

# 神州高铁技术股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-136



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024BJAA4B0157

神州高铁技术股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了神州高铁技术股份有限公司（以下简称神州高铁公司）财务报表，包括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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神州高铁公司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，我们独立于神州高铁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
<b>1. 商誉减值事项</b>	
如附注“五、18”所述，神州高铁公司2023年12月31日商誉的账面原值合计36.82亿元，计提的减值准备12.99亿元，商誉净值23.83亿元。神州高铁公司管理层通过比较分摊商誉的相	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解、测试和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计与运行的有效性； (2) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，评价管理层预测结果的历史准确性；



<p>关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，需要管理层做出重大判断和假设。因此，我们将商誉减值事项作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>(4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断，检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性；</p> <p>(5) 获取管理层聘请的外部评估机构出具的商誉减值测试报告，并对外部评估机构的独立性、客观性及胜任能力进行评估；</p> <p>(6) 复核外部评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告，验算商誉减值测试的测算过程及结果；</p> <p>(7) 检查与商誉减值相关的信息已在财务报告恰当的列报和披露。</p>
<p><b>2. 应收账款预期信用损失</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>如附注“五、3”所述，神州高铁公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额 29.73 亿元，已计提预期信用损失 5.46 亿元。公司管理层依据业务类型等信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。在确定应收账款坏账预期信用损失时需要考虑客户的信用风险、历史付款记录、存在的争议以及前瞻性因素等情况，涉及管理层的估计和判断。因此，我们将应收账款预期信用损失作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解应收账款及预期信用损失的内控制度，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>(2) 分析应收账款预期信用损失估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 评价公司采用预期信用损失的模型，分析主要参数、指标的合理性，复核计算过程；</p> <p>(4) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>(5) 获取公司预期信用损失计算表，检查计提方法是否按照政策执行，重新测算计提金额是否准确；</p> <p>(6) 对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况，根据回函和期后回款情况，评价管理层对应收账款可收回性的判断是否存在重大偏差；</p> <p>(7) 检查应收账款预期信用损失已在财务报告适当列报和披露。</p>

#### 四、其他信息

神州高铁公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括神州高铁公司 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，管理层负责评估神州高铁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神州高铁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州高铁公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

宋刚



中国注册会计师：

王心



中国 北京

二〇二四年四月十二日





合并资产负债表

编制单位：武汉高铁技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产</b>			
货币资金	五、1	447,877,955.93	584,816,201.49
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、2	154,389,455.12	158,868,264.58
应收账款	五、3	2,427,660,752.90	2,328,817,184.24
应收款项融资	五、5	39,623,894.71	22,785,877.17
预付款项	五、7	285,803,956.59	358,131,847.71
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、6	189,855,677.46	91,142,494.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	797,185,481.14	1,054,922,470.03
合同资产	五、4	403,115,773.46	357,815,951.81
持有待售资产	五、9	13,132,920.53	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	114,215,801.72	101,111,827.64
<b>流动资产合计</b>		<b>4,872,861,669.56</b>	<b>5,058,412,119.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12	6,217,574.80	1,215,000.00
长期股权投资	五、13	1,241,576,398.19	1,353,699,511.81
其他权益工具投资	五、11	192,184,582.43	309,480,211.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、14	513,064,358.17	435,737,499.27
在建工程	五、15	805,722,238.02	837,755,676.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	189,690,324.52	120,658,968.08
无形资产	五、17	201,415,359.90	256,649,599.80
开发支出			3,178,461.65
商誉	五、18	2,383,080,861.76	2,661,532,584.30
长期待摊费用	五、19	4,729,583.36	10,821,647.19
递延所得税资产	五、20	231,013,039.53	173,325,883.34
其他非流动资产	五、21	13,899,526.80	25,617,783.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,782,593,847.48</b>	<b>6,189,672,827.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,655,455,517.04</b>	<b>11,248,084,947.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 神州高铁技术股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、23	2,841,779,057.19	2,099,294,008.35
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、24	97,404,902.27	80,470,461.80
应付账款	五、25	1,267,129,510.67	1,357,693,409.17
预收款项	五、27	560,476.70	521,714.71
合同负债	五、28	1,105,362,592.27	973,334,956.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、29	126,876,451.75	115,658,166.75
应交税费	五、30	59,675,189.39	60,415,917.58
其他应付款	五、26	162,973,232.65	79,646,346.20
其中: 应付利息			
应付股利	五、26.1	24,741,819.49	35,741,819.49
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、31	610,394,693.11	954,180,652.17
其他流动负债	五、32	151,376,464.40	168,158,576.38
<b>流动负债合计</b>		<b>6,423,532,570.40</b>	<b>5,889,374,210.02</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、33	193,628,991.17	580,106,133.80
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	122,224,229.04	60,652,983.51
长期应付款	五、35	68,671,579.58	88,806,765.87
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、36	52,054,340.65	52,591,072.23
递延收益	五、37	11,438,333.99	9,993,500.00
递延所得税负债	五、20	57,670,919.71	24,794,746.26
其他非流动负债	五、38	71,841,395.85	61,609,611.19
<b>非流动负债合计</b>		<b>577,529,789.99</b>	<b>878,554,812.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,001,062,360.39</b>	<b>6,767,929,022.88</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、39	2,716,377,683.00	2,780,795,346.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、40	2,619,778,319.75	2,791,835,895.67
减: 库存股	五、41		234,980,695.31
其他综合收益	五、42	-6,522,770.79	-9,109,457.09
专项储备	五、43	35,205,054.98	32,465,024.16
盈余公积	五、44	49,656,991.83	49,656,991.83
一般风险准备			
未分配利润	五、45	-1,862,681,759.54	-1,034,408,461.01
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,551,813,519.23</b>	<b>4,376,254,644.25</b>
少数股东权益		102,579,637.42	103,901,279.90
<b>股东权益合计</b>		<b>3,654,393,156.65</b>	<b>4,480,155,924.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,655,455,517.04</b>	<b>11,248,084,947.03</b>

法定代表人:

*(Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*





母公司资产负债表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		61,326,117.64	123,294,836.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,000,000.00	7,362,648.36
应收账款	十六、1	468,633,469.63	263,250,021.58
应收款项融资			
预付款项		25,137,604.60	113,697,805.48
其他应收款	十六、2	1,372,252,937.94	1,148,198,826.05
其中：应收利息			
应收股利		307,000,000.00	271,000,000.00
存货		4,242,082.48	4,242,082.48
合同资产		15,156,834.17	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		457,478.86	825,150.53
流动资产合计		1,965,186,525.32	1,660,871,370.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	7,215,814,454.30	5,605,167,004.55
其他权益工具投资		189,099,793.15	188,598,461.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		172,075.28	200,313.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,254,517.01	16,273,847.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,913,407.00	31,150,818.43
其他非流动资产		4,771,226.41	
非流动资产合计		7,455,025,473.15	5,841,390,446.30
资产总计		9,420,211,998.47	7,502,261,816.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 郑州高铁技术股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产:</b>			
短期借款		1,748,045,347.24	1,386,019,424.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		190,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		295,824,124.64	67,515,964.62
预收款项			
合同负债		67,841,894.74	59,946,662.29
应付职工薪酬		10,789,260.05	10,399,615.19
应交税费		223,919.77	391,703.74
其他应付款		2,247,681,153.18	1,742,976,144.59
其中: 应付利息			
应付股利		2,013,172.38	2,013,172.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		541,034,140.00	900,916,122.29
其他流动负债		55,050,643.24	30,603,686.86
<b>流动负债合计</b>		<b>5,160,290,485.92</b>	<b>4,298,769,324.56</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		99,900,000.00	525,583,229.17
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			493,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>99,900,000.00</b>	<b>525,076,729.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,260,190,485.92</b>	<b>4,824,846,053.73</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		2,716,377,683.00	2,780,795,346.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,647,547,742.47	1,834,137,152.41
减: 库存股			234,980,695.31
其他综合收益		-1,505,134.53	-4,864,104.39
专项储备			
盈余公积		49,656,991.83	49,656,991.83
未分配利润		-2,252,055,770.22	-1,747,328,927.37
<b>股东权益合计</b>		<b>4,160,021,512.55</b>	<b>2,677,415,763.17</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,420,211,998.47</b>	<b>7,502,261,816.90</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入		2,511,647,824.07	1,772,952,858.32
其中：营业收入	五、46	2,511,647,824.07	1,772,952,858.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,895,507,983.83	2,193,411,011.57
其中：营业成本	五、46	1,898,495,584.60	1,145,700,605.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、47	19,548,476.69	14,247,973.80
销售费用	五、48	255,246,904.81	319,133,069.83
管理费用	五、49	362,436,339.80	338,951,360.97
研发费用	五、50	192,692,994.21	197,931,739.45
财务费用	五、51	167,087,683.72	177,446,282.49
其中：利息费用		163,609,833.25	175,589,045.29
利息收入		3,383,542.07	4,995,063.37
加：其他收益	五、52	54,134,549.54	53,286,625.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	80,024,263.40	65,067,451.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		78,421,820.90	72,633,488.04
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、54	-129,257,608.58	-194,370,586.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-453,816,516.06	-408,086,073.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	-2,415,290.07	10,788,726.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-835,190,761.53	-893,772,009.01
加：营业外收入	五、57	3,962,928.02	1,069,099.45
减：营业外支出	五、58	1,177,502.25	4,401,620.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-832,405,335.76	-897,104,529.98
减：所得税费用	五、59	-7,930,074.27	-49,843,716.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-824,475,261.49	-847,260,813.31
（一）按经营持续性分类		-824,475,261.49	-847,260,813.31
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-824,475,261.49	-847,260,813.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-824,475,261.49	-847,260,813.31
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-828,273,298.53	-846,257,790.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,798,037.04	-1,003,022.84
六、其他综合收益的税后净额	五、60	2,586,686.30	9,916,557.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,586,686.30	9,916,557.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,927,721.63	9,253,729.68
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		4,927,721.63	9,253,729.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,341,035.33	662,827.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-2,341,035.33	662,827.71
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-821,888,575.19	-837,344,255.92
归属于母公司股东的综合收益总额		-825,686,612.23	-836,341,233.08
归属于少数股东的综合收益总额		3,798,037.04	-1,003,022.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	-0.31

法定代表人：

*杨浩*

主管会计工作负责人：

*杨浩*

会计机构负责人：

*杨浩*





母公司利润表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	8,693,300.33	7,370,444.80
减：营业成本	十六、4		
税金及附加		149,880.40	587,480.40
销售费用		1,491,933.30	3,191,790.44
管理费用		89,163,863.57	62,234,060.98
研发费用		713,646.17	2,899,198.79
财务费用		120,150,413.00	137,791,336.25
其中：利息费用		119,556,829.38	139,092,422.09
利息收入		1,232,607.98	2,059,899.39
加：其他收益		575,607.46	125,762.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	94,080,443.61	143,160,730.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,187,574.83	54,087,078.52
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）		-19,864,948.82	-63,121,997.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-381,023,754.18	-244,736,218.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-509,209,088.04	-363,905,146.05
加：营业外收入			
减：营业外支出		400,000.00	1,770,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-509,609,088.04	-365,675,146.05
减：所得税费用		-4,882,245.19	-15,652,482.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-504,726,842.85	-350,022,663.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-504,726,842.85	-350,022,663.08
（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		3,358,969.86	10,003,729.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,358,969.86	10,003,729.68
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		3,358,969.86	10,003,729.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-501,367,872.99	-340,018,933.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 合并现金流量表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,374,177,538.90	2,462,940,317.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		34,699,806.97	55,048,473.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	174,349,835.24	193,678,026.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,583,227,181.11</b>	<b>2,711,666,817.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,403,843,449.07	1,101,126,662.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		554,262,974.35	540,733,169.57
支付的各项税费		182,000,806.88	121,744,792.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	412,050,791.57	374,740,421.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,552,158,021.87</b>	<b>2,138,345,046.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,069,159.24</b>	<b>573,321,770.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		548,977,295.22	745,399,045.74
取得投资收益收到的现金		64,999,765.16	65,534,657.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,227.76	54,490,568.60
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>613,995,288.14</b>	<b>865,424,271.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,903,723.47	193,668,245.98
投资支付的现金		450,000,000.00	732,944,000.00
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			20,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>610,903,723.47</b>	<b>946,632,245.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,091,564.67</b>	<b>-81,207,974.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,782,218,828.60	2,914,070,141.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61	367,466,235.87	207,993,848.07
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,149,685,064.47</b>	<b>3,122,063,989.54</b>
偿还债务所支付的现金		4,128,595,690.88	3,901,667,875.03
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		161,466,612.99	156,869,615.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	46,962,272.47	36,562,511.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,337,024,576.34</b>	<b>4,095,100,002.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-187,339,511.87</b>	<b>-973,036,012.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,298,422.86</b>	<b>-252,336.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-154,477,210.82</b>	<b>-481,174,553.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		501,818,588.97	982,993,142.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>347,341,378.15</b>	<b>501,818,588.97</b>

法定代表人：

*杨浩*

主管会计工作负责人：

*杨浩*

会计机构负责人：

*杨浩*





母公司现金流量表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,483,634.08	256,346,757.33
收到的税费返还			5,106,085.76
收到其他与经营活动有关的现金		732,864,153.63	676,350,470.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>932,347,787.71</b>	<b>937,803,313.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		199,129,089.70	202,036,982.91
支付给职工以及为职工支付的现金		46,708,486.56	31,719,831.30
支付的各项税费		149,572.71	588,899.01
支付其他与经营活动有关的现金		229,026,647.37	40,953,084.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>475,013,796.34</b>	<b>275,298,797.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>457,333,991.37</b>	<b>662,504,515.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		548,977,295.22	12,799,045.74
取得投资收益收到的现金		50,228,840.31	49,111,499.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		311,553.71	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>599,517,689.24</b>	<b>61,910,544.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		450,000,000.00	31,296,800.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>450,000,000.00</b>	<b>31,296,800.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>149,517,689.24</b>	<b>30,613,744.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,693,276,666.67	2,223,660,195.11
收到其他与筹资活动有关的现金		1,380,056.46	168,416,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,694,656,723.13</b>	<b>2,392,076,195.11</b>
偿还债务支付的现金		3,245,000,000.00	3,205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,122,782.18	128,926,463.10
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	16,853,561.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,365,122,782.18</b>	<b>3,350,780,024.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-670,466,059.05</b>	<b>-958,703,829.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>43.35</b>	<b>-74,508.94</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-63,614,335.09</b>	<b>-265,660,078.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		121,922,505.42	387,582,583.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>58,308,170.33</b>	<b>121,922,505.42</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度												
	归源于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,760,795,346.00		2,791,835,895.67	234,980,695.31	-9,109,457.09	32,465,024.16	49,656,991.83		-1,034,406,461.31		4,376,251,644.25	103,901,279.50	4,480,155,924.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,760,795,346.00		2,791,835,895.67	234,980,695.31	-9,109,457.09	32,465,024.16	49,656,991.83		-1,034,406,461.31		4,376,251,644.25	103,901,279.50	4,480,155,924.15
三、本年年末余额	-64,417,663.00		-172,057,575.92	-234,980,695.31	2,586,686.30	2,740,030.82			-828,273,298.53		-824,441,125.02	-1,321,642.48	-825,762,767.50
(一) 综合收益总额					2,586,686.30				-828,273,298.53		-825,686,612.23	3,798,037.04	-821,888,575.19
(二) 股东投入和减少资本	-64,417,663.00		-172,057,575.92	-234,980,695.31							-1,494,543.61	-1,569,103.86	-3,053,647.47
1. 原股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他	-64,417,663.00		-172,057,575.92	-234,980,695.31							-1,494,543.61	-1,559,103.86	-3,053,647.47
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取						2,740,030.82					2,740,030.82	439,424.34	3,179,455.16
2. 本年使用						7,026,864.53					7,026,864.53	680,574.10	7,707,438.63
(六) 其他						4,286,833.71					4,286,833.71	241,149.76	4,527,983.47
四、本年年末余额	2,716,377,683.00		2,619,778,319.75	-234,980,695.31	-6,522,770.79	35,205,054.98	49,656,991.83		-1,862,081,759.54		3,551,813,519.23	102,579,637.42	3,654,393,156.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨洪

杨洪

杨洪



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2022年度											股本 或库存股	少数股东权益	股本 或库存股 合计
	归属于母公司股东权益													
	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	其他			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,780,795,346.00				2,787,846,516.89	234,950,695.31	-19,026,014.48	26,308,488.56		-188,150,670.54		5,202,449,962.95	133,659,533.48	5,336,109,496.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,780,795,346.00				2,787,846,516.89	234,950,695.31	-19,026,014.48	26,308,488.56		-188,150,670.54		5,202,449,962.95	133,659,533.48	5,336,109,496.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,989,378.78		9,916,557.39	6,156,535.60		-846,257,796.47		-826,195,318.70	-29,758,253.58	-855,953,572.28
（一）综合收益总额					3,989,378.78		9,916,557.39			-846,257,796.47		-826,341,233.08	-1,003,022.84	-827,344,255.92
（二）股东投入和减少资本					3,989,378.78							3,989,378.78	-70,843.28	3,918,535.50
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					-4,259,786.74							-4,259,786.74	-81,401.57	-4,341,188.31
4. 其他					8,249,165.52							8,249,165.52	13,558.29	8,262,723.81
（三）利润分配													-29,400,000.00	-29,400,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配													-29,400,000.00	-29,400,000.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								6,156,535.60				6,156,535.60	715,612.54	6,872,148.14
1. 本年提取								9,483,392.84				9,483,392.84	723,551.39	10,206,944.23
2. 本年使用								3,326,857.24				3,326,857.24	7,938.85	3,334,796.09
（六）其他														
四、本年年末余额	2,780,795,346.00				2,791,835,895.67	234,950,695.31	-9,109,467.09	32,465,024.16		-1,034,408,461.01		4,376,254,644.25	103,971,279.90	4,480,225,924.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*杨浩*

*杨浩*

*杨浩*



母公司股东权益变动表

项 目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,780,795,346.00				1,834,137,152.41	234,980,695.31	-4,864,104.35		49,656,991.83	-1,747,328,927.37		2,677,415,763.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,780,795,346.00				1,834,137,152.41	234,980,695.31	-4,864,104.35		49,656,991.83	-1,747,328,927.37		2,677,415,763.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-64,417,663.00				1,813,410,590.06	-234,980,695.31	3,358,969.86			-504,726,842.85		1,482,605,749.38
（一）综合收益总额							3,358,969.86			-504,726,842.85		-501,367,872.99
（二）股东投入和减少资本	-64,417,663.00				1,813,410,590.06	-234,980,695.31						1,983,973,622.37
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-64,417,663.00				1,813,410,590.06	-234,980,695.31						1,983,973,622.37
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,716,377,683.00				3,647,547,742.47		-1,505,134.53		49,656,991.83	-2,252,055,770.22		4,160,021,512.55

单位：人民币元

编制单位：神州高铁技术股份有限公司



杨浩

杨浩

主管会计工作负责人：

法定代表人：

杨浩

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,780,795,346.00			1,838,481,340.74	234,980,695.31	-14,867,834.07		49,656,991.83	-1,397,306,264.29		3,021,778,881.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,780,795,346.00			1,838,481,340.74	234,980,695.31	-14,867,834.07		49,656,991.83	-1,397,306,264.29		3,021,778,881.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-4,344,188.33		10,003,729.68			-350,022,663.08		-344,363,121.73
（一）综合收益总额						10,003,729.68			-350,022,663.08		-340,018,933.40
（二）股东投入和减少资本				-4,344,188.33							-4,344,188.33
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				-4,344,188.33							-4,344,188.33
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,780,795,346.00			1,834,137,152.41	234,980,695.31	-4,864,104.39		49,656,951.83	-1,747,328,927.37		2,677,415,763.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨洪

杨洪

杨洪



## 一、公司的基本情况

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

本公司注册资本为271,637.7683万人民币,统一社会信用代码为91110000192184333K,法定代表人为孔令胜,公司注册及办公地址为北京市海淀区高梁桥斜街59号院1号楼16层1606。

本集团聚焦轨道交通运营检修装备行业,具备完善的轨道交通运营检修装备产业链基础。目前,已形成轨道交通运营检修装备和轨道交通运营维保服务两大业务板块,业务覆盖国铁、城轨、货运专用铁路等市场。

本公司经营范围为:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;轨道交通专用设备、关键系统及部件销售;轨道交通运营管理系统开发;城市轨道交通设备制造;机械电气设备销售;软件开发;计算机系统服务;货物进出口;技术进出口;进出口代理;以自有资金从事投资活动;物业管理;汽车新车销售;汽车旧车销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了充分评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的,本财务报表以持续经营为基础列报。

2023年度归属于母公司所有者的净利润-8.28亿元,截至2023年12月31日,累计未分配利润-18.63亿元,归属于母公司股东权益35.52亿,期末货币资金余额4.48亿元,资产负债率为65.7%。

本集团为强化持续经营能力，实现稳定增长，2024年将坚持以党建工作为引领，将提升公司经济效益作为核心任务，聚焦五年战略规划，紧抓市场拓展、研发创新、降本增效、资金平衡、内控合规体系建设等核心任务，推动公司实现业绩增长。计划执行如下举措：

(1) 聚焦主责主业，优化业务布局

2024年本集团将进一步聚焦轨道交通业务主赛道，推动业务整合，优化布局，瘦身健体。夯实轨交运营检修装备优势业务，深入推动运营维保板块业务发展，优化城轨业务内部协同模式，逐步完成子公司业务整合和管理优化，进一步压减法人主体数量。

(2) 优化资源配置，提升抗风险能力

本集团将继续加大对非主业资产的处置或清算，进一步回收资金，降低管理成本，优化资源配置，实现资产提质增效，促进持续健康发展。同时，公司持续加强财务管控能力，实现资产负债结构的逐步优化，提升公司的抗风险能力。

(3) 提升产品竞争力，持续推动销售增长

2024年是本集团的“产品质量年”和“科技创新年”。通过提升核心产品质量及交付安装效率，加大技术创新力度，加快科研成果市场转化，巩固和加强核心产品的竞争力，促进销售增长。

(4) 积极拓展战略客户，实现业务落地

协调高端客户资源，推动重大项目落地，赋能子公司业务开拓。紧盯市场招标，满足客户需求，提高核心优势产品市场占有率。2024年力争实现新签合同再创新高，为持续良性增长夯实基础。

(5) 通过全面预算管理，实现降本增效

2024年重点推动健全“战略目标-经营计划-全面预算-组织绩效”的闭环管理；注重预算执行结果在各级企业组织绩效中的应用，通过全面预算管理，加强财务管控能力，进一步加强研发、采购、生产、销售、交付等全项目过程的成本费用控制，有效实现降本增效。

(6) 加强经营回款，保障资金链稳定

通过加大经营回款和非主业资产处置变现，进一步降低有息负债规模，压降财务费用。通过司库系统信息化管理，严格执行资金计划，提高资金运营效率，实现资金精细化管理，保障资金链健康稳定。

通过以上措施,进一步巩固和加强公司可持续经营能力,提升公司整体经营效益,实现高质量发展。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、10所述方法折算为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项核销情况	单项核销的应收款项金额占各类应收款项总额的2%以上,且金额超过500万元
账龄超过1年且金额重要的预付款项	单项占预付账款总额的2%以上,且单项金额大于500万元
重要在建工程项目变动情况	单项占在建工程总额的30%以上,或单项金额大于1000万元
账龄超过1年的重要应付账款	单项占应付账款总额的2%以上,且单项金额大于500万元
账龄超过1年或逾期的重要预收款项	单项占预收账款总额的10%以上,且单项金额大于500万元

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项占合同负债账款总额的 10%以上, 且单项金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项占其他应付款总额的 10%以上, 且单项金额大于 500 万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单项金额超过 1000 万元的研发项目
重要的非全资子公司	单个子公司净利润或对通过投资收益对公司净利润影响 10%以上。
重要的合营企业或联营企业	账面价值占本集团最近一期经审计净资产绝对值 10%以上
其他重要事项	占本集团最近一期经审计净资产绝对值 10%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方, 在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。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。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

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

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产的主要包括：其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团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，本集团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。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

#### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融

资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确

认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货时,原材料采用移动加权平均法确定其发出成本,库存商品发出按个别计价法确定其发出的实际成本。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

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

## 13. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

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

## 14. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位

20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的或与被投资单位之间发生重要交易的或向被投资单位派出管理人员的或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团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权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以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。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值 2000.00 元以上的有形资产。

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

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

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

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

## 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

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

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产由于特殊原因无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够

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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

## 23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始时即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、服务性业务收入、租赁收入。

#### (1) 销售商品收入

本集团提供轨道交通车辆检修装备、车载电子装备、钢轨检修装备等设备产品销售。

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

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

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

#### (2) 服务性业务收入

本集团向客户提供地铁运营管理、设备维保、技术开发及教育培训等服务，符合在一段时间内确认收入的，按履约进度确认收入。

### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所

得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团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，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。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，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围

或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团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。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

## 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 28. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)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,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 29. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

无

#### (2) 重要会计估计变更

无

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	30%、25%、24%、20%、16.5%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京新联铁集团股份有限公司、株洲壹星科技股份有限公司、沃尔新(北京)自动设备有限公司、南京拓控信息科技股份有限公司、苏州华兴致远电子科技有限公司、武汉利德测控技术有限公司、武汉利德软件有限公司、神州高铁智能工业控制系统(武汉)、武汉利德软件有限公司、北京交大微联科技有限公司、北京华高世纪科技股份有限公司、广州神铁牵引设备有限公司、上海锦申铁道科技有限公司、北京地平线轨道技术有限公司	15%
武汉青浩精密工业有限公司、北京全声科技有限公司	20%

境外子企业纳税说明:

纳税主体名称	税种	计税依据	税率
神州高铁(香港)有限公司	利得税	按应纳税所得额计缴	16.5%
CHSR(U.S.A)LLC	特许经营税	定额	300美元
CHSRMALAYSIASDN.BHD.	企业所得税	营业所得	24%
CHSRMALAYSIASDN.BHD.	销售税	销售额	5%、10%
CHSR(AFRICA)COMPANYLIMITED	企业所得税	营业所得	30%

子公司 CHSR (U. S. A) LLC 注册地为美国特拉华州, 适用于当地税收政策, 特拉华州的有限责任公司则须于每年六月一日前缴交年度特许经营税。有限责任公司的特许经营税为 250 美元, 另加年度特许经营税报告存盘费用 50 美元。

子公司 CHSRMALAYSIASDN. BHD. 注册地址为马来西亚吉隆坡, 适用于马来西亚税收制度。

## 2. 税收优惠

北京新联铁集团股份有限公司、株洲壹星科技股份有限公司、沃尔新(北京)自动设备有限公司、南京拓控信息科技股份有限公司、苏州华兴致远电子科技有限公司、武汉利德测控技术有限公司、武汉利德软件有限公司、神州高铁智能工业控制系统(武汉)有限公司、北京地平线轨道技术有限公司、北京交大微联科技有限公司、北京华高世纪科技股份有限公司、广州神铁牵引设备有限公司、上海锦申铁道科技有限公司, 以上子公司经北京市科学技术委员会、各子公司所在地方省科学技术厅、各子公司所在地方省市财政局、国家税务局、地方税务局批准被认定为高新技术企业, 有效期三年, 2023 年度均在有效期, 享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2023]7 号)及《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)等文件的规定, 全面享受加计扣除政策。

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》(财税[2023]43 号)规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许符合规定的公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

武汉青浩精密工业有限公司、北京全声科技有限公司, 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)文件精神, 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”。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10号）文件精神从2022年1月1日至2024年12月31日适用小微企业“六税两费”减征政策，在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	67,206.81	120,432.09
银行存款	49,092,752.63	123,161,464.29
其他货币资金	101,011,905.20	88,038,133.99
存放财务公司存款	297,706,091.29	373,496,171.12
<b>合计</b>	<b>447,877,955.93</b>	<b>584,816,201.49</b>
其中：存放在境外的款项总额	<b>10,097,500.05</b>	<b>6,778,397.79</b>

### 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	29,620,872.36	23,206,855.82
保函保证金	60,280,283.74	52,972,635.74
履约保证金	2,634,922.32	5,792,070.56
信用证保证金	7,829,665.49	984,550.15
使用权受限的银行存款	84,094.33	41,500.25
其他原因受限	86,739.54	0.00
<b>合计</b>	<b>100,536,577.78</b>	<b>82,997,612.52</b>

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	104,978,556.58	116,249,719.74
商业承兑汇票	49,410,898.54	42,618,544.84
<b>合计</b>	<b>154,389,455.12</b>	<b>158,868,264.58</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	155,995,858.45	100.00	1,606,403.33	1.03	154,389,455.12
合计	155,995,858.45	100.00	1,606,403.33	—	154,389,455.12

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	159,750,169.38	100.00	881,904.80	0.55	158,868,264.58
合计	159,750,169.38	100.00	881,904.80	—	158,868,264.58

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	51,017,301.87	1,606,403.33	3.15
银行承兑汇票	104,978,556.58	0.00	0.00
合计	155,995,858.45	1,606,403.33	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年初余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	881,904.80	724,498.53	0.00	0.00	0.00	1,606,403.33

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	94,534,567.19
商业承兑汇票	0.00
合计	94,534,567.19

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,557,522.30	55,395,826.40
商业承兑汇票	0.00	27,644,237.84
合计	65,557,522.30	83,040,064.24

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,592,745,942.40	1,208,711,082.85
其中: 0-6个月	1,328,609,976.52	879,578,296.02
7个月-1年	264,135,965.88	329,132,786.83
1-2年	367,016,322.34	644,232,256.65
2-3年	348,676,248.92	280,218,435.50
3年以上	664,780,777.48	674,126,252.11
其中: 3-4年	162,000,468.98	448,786,664.03
4-5年	322,754,713.16	126,279,497.56
5年以上	180,025,595.34	99,060,090.52
合计	2,973,219,291.14	2,807,288,027.11

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	129,037,391.13	4.34	129,037,391.13	100.00	0.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,844,181,900.01	95.66	416,521,147.11	14.64	2,427,660,752.90
<b>合计</b>	<b>2,973,219,291.14</b>	<b>100.00</b>	<b>545,558,538.24</b>	<b>—</b>	<b>2,427,660,752.90</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	140,340,296.19	5.00	140,340,296.19	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,666,947,730.92	95.00	338,130,546.68	12.68	2,328,817,184.24
<b>合计</b>	<b>2,807,288,027.11</b>	<b>100.00</b>	<b>478,470,842.87</b>	<b>—</b>	<b>2,328,817,184.24</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	56,567,848.38	56,567,848.38	45,767,848.38	45,767,848.38	100.00	预计款项无法收回
单位 2	45,051,509.44	45,051,509.44	45,051,509.44	45,051,509.44	100.00	预计款项无法收回
单位 3	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
单位 4	4,905,000.00	4,905,000.00	4,905,000.00	4,905,000.00	100.00	债务单位经营异常
单位 5	4,450,000.00	4,450,000.00	4,450,000.00	4,450,000.00	100.00	债务单位注销
单位 6	3,418,725.03	3,418,725.03	3,418,725.03	3,418,725.03	100.00	预计款项无法收回
单位 7	0.00	0.00	2,699,245.00	2,699,245.00	100.00	债务单位注销
单位 8	2,138,283.90	2,138,283.90	2,016,883.84	2,016,883.84	100.00	预计款项无法收回
单位 9	1,778,000.00	1,778,000.00	1,778,000.00	1,778,000.00	100.00	债务单位注销
单位 10	1,354,539.97	1,354,539.97	1,354,539.97	1,354,539.97	100.00	预计款项无法收回
单位 11	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	债务单位吊销
单位 12	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100.00	债务单位吊销
单位 13	992,889.47	992,889.47	835,639.47	835,639.47	100.00	预计款项无法收回
单位 14	2,983,500.00	2,983,500.00	60,000.00	60,000.00	100.00	债务单位注销
<b>合计</b>	<b>140,340,296.19</b>	<b>140,340,296.19</b>	<b>129,037,391.13</b>	<b>129,037,391.13</b>	—	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,328,609,976.52	13,681,369.60	1.03
7 个月-1 年	264,135,965.88	6,611,440.79	2.50
1-2 年	365,368,982.37	22,177,897.25	6.07
2-3 年	343,575,253.63	45,214,503.40	13.16
3-4 年	141,741,052.00	38,241,735.83	26.98
4-5 年	252,363,045.54	142,206,576.17	56.35
5 年以上	148,387,624.07	148,387,624.07	100.00
<b>合计</b>	<b>2,844,181,900.01</b>	<b>416,521,147.11</b>	<b>—</b>

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	478,470,842.87	81,320,792.31	3,202,150.06	0.00	-11,030,946.88	545,558,538.24

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 642,052,436.20 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 18.72%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 94,801,304.73 元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工待结算项目	315,090,406.61	41,274,392.56	273,816,014.05
质保服务	140,651,646.20	11,351,886.79	129,299,759.41
<b>合计</b>	<b>455,742,052.81</b>	<b>52,626,279.35</b>	<b>403,115,773.46</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工待结算项目	284,375,487.54	34,559,199.82	249,816,287.72
质保服务	114,759,037.79	6,759,373.70	107,999,664.09
合计	399,134,525.33	41,318,573.52	357,815,951.81

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
已完工待结算项目	315,090,406.61	69.14	41,274,392.56	13.10	273,816,014.05
质保服务	140,651,646.20	30.86	11,351,886.79	8.07	129,299,759.41
合计	455,742,052.81	100.00	52,626,279.35	—	403,115,773.46

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
已完工待结算项目	284,375,487.54	71.25	34,559,199.82	12.15	249,816,287.72
质保服务	114,759,037.79	28.75	6,759,373.70	5.89	107,999,664.09
合计	399,134,525.33	100.00	41,318,573.52	—	357,815,951.81

合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已完工待结算项目	315,090,406.61	41,274,392.56	13.10
质保服务	140,651,646.20	11,351,886.79	8.07
合计	455,742,052.81	52,626,279.35	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
已完工待结算项目	6,715,192.74	0.00	0.00	—
质保服务费	4,592,513.09	0.00	0.00	—
<b>合计</b>	<b>11,307,705.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	—

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	39,623,894.71	22,785,877.17

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	189,855,677.46	91,142,494.78
<b>合计</b>	<b>189,855,677.46</b>	<b>91,142,494.78</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他单位往来	211,149,529.91	83,175,654.72
股权转让款	36,149,100.00	36,149,100.00
保证金、押金	44,422,773.69	29,416,228.65
备用金	12,534,096.29	19,213,903.00
其他	20,519,232.04	10,505,871.60
<b>合计</b>	<b>324,774,731.93</b>	<b>178,460,757.97</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	80,332,759.98	58,600,621.09
其中: 0-6个月	74,449,630.06	41,538,066.59
7个月-1年	5,883,129.92	17,062,554.50
1-2年	27,272,870.67	10,990,106.47
2-3年	124,398,362.46	12,824,120.38
3年以上	92,770,738.82	96,045,910.03

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中：3-4年	5,052,697.31	40,416,122.47
4-5年	38,502,749.70	24,092,903.75
5年以上	49,215,291.81	31,536,883.81
<b>合计</b>	<b>324,774,731.93</b>	<b>178,460,757.97</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,861,315.18	10.12	32,861,315.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	291,913,416.75	89.88	102,057,739.29	34.96	189,855,677.46
其中：账龄组合	241,719,224.99	74.42	102,057,739.29	42.22	139,661,485.70
其他组合	50,194,191.76	15.46	0.00	0.00	50,194,191.76
<b>合计</b>	<b>324,774,731.93</b>	<b>100.00</b>	<b>134,919,054.47</b>	<b>—</b>	<b>189,855,677.46</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,090,695.67	17.98	32,090,695.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	146,370,062.30	82.02	55,227,567.52	37.73	91,142,494.78
其中：账龄组合	113,581,654.81	63.65	55,227,567.52	48.62	58,354,087.29
其他组合	32,788,407.49	18.37	0.00	0.00	32,788,407.49
<b>合计</b>	<b>178,460,757.97</b>	<b>100.00</b>	<b>87,318,263.19</b>	<b>—</b>	<b>91,142,494.78</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 15	16,616,736.01	16,616,736.01	16,616,736.01	16,616,736.01	100.00	预计无法收回
单位 16	10,132,548.95	10,132,548.95	11,132,548.95	11,132,548.95	100.00	预计无法收回
单位 17	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 18	804,364.98	804,364.98	849,451.11	849,451.11	100.00	债务单位注销
单位 19	537,045.73	537,045.73	262,579.11	262,579.11	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>32,090,695.67</b>	<b>32,090,695.67</b>	<b>32,861,315.18</b>	<b>32,861,315.18</b>	—	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	34,847,104.83	3,484.72	0.01
7 个月-1 年	2,006,171.55	100,308.60	5.00
1-2 年	7,787,793.62	778,779.38	10.00
2-3 年	123,298,392.16	36,989,517.65	30.00
3-4 年	3,805,481.91	1,902,740.96	50.00
4-5 年	38,456,864.70	30,765,491.76	80.00
5 年以上	31,517,416.22	31,517,416.22	100.00
<b>合计</b>	<b>241,719,224.99</b>	<b>102,057,739.29</b>	<b>—</b>

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	56,402,150.04	0.00	30,916,113.15	87,318,263.19
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	45,655,589.25	0.00	2,219,668.65	47,875,257.90
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	-274,466.62	-274,466.62
2023 年 12 月 31 日余额	102,057,739.29	0.00	32,861,315.18	134,919,054.47

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	32,090,695.67	1,045,086.13	0.00	0.00	-274,466.62	32,861,315.18
组合计提	55,227,567.52	46,830,171.77	0.00	0.00	0.00	102,057,739.29
合计	87,318,263.19	47,875,257.90	0.00	0.00	-274,466.62	134,919,054.47

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	其他单位往来	120,000,000.00	2-3年	36.95	36,000,000.00
第二名	股权转让款	36,149,100.00	4-5年	11.13	28,919,280.00
第三名	其他	16,919,367.94	1年以内	5.21	0.00
第四名	其他单位往来	16,616,736.01	5年以上	5.12	16,616,736.01
第五名	其他单位往来	11,837,988.26	5年以上	3.64	11,837,988.26
合计	—	201,523,192.21	—	62.05	93,374,004.27

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	207,322,614.48	71.84	2,539,209.90
1-2年	54,557,831.95	18.90	0.00
2-3年	7,533,669.11	2.61	0.00
3年以上	19,199,900.95	6.65	270,850.00
合计	288,614,016.49	100.00	2,810,059.90

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	180,205,058.08	50.27	0.00
1-2年	95,715,338.09	26.71	0.00
2-3年	52,244,779.04	14.58	2,250.00
3年以上	30,237,522.50	8.44	268,600.00
<b>合计</b>	<b>358,402,697.71</b>	<b>100.00</b>	<b>270,850.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额85,258,171.34元,占预付款项年末余额合计数的比例29.54%。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	403,469,387.28	88,972,866.96	314,496,520.32
在产品	135,031,013.81	2,726,638.05	132,304,375.76
发出商品	84,246,977.23	288,851.78	83,958,125.45
库存商品	141,795,235.54	22,189,174.51	119,606,061.03
委托加工物资	2,686,716.89	0.00	2,686,716.89
合同履约成本	155,311,042.87	12,636,464.92	142,674,577.95
其他	1,459,103.74	0.00	1,459,103.74
<b>合计</b>	<b>923,999,477.36</b>	<b>126,813,996.22</b>	<b>797,185,481.14</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	423,369,941.98	55,319,801.83	368,050,140.15
在产品	224,790,378.54	676,747.30	224,113,631.24
发出商品	185,979,910.45	647,432.88	185,332,477.57
库存商品	174,094,982.88	30,975,285.93	143,119,696.95
委托加工物资	1,059,021.67	0.00	1,059,021.67
合同履约成本	134,134,694.13	2,153,669.34	131,981,024.79
其他	1,266,477.66	0.00	1,266,477.66
<b>合计</b>	<b>1,144,695,407.31</b>	<b>89,772,937.28</b>	<b>1,054,922,470.03</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,319,801.83	33,781,010.85	0.00	72,278.33	55,667.39	88,972,866.96
在产品	676,747.30	2,102,605.74	0.00	0.00	52,714.99	2,726,638.05
发出商品	647,432.88	0.00	0.00	0.00	358,581.10	288,851.78
库存商品	30,975,285.93	657,542.77	0.00	0.00	9,443,654.19	22,189,174.51
合同履约成本	2,153,669.34	1,402,914.42	9,454,628.29	374,747.13	0.00	12,636,464.92
<b>合计</b>	<b>89,772,937.28</b>	<b>37,944,073.78</b>	<b>9,454,628.29</b>	<b>447,025.46</b>	<b>9,910,617.67</b>	<b>126,813,996.22</b>

注:本期转回或转销存货跌价准备系期初计提减值本期完成发货。

9. 持有待售资产

项目	年末 账面余额	减值准备	年末 账面价值	年末 公允价值	预计 处置费用	预计 处置时间
待处置房产	13,132,920.53	0.00	13,132,920.53	19,683,000.00	1,620,869.29	2024年

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	96,559,501.75	92,159,819.36
待认证进项税	10,010,021.72	4,424,306.03
预缴税金	6,793,381.83	3,665,239.33
预交房租	608,405.98	572,510.51
其他	244,490.44	289,952.41
<b>合计</b>	<b>114,215,801.72</b>	<b>101,111,827.64</b>

## 11. 其他权益工具投资

### 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确 认的股 利收入	本年末累计计 入其他综合收 益的利得	本年末累计计 入其他综合收 益的损失	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
		追加 投资	减少投资	本年计入其 他综合收益 的利得	本年计入其 他综合收益 的损失	其他					
中建（天津） 轨道交通投资 发展有限公司	68,380,100.00	0.00	0.00	0.00	334,110.72	0.00	68,045,989.28	0.00	0.00	334,110.72	长期战略投 资项目
台州杭绍台高 铁投资管理合 伙企业（有限 合伙）	90,521,373.52	0.00	0.00	4,478,626.48	0.00	0.00	95,000,000.00	0.00	0.00	294,800.00	长期战略投 资项目
北京中关村并 购母基金投资 中心（有限合 伙）	14,142,930.64	0.00	2,421,727.22	0.00	0.00	0.00	11,721,203.42	0.00	6,329,972.35	0.00	长期战略投 资项目
嘉兴微融投资 管理合伙企业 （有限合伙）	18,972,957.73	0.00	1,555,568.00	0.00	0.00	0.00	17,417,389.73	0.00	0.00	3,042,018.39	长期战略投 资项目

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确 认的股 利收入	本年末累计计 入其他综合收 益的利得	本年末累计计 入其他综合收 益的损失	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
		追加 投资	减少投资	本年计入其 他综合收益 的利得	本年计入其 他综合收益 的损失	其他					
华软资本管理 集团股份有限 公司	117,462,850.02	0.00	0.00	2,537,149.98	0.00	-120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	长期战略投 资项目
九江神州高铁 自强投资中心	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	长期战略投 资项目
北京时代智能 机器人科技有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	长期战略投 资项目
合计	309,480,211.91	0.00	3,977,295.22	7,015,776.46	334,110.72	-120,000,000.00	192,184,582.43	0.00	6,329,972.35	11,670,929.11	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 12. 长期应收款

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	421,721.26	0.00	421,721.26	3.85%
分期收款提供劳务	810,000.00	0.00	810,000.00	—
应收维修保证金	4,985,853.54	0.00	4,985,853.54	5.50%
<b>合计</b>	<b>6,217,574.80</b>	<b>0.00</b>	<b>6,217,574.80</b>	—

(续表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00	0.00	0.00	—
分期收款提供劳务	1,215,000.00	0.00	1,215,000.00	—
应收维修保证金	0.00	0.00	0.00	—
<b>合计</b>	<b>1,215,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,215,000.00</b>	—

### 13. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营 企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营 企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
河南禹亳 铁路发展 有限公司	364,288,021.18	1,225,518,549.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126,113,013.91	0.00	238,175,007.27	1,351,631,563.06
神铁二号 线(天 津)轨道 交通运营 有限公司	693,180,016.17	0.00	0.00	0.00	63,735,929.29	0.00	0.00	47,510,963.66	0.00	0.00	709,404,981.80	0.00
天津三号 线轨道交 通运营有 限公司	215,154,114.57	0.00	0.00	0.00	13,897,964.77	0.00	0.00	15,426,413.34	0.00	0.00	213,625,666.00	0.00
北京轨交 精智科技 有限公司	8,328,237.74	0.00	0.00	0.00	-340.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,327,897.66	0.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	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		
北京北交 新能科技 有限公司	54,220,824.26	0.00	0.00	0.00	-364,100.06	0.00	-4,456,272.34	0.00	0.00	0.00	49,400,451.86	0.00
青岛海信 微联信号 有限公司	16,775,990.42	0.00	0.00	0.00	2,240,507.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,016,497.48	0.00
南京派光 智慧感知 信息技术 有限公司	1,752,307.47	0.00	0.00	0.00	-1,088,140.08	0.00	2,961,728.73	0.00	0.00	0.00	3,625,896.12	0.00
长春市神 铁牵引技 术有限公 司(注)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,353,699,511.81</b>	<b>1,225,518,549.15</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>78,421,820.9</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,494,543.61</b>	<b>62,937,377.0</b>	<b>126,113,013.9</b>	<b>0.0</b>	<b>1,241,576,398.1</b>	<b>1,351,631,563.0</b>
			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>6</b>

注：2021年4月26日，子公司广州神铁牵引设备有限公司与长春市朗瑞斯环保科技有限公司共同出资设立长春市神铁牵引技术有限公司，注册资本1,000.00万元，其中广州神铁牵引设备有限公司认缴出资490.00万元，持股比例49%，截止至2023年12月31日尚未实际出资。

(2) 长期股权投资减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
河南禹亳铁路发展有限公司	364,288,021.18	238,175,007.27	126,113,013.91	管理层聘请评估机构对被投资单位股权价值进行评估，依据评估结果确定可收回金额。

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	513,064,358.17	435,737,499.27
固定资产清理	0.00	0.00
合计	513,064,358.17	435,737,499.27

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**（1）固定资产情况**

项目	房屋建筑物	办公家具	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	234,742,168.67	21,034,216.62	327,089,704.80	45,870,097.74	68,086,987.89	2,210,865.05	699,034,040.77
2. 本年增加金额	107,632,495.89	11,132,678.56	20,328,798.88	358,059.16	3,680,194.89	156,175.17	143,288,402.55
（1）购置	0.00	9,646,246.68	5,746,807.14	358,059.16	3,680,194.89	156,175.17	19,587,483.04
（2）在建工程转入	107,632,495.89	1,486,431.88	14,581,991.74	0.00	0.00	0.00	123,700,919.51
3. 本年减少金额	22,423,518.92	285,178.97	4,085,325.11	1,564,194.52	1,789,631.60	155,068.91	30,302,918.03
（1）处置或报废	1,059,075.02	285,178.97	4,085,325.11	1,564,194.52	1,789,631.60	155,068.91	8,938,474.13
（2）其他减少	21,364,443.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,364,443.90
4. 年末余额	319,951,145.64	31,881,716.21	343,333,178.57	44,663,962.38	69,977,551.18	2,211,971.31	812,019,525.29
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	78,617,827.35	13,551,891.36	75,061,037.78	41,031,000.17	54,218,654.23	816,130.61	263,296,541.50
2. 本年增加金额	11,013,481.92	2,633,835.11	23,405,930.03	1,810,845.77	8,665,382.65	429,606.37	47,959,081.85
（1）计提	11,013,481.92	2,633,835.11	23,405,930.03	1,810,845.77	8,665,382.65	429,606.37	47,959,081.85
3. 本年减少金额	8,669,266.09	358,329.12	2,569.27	1,350,574.80	1,803,122.70	116,594.25	12,300,456.23
（1）处置或报废	437,742.72	358,329.12	2,569.27	1,350,574.80	1,803,122.70	116,594.25	4,068,932.86
（2）其他减少	8,231,523.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,231,523.37
4. 年末余额	80,962,043.18	15,827,397.35	98,464,398.54	41,491,271.14	61,080,914.18	1,129,142.73	298,955,167.12
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	办公家具	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	238,989,102.46	16,054,318.86	244,868,780.03	3,172,691.24	8,896,637.00	1,082,828.58	513,064,358.17
2. 年初账面价值	156,124,341.32	7,482,325.26	252,028,667.02	4,839,097.57	13,868,333.66	1,394,734.44	435,737,499.27

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	167,723,684.96

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
利德智能装备及服务产业化项目6#厂房	32,969,725.66	产业园内其他厂房尚未修建完成,需全部完工后才能办理产权证书

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	805,564,894.31	837,755,676.88
工程物资	157,343.71	0.00
合计	805,722,238.02	837,755,676.88

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
唐山聂庄至东港站增二线及东港站改造工程PPP项目	799,826,621.84	0.00	799,826,621.84
牵引控制器(含核心板和辅控板)的硬件设计原理图、PCB设计图、BOM表及牵引变流器全套核心控制程序(含源代码)	3,991,219.17	0.00	3,991,219.17
廊坊基地改造升级项目	1,013,250.25	0.00	1,013,250.25
消防改造工程	674,257.39	0.00	674,257.39
轨道交通实训基地项目	59,545.66	0.00	59,545.66
合计	805,564,894.31	0.00	805,564,894.31

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
唐山聂庄至东港站增二线及东港站改造工程PPP项目	733,737,269.41	0.00	733,737,269.41
牵引控制器(含核心板和辅控板)的硬件设计原理图、PCB设计图、BOM表及牵引变流器全套核心控制程序(含源代码)	2,184,466.01	0.00	2,184,466.01
廊坊基地改造升级项目	930,860.87	0.00	930,860.87
轨道交通实训基地项目	94,912,746.24	0.00	94,912,746.24
青菱科技园	5,806,282.89	0.00	5,806,282.89
托盘料箱车间	184,051.46	0.00	184,051.46
<b>合计</b>	<b>837,755,676.88</b>	<b>0.00</b>	<b>837,755,676.88</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程（地方投资部分）	733,737,269.41	66,089,352.43	0.00	0.00	799,826,621.84
轨道交通实训基地项目	94,912,746.24	15,980,147.59	110,823,809.68	9,538.49	59,545.66
<b>合计</b>	<b>828,650,015.65</b>	<b>82,069,500.02</b>	<b>110,823,809.68</b>	<b>9,538.49</b>	<b>799,886,167.50</b>

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率（%）	资金来源
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程（地方投资部分）	1,019,710,000.00	78.44	78.44	0.00	0.00	0.00	自有资金
轨道交通实训基地项目	135,005,200.00	82.14	已完工	4,757,179.88	2,141,401.85	13.40	自有资金和 银行借款
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,757,179.88</b>	<b>2,141,401.85</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 15.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
廊坊基地改造升级项目	157,343.71	0.00	157,343.71	0.00	0.00	0.00

## 16. 使用权资产

项目	房屋租赁物	机器设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	80,943,817.05	87,725,207.03	168,669,024.08
2. 本年增加金额	73,298,142.23	32,411,378.01	105,709,520.24
(1) 租入	73,298,142.23	32,411,378.01	105,709,520.24
3. 本年减少金额	5,992,931.82	0.00	5,992,931.82
(1) 处置	4,490,711.86	0.00	4,490,711.86
(2) 其他	1,502,219.96	0.00	1,502,219.96
4. 年末余额	148,249,027.46	120,136,585.04	268,385,612.50
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	47,197,785.56	812,270.44	48,010,056.00
2. 本年增加金额	25,820,665.59	9,355,278.25	35,175,943.84
(1) 计提	25,820,665.59	9,355,278.25	35,175,943.84
3. 本年减少金额	4,490,711.86	0.00	4,490,711.86
(1) 处置	4,490,711.86	0.00	4,490,711.86
4. 年末余额	68,527,739.29	10,167,548.69	78,695,287.98
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	79,721,288.17	109,969,036.35	189,690,324.52
2. 年初账面价值	33,746,031.49	86,912,936.59	120,658,968.08

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

## 17. 无形资产

### 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件使用权	特许权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	60,012,558.73	133,829,056.32	189,906,647.56	79,519,649.69	91,388,819.09	10,804,886.81	565,461,618.20
2. 本年增加金额	0.00	251,130.12	3,468,606.42	12,781,637.81	6,004,568.79	454,690.25	22,960,633.39
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	312,000.00	5,664,765.40	454,690.25	6,431,455.65
(2) 内部研发	0.00	251,130.12	3,468,606.42	12,469,637.81	339,803.39	0.00	16,529,177.74
3. 本年减少金额	0.00	0.00	471,698.10	0.00	8,151,253.70	0.00	8,622,951.80
(1) 处置	0.00	0.00	471,698.10	0.00	0.00	0.00	471,698.10
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	8,151,253.70	0.00	8,151,253.70
4. 年末余额	60,012,558.73	134,080,186.44	192,903,555.88	92,301,287.50	89,242,134.18	11,259,577.06	579,799,299.79
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	10,848,472.78	83,099,922.09	80,915,987.85	73,559,260.41	49,846,850.13	10,541,525.14	308,812,018.40
2. 本年增加金额	1,204,564.93	9,766,438.43	26,714,571.03	12,094,257.66	19,795,113.38	185,655.30	69,760,600.73
(1) 计提	1,204,564.93	9,766,438.43	26,714,571.03	12,094,257.66	19,795,113.38	185,655.30	69,760,600.73
3. 本年减少金额	0.00	0.00	188,679.24	0.00	0.00	0.00	188,679.24
(1) 处置	0.00	0.00	188,679.24	0.00	0.00	0.00	188,679.24
4. 年末余额	12,053,037.71	92,866,360.52	107,441,879.64	85,653,518.07	69,641,963.51	10,727,180.44	378,383,939.89
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件使用权	特许权	合计
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	47,959,521.02	41,213,825.92	85,461,676.24	6,647,769.43	19,600,170.67	532,396.62	201,415,359.90
2. 年初账面价值	49,164,085.95	50,729,134.23	108,990,659.71	5,960,389.28	41,541,968.96	263,361.67	256,649,599.80

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 30.83%。

## 18. 商誉

### (1) 商誉原值

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

### (2) 商誉减值准备

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京新联铁集团股份有限公司	124,246,746.82	0.00	0.00	0.00	0.00	124,246,746.82
南京拓控信息科技股份有限公司	54,082,627.75	0.00	0.00	0.00	0.00	54,082,627.75
北京交大微联科技有限公司	144,635,448.74	67,344,023.18	0.00	0.00	0.00	211,979,471.92
北京华高世纪科技股份有限公司	227,260,479.86	42,415,638.32	0.00	0.00	0.00	269,676,118.18
武汉利德测控技术有限公司	229,709,534.28	59,780,008.21	0.00	0.00	0.00	289,489,542.49
苏州华兴致远电子科技有限公司	81,787,895.03	49,213,538.59	0.00	0.00	0.00	131,001,433.62
北京联讯伟业科技发展有限公司	142,027,052.67	36,949,522.46	0.00	0.00	0.00	178,976,575.13
广州神铁牵引设备有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京地平线轨道技术有限公司	15,543,333.20	0.00	0.00	0.00	0.00	15,543,333.20
北京全声科技有限公司	552,571.27	2,399,440.24	0.00	0.00	0.00	2,952,011.51
北京天熔焊接技术有限公司	811,393.04	0.00	0.00	0.00	0.00	811,393.04
上海锦申铁道科技有限公司	0.00	20,349,551.54	0.00	0.00	0.00	20,349,551.54
<b>合计</b>	<b>1,020,657,082.66</b>	<b>278,451,722.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,299,108,805.20</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

北京新联铁集团股份有限公司(以下简称新联铁)被收购时有沃尔新(北京)自动设备有限公司(以下简称沃尔新)、株洲壹星科技股份有限公司(以下简称壹星科技)、南京拓控信息科技股份有限公司(以下简称拓控信息)、苏州华兴致远电子科技有限公司(以下简称苏州华兴)、廊坊新路通机电科技发展有限公司(以下简称新路通)五个子公司。其中,拓控信息2019年由新联铁无偿划出给神州高铁车辆技术有限公司(以下简称神铁车辆),2021年自神铁车辆无偿划出给本公司;苏州华兴2018年由新联铁无偿划出给神州高铁供电技术有限公司(以下简称神铁供电),2019年自神铁供电无偿划出给神铁车辆,2021年自神铁车辆无偿划出给本公司。新路通作为新联铁与沃尔新的加工厂,仅为新联铁与沃尔新提供服务,无独立现金流。

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

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

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**（4）商誉减值情况**

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	新联铁	沃尔新	壹星科技	拓控信息	苏州华兴	交大微联	武汉利德
商誉账面余额①	637,452,678.50	279,932,220.60	48,532,439.18	99,228,743.39	182,515,128.20	885,885,574.32	561,156,147.29
商誉减值准备余额②	0.00	79,565,528.05	44,681,218.77	54,082,627.75	81,787,895.03	144,635,448.74	229,709,534.28
商誉的账面价值③=①-②	637,452,678.50	200,366,692.55	3,851,220.41	45,146,115.64	100,727,233.17	741,250,125.58	331,446,613.01
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,361,125.07	0.00
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	637,452,678.50	200,366,692.55	3,851,220.41	45,146,115.64	100,727,233.17	823,611,250.65	331,446,613.01
资产组的账面价值⑥	61,020,653.69	975,893.04	8,986,837.23	16,971,206.74	26,486,305.42	64,215,441.77	182,333,395.20
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	698,473,332.19	201,342,585.59	12,838,057.64	62,117,322.38	127,213,538.59	887,826,692.42	513,780,008.21
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	713,000,000.00	215,000,000.00	14,000,000.00	66,000,000.00	78,000,000.00	813,000,000.00	454,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	0.00	49,213,538.59	74,826,692.42	59,780,008.21
本年应确认商誉减值损失⑩=⑨*持股比例	0.00	0.00	0.00	0.00	49,213,538.59	67,344,023.18	59,780,008.21

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	联讯伟业	华高世纪	广州神铁	地平线	天熔焊接	全声科技	上海锦申	合计
商誉账面余额①	178,976,575.13	656,517,323.16	50,647,464.78	15,543,333.20	811,393.04	2,952,011.51	82,038,634.66	3,682,189,666.96
商誉减值准备余额②	142,027,052.67	227,260,479.86	0.00	15,543,333.20	811,393.04	552,571.27	0.00	1,020,657,082.66
商誉的账面价值③ =①-②	36,949,522.46	429,256,843.30	50,647,464.78	0.00	0.00	2,399,440.24	82,038,634.66	2,661,532,584.30
未确认归属于少数 股东权益的商誉价 值④	0.00	0.00	37,866,105.27	0.00	0.00	194,549.21	35,159,414.85	155,581,194.40
调整后整体商誉的 账面价值⑤=④+③	36,949,522.46	429,256,843.30	88,513,570.05	0.00	0.00	2,593,989.45	117,198,049.51	2,817,113,778.70
资产组的账面价值 ⑥	5,442,656.82	41,158,795.02	13,430,622.68	198,521.58	0.00	229,979.14	10,872,738.40	432,323,046.73
包含整体商誉的资 产组的账面价值⑦ =⑤+⑥	42,392,179.28	470,415,638.32	101,944,192.73	198,521.58	0.00	2,823,968.59	128,070,787.91	3,249,436,825.43
资产组预计未来现 金流量的现值（可 回收金额）⑧	5,600,000.00	428,000,000.00	112,000,000.00	200,000.00	0.00	240,000.00	99,000,000.00	2,998,040,000.00
商誉减值损失（大 于0时）⑨=⑦-⑧	36,792,179.28	42,415,638.32	0.00	0.00	0.00	2,583,968.59	29,070,787.91	294,682,813.32
本年应确认商誉减 值损失⑩=⑨*持股 比例	36,949,522.46	42,415,638.32	0.00	0.00	0.00	2,399,440.24	20,349,551.54	278,451,722.54

**(5) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法**

本集团按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以2023年12月31日为基准日进行商誉减值测算。

关键参数

项目	关键参数				
	2024年收入 增长率	2025-2028年 收入增长率	稳定期 增长率	利润率	折现率（税前加权 平均资本成本）
北京新联铁集团股份有限公司	13.14%	7.50%-15.28%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.32%
沃尔新(北京)自动设备有限公司	13.38%	9.36%-13.6%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.33%
株洲壹星科技股份有限公司	35.85%	10.00%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.31%
南京拓控信息科技股份有限公司	-0.14%	6.00%-8.00%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.31%
苏州华兴致远电子科技有限公司	0.95%	6.35%-14.80%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.32%
北京交大微联科技有限公司	7.25%	5.92%-15.00%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.31%
武汉利德测控技术有限公司	41.41%	6.02%-7.64%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.32%
北京联讯伟业科技发展有限公司	7.71%	5.00%-7.65%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.89%
北京华高世纪科技股份有限公司	106.91%	11.22%-31.14%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.31%
广州神铁牵引设备有限公司	-33.91%	10.00%-45.97%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.36%
北京全声科技有限公司	-64.99%	-20.00%-0.00%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.05%
上海锦申铁道科技有限公司	11.56%	8.74%-8.77%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.31%

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	10,621,051.96	1,775,171.70	7,891,628.51	0.00	4,504,595.15
其他	200,595.23	260,085.22	235,692.24	0.00	224,988.21
<b>合计</b>	<b>10,821,647.19</b>	<b>2,035,256.92</b>	<b>8,127,320.75</b>	<b>0.00</b>	<b>4,729,583.36</b>

### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	715,693,220.93	121,149,694.74	607,965,918.48	102,974,317.88
未实现内部销售损益	113,165,596.62	26,627,427.12	167,973,943.37	37,532,532.84
其他权益工具投资公允价值变动	2,006,846.04	501,711.51	9,022,622.48	2,255,655.62
收到的政府补助	11,000,000.00	1,650,000.00	9,993,500.00	1,548,375.00
可抵扣亏损	221,373,885.56	34,130,574.97	164,276,724.71	25,018,045.53
预计负债	43,148,771.65	6,472,315.73	7,634,490.40	1,145,173.56
长期应付款项	38,503,604.66	9,625,901.17	0.00	0.00
租赁负债	152,039,299.91	30,855,414.29	18,299,565.63	2,851,782.91
<b>合计</b>	<b>1,296,931,225.37</b>	<b>231,013,039.53</b>	<b>985,166,765.07</b>	<b>173,325,883.34</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	82,950,587.30	17,191,179.72	100,107,549.61	20,919,253.94
处置无形资产缓交企业所得税	0.00	0.00	5,345,904.05	801,885.61
使用权资产	189,690,324.52	40,479,739.99	19,759,900.97	3,073,606.71
<b>合计</b>	<b>272,640,911.82</b>	<b>57,670,919.71</b>	<b>125,213,354.63</b>	<b>24,794,746.26</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可弥补亏损	1,708,987,723.64	1,460,332,395.70
减值准备	1,500,272,673.64	1,315,586,002.33
其他权益工具投资公允价值变动	3,334,110.72	3,000,000.00
租赁负债	2,416,756.05	68,309,185.81
未确认融资费用	0.00	32,343,240.54
预计负债	8,905,569.00	2,639,624.25
<b>合计</b>	<b>3,223,916,833.05</b>	<b>2,882,210,448.63</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2033年	217,106,912.26	—	可抵扣亏损
2032年	99,815,437.18	96,053,882.60	可抵扣亏损
2031年	21,877,725.85	21,877,725.85	可抵扣亏损
2030年	38,027,128.89	34,540,958.43	可抵扣亏损
2029年	0.00	0.00	可抵扣亏损
2028年	242,324,274.96	4,332,928.87	可抵扣亏损
2027年	415,304,350.31	419,685,505.56	可抵扣亏损
2026年	256,358,070.29	259,424,800.12	可抵扣亏损
2025年	319,372,680.31	330,312,973.99	可抵扣亏损
2024年	98,801,143.59	111,883,917.51	可抵扣亏损
2023年	—	182,219,702.77	可抵扣亏损
<b>合计</b>	<b>1,708,987,723.64</b>	<b>1,460,332,395.70</b>	—

21. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	3,258,100.83	0.00	3,258,100.83
预付长期资产购置款	10,641,425.97	0.00	10,641,425.97
<b>合计</b>	<b>13,899,526.80</b>	<b>0.00</b>	<b>13,899,526.80</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	6,141,621.31	0.00	6,141,621.31

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	19,476,162.04	0.00	19,476,162.04
<b>合计</b>	<b>25,617,783.35</b>	<b>0.00</b>	<b>25,617,783.35</b>

## 22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,536,577.78	100,536,577.78	保证金	主要为保证金，其他68,726.25元为因未及时变更银行预留印鉴等原因暂时性受限
应收票据	147,674,631.43	146,999,362.61	质押	其中64,634,567.19元为银行票据质押银行票据池，其他为已背书或贴现期末未到期且不能终止确认的银行及商业承兑汇票
应收账款	155,243,771.98	121,747,541.09	质押	已背书或贴现未到期的数字化债权凭证
固定资产	141,744,009.20	118,377,881.95	融资性售后回租、未办妥产权证书、涉诉未收回	其中融资性售后回租固定资产净值79,763,439.38元，未办妥产权证书的固定资产净值32,969,725.66元，其他为经营租出资产涉诉未收回
<b>合计</b>	<b>545,198,990.39</b>	<b>487,661,363.43</b>	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	82,997,612.52	82,997,612.52	保证金	主要为保证金，其它41,500.25元为账号长期不使用致封存的银行存款

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	131,568,285.37	131,173,598.97	质押	其中61,934,585.44元为银行票据质押银行票据池,其他为已背书转让未到期、不能终止确认的银行及商业承兑汇票
应收账款	161,623,854.96	157,954,993.45	质押	已背书或贴现未到期的数字化债权凭证
固定资产	32,426,068.54	30,444,370.73	未办妥产权证书、涉诉未收回	其中尚未办妥产权证书的固定资产净值28,940,338.73元,其他为经营租出资产涉诉未收回
其他非流动资产	1,097,930.49	1,097,930.49	未办妥产权证书	期房购置款
<b>合计</b>	<b>409,713,751.88</b>	<b>403,668,506.16</b>	—	—

### 23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	314,380,593.32	109,764,782.84
保证借款	894,560,799.66	662,233,918.59
信用借款	1,632,837,664.21	1,327,295,306.92
<b>合计</b>	<b>2,841,779,057.19</b>	<b>2,099,294,008.35</b>

### 24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,744,464.52	76,470,461.80
商业承兑汇票	41,660,437.75	4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>97,404,902.27</b>	<b>80,470,461.80</b>

### 25. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	868,328,928.73	841,736,849.54
1-2年	196,303,366.89	338,345,188.14
2-3年	110,853,027.52	58,810,867.66

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
3年以上	91,644,187.53	118,800,503.83
合计	1,267,129,510.67	1,357,693,409.17

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位20	37,047,960.00	尚未结算完成

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	24,741,819.49	35,741,819.49
其他应付款	138,231,413.16	43,904,526.71
合计	162,973,232.65	79,646,346.20

26.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	24,741,819.49	35,741,819.49

26.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	112,729,922.25	26,256,958.85
质保金、保证金、押金	15,438,034.81	10,777,873.40
个人报销款、个人社保等	7,673,747.73	5,676,705.28
其他	2,389,708.37	1,192,989.18
合计	138,231,413.16	43,904,526.71

27. 预收款项

类别	年末余额	年初余额
1年以内	560,476.70	521,714.71

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 28. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	344,559,130.00	413,131,031.23
1年以上	760,803,462.27	560,203,925.68
合计	1,105,362,592.27	973,334,956.91

### (2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 21	242,874,262.19	尚在建设中
单位 22	228,169,392.94	尚在建设中
合计	471,043,655.13	—

## 29. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	112,820,649.67	507,245,556.48	495,903,677.48	124,162,528.67
离职后福利- 设定提存计划	2,784,568.28	53,717,313.61	53,787,958.81	2,713,923.08
辞退福利	52,948.80	5,104,807.10	5,157,755.90	0.00
合计	115,658,166.75	566,067,677.19	554,849,392.19	126,876,451.75

### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	109,693,732.80	447,188,779.51	436,103,123.60	120,779,388.71
职工福利费	62,316.42	8,701,504.93	8,700,085.03	63,736.32
社会保险费	1,986,271.16	30,199,017.55	30,526,694.39	1,658,594.32
其中: 医疗保险费	1,909,541.89	28,812,232.65	29,129,831.40	1,591,943.14
工伤保险费	76,729.27	1,318,984.50	1,329,062.59	66,651.18
其他	0.00	67,800.40	67,800.40	0.00
住房公积金	237,864.25	19,083,678.24	19,077,652.79	243,889.70
工会经费和职工教育 经费	840,465.04	1,965,243.94	1,388,789.36	1,416,919.62

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他短期薪酬	0.00	107,332.31	107,332.31	0.00
<b>合计</b>	<b>112,820,649.67</b>	<b>507,245,556.48</b>	<b>495,903,677.48</b>	<b>124,162,528.67</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,698,053.81	51,925,044.61	51,991,400.17	2,631,698.25
失业保险费	86,514.47	1,792,269.00	1,796,558.64	82,224.83
<b>合计</b>	<b>2,784,568.28</b>	<b>53,717,313.61</b>	<b>53,787,958.81</b>	<b>2,713,923.08</b>

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	40,057,638.72	35,772,175.95
企业所得税	10,535,434.21	15,444,363.63
城市维护建设税	4,018,897.59	3,869,379.09
教育费附加	1,779,639.06	1,678,337.40
个人所得税	1,096,770.61	1,639,412.45
地方教育费附加	1,165,028.45	1,101,442.96
其他税费	1,021,780.75	910,806.10
<b>合计</b>	<b>59,675,189.39</b>	<b>60,415,917.58</b>

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	549,915,216.18	5,071,873.30
一年内到期的租赁负债	32,231,826.92	24,930,960.08
一年内到期的长期应付款	28,247,650.01	23,261,696.50
一年内到期的应付债券	0.00	900,916,122.29
<b>合计</b>	<b>610,394,693.11</b>	<b>954,180,652.17</b>

32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已经背书且尚未到期的商业汇票及供应链票据	93,963,600.89	102,693,035.50
待转销项税	57,412,863.51	65,465,540.88
<b>合计</b>	<b>151,376,464.40</b>	<b>168,158,576.38</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 33. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	27,974,264.30	0.00
保证借款	65,754,726.87	54,522,904.63
信用借款	99,900,000.00	525,583,229.17
<b>合计</b>	<b>193,628,991.17</b>	<b>580,106,133.80</b>

注: (1) 质押借款为在中车商业保理有限公司对应收账款进行的保理。(2) 长期借款利率区间为3.55%-4.20%。

### 34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	171,407,785.27	89,632,101.30
减: 未确认的融资费用	16,951,729.31	4,048,157.71
重分类至一年内到期的非流动负债	32,231,826.92	24,930,960.08
<b>合计</b>	<b>122,224,229.04</b>	<b>60,652,983.51</b>

### 35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	68,671,579.58	88,806,765.87
专项应付款	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>68,671,579.58</b>	<b>88,806,765.87</b>

#### 35.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	35,962,135.48	58,409,922.90
租赁保证金	32,709,444.10	30,396,842.97
<b>合计</b>	<b>68,671,579.58</b>	<b>88,806,765.87</b>

### 36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	52,054,340.65	52,591,072.23	计提质保费用

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 37. 递延收益

#### （1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,993,500.00	13,550,000.00	12,543,500.00	11,000,000.00	—
权益法内部损益抵消	0.00	438,333.99	0.00	438,333.99	尚未对联营企业长春市神铁牵引技术有限公司出资，抵消双方交易的未实现损益，确认为递延收益。
合计	9,993,500.00	13,988,333.99	12,543,500.00	11,438,333.99	—

#### （2）政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	9,993,500.00	13,550,000.00	0.00	12,543,500.00	0.00	0.00	11,000,000.00	与收益相关

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 38. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	71,841,395.85	61,609,611.19

### 39. 股本

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

(续表)

项目	本年变动增减(+、-)		年末余额
	其他	小计	
股份总额	-64,417,663.00	-64,417,663.00	2,716,377,683.00

注：本年度按规定注销库存股导致股本减少。

### 40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,712,019,349.57	0.00	170,563,032.31	2,541,456,317.26
其他资本公积	79,816,546.10	2,961,728.73	4,456,272.34	78,322,002.49
合计	2,791,835,895.67	2,961,728.73	175,019,304.65	2,619,778,319.75

注：资本公积股本溢价变动为本年度注销库存股，其他资本公积变动为权益法核算的被投资单位南京派光智慧感知信息技术有限公司及北京北交新能科技有限公司其他投资者增资引起。

### 41. 库存股

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

注：本年度注销库存股。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,766,966.88	6,681,665.74	0.00	0.00	1,753,944.11	4,927,721.63	0.00	-4,839,245.25
其中:其他权益工具投资公允价值变动	-9,766,966.88	6,681,665.74	0.00	0.00	1,753,944.11	4,927,721.63	0.00	-4,839,245.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	657,509.79	-2,341,035.33	0.00	0.00	0.00	-2,341,035.33	0.00	-1,683,525.54
其中:外币财务报表折算差额	657,509.79	-2,341,035.33	0.00	0.00	0.00	-2,341,035.33	0.00	-1,683,525.54
其他综合收益合计	-9,109,457.09	4,340,630.41	0.00	0.00	1,753,944.11	2,586,686.30	0.00	-6,522,770.79

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 43. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	32,465,024.16	7,026,864.53	4,286,833.71	35,205,054.98

#### 44. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	49,656,991.83	0.00	0.00	49,656,991.83

#### 45. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,034,408,461.01	-188,150,670.54
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-1,034,408,461.01	-188,150,670.54
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-828,273,298.53	-846,257,790.47
减:提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	-1,862,681,759.54	-1,034,408,461.01

#### 46. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	2,472,990,317.04	1,882,242,276.60
其他业务	38,657,507.03	16,253,308.00
合计	2,511,647,824.07	1,898,495,584.60

(续表)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	1,737,970,538.74	1,133,903,620.56
其他业务	34,982,319.58	11,796,984.47
合计	1,772,952,858.32	1,145,700,605.03

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 收入分解信息 (按业务类型)

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轨道交通运营检修装备	2,293,560,290.52	1,742,410,081.24	1,616,123,806.24	1,061,020,118.95
轨道交通运营维保服务	196,511,370.52	145,342,212.23	143,030,982.35	79,223,764.31
其他	21,576,163.03	10,743,291.13	13,798,069.73	5,456,721.77
<b>合计</b>	<b>2,511,647,824.07</b>	<b>1,898,495,584.60</b>	<b>1,772,952,858.32</b>	<b>1,145,700,605.03</b>

(3) 收入分解信息 (按地区)

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	214,437,689.57	165,120,720.99	109,094,319.17	66,427,072.06
华北地区	454,931,366.01	349,066,590.47	577,195,772.52	345,314,011.07
华东地区	1,166,401,204.77	886,735,415.93	422,992,447.82	293,501,066.73
华南地区	129,539,632.80	91,694,693.31	248,323,240.22	169,527,019.19
华中地区	165,139,371.52	128,974,525.48	119,324,149.03	82,134,757.54
西北地区	172,869,540.83	110,119,512.18	108,676,798.62	62,412,934.90
西南地区	203,683,289.66	164,371,569.39	177,976,537.40	123,131,055.75
海外	4,645,728.91	2,412,556.85	9,369,593.54	3,252,687.79
<b>合计</b>	<b>2,511,647,824.07</b>	<b>1,898,495,584.60</b>	<b>1,772,952,858.32</b>	<b>1,145,700,605.03</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,034,506.83	5,508,952.65
教育费附加	4,015,313.90	2,448,858.18
地方教育费附加	2,671,631.69	1,632,557.25
印花税	1,552,865.53	2,544,095.88
房产税	1,616,932.29	1,430,244.16
土地使用税	593,638.76	630,402.12
其他	63,587.69	52,863.56
<b>合计</b>	<b>19,548,476.69</b>	<b>14,247,973.80</b>

#### 48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	97,313,690.56	115,564,562.87
售后服务费	61,857,117.76	134,534,780.79
客户招待、服务费	45,831,603.93	34,867,219.59
差旅通讯费用	34,690,490.75	21,515,575.52
市场推广费	7,870,980.95	3,636,199.20
办公及行政费用	4,238,475.45	4,446,670.51
其他	3,444,545.41	4,568,061.35
<b>合计</b>	<b>255,246,904.81</b>	<b>319,133,069.83</b>

#### 49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	179,856,953.38	179,063,693.93
中介服务及咨询费	44,995,631.22	32,441,337.79
折旧摊销费	89,621,629.29	88,963,566.44
业务招待费	9,932,186.48	9,198,132.33
办公及日常修理	8,323,647.42	8,003,387.73
通讯差旅费	6,181,460.96	2,896,103.75
物业及水电暖费用	5,800,527.17	5,493,948.09
租赁费	3,846,306.80	4,109,923.12
车辆及运输费用	1,869,564.19	1,983,203.15
股权激励费用	0.00	-4,344,188.29
其他	12,008,432.89	11,142,252.93
<b>合计</b>	<b>362,436,339.80</b>	<b>338,951,360.97</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	119,783,174.55	120,205,757.21
中试材料费用	18,214,703.26	15,177,041.29
非流动资产摊销及租赁费	26,191,984.52	23,934,111.91
委托外部研发费用	5,336,803.19	18,732,819.39
员工办公差旅	7,473,790.02	6,261,852.74
测试费用与设备维护	8,713,944.38	7,751,422.58
其他	6,978,594.29	5,868,734.33
<b>合计</b>	<b>192,692,994.21</b>	<b>197,931,739.45</b>

#### 51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	163,609,833.25	175,589,045.29
减:利息收入	3,383,542.07	4,995,063.37
加:汇兑损失	1,273,483.98	-900,697.38
其他支出	5,587,908.56	7,752,977.95
<b>合计</b>	<b>167,087,683.72</b>	<b>177,446,262.49</b>

#### 52. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	54,134,549.54	53,286,625.82

#### 53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	78,421,820.90	72,633,488.04
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	94,150.21
债务重组收益	0.00	-29,213.40
银行理财产品收益	1,602,442.50	1,742,046.57
其他	0.00	-9,373,019.85
<b>合计</b>	<b>80,024,263.40</b>	<b>65,067,451.57</b>

#### 54. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-724,498.53	209,684.00
应收账款坏账损失	-78,118,642.25	-169,932,128.03

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-47,875,257.90	-24,499,142.16
预付账款坏账损失	-2,539,209.90	-149,000.00
<b>合计</b>	<b>-129,257,608.58</b>	<b>-194,370,586.19</b>

#### 55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-37,944,073.78	-89,772,937.28
合同资产减值损失	-11,307,705.83	-15,149,285.69
长期股权投资减值损失	-126,113,013.91	-25,060,575.08
商誉减值损失	-278,451,722.54	-278,103,275.37
<b>合计</b>	<b>-453,816,516.06</b>	<b>-408,086,073.42</b>

#### 56. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-2,415,290.07	10,788,726.46	-2,415,290.07
其中:固定资产处置收益	-2,415,290.07	10,788,726.46	-2,415,290.07

#### 57. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	271,055.11	0.00	271,055.11
确系不再支付的款项	2,745,588.33	728,555.76	2,745,588.33
违约金及赔偿金	462,578.92	192,547.75	462,578.92
其他	483,705.66	147,995.94	483,705.66
<b>合计</b>	<b>3,962,928.02</b>	<b>1,069,099.45</b>	<b>3,962,928.02</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 58. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	400,000.00	1,750,000.00	400,000.00
盘亏损失	239,230.03	0.00	239,230.03
非流动资产毁损报废损失	273,769.04	164,445.34	273,769.04
违约金及其他	264,503.18	2,487,175.08	264,503.18
<b>合计</b>	<b>1,177,502.25</b>	<b>4,401,620.42</b>	<b>1,177,502.25</b>

#### 59. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	18,634,852.58	18,515,167.53
递延所得税费用	-26,564,926.85	-68,358,884.20
<b>合计</b>	<b>-7,930,074.27</b>	<b>-49,843,716.67</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-832,405,335.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-208,101,333.94
子公司适用不同税率的影响	27,114,858.66
调整以前期间所得税的影响	2,503,355.14
非应税收入的影响	-2,192,584.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,669.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,460,404.69
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	205,706,953.00
研发费用加计扣除	-28,358,831.42
冲以前年度确认可抵扣亏损确认的递延所得税费用	4,582,243.98
<b>所得税费用</b>	<b>-7,930,074.27</b>

#### 60. 其他综合收益

详见本附注“五、42. 其他综合收益”相关内容。

## 61. 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	本年发生额	上年发生额
备用金及保证金等往来款中的现金收回	152,374,041.61	168,194,139.98
政府补助资金	18,914,541.88	20,840,764.21
利息收入	3,061,251.75	4,643,122.46
<b>合计</b>	<b>174,349,835.24</b>	<b>193,678,026.65</b>

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用等	280,639,681.25	249,923,690.19
备用金及保证金等往来款项中的现金支出	131,411,110.32	124,816,731.65
<b>合计</b>	<b>412,050,791.57</b>	<b>374,740,421.84</b>

### (2) 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	本年发生额	上年发生额
票据贴现收到的现金	367,466,235.87	207,993,848.07

#### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资票据保证金	3,064,958.33	2,843,214.14
新租赁准则下支付的租赁现金	43,126,213.67	24,283,172.46
融资票据手续费	31,128.23	64,777.78
债券发行费用	0.00	9,371,347.50
返还子公司注销少数股东投资款	739,972.24	0.00
<b>合计</b>	<b>46,962,272.47</b>	<b>36,562,511.88</b>

## 62. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-824,475,261.49	-847,260,813.31
加: 资产减值准备	453,816,516.06	408,086,073.42
信用减值损失	129,257,608.58	194,370,586.19
固定资产折旧	47,959,081.85	48,037,140.46
使用权资产折旧	35,175,943.84	26,036,233.11
无形资产摊销	69,760,600.73	67,842,602.29
长期待摊费用摊销	8,127,320.75	7,737,401.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,415,290.07	-10,788,726.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,713.93	164,445.34
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	164,883,317.23	174,688,347.91
投资损失(收益以“-”填列)	-80,024,263.40	-65,067,451.57
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-59,441,100.30	-61,811,129.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	32,876,173.45	-6,547,754.76
存货的减少(增加以“-”填列)	220,695,929.95	-28,246,138.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-429,015,807.89	246,676,751.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	259,055,095.88	419,404,203.46
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	31,069,159.24	573,321,770.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	347,341,378.15	501,818,588.97
减：现金的年初余额	501,818,588.97	982,993,142.68
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-154,477,210.82	-481,174,553.71

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	347,341,378.15	501,818,588.97
其中：库存现金	67,206.81	120,432.09
可随时用于支付的银行存款	347,273,208.92	496,616,135.16
可随时用于支付的其他货币资金	962.42	5,082,021.72
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	347,341,378.15	501,818,588.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	100,536,577.78	82,997,612.52	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、履约保证金等。

### 63. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	<b>13,429,441.06</b>
其中：肯先令	211,362,894.35	0.0461	9,743,829.43
新加坡元	626,818.81	5.3772	3,370,530.11
美元	30,634.92	7.0827	216,977.95
林吉特	58,353.21	1.5415	89,951.47
港币	8,951.10	0.9062	8,111.49
日元	693.00	0.0502	34.79
欧元	0.74	7.8592	5.82
应收账款	—	—	<b>23,459,728.74</b>
其中：港币	24,946,316.00	0.9062	22,606,351.56

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新加坡元	158,702.89	5.3772	853,377.18
应付票据	—	—	<b>505,104.00</b>
其中：瑞士法郎	60,000.00	8.4184	505,104.00
应付账款	—	—	<b>8,341,065.90</b>
其中：瑞士法郎	564,135.00	8.4184	4,749,114.08
欧元	445,071.74	7.8592	3,497,907.82
肯先令	2,040,000.00	0.0461	94,044.00

#### 64. 租赁

##### (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	5,025,789.75
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	10,239,795.02
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00
与租赁相关的总现金流出	44,964,696.67
售后租回交易产生的相关损益	3,596,843.98
售后租回交易现金流入	0.00
售后租回交易现金流出	27,282,148.00

##### (2) 本集团作为出租方

##### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
1. 收入情况	49,650,298.57	0.00
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	24,673,238.65	0.00
第1年	16,525,873.80	0.00
第2年	8,147,364.85	0.00
第3年	0.00	0.00
第4年	0.00	0.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
第5年	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00

## 2) 本集团作为出租人的融资租赁

项目	融资收益
1. 收入情况	2,338.13
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	493,053.13
第1年	55,000.00
第2年	48,672.57
第3年	48,672.57
第4年	48,672.57
第5年	48,672.57
5年以上	243,362.85
3. 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	493,053.13
减：未实现融资收益	71,331.87
加：未担保余值的现值	0.00
租赁投资净额	421,721.26

## 65. 其他

无

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	129,570,752.40	124,615,765.15
中试材料费用	18,915,387.04	17,162,383.87
非流动资产摊销及租赁费	26,702,801.00	24,518,398.00
委托外部研发费用	7,506,614.51	19,574,847.10
测试费用与设备维护	8,923,697.18	8,016,275.62
其他	14,424,458.17	12,521,839.26
<b>合计</b>	<b>206,043,710.30</b>	<b>206,409,509.00</b>
其中：费用化研发支出	192,692,994.21	197,931,739.45
资本化研发支出	13,350,716.09	8,477,769.55

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
MTHZ-NBYF-14 应答器传输系统二期	0.00	6,062,687.65	0.00	6,062,687.65	0.00	0.00
百米轨换铺机	0.00	3,468,606.42	0.00	3,468,606.42	0.00	0.00
车站信号设备动态监测系统	3,178,461.65	3,228,488.51	0.00	6,406,950.16	0.00	0.00
软件产品化（3D 计算扫描软件、综合库管调度软件）	0.00	494,867.09	0.00	339,803.39	155,063.70	0.00
高精度光编码尺	0.00	425,754.05	0.00	251,130.12	174,623.93	0.00
<b>合计</b>	<b>3,178,461.65</b>	<b>13,680,403.72</b>	<b>0.00</b>	<b>16,529,177.74</b>	<b>329,687.63</b>	<b>0.00</b>

## 七、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

本年无新增子公司，减少主要是：本年已完成注销二级子公司神州高铁国际有限公司，三级子公司北京华创智盛科技有限公司、深圳市宝利鼎实业有限公司，四级子公司天津神州高铁机电设备维修有限公司、神州高铁轨道交通（青岛）有限公司。

## 八、其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

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	
神州高铁车辆技术有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
北京新联铁集团股份有限公司	400,000,000.00	北京	北京	技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
南京拓控信息科技股份有限公司	100,000,000.00	南京	南京	技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
苏州华兴致远电子科技有限公司	100,000,000.00	苏州	苏州	技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
武汉利德测控技术有限公司	120,000,000.00	武汉	武汉	技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
神州高铁线路技术有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
北京交大微联科技有限公司	300,000,000.00	北京	北京	技术	90.00	0.00	非同一控制下企业合并
神州高铁轨道交通运营管理有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
北京华高世纪科技股份有限公司	53,000,000.00	北京	北京	技术	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
神铁租赁（天津）有限公司	500,000,000.00	天津	天津	租赁	100.00	0.00	投资设立
神州高铁（香港）有限公司	100,000,000.00 （港币）	香港	香港	技术	100.00	0.00	投资设立

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
广州神铁牵引设备有限公司	117,000,000.00	广州	广州	技术	0.00	57.22	非同一控制下企业合并
神州城轨技术有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
北京神州高铁投资管理有限公司	86,000,000.00	北京	北京	技术	100.00	0.00	投资设立
神州高铁海外技术(北京)有限公司	50,000,000.00	北京	北京	实业	100.00	0.00	投资设立
北京神州高铁轨道交通科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	教育	100.00	0.00	投资设立
唐山神高铁路发展有限公司	26,594,200.00	唐山	唐山	技术	65.00	0.00	非同一控制下企业合并
北京国润祁连创业投资中心(有限合伙)	800,000,000.00	北京	北京	投资	99.67	0.00	投资设立

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京交大微联科技有限公司	10.00%	2,120,002.00	4,000,000.00	90,782,616.45

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京交大微联科技有限公司	1,284,942,306.19	175,125,450.75	1,460,067,756.94	488,132,673.22	64,108,919.19	552,241,592.41

(续表)

子公司名称	年初余额					
	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
北京交大微联科技有限公司	1,218,788,329.69	171,565,216.81	1,390,353,546.50	458,316,577.47	5,410,824.54	463,727,402.01

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
北京交大微联科技有限公司	392,666,671.58	21,200,020.04	21,200,020.04	78,106,802.81	381,561,177.37	-18,111,916.81	-18,111,916.81	147,889,440.22

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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
				直接	间接	
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	天津	天津	服务业	41.00	0.00	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司
流动资产	643,441,326.50	479,990,514.88
非流动资产	7,136,513,872.88	7,247,058,200.83
资产合计	7,779,955,199.38	7,727,048,715.71
流动负债	164,936,623.88	104,941,978.29
非流动负债	5,995,591,561.14	6,021,265,600.00
负债合计	6,160,528,185.02	6,126,207,578.29
净资产	1,619,427,014.36	1,600,841,137.42
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	1,619,427,014.36	1,600,841,137.42
按持股比例计算的净资产份额	663,965,075.89	656,344,866.34
调整事项	45,439,905.91	36,835,149.83
—商誉	0.00	0.00
—内部未实现利润	0.00	0.00
—其他	45,439,905.91	36,835,149.83
对联营企业权益投资的账面价值	709,404,981.80	693,180,016.17
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	564,239,268.11	444,961,864.30
财务费用	-114,930,889.13	-113,490,206.76

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司
净利润	72,981,164.96	65,646,270.76
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	72,981,164.96	65,646,270.76
本期收到的来自联营企业的股利	47,510,963.66	49,334,216.14

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	532,171,416.39	660,519,495.64
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	15,112,470.73	14,845,763.08
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	15,112,470.73	14,845,763.08

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,500,000.00	13,550,000.00	0.00	12,543,500.00	0.00	11,000,000.00	与收益相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	41,591,049.54	40,610,040.54

注：此部分其他收益为本年度收到的直接计入其他收益的政府补助，不含递延收益转入部分。

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

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

本集团面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。本集团主要业务活动以人民币计价结算。除本集团子公司神州高铁(香港)有限公司的子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表中所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-港币	8,951.10	23,291.10
货币资金-林吉特	58,353.21	60,011.09
货币资金-欧元	0.74	1,338.35
货币资金-美元	30,634.92	31,080.65
货币资金-瑞士法郎	0.00	0.52
货币资金-新加坡元	626,818.81	614,363.30
货币资金-肯先令	211,362,894.35	94,969,646.35
货币资金-日元	693.00	693.00
应收账款-港币	24,946,316.00	25,946,316.00
应收账款-新加坡元	158,702.89	171,157.77

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款-美元	0.00	47,991.65
应付账款-欧元	445,071.74	7,312.00
应付账款-瑞士法郎	564,135.00	0.00
应付账款-肯先令	2,040,000.00	2,691,529.28
应付票据-瑞士法郎	60,000.00	0.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。于2023年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,利率上升或下降100个基点,将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (2) 信用风险

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

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

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>	<b>3,901,867,837.45</b>	<b>5,828,194.24</b>	<b>146,017.71</b>	<b>243,362.85</b>	<b>3,908,085,412.25</b>
货币资金	447,877,955.93	0.00	0.00	0.00	447,877,955.93
应收票据	155,995,858.45	0.00	0.00	0.00	155,995,858.45
应收账款	2,973,219,291.14	0.00	0.00	0.00	2,973,219,291.14
其他应收款	324,774,731.93	0.00	0.00	0.00	324,774,731.93
长期应收款	0.00	5,828,194.24	146,017.71	243,362.85	6,217,574.80
<b>金融负债</b>	<b>5,200,521,448.53</b>	<b>100,745,922.61</b>	<b>254,049,677.22</b>	<b>45,679,281.96</b>	<b>5,600,996,330.32</b>
短期借款	2,841,779,057.19	0.00	0.00	0.00	2,841,779,057.19
应付票据	97,404,902.27	0.00	0.00	0.00	97,404,902.27
应付账款	1,267,129,510.67	0.00	0.00	0.00	1,267,129,510.67
其他应付款	162,973,232.65	0.00	0.00	0.00	162,973,232.65
应付职工薪酬	126,876,451.75	0.00	0.00	0.00	126,876,451.75
一年内到期的非流动负债	610,394,693.11	0.00	0.00	0.00	610,394,693.11
其他流动负债	93,963,600.89	0.00	0.00	0.00	93,963,600.89
长期借款	0.00	35,350,000.00	134,784,294.47	22,870,432.40	193,004,726.87
长期应付款	0.00	28,577,823.02	27,102,850.80	16,292,035.40	71,972,709.22
租赁负债	0.00	36,818,099.59	92,162,531.95	6,516,814.16	135,497,445.70

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	2,286,791.94	2,286,791.94	2,077,463.11	2,077,463.11
所有外币	对人民币贬值5%	-2,286,791.94	-2,286,791.94	-2,077,463.11	-2,077,463.11

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
其他权益工具投资	0.00	0.00	192,184,582.43	192,184,582.43
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	192,184,582.43	192,184,582.43
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
其他权益工具投资	192,184,582.43	公司的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为非上市股权：①采用估值法，按照最近的交易信息作为公允价值的合理估计进行计量；②可比公司法，选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，将可比公司的 PE、PB 或 PS 取平均值并考虑流动性折扣；③根据账面投资成本公司并结合市场环境，公司经营情况和财务状况等变动情况进行合理估计	—	—

**十二、 关联方及关联交易**

**1. 关联方关系**

**(1) 控股股东及最终控制方**

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(%)
中国国投高新产业投资有限公司	北京	项目投资、项目管理	344,840.35	26.23	26.23
国家开发投资集团有限公司	北京	投资及投资管理	3,380,000.00	—	—

**(2) 本公司的子公司情况**

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

**(3) 本企业合营企业及联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京北交新能科技有限公司	联营企业
北京轨交精智科技有限公司	联营企业
河南禹亳铁路发展有限公司	联营企业
青岛海信微联信号有限公司	联营企业
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	联营企业
天津三号线轨道交通运营有限公司	联营企业
长春市神铁牵引技术有限公司	联营企业

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
国投智能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国投资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国投智能（厦门）信息股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国投融资担保股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海锦申信息科技有限公司	其他关联方关系，已注销
蒙冀铁路有限责任公司	其他关联方关系
浩吉铁路股份有限公司	其他关联方关系
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	其他关联方关系

## 2. 关联交易

### (1) 购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—	—
青岛海信微联信号有限公司	购买商品	2,335,752.21	0.00
北京北交新能科技有限公司	购买商品	0.00	9,443,634.65
长春市神铁牵引技术有限公司	购买商品	0.00	2,849,775.34
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	—	—	—
国投智能(厦门)信息股份有限公司	购买服务	334,905.66	318,208.39
国投智能科技有限公司	购买商品	166,845.00	0.00
中国投融资担保股份有限公司	购买服务	62,205.66	0.00
国投资产管理有限公司	购买服务	1,811.32	47,169.81
国投智能科技有限公司	购买服务	0.00	188,495.58
<b>合计</b>	—	<b>2,901,519.85</b>	<b>12,847,283.77</b>

### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—	—
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	提供劳务、服务	67,269,936.22	67,703,723.22
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	销售商品	8,840,427.19	0.00
长春市神铁牵引技术有限公司	销售商品	52,491,329.42	0.00
青岛海信微联信号有限公司	销售商品	13,534,604.44	28,929,203.56
北京北交新能科技有限公司	销售商品	10,076,815.86	0.00
北京北交新能科技有限公司	提供劳务、服务	85,923.24	0.00
天津三号线轨道交通运营有限公司	提供劳务、服务	712,046.12	36,152.41
河南禹亳铁路发展有限公司	销售商品	0.00	431,858.41
<b>其他关联方</b>	—	—	—
蒙冀铁路有限责任公司	销售商品	0.00	1,681,415.93
<b>合计</b>	—	<b>153,011,082.49</b>	<b>98,782,353.53</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	北京新联铁集团股份有限公司、廊坊新路通机电科技发展有限公司	10,000.00	2020-7-22	2030-7-30	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	22,000.00	2023-10-19	2024-9-12	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,000.00	2023-10-19	2024-9-12	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	23,000.00	2023-6-6	2024-4-6	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	8,000.00	2023-2-23	2025-2-22	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	1,500.00	2023-11-20	2024-11-19	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,000.00	2023-11-2	2024-11-1	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	10,000.00	2023-11-22	2024-11-23	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	1,000.00	2023-03-21	2024-11-27	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	1,000.00	2023-08-28	2024-08-27	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,500.00	2023-11-20	2024-10-30	否
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	2,000.00	2023-9-22	2024-9-18	否
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2021-5-18	2026-4-9	否
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2023-3-31	2024-3-30	否
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	1,500.00	2023-8-8	2025-12-31	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2023-12-5	2024-12-4	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	10,000.00	2022-12-30	2024-12-26	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2023-3-10	2024-3-13	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	2,000.00	2023-7-28	2024-8-1	否

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	武汉利德测控技术有限公司	4,000.00	2023-4-27	2024-4-26	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2023-6-21	2024-6-14	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	4,000.00	2023-10-23	2024-10-7	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2023-12-28	2024-12-28	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	1,000.00	2023-11-24	2024-11-22	否
本公司	南京拓控信息科技股份有限公司	2,000.00	2023-2-23	2024-3-2	否
本公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2023-12-20	2024-11-22	否
本公司	神州城轨技术有限公司	3,000.00	2023-5-15	2024-5-15	否
本公司	神州高铁海外技术(北京)有限公司	1,505.00	2020-7-29	2026-4-28	否
本公司	北京华高世纪科技股份有限公司	3,000.00	2023-6-6	2024-4-17	否
本公司	北京华高世纪科技股份有限公司	2,000.00	2023-5-15	2024-5-15	否
本公司	北京华高世纪科技股份有限公司	1,200.00	2023-11-30	2024-11-29	否
本公司	神州高铁轨道运维技术(北京)有限公司	1,000.00	2023-10-10	2024-10-9	否
本公司	神州高铁轨道运维技术(北京)有限公司	1,000.00	2023-12-15	2024-12-14	否
本公司	神州高铁智能工业控制系统(武汉)有限公司	400.00	2023-9-25	2024-10-16	否
本公司	辽宁天晟远润物流有限公司	9,986.32	2022-4-26	2026-4-25	否
本公司	CHSRMALAYSIASDN. BHD. 神州高铁海外技术(北京)有限公司、神州高铁国际有限公司	29,160.00	2020-12-23	2026-4-28	否
北京新联铁集团股份有限公司	沃尔新(北京)自动设备有限公司	4,000.00	2023-2-23	2025-2-22	否
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	2,000.00	2022-10-24	2023-3-10	是

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,000.00	2022-3-9	2023-3-8	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	13,000.00	2022-8-22	2023-5-19	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	25,000.00	2022-10-26	2023-10-1	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,000.00	2022-10-26	2023-10-1	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	3,111.70	2023-2-7	2023-12-23	是
本公司	北京新联铁集团股份有限公司	6,888.30	2023-2-7	2024-6-10	否
本公司	南京拓控信息科技股份有限公司	3,000.00	2021-11-26	2023-1-10	是
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2020-12-30	2024-3-3	是
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	500.00	2023-3-30	2023-12-1	是
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	500.00	2023-3-30	2024-3-30	否
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	2,000.00	2022-9-26	2023-9-23	是
本公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2022-1-24	2023-1-23	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-3-21	2023-3-15	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	7,000.00	2022-4-19	2023-4-19	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	2,000.00	2022-9-27	2023-9-27	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-9-29	2023-9-28	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2022-8-17	2023-8-17	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-11-11	2023-8-30	否
本公司	武汉利德测控技术有限公司	1,000.00	2022-4-19	2023-4-19	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2022-11-22	2023-11-21	是
本公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-12-30	2023-12-30	是

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	北京华高世纪科技股份有限公司	5,000.00	2022-3-24	2023-1-29	是
本公司	北京华高世纪科技股份有限公司	2,000.00	2022-1-1	2023-1-19	是
本公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2022-6-20	2023-6-19	是
本公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2023-1-9	2023-12-28	是
本公司	神州城轨技术有限公司	3,000.00	2022-7-6	2023-1-19	是
本公司	神州城轨技术有限公司	1,500.00	2023-03-21	2024-11-27	否
本公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2023-08-28	2024-08-27	否
中国投融资担保股份有限公司	本公司	90,000.00	2020-8-19/ 2020-12-7	2023-8-19/ 2023-12-7	是

#### (4) 关联方存贷及费用

关联方名称	关联交易内容	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
国投财务有限公司	存款	297,706,091.29	373,496,171.12
国投财务有限公司	借款	500,572,916.65	400,510,888.89
国投财务有限公司	利息收入	1,551,611.92	1,621,504.10
国投财务有限公司	利息支出	16,509,722.21	25,343,655.61
中国投融资担保股份有限公司	担保费	0.00	8,839,150.94

#### (5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,224,656.11	8,623,896.41

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 关联方往来余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南禹亳铁路发展有限公司	45,767,848.38	45,767,848.38	56,567,848.38	56,567,848.38
应收账款	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	23,695,526.66	308,137.12	22,420,003.39	259,410.32
应收账款	上海锦申信息科技有限公司	4,450,000.00	4,450,000.00	4,450,000.00	4,450,000.00
应收账款	北京北交新能科技有限公司	2,516,750.00	48,218.75	4,582,645.19	97,811.05
应收账款	长春市神铁牵引技术有限公司	1,735,818.18	17,878.93	0.00	0.00
应收账款	蒙冀铁路有限责任公司	1,338,076.93	891,909.43	2,668,076.93	880,043.93
应收账款	浩吉铁路股份有限公司	1,295,670.00	349,571.77	1,682,283.22	208,832.25
应收账款	青岛海信微联信号有限公司	0.00	0.00	597,182.14	5,613.51
合同资产	长春市神铁牵引技术有限公司	57,306,625.36	923,446.56	0.00	0.00
合同资产	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	674,509.08	15,668.54	57,673.81	542.13

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	北京北交新能科技有限公司	417,850.00	10,446.25	0.00	0.00
合同资产	蒙冀铁路有限责任公司	95,000.00	5,766.50	95,000.00	893.00
预付账款	国投资产管理有限公司	80,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	北京北交新能科技有限公司	33,203.54	0.00	23,494,494.38	0.00
预付账款	浩吉铁路股份有限公司	400.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	浩吉铁路股份有限公司	400.00	320.00	0.00	0.00
其他应收款	福建泉州闽光钢铁有限责任公司	0.00	0.00	300.00	90.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>139,407,678.13</b>	<b>52,789,212.23</b>	<b>116,615,507.44</b>	<b>62,471,084.57</b>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京北交新能科技有限公司	11,750,127.29	37,287,319.65
应付账款	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	2,115,521.81	2,134,955.81
应付账款	国投智能科技有限公司	166,845.00	0.00
应付账款	国投智能(厦门)信息股份有限公司	0.00	350,000.00
合同负债	神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	10,217,752.69	2,856,687.40
合同负债	国家开发投资集团有限公司	5,482,026.79	0.00
合同负债	浩吉铁路股份有限公司	186,951.82	0.00
其他应付款	北京轨交精智科技有限公司	700,000.00	700,000.00
其他应付款	北京北交新能科技有限公司	193,327.25	279,250.49
其他应付款	中国国投高新产业投资有限公司	69,374.28	0.00
其他应付款	国家开发投资集团有限公司	0.00	7,600,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>30,881,926.93</b>	<b>51,208,213.35</b>

#### 4. 关联方承诺

无

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

无

#### 2. 或有事项

2.1 截至2023年12月31日,本集团为其他单位提供担保情况

详见本附注十二、2.(3)关联担保情况。

2.2 截至2023年12月31日,本集团重要的未决诉讼、仲裁形成情况

(1) 本公司诉中国机械进出口(集团)有限公司(以下简称中机公司)以及关联诉讼

2021年,本公司就项目合同纠纷对中机公司提起诉讼,起诉金额4167.52万元,并返还本公司申请招商银行股份有限公司北京分行(以下简称“招行北京分行”)开具给中机公司的一份金额1505万元人民币的履约保函(“案涉保函”)。2023年6月一审判决:中机公司返还本公司项目合作费用及各项成本开支2141.84万元。本公司及中机公司均向北京市高级人民法院提起上诉,截至2023年12月31日二审法院尚未判决。2022年10月,在上述项目合同纠纷案件审理过程中,本公司收到招行北京分行通知,中机公司就上述案涉保函向银行提出全额保函索赔。招行北京分行要求本公司承担赔偿责任,于2022年10月26日前向其支付人民币1505万元。基于以上项目合同纠纷诉讼情况,本公司向北京市西城区人民法院提起独立保函欺诈诉讼,请法院判令终止支付案涉保函,同时申请诉前财产保全,法院据此裁定中止支付案涉保函,此诉讼为中机公司合同纠纷案件的关联诉讼。2023年9月一审判决驳回本公司诉讼请求,本公司已于2023年10月7日向北京金融法院提起上诉,截至2023年12月31日二审法院尚未判决。2024年4月11日,公司收到北京金融法院二审判决,维持一审判决结果。公司计划在主合同纠纷案终审判决后,立即采取法律措施追回保函。

(2) 本公司诉河南省漯周界高速公路有限责任公司增资扩股协议争议案

2019年12月2日,为投资建设三洋铁路项目,本公司与河南省漯周界高速公路有限责任公司(以下简称漯周界高速)等各方签署了关于河南禹亳铁路发展有限公司(以下简称禹亳公司)《增资扩股协议》和《增资扩股协议的补充协议》。根据《增资扩股协议的补充协议》约定,如本公司认为投资目的不能实现,则有权要求漯周界高速以不低于本公司实际出资款的价格,受让本公司持有的禹亳公司全部股权或部分股权。根据禹亳公司经营情况,本公司于2021年8月3日向漯周界高速发出了《关于

要求履行股权回购义务的函》，而漯周界高速一直未履行且拒绝履行回购义务，本公司对漯周界高速向中国国际贸易仲裁委员会（以下简称贸仲委）提起仲裁，要求其按照协议约定回购公司持有的禹亳公司全部股权，向公司支付股权回购款 16.00 亿元和利息，并负担公司的律师费和本案仲裁费等。2023 年 3 月，贸仲委审理完毕，裁定结果漯周界高速向本公司支付股权转让价款人民币 16.00 亿元。本公司于 2023 年 6 月向周口市中级人民法院（以下简称周口中院）申请强制执行贸仲委裁决，漯周界高速 8 月向周口中院申请不予执行贸仲委裁决，周口中院 9 月裁定中止执行。截至 2023 年 12 月 31 日，股权转让款暂未收回。

（3）河南光彩集团发展有限公司诉本公司等损害禹亳公司利益一案主张金额 4,449.87 万元，由许昌中院移送北京市海淀区法院审理。案件截至 2023 年 12 月 31 日未开庭，2024 年 3 月 19 日海淀法院开庭审理了本案，目前尚未判决。

2.3 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团未结清保函余额 211,359,080.60 元。

#### 十四、资产负债表日后事项

无

#### 十五、其他重要事项

##### 1. 前期差错更正和影响

无

##### 2. 债务重组

无

##### 3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	318,664,943.95	81,658,375.50
其中:0-6个月	165,226,805.52	81,658,375.50
7个月-1年	153,438,138.43	0.00
1-2年	76,941,855.50	115,978,261.97
2-3年	33,238,349.19	1,714,023.03
3年以上	109,980,602.42	126,229,822.27
其中:3-4年	1,714,023.03	124,161,770.07
4-5年	106,198,527.19	135,000.00
5年以上	2,068,052.20	1,933,052.20
<b>合计</b>	<b>538,825,751.06</b>	<b>325,580,482.77</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,051,509.44	8.36	45,051,509.44	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	493,774,241.62	91.64	25,140,771.99	5.09	468,633,469.63
其中:一般业务组合	196,077,401.96	36.39	25,140,771.99	12.82	170,936,629.97
其他组合	297,696,839.66	55.25	0.00	0.00	297,696,839.66
<b>合计</b>	<b>538,825,751.06</b>	<b>100.00</b>	<b>70,192,281.43</b>	<b>—</b>	<b>468,633,469.63</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,051,509.44	13.84	45,051,509.44	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	280,528,973.33	86.16	17,278,951.75	6.16	263,250,021.58
其中：一般业务组合	60,793,211.28	18.67	17,278,951.75	28.42	43,514,259.53
其他组合	219,735,762.05	67.49	0.00	0.00	219,735,762.05
<b>合计</b>	<b>325,580,482.77</b>	<b>100.00</b>	<b>62,330,461.19</b>	<b>—</b>	<b>263,250,021.58</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 2	45,051,509.44	45,051,509.44	45,051,509.44	45,051,509.44	100%	预 计 款 项 无 法 收 回

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	152,425,729.52	1,569,985.01	1.03
7 个月-1 年	3,430,196.36	85,754.91	2.50
1-2 年	164,030.39	9,956.64	6.07
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00
4-5 年	37,989,393.49	21,407,023.23	56.35
5 年以上	2,068,052.20	2,068,052.20	100.00
<b>合计</b>	<b>196,077,401.96</b>	<b>25,140,771.99</b>	<b>—</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,051,509.44	0.00	0.00	0.00	0.00	45,051,509.44
按组合计提坏账准备的应收账款	17,278,951.75	7,861,820.24	0.00	0.00	0.00	25,140,771.99
<b>合计</b>	<b>62,330,461.19</b>	<b>7,861,820.24</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>70,192,281.43</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	248,729,805.70	0.00	248,729,805.70	44.89	0.00
第二名	123,269,060.46	15,294,366.14	138,563,426.60	25.01	1,427,203.29
第三名	45,051,509.44	0.00	45,051,509.44	8.13	45,051,509.44
第四名	32,750,895.81	0.00	32,750,895.81	5.91	396,025.24
第五名	24,095,386.67	0.00	24,095,386.67	4.35	0.00
<b>合计</b>	<b>473,896,658.08</b>	<b>15,294,366.14</b>	<b>489,191,024.22</b>	<b>88.29</b>	<b>46,874,737.97</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	307,000,000.00	271,000,000.00
其他应收款	1,065,252,937.94	877,198,826.05
<b>合计</b>	<b>1,372,252,937.94</b>	<b>1,148,198,826.05</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 2.1 应收股利

### (1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
北京交大微联科技有限公司	288,000,000.00	252,000,000.00
神州高铁车辆技术有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
<b>合计</b>	<b>307,000,000.00</b>	<b>271,000,000.00</b>

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
北京交大微联科技有限公司	252,000,000.00	1-2年	暂缓支付	否, 营运情况良好
神州高铁车辆技术有限公司	19,000,000.00	1-2年	暂缓支付	否, 营运情况良好
<b>合计</b>	<b>271,000,000.00</b>	—	—	—

## 2.2 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来	1,096,400,806.51	896,287,292.33
股权转让款	36,149,100.00	36,149,100.00
其他	0.00	56,273.71
<b>合计</b>	<b>1,132,549,906.51</b>	<b>932,492,666.04</b>

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
0-6个月	418,143,961.65	397,325,208.44
7个月-1年	143,447,263.20	80,043,885.60
1-2年	10,135,548.95	57,624,474.91
2-3年	57,624,474.91	297,030,477.26
3-4年	389,840,477.26	39,448,206.63
4-5年	52,573,206.63	2,366,952.16
5年以上	60,784,973.91	58,653,461.04
<b>合计</b>	<b>1,132,549,906.51</b>	<b>932,492,666.04</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,132,548.95	0.98	11,132,548.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,121,417,357.56	99.02	56,164,419.62	—	1,065,252,937.94
其中：账龄组合	64,379,961.04	5.68	56,164,419.62	87.24	8,215,541.42
其他组合	1,057,037,396.52	93.34	0.00	0.00	1,057,037,396.52
<b>合计</b>	<b>1,132,549,906.51</b>	<b>100.00</b>	<b>67,296,968.57</b>	<b>—</b>	<b>1,065,252,937.94</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,132,548.95	1.09	10,132,548.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	922,360,117.09	98.91	45,161,291.04	—	877,198,826.05
其中：账龄组合	63,594,161.04	6.82	45,161,291.04	71.01	18,432,870.00
其他组合	858,765,956.05	92.09	0.00	0.00	858,765,956.05
<b>合计</b>	<b>932,492,666.04</b>	<b>100.00</b>	<b>55,293,839.99</b>	<b>—</b>	<b>877,198,826.05</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 16	10,132,548.95	10,132,548.95	11,132,548.95	11,132,548.95	100.00	预计无法收回

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	785,800.00	78.58	0.01
3-4 年	400,000.00	200,000.00	50
4-5 年	36,149,100.00	28,919,280.00	80
5 年以上	27,045,061.04	27,045,061.04	100
<b>合计</b>	<b>64,379,961.04</b>	<b>56,164,419.62</b>	—

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	45,161,291.04	0.00	10,132,548.95	55,293,839.99
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	11,003,128.58	0.00	1,000,000.00	12,003,128.58
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	56,164,419.62	0.00	11,132,548.95	67,296,968.57

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,132,548.95	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	11,132,548.95
按组合计提坏账准备的应收账款	45,161,291.04	11,003,128.58	0.00	0.00	0.00	56,164,419.62
合计	55,293,839.99	12,003,128.58	0.00	0.00	0.00	67,296,968.57

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来	551,247,263.20	注1	48.67	0.00
第二名	关联方往来	186,163,420.05	注2	16.44	0.00
第三名	关联方往来	157,198,647.26	3-4年	13.88	0.00
第四名	关联方往来	71,419,661.65	0-6个月	6.31	0.00
第五名	非关联方往来	36,149,100.00	4-5年	3.19	28,919,280.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,002,178,092.16</b>	<b>—</b>	<b>88.49</b>	<b>28,919,280.00</b>

注1: 账龄0-6个月306,000,000.00元, 7个月-1年142,447,263.20元, 3-4年102,800,000.00元。

注2: 账龄2-3年57,624,474.91元, 3-4年128,538,945.14元。

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,104,136,875.71	856,358,671.18	6,247,778,204.53	5,120,163,253.34	601,605,462.88	4,518,557,790.46
对联营、合营企业投资	2,319,667,812.83	1,351,631,563.06	968,036,249.77	2,312,127,763.24	1,225,518,549.15	1,086,609,214.09
合计	9,423,804,688.54	2,207,990,234.24	7,215,814,454.30	7,432,291,016.58	1,827,124,012.03	5,605,167,004.55

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
一、子公司	—	—	—	—	—	—	—	
神州城轨技术有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	
神州高铁海外技术(北京)有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	
神州高铁轨道交通运营管理有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
神铁租赁(天津)有限公司	500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000,000.00	0.00
神州高铁(香港)有限公司	28,192,562.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,192,562.14	0.00
神州高铁车辆技术有限公司	67,979,124.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,979,124.72	0.00
神州高铁供电技术有限公司	103,475,905.87	0.00	0.00	103,475,905.87	0.00	0.00	0.00	0.00
神州高铁线路技术有限公司	50,112,558.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,112,558.36	0.00
北京神州高铁轨道交通科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
唐山神高铁路发展有限公司	17,286,230.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,286,230.00	0.00
北京华高世纪科技股份有限公司	701,260,414.04	227,260,479.86	0.00	0.00	42,415,638.32	0.00	658,844,775.72	269,676,118.18
北京国润祁连创业投资中心(有限合伙)	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	36,000,000.00	0.00	84,000,000.00	36,000,000.00

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京神州高铁投资管理有限公司	95,560,732.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95,560,732.72	0.00
南京拓控信息科技股份有限公司	422,777,436.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,777,436.33	0.00
苏州华兴致远电子科技有限公司	406,301,706.03	0.00	103,475,905.87	0.00	49,213,538.59	0.00	460,564,073.31	49,213,538.59
北京交大微联科技有限公司	1,225,319,401.26	144,635,448.74	0.00	0.00	67,344,023.18	0.00	1,157,975,378.08	211,979,471.92
武汉利德测控技术有限公司	620,291,718.99	229,709,534.28	0.00	0.00	59,780,008.21	0.00	560,511,710.78	289,489,542.49
北京新联铁集团股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,983,973,622.37	1,983,973,622.37	0.00
<b>合计</b>	<b>4,518,557,790.46</b>	<b>601,605,462.88</b>	<b>103,475,905.87</b>	<b>103,475,905.87</b>	<b>254,753,208.30</b>	<b>1,983,973,622.37</b>	<b>6,247,778,204.53</b>	<b>856,358,671.18</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余 额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、联营企 业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
北京轨交精 智科技有限 公司	8,328,237.74	0.00	0.00	0.00	-340.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,327,897.66	0.00
神铁二号线 (天津)轨 道交通运营 有限公司	509,720,653.37	0.00	0.00	0.00	44,119,129.37	0.00	0.00	34,762,966.57	0.00	0.00	519,076,816.17	0.00
河南禹亳铁 路发展有限 公司	374,481,450.85	1,225,518,549.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		126,113,013.91	0.00	248,368,436.94	1,351,631,563.06
天津三号线 轨道交通运 营有限公司	194,078,872.13	0.00	0.00	0.00	12,068,785.54	0.00	0.00	13,884,558.67	0.00	0.00	192,263,099.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,086,609,214.09</b>	<b>1,225,518,549.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>56,187,574.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48,647,525.24</b>	<b>126,113,013.91</b>	<b>0.00</b>	<b>968,036,249.77</b>	<b>1,351,631,563.06</b>

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,693,300.33	0.00	7,370,444.80	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,693,300.33</b>	<b>0.00</b>	<b>7,370,444.80</b>	<b>0.00</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,000,000.00	135,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	56,187,574.83	54,087,078.52
处置长期股权投资产生的投资收益	311,553.71	-36,553,328.41
银行理财产品收益	1,581,315.07	0.00
其他	0.00	-9,373,019.85
<b>合计</b>	<b>94,080,443.61</b>	<b>143,160,730.26</b>

#### 6. 其他

无

神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-2,415,290.07	
计入当期损益的政府补助（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）	20,135,134.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,202,150.06	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	

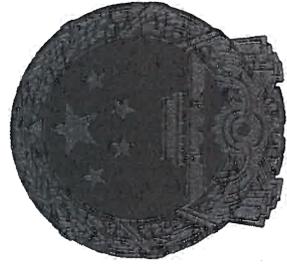
神州高铁技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,785,425.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	23,707,420.65	
减: 所得税影响额	8,470,373.60	
少数股东权益影响额(税后)	1,974,054.74	
合计	13,262,992.31	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-20.89	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-21.23	-0.32	-0.32





证书序号: 0014624

# 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

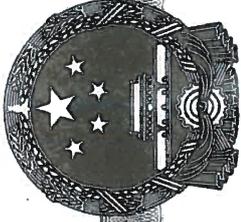
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
法定代表人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



登记机关

2024年01月26日



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

姓名：王丽娜  
证书编号：110001570440

年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日



**注册税务师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

姓名：王丽娜  
证书编号：110001570440

年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110001570440  
北京注册会计师协会  
北京市注册会计师协会  
发证日期：2017年10月10日

**注册税务师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日

**注册税务师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

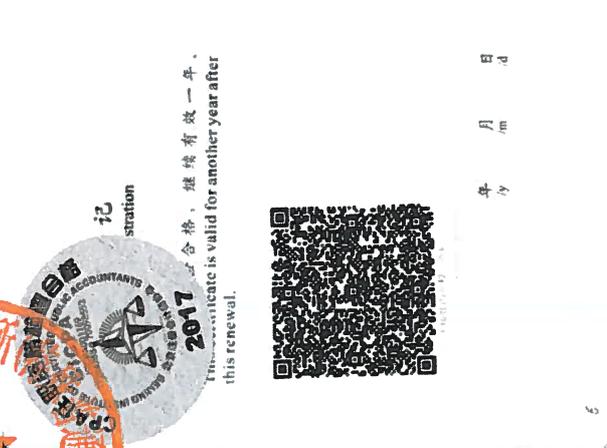
年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

姓名：王丽娜  
证书编号：110001570440

年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

姓名：王丽娜  
证书编号：110001570440

年 / 月 / 日  
年 / 月 / 日

