

中国铁路通信信号股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG10457 号

中国铁路通信信号股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-159

审计报告

信会师报字[2024]第 ZG10457 号

中国铁路通信信号股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国铁路通信信号股份有限公司（以下简称中国通号）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了中国通号 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于中国通号，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 建造合同收入确认	
<p>中国通号收入主要来自于按照履约进度确认收入的建造合同。按照履约进度确认收入涉及管理层的重大判断和估计，包括预计合同收入、合同预计成本和完工进度等。当条件改变时，相关判断和估计会有不同。中国通号管理层在合同执行过程中依据合同交付范围、尚未完成成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正。建造合同收入确认对财务报表有重大影响。建造合同收入确认的会计政策及披露信息见财务报表附注“三、(二十七)”及附注“五、(四十八)”。</p>	<p>审计应对</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们测试和评价了中国通号收入确认流程的内部控制。 2、我们取得重大建造合同，复核关键合同条款并评估管理层对合同预计收入及合同预计成本作出的估计。 3、针对已发生的合同成本抽样检查了相关文件；根据已发生成本和合同预计成本重新计算履约进度及收入。 4、执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；对重大建造合同的毛利率进行了分析性复核程序。 5、我们评估了管理层对建造合同收入确认的财务报表披露是否充分。
(二) 应收账款与合同资产减值	
<p>中国通号以预期信用损失为基础确认应收账款与合同资产减值准备，涉及管理层重大判断和估计。管理层进行可收回性分析时考虑的具体因素包括账龄、客户的还款计划、历史结算情况、信用等级和历史还款记录以及管理层可用的其他定性及定量数据，同时结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断客户信用风</p>	<p>审计应对</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们测试和评价了中国通号计提应收账款与合同资产减值准备流程的内部控制。 2、复核了管理层对应收账款历史数据的分析和评估以及对合同资产历史结算情况的分析；针对选定的样本检查相关支持文件并评价应收账款账龄的准确性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>险的预期变动，并考虑前瞻性信息。中国通号应收账款与合同资产余额重大，应收账款与合同资产的减值对于财务报表有重大影响。</p> <p>应收账款与合同资产减值准备会计政策及披露信息见财务报表附注“三、(十)”、附注“五、(三)”及附注“五、(八)”。</p>	<p>3、对于单项确认应收账款和合同资产的减值准备，我们了解管理层判断的理由，并对管理层的减值准备计提进行评价。</p> <p>4、对于按照信用风险特征组合确认应收账款和合同资产的减值准备，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，结合历史审计经验及前瞻性信息的考虑，对减值损失率进行评估，并针对选取的样本复核了相关文件，对管理层的信用风险特征组合分类及减值计提进行评价。</p> <p>5、我们评估了管理层对应收账款与合同资产减值准备披露是否充分。</p>

四、 其他信息

中国通号管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中国通号 2023 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，管理层负责评估中国通号的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国通号的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国通号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中国通号不能持续经营。

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

（六）就中国通号中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2024年3月26日



中国铁路通信信号股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	22,574,043,702.19	22,215,371,337.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	1,058,627,238.40	1,714,371,393.60
应收账款	五、(三)	22,875,547,606.09	22,672,081,197.55
应收款项融资	五、(四)	972,719,326.28	1,048,965,771.85
预付款项	五、(五)	1,082,591,486.36	1,135,530,595.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	1,536,562,573.61	1,579,389,304.96
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	3,206,183,424.85	2,378,763,660.23
合同资产	五、(八)	38,228,739,616.63	38,617,088,327.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(九)	63,287,188.01	104,252,537.37
其他流动资产	五、(十)	911,304,421.59	954,216,216.16
流动资产合计		92,509,606,584.01	92,420,030,341.85
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、(十一)	273,172,183.50	273,172,183.50
其他债权投资			
长期应收款	五、(十二)	7,246,719,629.43	5,909,956,266.76
长期股权投资	五、(十三)	1,532,166,245.23	1,505,010,167.68
其他权益工具投资	五、(十四)	1,223,290,285.94	1,124,819,159.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十五)	335,313,226.24	360,225,551.83
固定资产	五、(十六)	5,122,689,100.30	4,580,968,030.17
在建工程	五、(十七)	400,246,410.75	891,536,403.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十八)	124,635,956.62	173,961,270.40
无形资产	五、(十九)	2,587,644,292.75	2,563,747,410.22
开发支出	六	179,725,096.60	188,000,541.82
商誉	五、(二十)	283,042,528.58	305,324,128.58
长期待摊费用	五、(二十一)	55,688,360.12	58,177,965.51
递延所得税资产	五、(二十二)	550,629,452.92	474,086,180.50
其他非流动资产	五、(二十三)	6,565,918,378.75	5,977,528,881.93
非流动资产合计		26,480,881,147.73	24,386,514,142.03
资产总计		118,990,487,731.74	116,806,544,483.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

李连清

张世虎





中国铁路通信信号股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十五）	2,451,633,147.05	261,169,967.41
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	五、（二十六）	1,416,353,129.31	2,260,154,270.80
应付账款	五、（二十七）	49,669,506,699.81	49,888,119,903.73
预收款项			
合同负债	五、（二十八）	7,825,651,674.51	7,704,721,222.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	五、（二十九）	138,046,438.06	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（三十）	701,016,829.27	690,620,818.93
应交税费	五、（三十一）	1,040,646,981.47	899,902,868.80
其他应付款	五、（三十二）	1,735,520,570.87	1,485,075,980.09
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	五、（三十三）	438,571,680.21	1,237,094,658.03
其他流动负债	五、（三十四）	826,904,226.67	815,521,607.44
流动负债合计		66,243,851,377.23	65,242,381,297.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十五）	2,979,942,069.48	3,290,786,172.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十六）	74,462,004.67	118,073,535.41
长期应付款	五、（三十七）	53,338,192.06	58,629,829.67
长期应付职工薪酬	五、（三十八）	507,951,000.00	503,607,000.00
预计负债	五、（三十九）	27,113,956.19	28,711,970.11
递延收益	五、（四十）	173,790,666.02	215,017,593.46
递延所得税负债	五、（四十二）	55,203,436.19	71,602,084.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,871,801,324.61	4,286,428,185.83
负债合计		70,115,652,701.84	69,528,809,483.31
所有者权益：			
股本	五、（四十一）	10,589,819,000.00	10,589,819,000.00
其他权益工具	五、（四十二）	2,796,935,660.38	2,796,935,660.38
其中：优先股			
永续债		2,796,935,660.38	2,796,935,660.38
资本公积	五、（四十三）	15,964,182,695.10	15,964,068,097.89
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十四）	-203,485,689.35	-198,844,477.42
专项储备	五、（四十五）	299,764,318.80	343,494,199.17
盈余公积	五、（四十六）	2,280,998,087.60	2,042,968,810.17
一般风险准备		39,397,794.27	
未分配利润	五、（四十七）	15,044,440,040.06	13,785,475,907.76
归属于母公司所有者权益合计		46,812,051,906.86	45,323,917,197.95
少数股东权益		2,062,783,123.04	1,953,817,802.62
所有者权益合计		48,874,835,029.90	47,277,735,000.57
负债和所有者权益总计		118,990,487,731.74	116,806,544,483.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

李连清

张世虎





中国铁路通信信号股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		9,618,021,072.64	14,716,787,400.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			79,973,817.53
应收账款	十六、(一)	1,642,075,530.34	1,788,106,057.35
应收款项融资		86,737,718.32	54,684,084.19
预付款项		227,165,875.59	300,822,929.37
其他应收款	十六、(二)	6,857,294,566.71	6,417,222,998.16
存货		8,367,845.69	7,879,326.58
合同资产		1,670,505,380.98	1,826,390,756.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		864,167.38	21,937,975.59
其他流动资产		86,057,502.39	95,978,072.44
流动资产合计		20,197,089,660.04	25,309,783,417.56
非流动资产:			
债权投资		273,172,183.50	273,172,183.50
其他债权投资			
长期应收款		2,131,932,397.90	2,130,745,638.37
长期股权投资	十六、(三)	19,317,502,298.16	19,245,173,565.00
其他权益工具投资		501,144,899.67	476,408,221.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,384,534,865.00	1,422,508,459.84
固定资产		488,935,188.10	505,661,396.64
在建工程		9,199,876.28	9,199,876.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		891,246.41	928,460.62
无形资产		519,729,627.07	471,510,245.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		40,162,614.97	32,275,748.35
其他非流动资产		58,193,659.96	67,200,329.05
非流动资产合计		24,725,398,857.02	24,634,784,124.83
资产总计		44,922,488,517.06	49,944,567,542.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国铁路通信信号股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,000,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,465,037.06	68,734,295.36
应付账款		4,144,369,247.93	4,230,353,881.18
预收款项			
合同负债		866,076,667.84	1,231,698,118.45
应付职工薪酬		26,471,780.36	28,431,342.29
应交税费		9,206,960.81	3,892,538.54
其他应付款		3,450,175,190.87	9,671,141,276.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		381,189.60	800,518,240.71
其他流动负债		34,342,454.72	45,902,934.67
流动负债合计		10,565,488,529.19	16,080,672,627.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		418,123.25	144,616.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬		56,190,000.00	60,534,000.00
预计负债		686,646.49	686,646.49
递延收益		4,020,017.87	3,869,841.68
递延所得税负债		6,207,153.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,521,940.62	65,235,104.59
负债合计		10,633,010,469.81	16,145,907,732.18
所有者权益：			
股本		10,589,819,000.00	10,589,819,000.00
其他权益工具		2,796,935,660.38	2,796,935,660.38
其中：优先股			
永续债		2,796,935,660.38	2,796,935,660.38
资本公积		16,356,470,432.63	16,356,470,432.63
减：库存股			
其他综合收益		-26,293,082.07	-45,904,166.59
专项储备		26,363,291.27	42,219,683.05
盈余公积		2,280,998,087.60	2,042,968,810.17
未分配利润		2,265,184,657.44	2,016,150,390.57
所有者权益合计		34,289,478,047.25	33,798,659,810.21
负债和所有者权益总计		44,922,488,517.06	49,944,567,542.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





中国铁路通信信号股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,087,421,909.11	40,219,614,549.44
其中: 营业收入	五、(四十八)	37,002,229,438.89	40,203,207,773.29
利息收入		85,192,470.22	16,406,776.15
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,520,733,946.25	35,476,209,041.72
其中: 营业成本	五、(四十八)	27,472,315,758.82	30,680,741,586.09
利息支出		732,167.93	
手续费及佣金支出		68,492.73	
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	五、(四十九)	256,690,986.90	241,534,607.36
销售费用	五、(五十)	893,032,489.34	812,111,306.78
管理费用	五、(五十一)	2,335,834,136.35	2,289,994,474.16
研发费用	五、(五十二)	1,862,286,761.81	1,689,810,596.63
财务费用	五、(五十三)	-300,226,847.63	-237,983,529.30
其中: 利息费用		75,965,079.18	110,995,320.48
利息收入		422,427,842.34	407,442,103.32
加: 其他收益	五、(五十四)	410,647,468.42	366,824,324.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十五)	145,006,530.06	121,595,656.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		119,041,378.77	96,310,729.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十六)	-445,966,775.20	-594,320,058.29
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十七)	-15,597,119.37	37,185,041.73
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十八)	63,696.54	29,599,933.66
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,660,841,763.31	4,704,290,405.66
加: 营业外收入	五、(五十九)	39,131,903.49	48,280,889.32
减: 营业外支出	五、(六十)	9,688,065.04	9,877,586.82
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,690,285,601.76	4,742,693,708.16
减: 所得税费用	五、(六十一)	675,450,919.54	642,049,846.43
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,014,834,682.22	4,100,643,861.73
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,014,834,682.22	4,100,643,861.73
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,477,326,647.54	3,633,640,258.62
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		537,508,034.68	467,003,603.11
六、其他综合收益的税后净额		-4,855,479.47	-14,969,172.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、(四十四)	-4,639,846.93	-15,208,824.74
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-12,045,865.94	1,565,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-26,068,000.00	1,565,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		14,022,134.06	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		7,406,019.01	-16,773,824.74
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		4,283,995.36	-17,353,786.82
6. 外币财务报表折算差额		524,442.03	1,697,537.35
7. 其他		2,597,581.62	-1,117,575.27
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-215,632.54	239,652.61
七、综合收益总额		4,009,979,202.75	4,085,674,689.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,472,686,800.61	3,618,431,433.88
归属于少数股东的综合收益总额		537,292,402.14	467,243,255.72
八、每股收益:	(六十二)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.32	0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.32	0.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国铁路通信信号股份有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	3,699,075,009.60	3,668,723,629.64
减: 营业成本	十六、(四)	3,321,264,497.46	3,212,561,012.53
税金及附加		45,196,622.32	38,710,831.58
销售费用		5,960,591.67	3,238,006.40
管理费用		207,676,864.72	218,082,028.39
研发费用		94,811,983.28	194,890,776.03
财务费用		-167,097,346.53	-201,125,589.31
其中: 利息费用		122,642,403.24	107,904,368.37
利息收入		273,898,017.87	315,018,653.88
加: 其他收益		2,503,953.74	2,653,830.84
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、(五)	2,298,376,747.89	2,210,271,346.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		44,555,126.22	30,765,509.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-31,492,340.98	-27,405,511.28
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-59,500.27	406,202.75
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		37,353.00	2,353.75
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,460,628,010.06	2,388,294,786.38
加: 营业外收入		440,266.77	3,161,814.94
减: 营业外支出		643,439.49	16,653.97
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,460,424,837.34	2,391,439,947.35
减: 所得税费用		80,132,063.04	74,998,790.11
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,380,292,774.30	2,316,441,157.24
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,380,292,774.30	2,316,441,157.24
(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		19,611,084.52	2,098,633.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		19,504,508.85	2,240,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		952,000.00	2,240,000.00
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		18,552,508.85	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		106,575.67	-141,366.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		106,575.67	49,893.64
7. 其他			-191,259.88
六、综合收益总额		2,399,903,858.82	2,318,539,791.00
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

— 主管会计工作负责人:

— 会计机构负责人:

李连清

李连清

张世虎





中国铁路通信信号股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,383,106,552.69	35,104,674,749.42
客户存款和同业存放款项净增加额		137,902,594.74	
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		67,297,641.53	12,780,332.10
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		284,342,807.02	612,337,395.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十四)	975,191,468.01	838,799,769.58
经营活动现金流入小计		36,847,841,063.99	36,568,592,246.48
购买商品、接受劳务支付的现金		24,377,310,902.42	24,949,280,859.96
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		241,163,665.70	
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		68,492.73	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,825,706,548.94	5,628,724,136.37
支付的各项税费		2,185,905,595.34	2,293,139,763.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十四)	2,159,651,995.87	1,615,285,826.07
经营活动现金流出小计		34,789,807,201.00	34,486,430,585.60
经营活动产生的现金流量净额		2,058,033,862.99	2,082,161,660.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		92,675,189.81	
取得投资收益收到的现金		53,689,410.29	39,334,273.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,201,808.87	34,176,839.70
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	五、(六十四)	17,822,281.29	552,936,008.41
投资活动现金流入小计		165,388,690.26	626,447,121.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,611,974.95	707,989,088.68
投资支付的现金		108,524,948.00	69,400,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十四)	1,198,948,171.91	
投资活动现金流出小计		1,988,085,094.86	777,389,088.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,822,696,404.60	-150,941,966.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	129,889,435.93
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	129,889,435.93
取得借款收到的现金		2,446,653,147.05	1,540,734,282.82
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十四)	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,547,853,147.05	1,670,623,718.75
偿还债务支付的现金		1,370,332,217.10	272,909,856.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,494,449,005.10	2,320,651,979.30
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		447,300,583.39	307,508,732.98
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十四)	145,522,629.63	1,495,908,382.53
筹资活动现金流出小计		4,010,303,851.83	4,089,470,217.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,462,450,704.78	-2,418,846,499.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,567,511.24	133,561,129.63
五、现金及现金等价物净增加额	五、(六十五)	-1,221,545,735.15	-354,065,675.47
加: 期初现金及现金等价物余额	五、(六十五)	17,241,658,431.27	17,595,724,106.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、(六十五)	16,020,112,696.12	17,241,658,431.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第7页





中国铁路通信信号股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,247,001,968.09	4,015,126,390.22
收到的税费返还		60,140,156.75	66,947,210.59
收到其他与经营活动有关的现金		729,863,024.16	980,176,186.94
经营活动现金流入小计		4,037,005,149.00	5,062,249,787.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,131,582,579.96	3,764,978,024.65
支付给职工以及为职工支付的现金		199,614,792.27	187,273,086.99
支付的各项税费		212,142,640.99	196,605,642.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,121,919,059.16	1,200,447,667.82
经营活动现金流出小计		4,665,259,072.38	5,349,304,422.31
经营活动产生的现金流量净额		-628,253,923.38	-287,054,634.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		90,300,000.00	249,607,061.63
取得投资收益收到的现金		1,993,534,257.22	1,960,169,251.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,612.22	30,610.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,265,559,058.30	5,683,250,255.55
投资活动现金流入小计		3,349,556,927.74	7,893,057,178.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,499,550.59	72,136,821.69
投资支付的现金		104,277,379.43	2,067,053,427.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,426,388,319.92	3,844,794,813.59
投资活动现金流出小计		6,598,165,249.94	5,983,985,062.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,248,608,322.20	1,909,072,116.05
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		2,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000,000.00	
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,888,815,863.31	1,858,916,543.93
支付其他与筹资活动有关的现金		693,900.00	1,429,505,549.34
筹资活动现金流出小计		2,689,509,763.31	3,288,422,093.27
筹资活动产生的现金流量净额		-689,509,763.31	-3,288,422,093.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,499,398.22	124,921,139.00
五、现金及现金等价物净增加额		-4,564,872,610.67	-1,541,483,472.78
加: 期初现金及现金等价物余额		11,442,781,825.07	12,984,265,297.85
六、期末现金及现金等价物余额		6,877,909,214.40	11,442,781,825.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李连清

张世虎





中国铁路通信信号股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,589,819,000.00		2,796,935,660.38		15,964,068,097.89			-198,844,477.42	343,494,199.17	2,042,868,810.17	13,785,475,907.76	45,323,917,197.95	1,953,817,802.62	47,277,735,000.57
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	10,589,819,000.00		2,796,935,660.38		15,964,068,097.89			-198,844,477.42	343,494,199.17	2,042,868,810.17	13,785,475,907.76	45,323,917,197.95	1,953,817,802.62	47,277,735,000.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					114,597.21		-4,641,211.93	-43,729,880.37	-43,729,880.37	238,029,277.43	39,397,794.27	1,488,134,708.91	108,965,320.42	1,597,100,029.33
(一) 综合收益总额					114,597.21		-4,639,846.93				3,477,326,647.54	3,472,686,800.61	537,292,402.14	4,009,979,202.75
(二) 所有者投入和减少资本												114,597.21	1,200,000.00	1,314,597.21
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					114,597.21								1,200,000.00	1,200,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 提取应付股利														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	10,589,819,000.00		2,796,935,660.38		15,964,182,695.10		-203,485,689.35	299,764,318.80	299,764,318.80	2,280,998,087.60	39,397,794.27	46,812,051,906.86	2,062,783,123.04	48,874,835,029.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

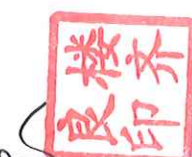
公司负责人：

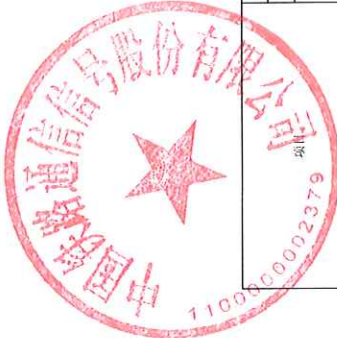
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李连清

张世虎





中国铁路通信信号股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	上期金额												
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益					所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,589,819,000.00		2,796,935,660.38		15,964,108,133.50		267,800,349.13	1,811,324,694.45		13,308,220,568.86	43,554,652,753.64	1,816,723,167.82	45,371,375,921.46
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	10,589,819,000.00		2,796,935,660.38		15,964,108,133.50		267,800,349.13	1,811,324,694.45		13,308,220,568.86	43,554,652,753.64	1,816,723,167.82	45,371,375,921.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(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													
(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) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,589,819,000.00		2,796,935,660.38		15,964,068,097.89		343,494,198.17	2,042,968,810.17		13,785,475,907.76	45,233,917,197.95	1,953,817,802.02	47,237,735,000.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李连清



主管会计工作负责人:

李连清

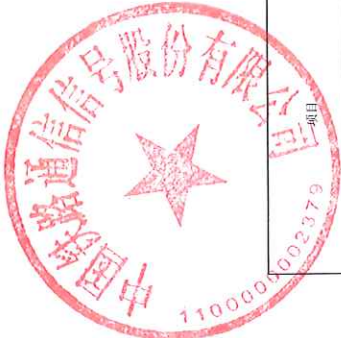


报表 第10页

会计机构负责人:

张世虎





中国铁路通信信号股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,589,819,000.00		2,796,935,660.38		16,356,470,432.63		-45,904,166.59	42,219,683.05	2,042,968,810.17	2,016,150,390.57	33,798,659,810.21
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,589,819,000.00		2,796,935,660.38		16,356,470,432.63		-45,904,166.59	42,219,683.05	2,042,968,810.17	2,016,150,390.57	33,798,659,810.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,611,084.52	-15,856,391.78	238,029,277.43	249,034,266.87	490,818,237.04
(一) 综合收益总额							19,611,084.52			2,380,292,774.30	2,399,903,858.82
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									238,029,277.43	-2,131,258,507.43	-1,893,229,230.00
2. 对股东的分配									238,029,277.43	-238,029,277.43	
3. 其他										-1,800,269,230.00	-1,800,269,230.00
(四) 所有者权益内部结转										-92,960,000.00	-92,960,000.00
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								-15,856,391.78			-15,856,391.78
2. 本期使用								39,167,147.78			39,167,147.78
(六) 其他								55,023,539.56			55,023,539.56
四、本期期末余额	10,589,819,000.00		2,796,935,660.38		16,356,470,432.63		-26,293,082.07	26,363,291.27	2,280,998,087.60	2,265,184,657.44	34,289,478,047.25

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
公司负责人:

主管会计工作负责人:

李东清



会计机构负责人: 张世虎



李良





中国铁路通信信号股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上期金额				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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他	减：库存股							
一、上年年末余额	10,589,819,000.00	2,796,935,660.38		16,356,470,432.63			18,097,489.74	1,811,324,694.45	1,824,582,579.05	33,349,227,055.90	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,589,819,000.00	2,796,935,660.38		16,356,470,432.63			18,097,489.74	1,811,324,694.45	1,824,582,579.05	33,349,227,055.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,122,193.31	231,644,115.72	191,567,811.52	449,432,754.31	
（一）综合收益总额							2,098,633.76	2,098,633.76		2,318,539,791.00	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								231,644,115.72	-2,124,873,345.72	-1,893,229,230.00	
2. 对股东的分配								231,644,115.72	-231,644,115.72	-1,800,269,230.00	
3. 其他									-92,960,000.00	-92,960,000.00	
（四）所有者权益内部结转											
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							24,122,193.31			24,122,193.31	
1. 本期提取							67,662,728.34			67,662,728.34	
2. 本期使用							-43,540,535.03			-43,540,535.03	
（六）其他											
四、本期末余额	10,589,819,000.00	2,796,935,660.38		16,356,470,432.63			42,219,683.05	2,042,968,810.17	2,016,150,390.57	33,798,659,810.21	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张世虎

李连清



中国铁路通信信号股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国铁路通信信号股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是根据中国法律、行政法规的相关规定,经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)于2010年8月17日以国资改革[2010]876号文批准,由中国铁路通信信号集团有限公司(以下简称“通号集团”)作为发起人,联合中国机械工业集团有限公司、中国诚通控股集团有限公司、中国国新控股有限责任公司和中金佳成投资管理有限公司(此四家公司以下统称“其他发起人”)于2010年12月29日共同发起设立的股份有限公司。本公司总部位于北京市丰台区汽车博物馆南路1号院中国通号大厦A座20层。经中国证券监督管理委员会《关于核准中国铁路通信信号股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2015]1630号)核准,于2015年7月至9月期间,本公司在香港联合交易所上市发行了1,789,819,000股每股面值人民币1元的H股,发行价为每股港币6.30元,于未扣除发行费用前的总筹资额约港币11,275,859,700元,该些H股于2015年8月和9月开始于香港联合交易所主板挂牌交易。本公司四家国有股东通号集团、中国机械工业集团有限公司、中国诚通控股集团有限公司及中国国新控股有限责任公司于2015年8月至9月期间将合计178,982,000股国有法人股划转为H股并转给中华人民共和国社会保障基金理事会。

经中国证券监督管理委员会《关于同意中国铁路通信信号股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2019]1135号)核准,截至2019年7月16日止,本公司在上海证券交易所科创板上市发行1,800,000,000股每股面值人民币1元的普通股股票,发行价为每股人民币5.85元,于未扣除发行费用前的总筹资额人民币10,530,000,000.00元,该些普通股股票于2019年7月22日开始于上海证券交易所科创板挂牌交易。

截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数10,589,819,000股,累计股本为人民币10,589,819,000元。

本公司及子公司(统称“本公司”)主要从事:轨道交通控制系统设计与集成,主要包括为轨道交通控制系统工程提供勘察、设计及控制系统综合规划等;轨道交通控制系统设备制造,主要包括生产和销售信号系统、通信系统、基础设备及资讯系统等产品;及轨道交通控制系统的系统交付服务,包括为轨道交通控制系统工程提供施工、安装、测试、运行维护等服务;以及市政工程承包及其他工程的建设服务等。

本公司的母公司和最终控制方为于中国成立的通号集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 26 日决议批准。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	级次	子公司名称	子公司简称
1	2	北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	研究设计院
2	2	中国通号国际有限公司	通号国际
3	2	通号电缆集团有限公司	电缆集团
4	2	吉首通号华泰管廊项目管理有限责任公司	通号华泰
5	2	吉首通号腾达项目管理有限责任公司	通号腾达
6	2	通号（北京）招标有限公司	北京招标
7	2	通号（西安）轨道交通工业集团有限公司	西安工业集团
8	2	通号（长沙）轨道交通控制技术有限公司	长沙轨道
9	2	郑州秀栋工程咨询有限公司	郑州秀栋
10	2	通号（郑州）电气化局集团有限公司	电气化局
11	2	卡斯柯信号有限公司	卡斯柯
12	2	通号国际控股有限公司	国际公司
13	2	通号（江苏）智慧城市建设开发有限公司	江苏智慧
14	2	通号创新投资集团有限公司	创新投资
15	2	通号工程局集团有限公司	通号工程局
16	2	通号建设集团有限公司	通号建设
17	2	通号通信信息集团有限公司	通信集团
18	2	通号城市轨道交通技术有限公司	城轨公司
19	2	中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	上海工程局
20	2	通号集团财务有限公司	财务公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。此外，本财务报表还符合香港联合交易所有限公司发布的证券上市规则的适用披露条文，亦符合香港公司条例的适用披露规定。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

经评价，自报告期末起 12 个月内，公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

1) 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期

损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、原材料、自制半成品及在产品、周转材料和发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产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及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-10	2.25-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40
运输工具	年限平均法	5-8	3-10	11.25-19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3-10	9.00-32.33

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

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、运输工具。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	年限平均法	0.00	法定年限

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
专利权	5-8	年限平均法	0.00	受益期限
软件	5	年限平均法	0.00	受益期限
未完成合同	2-3	年限平均法	0.00	受益期限
客户关系	5-9	年限平均法	0.00	受益期限

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用年限平均法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、测试化验加工费、折旧和摊销费、管理费、差旅费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司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，在职工为本公司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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的《中国铁路通信信号集团有限公司企业年金计划》企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。本公司不可以动用已被没收的供款以减低现有的供款水平。

(2) 设定受益计划

本公司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，本公司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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 永续债等其他金融工具

本公司根据所发行永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 本公司收入确认情况

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含系统集成等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含建造服务等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(4) 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在合同变更、索赔及奖励等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

(5) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，

扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（6）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（7）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注“三、（二十五）预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（8）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（9）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款

反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(10) 特许经营合同(“BOT 合同”)

BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。

于建设阶段，本公司按照上文建造合同的会计政策确认建造服务的合同收入，并按照上文主要责任人/代理人的会计政策确定本公司是主要责任人还是代理人，若本公司为主要责任人，建造服务按照履约进度确认收入，合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，在确认收入的同时确认合同资产；若本公司为代理人，不确认建造服务收入，按照建造过程中应支付的工程价款等考虑合同规定，确认为合同资产。

于运营阶段，当提供服务时，在确认收入的同时确认合同资产，在本公司拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

(11) 建设和移交合同(“BT 合同”)

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本公司提供建造服务的，于建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认相关建造服务合同收入，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，采用实际利率法，按摊余成本计量，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(12) 利息收入和支出

本公司利润表中的“利息收入”和“利息支出”，为按实际利率法确认的以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以摊余成本计量的金融负债等产生的利息收入与支出。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将各期利息收入或

利息支出分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期间的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。经信用调整的实际利率，是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产摊余成本的利率。

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，本公司在后续期间，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。

(13) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十二）套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期

间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同

终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(三十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

- 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等,以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量,且其交易价格与公允价值不相等的,公司将相关利得或损失计入当期损益,但其他相关会计准则另有规定的除外。

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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：应收款项融资、其他权益工具投资等。

(三十五) 安全生产费及维简费

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；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。

(三十六) 主要会计估计及判断

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

1、 判断

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

(1) 经营租赁——作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，

本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬,因此作为经营租赁处理。

(2) 建造合同履约进度的确定方法

本公司按照投入法确定提供建造合同的履约进度,具体而言,本公司按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度,累计实际发生的成本包括本公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本公司认为,与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定,实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。本公司按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度,并据此确认收入。鉴于建造合同存续期间较长,可能跨越几个会计期间,本公司会随着建造合同的推进复核并修订预算,相应调整收入确认金额。

(3) 研究开发项目研究阶段与开发阶段的划分

本公司对内部研究开发项目区分研究阶段与开发阶段,对于为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查的工作划分为研究阶段,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、产品等工作划分为开发阶段。

2、 估计的不确定性

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

(1) 建造合同及劳务服务结果

本公司根据提供建造合同和劳务服务的个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计项目完工百分比,亦估计有关合同收益。鉴于合同中所进行活动性质,进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算(若实际合同收益小于预计或实际合同成本,则计提合同预计损失准备)中的合同收益及合同成本估计。

(2) 金融工具和合同资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经

济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（3）除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

（4）商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）存货跌价准备

本公司对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本高于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

（6）递延所得税资产

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

（7）设定受益计划义务的计量

本公司已将确定设定受益计划的补充退休福利确认为一项负债。该等福利费用

支出及负债的估算金额应当依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、相关期间福利费用增长率和其他因素。实际结果和精算假设之间所出现的偏差将影响相关会计估算的准确性。尽管管理层认为以上假设合理，但任何假设条件的变化仍将影响相关补充养老保险及其他统筹外福利计划的预计负债金额。

（8）固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本公司会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本公司将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

（9）承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

（10）质量保证

本公司对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本公司至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

（三十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、16.5、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率(%)
通号国际	16.5
通号粤港澳(广州)交通科技有限公司	15
北京现代通号工程咨询有限公司	15
北京铁路信号有限公司	15
研究设计院	15
天水铁路电缆有限责任公司	15
焦作铁路电缆有限责任公司	15
长沙轨道	15
沈阳铁路信号有限责任公司	15
天津铁路信号有限责任公司	15
西安铁路信号有限责任公司	15
上海铁路通信有限公司	15
上海德意达电子电器有限公司	15
卡斯柯	15
成都铁路通信设备有限责任公司	15
卡斯柯信号(成都)有限公司	15
卡斯柯信号(郑州)有限公司	15
北京挪拉斯坦特芬通信设备有限公司	15
通信集团	15
通号通信信息集团上海有限公司	15
通号信息产业有限公司	15
通号智慧城市研究设计院有限公司	15
北京国铁华晨通信科技有限公司	15
长沙市建筑设计院有限责任公司	15
通号工程局集团建设工程有限公司	15

纳税主体名称	企业所得税税率(%)
通号工程局集团天津装备技术有限公司	15
通号工程局集团北京研究设计实验中心有限公司	15
上海中铁通信信号测试有限公司	15
通号万全信号设备有限公司	15
上海新海信信息技术有限公司	15
城轨公司	15
西安全路通号器材研究有限公司	15
西安通号铁路信号产品检验站有限公司	20
昆明中铁创新建设项目管理有限公司	20
通号(江苏)智慧城市产业研究院有限公司	20
郑州中原铁道轨道交通运营维管有限公司	20
卡斯柯(西安)有限公司	20
卡斯柯(武汉)有限公司	20
卡斯柯(徐州)有限公司	20

(二) 税收优惠

1、 软件企业增值税即征即退税收优惠政策

根据国务院国发[2011]4号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》规定,研究设计院、北京铁路信号有限公司、卡斯柯、通信集团、北京挪拉斯坦特芬通信设备有限公司、城轨公司享受软件企业增值税实际税负超过3%的部分即征即退税收优惠政策。

2、 高新技术企业税收优惠政策

(1)通号粤港澳(广州)交通科技有限公司于2020年申请并被认定为高新技术企业,2023年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2023年12月28日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2023年至2025年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2)北京现代通号工程咨询有限公司于2014年申请并被认定为高新技术企业,2023年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2023年12月20日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2023年至2025年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(3)北京铁路信号有限公司于2011年申请并被认定为高新技术企业,2023年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2023年12月2日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2023年至2025年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(4) 研究设计院于 2011 年申请并被认定为高新技术企业，2023 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2023 年 10 月 26 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2023 年至 2025 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 天水铁路电缆有限责任公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业，2021 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2021 年 9 月 16 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2021 年至 2023 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(6) 焦作铁路电缆有限责任公司于 2013 年被认定为高新技术企业，2022 年向主管部门提交了高新技术企业资格复核材料，于 2022 年 12 月 23 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2022 年至 2024 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(7) 长沙轨道于 2017 年申请并被认定为高新技术企业，2023 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2023 年 10 月 16 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2023 年至 2025 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(8) 沈阳铁路信号有限责任公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业，2021 年 7 月向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2021 年 12 月 14 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2021 年至 2023 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(9) 天津铁路信号有限责任公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业，2021 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2021 年 10 月 9 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2021 年至 2023 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(10) 西安铁路信号有限责任公司于 2015 年申请并被认定为高新技术企业，2021 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2021 年 12 月 25 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2021 年至 2023 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(11) 上海铁路通信有限公司于 2011 年申请并被认定为高新技术企业，2023 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2023 年 12 月 12 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2023 年至 2025 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(12) 上海德意达电子电器设备有限公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业，2021 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2021 年 9 月

13日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2021年至2023年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(13)卡斯柯于2014年申请并被认定为高新技术企业,2023年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2023年11月15日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2023年至2025年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(14)成都铁路通信设备有限责任公司于2014年申请并被认定为高新技术企业,2023年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2023年10月16日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2023年至2025年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(15)卡斯柯信号(成都)有限公司于2019年申请并于2019年11月28日被认定为高新技术企业,2022年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2022年11月2日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,卡斯柯信号(成都)有限公司自2022年至2024年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(16)卡斯柯信号(郑州)有限公司于2021年申请并于2021年10月28日被认定为高新技术企业并取得高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,卡斯柯信号(郑州)有限公司自2021年至2023年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(17)北京挪拉斯坦特芬通信设备有限公司于2011年申请并被认定为高新技术企业,2023年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2023年12月20日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2023年至2025年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(18)通信集团于2011年申请并被认定为高新技术企业,于2023年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2023年11月30日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2023年至2025年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(19)通号通信信息集团上海有限公司于2014年申请并被认定为高新技术企业,2023年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2023年12月12日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2023年至2025年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(20)通号信息产业有限公司于2015年申请并被认定为高新技术企业,2021年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料,于2021年10月25日取得更新后的高新技术企业资格证书,证书有效期为三年,该公司自2021年至2023

年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(21) 通号智慧城市研究设计院有限公司于 2018 年申请并被认定为高新技术企业, 2021 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料, 于 2021 年 10 月 25 日取得更新后的高新技术企业资格证书, 证书有效期为三年, 自 2021 年至 2023 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(22) 北京国铁华晨通信科技有限公司于 2020 年申请并被认定为高新技术企业, 2023 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料, 于 2023 年 10 月 26 日取得更新后的高新技术企业资格证书, 证书有效期为三年, 该公司自 2023 年至 2025 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(23) 长沙市建筑设计院有限责任公司于 2020 年申请并被认定为高新技术企业, 2023 年向主管部分提交了高新技术企业资格复审材料, 于 2023 年 10 月 16 日取得更新后的高新技术企业资格证书, 证书有效期为三年, 自 2023 年至 2025 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(24) 通号工程局集团建设工程有限公司于 2016 年申请并被认定为高新技术企业, 2022 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料, 于 2022 年 10 月 18 日取得更新后的高新技术企业资格证书, 证书有效期为三年, 该公司自 2022 年至 2024 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(25) 通号工程局集团天津装备技术有限公司于 2016 年申请并被认定为高新技术企业, 2022 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料, 于 2022 年 11 月 15 日取得更新后的高新技术企业资格证书, 证书有效期为三年, 该公司自 2022 年至 2024 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(26) 通号工程局集团北京研究设计实验中心有限公司于 2015 年申请并被认定为高新技术企业, 2021 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料, 于 2021 年 12 月 21 日取得更新后的高新技术企业资格证书, 证书有效期为三年, 该公司自 2021 年至 2023 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(27) 上海新海信通信息技术有限公司于 2016 年申请并被认定为高新技术企业, 2022 年向主管部门提交了高新技术企业资格复核材料, 于 2022 年 12 月 14 日取得更新后的高新技术企业资格证书, 证书有效期为三年, 该公司自 2022 年至 2024 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(28) 通号万全信号设备有限公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业, 2021 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料, 于 2021 年 12 月 16 日取得更新后的高新技术企业资格证书, 证书有效期为三年, 该公司自 2021 年至 2023 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(29) 上海中铁通信信号测试有限公司于 2015 年申请并被认定为高新技术企

业，2021年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2021年11月18日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自2021年至2023年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(30)城轨公司于2020年申请并被认定为高新技术企业，于2023年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2023年10月26日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自2023年至2025年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告[2020]23号)规定：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。西安铁路信号有限公司和西安安全路通号器材研究有限公司享受西部大开发税收优惠政策。

4、小型微利企业税收优惠政策

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定：自2022年1月1日至2024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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。西安通号铁路信号产品检验站有限公司、昆明中铁创新建设项目管理有限公司、通号(江苏)智慧城市产业研究院有限公司、郑州中原铁道轨道交通运营维管有限公司、卡斯柯(西安)有限公司、卡斯柯(武汉)有限公司、卡斯柯(徐州)有限公司享受小型微利企业税收优惠政策。

5、增值税进项税额加计抵减税收优惠政策

(1)根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条规定自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣增值税进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(2022年第11号，以下简称“11号公告”)，

延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2023 年 12 月 31 日。研究院设计院、北京现代通号工程咨询有限公司、西安通号铁路信号产品检验站有限公司、北京招标、通号工程局集团北京研究设计实验中心有限公司、长沙市建筑设计院有限责任公司、上海新海信通信信息技术有限公司、上海中铁通信信号测试有限公司享受增值税进项税额加计抵减税收优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。焦作铁路电缆有限责任公司、北京铁路信号有限公司、沈阳铁路信号有限责任公司、西安铁路信号有限责任公司、上海铁路通信有限公司、天津铁路信号有限责任公司、通号通信信息集团上海有限公司享受增值税进项税额加计抵减税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	455,776.05	567,662.59
银行存款	21,981,471,414.76	21,816,914,263.80
其他货币资金	592,116,511.38	397,889,411.42
存放财务公司款项		
合计	22,574,043,702.19	22,215,371,337.81
其中:存放在境外的款项总额	125,626,865.60	222,080,697.67
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

本公司货币资金与现金及现金等价物之间的关系如下:

项目	期末余额	上年年末余额
货币资金期/年末余额	22,574,043,702.19	22,215,371,337.81
减:使用权不受限但不属于现金及现金等价物的货币资金	5,956,341,873.50	4,516,562,880.55
减:受限货币资金	597,589,132.57	457,150,025.99
现金及现金等价物期/年末余额	16,020,112,696.12	17,241,658,431.27

注: 1、2023 年 12 月 31 日,本公司存放于境外的货币资金为人民币 125,626,865.60 元。(2022 年 12 月 31 日:人民币 222,080,697.67 元)。

2、2023 年 12 月 31 日,本公司受到限制的货币资金为人民币 597,589,132.57 元。(2022 年 12 月 31 日:人民币 457,150,025.99 元),参见本附注“五、(二十四)”。

3、使用权不受限但不属于现金及现金等价物的货币资金主要是三个月或长于三个月

到期的未做抵押/质押且未被限制使用的定期存款。

4、银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依据本公司的现金需求而定并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	188,802,439.78	
商业承兑汇票	873,128,947.33	1,719,529,983.55
减：坏账准备	3,304,148.71	5,158,589.95
合计	1,058,627,238.40	1,714,371,393.60

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	91,215,838.81
商业承兑汇票	267,557,953.13
合计	358,773,791.94

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		91,215,838.81
商业承兑汇票		267,557,953.13
合计		358,773,791.94

(三) 应收账款

1、 应收账款按入账日期的账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,931,237,683.76	16,343,582,721.33
1 至 2 年	5,344,595,684.88	4,109,998,298.01
2 至 3 年	2,365,701,661.44	1,718,830,007.62
3 年以上	1,839,881,498.95	1,714,307,866.33
小计	24,481,416,529.03	23,886,718,893.29
减：坏账准备	1,605,868,922.94	1,214,637,695.74
合计	22,875,547,606.09	22,672,081,197.55

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	474,812,405.74	1.94	408,995,657.16	86.14	65,816,748.58	676,351,805.51	2.83	62,885,832.31	9.30	613,465,973.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,006,604,123.29	98.06	1,196,873,265.78	4.99	22,809,730,857.51	23,210,367,087.78	97.17	1,151,751,863.43	4.96	22,058,615,224.35
合计	24,481,416,529.03	100.00	1,605,868,922.94		22,875,547,606.09	23,886,718,893.29	100.00	1,214,637,695.74		22,672,081,197.55

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
按单项计提坏账准备	474,812,405.74	408,995,657.16	86.14		676,351,805.51	62,885,832.31
合计	474,812,405.74	408,995,657.16			676,351,805.51	62,885,832.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,926,608,841.56	73,095,306.82	0.49
1 至 2 年	5,344,126,417.97	265,330,847.63	4.96
2 至 3 年	2,255,087,741.18	221,693,065.19	9.83
3 年以上	1,480,781,122.58	636,754,046.14	43.00
合计	24,006,604,123.29	1,196,873,265.78	

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,069,742,935.48	80,348,714.68	0.50
1 至 2 年	3,996,658,079.58	199,832,903.97	5.00
2 至 3 年	1,682,936,273.45	168,293,627.34	10.00
3 年以上	1,461,029,799.27	703,276,617.44	48.14
合计	23,210,367,087.78	1,151,751,863.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2023 年

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	62,885,832.31	346,109,824.85				408,995,657.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,151,751,863.43	46,395,374.43		606,680.83	-667,291.25	1,196,873,265.78
合计	1,214,637,695.74	392,505,199.28		606,680.83	-667,291.25	1,605,868,922.94

2022 年						
类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	64,217,847.44	13,498,918.88	5,459,094.01	9,371,840.00		62,885,832.31
按信用风险特征组合计提坏账准备	780,120,452.03	372,697,329.41		1,364,102.83	298,184.82	1,151,751,863.43
合计	844,338,299.47	386,196,248.29	5,459,094.01	10,735,942.83	298,184.82	1,214,637,695.74

4、 本期实际核销的应收账款情况

2023 年	
项目	核销金额
实际核销的应收账款	606,680.83

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额 4,650,273,505.05 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 7.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,393,007.70 元。

2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,768,639,080.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 7.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 212,138,690.14 元。

6、 受限的应收账款

2023 年 12 月 31 日，本公司以特许经营权收益权及其项下的全部收益形成的应收账款人民币 634,223,818.22 元及其他非流动资产人民币 4,957,337,547.83 元（2022 年 12 月 31 日：应收账款 465,060,456.80 元，其他非流动资产：4,739,035,785.79 元）作质押，用于取得长期借款人民币 3,194,933,469.48 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,464,075,719.17 元），详见本附注“五、（二十四）”。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	374,075,903.41	652,778,029.27
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他信用工具	598,643,422.87	396,187,742.58
合计	972,719,326.28	1,048,965,771.85

注：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据和其他信用工具的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此将该应收票据和其他信用工具重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他信用工具	500,000.00
合计	500,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	439,903,335.27	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他信用工具	68,522,549.52	500,000.00
合计	508,425,884.79	500,000.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	875,818,869.02	80.90	922,232,174.09	81.22
1至2年	136,923,665.28	12.65	80,771,114.32	7.11
2至3年	36,388,648.89	3.36	74,723,420.69	6.58
3年以上	33,460,303.17	3.09	57,803,886.19	5.09
合计	1,082,591,486.36	100.00	1,135,530,595.29	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2023年12月31日，按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额169,810,543.29元，占预付款项期末余额合计数的比例15.69%。

(2) 2022年12月31日，按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额235,149,747.35元，占预付款项期末余额合计数的比例20.71%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		3,628,769.52

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	5,100,000.00	6,075,000.00
其他应收款项	1,531,462,573.61	1,569,685,535.44
合计	1,536,562,573.61	1,579,389,304.96

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		3,184,111.13
其他项目		444,658.39
小计		3,628,769.52
减：坏账准备		
合计		3,628,769.52

2、 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
西门子信号有限公司	5,100,000.00	6,075,000.00
小计	5,100,000.00	6,075,000.00
减：坏账准备		
合计	5,100,000.00	6,075,000.00

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	709,237,751.27	802,293,479.43
1至2年	249,603,552.07	203,244,683.38
2至3年	119,391,447.65	115,315,539.90
3年以上	661,081,074.54	614,980,469.57
小计	1,739,313,825.53	1,735,834,172.28
减：坏账准备	207,851,251.92	166,148,636.84
合计	1,531,462,573.61	1,569,685,535.44

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
履约及投标保证金	1,139,241,481.87	1,131,203,828.85
代垫往来款	82,487,631.93	172,895,626.84
各类押金	115,248,856.80	119,739,953.20
其他	402,335,854.93	311,994,763.39

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
小计	1,739,313,825.53	1,735,834,172.28
减：坏账准备	207,851,251.92	166,148,636.84
合计	1,531,462,573.61	1,569,685,535.44

(3) 坏账准备计提情况

2023 年

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	13,397,307.04	14,991,612.87	137,759,716.93	166,148,636.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,448,275.75		12,690,478.36	57,138,754.11
本期转回		-14,991,612.87		-14,991,612.87
本期转销				
本期核销				
其他变动	-444,526.16			-444,526.16
期末余额	57,401,056.63		150,450,195.29	207,851,251.92

2022 年

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	31,685,499.23	18,477,101.40	70,690,622.78	120,853,223.41
上年年末余额在本期	-7,622,448.03	-6,325,808.66	13,948,256.69	
--转入第二阶段	-4,471,638.28	4,471,638.28		
--转入第三阶段	-3,150,809.75	-10,797,446.94	13,948,256.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,665,744.16	2,840,320.13	53,196,285.34	45,370,861.31
本期转回			-20,063.90	-20,063.90
本期转销				
本期核销			-55,383.98	-55,383.98
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	13,397,307.04	14,991,612.87	137,759,716.93	166,148,636.84

其他应收款项账面余额变动如下：

2023 年

账面余额	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)	
上年年末余额	1,195,253,560.79	46,245,677.67	494,334,933.82	1,735,834,172.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	660,069,348.51		49,168,402.76	709,237,751.27
本期终止确认	-582,819,293.45	-46,245,677.67	-67,872,181.72	-696,937,152.84
其他变动	-8,820,945.18			-8,820,945.18
期末余额	1,263,682,670.67		475,631,154.86	1,739,313,825.53

2022 年

账面余额	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)	
上年年末余额	1,098,891,380.93	36,232,060.42	72,800,213.01	1,207,923,654.36
上年年末余额在本期	-57,575,105.12	10,013,617.25	47,561,487.87	
--转入第二阶段	-35,066,581.95	35,066,581.95		
--转入第三阶段	-22,508,523.17	-25,052,964.70	47,561,487.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	802,293,479.43		374,028,616.92	1,176,322,096.35
本期终止确认	-648,356,194.45		-55,383.98	-648,411,578.43
其他变动				
期末余额	1,195,253,560.79	46,245,677.67	494,334,933.82	1,735,834,172.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2023 年

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	166,148,636.84	57,138,754.11	14,991,612.87		-444,526.16	207,851,251.92

2022 年

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	120,853,223.41	45,370,861.31	20,063.90	55,383.98	166,148,636.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 651,654,631.45 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 37.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 69,693,038.63 元。

2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 600,237,485.61 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 34.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 75,864,312.08 元。

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	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	1,360,066,486.65	5,706,790.43	1,354,359,696.22	1,022,956,286.06	5,316,687.27	1,017,639,598.79
周转材料	4,944,299.18		4,944,299.18	5,854,306.22		5,854,306.22
委托加工物资	11,814,536.24		11,814,536.24			
自制半成品及在产品	905,803,423.79	481,398.37	905,322,025.42	689,701,874.24	224,483.41	689,477,390.83
库存商品	929,844,941.40	102,073.61	929,742,867.79	665,793,212.24	847.85	665,792,364.39
合计	3,212,473,687.26	6,290,262.41	3,206,183,424.85	2,384,305,678.76	5,542,018.53	2,378,763,660.23

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023 年

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,316,687.27	390,103.16				5,706,790.43
自制半成品及在产品	224,483.41	256,914.96				481,398.37
库存商品	847.85	101,225.76				102,073.61
合计	5,542,018.53	748,243.88				6,290,262.41

2022 年

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,362,466.80			45,779.53		5,316,687.27
周转材料	299.08			299.08		
自制半成品及在产品	252,878.98			28,395.57		224,483.41
库存商品	847.85					847.85
合计	5,616,492.71			74,474.18		5,542,018.53

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	38,367,354,739.19	138,615,122.56	38,228,739,616.63	38,763,141,992.34	146,053,665.31	38,617,088,327.03
合计	38,367,354,739.19	138,615,122.56	38,228,739,616.63	38,763,141,992.34	146,053,665.31	38,617,088,327.03

2、 本期合同资产计提减值准备情况

2023 年

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
已完工未结算	146,053,665.31	3,719,415.67	11,152,140.18		-5,818.24	138,615,122.56
合计	146,053,665.31	3,719,415.67	11,152,140.18		-5,818.24	138,615,122.56

2022 年

类别	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	期末余额
已完工未结算	183,186,502.16	-37,155,672.08			22,835.23	146,053,665.31
合计	183,186,502.16	-37,155,672.08			22,835.23	146,053,665.31

注：（1）本公司向客户提供建造服务并在一段时间内确认收入，形成合同资产，该项合同资产在工程结算时形成无条件收款权，转入应收账款。

（2）2023 年 12 月 31 日，合同资产的预期信用损失率为 0.36%（2022 年 12 月 31 日为 0.38%）。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的工程质量保证金	63,401,801.70	104,421,906.64
减：坏账准备	114,613.69	169,369.27
合计	63,287,188.01	104,252,537.37

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	881,448,099.10	903,887,537.87
预缴企业所得税	25,438,654.20	42,026,337.76
预缴其他税金	4,417,668.29	8,302,340.53
合计	911,304,421.59	954,216,216.16

(十一) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东铁路发展基金有限公司	273,172,183.50		273,172,183.50	273,172,183.50		273,172,183.50
合计	273,172,183.50		273,172,183.50	273,172,183.50		273,172,183.50

注：本公司在 2019 年 1 月 28 日完成对山东铁路发展基金有限公司的投资，由山东铁路发展基金有限公司按人民银行公布的 5 年以上同期贷款基准利率下浮 10%（当前为 $4.9\% \times 0.9 = 4.41\%$ ）给予投资回报，利息计算起始日自该部分资金投入到位后开始计算，后期根据央行利率调整进行调整，分段计算。在项目合作期第十年末（即 2029 年 1 月 28 日），山东铁路发展基金有限公司按照原出资额等额一次性受让该部分股权。因此，对该项投资持有目的主要为获取合同现金流量为目标，并且对于特定日期产生的现金流量仅为对投资本金及未偿付金额为基础产生的利息的支付，属于以摊余成本计量的金融资产将其列示为债权投资。

本公司已在资产负债表日评估其信用风险自初始确认后未显著增加，按照相当于未来 12 个月内的预期信用损失的金额，本公司未计提减值准备。

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
“建造-移交”项目应收款	196,283,858.22	857,690.88	195,426,167.34	265,179,426.54	1,177,508.91	264,001,917.63
应收项目工程款	7,262,576,298.01	177,834,929.21	7,084,741,368.80	5,922,927,027.31	172,720,140.81	5,750,206,886.50
小计	7,458,860,156.23	178,692,620.09	7,280,167,536.14	6,188,106,453.85	173,897,649.72	6,014,208,804.13
减：一年内到期部分	33,452,249.26	4,342.55	33,447,906.71	104,421,906.64	169,369.27	104,252,537.37
合计	7,425,407,906.97	178,688,277.54	7,246,719,629.43	6,083,684,547.21	173,728,280.45	5,909,956,266.76

注：本公司与相关政府部门签订市政工程投资建设回购协议，相关政府部门授权本公司承接“建造-移交”项目的公司代其实施投、融资职能，进行市政工程建设，工程完工后移交相关政府部门，相关政府部门根据回购协议在规定的期限内支付回购资金。

2、 长期应收款坏账准备

2023 年

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	173,728,280.45	4,959,997.09			178,688,277.54
合计	173,728,280.45	4,959,997.09			178,688,277.54

2022 年

类别	上年年末余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	13,843,378.88	159,884,901.57		173,728,280.45
合计	13,843,378.88	159,884,901.57		173,728,280.45

注：本公司在每个资产负债表日评估上述长期应收款其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，对于自初始确认后未显著增加的，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(十三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	146,986,709.27		146,986,709.27	235,031,314.57		235,031,314.57
对联营企业投资	1,385,179,535.96		1,385,179,535.96	1,269,978,853.11		1,269,978,853.11
合计	1,532,166,245.23		1,532,166,245.23	1,505,010,167.68		1,505,010,167.68

2023 年

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
西安沙尔特宝电气有限公司	145,272,671.03				17,550,000.00				30,000,000.00			132,822,671.03
通智数据科技（北京）有限公司	13,254,871.05				909,167.19							14,164,038.24
温州杭温高铁投资合伙企业（有限合伙）	76,503,772.49			76,503,772.49								
小计	235,031,314.57			76,503,772.49	18,459,167.19				30,000,000.00			146,986,709.27
2. 联营企业												
广东粤财金融租赁股份有限公司	351,646,087.12				12,439,903.94							364,085,991.06
天水通号有轨电车有限责任公司	229,523,985.84				32,108,141.78							261,632,127.62
四平市综合管廊建设运营有限公司	224,763,946.36											224,763,946.36
天水有轨电车有限责任公司	162,602,636.09		250,000.00		32,504,807.12							195,357,443.21
河南滑州铁路有限公司	149,457,187.20				1,974,192.91							151,431,380.11
西门子信号有限公司	69,187,626.78				11,050,000.00				10,200,000.00			70,037,626.78

中国铁路通信信号股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
中铁通轨道运营有限公司	19,652,932.24				8,814,532.50			114,597.21	1,500,000.00			27,082,061.95	
深铁信号科技（深圳）有限公司			24,500,000.00		7,080.50							24,507,080.50	
中关村芯海择优科技有限公司	20,200,843.45				1,416,254.89				166,817.72			21,450,280.62	
天津津轨汇海科技发展有限公司	7,229,194.10		4,000,000.00		1,697,737.85							12,926,931.95	
佛山中建交通联合投资有限公司	12,616,233.38											12,616,233.38	
珠海华通私募基金管理企业（有限合伙）	9,387,875.44				420,000.00							9,807,875.44	
浙江交投智能交通科技有限公司	4,847,111.89				208,264.00							5,055,375.89	
中联投（上海）数字科技有限公司	6,087,738.79				-1,662,557.70							4,425,181.09	
北京索隆电子科技有限公司	2,775,454.43			2,379,308.22	-396,146.21								
小计	1,269,978,853.11		28,750,000.00	2,379,308.22	100,582,211.58			114,597.21	11,866,817.72			1,385,179,535.96	
合计	1,505,010,167.68		28,750,000.00	78,883,080.71	119,041,378.77			114,597.21	41,866,817.72			1,532,166,245.23	

2022 年

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
1. 合营企业													
温州杭温高铁投资合伙企业（有限合伙）	76,503,772.49											76,503,772.49	
西安沙尔特宝电气有限公司	147,602,671.03				22,670,000.00				25,000,000.00			145,272,671.03	
通智数据科技（北京）有限公司	5,581,260.25		3,150,000.00		4,523,610.80							13,254,871.05	
小计	229,687,703.77		3,150,000.00		27,193,610.80				25,000,000.00			235,031,314.57	

中国铁路通信信号股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
2. 联营企业												
佛山中建交通联合投资有限公司	12,616,233.38										12,616,233.38	
四平市综合管廊建设运营有限公司	224,763,946.36										224,763,946.36	
广东粤财金融租赁股份有限公司	344,091,086.75				7,555,000.37						351,646,087.12	
天水通号有轨电车有限责任公司	206,313,477.05				23,210,508.79						229,523,985.84	
西门子信号有限公司	71,158,626.78				10,179,000.00			12,150,000.00			69,187,626.78	
中关村芯海择优科技有限公司	20,011,106.07				224,011.08			34,273.70			20,200,843.45	
河南滑州铁路有限公司	149,458,777.00				-1,589.80						149,457,187.20	
珠海华通私募基金管理企业（有限合伙）	9,093,873.17				294,002.27						9,387,875.44	
天水有轨电车有限责任公司	72,000,000.00		63,250,000.00		27,352,636.09						162,602,636.09	
浙江交投智能交通科技有限公司	4,800,000.00				47,111.89						4,847,111.89	
北京索隆电子科技有限公司	2,768,705.07				6,749.36						2,775,454.43	
中铁通轨道运营有限公司	22,270,395.17				-1,077,427.32		-40,035.61	1,500,000.00			19,652,932.24	
中联投（上海）数字科技有限公司	6,249,775.59				37,963.20			200,000.00			6,087,738.79	
天津津轨汇海科技发展有限公司	2,940,040.90		3,000,000.00		1,289,153.20						7,229,194.10	
小计	1,148,536,043.29		66,250,000.00		69,117,119.13		-40,035.61	13,884,273.70			1,269,978,853.11	
合计	1,378,223,747.06		69,400,000.00		96,310,729.93		-40,035.61	38,884,273.70			1,505,010,167.68	

注：1、2023年12月31日及2022年12月31日，本公司持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

2、本期合营企业或联营企业信息详见本附注“八、（二）”。

(十四) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
北京雅万高速铁路有限公司	482,964,046.38	405,810,000.00		2,620,901.62		2,620,901.62		
赣深铁路(广东)有限公司	99,369,383.52	100,000,000.00		630,616.48		630,616.48		
北京轨道交通运行控制系统国家工程研究中心有限公司	2,141,159.20	2,141,159.20						
湖南磁浮集团股份有限公司	115,000,000.00	100,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			
鲁南高速铁路有限公司	383,609,832.79	369,637,534.00	13,972,298.79		13,972,298.79			
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业(有限合伙)	140,205,864.05	147,230,466.00		7,024,601.95		7,024,601.95		
合计	1,223,290,285.94	1,124,819,159.20	28,972,298.79	10,276,120.05	28,972,298.79	10,276,120.05		

(十五) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

2023 年

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	464,086,233.41	118,614,400.00	582,700,633.41
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	6,704,292.70		6,704,292.70
—处置	80,950.00		80,950.00
—其他	6,623,342.70		6,623,342.70
(4) 期末余额	457,381,940.71	118,614,400.00	575,996,340.71
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	187,513,239.50	34,961,842.08	222,475,081.58
(2) 本期增加金额	15,734,474.06	2,742,105.27	18,476,579.33
—计提或摊销	15,734,474.06	2,742,105.27	18,476,579.33
(3) 本期减少金额	268,546.44		268,546.44
—处置	78,521.50		78,521.50
—其他	190,024.94		190,024.94
(4) 期末余额	202,979,167.12	37,703,947.35	240,683,114.47
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	254,402,773.59	80,910,452.65	335,313,226.24
(2) 上年年末账面价值	276,572,993.91	83,652,557.92	360,225,551.83

2022 年

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	362,094,307.71	118,614,400.00	480,708,707.71
(2) 本期增加金额	100,909,107.56		100,909,107.56
—存货\固定资产\在建工程转入	100,909,107.56		100,909,107.56
(3) 本期减少金额	-1,082,818.14		-1,082,818.14
—处置	-1,082,818.14		-1,082,818.14
(4) 期末余额	464,086,233.41	118,614,400.00	582,700,633.41
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	163,796,425.34	32,219,736.80	196,016,162.14
(2) 本期增加金额	23,431,447.91	2,742,105.28	26,173,553.19
—计提或摊销	13,698,432.23	2,742,105.28	16,440,537.51
—存货\固定资产\在建工程转入	9,733,015.68		9,733,015.68

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额	-285,366.25		-285,366.25
—处置	-285,366.25		-285,366.25
(4) 期末余额	187,513,239.50	34,961,842.08	222,475,081.58
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	276,572,993.91	83,652,557.92	360,225,551.83
(2) 上年年末账面价值	198,297,882.37	86,394,663.20	284,692,545.57

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,122,689,100.30	4,580,968,030.17
固定资产清理		
合计	5,122,689,100.30	4,580,968,030.17

2、 固定资产情况

2023 年

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	4,715,819,652.71	1,356,193,198.39	422,662,236.94	1,555,273,864.65	8,049,948,952.69
(2) 本期增加金额	675,517,328.00	90,784,886.37	12,923,140.77	181,810,657.72	961,036,012.86
—购置	6,617,465.51	51,586,652.65	12,905,034.03	148,535,862.26	219,645,014.45
—在建工程转入	662,276,519.79	39,198,233.72		33,265,230.73	734,739,984.24
—其他	6,623,342.70		18,106.74	9,564.73	6,651,014.17
(3) 本期减少金额	13,371,250.00	42,048,067.41	4,407,776.59	26,859,642.69	86,686,736.69
—处置或报废	13,371,250.00	16,376,514.36	3,938,764.20	26,537,316.81	60,223,845.37
—其他		25,671,553.05	469,012.39	322,325.88	26,462,891.32
(4) 期末余额	5,377,965,730.71	1,404,930,017.35	431,177,601.12	1,710,224,879.68	8,924,298,228.86
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,175,470,712.82	877,030,270.08	410,238,469.41	1,006,209,352.15	3,468,948,804.46
(2) 本期增加金额	136,117,540.49	92,810,902.80	21,321,947.64	153,082,590.11	403,332,981.04
—计提	135,927,515.55	92,810,902.80	21,312,468.25	153,077,046.67	403,127,933.27
—其他	190,024.94		9,479.39	5,543.44	205,047.77
(3) 本期减少金额	10,538,708.80	29,569,647.87	4,600,195.33	25,996,223.00	70,704,775.00
—处置或报废	10,538,708.80	15,459,269.51	3,713,445.51	24,855,005.40	54,566,429.22
—其他		14,110,378.36	886,749.82	1,141,217.60	16,138,345.78
(4) 期末余额	1,301,049,544.51	940,271,525.01	426,960,221.72	1,133,295,719.26	3,801,577,010.50
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 上年年末余额		32,118.06			32,118.06
(2) 期末余额		32,118.06			32,118.06
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,076,916,186.20	464,626,374.28	4,217,379.40	576,929,160.42	5,122,689,100.30
(2) 上年年末账面价值	3,540,348,939.89	479,130,810.25	12,423,767.53	549,064,512.50	4,580,968,030.17

2022 年

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	4,816,260,733.53	1,179,230,190.13	430,411,738.71	1,473,488,635.47	7,899,391,297.84
(2) 本期增加金额	2,058,821.20	199,022,706.89	4,190,213.69	112,231,671.97	317,503,413.75
—购置	664,152.17	160,682,637.45	4,099,925.27	95,923,800.96	261,370,515.85
—在建工程转入	1,394,669.03	38,340,069.44		16,267,248.23	56,001,986.70
—其他			90,288.42	40,622.78	130,911.20
(3) 本期减少金额	102,499,902.02	22,059,698.63	11,939,715.46	30,446,442.79	166,945,758.90
—处置或报废	1,590,794.46	22,059,698.63	11,939,715.46	30,446,442.79	66,036,651.34
—转入投资性房地产	100,909,107.56				100,909,107.56
(4) 期末余额	4,715,819,652.71	1,356,193,198.39	422,662,236.94	1,555,273,864.65	8,049,948,952.69
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,062,775,607.10	812,019,593.26	391,057,388.67	943,816,224.05	3,209,668,813.08
(2) 本期增加金额	123,305,525.42	85,045,460.19	28,534,227.13	90,674,428.70	327,559,641.44
—计提	123,305,525.42	85,045,460.19	28,504,719.06	90,657,323.21	327,513,027.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—其他			29,508.07	17,105.49	46,613.56
(3) 本期减少金额	10,610,419.70	20,034,783.37	9,353,146.39	28,281,300.60	68,279,650.06
—处置或报废	877,404.02	20,034,783.37	9,353,146.39	28,281,300.60	58,546,634.38
—转入投资性房地产	9,733,015.68				9,733,015.68
(4) 期末余额	1,175,470,712.82	877,030,270.08	410,238,469.41	1,006,209,352.15	3,468,948,804.46
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		32,118.06			32,118.06
(2) 期末余额		32,118.06			32,118.06
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,540,348,939.89	479,130,810.25	12,423,767.53	549,064,512.50	4,580,968,030.17
(2) 上年年末账面价值	3,753,485,126.43	367,178,478.81	39,354,350.04	529,672,411.42	4,689,690,366.70

注：(1) 2023年12月31日及2022年12月31日，本公司主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

(2) 2023年12月31日及2022年12月31日，本公司无所有权受到限制的固定资产。

(3) 截至本财务报表批准日，本公司正在为截至2023年12月31日账面价值总计人民币1,349,768,205.46元的房屋及建筑物申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本公司有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对公司2023年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

(十七) 在建工程

1、 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	400,246,410.75		400,246,410.75	891,536,403.93		891,536,403.93
合计	400,246,410.75		400,246,410.75	891,536,403.93		891,536,403.93

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通号电化科创大厦	163,777,348.62		163,777,348.62	85,744,917.80		85,744,917.80
轨道交通列控系统基础装各自主化研制基地数字化智能化改造项目	107,196,319.94		107,196,319.94	917,152.84		917,152.84
高速铁路深度自主化列控系统产业化项目	30,231,326.58		30,231,326.58	24,672,735.10		24,672,735.10
通号长沙产业园项目	29,376,367.06		29,376,367.06	26,753,204.70		26,753,204.70
壹中心2号楼装修项目				657,621,681.63		657,621,681.63
轨道交通电磁环境效应研究与测试平台建设				13,474,005.54		13,474,005.54
其他	69,665,048.55		69,665,048.55	82,352,706.32		82,352,706.32
合计	400,246,410.75		400,246,410.75	891,536,403.93		891,536,403.93

3、重要的在建工程项目本期变动情况

2023 年

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
通号电化科创大厦	600,000,000.00	85,744,917.80	78,032,430.82			163,777,348.62	27.30	自筹
轨道交通列控系统基础装各自主化研制基地数字化智能化改造项目	494,570,000.00	917,152.84	106,279,167.10			107,196,319.94	21.67	自筹
高速铁路深度自主化列控系统产业化项目	35,230,000.00	24,672,735.10	5,558,591.48			30,231,326.58	85.81	自筹
通号长沙产业园项目	900,000,000.00	26,753,204.70	2,623,162.36			29,376,367.06	3.26	自筹
壹中心 2 号楼装修项目	720,000,000.00	657,621,681.63	24,589,703.52	670,470,345.18	11,741,039.97		94.75	自筹
轨道交通电磁环境效应研究与测试平台建设	17,951,750.00	13,474,005.54	2,272,506.23	15,746,511.77			87.72	自筹
其他		82,352,706.32	46,061,353.72	48,523,127.29	10,225,884.20	69,665,048.55		
合计		891,536,403.93	265,416,915.23	734,739,984.24	21,966,924.17	400,246,410.75		

注：（1）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的在建工程。

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在需要计提减值准备的情形。

2022 年

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	资金来源
壹中心 2 号楼装修项目	720,000,000.00	623,899,559.94	33,722,121.69			657,621,681.63	99.27	自筹
通号电化科创大厦	600,000,000.00	63,345,958.30	22,398,959.50			85,744,917.80	14.00	自筹
通号长沙产业园项目	900,000,000.00	28,451,298.93	2,432,934.63	4,131,028.86		26,753,204.70	94.45	自筹
高速铁路深度自主化列控系统产业化项目	35,230,000.00		24,672,735.10			24,672,735.10	70.00	自筹
轨道交通电磁环境效应研究与测试平台建设	17,951,750.00		13,474,005.54			13,474,005.54	75.00	自筹
轨道交通安全控制系统技术改造项目	678,909,800.00	10,287,385.88		10,287,385.88				
其他		74,298,446.42	50,554,984.70	41,583,571.96		83,269,859.16		
合计		800,282,649.47	147,255,741.16	56,001,986.70		891,536,403.93		

(十八) 使用权资产

2023 年

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	433,719,767.54	3,401,363.71	1,054,943.30	438,176,074.55
(2) 本期增加金额	31,376,817.87			31,376,817.87
—新增租赁	35,900,438.15			35,900,438.15
—重估调整	-4,560,087.31			-4,560,087.31
—其他	36,467.03			36,467.03
(3) 本期减少金额	422,301.74			422,301.74
—处置	422,301.74			422,301.74
(4) 期末余额	464,674,283.67	3,401,363.71	1,054,943.30	469,130,590.68
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	263,955,735.70	56,689.40	202,379.05	264,214,804.15
(2) 本期增加金额	80,435,602.38	170,068.19	45,805.48	80,651,476.05
—计提	84,836,532.92	170,068.19	45,805.48	85,052,406.59
—其他	-4,400,930.54			-4,400,930.54
(3) 本期减少金额	371,646.14			371,646.14
—处置	371,646.14			371,646.14
(4) 期末余额	344,019,691.94	226,757.59	248,184.53	344,494,634.06
3. 减值准备				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	120,654,591.73	3,174,606.12	806,758.77	124,635,956.62
(2) 上年年末账面价值	169,764,031.84	3,344,674.31	852,564.25	173,961,270.40

2022 年

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	377,413,880.51		1,731,001.25	379,144,881.76
(2) 本期增加金额	79,456,699.10	3,401,363.71		82,858,062.81
—新增租赁	80,099,774.91	3,401,363.71		83,501,138.62
—重估调整	-824,916.95			-824,916.95
—其他	181,841.14			181,841.14
(3) 本期减少金额	23,150,812.07		676,057.95	23,826,870.02
—处置	22,775,999.42		676,057.95	23,452,057.37
—其他	374,812.65			374,812.65
(4) 期末余额	433,719,767.54	3,401,363.71	1,054,943.30	438,176,074.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	205,684,793.18		832,631.52	206,517,424.70
（2）本期增加金额	77,639,146.52	56,689.40	45,805.48	77,741,641.40
—计提	77,582,016.89	56,689.40	45,805.48	77,684,511.77
—其他	57,129.63			57,129.63
（3）本期减少金额	19,368,204.00		676,057.95	20,044,261.95
—处置	19,368,204.00		676,057.95	20,044,261.95
（4）期末余额	263,955,735.70	56,689.40	202,379.05	264,214,804.15
3. 减值准备				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	169,764,031.84	3,344,674.31	852,564.25	173,961,270.40
（2）上年年末账面价值	171,729,087.33		898,369.73	172,627,457.06

(十九) 无形资产

2023 年

项目	土地使用权	专利权	软件	未完成合同	客户关系	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,448,480,404.53	1,038,000,450.03	416,596,349.37	169,921,119.24	244,325,834.78	4,317,324,157.95
(2) 本期增加金额		177,424,088.02	75,155,899.93			252,579,987.95
—购置		464,873.33	60,242,305.77			60,707,179.10
—内部研发		176,959,214.69	6,906,067.11			183,865,281.80
—在建工程转入			8,007,527.05			8,007,527.05
(3) 本期减少金额			57,264.96			57,264.96
—处置			57,264.96			57,264.96
(4) 期末余额	2,448,480,404.53	1,215,424,538.05	491,694,984.34	169,921,119.24	244,325,834.78	4,569,846,880.94
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	494,583,481.24	493,684,778.54	378,075,615.59	169,921,119.24	217,311,753.12	1,753,576,747.73
(2) 本期增加金额	50,929,558.76	113,189,438.43	37,550,026.57		27,014,081.66	228,683,105.42
—计提	50,929,558.76	113,189,438.43	37,550,026.57		27,014,081.66	228,683,105.42
(3) 本期减少金额			57,264.96			57,264.96
—处置			57,264.96			57,264.96
(4) 期末余额	545,513,040.00	606,874,216.97	415,568,377.20	169,921,119.24	244,325,834.78	1,982,202,588.19
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,902,967,364.53	608,550,321.08	76,126,607.14			2,587,644,292.75
(2) 上年年末账面价值	1,953,896,923.29	544,315,671.49	38,520,733.78		27,014,081.66	2,563,747,410.22

2022 年

项目	土地使用权	专利权	软件	未完成合同	客户关系	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,451,378,126.02	835,733,248.41	372,303,772.76	169,921,119.24	244,325,834.78	4,073,662,101.21
(2) 本期增加金额		202,267,201.62	44,292,576.61			246,559,778.23
—购置		4,800.00	34,072,249.08			34,077,049.08
—内部研发		201,815,986.42	7,848,877.77			209,664,864.19
—其他		446,415.20	2,371,449.76			2,817,864.96
(3) 本期减少金额	2,897,721.49					2,897,721.49
—处置	2,897,721.49					2,897,721.49
(4) 期末余额	2,448,480,404.53	1,038,000,450.03	416,596,349.37	169,921,119.24	244,325,834.78	4,317,324,157.95
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	444,258,023.74	392,387,871.09	347,085,474.39	169,921,119.24	190,297,671.48	1,543,950,159.94
(2) 本期增加金额	50,960,448.67	101,296,907.45	30,990,141.20		27,014,081.64	210,261,578.96
—计提	50,960,448.67	101,296,907.45	30,990,141.20		27,014,081.64	210,261,578.96
(3) 本期减少金额	634,991.17					634,991.17
—处置	634,991.17					634,991.17
(4) 期末余额	494,583,481.24	493,684,778.54	378,075,615.59	169,921,119.24	217,311,753.12	1,753,576,747.73
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,953,896,923.29	544,315,671.49	38,520,733.78		27,014,081.66	2,563,747,410.22
(2) 上年年末账面价值	2,007,120,102.28	443,345,377.32	25,218,298.37		54,028,163.30	2,529,711,941.27

注：1、截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的无形资产。

- 2、2023 年度通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面余额的比例为 4.02%（2022 年度：4.65%）。
- 3、截至本财务报表批准日，本公司的土地使用权均已完成产权证明及办理登记。

(二十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
卡斯柯	201,027,354.70					201,027,354.70
长沙市建筑设计院有限责任公司(“长沙设计院”)	37,429,932.37					37,429,932.37
电气化局	30,525,980.16					30,525,980.16
中国铁路通信信号(郑州)中安工程有限公司(“郑州中安”)	27,673,509.65					27,673,509.65
通号万全信号设备有限公司(“通号万全”)	3,865,524.80					3,865,524.80
通号建设集团第一工程有限公司(“第一工程”)	3,802,223.24					3,802,223.24
上海德意达电子电器设备有限公司(“上海德意达”)	669,345.89					669,345.89
其他	330,257.77					330,257.77
小计	305,324,128.58					305,324,128.58
减值准备						
长沙市建筑设计院有限责任公司(“长沙设计院”)			5,616,900.00			5,616,900.00
中国铁路通信信号(郑州)中安工程有限公司(“郑州中安”)			16,664,700.00			16,664,700.00
小计			22,281,600.00			22,281,600.00
账面价值	305,324,128.58		-22,281,600.00			283,042,528.58

注：1、本公司将卡斯柯商誉的账面价值分摊至能够受益于企业合并的协同效应的资产组，并在此基础上进行减值测试。资产组的可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，两者中只要有一项超过资产组的账面价值，即表明资产组没有发生减值。

本年卡斯柯资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，资产组的确定依据于该资产组主要现金流入是否独立于其他资产以及企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。本年卡斯柯将商誉根据资产产生现金流量的情况，确认卡斯柯的资产组组合为该商誉结合与其相关的最小的资产组组合，该资产组产生的现金流独立于其他资产或其他资产组，以卡斯柯资产组预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。与减值测试有关的资产组的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。管理层在确定现金流量的现值预测时作出的关键假设如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预测期	5年	5年
折现率	15.12%	15.16%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预测期平均收入增长率	2.00%	2.00%

于2023年12月31日及2022年12月31日，卡斯柯资产组的商誉未出现减值，无需计提减值准备。

2、本公司对收购郑州中安、电气化局和长沙设计院产生的商誉分配至资产组进行减值测试，资产组组合为商誉结合与其相关的最小的资产组组合，该资产组产生的现金流独立于其他资产或其他资产组，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组一致。可收回金额按照该些子公司的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所采用的税前折现率分别是14.57%、14.57%和12.71%（2022年分别为：14.88%、14.88%和14.01%）。经测试，本公司收购电气化局产生的商誉未出现减值，无需计提减值准备；收购郑州中安、长沙设计院产生的商誉出现减值，分别计提减值准备1,666.47万元和561.69万元。

3、计算卡斯柯、郑州中安、电气化局和长沙设计院于2023年12月31日和2022年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

与减值测试有关的资产组的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。

(二十一) 长期待摊费用

2023年

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出及其他	58,177,965.51	21,123,615.05	23,609,033.15	4,187.29	55,688,360.12
合计	58,177,965.51	21,123,615.05	23,609,033.15	4,187.29	55,688,360.12

2022年

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	50,007,280.33	62,117,401.63	53,946,716.45		58,177,965.51
合计	50,007,280.33	62,117,401.63	53,946,716.45		58,177,965.51

(二十二) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,179,960,114.84	471,315,186.90	1,750,308,264.26	374,068,256.34
租赁负债的确认	131,220,810.13	23,056,442.97	177,874,906.78	32,006,755.02
内部交易未实现利润	43,919,461.46	10,910,845.45	64,388,077.44	16,097,019.36
递延收益	153,015,228.16	25,435,568.79	121,631,813.87	18,244,772.08
预计负债	53,361,704.01	8,094,918.45	52,385,422.33	8,014,636.27
未支付的应付职工薪酬	60,089,649.35	12,004,235.95	57,967,291.93	11,371,459.36
其他	93,331,187.82	22,699,641.57	57,598,727.25	14,283,282.07
合计	2,714,898,155.77	573,516,840.08	2,282,154,503.86	474,086,180.50

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧	89,497,808.33	13,424,671.25	97,379,975.50	14,606,996.33
使用权资产的确认	124,635,956.62	22,154,502.91	173,961,270.40	27,833,803.26
非同一控制下企业合并公允价值调整	52,114,602.59	12,143,674.76	82,267,000.19	16,946,328.45
期货持仓部分浮动盈亏	1,432,775.00	214,916.25	1,147,350.00	172,102.50
其他	120,623,018.14	30,153,058.18	48,046,379.80	12,042,853.87
合计	388,304,160.68	78,090,823.35	402,801,975.89	71,602,084.41

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	22,887,387.16	550,629,452.92		474,086,180.50
递延所得税负债	22,887,387.16	55,203,436.19		71,602,084.41

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	38,128,880.80	17,781,950.90
可抵扣亏损	494,200,658.79	388,763,146.27
合计	532,329,539.59	406,545,097.17

5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		29,434,526.41	
2024 年	16,533,026.26	16,533,026.26	
2025 年	32,248,171.52	32,248,171.52	
2026 年	82,374,945.76	80,296,496.37	
2027 年	44,337,993.44	42,440,943.59	
2028 年	23,961,642.68	23,797,531.72	
2029 年	39,512,549.27	39,512,549.27	
2030 年	41,231,965.89	44,389,191.09	
2031 年	29,485,952.16	19,602,818.29	
2032 年	101,934,286.38	60,507,891.75	
2033 年	82,580,125.43		
合计	494,200,658.79	388,763,146.27	

注：本公司认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

(二十三) 其他非流动资产

1、 其他非流动资产分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	620,613,309.56	5,854,768.81	614,758,540.75	290,595,597.80	4,002,634.26	286,592,963.54
预付固定资产款	48,275,316.40		48,275,316.40	335,695.00		335,695.00
“建造-运营-移交”项目应收款	5,960,721,997.76	57,837,476.16	5,902,884,521.60	5,742,420,235.72	51,820,012.33	5,690,600,223.39
合计	6,629,610,623.72	63,692,244.97	6,565,918,378.75	6,033,351,528.52	55,822,646.59	5,977,528,881.93

注：2023 年 12 月 31 日，本公司以特许经营权收益权及其项下的全部收益形成的其他非流动资产人民币 4,957,337,547.83 元及应收账款人民币 634,223,818.22 元（2022 年 12 月 31 日：其他非流动资产人民币 4,739,035,785.79 元，应收账款 465,060,456.80 元）作质押，用于取得长期借款人民币 3,194,933,469.48 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,464,075,719.17 元），详见本附注“五、（二十四）”。

2、 其他非流动资产坏账准备

2023 年

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	55,822,646.59	7,869,598.38			63,692,244.97
合计	55,822,646.59	7,869,598.38			63,692,244.97

2022 年

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	51,892,132.55	3,930,514.04			55,822,646.59
合计	51,892,132.55	3,930,514.04			55,822,646.59

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	597,589,132.57	597,589,132.57	承兑保证金、保函保证金及其他		457,150,025.99	457,150,025.99	承兑保证金、保函保证金及其他	
应收票据	358,773,791.94	348,010,578.18	质押借款		218,610,572.55	212,052,255.37	质押借款	
应收款项融资	500,000.00	500,000.00	质押借款		34,059,394.86	34,059,394.86	质押借款	
应收账款	634,223,818.22	608,829,017.21	质押借款		465,060,456.80	452,219,645.73	质押借款	
其他非流动资产	4,957,337,547.83	4,938,321,443.67	质押借款		4,739,035,785.79	4,726,037,145.46	质押借款	
合计	6,548,424,290.56	6,493,250,171.63			5,913,916,235.99	5,881,518,467.41		

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	126,672,665.87	252,669,967.41
信用借款	2,324,960,481.18	8,500,000.00
合计	2,451,633,147.05	261,169,967.41

注：2023年12月31日，本公司以账面余额分别为人民币6,061,051.80元、人民币120,111,614.07元和人民币500,000.00元的银行承兑汇票、商业承兑汇票和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他信用工具作质押，用于取得短期借款人民币126,672,665.87元。（2022年12月31日，本公司已质押的银行承兑汇票和商业承兑汇票账面价值分别为人民币34,059,394.86元及人民币218,610,572.55元，用于取得短期借款人民币252,669,967.41元），参见附注“五、（二十四）”。

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	856,775,260.38	782,613,750.58
商业承兑汇票	559,577,868.93	1,477,540,520.22
合计	1,416,353,129.31	2,260,154,270.80

注：截至2023年12月31日及2022年12月31日，本公司应付票据余额中无已到期未支付的情形。

(二十七) 应付账款

1、 应付账款按入账日期的账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	29,679,263,560.27	32,360,518,932.24
1至2年	10,716,501,363.79	9,728,128,194.22
2至3年	4,548,280,124.74	4,125,561,674.48
3年以上	4,725,461,651.01	3,673,911,102.79
合计	49,669,506,699.81	49,888,119,903.73

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

2023年12月31日，账龄超过一年的应付账款前五名合计1,044,324,977.73元。

2022年12月31日，账龄超过一年的应付账款前五名合计578,745,897.94元。

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,837,526,824.46	2,607,444,876.57
已结算未完工	5,988,124,850.05	5,097,276,345.68
合计	7,825,651,674.51	7,704,721,222.25

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收账款	-769,918,052.11	期初收款在本期确认收入
已结算未完工	890,848,504.37	本期新增结算金额大于完工金额
合计	120,930,452.26	

注：包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 3,325,720,934.89 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入。

(二十九) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	上年年末余额
财务公司吸收存款	138,046,438.06	
合计	138,046,438.06	

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

2023 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	613,320,665.31	5,237,237,390.13	5,215,948,184.69	634,609,870.75
离职后福利-设定提存计划	37,455,153.62	678,484,641.21	686,750,477.81	29,189,317.02
辞退福利		3,027,740.19	2,417,098.69	610,641.50
一年内到期的其他福利	39,845,000.00	22,347,000.00	25,585,000.00	36,607,000.00
合计	690,620,818.93	5,941,096,771.53	5,930,700,761.19	701,016,829.27

2022 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	582,411,623.25	5,160,488,795.41	5,129,579,753.35	613,320,665.31
离职后福利-设定提存计划	30,370,965.95	661,288,465.36	654,204,277.69	37,455,153.62
辞退福利	50,396.79	5,631,009.21	5,681,406.00	
一年内到期的其他福利	44,769,000.00	37,404,000.00	42,328,000.00	39,845,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	657,601,985.99	5,864,812,269.98	5,831,793,437.04	690,620,818.93

2、 短期薪酬列示

2023 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	71,453,999.93	3,833,277,965.34	3,881,655,008.54	23,076,956.73
(2) 职工福利费	312,825,764.84	339,621,760.62	270,830,139.62	381,617,385.84
(3) 社会保险费	62,460,111.64	388,010,453.34	395,947,802.27	54,522,762.71
其中：医疗保险费	61,364,245.95	364,667,548.45	372,385,166.34	53,646,628.06
工伤保险费	679,876.76	16,530,967.83	16,748,701.55	462,143.04
生育保险费	415,988.93	6,811,937.06	6,813,934.38	413,991.61
其他				
(4) 住房公积金	2,800,628.76	379,386,864.53	378,658,138.85	3,529,354.44
(5) 工会经费和职工教育经费	163,107,546.13	105,919,470.13	97,992,392.00	171,034,624.26
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	672,614.01	191,020,876.17	190,864,703.41	828,786.77
合计	613,320,665.31	5,237,237,390.13	5,215,948,184.69	634,609,870.75

2022 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	111,073,752.54	3,826,255,785.53	3,865,875,538.14	71,453,999.93
(2) 职工福利费	250,443,668.84	306,523,795.61	244,141,699.61	312,825,764.84
(3) 社会保险费	59,414,423.39	360,945,455.18	357,899,766.93	62,460,111.64
其中：医疗保险费	58,664,167.65	340,673,892.25	337,973,813.95	61,364,245.95
工伤保险费	375,693.73	15,785,184.19	15,481,001.16	679,876.76
生育保险费	374,562.01	4,486,378.74	4,444,951.82	415,988.93
其他				
(4) 住房公积金	2,229,973.50	369,316,083.68	368,745,428.42	2,800,628.76
(5) 工会经费和职工教育经费	158,857,951.26	98,929,555.72	94,679,960.85	163,107,546.13
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	391,853.72	198,518,119.69	198,237,359.40	672,614.01
合计	582,411,623.25	5,160,488,795.41	5,129,579,753.35	613,320,665.31

3、 设定提存计划列示

2023 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,904,261.66	508,325,967.02	513,627,094.29	18,603,134.39
失业保险费	297,946.38	18,668,040.28	18,352,993.88	612,992.78
企业年金缴费	13,252,945.58	151,490,633.91	154,770,389.64	9,973,189.85
合计	37,455,153.62	678,484,641.21	686,750,477.81	29,189,317.02

2022 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,583,744.38	492,163,963.31	484,843,446.03	23,904,261.66
失业保险费	586,299.43	16,845,150.86	17,133,503.91	297,946.38
企业年金缴费	13,200,922.14	152,279,351.19	152,227,327.75	13,252,945.58
合计	30,370,965.95	661,288,465.36	654,204,277.69	37,455,153.62

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	592,242,716.66	512,832,538.35
企业所得税	286,153,473.19	247,583,704.01
个人所得税	122,533,185.89	102,337,644.72
城市维护建设税	20,562,792.07	16,826,734.30
房产税	1,182,650.65	2,776,384.16
教育费附加	14,890,425.39	12,599,319.35
土地使用税	1,182,650.65	1,206,864.00
其他	1,899,086.97	3,739,679.91
合计	1,040,646,981.47	899,902,868.80

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	61,102,622.90	118,347,201.50
其他应付款项	1,674,417,947.97	1,366,728,778.59
合计	1,735,520,570.87	1,485,075,980.09

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
中国铁路郑州局集团有限公司	51,366,300.00	117,216,300.00

项目	期末余额	上年年末余额
吉首市腾达经济建设投资有限责任公司	3,751,533.00	
吉首华泰地下管廊投资建设有限责任公司	2,438,266.00	
泰兴智光科技人才广场管理有限公司	2,270,000.00	
挪威易达有限公司	607,958.40	529,872.00
挪威赞尼特公司	525,816.00	458,280.00
杭州天悦共赢企业管理合伙企业（有限合伙）	142,749.50	142,749.50
合计	61,102,622.90	118,347,201.50

2、其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
各类保证金及押金	964,121,715.86	746,181,270.86
各类往来款	314,829,882.38	294,065,046.01
购置固定资产	166,232,517.61	137,087,512.54
公共设施维修基金	10,259,908.85	18,663,526.25
其他	218,973,923.27	170,731,422.93
合计	1,674,417,947.97	1,366,728,778.59

（2）按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	966,215,927.08	848,872,303.09
1至2年	563,444,297.32	344,376,071.63
2至3年	114,782,518.69	78,139,763.23
3年以上	29,975,204.88	95,340,640.64
合计	1,674,417,947.97	1,366,728,778.59

（3）账龄超过一年的重要其他应付款项

2023年12月31日，账龄超过一年的其他应付款前五名为180,234,844.71元。

2022年12月31日，账龄超过一年的其他应付款前五名为91,137,731.94元。

（三十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	341,991,400.00	1,145,289,546.40
一年内到期的长期应付款	39,821,474.75	32,003,740.26
一年内到期的租赁负债	56,758,805.46	59,801,371.37
合计	438,571,680.21	1,237,094,658.03

注：长期借款详见附注“五、（三十五）”、租赁负债详见附注“五、（三十六）”、长期应付款详见附注“五、（三十七）”。

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	800,656,478.85	791,848,155.22
一年内到期的预计负债	26,247,747.82	23,673,452.22
合计	826,904,226.67	815,521,607.44

注：预计负债详见附注“五、（三十九）”。

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
余额	3,321,933,469.48	4,436,075,719.17
质押借款	3,194,933,469.48	3,464,075,719.17
信用借款	127,000,000.00	972,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	341,991,400.00	1,145,289,546.40
质押借款	341,991,400.00	345,289,546.40
信用借款		800,000,000.00
一年后到期的长期借款	2,979,942,069.48	3,290,786,172.77
质押借款	2,852,942,069.48	3,118,786,172.77
信用借款	127,000,000.00	172,000,000.00
合计	2,979,942,069.48	3,290,786,172.77

注：1、2023年12月31日，本公司以特许经营权收益权及其项下的全部收益形成的其他非流动资产人民币4,957,337,547.83元及应收账款人民币634,223,818.22元（2022年12月31日：其他非流动资产人民币4,739,035,785.79元，应收账款465,060,456.80元）作质押，用于取得长期借款人民币3,194,933,469.48元（2022年12月31日：人民币3,464,075,719.17元）；其中一年内到期的金额为341,991,400.00元。

2、2023年12月31日，信用借款人民币127,000,000.00元，系由本公司的三级子公司第一工程为其下属子公司宜宾通号鸿顺项目管理有限责任公司提供担保向成都银行的信用借款。

3、上述银行借款（含短期借款）利率范围为1.95%至5.39%（2022年12月31日：2.90%至5.39%）。

4、一年内到期的长期借款详见本附注“五、（三十三）”。

5、于2023年12月31日，到期期限为一年至二年的长期借款余额为28,000,000.00元，二年至五年的长期借款余额为人民币363,000,000.00元，到期期限为五年以上

的长期借款余额为人民币 2,588,942,069.48 元（于 2022 年 12 月 31 日，到期期限为一年至两年的长期借款余额为 24,000,000.00 元，二年至五年的长期借款余额为人民币 442,947,076.77 元，到期期限为五年以上的长期借款余额为人民币 2,823,839,096.00 元）。

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	131,220,810.13	177,874,906.78
减：重分类至一年内到期的非流动负债	56,758,805.46	59,801,371.37
合计	74,462,004.67	118,073,535.41

项目	期末余额	上年年末余额
年初余额	177,874,906.78	162,800,666.72
本年新增	35,900,438.15	83,501,138.62
利息费用	7,046,965.35	11,045,192.88
本年租赁付款	-89,760,656.92	-78,647,174.49
本年租赁变更	159,156.77	-824,916.95
年末余额	131,220,810.13	177,874,906.78

注：一年内到期的租赁负债详见本附注“五、（三十三）”。

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	53,338,192.06	58,629,829.67
专项应付款		
合计	53,338,192.06	58,629,829.67

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
工程质保金	93,159,666.81	90,633,569.93
减：一年内到期的长期应付款	39,821,474.75	32,003,740.26
合计	53,338,192.06	58,629,829.67

注：一年内到期的长期应付款详见本附注“五、（三十三）”。

(三十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	535,949,000.00	529,374,000.00
二、辞退福利	8,609,000.00	14,078,000.00
小计	544,558,000.00	543,452,000.00
减：一年内支付的应付职工薪酬	36,607,000.00	39,845,000.00
合计	507,951,000.00	503,607,000.00

2、 设定受益计划变动情况

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	543,452,000.00	575,544,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	12,584,000.00	11,801,000.00
(1) 当期服务成本	-1,000.00	
(2) 过去服务成本		-1,854,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	-3,069,000.00	-2,859,000.00
(4) 利息净额	15,654,000.00	16,514,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	26,068,000.00	-1,565,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	26,068,000.00	-1,565,000.00
(2) 其他		
4. 其他变动	-37,546,000.00	-42,328,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-37,546,000.00	-42,328,000.00
5. 期末余额	544,558,000.00	543,452,000.00
减：一年内到期的金额	36,607,000.00	39,845,000.00
6. 一年后到期的金额	507,951,000.00	503,607,000.00

注：本公司为 2012 年 12 月 31 日及以前离退休的国内员工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。这些计划包括在员工离退休后，按月向员工发放养老福利、医疗报销福利、按年缴纳医疗保险费及丧葬费福利等。本公司就补充退休福利所承担的义务以精算方式估计本公司对员工承诺支付其退休后的福利的金额。补贴的金额根据员工为本公司服务的期间及有关补贴福利政策确定。

本公司部分职工已办理内部退休。应付内部退休费在本公司与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体内部退休条款后的当期期间于本公司内相关的法人单位内计提。

内部退休的具体条款视乎相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。这项补充退休福利以参考到期日与本公司所承担义务的期间相似的中国国债于报告期末的收益率作为折现率确定其折现价值。与补充退休福利相关的服务费用和净利息收支于其发生的期间计入当期损益，而重新计量补充退休福利负债所产生的变动计入其他综合收益。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本公司未为该设定受益计划设立计划资产。

本公司于各年/期的应付补充退休福利和内部退休采用的精算方法和主要假设如下：

独立精算师姓名：韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司，伍海川；

资格：北美精算师，美国精算师学会会员，中国精算师，特许企业风险分析师；

精算方法：本公司在年度精算评估时采用预期累计福利单位法，在中期精算评估时采用滚动法；

主要假设：平均医疗费用年增长率、统筹外丧葬费用年增长率、离退休人员补充养老福利年增长率、遗属补贴福利年增长率、内退人员内退福利年增长率、死亡率保持不变。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

项目	本期	上期
折现率	2.75%	3.00%
死亡率	中国大陆地区居民平均死亡率	中国大陆地区居民平均死亡率
平均预期余命	15	16
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
离退休人员补充养老福利增长率	3.00%	3.00%
内退人员内退福利年增长率	4.50%	4.50%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

项目	增加（%）	设定受益计划义务(减少)/增加	减少（%）	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	0.25	-15,029,000.00	0.25	15,757,000.00
平均医疗费用年增长率	1.00	30,286,000.00	1.00	-20,340,000.00

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

(三十九) 预计负债

2023 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证金	42,272,884.54	49,036,908.88	48,246,822.64	43,062,970.78	
待执行的亏损合同	10,112,537.79			10,112,537.79	
其他		186,195.44		186,195.44	
小计	52,385,422.33	49,223,104.32	48,246,822.64	53,361,704.01	
减：一年内到期的预计负债	23,673,452.22			26,247,747.82	
合计	28,711,970.11	—	—	27,113,956.19	

2022 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证金	44,409,443.04	48,591,659.60	50,728,218.10	42,272,884.54	
待执行的亏损合同	10,112,537.79			10,112,537.79	
小计	54,521,980.83	48,591,659.60	50,728,218.10	52,385,422.33	
减：一年内到期的预计负债	20,990,155.96			23,673,452.22	
合计	33,531,824.87	—	—	28,711,970.11	

注：1、一年内到期的预计负债详见本附注“五、（三十四）”。

2、本公司按照销售收入以及预计的保修发生比例并考虑不同产品所处产品寿命周期的不同阶段对质量保证金进行预计。预计的保修发生比例是根据同类型产品实际发生保修的历史经验数据为基础，并可能由于不同产品及同类产品所处的产品寿命周期的不同阶段而有重大改变来估计的。于资产负债表日，本公司根据上述方法预计未来将发生的质量保证金，预计金额计入当期损益。

(四十) 递延收益

2023 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1、与资产相关的政府补助	68,208,015.18	50,000.00	5,188,130.50	63,069,884.68	
拆迁款补助	64,013,790.61		1,806,969.72	62,206,820.89	
其他补助	4,194,224.57	50,000.00	3,381,160.78	863,063.79	
2、与收益相关的政府补助	146,809,578.28	85,452,519.10	121,541,316.04	110,720,781.34	
科研补助	146,809,578.28	85,452,519.10	121,541,316.04	110,720,781.34	
合计	215,017,593.46	85,502,519.10	126,729,446.54	173,790,666.02	

2022 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1、与资产相关的政府补助	70,263,540.42	5,710,000.00	7,765,525.24	68,208,015.18	
拆迁款补助	65,821,920.77		1,808,130.16	64,013,790.61	
其他补助	4,441,619.65	5,710,000.00	5,957,395.08	4,194,224.57	
2、与收益相关的政府补助	89,835,372.26	152,845,625.50	95,871,419.48	146,809,578.28	
科研补助	89,835,372.26	152,845,625.50	95,871,419.48	146,809,578.28	
合计	160,098,912.68	158,555,625.50	103,636,944.72	215,017,593.46	

涉及政府补助的项目：

2023 年

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁款补助	64,013,790.61		1,806,969.72		62,206,820.89	与资产相关
科研补助	146,809,578.28	85,452,519.10		121,541,316.04	110,720,781.34	与收益相关
其他	4,194,224.57	50,000.00		3,381,160.78	863,063.79	与资产相关
合计	215,017,593.46	85,502,519.10	1,806,969.72	124,922,476.82	173,790,666.02	

2022 年

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁款补助	65,821,920.77		772,124.28	1,036,005.88	64,013,790.61	与资产相关
科研补助	89,835,372.26	152,845,625.50	2,265,169.45	93,606,250.03	146,809,578.28	与收益相关
其他	4,441,619.65	5,710,000.00	33,848.07	5,923,547.01	4,194,224.57	与资产相关
合计	160,098,912.68	158,555,625.50	3,071,141.80	100,565,802.92	215,017,593.46	

(四十一) 股本

2023 年							
项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	10,589,819,000.00						10,589,819,000.00

2022 年							
项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	10,589,819,000.00						10,589,819,000.00

(四十二) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2023 年

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	费用	账面金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
中国铁路通信信号股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	2021 年 12 月 15 日	永续债	3.32%	100.00	28,000,000	2,800,000,000.00	-3,064,339.62	2,796,935,660.38	未到期	无	否

2022 年

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	利息率	发行价格	数量	发行金额	费用	账面金额	到期日或续期情况	转股条件	转股情况
中国铁路通信信号股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	2021 年 12 月 15 日	永续债	3.32%	100.00	28,000,000	2,800,000,000.00	-3,064,339.62	2,796,935,660.38	未到期	无	否

注：本公司于 2021 年 12 月 15 日发行中国铁路通信信号股份有限公司 2021 年度第一期中期票据，发行金额为人民币 2,800,000,000.00 元，扣除本次中期票据承销费用人民币 3,064,339.62 元后净募集款项为人民币 2,796,935,660.38 元，本公司将其此中期票据以发行收入扣除承销费用后的净额入账，并计入其他权益工具。该中期票据初始投资期限为 3 年，初始投资期限的利率固定为 3.32%。本公司有权选择递延支付利息，到期后本公司有权选择延续；续展期间重置利率在前一个投资期限所适用的年利率的基础上跃升 300 个基点。

2、 期末发行在外的永续债等金融工具变动情况表

2023 年

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中国铁路通信信号股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	28,000,000	2,796,935,660.38					28,000,000	2,796,935,660.38
合计	28,000,000	2,796,935,660.38					28,000,000	2,796,935,660.38

2022 年

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中国铁路通信信号股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	28,000,000	2,796,935,660.38					28,000,000	2,796,935,660.38
合计	28,000,000	2,796,935,660.38					28,000,000	2,796,935,660.38

归属于其他权益持有者的具体信息如下：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司股东权益		
归属于母公司普通股持有者的权益	44,015,116,246.48	42,526,981,537.57
归属于母公司其他权益持有者的权益	2,796,935,660.38	2,796,935,660.38
其中：当期已分配股利	92,960,000.00	92,960,000.00
累计未分配股利		

(四十三) 资本公积

2023 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,538,873,267.94			15,538,873,267.94
财政拨款	8,670,000.00			8,670,000.00
收购子公司少数股权	9,240,638.86			9,240,638.86
权益法下的长期股权调整	620,651.14	114,597.21		735,248.35
其他	406,663,539.95			406,663,539.95
合计	15,964,068,097.89	114,597.21		15,964,182,695.10

2022 年

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,538,873,267.94			15,538,873,267.94
财政拨款	8,670,000.00			8,670,000.00
收购子公司少数股权	9,240,638.86			9,240,638.86
权益法下的长期股权调整	660,686.75		40,035.61	620,651.14
其他	406,663,539.95			406,663,539.95
合计	15,964,108,133.50		40,035.61	15,964,068,097.89

(四十四) 其他综合收益

2023 年

项目	上年年末余额	本期金额						其他变动	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-206,656,000.00	-7,371,821.26		4,674,044.68	-12,045,865.94				-218,701,865.94
其中：重新计量设定受益计划变动额	-206,656,000.00	-26,068,000.00			-26,068,000.00				-232,724,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		18,696,178.74		4,674,044.68	14,022,134.06				14,022,134.06
2. 将重分类进损益的其他综合收益	7,811,522.58	7,190,386.47			7,406,019.01	-215,632.54		-1,365.00	15,216,176.59
其中：现金流量套期储备	3,344,198.46	4,283,995.36			4,283,995.36				7,628,193.82
外币财务报表折算差额	892,478.21	524,442.03			524,442.03				1,416,920.24
应收款项融资公允价值变动	3,574,845.91	2,381,949.08			2,597,581.62	-215,632.54		-1,365.00	6,171,062.53
其他综合收益合计	-198,844,477.42	-181,434.79		4,674,044.68	-4,639,846.93	-215,632.54		-1,365.00	-203,485,689.35

2022 年

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-208,221,000.00	1,565,000.00				1,565,000.00		-206,656,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-208,221,000.00	1,565,000.00				1,565,000.00		-206,656,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	24,585,347.32	-16,534,172.13				-16,773,824.74	239,652.61	7,811,522.58
其中：现金流量套期储备	20,697,985.28	-17,353,786.82				-17,353,786.82		3,344,198.46
外币财务报表折算差额	-805,059.14	1,697,537.35				1,697,537.35		892,478.21
应收款项融资公允价值变动	4,692,421.18	-877,922.66				-1,117,575.27	239,652.61	3,574,845.91
其他综合收益合计	-183,635,652.68	-14,969,172.13				-15,208,824.74	239,652.61	-198,844,477.42

(四十五) 专项储备

2023 年				
项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	343,494,199.17	324,865,103.50	368,594,983.87	299,764,318.80
合计	343,494,199.17	324,865,103.50	368,594,983.87	299,764,318.80

2022 年				
项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	267,880,349.13	420,048,073.14	344,434,223.10	343,494,199.17
合计	267,880,349.13	420,048,073.14	344,434,223.10	343,494,199.17

(四十六) 盈余公积

2023 年				
项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,042,968,810.17	238,029,277.43		2,280,998,087.60
合计	2,042,968,810.17	238,029,277.43		2,280,998,087.60

2022 年				
项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,811,324,694.45	231,644,115.72		2,042,968,810.17
合计	1,811,324,694.45	231,644,115.72		2,042,968,810.17

注：1、根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计金额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

2、本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	13,785,475,907.76	12,308,220,568.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,785,475,907.76	12,308,220,568.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,477,326,647.54	3,633,640,258.62
减：提取法定盈余公积	238,029,277.43	231,644,115.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	39,397,794.27	
应付普通股股利	1,800,269,230.00	1,800,269,230.00

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
其他减少	140,666,213.54	124,471,574.00
期末未分配利润	15,044,440,040.06	13,785,475,907.76

- 注：1、根据本公司 2022 年度股东大会决议，本公司于 2023 年 6 月 9 日宣派就截至 2022 年 12 月 31 日止剩余可供分配利润进行派息，每股派发人民币 0.17 元现金股利（含税），共计 1,800,269,230.00 元。（2022 年度：根据本公司 2021 年度股东大会决议，本公司于 2022 年 6 月 11 日宣派就截至 2021 年 12 月 31 日止剩余可供分配利润进行派息，每股派发人民币 0.17 元现金股利（含税），共计 1,800,269,230.00 元。）
- 2、本期提取职工奖励及福利基金导致未分配利润减少 35,636,811.00 元。
- 3、本期提取一般风险储备导致未分配利润减少 39,397,794.27 元。
- 4、本期支付其他权益持有者的股利导致未分配利润减少 92,960,000.00 元。

(四十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,645,449,808.11	27,324,429,452.44	39,818,754,300.00	30,366,694,766.32
其他业务	356,779,630.78	147,886,306.38	384,453,473.29	314,046,819.77
合计	37,002,229,438.89	27,472,315,758.82	40,203,207,773.29	30,680,741,586.09

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通控制系统	29,261,817,816.79	20,553,617,454.85	29,408,391,368.97	21,231,816,680.78
设备制造	6,112,524,125.68	3,934,929,134.55	5,575,023,023.62	3,422,790,768.16
系统交付服务	11,425,379,927.13	9,546,644,637.71	14,076,059,317.09	12,149,977,685.25
设计集成	11,723,913,763.98	7,072,043,682.59	9,757,309,028.26	5,659,048,227.37
工程总承包	7,673,647,905.68	6,897,575,863.26	10,729,797,684.06	9,428,340,154.55
其他	66,763,716.42	21,122,440.71	65,018,720.26	20,584,750.76
合计	37,002,229,438.89	27,472,315,758.82	40,203,207,773.29	30,680,741,586.09

2、 合同产生的收入情况

类别	轨道交通控制系统	工程总承包	其他	合计
按经营地区分类：				
中国	27,775,023,159.78	7,673,647,905.68	66,763,716.42	35,515,434,781.88

类别	轨道交通控制系统	工程总承包	其他	合计
其他国家和地区	1,486,794,657.01			1,486,794,657.01
合计	29,261,817,816.79	7,673,647,905.68	66,763,716.42	37,002,229,438.89
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	6,112,524,125.68		66,763,716.42	6,179,287,842.10
在某一时段内确认	23,149,293,691.11	7,673,647,905.68		30,822,941,596.79
合计	29,261,817,816.79	7,673,647,905.68	66,763,716.42	37,002,229,438.89

本公司提供的建造合同或提供服务合同通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司部分建造合同或提供服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与相应建造合同或提供服务合同的履约进度相关，并将于相应建造合同或提供服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

3、 履约义务的说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- （3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

(四十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	77,648,704.58	80,180,473.67
教育费附加	58,121,267.73	59,722,491.91
房产税	66,925,227.00	57,874,205.18
印花税	40,108,235.40	25,424,336.37
城镇土地使用税	11,744,375.49	10,637,570.58
其他	2,143,176.70	7,695,529.65
合计	256,690,986.90	241,534,607.36

(五十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	538,045,287.60	521,875,083.04
销售服务费	180,652,117.75	136,195,807.98
招标费	69,631,807.85	49,496,689.45
办公和租赁费	41,209,194.88	28,362,880.81
折旧和摊销费	4,232,723.36	6,032,515.92
其他	59,261,357.90	70,148,329.58
合计	893,032,489.34	812,111,306.78

(五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,497,846,768.14	1,429,725,243.28
安全生产费	161,433,435.75	208,351,889.52
折旧和摊销费	268,901,645.05	287,595,401.34
办公和租赁费	211,461,810.37	187,453,539.36
差旅费及业务招待费	66,841,876.57	45,092,085.74
其他	129,348,600.47	131,776,314.92
合计	2,335,834,136.35	2,289,994,474.16

注：本公司本年度审计费用人民币 6,360,000.00 元(2022 年：人民币 6,360,000.00 元)。

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,041,058,607.64	1,029,009,234.86
材料费	164,352,568.91	177,208,907.38
测试化验加工费	196,093,275.56	139,792,112.54
折旧和摊销费	165,437,906.18	78,076,419.04

项目	本期金额	上期金额
管理费	27,891,869.57	65,399,624.22
差旅费	39,428,420.33	34,333,263.13
其他	228,024,113.62	165,991,035.46
合计	1,862,286,761.81	1,689,810,596.63

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	75,965,079.18	110,995,320.48
减：利息收入	422,427,842.34	407,442,103.32
汇兑损益	-7,953,654.54	-116,087,250.19
金融机构手续费及其他	54,189,570.07	174,550,503.73
合计	-300,226,847.63	-237,983,529.30

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	385,603,677.03	361,030,269.21
进项税加计抵减	23,200,318.61	938,018.84
代扣个人所得税手续费	1,843,472.78	4,855,057.85
直接减免的增值税		978.66
合计	410,647,468.42	366,824,324.56

计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	3,381,160.78	6,959,552.89
其他补助	3,381,160.78	6,959,552.89
与收益相关的政府补助	382,222,516.25	354,070,716.32
税收返还	166,307,178.35	144,115,082.55
其他补助	215,915,337.90	209,955,633.77
合计	385,603,677.03	361,030,269.21

(五十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	119,041,378.77	96,310,729.93
处置长期股权投资产生的投资收益	21,052,806.91	
债权投资持有期间取得的利息收入	11,364,993.67	11,364,993.67
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	1,050,831.88	2,650,493.61

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	291,104.07	12,168,420.51
其他	-7,794,585.24	-898,981.44
合计	145,006,530.06	121,595,656.28

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	445,966,775.20	594,320,058.29
合计	445,966,775.20	594,320,058.29

(五十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
减值损失	15,597,119.37	-37,185,041.73
合计	15,597,119.37	-37,185,041.73

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	63,696.54	-1,005,999.02	63,696.54
无形资产处置收益		30,605,932.68	
合计	63,696.54	29,599,933.66	63,696.54

(五十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	589,821.21	584,856.40	589,821.21
政府补助	4,598,052.02	8,970,852.07	4,598,052.02
赔偿补偿款	8,478,739.59	4,516,921.68	8,478,739.59
无法支付的款项	15,508,021.91	15,393,017.03	15,508,021.91
其他	9,957,268.76	18,815,242.14	9,957,268.76
合计	39,131,903.49	48,280,889.32	39,131,903.49

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	666,026.72	4,349,752.52	666,026.72
对外捐赠	664,700.00	595,000.00	664,700.00
诉讼赔偿	512,839.73		512,839.73
其他	7,844,498.59	4,932,834.30	7,844,498.59

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	9,688,065.04	9,877,586.82	9,688,065.04

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	773,383,599.89	737,792,019.18
递延所得税费用	-97,932,680.35	-95,742,172.75
合计	675,450,919.54	642,049,846.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,690,285,601.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,172,571,400.44
子公司适用不同税率的影响	-351,612,422.18
调整以前期间所得税的影响	-9,137,745.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,407,914.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,476,083.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,099,571.03
归属于合营企业和联营企业的损益	-29,546,590.71
加计扣除的纳税影响	-150,015,133.17
其他	-4,839,992.21
所得税费用	675,450,919.54

注：本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本公司经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

于2023年归属于联营企业和合营企业的税款份额为人民币29,546,590.71元（2022年：人民币24,077,682.48元）。

(六十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,477,326,647.54	3,633,640,258.62

项目	本期金额	上期金额
减：其他权益工具本年的股利分派	92,960,000.00	92,960,000.00
调整后归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,384,366,647.54	3,540,680,258.62
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,589,819,000.00	10,589,819,000.00
基本每股收益	0.32	0.33
其中：持续经营基本每股收益	0.32	0.33
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,477,326,647.54	3,633,640,258.62
减：其他权益工具本年的股利分派	92,960,000.00	92,960,000.00
调整后归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,384,366,647.54	3,540,680,258.62
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,589,819,000.00	10,589,819,000.00
稀释每股收益	0.32	0.33
其中：持续经营稀释每股收益	0.32	0.33
终止经营稀释每股收益		

(六十三) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料及零部件	16,358,480,698.59	17,234,258,781.62
分包成本	5,882,933,626.80	7,255,287,244.83
职工薪酬	5,709,972,241.09	5,941,386,143.35
研究费用	501,549,994.93	409,315,810.51
折旧费和摊销费	633,509,639.22	690,468,778.19
其他	3,477,022,945.69	3,941,941,205.16
合计	32,563,469,146.32	35,472,657,963.66

(六十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入	230,725,100.26	279,986,800.77
政府补助	182,667,623.26	271,833,867.44

项目	本期金额	上期金额
利息收入	299,274,147.11	229,417,038.23
其他	262,524,597.38	57,562,063.14
合计	975,191,468.01	838,799,769.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研究开发支出	453,741,926.14	548,391,679.60
安全生产费	113,760,489.38	208,351,889.52
差旅费及业务招待费	268,042,353.35	79,425,348.87
其他	1,324,107,227.00	779,116,908.08
合计	2,159,651,995.87	1,615,285,826.07

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
三个月以上定期存款变动		369,676,297.78
期货保证金		18,508,756.41
利息收入	17,822,281.29	164,750,954.22
合计	17,822,281.29	552,936,008.41

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
三个月以上定期存款变动	1,198,615,327.25	
处置子公司及其他联营企业减少的现金净额	332,844.66	
合计	1,198,948,171.91	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保理业务收到的现金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出及其他	145,522,629.63	1,495,908,382.53

项目	本期金额	上期金额
合计	145,522,629.63	1,495,908,382.53

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项 目	应付利息	借款	应付股利	租赁负债
年初余额		4,697,245,686.58	118,347,201.50	177,874,906.78
股利分配	—	—	2,204,991,977.09	—
对其他权益持有人的分配	—	—	92,960,000.00	—
应计利息	195,838,391.74	—	—	—
筹资活动现金流量变动	-195,838,391.74	1,076,320,929.95	-2,298,610,613.36	-72,703,929.64
不涉及现金的重大筹资活动			-56,585,942.33	26,049,832.99
年末余额		5,773,566,616.53	61,102,622.90	131,220,810.13

(六十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,014,834,682.22	4,100,643,861.73
加：信用减值损失	445,966,775.20	594,320,058.29
资产减值准备	15,597,119.37	-37,185,041.73
固定资产折旧	403,127,933.27	327,513,027.88
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	84,680,760.45	77,684,511.77
无形资产摊销	228,683,105.42	210,261,578.96
长期待摊费用摊销	23,609,033.15	53,946,716.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-63,696.54	-29,599,933.66
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	76,205.51	3,764,896.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-30,170,879.85	261,762,054.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-145,006,530.06	-121,595,656.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-75,033,147.48	-104,066,969.11
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-22,582,817.84	-8,324,796.36
存货的减少（增加以“—”号填列）	-835,172,758.89	114,063,286.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,539,904,335.53	-4,911,199,201.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	895,304,482.70	1,413,968,945.85
投资性房地产折旧	18,476,579.33	16,440,537.51

补充资料	本期金额	上期金额
专项储备的减少	-42,761,661.59	76,291,823.01
其他	-381,626,985.85	43,471,961.33
经营活动产生的现金流量净额	2,058,033,862.99	2,082,161,660.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,020,112,696.12	17,241,658,431.27
减：现金的期初余额	17,241,658,431.27	17,595,724,106.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,221,545,735.15	-354,065,675.47

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	332,844.66
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-332,844.66

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,020,112,696.12	17,241,658,431.27
其中：库存现金	455,776.05	567,662.59
可随时用于支付的银行存款	10,060,264,002.91	17,241,090,768.68
可随时用于支付的其他货币资金	2,991,640.47	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	5,956,401,276.69	
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,020,112,696.12	17,241,658,431.27
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(六十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			243,890,899.00
其中：美元	16,228,692.87	7.0827	114,942,962.99
欧元	6,280,701.32	7.8592	49,361,287.82
港币	4,287,902.52	0.9062	3,885,783.02
印度卢比	6,370,070.99	0.0855	544,641.07
其他	34,423,996,155.38		75,156,224.10
应收账款			163,190,665.97
其中：美元	19,368,584.05	7.0827	137,181,870.25
欧元	528,239.79	7.8592	4,151,542.16
其他	105,394,419.97		21,857,253.56
应付账款			207,883,699.74
其中：美元	10,475,878.69	7.0827	74,197,506.00
欧元	6,114,713.78	7.8592	48,056,758.54
其他	439,473,585.71		85,629,435.20

(六十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	8,027,848.66	10,125,376.63
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	136,551,404.83	89,540,384.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		875,615.14
与租赁相关的总现金流出	201,398,677.46	138,351,192.79

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	29,439,294.33
1 至 2 年	8,600,864.80
2 至 3 年	5,652,540.39
3 年以上	28,603,977.51
合计	72,296,677.03

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	86,119,486.22	25,880,383.80
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	26,357,872.46	3,987,054.37
1 至 2 年	23,324,743.00	3,291,382.84
2 至 3 年	23,324,743.00	3,296,621.21
3 年以上	68,523,921.92	2,497,161.04
合计	141,531,280.38	13,072,219.46

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,152,388,496.74	1,185,215,815.70
材料费	172,893,753.02	190,187,790.86
测试化验加工费	197,918,418.96	141,595,720.92
折旧和摊销费	167,834,062.54	80,250,029.64
管理费	30,342,647.79	69,319,782.15
差旅费	40,983,115.47	35,124,334.14
其他	275,516,103.87	172,532,326.12
合计	2,037,876,598.39	1,874,225,799.53
其中：费用化研发支出	1,862,286,761.81	1,689,810,596.63
资本化研发支出	175,589,836.58	184,415,202.90

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出	188,000,541.82	286,508,529.60		183,865,281.80	110,918,693.02	179,725,096.60
小计	188,000,541.82	286,508,529.60		183,865,281.80	110,918,693.02	179,725,096.60
减：减值准备						
合计	188,000,541.82	286,508,529.60		183,865,281.80	110,918,693.02	179,725,096.60

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
贺州通号装配式建筑有限公司	2023年12月29日	65.00	出售股权	2023年12月29日	完成产权交易手续	7,260,697.81	0.00

注：2023年12月29日，本公司二级子公司通号建设将其持有贺州通号装配式建筑有限公司（“贺州通号”）65%的股权全部向贺州市园区建设投资集团有限公司转让，自此丧失对贺州通号的控制权。

(二) 其他

2023年12月1日，本公司二级子公司城轨公司与合肥高新建设投资集团有限公司投资新设子公司通号城交（合肥）科技有限公司，持股比例分别为80%、20%。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
创新投资	50 亿元人民币	北京市	北京市	投资管理	100.00		投资设立
西安工业集团	21.49 亿元人民币	西安市	西安市	设备制造	100.00		投资设立
研究设计院	13.6 亿元人民币	北京市	北京市	设计集成	100.00		投资设立
上海工程局	15 亿元人民币	上海市	上海市	系统交付服务及设计集成	100.00		投资设立
长沙轨道	12.29 亿元人民币	长沙市	长沙市	系统交付服务	100.00		投资设立
通号建设	11 亿元人民币	长沙市	长沙市	工程总承包	100.00		投资设立
通号工程局	10.95 亿元人民币	北京市	北京市	系统交付服务	100.00		投资设立
国际公司	4.63 亿元人民币	北京市	北京市	设计集成	100.00		投资设立
电缆集团	3.48 亿元人民币	郑州市	郑州市	设备制造	100.00		投资设立
通信集团	2.33 亿元人民币	北京市	北京市	设计集成	100.00		投资设立
城轨公司	1 亿元人民币	北京市	北京市	设计集成	100.00		投资设立
北京招标	500 万元人民币	北京市	北京市	招标代理	100.00		投资设立
通号国际	300 万港元	中国香港	中国香港	技术交流及贸易	100.00		投资设立
财务公司	20 亿元人民币	北京市	北京市	企业集团财务公司服务	95.00		投资设立
通号华泰	5.8 亿元人民币	吉首市	吉首市	工程项目管理、运营及维护	90.00		投资设立
通号腾达	4.5 亿元人民币	吉首市	吉首市	工程项目管理、运营及维护	90.00		投资设立
江苏智慧	4 亿元人民币	泰兴市	泰兴市	设计集成	88.00	2.00	投资设立
电气化局	5 亿元人民币	郑州市	郑州市	工程总承包及系统交付服务	65.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
郑州秀栋	5亿元人民币	郑州市	郑州市	工程总承包	65.00		非同一控制下企业合并
卡斯柯	6亿元人民币	上海市	上海市	设计集成	51.00		非同一控制下企业合并

注：1、以上公司企业类型均为有限责任公司。

2、本年主要子公司的情况变更参见本附注“七、合并范围的变更”。

3、公司章程约定，卡斯柯为中外合资企业，最高权力机构为董事会，表决权比例按照董事会席位占比计算。卡斯柯董事会成员共计7名，其中中国通号占4名。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
卡斯柯	49.00	464,542,378.75	342,393,429.00	1,094,046,149.62

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卡斯柯	5,882,013,947.97	1,237,626,808.93	7,119,640,756.90	4,813,989,753.81	60,756,495.53	4,874,746,249.34

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卡斯柯	5,331,917,150.06	1,230,903,570.04	6,562,820,720.10	4,439,620,418.21	87,019,801.20	4,526,640,219.41

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
卡斯柯	5,043,432,093.74	972,043,226.16	971,631,635.83	919,406,245.79	4,504,904,430.45	874,082,582.64	874,543,303.68	1,071,624,759.99

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
合营企业							
温州杭温高铁投资合伙企业（有限合伙）	温州市	温州市	商务服务	29.99		权益法	否
西安沙尔特宝电气有限公司	西安市	西安市	产品制造		50.00	权益法	否
通智数据科技（北京）有限公司	北京市	北京市	技术开发		45.00	权益法	否
联营企业							
佛山中建交通联合投资有限公司	广州市	广州市	投资工程建设	11.00		权益法	否
四平市综合管廊建设运营有限公司	四平市	四平市	工程承包	20.00		权益法	否
广东粤财金融租赁股份有限公司	广州市	广州市	金融租赁	30.00		权益法	否
天水通号有轨电车有限责任公司	天水市	天水市	工程承包	35.63		权益法	否
西门子信号有限公司	西安市	西安市	产品制造		30.00	权益法	否
中关村芯海择优科技有限公司	北京市	北京市	技术开发		20.00	权益法	否
河南滑洲铁路有限公司	安阳市	安阳市	工程承包		44.00	权益法	否
珠海华通私募基金管理企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资管理		40.00	权益法	否
天水有轨电车有限责任公司	天水市	天水市	工程承包		36.00	权益法	否
浙江交投智能交通科技有限公司	杭州市	杭州市	技术开发		40.00	权益法	否
北京索隆电子科技有限公司	北京市	北京市	产品制造		49.00	权益法	否
中铁通轨道运营有限公司	温州市	温州市	轨道交通运营		30.00	权益法	否
中联投（上海）数字科技有限公司	上海市	上海市	数据科技		20.00	权益法	否
天津津轨汇海科技发展有限公司	天津市	天津市	轨道交通运营		20.00	权益法	否

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
深铁信号科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务	49.00		权益法	否

注：（1）于 2019 年 1 月，本公司与温州百盛联合高铁投资合伙企业（有限合伙）、百盛联合轨道交通有限公司、百盛联合集团有限公司以及通号嘉和产业投资基金管理有限公司共同设立温州杭温高铁投资合伙企业（有限合伙），本公司持股比例为 29.99%，根据公司章程，按出资比例行使表决权，故本公司与其他各股东共同控制温州杭温高铁投资合伙企业（有限合伙）。

（2）于 2020 年 4 月 14 日，本公司的子公司通号智慧城市研究设计院有限公司与航天正通汇智（北京）科技股份有限公司共同设立通智数据科技（北京）有限公司，根据公司章程，航天正通汇智（北京）科技股份有限公司持股 55%，通号智慧城市研究设计院有限公司持股 45%，按实缴出资比例行使表决权，股东大会决议需经代表三分之二以上表决权的股东通过，通号智慧城市研究设计院有限公司与航天正通汇智（北京）科技股份有限公司共同控制通智数据科技（北京）有限公司。

（3）佛山中建交通联合投资有限公司是本公司和中建交通建设集团有限公司、中国建筑股份有限公司、北京易华录信息技术股份有限公司共同出资设立，本公司持股比例 11%，中建交通建设集团有限公司持股比例 48%，中国建筑股份有限公司持股比例 30%，北京易华录信息技术股份有限公司持股比例 11%，本公司派驻董事具有重大影响，故对佛山中建交通联合投资有限公司按联营企业核算。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	146,986,709.27	235,031,314.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	18,459,167.19	27,193,610.80
—综合收益总额	18,459,167.19	27,193,610.80
联营企业：		
投资账面价值合计	1,385,179,535.96	1,269,978,853.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	100,582,211.58	69,117,119.13
—综合收益总额	100,582,211.58	69,117,119.13

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的分类

金融资产：

项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
		准则要求	指定	
货币资金	22,574,043,702.19			22,574,043,702.19
应收票据	1,058,627,238.40			1,058,627,238.40
应收款项融资		972,719,326.28		972,719,326.28
应收账款	22,875,547,606.09			22,875,547,606.09
其他应收款	1,536,562,573.61			1,536,562,573.61
债权投资	273,172,183.50			273,172,183.50
其他权益工具投资			1,223,290,285.94	1,223,290,285.94
长期应收款	7,246,719,629.43			7,246,719,629.43
包含在其他非流动资产的金融资产	5,902,884,521.60			5,902,884,521.60
合计	61,467,557,454.82	972,719,326.28	1,223,290,285.94	63,663,567,067.04

金融负债：

项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
短期借款	2,451,633,147.05		2,451,633,147.05
应付票据	1,416,353,129.31		1,416,353,129.31
应付账款	49,669,506,699.81		49,669,506,699.81
吸收存款及同业存放	138,046,438.06		138,046,438.06

项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
其他应付款	1,735,520,570.87		1,735,520,570.87
应付职工薪酬（现金支付部分）	701,016,829.27		701,016,829.27
长期借款	2,979,942,069.48		2,979,942,069.48
一年内到期的非流动负债中的金融负债	438,571,680.21		438,571,680.21
租赁负债	74,462,004.67		74,462,004.67
长期应付款	53,338,192.06		53,338,192.06
合计	59,658,390,760.79		59,658,390,760.79

（二）金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票、商业承兑汇票、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他信用工具的账面价值分别为人民币 91,215,838.81 元、人民币 267,557,953.13 元及人民币 500,000.00 元。（2022 年 12 月 31 日：银行承兑汇票人民币 123,779,958.94 元及商业承兑汇票人民币 604,494,019.30 元）。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2023 年 12 月 31 日，本公司以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 359,273,791.94 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 728,273,978.24 元）。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司办理有追索权的应收账款保理业务余额人民币 100,000,000.00 元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他信用工具的账面价值分别为人民币 439,903,335.27 元、68,522,549.52 元（2022 年 12 月 31 日：银行承兑汇票人民币 517,617,447.59 元）。

于 2023 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索（“继续涉入”）。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023 年度，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

(三) 金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项融资及应收账款、应付票据和应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、债权投资、其他权益工具投资、长期应收款及其他非流动资产中的金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应

收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此在本公司内不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 信用风险显著增加判断标准:

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等;
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

(2) 已发生信用减值资产的定义:

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
 - 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
 - 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
 - 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
 - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
 - 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数:

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史

统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产、债权投资、长期应收款及其他非流动资产产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“五、（三）”、“五、（四）”、“五、（六）”、“五、（八）”、“五、（九）”、“五、（十一）”、“五、（十二）”及“五、（二十三）”。

2、 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本性支出。

本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

下表概括了本公司金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年12月31日

项目	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	2,451,633,147.05				2,451,633,147.05
应付票据	1,416,353,129.31				1,416,353,129.31
应付账款	49,669,506,699.81				49,669,506,699.81
其他应付款	1,674,417,947.97				1,674,417,947.97
吸收存款及同业存放	138,046,438.06				138,046,438.06
租赁负债(含一年内到期)	63,251,555.98	64,973,517.76	16,810,798.76	2,474,034.89	147,509,907.39
长期借款(含一年内到期)	341,991,400.00	28,000,000.00	363,000,000.00	2,588,942,069.48	3,321,933,469.48
长短期借款(产生的利息)	161,777,993.49	158,724,132.21	578,441,748.96	310,858,038.39	1,209,801,913.05
长期应付款(含一年内到期)	39,821,474.75	53,338,192.06			93,159,666.81

2022年12月31日

项目	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	261,169,967.41				261,169,967.41
应付票据	2,260,154,270.80				2,260,154,270.80
应付账款	49,888,119,903.73				49,888,119,903.73
其他应付款	1,366,728,778.59				1,366,728,778.59
租赁负债	68,141,726.23	89,815,559.25	24,483,238.96	17,333,939.37	199,774,463.81
长期借款（含一年内到期）	1,145,289,546.40	24,000,000.00	442,947,076.77	2,823,839,096.00	4,436,075,719.17
长短期借款（产生的利息）	186,373,851.39	156,041,333.01	576,899,190.72	432,197,781.89	1,351,512,157.01
长期应付款（含一年内到期）	32,003,740.26	58,629,829.67			90,633,569.93

3、 市场风险

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款及存放于银行的大额活期存款有关。

本公司主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的借款中 99.90%为浮动利率借款，0.10%为固定利率借款。管理层会根据市场利率变动来调整浮动利率资产进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则 2023 年度的合并净利润及其他综合收益的税后净额将分别减少/增加约 43,307,229.62 元（2022 年度：29,191,842.65 元），除留存收益外，对本公司合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感性分析是假设利率变动已于 2023 年 12 月 31 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

若按浮动利率计算的银行活期存款整体加息/减息 0.1 个百分点，而所有其他变量不变，则 2023 年度的合并净利润和其他综合收益的税后净额将分别增加/减少约 9,210,243.26 元（2022 年度：9,832,754.73 元），除留存收益外，对本公司合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感性分析是假设利率变动已于 2023 年 12 月 31 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少 0.1 个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

(2) 汇率风险

由于本公司的业务主要在中国大陆运营，本公司之收入、支出及超过 95%金融资产和金融负债以人民币计值。故人民币对外币汇率的波动对本公司经营业绩的影响并不大，于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司并未订立任何对冲交易，以减低本公司为此所承受的外汇风险。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

项目	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	6,343,420.05	6,343,420.05
人民币对美元升值	-5%	-6,343,420.05	-6,343,420.05

项目	港币汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对港币贬值	5%	157,947.96	157,947.96
人民币对港币升值	-5%	-157,947.96	-157,947.96

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于2023年12月31日和2022年12月31日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资		972,719,326.28		972,719,326.28
其他权益工具投资			1,223,290,285.94	1,223,290,285.94

1、第二层次公允价值计量

本集团采用现金流量现值法确定应收款项融资公允价值，公允价值与账面价值相若。

2、第三层次公允价值计量

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，本公司经评估确定其他权益工具投资的公允价值为 1,223,290,285.94 元。

(二) 公允价值的调节和层次转换

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
通号集团	中国北京	国有独资公司，中央企业	1,000,000.00	62.71	62.71

注：本公司最终控制方为通号集团。通号集团主要经营地为北京市丰台区汽车博物馆南路 1 号院中国通号大厦 A 座 20 层。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
ALSTOM Transport Australia Pty Limited	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport SA-France Signalling	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport Singapore Pte Ltd	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport India Limited	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Ferroviaria S.p.A.	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Hong Kong Ltd	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Signaling Inc.	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport (S) Pte Ltd	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM (Thailand) Ltd	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport S.A.	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport SA (Romania)	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport SA-Aix en Provence	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
ALSTOM Transport SA-Saint Ouen	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport SA-Villeurbanne	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport Spain Limited	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM ISRAEL LTD	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
通用电气(上海)电力技术有限公司	对本公司之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
阿尔斯通投资(上海)有限公司	对本公司之子公司有重大影响的少数股东
固安北信铁路信号有限公司	同受最终控制方控制的子公司之联营公司
上海信立城通信技术服务有限公司	同受最终控制方控制的子公司
通号佛山置业有限公司	同受最终控制方控制的子公司
通号贵州置业有限公司	同受最终控制方控制的子公司
通号置业有限公司	同受最终控制方控制的子公司
西安唯迅监控设备有限公司	同受最终控制方控制的子公司
北京北信丰元铁路电子设备有限公司	同受最终控制方控制的子公司
北京二七通信工厂有限公司	同受最终控制方控制的子公司
北京铁路通信信号成套设备有限公司	同受最终控制方控制的子公司
天津凯发电气股份有限公司	母公司之联营企业
北京通号北房置业有限公司	母公司之合营公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中关村芯海择优科技有限公司	采购商品	36,452,303.62	472,756.69
固安北信铁路信号有限公司	采购商品	32,594,793.18	27,289,476.93
北京北信丰元铁路电子设备有限公司	采购商品	31,902,064.57	32,802,689.22
ALSTOM Transport SA-Saint Ouen	采购商品	30,168,146.14	16,214,539.71
西门子信号有限公司	采购商品	28,471,330.93	42,608,914.02
ALSTOM Transport SA-Villeurbanne	采购商品	17,601,359.80	12,739,168.43
ALSTOM (Thailand) Ltd	采购商品	7,889,467.19	
ALSTOM Signaling Inc.	采购商品	5,970,272.70	16,105,915.29
天津津轨汇海科技发展有限公司	采购商品	5,425,011.25	10,134,614.52
西安唯迅监控设备有限公司	采购商品	1,854,400.27	3,583,389.90
深铁信号科技(深圳)有限公司	采购商品	1,546,282.41	
通智数据科技(北京)有限公司	采购商品	941,037.05	
西安沙尔特宝电气有限公司	采购商品	128,685.35	54,789.20
中铁通轨道运营有限公司	采购商品		380,070.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
ALSTOM Transport SA-Saint Ouen	技术服务	264,634,546.37	150,081,082.41
ALSTOM Signaling Inc.	技术服务	22,931,258.42	11,092,586.09
ALSTOM Transport SA-Villeurbanne	技术服务	21,848,487.92	11,512,910.58
阿尔斯通投资(上海)有限公司	技术服务	1,525,154.65	13,095,126.11
ALSTOM Transport SA-Aix en Provence	技术服务	725,963.82	
ALSTOM Transport S.A.	技术服务	360,677.32	
ALSTOM Ferroviaria S.p.A	技术服务	365,324.81	
上海信立城通信技术服务有限公司	接受劳务	6,854,316.58	8,909,203.31
通智数据科技(北京)有限公司	接受劳务	3,327,118.36	
中铁通轨道运营有限公司	接受劳务	33,500.00	1,741,994.09
西门子信号有限公司	接受劳务	52,132.08	79,600.00
西安唯迅监控设备有限公司	接受劳务		17,699.12

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
ALSTOM Transport S.A.	销售商品	56,237,793.02	
西门子信号有限公司	销售商品	43,897,853.75	34,087,172.36
固安北信铁路信号有限公司	销售商品	13,690,165.06	13,372,523.90
ALSTOM Transport India Limited	销售商品	7,085,848.00	505,672.00
中关村芯海择优科技有限公司	销售商品	5,817,097.11	1,634,654.88
ALSTOM Transport Australia Pty Limited	销售商品	5,652,818.13	26,420,660.05
ALSTOM Transport Spain Limited	销售商品	806,781.25	3,112,767.00
ALSTOM ISRAEL LTD	销售商品	493,802.20	
ALSTOM Hong Kong Ltd	销售商品	385,000.00	240,000.00
北京北信丰元铁路电子设备有限公司	销售商品	227,998.68	768,794.61
通号贵州置业有限公司	销售商品	224,881.13	
ALSTOM Transport SA (Romania)	销售商品	73,822.00	3,112,767.00
中铁通轨道运营有限公司	销售商品	17,150.44	118,407.08
ALSTOM Transport Singapore Pte Ltd	销售商品	16,792.00	522,983.00
天水有轨电车有限责任公司	销售商品		53,982,300.89
ALSTOM Transport SA-Saint Ouen	销售商品		10,754,655.00
ALSTOM Transport (S) Pte Ltd	销售商品		522,983.00
上海信立城通信技术服务有限公司	销售商品		358,490.57
西安沙尔特宝电气有限公司	销售商品		47,575.22
天水有轨电车有限责任公司	提供劳务	189,165,879.69	241,488,265.42

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京通号北房置业有限公司	提供劳务	132,757,397.61	139,133,644.91
通号贵州置业有限公司	提供劳务	55,289,517.25	40,770,753.27
通号佛山置业有限公司	提供劳务	42,784,861.21	20,600,000.00
通号置业有限公司	提供劳务	36,167,776.25	65,893,351.46
天水通号有轨电车有限责任公司	提供劳务	2,342,456.37	273,794,325.50
西门子信号有限公司	提供劳务	1,641,988.20	
上海信立城通信技术服务有限公司	提供劳务	884,471.54	358,490.57
西安沙尔特宝电气有限公司	提供劳务	701,967.98	1,194,992.30
西安唯迅监控设备有限公司	提供劳务	156,424.25	17,312.97
中关村芯海择优科技有限公司	提供劳务	21,698.11	
中国铁路通信信号集团有限公司	提供劳务		270,906.17
固安北信铁路信号有限公司	提供劳务		59,433.96
通号佛山置业有限公司	其他收入	25,688,073.39	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安沙尔特宝电气有限公司	房屋	2,469,832.47	2,433,302.75
西安唯迅监控设备有限公司	房屋	824,986.95	175,774.16

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期支付的租金	上期支付的租金
北京铁路通信信号成套设备有限公司	房屋	284,495.24	185,274.29
通号置业有限公司	房屋	1,466,891.01	

3、 其他关联交易

关联方存放在财务公司的资金集中管理款对应的利息支出情况：

关联方	本期发生额	上期发生额
中国铁路通信信号集团有限公司	242,760.93	
通号置业有限公司	149,701.46	
上海信立城通信技术服务有限公司	147,040.76	
北京铁路通信信号成套设备有限公司	146,088.44	
通号贵州置业有限公司	32,667.85	
北京北信丰元铁路电子设备有限公司	7,566.67	
北京二七通信工厂有限公司	3,993.16	

关联方	本期发生额	上期发生额
通号佛山置业有限公司	2,298.91	
西安唯迅监控设备有限公司	0.14	

4、 关键管理人员薪酬

(1) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,724,248.49	10,653,042.17

(2) 董事及监事薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事及监事薪酬	4,377,937.27	4,787,069.77

于本年度内，董事及监事的姓名及其薪酬如下：

2023 年

姓名	职务	袍金	基本薪金	绩效奖金	税前报酬总额	社会保险	年金	薪酬及福利总额（税前）
楼齐良	执行董事、董事长、总裁		60,051.00	60,051.00	120,102.00	39,266.37	15,298.32	174,666.69
周志亮	原执行董事、董事长		240,204.00	553,596.00	793,800.00	152,413.86	60,444.00	1,006,657.86
徐宗祥	原执行董事、总裁		160,136.00	473,528.00	633,664.00	100,058.70	40,046.24	773,768.94
张权	执行董事		216,180.00	310,160.00	526,340.00	152,413.86	53,118.24	731,872.10
姚桂清	独立非执行董事	100,000.00			100,000.00			100,000.00
姚祖辉	独立非执行董事	117,000.00			117,000.00			117,000.00
傅俊元	独立非执行董事	76,667.00			76,667.00			76,667.00
郭永宏	原非执行董事							
孔宁	监事会主席		192,000.00	324,700.00	516,700.00	152,413.86	34,484.16	703,598.02
杨扬	职工代表监事		240,000.00	314,370.00	554,370.00	104,050.42	35,286.24	693,706.66
李铁南	股东代表监事							

注：1) 税前报酬总额包括基本工资、年功工资、岗位工资、绩效工资、奖金、任期激励收入、会议津贴等。

2) 2023 年 9 月楼齐良任总裁职务，2023 年 10 月任执行董事职务，2024 年 2 月任董事长职务，以上薪酬福利为其 2023 年 10-12 月任职期间薪酬福利总额。

3) 自 2024 年 1 月起周志亮不再担任执行董事、董事长职务，以上薪酬福利为其 2023 年 1-12 月任职期间薪酬福利总额。

4) 自 2023 年 8 月起徐宗祥不再担任执行董事、总裁职务，以上薪酬福利为其 2023 年 1-8 月任职期间薪酬福利总额。

5) 自 2024 年 1 月起郭永宏不再担任非执行董事，截至 2023 年 12 月 31 日止年度彼未收取薪酬，原因为彼于担任非执行董事职务期未收任

何报酬。

6) 李铁南女士自 2020 年 2 月被任命为监事，截至 2023 年 12 月 31 日止年度彼未收取薪酬，原因为彼于担任监事职务期间未收取任何报酬。

2022 年

姓名	职务	袍金	基本薪金	绩效奖金	税前报酬总额	社会保险	年金	薪酬及福利总额（税前）
周志亮	执行董事、董事长		240,204.00	1,060,532.004	1,300,736.00	139,277.76	55,356.96	1,495,370.72
徐宗祥	执行董事、总裁		240,204.00	948,079.004	1,188,283.00	139,277.76	55,356.96	1,382,917.72
张权	执行董事		72,060.00	72,060.00	144,120.00	49,254.08	17,054.08	210,428.16
杨永胜	原执行董事		105,480.00	755,180.00	860,660.00	65,396.64	23,458.96	949,515.60
姚桂清	独立非执行董事	100,000.00			100,000.00			100,000.00
姚祖辉	独立非执行董事	125,340.00			125,340.00			125,340.00
傅俊元	独立非执行董事	50,000.00			50,000.00			50,000.00
陈津恩	原独立非执行董事	30,000.00			30,000.00			30,000.00
陈嘉强	原独立非执行董事	62,668.00			62,668.00			62,668.00
郭永宏	非执行董事							
孔宁	监事会主席		192,000.00	227,760.00	419,760.00	139,277.76	32,813.76	591,851.52
杨扬	职工代表监事		220,000.00		220,000.00	128,378.32	32,915.03	381,293.35
李铁南	股东代表监事							
陈世奎	原职工代表监事		16,000.00	8,000.00	24,000.00	10,899.44	2,045.85	36,945.29

注：1) 税前报酬总额包括基本工资、年功工资、岗位工资、绩效工资、奖金、任期激励收入、会议津贴等。

- 2) 2022 年年度薪酬中含 2019-2021 年任期激励收入，其中徐宗祥在 2019-2021 年任期中任职不满三年，为 26 个月。
- 3) 2022 年 8 月张权任执行董事职务，以上薪酬福利为其 9-12 月任职期间薪酬福利总额。
- 4) 郭永宏先生自 2021 年 3 月被任命为非执行董事，截至 2022 年 12 月 31 日止年度彼未收取薪酬，原因为彼于担任非执行董事职务期未收取任何报酬。
- 5) 2022 年 2 月姚祖辉、傅俊元任独立非执行董事职务，以上薪酬福利为其 3-12 月任职期间薪酬福利总额。
- 6) 自 2022 年 7 月，杨永胜不再担任执行董事职务。
- 7) 自 2022 年 2 月，陈津恩、陈嘉强不再担任独立非执行董事，以上薪酬福利为其 2-12 月任职期间薪酬福利总额。
- 8) 李铁南女士自 2020 年 2 月被任命为监事，截至 2022 年 12 月 31 日止年度彼未收取薪酬，原因为彼于担任监事职务期间未收取任何报酬。
- 9) 2022 年 2 月杨扬担任职工代表监事职务，以上薪酬福利为其 2-12 月任职期间薪酬福利总额。
- 10) 2022 年 2 月，陈世奎不再担任职工代表监事职务。

本公司在本年度内五位最高薪酬雇员的分析如下：

	本期	上期
非董事及非监事雇员	5	5

上述非董事及非监事雇员最高薪酬雇员的薪酬详情如下：

项目	本期	上期
基本薪金	2,625,600.00	2,535,021.00
绩效奖金	4,554,683.39	4,595,834.70
税前报酬总额	7,180,283.39	7,130,855.70
社会保险费及住房公积金	784,780.02	722,089.28
补充养老保险	178,859.88	237,262.44
合计	8,143,923.29	8,090,207.42

非董事及非监事雇员最高薪酬雇员薪酬在以下范围的人数如下：

	本期	上期
零至 1,000,000 港元		
1,000,001 港元至 1,500,000 港元	2	1
1,500,001 港元至 2,000,000 港元	2	3
2,000,001 港元至 2,500,000 港元	1	
2,500,001 港元至 3,000,000 港元		1
3,000,001 港元至 3,500,000 港元		
合计	5	5

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款			
	天水有轨电车有限责任公司	203,671,708.70	40,716,302.73
	天水通号有轨电车有限责任公司	262,216,007.93	223,364,552.80
	通号佛山置业有限公司	143,101,916.47	270,478,117.58
	北京通号北房置业有限公司	65,429,340.13	37,235,921.67
	四平市综合管廊建设运营有限公司	27,332,996.00	40,053,876.28
	通号置业有限公司	59,506,091.92	81,207,832.22
	通号贵州置业有限公司	20,521,611.60	11,039,721.40
	ALSTOM Transport India Limited	3,168,089.11	952,347.84
	西门子信号有限公司	15,635,907.76	5,668,983.32
	固安北信铁路信号有限公司	10,758,491.00	6,286,930.23

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	中关村芯海择优科技有限公司	4,980,344.77	1,847,160.00
	ALSTOM Transport S.A.	917,406.00	
	ALSTOM Transport Australia Pty Limited	65,938.00	164,889.00
	ALSTOM Transport Spain Limited	89.06	
	ALSTOM Transport SA (Romania)	20.00	16.00
	中国铁路通信信号集团有限公司		287,160.54
	中铁通轨道运营有限公司		127,800.00
	ALSTOM Transport SA-Saint Ouen		80,391.00
	西安沙尔特宝电气有限公司		23,760.00
	小计	817,305,958.45	719,535,762.61
	减：应收账款坏账准备	30,571,261.45	10,926,805.96
	合计	786,734,697.00	708,608,956.65
应收股利			
	西门子信号有限公司	5,100,000.00	6,075,000.00
预付款项			
	ALSTOM Transport SA-Saint Ouen	3,001,885.88	30,370,662.61
	ALSTOM (Thailand) Ltd	1,605,967.25	
	西安唯迅监控设备有限公司	1,426,896.00	2,055,834.67
	西门子信号有限公司	1,908,300.00	
	中关村芯海择优科技有限公司	423,000.00	
	ALSTOM Transport SA-France Signalling	25,557.50	
	北京铁路通信信号成套设备有限公司		20,887.72
	固安北信铁路信号有限公司		3,900.00
	合计	8,391,606.63	32,451,285.00
其他应收款			
	西安唯迅监控设备有限公司	1,680,522.40	
	ALSTOM (Thailand) Ltd	1,082,821.68	
	西门子信号有限公司	995,861.38	649,774.21
	通智数据科技(北京)有限公司	599,811.41	
	西安沙尔特宝电气有限公司	449,027.84	285,358.28
	北京通号北房置业有限公司	355,770.82	2,222,766.76
	通号置业有限公司	314,943.80	314,943.80
	中国铁路通信信号集团有限公司	195,600.00	
	天水通号有轨电车有限责任公司	124,692.57	
	北京铁路通信信号成套设备有限公司	24,919.80	10,000.00
	通号贵州置业有限公司		32,134.56
	通号佛山置业有限公司	28,017,521.82	17,301.18
	小计	33,841,493.52	3,532,278.79

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	减：其他应收款坏账准备	57,140.14	
	合计	33,784,352.78	3,532,278.79

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京北信丰元铁路电子设备有限公司	144,434,989.36	132,845,757.18
	天津凯发电气股份有限公司	94,140,276.10	
	通智数据科技（北京）有限公司	51,250,349.86	
	固安北信铁路信号有限公司	44,595,594.86	32,954,805.20
	ALSTOM Transport SA-Saint Ouen	34,071,222.77	82,545,944.04
	ALSTOM Signaling Inc.	26,380,780.45	52,779,024.61
	西门子信号有限公司	11,174,583.34	13,684,417.69
	中关村芯海择优科技有限公司	8,575,240.65	262,954.81
	ALSTOM Transport SA-Villeurbanne	5,978,759.91	1,195,269.63
	天津津轨汇海科技发展有限公司	6,251,713.68	1,700,412.61
	ALSTOM (Thailand) Ltd	4,524,294.58	
	深铁信号科技（深圳）有限公司	805,739.82	
	西安唯迅监控设备有限公司	609,432.56	
	西安沙尔特宝电气有限公司	304,696.82	256,751.53
	阿尔斯通投资(上海)有限公司	287,654.71	2,963,223.11
	ALSTOM Ferroviaria S.p.A.	83,048.45	83,048.45
	北京二七通信工厂有限公司	64,953.41	64,953.41
	ALSTOM Transport SA-Aix en Provence	59,553.43	
	中铁通轨道运营有限公司		908,553.36
	合计	433,592,884.76	322,245,115.63
合同负债			
	ALSTOM Transport S.A.		
	ALSTOM Transport (S) Pte Ltd	28,156,783.10	206,954.00
	ALSTOM Transport Australia Pty Limited	15,067,184.56	975,045.42
	ALSTOM Transport India Limited	379,290.90	46,105.06
	ALSTOM ISRAEL LTD	236,660.14	
	通号贵州置业有限公司		8,390,102.80
	ALSTOM Transport SA-Saint Ouen		4,238,125.56
	合计	43,839,918.70	13,856,332.84
其他应付款			
	中国铁路通信信号集团有限公司	49,710,137.71	777,896.85

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	北京铁路通信信号成套设备有限公司	3,721,078.30	697,728.66
	中关村芯海择优科技有限公司	232,101.46	
	中铁通轨道运营有限公司	184,548.54	186,783.90
	固安北信铁路信号有限公司	30,000.00	
	通号贵州置业有限公司	1,000.00	
	天水通号有轨电车有限责任公司		103,461.75
	合计	53,878,866.01	1,765,871.16
应付票据			
	北京北信丰元铁路电子设备有限公司	700,000.00	1,500,000.00
	西安沙尔特宝电气有限公司		100,000.00
	固安北信铁路信号有限公司	1,496,549.00	
	合计	2,196,549.00	1,600,000.00
吸收存款及同业存放			
	北京铁路通信信号成套设备有限公司	72,661,560.11	
	中国铁路通信信号集团有限公司	33,905,451.51	
	上海信立城通信技术服务有限公司	22,762,916.49	
	通号置业有限公司	3,151,784.84	
	通号佛山置业有限公司	2,347,772.26	
	北京北信丰元铁路电子设备有限公司	1,948,327.57	
	北京二七通信工厂有限公司	1,264,403.57	
	通号贵州置业有限公司	4,164.73	
	西安唯迅监控设备有限公司	56.98	
	合计	138,046,438.06	

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
采购商品/接受劳务			
	ALSTOM Transport SA-Saint Ouen	290,474,027.74	214,869,007.73
	ALSTOM Transport SA-Villeurbanne	38,695,331.28	19,657,533.25
	阿尔斯通投资（上海）有限公司	28,613,541.60	
	ALSTOM Signaling Inc.	16,293,074.07	6,848,028.00
	西门子信号有限公司	8,803,984.20	6,427,113.61
	北京北信丰元铁路电子设备有限公司	6,526,455.75	
	西安唯迅监控设备有限公司		167,644.00
销售商品/提供劳务			

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	通号贵州置业有限公司	328,774,966.51	
	ALSTOM Hong Kong Ltd	123,495,430.93	325,000.00
	天水有轨电车有限责任公司	71,369,409.88	
	ALSTOM Transport S.A.	63,882,902.14	208,444,609.00
	天水有轨电车有限责任公司	51,744,282.21	
	ALSTOM Transport India Limited	33,997,081.25	31,843,658.00
	ALSTOM Transport Australia Pty Limited	19,156,774.08	38,288,033.77
	通号置业有限公司	19,078,034.62	
	固安北信铁路信号有限公司	11,987,079.72	
	天津津轨汇海科技发展有限公司	2,613,553.00	2,613,553.00
	西门子信号有限公司	1,646,489.10	
	ALSTOM Signaling Inc.	1,444,950.00	
	中关村芯海择优科技有限公司	1,236,820.00	
	ALSTOM Ferroviaria S.p.A	859,590.00	843,854.25
	通用电气（上海）电力技术有限公司	370,148.28	
	ALSTOM ISRAEL LTD	4,826.82	
	ALSTOM Transport (S) Pte Ltd	263.00	690,693.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

项目名称	期末余额	上年年末余额
已签约但未拨备		
资本承诺		1,000,000.00
投资承诺	422,500,000.00	422,600,000.00
合计	422,500,000.00	423,600,000.00

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

于2024年3月26日，本公司董事会决议建议就截至2023年12月31日可供分配利润进行股利分配，分配现金股利每股人民币0.17元（含税）。该利润分配方案将提交本公司2023年年度股东大会批准。

十四、资本管理

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。

为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本公司不受外部强制性资本要求约束。于 2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额占资产总额的比率。

本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额	上年年末余额
资产总额	118,990,487,731.74	116,806,544,483.88
负债总额	70,115,652,701.84	69,528,809,483.31
资产负债率	58.93%	59.52%

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本公司根据产品和服务划分成业务单元。本公司有如下 3 个报告分部：

- (1) 轨道交通控制系统分部主要提供轨道交通控制系统设计集成、设备制造及系统交付服务「三位一体」的专业化服务；
- (2) 工程总承包分部主要包括市政工程承包及其他工程的建设服务；
- (3) 其他分部主要为从事贸易等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与本公司利润总额是一致的。

分部间转移定价参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

2、 报告分部的财务信息

项目	轨道交通控制系统	工程总承包	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	29,261,817,816.79	7,673,647,905.68	66,763,716.42		37,002,229,438.89
分部间交易收入	45,715,896.77	80,558,985.12	2,984,209.02	-129,259,090.91	
对联营和合营企业的投资收益	86,116,571.65	32,924,807.12			119,041,378.77
信用减值损失	210,903,094.02	235,063,681.18			445,966,775.20
资产减值损失	12,010,427.63	3,586,691.74			15,597,119.37
折旧费和摊销费	618,846,456.13	12,131,568.69	3,544,585.56	-1,012,971.16	633,509,639.22
利润总额（亏损总额）	—	—	—	—	4,690,285,601.76
所得税费用	—	—	—	—	675,450,919.54
净利润（净亏损）	—	—	—	—	4,014,834,682.22
资产总额	83,951,114,490.37	33,549,340,902.55	9,864,045,091.44	-8,374,012,752.62	118,990,487,731.74
负债总额	44,981,010,321.37	25,721,532,975.02	7,787,122,158.07	-8,374,012,752.62	70,115,652,701.84
其他重要的非现金项目					
对联营和合营企业的长期股权投资	1,327,000,926.58	205,165,318.65			1,532,166,245.23
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,841,509,414.70	12,859,182.30	9,711,705.73	-46,038,424.17	1,818,041,878.56

注：资本性开支包括投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、开发支出及长期待摊费用的本年增加额。

3、 其他信息

地理信息

(1) 对外交易收入

对外交易收入	2023 年	2022 年
中国	35,515,434,781.88	38,699,754,794.78
其他国家和地区	1,486,794,657.01	1,503,452,978.51
合计	37,002,229,438.89	40,203,207,773.29

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

(2) 非流动资产总额

非流动资产总额	2023 年	2022 年
中国	11,284,185,074.34	10,913,880,128.68

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、研发支出等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按入账日期的账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	669,015,662.76	954,209,257.79
1 至 2 年	326,687,594.34	480,830,031.73
2 至 3 年	410,332,286.71	228,372,496.69
3 年以上	387,337,505.10	244,183,436.87
小计	1,793,373,048.91	1,907,595,223.08
减：坏账准备	151,297,518.57	119,489,165.73
合计	1,642,075,530.34	1,788,106,057.35

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,831,288.06	0.16	2,831,288.06	100.00		459,225,210.57	24.07	2,831,288.06	0.62	456,393,922.51
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,790,541,760.85	99.84	148,466,230.51	8.29	1,642,075,530.34	1,448,370,012.51	75.93	116,657,877.67	8.05	1,331,712,134.84
合计	1,793,373,048.91	100.00	151,297,518.57		1,642,075,530.34	1,907,595,223.08	100.00	119,489,165.73		1,788,106,057.35

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
按单项计提坏账准备	2,831,288.06	2,831,288.06	100.00		459,225,210.57	2,831,288.06
合计	2,831,288.06	2,831,288.06			459,225,210.57	2,831,288.06

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	669,015,662.76	3,223,201.94	0.48
1 至 2 年	326,687,594.34	12,967,156.99	3.97
2 至 3 年	410,332,286.71	19,003,796.63	4.63
3 年以上	384,506,217.04	113,272,074.95	29.46
合计	1,790,541,760.85	148,466,230.51	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,831,288.06					2,831,288.06
按信用风险特征组合计提坏账准备	116,657,877.67	31,808,352.65			0.19	148,466,230.51
合计	119,489,165.73	31,808,352.65			0.19	151,297,518.57

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 708,671,294.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,812,692.65 元。

2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 588,251,757.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,748,849.85 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	250,222,930.31	161,752,930.31
其他应收款项	6,607,071,636.40	6,255,470,067.85
合计	6,857,294,566.71	6,417,222,998.16

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
通号建设	172,561,000.00	158,136,000.00
上海工程局	56,270,000.00	
江苏智慧	13,800,000.00	
通号腾达	3,975,000.00	
通号万全信号设备有限公司	3,616,930.31	3,616,930.31
小计	250,222,930.31	161,752,930.31
减：坏账准备		
合计	250,222,930.31	161,752,930.31

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,291,330,911.51	1,645,181,079.59
1 至 2 年	1,214,202,766.17	4,254,979,490.21
2 至 3 年	3,803,179,284.15	133,351,323.64
3 年以上	298,897,495.86	222,543,422.21
小计	6,607,610,457.69	6,256,055,315.65
减：坏账准备	538,821.29	585,247.80
合计	6,607,071,636.40	6,255,470,067.85

(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)	
上年年末余额	213,196.80		372,051.00	585,247.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-95,201.71		48,775.20	-46,426.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	117,995.09		420,826.20	538,821.29

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	6,255,683,264.65		372,051.00	6,256,055,315.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-48,775.20		48,775.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,787,208,343.44			1,787,208,343.44
本期终止确认	-1,435,653,201.40			-1,435,653,201.40
其他变动				
期末余额	6,607,189,631.49		420,826.20	6,607,610,457.69

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	585,247.80	-46,426.51				538,821.29
合计	585,247.80	-46,426.51				538,821.29

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司借款	5,438,843,130.00	5,942,843,130.00
代垫往来款	1,026,193,302.90	256,412,878.94
其他	142,574,024.79	56,799,306.71
小计	6,607,610,457.69	6,256,055,315.65
减：坏账准备	538,821.29	585,247.80
合计	6,607,071,636.40	6,255,470,067.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额4,551,681,308.54元，占其他应收款期末余额合计数的比例68.89%，计提的坏账准备金额为0.00元。

2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额5,761,642,694.29元，占其他应收款期末余额合计数的比例92.10%，计提的坏账准备金额为0.00元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	18,429,896,919.24		18,429,896,919.24	18,350,119,539.81		18,350,119,539.81
对联营、合营企业投资	887,605,378.92		887,605,378.92	895,054,025.19		895,054,025.19
合计	19,317,502,298.16		19,317,502,298.16	19,245,173,565.00		19,245,173,565.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海工程局	1,635,118,995.36						1,635,118,995.36	
研究设计院	2,183,153,452.31						2,183,153,452.31	
通信集团	370,790,731.45						370,790,731.45	
城轨公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
国际公司	463,000,000.00		79,777,379.43				542,777,379.43	
创新投资	2,901,431,060.71						2,901,431,060.71	
通号工程局	1,090,447,494.77						1,090,447,494.77	
电缆集团	389,223,087.50						389,223,087.50	
长沙轨道	1,454,470,000.00						1,454,470,000.00	
卡斯柯	731,460,709.51						731,460,709.51	
西安工业集团	2,161,476,363.60						2,161,476,363.60	
电气化局	325,000,000.00						325,000,000.00	
通号建设	1,278,913,017.40						1,278,913,017.40	
通号国际	2,581,200.00						2,581,200.00	
通号腾达	405,000,000.00						405,000,000.00	
通号华泰	522,000,000.00						522,000,000.00	
江苏智慧	431,053,427.20						431,053,427.20	
北京招标	5,000,000.00						5,000,000.00	
财务公司	1,900,000,000.00						1,900,000,000.00	
合计	18,350,119,539.81		79,777,379.43				18,429,896,919.24	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业												
温州杭温高铁投资合伙企业(有限合伙)	76,503,772.49			76,503,772.49								
小计	76,503,772.49			76,503,772.49								
2. 联营企业												
佛山中建交通联合投资有限公司	12,616,233.38										12,616,233.38	
四平市综合管廊建设运营有限公司	224,763,946.36										224,763,946.36	
广东粤财金融租赁股份有限公司	351,646,087.12				12,439,903.94						364,085,991.06	
天水通号有轨电车有限责任公司	229,523,985.84				32,108,141.78						261,632,127.62	
深铁信号科技(深圳)有限公司			24,500,000.00		7,080.50						24,507,080.50	
小计	818,550,252.70		24,500,000.00		44,555,126.22						887,605,378.92	
合计	895,054,025.19		24,500,000.00	76,503,772.49	44,555,126.22						887,605,378.92	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,507,014,782.09	3,273,317,979.75	3,491,835,458.20	3,164,713,992.99
其他业务	192,060,227.51	47,946,517.71	176,888,171.44	47,847,019.54
合计	3,699,075,009.60	3,321,264,497.46	3,668,723,629.64	3,212,561,012.53

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,004,547,671.00	1,939,015,477.95
权益法核算的长期股权投资收益	44,555,126.22	30,765,509.16
处置长期股权投资产生的投资收益	13,796,227.51	
债权投资持有期间取得的利息收入	11,364,993.67	11,364,993.67
资金拆借投资收益	224,112,729.49	229,125,365.52
合计	2,298,376,747.89	2,210,271,346.30

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,116,503.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	223,894,550.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,845,786.43	
小计	269,856,840.58	
所得税影响额	43,864,184.99	
少数股东权益影响额（税后）	14,870,587.79	
合计	211,122,067.80	

(二) 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)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.54	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.30	0.30

