子科技有限公司	35.16%	4%-10%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
北京交大微联科技有限公司	13.55%	5.18%-12.49%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
武汉利德测控技术有限公司	36.85%	5.49%-12.78%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
北京联讯伟业科技发展有限公司	21.07%	9.78%-24.34%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
北京华高世纪科技股份有限公司	117.49%	8.47%-15.82%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
广州神铁牵引设备有限公司	67.32%	5%-20%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	
北京全声科技有限公司	163.74%	-53.67%-3.44%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.58%	
上海锦申铁道科技有限公司	-45.10%	-5.93%-17.18%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%	

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	20,722,991.68	6,514,471.04	10,559,021.97	0.00	16,678,440.75
品牌推广服务	1,110,918.34	0.00	815,485.82	0.00	295,432.52
其他	452,816.76	468,722.78	353,993.12	0.00	567,546.42
合计	22,286,726.78	6,983,193.82	11,728,500.91	0.00	17,541,419.69

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
减值准备	352,046,672.84	59,275,347.29	421,116,828.06	70,851,205.96
未实现内部销售损益	178,368,785.05	37,877,785.47	163,905,242.19	35,464,929.17
其他权益工具投资公允价值变动	25,360,928.72	6,340,232.18	25,411,148.66	6,352,787.16
收到的政府补助	22,670,085.28	3,449,862.79	19,879,278.85	3,011,491.83
可抵扣亏损	17,664,104.78	2,649,615.72	0.00	0.00
股权激励费用	3,310,641.25	591,248.51	5,658,630.87	1,055,016.02
公允价值变动	0.00	0.00	114,680.58	17,202.09
合计	599,421,217.92	110,184,091.96	636,085,809.21	116,752,632.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	131,287,649.27	24,307,742.75	133,068,146.19	27,921,112.40
处置无形资产缓交企业所得税	10,691,808.07	1,603,771.21	16,037,712.06	2,405,656.81
合计	141,979,457.34	25,911,513.96	149,105,858.25	30,326,769.21

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可弥补亏损	1,142,044,186.85	859,037,210.12
减值准备	1,247,143,308.87	32,950,290.87
股权激励费用	1,033,547.04	1,957,027.31
合计	2,390,221,042.76	893,944,528.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2026年	372,054,533.63	0.00	可抵扣亏损
2025年	357,744,701.87	367,428,007.08	可抵扣亏损
2024年	103,085,282.28	123,957,583.50	可抵扣亏损
2023年	181,355,725.22	191,179,962.06	可抵扣亏损
2022年	127,803,943.85	131,945,027.92	可抵扣亏损
2021年	0.00	44,526,629.56	可抵扣亏损
合计	1,142,044,186.85	859,037,210.12	—

23. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	21,316.98	0.00	21,316.98
其他非流动资产	3,633,953.53	0.00	3,633,953.53
预付长期资产购置款	17,336,018.05	0.00	17,336,018.05
合计	20,991,288.56	0.00	20,991,288.56

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	39,090.56	0.00	39,090.56
其他非流动资产	8,936,874.87	0.00	8,936,874.87
预付长期资产购置款	46,112,506.84	0.00	46,112,506.84
合计	55,088,472.27	0.00	55,088,472.27

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

24. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	650,000,000.00	230,996,965.88
保证借款	592,669,979.14	357,657,200.67
信用借款	1,824,975,433.92	1,932,227,041.66
合计	3,067,645,413.06	2,520,881,208.21

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	145,215,441.66	118,738,904.60
商业承兑汇票	2,320,902.46	37,013,781.43
合计	147,536,344.12	155,752,686.03

26. 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	934,447,338.27	446,249,183.76
1-2年	188,311,523.31	368,729,692.01
2-3年	111,084,671.33	63,624,221.20
3年以上	85,844,503.87	71,834,196.64
合计	1,319,688,036.78	950,437,293.61

(2) 账龄超过1年的重要应付账款共计9家单位,合计金额92,069,195.37元。

27. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	626,966.76	470,267.71

28. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	526,447,363.55	345,823,205.93
1年以上	113,773,911.68	23,021,486.32
合计	640,221,275.23	368,844,692.25

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	112,582,192.25	482,277,057.53	507,780,234.81	87,079,014.97
离职后福利-设定提存计划	1,042,614.50	52,321,235.99	50,628,422.90	2,735,427.59
辞退福利	0.00	9,691,406.72	9,585,213.72	106,193.00
合计	113,624,806.75	544,289,700.24	567,993,871.43	89,920,635.56

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	109,029,702.04	426,776,664.95	451,521,989.08	84,284,377.91
职工福利费	652.60	5,496,205.39	5,496,205.39	652.60
社会保险费	2,038,390.05	30,902,652.02	31,307,365.40	1,633,676.67
其中: 医疗及生育保险费	2,020,328.28	29,667,323.39	30,116,114.41	1,571,537.26
工伤保险费	18,061.77	1,235,328.63	1,191,250.99	62,139.41
住房公积金	135,485.45	17,607,337.21	17,537,577.81	205,244.85
工会经费和职工教育经费	1,377,962.11	993,227.36	1,416,126.53	955,062.94
其他短期薪酬	0.00	500,970.60	500,970.60	0.00
合计	112,582,192.25	482,277,057.53	507,780,234.81	87,079,014.97

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	993,077.68	50,381,636.72	48,724,540.36	2,650,174.04
失业保险费	49,536.82	1,939,599.27	1,903,882.54	85,253.55
合计	1,042,614.50	52,321,235.99	50,628,422.90	2,735,427.59

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	21,458,281.08	49,887,289.61
增值税	38,501,489.36	43,833,579.32
城市维护建设税	3,490,286.83	4,073,274.36
教育费附加	1,590,941.00	1,693,813.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	1,324,816.51	1,592,287.75
地方教育费附加	1,043,178.63	1,079,881.52
其他税费	919,170.89	949,570.47
合计	68,328,164.30	103,109,696.03

31. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	8,570,419.49	10,342,630.80
其他应付款	54,856,755.64	63,352,634.58
合计	63,427,175.13	73,695,265.38

31.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,570,419.49	10,342,630.80

31.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	20,576,096.37	19,065,965.31
上海锦申股权转让款	20,020,000.00	20,020,000.00
质保金、保证金、押金	7,582,718.62	8,833,601.64
个人报销款、个人社保等	5,933,022.13	15,285,713.39
其他	744,918.52	147,354.24
合计	54,856,755.64	63,352,634.58

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	20,020,000.00	尚未到付款期
单位2	2,700,000.00	对方未催收
单位3	1,000,000.00	保证金
单位4	1,000,000.00	保证金
单位5	917,912.80	对方未催收
合计	25,637,912.80	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	2,500,000.00
一年内到期的长期应付款	0.00	116,447,417.64
中航信托·私享 32 号集合资金信托计划收益权回购义务	0.00	70,230,136.99
一年内到期的租赁负债	26,698,930.86	22,244,060.94
合计	31,698,930.86	211,421,615.57

33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已经背书且尚未到期的商业汇票	101,606,450.56	58,681,233.45
待转销项税	7,650,521.95	48,939,431.55
预提费用	0.00	1,884,611.70
合计	109,256,972.51	109,505,276.70

34. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	482,519,808.09	425,506,458.33
保证借款	0.00	37,254,142.83
合计	482,519,808.09	462,760,601.16

35. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
20 高铁 01 公司债	503,353,941.23	502,048,873.32
20 高铁 02 公司债	396,704,166.04	396,723,191.78
合计	900,058,107.27	898,772,065.10

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本期支付利息	年末余额
20 高铁 01 公司债	500,000,000.00	2020-8-19	3 年	498,500,000.00	502,048,873.32	0.00	7,250,684.93	-1,305,067.91	0.00	19,750,000.00	503,353,941.23
20 高铁 02 公司债	400,000,000.00	2020-12-7	3 年	398,800,000.00	396,723,191.78	0.00	1,130,958.90	19,025.74	0.00	17,200,000.00	396,704,166.04
合计	900,000,000.00	--	--	897,300,000.00	898,772,065.10	0.00	8,381,643.83	-1,286,042.17	0.00	36,950,000.00	900,058,107.27

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

36. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	60,150,225.41	89,407,749.88
减:未确认的融资费用	3,457,114.05	7,274,837.71
重分类至一年内到期的非流动负债	26,698,930.86	22,244,060.94
租赁负债净额	29,994,180.50	59,888,851.23

37. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	0.00	156,293,130.28

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	0.00	156,293,130.28

38. 递延收益**(1) 递延收益分类**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	19,879,278.85	10,369,500.00	7,578,693.57	22,670,085.28	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
智慧融合的新型路由交换设备 研究与验证项目	296,000.00	197,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	493,500.00	与资产相关
ZXLT0020016 北京市科委城市 轨道交通车辆智能巡检装备及 调度系统研究	2,906,592.82	0.00	0.00	830,007.54	0.00	0.00	2,076,585.28	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	676,686.03	0.00	0.00	676,686.03	0.00	0.00	0.00	与资产相关
南京市高端人才团队引进计划 专项资金	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与资产相关
南京市财政局南京市科学技术 局(系统)省第十批一省科技成 果转化专项经费	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00	与收益相关
城市轨道交通运营管理仿真技 术的研究与运用	0.00	572,000.00	0.00	72,000.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
“设计之都”品牌建设与科技 文化	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	与收益相关
合计	19,879,278.85	10,369,500.00	0.00	7,578,693.57	0.00	0.00	22,670,085.28	-

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

39. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	43,848,213.73	6,201,990.83

40. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,780,795,346.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,780,795,346.00

41. 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	2,712,019,349.57	0.00	0.00	2,712,019,349.57
其他资本公积	78,995,283.40	-3,168,116.08	0.00	75,827,167.32
其中：股权激励成本	49,797,617.37	-3,168,116.08	0.00	46,629,501.29
合计	2,791,014,632.97	-3,168,116.08	0.00	2,787,846,516.89

42. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	234,980,695.31	0.00	0.00	234,980,695.31

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	年初 余额	本年发生额					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	-19,058,361.50	68,600,219.92	0.00	54,840,000.00	13,722,554.98	37,664.94	0.00	-19,020,696.56
其中:其他权益工具 投资公允价值变动	-19,058,361.50	68,600,219.92	0.00	54,840,000.00	13,722,554.98	37,664.94	0.00	-19,020,696.56
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-19,883.05	14,565.13	0.00	0.00	0.00	14,565.13	0.00	-5,317.92
其中:外币财务报表 折算差额	-19,883.05	14,565.13	0.00	0.00	0.00	14,565.13	0.00	-5,317.92
其他综合收益合计	-19,078,244.55	68,614,785.05	0.00	54,840,000.00	13,722,554.98	52,230.07	0.00	-19,026,014.48

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

44. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	25,842,180.95	14,868,677.42	14,402,369.81	26,308,488.56

45. 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	49,656,991.83	0.00	0.00	49,656,991.83

46. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,151,391,568.20	2,072,996,881.89
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	1,151,391,568.20	2,072,996,881.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,394,367,506.68	-894,441,536.86
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	27,163,776.83
加：其他权益工具投资处置	54,840,000.00	0.00
本年年末余额	-188,135,938.48	1,151,391,568.20

注：其他系本公司本年处置其他权益工具投资中车城市发展（天津）股权投资基金管理有限公司基金份额收益。

47. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	2,138,715,040.96	1,439,973,042.31
其他业务	76,089,496.00	33,510,961.59
合计	2,214,804,536.96	1,473,484,003.90

(续)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	1,851,005,649.47	1,157,575,990.67
其他业务	66,513,516.96	33,154,141.75
合计	1,917,519,166.43	1,190,730,132.42

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

48. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,596,001.28	7,156,032.86
教育费附加	2,578,511.33	3,031,304.94
地方教育费附加	1,726,073.64	1,995,552.86
印花税	3,559,341.33	1,718,463.86
房产税	1,391,586.01	1,391,943.08
土地使用税	756,416.00	631,935.96
残疾人保障金	0.00	344,867.06
其他	172,108.21	288,607.70
合计	15,780,037.80	16,558,708.32

49. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	102,608,973.16	100,733,673.49
售后服务费	71,826,519.45	60,645,064.23
客户招待、服务费	48,803,873.36	41,933,065.36
差旅通讯费用	17,561,702.80	16,794,147.24
市场推广类	5,065,785.45	8,759,159.19
办公及行政费用	7,064,625.07	8,983,886.90
其他	3,534,583.12	3,211,940.43
合计	256,466,062.41	241,060,936.84

50. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	164,722,524.25	184,569,036.30
中介服务及咨询费	21,542,677.89	31,903,709.45
折旧摊销费	91,439,205.80	54,619,687.41
租赁费	2,380,980.17	26,115,622.12
业务招待费	15,590,657.27	21,927,383.19
办公及日常修理	6,224,040.84	9,089,856.06
物业及水电暖费用	4,753,952.70	5,588,008.63
股权激励费用	-3,271,469.89	5,391,027.23
通讯差旅费	1,247,636.80	4,144,937.84
车辆及运输费用	1,891,438.16	2,582,046.39
会务费	94,671.42	652,814.33
其他	9,861,081.34	8,067,932.73
合计	316,477,396.75	354,652,061.68

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

51. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	113,809,242.17	97,407,513.41
中试材料费用	27,976,790.48	29,480,190.80
非流动资产摊销及租赁费	32,657,678.34	28,436,038.91
委托外部研发费用	13,344,528.34	35,673,069.45
员工办公差旅	12,091,146.01	13,039,934.33
测试费用与设备维护	580,507.27	1,339,171.51
交通费	736,591.93	771,460.22
其他	7,540,671.58	3,482,397.63
合计	208,737,156.12	209,629,776.26

52. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	196,184,133.10	128,228,752.13
减：利息收入	8,032,514.29	10,409,224.97
加：汇兑损失	284,052.47	4,554,916.18
其他支出	3,875,522.78	5,892,183.02
合计	192,311,194.06	128,266,626.36

53. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	30,944,742.70	49,683,619.21
南京市高端人才团队引进计划专项资金	6,000,000.00	0.00
工业互联网项目政府补助	4,080,000.00	0.00
高新技术补贴	1,264,600.00	400,000.00
2019年江苏省首台(套)重大装备补助	1,100,000.00	0.00
个税手续费返还	836,288.79	2,574,003.32
南京建邺高新技术产业开发区管理委员会成长奖励扶持资金	200,000.00	1,000,000.00
崇明区财政扶持项目企业扶持资金	147,000.00	1,119,000.00
北京市经济和信息化局政府补助款项	0.00	17,000,000.00
北京市经济和信息化局2020年高精尖产业发展资金	0.00	2,000,000.00
南京市财政局南京市科学技术局(系统)2020年省科技成果转化贴息	0.00	1,645,508.33
车底智能巡检机器人系统课题研究经费	0.00	1,500,000.00
其他政府补助	7,931,401.72	13,891,792.94
合计	52,504,033.21	90,813,923.80

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

54. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	64,383,217.56	-16,029,187.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	90,149.47	841,924.86
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,559,573.26	3,519,252.81
银行理财收益	857,787.32	1,665,773.54
其他	0.00	498,000.00
合计	73,890,727.61	-9,504,236.65

55. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	121,527.15	-63,331.05
衍生金融负债	0.00	688,000.00
合计	121,527.15	624,668.95

56. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	85,477.68	-1,055,446.13
应收账款坏账损失	60,666,034.21	-32,322,280.87
其他应收款坏账损失	-7,108,560.11	-16,707,571.12
长期应收款坏账损失	25,529,559.76	-25,503,559.76
预付账款坏账损失	-121,850.00	-23,386.20
合计	79,050,661.54	-75,612,244.08

57. 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	-23,766,192.87	-2,403,094.96
长期股权投资减值损失	-1,200,457,974.07	0.00
商誉减值损失	-84,677,397.43	-638,716,929.13
合计	-1,308,901,564.37	-641,120,024.09

58. 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
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,026,062.12	1,387,835.54	2,026,062.12
其中:固定资产处置收益	2,026,062.12	1,387,835.54	2,026,062.12

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

59. 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	621.35	0.00	621.35
其中：固定资产毁损报废利得	621.35	0.00	621.35
违约金	0.00	653,263.55	0.00
其他	618,126.77	327,205.11	618,126.77
合计	618,748.12	980,468.66	618,748.12

60. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,402,133.32	308,947.51	1,402,133.32
其中：固定资产毁损报废损失	277,818.08	308,947.51	277,818.08
无形资产毁损报废损失	1,124,315.24	0.00	1,124,315.24
违约金及其他	2,668,865.02	10,256,469.06	2,668,865.02
公益性捐赠支出	1,183,000.00	1,340,000.00	1,183,000.00
合计	5,253,998.34	11,905,416.57	5,253,998.34

61. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	22,248,915.78	56,568,472.93
递延所得税费用	2,140,730.04	-32,311,667.98
合计	24,389,645.82	24,256,804.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,354,395,117.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-338,598,779.26
子公司适用不同税率的影响	-20,080,764.22
调整以前期间所得税的影响	-6,474,528.64
非应税收入的影响	-18,472,681.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,340,474.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-762,364.81
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	397,633,453.06
其他	-9,195,163.09
所得税费用	24,389,645.82

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

62. 其他综合收益

详见本附注“六、44 其他综合收益”相关内容。

63. 现金流量表项目**(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金****1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
备用金及保证金等往来款中的现金收回	318,538,354.83	260,499,084.31
政府补助资金	55,294,839.64	42,455,273.70
利息收入	8,032,514.29	10,409,224.97
合计	381,865,708.76	313,363,582.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用等	253,285,576.55	339,077,591.48
备用金及保证金等往来款项中的现金支出	219,192,551.32	121,170,345.67
合计	472,478,127.87	460,247,937.15

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现收到的现金	15,000,000.00	0.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中航信托·私享32号集合资金信托计划	70,000,000.00	0.00
融资票据保证金	60,000,000.00	1,500,037.50
新租赁准则下支付的房租现金	28,238,842.49	0.00
融资票据手续费	21,182,763.90	0.00
债券发行费用	9,369,500.00	9,389,500.00
返还子公司注销少数股东投资款	1,999,055.67	0.00
库存股回购	0.00	117,324.00
合计	190,790,162.06	11,006,861.50

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-1,378,784,762.86	-891,970,904.84
加: 资产减值准备	1,308,901,564.37	641,120,024.09
信用减值损失	-79,050,661.54	75,612,244.08
固定资产折旧	50,672,929.26	45,953,065.05
使用权资产折旧	25,917,687.74	0.00
无形资产摊销	74,625,358.52	54,674,985.64
长期待摊费用摊销	11,728,500.91	8,885,390.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,026,062.12	-1,387,835.54
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,401,511.97	308,947.51
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-121,527.15	-624,668.95
财务费用(收益以“-”填列)	196,468,185.57	128,459,525.93
投资损失(收益以“-”填列)	-73,890,727.61	9,504,236.65
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	6,555,985.29	-27,770,231.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-4,415,255.25	-4,541,436.63
存货的减少(增加以“-”填列)	-33,085,014.00	-424,183,621.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	285,549,442.60	802,142,523.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	68,324,676.31	103,856,928.96
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	458,771,832.01	520,039,172.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	982,993,142.68	716,214,452.48
减: 现金的年初余额	716,214,452.48	1,181,995,526.44
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	266,778,690.20	-465,781,073.96

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	44,344,600.00
其中：北京宝利欣科技有限公司	25,330,900.00
北京宝力豪科技有限公司	19,013,700.00
处置子公司收到的现金净额	44,344,600.00

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	982,993,142.68	716,214,452.48
其中：库存现金	81,069.21	262,039.27
可随时用于支付的银行存款	980,636,117.98	715,952,012.75
可随时用于支付的其他货币资金	2,275,955.49	400.46
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	982,993,142.68	716,214,452.48
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	0.00	0.00

64. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	135,187,357.11	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金等
应收票据	508,271,596.23	已背书、贴现尚未到期未终止确认的票据
应收账款	8,605,847.73	已背书转让未到期的云信、融信
应收款项融资	6,965,082.70	票据池质押
固定资产	28,940,338.73	尚未办妥产权证书的固定资产
其他非流动资产	1,097,930.49	期房购置款
合计	689,068,152.99	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

65. 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
货币资金	—	—	—
其中：欧元	1,338.35	7.2197	9,662.49
新加坡元	614,362.45	4.7179	2,898,500.60
瑞士法郎	0.52	6.9776	3.63
美元	120,861.34	6.3757	770,575.65
港币	24,941.27	0.8176	20,391.98
林吉特	5,668,337.55	1.5266	8,653,284.10
肯先令	58,758.17	0.0563	3,308.08
应收账款	—	—	—
其中：美元	156,000.00	6.3757	994,609.20
港币	25,946,316.00	0.8176	21,213,707.96
欧元	151,442.00	7.2197	1,093,365.81
新加坡元	171,157.77	4.7179	807,505.24
应付账款	—	—	—
其中：欧元	132,796.20	7.2197	958,748.73
新加坡元	61,146.00	6.9776	426,652.33

66. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智慧融合的新型路由交换设备研究与验证项目	493,500.00	递延收益	0.00
ZXLT0020016 北京市科委城市轨道交通车辆智能巡检装备及调度系统研究	2,906,592.82	递延收益	830,007.54
江苏省科技成果转化专项资金	676,686.03	递延收益	676,686.03
南京市高端人才团队引进计划专项资金	6,000,000.00	递延收益	6,000,000.00
战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000.00	递延收益	0.00
南京市财政局南京市科学技术局(系统)省第十批一省科技成果转化专项经费	9,000,000.00	递延收益	0.00
城市轨道交通运营管理仿真技术的研究与运用	572,000.00	递延收益	72,000.00
“设计之都”品牌建设与科技文化	600,000.00	递延收益	0.00
增值税即征即退	30,944,742.70	其他收益	30,944,742.70
高新技术补贴	1,264,600.00	其他收益	1,264,600.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
ZXLT0020016 北京市科委城市轨道交通车辆智能巡检装备及调度系统研究项目专项经费	830,007.54	其他收益	830,007.54
江苏省科技成果转化项目	676,686.03	其他收益	676,686.03
2019年度瞪羚企业专项扶助款	600,000.00	其他收益	600,000.00
东疆促进发展金	301,099.76	其他收益	301,099.76
南京建邺高新技术产业开发区管理委员会成长奖励扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
天津东疆保税港区产业发展基金	199,001.48	其他收益	199,001.48
崇明区财政扶持项目企业扶持资金	147,000.00	其他收益	147,000.00
培训补贴	137,700.00	其他收益	137,700.00
增值税加计扣除	45,680.39	其他收益	45,680.39
社保补贴就业补贴	36,764.40	其他收益	36,764.40
知识产权战略推进专项资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
南京市高端人才团队引进计划专项资金	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
工业互联网项目政府补助	4,080,000.00	其他收益	4,080,000.00
2019年江苏省首台(套)重大装备补助	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
服务业发展引导资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
稳岗补贴、岗位补贴及其他岗位临时补贴	734,336.13	其他收益	734,336.13
纾困专项贷款贴息	625,624.99	其他收益	625,624.99
城市轨道交通运营管理仿真技术的研究与应用	500,000.00	其他收益	500,000.00
企业研发奖金及补贴	447,959.00	其他收益	447,959.00
苏州市核心技术产品后补助资金	324,650.00	其他收益	324,650.00
企业承担国家、省、市级科技计划项目补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
知识产权及专利收入资助金补贴	229,796.00	其他收益	229,796.00
开发能力成熟度模型集成5级CMMI5(管理体系认证)补助	195,000.00	其他收益	195,000.00
先进制造业企业经营贡献奖励金	190,000.00	其他收益	190,000.00
其他政府补助	753,096.00	其他收益	753,096.00
合计	81,916,523.27		59,246,437.99

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本期注销子公司：本期注销天津新卓联诚机电设备维修有限公司、南京宝聚信息技术有限公司、北京华兴致远科技发展有限公司、新路智铁科技发展有限公司、神铁运维（天津）技术服务有限公司、成都微联京泰科技有限公司、杭州微联京泰科技有限公司、神州高铁轨道交通设计（天津）有限公司、神州高铁站场技术有限公司、天津神铁国际事业有限公司、神铁轨交人力资源服务（天津）有限公司、神州高铁信号技术有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本集团主要二级单位如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西藏神铁创业投资有限公司	西藏	西藏	技术	100.00	0.00	投资设立
神州高铁车辆技术有限公司	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
南京拓控信息科技股份有限公司	南京	南京	技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
苏州华兴致远电子科技有限公司	苏州	苏州	技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
武汉利德测控技术有限公司	武汉	武汉	技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
神州高铁线路技术有限公司	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
神州高铁供电技术有限公司	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
北京交大微联科技有限公司	北京	北京	技术	90.00	0.00	非同一控制下企业合并
神州高铁轨道交通运营管理有限公司	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
北京华高世纪科技股份有限公司	北京	北京	技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
神铁租赁（天津）有限公司	天津	天津	租赁	100.00	0.00	投资设立
神铁商业保理（天津）有限公司	天津	天津	保理	100.00	0.00	投资设立

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
神州高铁(香港)有限公司	香港	香港	技术	100.00	0.00	投资设立
广州神铁牵引设备有限公司	广州	广州	技术	0.00	57.22	非同一控制下企业合并
神州城轨技术有限公司	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
北京神州高铁投资管理有限公司	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
神州高铁国际有限公司	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
神州高铁海外技术(北京)有限公司	北京	北京	实业	100.00	0.00	投资设立
廊坊新轨迹教育科技有限公司	廊坊	廊坊	教育	100.00	0.00	投资设立
唐山神高铁路发展有限公司	唐山	唐山	技术	65.00	0.00	现金收购
神铁轨交教育培训学校(天津)有限公司	天津	天津	服务	100.00	0.00	投资设立
北京国润祁连创业投资中心(有限合伙)	北京	北京	投资	99.67	0.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京交大微联科技有限公司	10.00%	6,956,701.02	2,000,000.00	109,549,305.02

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
北京交大微联科技有限公司	1,116,363,909.42	273,819,092.88	1,390,183,002.30	281,678,530.41
				13,011,421.68
				294,689,952.09

续表

子公司名称	年初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
北京交大微联科技有限公司	1,068,666,147.60	301,583,892.11	1,370,250,039.71	293,389,642.85
				30,530,531.97
				323,920,174.82

(续表)

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
北京交大微联科技有限公司	401,117,543.66	69,567,010.17	69,567,010.17	371,464,506.68	-33,021,329.40	64,357,973.97
					-33,021,329.40	

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	天津	天津	服务业	41.00	0.00	权益法
天津三号线轨道交通运营有限公司	天津	天津	服务业	10.00	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额		上年金额	
	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	天津三号线轨道交通运营有限公司	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	天津三号线轨道交通运营有限公司
流动资产	455,403,399.44	457,015,752.02	205,215.94	1,075,309.28
非流动资产	7,304,778,871.70	9,351,632,895.39	7,621,582,000.13	9,625,087,209.41
资产合计	7,760,182,271.14	9,808,648,647.41	7,621,787,216.07	9,626,162,518.69
流动负债	91,811,623.87	136,961,789.72	6,099,284,937.29	7,704,614,365.95
非流动负债	6,071,265,600.00	7,661,322,959.96	0.00	0.00
负债合计	6,163,077,223.87	7,798,284,749.68	6,099,284,937.29	7,704,614,365.95
净资产	1,597,105,047.27	2,010,363,897.73	1,522,502,278.78	1,921,548,152.74
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	1,597,105,047.27	2,010,363,897.73	1,522,502,278.78	1,921,548,152.74
按持股比例计算的净资产份额	654,813,069.38	201,036,389.77	624,225,934.30	192,154,815.27
调整事项	37,847,662.25	11,873,932.52	9,521,491.70	3,279,740.73
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部未实现利润	-517,257.53	0.00	0.00	0.00
—其他	38,364,919.78	11,873,932.52	9,521,491.70	3,279,740.73
对联营企业权益投资的账面价值	692,660,731.63	212,910,322.29	633,747,426.00	195,434,556.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	429,618,269.74	490,078,283.90	0.00	0.00
财务费用	-43,895,398.62	-115,156,697.80	105,480.64	158,524.48

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

项目	本金额		上年金额	
	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	天津三号线轨道交通运营有限公司	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	天津三号线轨道交通运营有限公司
净利润	69,262,167.22	82,752,779.13	-112,134.33	-819,747.61
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	69,262,167.22	82,752,779.13	-112,134.33	-819,747.61
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	68,456,243.37	80,979,355.26
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-12,523,111.89	-16,029,187.86
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-12,523,111.89	-16,029,187.86

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

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

本集团面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。本集团主要业务活动以人民币计价结算。除本集团子公司神州高铁(香港)有限公司的子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表中所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-港币	24,941.27	970,033.11
货币资金-林吉特	5,668,337.55	89,233.57
货币资金-欧元	1,338.35	1,418.25
货币资金-美元	120,861.34	66,046.90
货币资金-瑞士法郎	0.52	0.52
货币资金-新加坡元	614,362.45	614,362.05
货币资金-肯先令	58,758.17	0.00
其他应付款-港币	0.00	828,895.00
其他应付款-林吉特	0.00	301,054.62
其他应付款-美元	0.00	929,975.69
其他应收款-港币	0.00	389,600.00
其他应收款-林吉特	0.00	215,104.00
其他应收款-美元	0.00	882,000.00
应付账款-港币	0.00	250,000.00
应付账款-林吉特	0.00	72,115.79
应付账款-欧元	132,796.20	437,662.96
应付账款-美元	0.00	933,535.00
应付账款-瑞士法郎	61,146.00	115,346.00
应收账款-港币	25,946,316.00	26,946,316.00
应收账款-欧元	151,442.00	151,442.00
应收账款-美元	156,000.00	188,431.70
应收账款-新加坡元	171,157.77	171,157.77

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。于2021年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,利率上升或下降100个基点,将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 信用风险

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

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

(3) 流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	1,480,127.56	1,480,127.56	2,743,347.17	2,743,347.17
所有外币	对人民币贬值5%	-1,480,127.56	-1,480,127.56	-2,743,347.17	-2,743,347.17

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 其他权益工具投资	0.00	0.00	285,369,971.26	285,369,971.26
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	285,369,971.26	285,369,971.26
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本集团持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价是在除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括:1) 活跃市场中类似资产或负债的报价;2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3) 除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4) 市场验证的输入值等。

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

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资等

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国国投高新产业投资有限公司	北京	项目投资、项目管理	344,840.35	25.62	25.62
国家开发投资集团有限公司	北京	投资及投资管理	3,380,000.00	—	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位: 万元

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国国投高新产业投资有限公司	344,840.35	0.00	0.00	344,840.35

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国国投高新产业投资有限公司	712,418,457.00	712,418,457.00	25.62	25.62

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南禹亳铁路发展有限公司	联营企业
北京北交新能科技有限公司	联营企业
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	联营企业
天津三号线轨道交通运营有限公司	联营企业
青岛海信微联信号有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
国投智能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国投财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安信证券股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国投融资担保股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浩吉铁路股份有限公司	最终控制方控制的其他企业的联营企业
蒙冀铁路有限责任公司	最终控制方控制的其他企业的联营企业
上海锦申信息科技有限公司	其他关联方关系

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
联营企业	—	—	—
河南禹亳铁路发展有限公司	销售商品	4,467,920.36	29,193,621.63
河南禹亳铁路发展有限公司	咨询服务及租赁利息	19,199,344.65	48,389,174.67
青岛海信微联信号有限公司	销售商品	3,442,617.70	528,323.46
北京北交新能科技有限公司	保理业务	39,166,508.89	33,800,000.00
北京北交新能科技有限公司	保理收入	1,870,139.69	2,036,022.64
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	提供劳务	29,849,657.86	0.00
天津三号线轨道交通运营有限公司	提供劳务	540,849.48	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—
浩吉铁路股份有限公司	销售商品	0.00	12,920,354.00
天津国投津能发电有限公司	销售商品	54,247.79	0.00
其他关联方关系	—	—	—
上海锦申信息科技有限公司	提供劳务	0.00	24,198.58
合计	—	98,591,286.42	126,891,694.98

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—
国投智能科技有限公司	购买服务	0.00	88,495.58

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	北京新联铁集团股份有限公司、廊坊新路通机电科技发展有限公司	10,000.00	2020-7-22	2030-7-30	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	20,000.00	2021-4-28	2022-4-27	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	10,000.00	2021-7-28	2022-7-25	否

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	25,000.00	2021-11-2	2022-10-8	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,000.00	2021-11-2	2022-10-8	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	10,000.00	2020-3-12	2021-3-9	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	10,000.00	2020-5-15	2021-5-14	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	20,000.00	2020-7-31	2021-7-30	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	15,000.00	2020-6-18	2021-4-16	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	25,000.00	2020-11-11	2021-9-21	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,000.00	2021-2-10	2021-9-21	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	10,000.00	2021-11-24	2022-8-31	否
本公司	南京拓控信息科技股份有限公司	3,000.00	2020-7-31	2021-8-4	是
本公司	南京拓控信息科技股份有限公司	3,000.00	2021-11-26	2022-11-26	否
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	2,000.00	2020-8-27	2021-2-13	是
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	2,200.00	2020-7-23	2023-7-22	否
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	1,000.00	2020-6-29	2021-6-9	是
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2020-11-27	2021-9-17	是
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2020-12-30	2023-12-30	否
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2021-5-18	2026-4-9	否
本公司	北京交大微联科技有限公司	3,000.00	2020-1-7	2021-1-5	是
本公司	北京交大微联科技有限公司	7,000.00	2021-3-22	2021-11-24	是
本公司	北京交大微联科技有限公司	2,000.00	2021-1-28	2021-10-12	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2020-5-12	2021-5-25	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	15,000.00	2020-6-19	2021-6-18	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2020-11-23	2021-11-22	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	10,000.00	2020-11-23	2022-10-12	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	5,000.00	2021-6-21	2022-6-21	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2021-7-13	2022-7-13	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	6,000.00	2021-11-23	2022-11-22	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2021-11-22	2022-11-21	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2021-12-1	2022-12-20	否
本公司	武汉利德工业服务有限公司	2,000.00	2020-7-3	2021-7-2	是
本公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2021-6-22	2022-6-24	否
本公司	神州城轨技术有限公司	3,000.00	2021-7-6	2022-7-6	否
本公司	北京华高世纪科技股份有限公司	350.12	2020-12-8	2022-11-16	否
本公司	神铁租赁(天津)有限公司	30,000.00	2020-3-19	2021-11-30	是
本公司	神州高铁供电技术有限公司	1,000.00	2020-4-20	2021-4-19	是
本公司	神州高铁海外技术(北京)有限公司	1,505.00	2020-7-29	2026-4-28	否
本公司	北京地平线轨道技术有限公司	1,000.00	2020-7-23	2021-6-10	是

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	广州神铁牵引设备有限公司	4,000.00	2021-7-7	2022-7-5	否
本公司	神州高铁海外技术(北京)有限公司、神州高铁国际有限公司、CHSRMALAYSIASDN. BHD.	29,160.00	2020-12-23	2026-4-28	否
北京新联铁集团股份有限公司	沃尔新(北京)自动设备有限公司	1,000.00	2020-5-15	2021-5-14	是
北京新联铁集团股份有限公司	沃尔新(北京)自动设备有限公司	1,000.00	2021-7-26	2022-7-25	否
武汉利德测控技术有限公司	武汉利德工业服务有限公司	1,000.00	2020-8-27	2021-6-28	是

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	12,012,743.95	13,229,908.66

4. 关联方存贷

关联方名称	关联交易内容	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
国投财务有限公司	存款	822,499,461.98	20,780,504.85
国投财务有限公司	借款	1,001,216,875.00	1,001,245,138.88
国投财务有限公司	利息收入	1,219,358.48	760,060.99
国投财务有限公司	利息支出	39,386,101.67	35,949,593.49
国投财务有限公司	手续费支出	0.00	251,449.96
国投财务有限公司	咨询费	0.00	18,867.92
安信证券股份有限公司	利息收入	0.00	24.00
安信证券股份有限公司	交易手续费	0.00	22.16
安信证券股份有限公司	承销费	0.00	2,547,169.81
中国投融资担保股份有限公司	担保费	8,839,150.94	8,839,150.96

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南禹亳铁路发展有限公司	56,323,848.38	28,161,924.19	40,719,098.38	2,028,755.04
应收账款	北京北交新能科技有限公司	33,239,111.25	334,371.74	34,099,745.83	338,018.00
应收账款	上海锦申信息科技有限公司	4,450,000.00	4,450,000.00	4,450,000.00	2,225,000.00
应收账款	浩吉铁路股份有限公司	1,795,353.22	105,549.88	7,261,518.59	726.15
应收账款	蒙冀铁路有限责任公司	863,076.93	863,076.93	942,145.31	870,983.77
应收账款	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	18,274,631.18	210,158.26	0.00	0.00
应收账款	福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	174,700.00	2,009.05	0.00	0.00
合同资产	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	768,972.00	8,843.18	0.00	0.00
预付账款	北京北交新能科技有限公司	25,504,600.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	3,453,915.88	345.39	0.00	0.00
其他应收款	天津三号线轨道交通运营有限公司	573,300.45	0.00	0.00	0.00
长期应收款	河南禹亳铁路发展有限公司	0.00	0.00	732,596,795.85	25,529,559.76
合计		145,421,509.29	34,136,278.62	820,069,303.96	30,993,042.72

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	21,737.00	0.00
应付账款	北京北交新能科技有限公司	0.00	285,676.81
其他应付款	北京北交新能科技有限公司	1,173,309.16	373,309.16
合同负债	青岛海信微联信号有限公司	1,016,226.80	0.00
合同负债	河南禹亳铁路发展有限公司	0.00	209,248,099.13
其他应付款	国家开发投资集团有限公司	6,100,000.00	0.00
合计		8,311,272.96	209,907,085.10

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	17,945,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司授予激励对象股票期权的行权价格为4.17元/份,合同剩余期限三年
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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

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

截至2021年12月31日,已离职员工持有股票期权24,595,000.00份,已失效。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S模型)确定权益工具的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,344,188.29
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,271,469.89

截至2021年12月31日,第二个行权期的业绩考核目标未完成,期权的行权条件未达成,公司按照计划拟注销第二个行权期对应的已获授但尚未行权的股票期权。

十三、或有事项

1. 截至2021年12月31日,本集团未结清保函金额为87,892,500.00元。

2. 截至2021年12月31日,本集团已经贴现或背书但尚未到期的商业承兑汇票为27,906,053.68元。

3. 本公司提供担保情况,详见本附注十一、(二)2。

4. 本公司与北京国润祁连创业投资中心(有限合伙)(以下简称“国润祁连”),国润互联投资管理(北京)有限公司(以下简称国润互联)于2018年1月4日签署《北京国润祁连创业投资中心(有限合伙)合伙协议》,本公司认缴出资30,000.00万元。截至2021年12月31日,本公司实缴出资人民币12,000.00万元。

2019年1月25日,北京国润祁连创业投资中心(有限合伙)(以下简称国润祁连)与北京华软长青投资合伙企业(有限合伙)(以下简称华软长青)签订《股份转让协议》,华软长青将其持有的华软资本管理集团股份有限公司(以下简称华软资本)1,135.7372万股股份转让给国润祁连,转让价款为人民币12,960.00万元。同日,本公司与国润祁连、华软长青、王广宇签订了《股份回购协议》,约定由华软长青到期回购国润祁连持有的华软资本1,135.7372万股股份,王广宇对回购价款的支付承担连带责任。同时约定,自《股份转让协议》签署之日起届满12个月启动回购工作,回购启动后12个月内完成回购。同时还约定,自国润祁连取得华软资本股份之日起27个月时,国润祁连未全额收到回购价款的,视为华软长青违约,华软长青应按照约定回购价款的日万分之二支付违约金,王广宇连带承担违约责任。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

本公司主张,国润互联作为国润祁连的执行事务合伙人,怠于行使权利,因此提起派生诉讼。由于国润祁连后于2021年12月就《回购协议》所涉纠纷向海淀法院提起诉讼,要求华软长青、王广宇履行股份回购等相关义务。因此,法院认为根据现有在案证据,不足以认定国润祁连执行事务合伙人国润互联怠于行使权利,驳回神州高铁起诉。国润祁连提起的回购纠纷案正在审理中,其诉讼请求与公司原诉讼请求一致,原案驳回对纠纷判决和公司行使权利无重大影响。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后发生重大仲裁

本公司就河南禹亳铁路发展有限公司股权回购事项向中国国际贸易仲裁委员会(以下简称中国贸仲)提起仲裁,仲裁地为北京,仲裁被申请人河南漯周界高速公路有限责任公司。本公司已经委托北京市竞天公诚律师事务所律师作为仲裁代理人。2022年2月9日,公司收到中国贸仲出具的《DS20220284号增资扩股协议争议案仲裁通知》[(2022)中国贸仲京字第009812号],中国贸仲根据《增资扩股协议》中仲裁条款的约定已正式受理本案。

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	452,990,120.55	100.00	16,828,312.20	3.71
其中:账龄组合	120,879,812.60	26.68	16,828,312.20	13.92
其他组合	332,110,307.95	73.32	0.00	0.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	395,500,117.24	100.00	18,194,700.48	4.60
其中: 账龄组合	175,400,281.67	44.35	18,194,700.48	10.37
其他组合	220,099,835.57	55.65	0.00	0.00

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
0-6个月	0.00	0.00	0.00
7个月到1年	0.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00
2-3年	117,021,760.40	96.81	14,358,570.00
3-4年	1,925,000.00	1.59	536,690.00
4-5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	1,933,052.20	1.60	1,933,052.20
合计	120,879,812.60	100.00	16,828,312.20

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
0-6个月	9,858,278.04	5.62	985.82
7个月到1年	11,829,933.72	6.74	591,496.69
1-2年	149,322,697.71	85.14	14,932,269.77
2-3年	2,456,320.00	1.40	736,896.00
3-4年	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	1,933,052.20	1.10	1,933,052.20
合计	175,400,281.67	100.00	18,194,700.48

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

2) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	332,110,307.95	0.00	0.00	220,099,835.57	0.00	0.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6个月	166,364,604.39
7个月到1年	9,722,977.06
1-2年	127,323,066.77
2-3年	145,721,420.13
3-4年	1,925,000.00
4-5年	0.00
5年以上	1,933,052.20
合计	452,990,120.55

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	18,194,700.48	-1,366,388.28	0.00	0.00	16,828,312.20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	272,941,677.58	0-6个月 160,429,748.89元; 1-2年 112,511,928.69元	60.25	0.00
第二名	45,051,509.44	2-3年	9.95	5,527,820.21
第三名	26,040,322.61	0-6个月 5,934,855.5元; 7-12个月 7,008,352.06元; 1-2年 13,097,115.05元	5.75	0.00
第四名	26,085,000.00	2-3年	5.76	3,200,629.50
第五名	21,213,707.96	2-3年	4.68	2,602,921.97
合计	391,332,217.59	—	86.39	11,331,371.68

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	136,000,000.00	136,000,000.00
其他应收款	967,725,970.07	859,430,801.65
合计	1,103,725,970.07	995,430,801.65

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
北京交大微联科技有限公司	117,000,000.00	117,000,000.00
神州高铁车辆技术有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
合计	136,000,000.00	136,000,000.00

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
北京交大微联科技有限公司	99,000,000.00	1年以上	暂缓支付	否,经营情况良好
神州高铁车辆技术有限公司	19,000,000.00	1年以上	暂缓支付	否,经营情况良好
合计	118,000,000.00	—	—	—

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	941,798,358.54	826,088,065.00
其他单位往来	63,594,161.04	63,594,161.04
其他	7,441.53	4,426.65
合计	1,005,399,961.11	889,686,652.69

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	30,255,851.04	0.00	0.00	30,255,851.04
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	7,418,140.00	0.00	0.00	7,418,140.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	37,673,991.04	0.00	0.00	37,673,991.04

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6个月	353,541,929.78
7个月到1年	147,475,165.24
1-2年	403,810,611.06
2-3年	39,449,841.83
3-4年	2,366,952.16
4-5年	32,402,000.00
5年以上	26,353,461.04
合计	1,005,399,961.11

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	30,255,851.04	7,418,140.00	0.00	0.00	37,673,991.04

(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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	往来款	297,151,763.20	1-2年	29.55	0.00
第二名	往来款	251,408,022.76	1-2年	25.00	0.00
第三名	往来款	186,163,420.05	1-2年	18.52	0.00
第四名	往来款	157,198,647.26	1-2年	15.64	0.00
第五名	往来款	36,149,100.00	2-3年	3.60	10,844,730.00
合计	—	928,070,953.27	—	92.31	10,844,730.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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	5,385,021,669.71	381,929,819.55	5,003,091,850.16	4,606,209,981.74	297,252,422.12	4,308,957,559.62
对联营、合营企业投资	2,307,152,183.82	1,200,457,974.07	1,106,694,209.75	1,412,539,794.41	0.00	1,412,539,794.41
合计	7,692,173,853.53	1,582,387,793.62	6,109,786,059.91	6,018,749,776.15	297,252,422.12	5,721,497,354.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	本年计提减值准备	年末余额	减值准备年末余额
神州高铁轨道交通设计(天津)有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
神州城轨技术有限公司	50,275,332.83	-86,665.67	0.00	0.00	50,188,667.16	0.00
神州高铁海外技术(北京)有限公司(注1)	20,018,034.90	29,986,749.87	0.00	0.00	50,004,784.77	0.00
神州高铁轨道交通运营管理有限公司	50,301,182.86	-50,203.28	0.00	0.00	50,250,979.58	0.00
神铁租赁(天津)有限公司	500,012,023.27	26,451.19	0.00	0.00	500,038,474.46	0.00
神州高铁(香港)有限公司	28,192,562.14	0.00	0.00	0.00	28,192,562.14	0.00
神州高铁车辆技术有限公司	70,249,839.13	-1,040,142.75	0.00	0.00	69,209,696.38	0.00
神州高铁供电技术有限公司	103,475,905.87	0.00	0.00	0.00	103,475,905.87	0.00
神州高铁线路技术有限公司	50,431,346.73	7,802.84	0.00	0.00	50,439,149.57	0.00
神州高铁信号技术有限公司(注2)	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	本年计提减值准备	年末余额	减值准备年末余额
西藏神铁创业投资有限公司	31,026,294.13	0.00	0.00	0.00	31,026,294.13	0.00
天津神铁国际事业有限公司(注3)	6,500,000.00	0.00	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00
廊坊新轨迹教育科技有限公司(注4)	2,524,046.54	7,486,259.12	0.00	0.00	10,010,305.66	0.00
唐山神高铁路发展有限公司	17,286,230.00	0.00	0.00	0.00	17,286,230.00	0.00
神铁商业保理(天津)有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00
北京华高世纪科技股份有限公司	929,215,495.27	-212,002.11	0.00	48,077,207.50	929,003,493.16	114,178,638.12
北京国润祁连创业投资中心(有限合伙)	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000,000.00	0.00
北京神州高铁投资管理有限公司	96,386,920.15	-510,395.07	0.00	0.00	95,876,525.08	0.00
新路智铁科技发展有限公司(注5)	28,964,206.02	13,964,206.02	42,928,412.04	0.00	0.00	0.00
南京拓控信息科技股份有限公司(注6)	0.00	422,985,168.96	0.00	0.00	422,985,168.96	0.00
苏州华兴致远电子科技有限公司(注7)	0.00	406,346,236.30	0.00	0.00	406,346,236.30	0.00
北京交大微联科技有限公司	1,371,060,870.43	-439,560.86	0.00	0.00	1,370,621,309.57	144,635,448.74
武汉利德测控技术有限公司	850,289,691.47	-223,804.55	0.00	36,600,189.93	850,065,886.92	123,115,732.69
合计	4,606,209,981.74	878,240,100.01	99,428,412.04	84,677,397.43	5,385,021,669.71	381,929,819.55

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
联营企业													
北京轨道交通智科技术有限公司	9,500,000.00	8,331,065.41	0.00	0.00	-1,578.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,329,487.24	0.00
河南禹亳铁路发展有限公司	1,600,000,000.00	764,600,000.00	835,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,457,974.07	0.00	399,542,025.93	1,200,457,974.07
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	463,717,629.00	463,717,629.00	0.00	0.00	43,485,777.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	507,203,406.92	0.00
天津三号线轨道交通运营有限公司	175,891,100.00	175,891,100.00	0.00	0.00	15,728,189.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	191,619,289.66	0.00
合计	2,249,109,729.00	1,412,539,794.41	835,400,000.00	0.00	59,212,999.41	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,457,974.07	0.00	1,106,694,293.75	1,200,457,974.07

注 1: 本年本公司支付神州高铁海外技术(北京)有限公司注资款 30,000,000.00 元, 持股比例为 100.00%。

注 2: 子公司神州高铁信号技术有限公司于 2021 年 5 月 10 日注销。

注 3: 子公司天津神铁国际事业有限公司于 2021 年 5 月 26 日注销。

注 4: 本年本公司支付廊坊新轨迹教育科技有限公司注资款 7,500,000.00 元, 持股比例 100.00%。

注 5: 本年子公司南京拓控信息科技股份有限公司吸收合并子公司新路智铁科技发展有限公司。

注 6、7: 本年子公司南京拓控信息科技股份有限公司、苏州华兴致远电子科技有限公司由子公司神州高铁车辆技术有限公司划转至本公司。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

4. 营业收入、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	27,285,924.37	0.00	133,319,963.28	125,392,292.01
其他业务	0.00	0.00	4,636,478.89	1,556,603.77
合计	27,285,924.37	0.00	137,956,442.17	126,948,895.78

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	59,212,389.41	504,502.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,027.53	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	449,694.23	841,924.86
持有其他权益工具期间取得的股利收入	8,559,573.26	3,519,252.81
子公司分红	211,383,600.00	27,000,000.00
其他	0.00	498,000.00
合计	279,577,229.37	32,363,680.47

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月28日由本公司董事会批准报出。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期数	说明
非流动资产处置损益	2,026,062.12	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,677,321.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,069,463.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,635,250.22	
小计	19,137,597.17	
所得税影响额	4,639,310.33	
少数股东权益影响额	795,655.63	
合计	13,702,631.21	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-30.97	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-31.28	-0.55	-0.55

神州高铁技术股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

证书序号: 0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

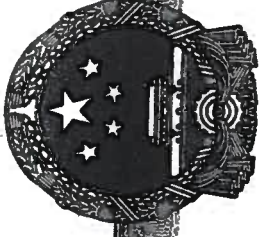


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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、增资、减资、清算等事务, 出具审计报告; 受托对企业的财务状况进行审计; 法律、法规规定的其他业务; 开展经批准的业务。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2022年02月04日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日/月/年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：宋刚
证书编号：110001660042

年/月/日



姓名 宋刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-01
Date of birth
工作单位 华寅会计师事务所
Working unit
身份证 412901197408013039
Identity card No.

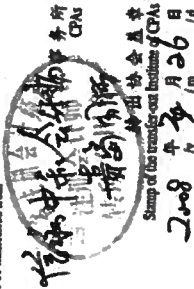
证书编号：
No. of Certificate 110001660042

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

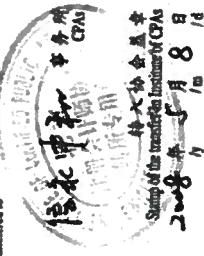
发证日期：2004-12-01 日/月/年
Date of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

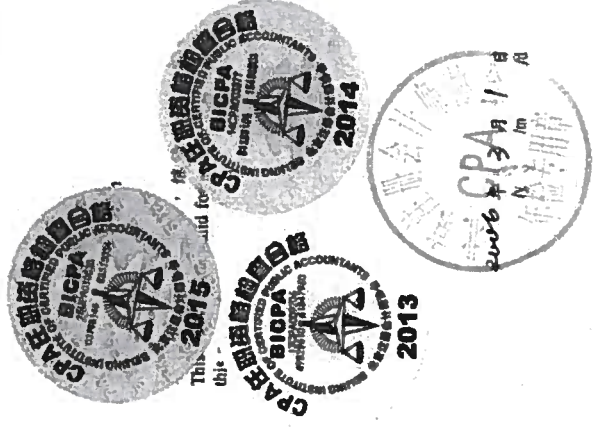


同意调出

- 一、注册会计师工作单位变更事项登记，应当由转出单位同意，并由转入单位同意，并由转出单位出具证明。
二、本证书只限在有效期内使用，逾期作废。
三、注册会计师工作单位变更事项登记，应当由转出单位出具证明，并由转入单位出具证明。
四、本证书如发现遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

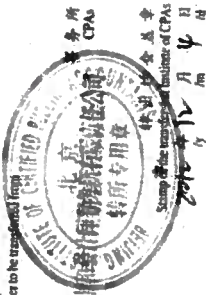
同意调入

- 1. When practicing in a new unit, a CPA shall obtain the consent of the competent institute of CPAs in the original unit and the competent institute of CPAs in the new unit. The competent institute of CPAs in the original unit shall issue a certificate of consent. No transfer of consent shall be allowed.
- 2. This certificate is valid for exclusive use by the holder. No transfer of consent shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA ceases conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

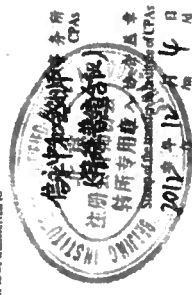


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名
Full name: 王四群
性别
Sex: 男
出生日期
Date of birth: 1984-05-05
工作单位
Working unit: 北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No.: 130221198405050787



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王四群
证书编号: 110001570440

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001570440
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017年11月4日

年 月 日



本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

