

中国铁路通信信号股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 5
二、 已审计财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 190
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第61172338_A02号
中国铁路通信信号股份有限公司

中国铁路通信信号股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国铁路通信信号股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国铁路通信信号股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国铁路通信信号股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国铁路通信信号股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61172338_A02号
中国铁路通信信号股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
建造合同收入确认	
中国铁路通信信号股份有限公司收入主要来自于按照履约进度确认收入的建造服务合同。按照履约进度确认收入涉及管理层的重大判断和估计，包括预计合同收入、合同预计成本及完工进度等。当条件改变时，确认的合同收入、成本及毛利会因条件的变化而与最初估计有所不同（有时大不相同）。中国铁路通信信号股份有限公司管理层在合同执行过程中依据合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正。 建造合同收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注三、24 和附注六、47。	我们测试和评价了中国铁路通信信号股份有限公司收入确认流程的内部控制。我们取得重大建造合同，复核关键合同条款并核实预计合同收入及预计合同成本的准确性。 抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本；根据已发生成本和预计合同成本重新计算履约进度及收入；执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；对重大建造合同的毛利率进行了分析性复核程序。
应收款项减值	
中国铁路通信信号股份有限公司以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备，涉及管理层重大判断和估计。管理层进行可收回性分析时考虑的具体因素包括账龄、客户的还款计划、信用等级和历史还款记录以及管理层可用的其他定性及定量数据。 管理层评估应收账款整个存续期内的预计信用损失时，需要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，并考虑前瞻性信息。 应收账款坏账准备会计政策及披露信息见财务报表附注三、9 和附注六、2。	我们测试和评价了中国铁路通信信号股份有限公司计提应收款项坏账准备流程的内部控制，复核了管理层对应收款项历史数据迁徙的分析和评估；对选定的样本检查相关支持文件以验证应收款项账龄的准确性；对重大应收款项，评估管理层对信用风险是否显著结论的恰当性。 对于单项确认应收款项的减值准备，我们了解管理层判断的理由，并评估减值准备计提的充分性。 对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收款项，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设置，并抽样复核了账龄等关键信息，检查了管理层对于应收款项坏账准备的计算。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61172338_A02号
中国铁路通信信号股份有限公司

四、其他信息

中国铁路通信信号股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中国铁路通信信号股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国铁路通信信号股份有限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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61172338_A02号
中国铁路通信信号股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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，就可能导致对中国铁路通信信号股份有限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中国铁路通信信号股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中国铁路通信信号股份有限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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61172338_A02号
中国铁路通信信号股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：章晓亮
（项目合伙人）



中国注册会计师：王 敏



中国 北京

2020年3月25日

中国铁路通信信号股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	24,000,333,948.30	11,712,483,332.67
应收账款	2	16,757,628,007.95	13,598,595,282.88
应收款项融资	3	1,478,647,844.54	1,845,116,686.79
预付款项	4	924,649,290.25	907,020,051.18
其他应收款	5	1,148,124,174.34	1,340,863,519.49
存货	6	2,200,762,577.00	4,086,551,784.60
合同资产	7	33,034,982,342.51	30,941,474,817.79
一年内到期的非流动资产	8	19,022,697.66	102,922,228.08
其他流动资产	9	940,133,548.13	780,404,375.83
流动资产合计		80,504,284,430.68	65,315,432,079.31
非流动资产			
债权投资	10	273,172,183.50	-
长期应收款	11	6,422,130,017.28	4,616,553,337.79
长期股权投资	12	981,541,601.50	1,005,921,400.68
其他权益工具投资	13	806,064,229.20	653,814,229.20
投资性房地产	14	217,533,676.51	230,407,814.40
固定资产	15	4,329,298,247.74	3,936,432,967.69
在建工程	16	160,740,323.63	637,726,255.10
使用权资产	17	158,427,539.85	-
无形资产	18	2,416,808,796.77	2,506,699,954.55
开发支出	19	47,507,051.83	30,019,437.59
商誉	20	305,324,128.58	305,324,128.58
长期待摊费用	21	56,221,830.76	41,748,151.25
递延所得税资产	22	331,374,950.05	335,864,583.78
其他非流动资产	23	502,162,296.48	62,593,288.55
非流动资产合计		17,008,306,873.68	14,363,105,549.16
资产总计		97,512,591,304.36	79,678,537,628.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	26	238,066,170.39	1,117,556,312.99
应付票据	27	1,278,194,766.35	849,268,364.25
应付账款	28	39,943,249,975.12	35,119,238,956.99
合同负债	29	7,177,237,816.91	7,033,233,380.49
应付职工薪酬	30	587,348,839.09	513,369,547.72
应交税费	31	916,296,853.22	1,189,672,548.28
其他应付款	32	1,120,169,597.60	1,299,694,068.26
一年内到期的非流动负债	33	257,586,818.00	370,399,261.69
其他流动负债	34	240,541,829.73	107,498,117.03
流动负债合计		51,758,692,666.41	47,599,930,557.70
非流动负债			
长期借款	35	1,941,098,540.80	856,163,032.09
租赁负债	36	75,374,177.82	-
长期应付款	37	74,981,014.21	26,088,533.74
长期应付职工薪酬	38	660,246,000.00	657,084,000.00
预计负债	39	73,524,439.45	67,220,249.39
递延收益	40	155,820,852.92	151,370,878.40
递延所得税负债	22	48,176,031.73	48,598,827.97
非流动负债合计		3,029,221,056.93	1,806,525,521.59
负债合计		54,787,913,723.34	49,406,456,079.29
股东权益			
股本	41	10,589,819,000.00	8,789,819,000.00
其他权益工具	42	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
其中：永续债		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
资本公积	43	15,964,398,557.22	7,409,464,897.08
其他综合损失	62	(272,865,585.12)	(248,471,666.82)
专项储备	44	412,165,921.09	372,846,705.67
盈余公积	45	1,342,479,759.71	1,104,399,533.39
未分配利润	46	10,283,609,709.60	8,680,338,212.67
归属于母公司股东权益合计		41,119,607,362.50	28,908,396,681.99
少数股东权益		1,605,070,218.52	1,363,684,867.19
股东权益合计		42,724,677,581.02	30,272,081,549.18
负债和股东权益总计		97,512,591,304.36	79,678,537,628.47

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注六	2019年	2018年
营业收入	47	41,646,286,792.57	40,012,601,322.24
减：营业成本	47	32,112,103,467.88	30,931,739,704.16
税金及附加	48	260,018,767.25	255,740,657.97
销售费用	49	878,468,933.38	701,572,032.88
管理费用	50	2,530,027,201.64	2,462,903,609.57
研发费用	51	1,583,455,766.97	1,323,503,188.98
财务费用	52	(144,051,571.49)	(86,429,029.18)
其中：利息费用		121,490,363.95	139,007,999.72
利息收入		305,460,588.36	222,458,809.36
加：其他收益	53	213,181,016.26	171,651,177.97
投资收益	54	372,775,072.48	55,167,907.21
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		50,057,361.46	57,206,876.72
信用减值损失	55	(33,715,270.74)	(113,310,088.29)
资产减值转回/(损失)	56	2,287,468.78	(110,408.35)
资产处置收益	57	(1,382,312.77)	(4,136,576.96)
营业利润		4,979,410,200.95	4,532,833,169.44
加：营业外收入	58	61,799,594.90	45,181,935.07
减：营业外支出	59	13,735,278.90	58,345,128.80
利润总额		5,027,474,516.95	4,519,669,975.71
减：所得税费用	61	850,426,160.91	802,874,717.84
净利润		<u>4,177,048,356.04</u>	<u>3,716,795,257.87</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>4,177,048,356.04</u>	<u>3,716,795,257.87</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>3,815,874,901.39</u>	<u>3,408,545,542.62</u>
少数股东损益		<u>361,173,454.65</u>	<u>308,249,715.25</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司
合并利润表(续)
2019 年度

人民币元

	附注六	2019年	2018年
其他综合损失的税后净额		(24,393,918.30)	(20,924,390.95)
归属于母公司股东的其他综合损失的税后净额	62	(24,393,918.30)	(20,924,390.95)
不能重分类进损益的其他综合损失： 重新计量设定受益计划的变动额	62	(28,696,000.00)	(9,391,000.00)
将重分类进损益的其他综合收益/(损失)：			
外币财务报表折算差额	62	50,856.93	31,928.17
现金流量套期储备	62	4,251,224.77	(11,565,319.12)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		4,152,654,437.74	3,695,870,866.92
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		3,791,480,983.09	3,387,621,151.67
归属于少数股东的综合收益总额		361,173,454.65	308,249,715.25
每股收益	64		
基本每股收益		0.38	0.38
稀释每股收益		0.38	0.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司

合并股东权益变动表

2019 年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合损失	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、本年年初余额	8,789,819,000.00	2,800,000,000.00	7,409,464,897.08	(248,471,666.82)	372,846,705.67	1,104,399,533.39	8,680,338,212.67	28,908,396,681.99
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(24,393,918.30)	-	-	3,815,874,901.39	3,791,480,983.09
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	598,169.91	-	-	-	-	598,169.91
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	1,800,000,000.00	-	8,554,342,373.22	-	-	-	-	10,354,342,373.22
2. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 收购少数股东股权	-	-	(6,882.99)	-	-	-	(6,882.99)	(6,882.99)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	(3,953,194.59)	(3,953,194.59)
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	238,080,226.32	(238,080,226.32)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,757,963,800.00)	(1,757,963,800.00)
3. 对其他权益持有人的分配	-	-	-	-	-	-	(190,205,555.55)	(190,205,555.55)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	(22,400,628.00)	(22,400,628.00)
(五) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	423,300,667.73	-	-	423,300,667.73
2. 本年使用	-	-	-	-	(383,981,452.31)	-	-	(383,981,452.31)
三、本年年末余额	10,589,819,000.00	2,800,000,000.00	15,964,398,557.22	(272,865,585.12)	412,165,921.09	1,342,479,759.71	10,283,609,709.60	41,119,607,362.50
								1,605,070,218.52
								42,724,677,581.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2018 年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合损失	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	8,789,819,000.00	-	7,409,536,221.30	(227,547,275.87)	262,399,066.15	892,801,282.73	6,892,042,625.95	24,019,050,920.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(370,469.02)	(370,469.02)
二、本年年初余额	8,789,819,000.00	-	7,409,536,221.30	(227,547,275.87)	262,399,066.15	892,801,282.73	6,891,672,156.93	24,018,680,451.24
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(20,924,390.95)	-	-	3,408,545,542.62	3,387,621,151.67
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	(71,324.22)	-	-	-	-	(71,324.22)
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	2,800,000,000.00	-	-	-	-	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	21,168.95
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	211,598,250.66	(211,598,250.66)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(1,318,472,850.00)	(1,318,472,850.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(188,297,596.02)	(188,297,596.02)
3. 对其他权益持有人的分配	-	-	-	-	-	-	(72,062,222.22)	(72,062,222.22)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	(17,746,164.00)	(17,746,164.00)
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	483,493,514.19	-	-	483,493,514.19
2. 本年使用	-	-	-	-	(373,045,874.67)	-	-	(373,045,874.67)
四、本年年末余额	8,789,819,000.00	2,800,000,000.00	7,409,464,897.08	(248,471,666.82)	372,846,705.67	1,104,399,533.39	8,680,338,212.67	28,908,396,681.99
								1,363,684,867.19
								30,272,081,549.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

人民币元

	附注六	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,547,322,958.43	27,620,884,427.56
收到的税费返还		199,581,740.40	101,824,788.47
收到其他与经营活动有关的现金		601,852,044.89	525,573,712.17
经营活动现金流入小计		39,348,756,743.72	28,248,282,928.20
购买商品、接受劳务支付的现金		(26,392,033,781.71)	(20,306,783,321.38)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,073,281,185.76)	(4,479,279,657.27)
支付的各项税费		(2,685,108,450.87)	(2,588,618,698.09)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,826,972,540.51)	(2,460,391,194.60)
经营活动现金流出小计		(35,977,395,958.85)	(29,835,072,871.34)
经营活动产生的现金流量净额	63(1)	3,371,360,784.87	(1,586,789,943.14)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		185,852,739.72	108,052,105.70
取得投资收益收到的现金		61,958,760.28	48,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,112,468.95	15,167,198.04
三个月以上到期的未做抵押/质押且未被限制使用的定期存款的减少		-	770,695,482.27
收到其他与投资活动有关的现金		1,761,265,043.32	153,734,293.86
投资活动现金流入小计		2,019,189,012.27	1,096,149,079.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(819,998,883.45)	(1,042,644,682.29)
投资支付的现金		(594,104,014.52)	(602,898,458.29)
取得子公司支付的现金净额		-	(92,446,694.10)
三个月以上到期的未做抵押/质押且未被限制使用的定期存款的增加		(5,135,277,835.34)	-
支付的其他与投资活动有关的现金		(67,227,316.24)	-
投资活动现金流出小计		(6,616,608,049.55)	(1,737,989,834.68)
投资活动产生的现金流量净额		(4,597,419,037.28)	(641,840,754.81)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司
合并现金流量表(续)
2019 年度

人民币元

	附注六	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		10,568,705,566.04	2,851,930,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收 到的现金		187,715,000.00	51,930,000.00
取得借款所收到的现金		<u>4,026,119,058.00</u>	<u>4,377,335,041.48</u>
筹资活动现金流入小计		<u>14,594,824,624.04</u>	<u>7,229,265,041.48</u>
偿还债务支付的现金		(3,886,916,163.90)	(3,851,595,001.41)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,337,938,526.70)	(1,728,115,896.86)
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>(122,493,338.69)</u>	<u>(28,000,000.00)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(6,347,348,029.29)</u>	<u>(5,607,710,898.27)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>8,247,476,594.75</u>	<u>1,621,554,143.21</u>
四 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>25,328,564.25</u>	<u>50,300,294.34</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		7,046,746,906.59	(556,776,260.40)
加：年初现金及现金等价物余额	63(5)	<u>10,808,205,777.53</u>	<u>11,364,982,037.93</u>
六、年末现金及现金等价物余额	63(5)	<u>17,854,952,684.12</u>	<u>10,808,205,777.53</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司

资产负债表

2019年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	19,237,599,410.15	7,867,718,577.23
应收账款	2	2,191,166,790.85	2,409,246,518.13
应收款项融资		626,265,688.56	1,500,000.00
预付款项		347,440,401.68	112,367,914.62
其他应收款	3	6,438,023,339.85	8,709,730,090.36
合同资产	4	1,652,006,155.11	2,941,779,728.47
一年内到期的非流动资产		767,827.47	99,451,446.39
其他流动资产		82,849,952.98	119,018,399.31
流动资产合计		30,576,119,566.65	22,260,812,674.51
非流动资产			
债权投资		273,172,183.50	-
长期应收款		379,891,751.29	242,154,529.98
长期股权投资	5	16,391,064,832.98	14,938,871,805.43
其他权益工具投资	6	476,408,221.20	376,408,221.20
投资性房地产		1,536,429,244.36	1,611,821,546.97
固定资产	7	566,043,569.32	640,480,041.23
在建工程		4,290,783.53	11,783,511.39
无形资产		475,132,006.77	537,353,435.36
递延所得税资产		19,150,297.26	15,898,119.90
其他非流动资产		125,525,324.69	985,356.46
非流动资产合计		20,247,108,214.90	18,375,756,567.92
资产总计		50,823,227,781.55	40,636,569,242.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司

资产负债表(续)

2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		-	1,000,000,000.00
应付账款	8	4,842,936,842.45	5,745,791,677.93
合同负债	9	1,098,443,771.29	1,088,476,460.82
应付职工薪酬		25,100,010.53	25,441,456.96
应交税费		56,439,643.28	65,020,085.47
其他应付款	10	11,462,182,244.05	10,153,841,565.13
其他流动负债		28,994,307.85	-
流动负债合计		17,514,096,819.45	18,078,571,246.31
非流动负债			
长期应付职工薪酬		75,866,000.00	81,338,000.00
预计负债		2,511,736.34	2,521,924.70
递延收益		4,081,692.25	32,924,206.92
非流动负债合计		82,459,428.59	116,784,131.62
负债合计		17,596,556,248.04	18,195,355,377.93
股东权益			
股本		10,589,819,000.00	8,789,819,000.00
其他权益工具		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
其中：永续债		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
资本公积	11	16,356,470,432.63	7,802,128,059.41
其他综合损失		(49,451,003.24)	(50,941,000.00)
专项储备		37,577,577.81	40,585,186.44
盈余公积		1,342,479,759.71	1,104,399,533.39
未分配利润	12	2,149,775,766.60	1,955,223,085.26
股东权益合计		33,226,671,533.51	22,441,213,864.50
负债和股东权益总计		50,823,227,781.55	40,636,569,242.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司

利润表

2019 年度

人民币元

	附注十六	2019年	2018年
营业收入	13	5,928,077,472.53	4,574,086,345.37
减：营业成本		5,549,253,869.98	4,174,957,426.80
税金及附加		39,345,668.76	38,127,618.62
销售费用		18,866,431.82	(44,966,842.62)
管理费用	14	236,530,736.16	268,408,449.15
研发费用		37,439,063.07	31,094,983.03
财务费用		(74,219,248.23)	(28,645,092.57)
其中：利息费用		175,756,521.41	173,673,573.32
利息收入		259,014,205.99	177,498,041.21
加：其他收益		1,833,000.00	8,403,600.00
投资收益	15	2,329,743,079.15	2,067,676,908.17
其中：对联营企业和合营企业的			
投资损益		10,837,720.66	16,663,872.80
信用减值(损失)/转回		(13,142,485.36)	19,148,940.88
资产处置收益		8,522,358.13	(40,182.34)
营业利润		2,447,816,902.89	2,230,299,069.67
加：营业外收入		32,869,035.24	2,943,991.71
减：营业外支出		23,692.31	6,177,744.78
利润总额		2,480,662,245.82	2,227,065,316.60
减：所得税费用		99,859,982.61	111,082,810.04
净利润		<u>2,380,802,263.21</u>	<u>2,115,982,506.56</u>
其中：持续经营净利润		<u>2,380,802,263.21</u>	<u>2,115,982,506.56</u>
其他综合收益/(损失)的税后净额		<u>1,489,996.76</u>	(1,597,000.00)
不能重分类进损益的其他综合收益/(损失)			
重新计量设定受益计划的变动额		<u>1,503,000.00</u>	(1,597,000.00)
将重分类进损益的其他综合损失：			
外币财务报表折算差额		(13,003.24)	-
综合收益总额		<u>2,382,292,259.97</u>	<u>2,114,385,506.56</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司

股东权益变动表

2019年度

人民币元

	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合损失	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	2,800,000,000.00	7,802,128,059.41	(50,941,000.00)	40,585,186.44	1,104,399,533.39	1,955,223,085.26	22,441,213,864.50	
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	1,489,996.76	-	-	2,380,802,263.21	2,382,292,259.97	
(二)股东投入和减少资本	1,800,000,000.00	-	8,554,342,373.22	-	-	-	10,354,342,373.22	
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	238,080,226.32	(238,080,226.32)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,757,963,800.00)	(1,757,963,800.00)	
3. 其他	-	-	-	-	-	(190,205,555.55)	(190,205,555.55)	
(四)专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	2,368,274.32	-	-	2,368,274.32
2. 本年使用	-	-	-	(5,375,882.95)	-	-	-	(5,375,882.95)
三、本年年末余额	10,589,819,000.00	2,800,000,000.00	16,356,470,432.63	(49,451,003.24)	37,577,577.81	2,149,775,766.60	33,226,671,533.51	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司

股东权益变动表(续)

2018 年度

人民币元

	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合损失	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	8,789,819,000.00	-	7,802,128,059.41	(49,344,000.00)	33,438,933.81	892,801,282.73	1,438,002,906.76	18,906,846,182.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	3,370,994.82	3,370,994.82
二、本年初余额	8,789,819,000.00	-	7,802,128,059.41	(49,344,000.00)	33,438,933.81	892,801,282.73	1,441,373,901.58	18,910,217,177.53
三、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	- (1,597,000.00)	-	-	-	2,115,982,506.56	2,114,385,506.56
(二)股东投入和减少资本								
其他权益工具持有者投入资本	- 2,800,000,000.00		-	-	-	-	-	2,800,000,000.00
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	211,598,250.66	(211,598,250.66)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,318,472,850.00)	(1,318,472,850.00)
3. 对其他权益持有人的分配	-	-	-	-	-	-	(72,062,222.22)	(72,062,222.22)
(四)专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	9,798,320.98	-	-	9,798,320.98
2. 本年使用	-	-	-	-	(2,652,068.35)	-	-	(2,652,068.35)
四、本年年末余额	8,789,819,000.00	2,800,000,000.00	7,802,128,059.41	(50,941,000.00)	40,585,186.44	1,104,399,533.39	1,955,223,085.26	22,441,213,864.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司
现金流量表
2019 年度

人民币元

	附注十六	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,256,502,967.91	4,451,447,596.89
收到的税费返还		70,942,309.15	50,451,853.97
收到其他与经营活动有关的现金		<u>279,443,430.50</u>	<u>33,691,790.22</u>
经营活动现金流入小计		<u>9,606,888,707.56</u>	<u>4,535,591,241.08</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,417,252,069.55)	(4,481,331,715.11)
支付给职工以及为职工支付的现金		(101,355,188.45)	(88,880,399.79)
支付的各项税费		(267,590,180.65)	(169,382,132.86)
支付其他与经营活动有关的现金		<u>(393,860,535.49)</u>	<u>(1,336,548,817.28)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(8,180,057,974.14)</u>	<u>(6,076,143,065.04)</u>
经营活动产生的现金流量净额	16(1)	<u>1,426,830,733.42</u>	<u>(1,540,551,823.96)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		144,044,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,907,108,490.63	1,597,730,569.20
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		48,134.23	240,975.10
三个月以上到期的未作抵押/质押且 未被限制使用的定期存款的减少		-	480,611,200.00
收到其他与投资活动有关的现金		<u>1,857,394,902.28</u>	<u>380,978,338.61</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,908,595,527.14</u>	<u>2,559,561,082.91</u>
购建固定资产、无形资产和其他长 期资产支付的现金		(102,165,523.97)	(118,537,763.78)
投资支付的现金		(1,138,295,164.50)	(1,255,708,458.75)
三个月以上到期的未作抵押/质押且 未被限制使用的定期存款的减少		(5,571,982,800.00)	-
支付其他与投资活动有关的现金		<u>(99,329,438.08)</u>	<u>(1,627,386,612.04)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(6,911,772,926.55)</u>	<u>(3,001,632,834.57)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,003,177,399.41)</u>	<u>(442,071,751.66)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国铁路通信信号股份有限公司
现金流量表(续)
2019 年度

人民币元

	附注十六	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		10,380,990,566.04	2,800,000,000.00
取得借款所收到的现金		<u>2,500,000,000.00</u>	<u>8,500,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>12,880,990,566.04</u>	<u>11,300,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		(3,500,000,000.00)	(8,700,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,027,723,755.81)	(1,511,608,827.58)
支付其他与筹资活动有关的现金		(<u>26,648,192.82</u>)	(<u>28,000,000.00</u>)
筹资活动现金流出小计		<u>(5,554,371,948.63)</u>	<u>(10,239,608,827.58)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>7,326,618,617.41</u>	<u>1,060,391,172.42</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>25,312,529.16</u>	<u>48,149,888.70</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		5,775,584,480.58	(874,082,514.50)
加：年初现金及现金等价物余额	16(2)	<u>7,716,529,085.80</u>	<u>8,590,611,600.30</u>
六、年末现金及现金等价物余额	16(2)	<u>13,492,113,566.38</u>	<u>7,716,529,085.80</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

中国铁路通信信号股份有限公司（以下简称“本公司”）是根据中国法律、行政法规的相关规定，经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）于 2010 年 8 月 17 日以国资改革[2010]876 号文批准，由中国铁路通信信号集团公司（于 2017 年更名为中国铁路通信信号集团有限公司，以下简称“通号集团”）作为发起人，联合中国机械工业集团有限公司、中国诚通控股集团有限公司、中国国新控股有限责任公司和中金佳成投资管理有限公司（此四家公司以下统称“其他发起人”）于 2010 年 12 月 29 日共同发起设立的股份有限公司。本公司住所位于北京市丰台区汽车博物馆南路 1 号院中国通号大厦 A 座 20 层。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中国铁路通信信号股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2015]1630 号）核准，于 2015 年 7 月至 9 月期间，本公司在香港联合交易所上市发行 1,789,819,000 股每股面值人民币 1 元的 H 股，发行价为每股港币 6.30 元，于未扣除发行费用前的总筹资额约港币 11,275,859,700 元，该些 H 股于 2015 年 8 月和 9 月开始于香港联合交易所主板挂牌交易。本公司四家国有股东通号集团、中国机械工业集团有限公司、中国诚通控股集团有限公司及中国国新控股有限责任公司于 2015 年 8 月至 9 月期间将合计 178,982,000 股国有法人股划转为 H 股并转给中华人民共和国社会保障基金理事会。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,589,819,000 股，累计股本为人民币 10,589,819,000 元。

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

本公司的母公司及最终控制方为于中国成立的通号集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 25 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注五。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，具体如下所述：

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、完整地反映了本公司及本集团于 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

4 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所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。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策和会计估计(续)

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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(a)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(b)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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有有影响的金融资产进行重分类。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流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，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流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。

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，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加的判断标准，已发生信用减值资产的定义，预期信用损失计算的假设与披露参见附注十三、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期合同、远期商品合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 存货

存货包括库存商品、原材料、自制半成品及在产品和周转材料。

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。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以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；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，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进行会计处理并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物和土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用等因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	3%-10%	2.25%-4.85%
机器设备	5-10年	3%-10%	9.00%-19.40%
运输工具	5-8年	3%-10%	11.25%-19.40%
电子设备及其他	3-10年	3%-10%	9.00%-32.33%

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

14. 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时转入固定资产、无形资产及投资性房地产。

三、重要会计政策和会计估计(续)

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 使用权资产(自2019年1月1日起适用)

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输工具。

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	5-8年
软件	5年
未完成合同	2-3年
客户关系	5-9年

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良支出	2-5年

三、重要会计政策和会计估计(续)

19. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。此外，本集团为其符合资格员工根据劳动法提供年金计划。本集团为员工的提存按员工薪金总额的一定百分比及服务年资计算。

离职后福利(设定受益计划)

除了上述福利计划外，本集团向其离退休员工提供了补充离退休后福利，这些计划包括在员工离退休后，按月向员工发放养老福利、医疗报销福利、按年缴纳医疗保险费及丧葬费福利等。补贴的金额根据员工为本集团服务的期间及有关补贴福利政策确定。

这些统筹外福利计划被视为根据设定受益计划作出。设定受益计划由独立精算师每年以预计单位贷计法计算。设定受益义务的现值以与设定受益义务期限相匹配的政府债券的市场收益率，按估计未来现金流出折现确定。设定受益计划存在资产的，以设定受益义务现值减去设定受益计划资产公允价值确认为设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划净负债或净资产的变动划分为三个部分：服务成本，设定受益计划净负债或净资产的利息净额和计入其他综合收益的因重新计量设定受益计划净负债或净资产而导致的变动。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

辞退福利

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

对于职工内部退休计划，本集团将自员工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟按月支付的内退员工工资和缴纳的社会保险费等，作为辞退福利，采用与上述辞退福利相同的原则进行会计处理。各辞退福利及职工内部退休计划的具体条款，根据相关员工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

21. 租赁负债(自2019年1月1日起适用)

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、重要会计政策和会计估计(续)

23. 其他权益工具

本集团发行的永续债没有到期日，到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

24. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术开发等履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含建造服务等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据已发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

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

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- (1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- (2) 如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- (3) 如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

三、重要会计政策和会计估计(续)

25. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后的净额列示。

合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

26. 与合同成本有关的资产

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

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

三、重要会计政策和会计估计(续)

27. 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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策和会计估计(续)

28. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 租赁(自2019年1月1日起适用)

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，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。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选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

租赁变更

租赁变更是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；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 租赁(自2019年1月1日起适用) (续)

作为承租人(续)

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,本集团重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团调减使用权资产的账面价值,以反映租赁的部分终止或完全终止,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,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为融资租赁出租人

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。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,或有租金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起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 租赁(适用于2018年度)

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

31. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。
- (3) 境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

三、重要会计政策和会计估计(续)

31. 套期会计(续)

现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期

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

套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

32. 利润分配

本公司的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

33. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、重要会计政策和会计估计(续)

34. 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其他权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

建造合同履约进度的确定方法

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

估计的不确定性

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

建造合同及劳务服务结果

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

金融工具和合同资产减值

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，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

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

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

存货跌价准备

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

设定受益计划义务的计量

本集团已将确定设定受益计划的补充退休福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的估算金额应当依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、相关期间福利费用增长率和其他因素。实际结果和精算假设之间所出现的偏差将影响相关会计估算的准确性。尽管管理层认为以上假设合理，但任何假设条件的变化仍将影响相关补充养老保险及其他统筹外福利计划的预计负债金额。

固定资产的可使用年限和残值

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

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

质量保证

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

承租人增量借款利率

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

36. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产。
- (3) 本集团按照附注三、16 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、26 评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	154,055,649.46
减：采用简化处理的最低租赁付款额	12,440,534.65
其中：短期租赁	12,440,534.65
2019年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	141,615,114.81
2019年1月1日增量借款利率加权平均值	4.75%
2019年1月1日租赁负债	114,677,184.12

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
使用权资产	121,521,710.80	-	121,521,710.80
其他应收款	1,340,435,728.99	1,340,863,519.49	(427,790.50)
预付款项	900,603,315.00	907,020,051.18	(6,416,736.18)
总资产	<u>2,362,560,754.79</u>	<u>2,247,883,570.67</u>	<u>114,677,184.12</u>
	报表数	假设按原准则	影响
负债			
租赁负债	72,021,808.83	-	72,021,808.83
一年内到期的非流动负债	<u>413,054,636.98</u>	<u>370,399,261.69</u>	<u>42,655,375.29</u>
总负债	<u>485,076,445.81</u>	<u>370,399,261.69</u>	<u>114,677,184.12</u>

执行新租赁准则对2019年1月1日公司资产负债表项目无影响。

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2019年12月31日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
使用权资产	158,427,539.85	-	158,427,539.85
预付款项	924,649,290.25	925,781,940.26	(1,132,650.01)
其他应收款	<u>1,148,124,174.34</u>	<u>1,150,962,360.42</u>	(<u>2,838,186.08</u>)
总资产	<u>2,231,201,004.44</u>	<u>2,076,744,300.68</u>	<u>154,456,703.76</u>
	报表数	假设按原准则	影响
负债			
租赁负债	75,374,177.82	-	75,374,177.82
一年内到期的非流动负债	<u>257,586,818.00</u>	<u>185,011,774.29</u>	<u>72,575,043.71</u>
总负债	<u>332,960,995.82</u>	<u>185,011,774.29</u>	<u>147,949,221.53</u>

执行新租赁准则对2019年12月31日公司资产负债表项目无影响。

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下：

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	32,112,103,467.88	32,120,618,474.15	(8,515,006.27)
管理费用	2,530,027,201.64	2,538,308,419.74	(8,281,218.10)
销售费用	878,468,933.38	878,638,809.53	(169,876.15)
研发费用	1,583,455,766.97	1,581,839,126.41	1,616,640.56
财务费用	(<u>144,051,571.49</u>)	(<u>152,893,549.22</u>)	<u>8,841,977.73</u>
	<u>36,960,003,798.38</u>	<u>36,966,511,280.61</u>	<u>(6,507,482.23)</u>

执行新租赁准则对2019年公司利润表项目无影响。

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；对于计入递延收益的政府补助，若摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计未来一年内（含一年）摊销的部分，均不得归类为流动负债，也不转入“一年内到期的非流动负债”项目，仍在“递延收益”项目列报，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中）。利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；以摊余成本计量的金融资产由于贴现等活动而终止确认的，贴现息的部分计入投资收益项目，同时还应在利润表投资收益项下的“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目中单独披露，本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

三、重要会计政策和会计估计(续)

36. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
应收票据及应收账款	15,443,711,969.67	-	(15,443,711,969.67)	-
应收账款	-	-	13,598,595,282.88	13,598,595,282.88
应收款项融资	-	-	1,845,116,686.79	1,845,116,686.79
其他应收款	1,340,863,519.49	(427,790.50)	-	1,340,435,728.99
预付款项	907,020,051.18	(6,416,736.18)	-	900,603,315.00
使用权资产	-	121,521,710.80	-	121,521,710.80
资产合计	<u>17,691,595,540.34</u>	<u>114,677,184.12</u>	<u>-</u>	<u>17,806,272,724.46</u>
应付票据及应付账款	35,968,507,321.24	-	(35,968,507,321.24)	-
应付票据	-	-	849,268,364.25	849,268,364.25
应付账款	-	-	35,119,238,956.99	35,119,238,956.99
租赁负债	-	72,021,808.83	-	72,021,808.83
其他流动负债	139,210,157.40	-	(31,712,040.37)	107,498,117.03
一年内到期的非流动负债	370,399,261.69	42,655,375.29	-	413,054,636.98
递延收益	<u>119,658,838.03</u>	<u>-</u>	<u>31,712,040.37</u>	<u>151,370,878.40</u>
负债合计	<u>36,597,775,578.36</u>	<u>114,677,184.12</u>	<u>-</u>	<u>36,712,452,762.48</u>

三、重要会计政策和会计估计(续)

36. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

本公司

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
应收票据及应收账款	2,410,746,518.13	(2,410,746,518.13)	-
应收款项融资	-	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	-	<u>2,409,246,518.13</u>	<u>2,409,246,518.13</u>
资产合计	<u>2,410,746,518.13</u>	<u>-</u>	<u>2,410,746,518.13</u>
应付票据及应付账款	5,745,791,677.93	(5,745,791,677.93)	-
应付账款	-	5,745,791,677.93	5,745,791,677.93
其他流动负债	772,124.28	(772,124.28)	-
递延收益	<u>32,152,082.64</u>	<u>772,124.28</u>	<u>32,924,206.92</u>
负债合计	<u>5,778,715,884.85</u>	<u>-</u>	<u>5,778,715,884.85</u>

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税	本集团凡被认定为增值税一般纳税人，于2019年4月1日前按照应税收入6%、10%、16%的税率计算销项税，于2019年4月1日后按应税收入6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%-7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%-2%计缴。
房产税	按照房产原值减去 10%-30%后的余值的 1.2%计缴或房产租金收入的 12%计缴。
印花税	按照应税凭证上所记载的计税金额及适用税率计缴。
土地使用税	按照实际占用的土地面积及该土地所在地段的适用税额计缴。
本公司各境外子公司按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。	

四、税项(续)

2. 主要税收优惠及批文

软件企业增值税即征即退税收优惠政策

根据国务院国发[2011]4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》规定，北京全路通信信号研究设计院集团有限公司、卡斯柯信号有限公司、通号通信信息集团有限公司和通号万全信号设备有限公司享受软件企业增值税即征即退税收优惠政策。

高新技术企业税收优惠政策

北京现代通号工程咨询有限公司：

北京现代通号工程咨询有限公司于 2014 年申请并于 2014 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业，2017 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 年 10 月 25 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2017 年至 2020 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

沈阳铁路信号有限责任公司：

沈阳铁路信号有限责任公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 10 月 12 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

天津铁路信号有限责任公司：

天津铁路信号有限责任公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 11 月 23 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

西安铁路信号有限公司：

西安铁路信号有限公司于 2015 年申请并于 2015 年 11 月 19 日被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 10 月 29 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

北京铁路信号有限公司：

北京铁路信号有限公司于 2011 年申请并被认定为高新技术企业，2017 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 年 10 月 25 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2017 年至 2020 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、税项(续)

2. 主要税收优惠及批文(续)

高新技术企业税收优惠政策(续)

上海铁路通信有限公司：

上海铁路通信有限公司于 2011 年申请并被认定为高新技术企业，2017 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 年 10 月 23 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2017 年至 2020 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

上海德意达电子电器设备有限公司：

上海德意达电子电器设备有限公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，与 2018 年 11 月 2 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

天水铁路电缆有限责任公司：

天水铁路电缆有限责任公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 7 月 23 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

焦作铁路电缆有限责任公司：

焦作铁路电缆有限责任公司于 2013 年申请并于 2013 年 10 月 23 日被认定为高新技术企业，2019 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2019 年 12 月 3 日通过河南省高新技术企业认定办公室审查并予以公示，该公司自 2019 年至 2022 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

北京全路通信信号研究设计院集团有限公司：

北京全路通信信号研究设计院集团有限公司于 2011 年申请并被认定为高新技术企业，2017 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 年 10 月 25 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2017 年至 2020 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、税项(续)

2. 主要税收优惠及批文(续)

高新技术企业税收优惠政策(续)

北京挪拉斯坦特芬通信设备有限公司：

北京挪拉斯坦特芬通信设备有限公司于 2011 年申请并被认定为高新技术企业，2017 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 年 12 月 6 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2017 年至 2020 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

通号通信信息集团有限公司：

通号通信信息集团有限公司于 2011 年申请并被认定为高新技术企业，2017 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 年 8 月 10 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2017 年至 2020 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

上海中铁通信信号测试有限公司：

上海中铁通信信号测试有限公司于 2015 年申请并于 2015 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 11 月 27 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

通号万全信号设备有限公司：

通号万全信号设备有限公司于 2012 年申请并被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 11 月 30 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

卡斯柯信号有限公司：

卡斯柯信号有限公司于 2014 年申请并于 2014 年 9 月 4 日被认定为高新技术企业，2017 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 年 11 月 23 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2017 年至 2020 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、税项(续)

2. 主要税收优惠及批文(续)

高新技术企业税收优惠政策(续)

通号通信信息集团上海有限公司：

通号通信信息集团上海有限公司于 2014 年申请并于 2014 年 9 月 4 日被认定为高新技术企业，于 2017 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 年 11 月 23 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2017 年至 2020 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

通号信息产业有限公司：

通号信息产业有限公司于 2015 年申请并于 2015 年 7 月 21 日被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 9 月 10 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

上海新海信通信息技术有限公司：

上海新海信通信息技术有限公司于 2016 年申请并于 2016 年 11 月 24 日被认定为高新技术企业，2019 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2019 年 9 月 30 日通过上海市高新技术企业认定办公室审查并予以公示，自 2019 年至 2022 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

成都铁路通信设备有限责任公司：

成都铁路通信设备有限责任公司于 2014 年申请并于 2014 年 7 月 9 日被认定为高新技术企业，2017 年 8 月向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 年 8 月 29 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2017 年至 2020 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

通号工程局集团北京研究设计实验中心有限公司：

通号工程局集团北京研究设计实验中心有限公司于 2015 年申请并于 2015 年 11 月 24 日被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 10 月 31 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

通号工程局集团信息技术有限公司：

通号工程局集团信息技术有限公司于 2015 年申请并于 2015 年 7 月 21 日被认定为高新技术企业，2018 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 9 月 10 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2018 年至 2021 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、税项(续)

2. 主要税收优惠及批文(续)

高新技术企业税收优惠政策(续)

通号工程局集团建设工程有限公司：

通号工程局集团建设工程有限公司于 2016 年向湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局申请并于 2016 年 12 月 6 日认定为高新技术企业，2019 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2019 年 9 月 20 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2019 年至 2022 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

通号（长沙）轨道交通控制技术有限公司：

通号（长沙）轨道交通控制技术有限公司于 2017 年向湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局申请并于 2017 年 12 月 1 日认定为高新技术企业，证书有效期为三年，自 2017 年至 2020 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

通号建设集团贵州工程有限公司：

通号建设集团贵州工程有限公司于 2017 年向贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局及贵州省地方税务局申请并于 2017 年 11 月 13 日最终认定为高新技术企业，证书有效期为三年，自 2017 年至 2020 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

通号工程局集团天津通泽铁路工程设备有限公司：

通号工程局集团天津通泽铁路工程设备有限公司于 2016 年向天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局申请并于 2016 年 12 月 9 日最终认定为高新技术企业，2019 年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2019 年 10 月 28 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，该公司自 2019 年至 2022 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、税项(续)

2. 主要税收优惠及批文(续)

高新技术企业税收优惠政策(续)

通号智慧城市研究设计院有限公司：

通号智慧城市研究设计院有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局申请并于 2018 年 7 月 19 日最终认定为高新技术企业，证书有效期为三年，自 2018 年至 2021 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

通号轨道车辆有限公司：

通号轨道车辆有限公司于 2019 年向北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局申请并于 2019 年 9 月 20 日最终认定为高新技术企业，证书有效期为三年，自 2019 年至 2022 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。西安铁路信号有限公司享受西部大开发税收优惠政策。

小型微利企业税收优惠政策

根据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）规定：对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。西安通号铁路信号产品检验站有限公司享受小型微利企业税收优惠政策。

五、财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司主要子公司的情况如下：

	主要经营地 注册地	业务性质	注册资本 人民币	持股比例(%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
通号(北京)轨道工业集团有限公司 (“北京工业集团”)	北京市	设备制造	1,400,000,000.00	100.00	-	100.00
通号(西安)轨道交通工业集团有限公司 (“西安工业集团”)	西安市	设备制造	1,568,657,600.00	100.00	-	100.00
通号电缆集团有限公司(“电缆集团”)	郑州市	设备制造	347,500,000.00	100.00	-	100.00
北京全路通信信号研究设计院集团 有限公司(“研究设计院”)	北京市	设计集成	1,360,000,000.00	100.00	-	100.00
卡斯柯信号有限公司(“卡斯柯”)	上海市	设计集成	600,000,000.00	51.00	-	57.00
通号通信信息集团有限公司 (“通信集团”)	北京市	设计集成	232,749,317.00	100.00	-	100.00
通号城市轨道交通技术有限公司 (“城轨公司”)	北京市	设计集成	100,000,000.00	100.00	-	100.00
中国铁路通信信号上海工程局集团 有限公司(“上海工程局”)	上海市	系统交付服务及 设计集成	1,000,000,000.00	100.00	-	100.00
通号工程局集团有限公司(“通号工程局”)	北京市	系统交付服务	1,000,000,000.00	100.00	-	100.00
通号国际控股有限公司(“国际公司”)	北京市	设计集成	463,000,000.00	100.00	-	100.00
通号创新投资有限公司(“创新投资”)	北京市	投资管理	5,000,000,000.00	100.00	-	100.00
通号物资集团有限公司(“物资集团”)	北京市	贸易	100,000,000.00	100.00	-	100.00
通号检验检测有限公司(“通号检测”)	北京市	系统交付服务	85,000,000.00	100.00	-	100.00
通号(长沙)轨道交通控制技术 有限公司(“长沙轨道”)	长沙市	系统交付服务	1,153,750,000.00	100.00	-	100.00
通号万全信号设备有限公司(“通号万全”)	台州市	设备制造	130,000,000.00	70.00	-	70.00
通号建设集团有限公司(“通号建设”)	长沙市	工程总承包	1,000,000,000.00	100.00	-	100.00
郑州中原铁道工程有限责任公司 (“郑州中原”)	郑州市	工程总承包及 系统交付服务	500,000,000.00	65.00	-	65.00
通号轨道车辆有限公司(“车辆公司”)	长沙市	设备制造	342,000,000.00	66.00	-	66.00
通号(郑州)电气化局有限公司 (“电气化局”)	郑州市	工程总承包	500,000,000.00	65.00	-	65.00
吉首通号华泰管廊项目管理有限责任公 司(“通号华泰”)	吉首市	工程项目管理、 运营及维护	580,000,000.00	90.00	-	90.00
吉首通号腾达项目管理有限责任公司 (“通号腾达”)	吉首市	工程项目管理、 运营及维护	450,000,000.00	90.00	-	90.00
通号智慧城市研究设计院有限公司 (“智慧研究院”)	北京市	设计集成	50,000,000.00	100.00	-	100.00
中国通号国际有限公司(“通号国际”)	中国香港	技术交流及贸易	2,581,200.00	100.00	-	100.00
通号交通建设有限公司(“通号交通”)	台州市	工程总承包	200,000,000.00	90.00	-	90.00
通号(江苏)智慧城市建设开发 有限公司(“江苏智慧”)	泰兴市	设计集成	400,000,000.00	90.00	-	90.00

注：以上公司企业类型均为有限责任公司。

五、财务报表的合并范围(续)

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019 年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	本年少数股东 投入资本	年末累计 少数股东权益
卡斯柯	49%	<u>299,598,460.10</u>	<u>255,401,720.00</u>	<u>156,800,000.00</u>	<u>834,272,252.00</u>

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

卡斯柯	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	4,388,997,224.53	4,089,439,243.60
非流动资产	<u>612,256,839.49</u>	<u>553,104,406.93</u>
资产合计	<u>5,001,254,064.02</u>	<u>4,642,543,650.53</u>
流动负债	3,230,847,983.55	3,274,210,045.27
非流动负债	<u>67,809,647.83</u>	<u>32,767,686.47</u>
负债合计	<u>3,298,657,631.38</u>	<u>3,306,977,731.74</u>
	2019 年	2018 年
营业收入	3,724,631,558.93	3,481,902,645.55
净利润	611,425,428.78	503,789,281.03
综合收益总额	611,425,428.78	503,789,281.03
经营活动产生的现金流量净额	1,003,405,460.37	593,898,054.15

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金		
人民币	881,219.92	1,058,164.40
美元	470,301.78	1,129,375.11
欧元	89,714.91	195,273.00
其他	<u>369.93</u>	<u>-</u>
	<u>1,441,606.54</u>	<u>2,382,812.51</u>
银行存款		
人民币	22,495,992,295.60	10,289,069,983.06
港币	1,009,905,575.23	971,653,901.22
美元	210,723,403.50	247,089,590.42
欧元	461,177.64	14,871,305.50
印度卢比	12,447,372.03	26,620,612.39
其他	<u>3,026,978.97</u>	<u>285,462.48</u>
	<u>23,732,556,802.97</u>	<u>11,549,590,855.07</u>
其他货币资金		
人民币	244,034,753.39	160,509,665.09
美元	22,269,445.37	-
其他	<u>31,340.03</u>	<u>-</u>
	<u>266,335,538.79</u>	<u>160,509,665.09</u>
	<u>24,000,333,948.30</u>	<u>11,712,483,332.67</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金年末余额	24,000,333,948.30	11,712,483,332.67
减：三个月或长于三个月到期的未作抵押/ 质押且未被限制使用的定期存款	5,879,045,725.39	743,767,890.05
减：其他使用受限的货币资金	<u>266,335,538.79</u>	<u>160,509,665.09</u>
现金及现金等价物年末余额	17,854,952,684.12	10,808,205,777.53
减：现金及现金等价物年初余额	<u>10,808,205,777.53</u>	<u>11,364,982,037.93</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)	<u>7,046,746,906.59</u>	<u>(556,776,260.40)</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团存放于境外的货币资金为人民币 1,068,559,495.78 元 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 911,014,822.32 元)。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 266,335,538.79 元 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 160,509,665.09 元), 参见附注六、25。

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

2. 应收账款

应收账款信用期通常为 6 个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	13,118,530,821.64	10,724,998,490.68
1 年至 2 年	2,508,398,816.01	1,918,266,659.29
2 年至 3 年	938,711,660.18	746,015,098.93
3 年以上	<u>841,875,581.18</u>	<u>789,451,562.09</u>
	17,407,516,879.01	14,178,731,810.99
减: 应收账款坏账准备	<u>649,888,871.06</u>	<u>580,136,528.11</u>
	<u>16,757,628,007.95</u>	<u>13,598,595,282.88</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	2019 年	2018 年
上年末余额	580,136,528.11	624,742,269.64
会计政策变更	-	(155,920,761.57)
年初余额	580,136,528.11	468,821,508.07
本年计提	157,745,859.75	188,148,516.13
合同资产转入	97,129,012.18	-
收购子公司	-	6,725,028.70
本年减少-转回	(183,386,094.10)	(83,462,520.83)
本年减少-转销	(1,736,434.88)	(96,003.96)
年末余额	<u>649,888,871.06</u>	<u>580,136,528.11</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	1,247,585,433.08	7.17	65,993,584.68	5.29
按信用风险特征计提坏账准备	<u>16,159,931,445.93</u>	<u>92.83</u>	<u>583,895,286.38</u>	3.61
	<u>17,407,516,879.01</u>	<u>100.00</u>	<u>649,888,871.06</u>	3.73

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	871,196,032.12	6.14	67,159,618.22	7.71
按信用风险特征计提坏账准备	<u>13,307,535,778.87</u>	<u>93.86</u>	<u>512,976,909.89</u>	3.85
	<u>14,178,731,810.99</u>	<u>100.00</u>	<u>580,136,528.11</u>	4.09

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	12,051,236,699.69	0.50	60,256,183.50
1年至2年	2,442,209,891.67	5.00	122,110,494.58
2年至3年	937,127,187.35	10.00	93,712,718.74
3年以上	<u>729,357,667.22</u>	42.20	<u>307,815,889.56</u>
	<u>16,159,931,445.93</u>		<u>583,895,286.38</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2018年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	10,170,397,649.74	0.50	50,851,988.32
1年至2年	1,784,287,849.14	5.00	89,214,392.51
2年至3年	698,081,329.41	10.00	69,808,132.94
3年以上	<u>654,768,950.58</u>	46.29	<u>303,102,396.12</u>
	<u>13,307,535,778.87</u>		<u>512,976,909.89</u>

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 账龄 损失率(%)	计提理由
上海盈泰国际贸易 有限公司	41,338,848.47	41,338,848.47	5 年以上 100.00	注
商丘市鸿赢煤炭 有限公司	9,371,840.00	9,371,840.00	4 至 5 年 100.00	注
北京市轨道交通建设 管理有限公司	<u>2,385,172.77</u>	<u>1,908,138.22</u>	5 年以上 80.00	注
	<u>53,095,861.24</u>	<u>52,618,826.69</u>		

六、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
上海盈泰国际贸易 有限公司	41,338,848.47	41,338,848.47	5 年以上	100.00	注
北京市轨道交通建设 管理有限公司	5,018,332.90	4,014,666.32	5 年以上	80.00	注
商丘市鸿赢煤炭 有限公司	<u>9,371,840.00</u>	<u>9,371,840.00</u>	3 至 4 年	100.00	注
	<u>55,729,021.37</u>	<u>54,725,354.79</u>			

注: 本集团结合账龄及与对方公司业务情况, 对其全部或部分计提坏账准备。

于 2019 年 12 月 31 日, 欠款金额前 5 名的应收账款情况如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	占应收账款合 计的比例(%)
洛阳市市政建设投资有限公司	732,918,957.96	3,664,594.79	4.21
六盘水梅花山旅游文化投资有限公司	457,525,708.24	47,032,490.84	2.63
中国铁路国际有限公司	328,772,897.64	5,694,696.37	1.89
西华经开区综合投资有限公司	299,502,750.51	1,497,513.75	1.72
中国铁建电气化局集团有限公司	<u>281,514,898.64</u>	<u>8,953,754.70</u>	<u>1.62</u>
	<u>2,100,235,212.99</u>	<u>66,843,050.45</u>	<u>12.07</u>

本年集团应收账款以无追索权方式保理给金融机构, 终止确认的应收账款账面余额为人民币 1,849,251,870.04 元 (2018 年 12 月 31 日: 无)。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收款项融资

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	805,952,389.88	978,495,822.00
商业承兑汇票	<u>672,695,454.66</u>	<u>866,620,864.79</u>
	<u>1,478,647,844.54</u>	<u>1,845,116,686.79</u>

于2019年12月31日，账面价值人民币67,084,139.66元(于2018年12月31日，账面价值人民币107,286,312.99元)应收票据所有权受到限制，参见附注六、25。

已质押的应收票据如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	5,824,991.90	83,898,897.42
商业承兑汇票	<u>61,259,147.76</u>	<u>23,387,415.57</u>
	<u>67,084,139.66</u>	<u>107,286,312.99</u>

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

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	541,594,787.67	88,668,931.24	391,910,657.03	149,003,028.37
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>268,535,267.23</u>	<u>-</u>	<u>153,050,902.42</u>
	<u>541,594,787.67</u>	<u>357,204,198.47</u>	<u>391,910,657.03</u>	<u>302,053,930.79</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	857,270,707.00	92.71	841,470,418.38	92.77
1年至2年	41,751,200.05	4.51	45,550,877.83	5.02
2年至3年	10,879,140.91	1.18	10,854,490.56	1.20
3年以上	<u>14,748,242.29</u>	<u>1.60</u>	<u>9,144,264.41</u>	<u>1.01</u>
	<u>924,649,290.25</u>	<u>100.00</u>	<u>907,020,051.18</u>	<u>100.00</u>

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预付款项情况如下：

债务人名称	2019年12月31日	账龄
河北华恒信通信技术有限公司	8,968,023.00	1至2年
Frauscher Sensor Technology	7,176,008.25	1至2年
ALSTOM (SAINT OUEN)	3,202,056.00	2至3年
Eolane Neuilly en Thelle	2,653,585.20	1至2年
北京丰台科技园建设发展有限公司	<u>2,560,484.00</u>	3至4年
	<u>24,560,156.45</u>	

以上账龄超过1年的大额预付款项未及时结算的主要原因为相关项目尚未完工或材料、设备尚未收到。

于资产负债表日，欠款金额前5名的预付款项情况如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
中铁电气化局集团有限公司	200,761,416.61	21.71
中铁七局集团有限公司	125,781,819.25	13.60
上海市机械设备成套(集团)有限公司	41,536,194.79	4.49
中国电气进出口有限公司	28,496,357.79	3.08
南瑞集团有限公司	<u>26,249,645.30</u>	<u>2.84</u>
	<u>422,825,433.74</u>	<u>45.72</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	-	3,100,000.00
其他应收款	<u>1,148,124,174.34</u>	<u>1,337,763,519.49</u>
	<u>1,148,124,174.34</u>	<u>1,340,863,519.49</u>

应收股利

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
西门子信号有限公司	<u>-</u>	<u>3,100,000.00</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	739,748,185.28	893,259,208.75
1 年至 2 年	246,590,228.55	301,531,973.46
2 年至 3 年	83,947,773.12	82,682,397.78
3 年以上	<u>235,156,779.28</u>	<u>207,140,319.62</u>
	1,305,442,966.23	1,484,613,899.61
减：其他应收款坏账准备	<u>157,318,791.89</u>	<u>146,850,380.12</u>
	<u>1,148,124,174.34</u>	<u>1,337,763,519.49</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2019 年	2018 年
上年末余额	146,850,380.12	196,439,190.82
会计政策变更	-	(6,724,236.85)
年初余额	146,850,380.12	189,714,953.97
本年计提	35,041,121.95	16,679,380.50
收购/(处置)子公司	(971,451.71)	114,881.36
本年减少-转回	(21,454,974.32)	(59,658,835.71)
本年减少-转销	(2,146,284.15)	-
年末余额	<u>157,318,791.89</u>	<u>146,850,380.12</u>

2019 年计提坏账准备人民币 35,041,121.95 元 (2018 年：人民币 16,679,380.50 元)，收回或转回坏账准备人民币 21,454,974.32 元 (2018 年：人民币 59,658,835.71 元)。

2019 年实际转销的其他应收款为人民币 2,146,284.15 元 (2018 年：无)。

其他应收款按性质分类如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
履约及投标保证金	696,894,809.40	627,228,516.47
代垫往来款	218,867,757.37	506,099,908.92
各类押金	103,956,939.32	100,156,477.20
应收股利	-	3,100,000.00
其他	<u>285,723,460.14</u>	<u>251,128,997.02</u>
	1,305,442,966.23	1,487,713,899.61
减：其他应收款坏账准备	<u>157,318,791.89</u>	<u>146,850,380.12</u>
	<u>1,148,124,174.34</u>	<u>1,340,863,519.49</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	39,364,329.22	56,046,745.19	51,439,305.71	146,850,380.12
年初余额在本年				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	(12,822,871.56)	12,822,871.56	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	6,204,135.23	22,167,898.54	6,669,088.18	35,041,121.95
本年转回	(11,392,342.92)	(10,062,631.40)	-	(21,454,974.32)
本年转销	(2,146,284.15)	-	-	(2,146,284.15)
其他变动	(971,451.71)	-	-	(971,451.71)
年末余额	<u>31,058,385.67</u>	<u>55,329,140.77</u>	<u>70,931,265.45</u>	<u>157,318,791.89</u>

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
上年末余额	72,892,064.07	67,435,009.69	56,112,117.06	196,439,190.82
会计政策变更	(6,724,236.85)	-	-	(6,724,236.85)
年初余额	66,167,827.22	67,435,009.69	56,112,117.06	189,714,953.97
年初余额在本年				
-转入第二阶段	(434,088.37)	434,088.37	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	6,333,834.83	10,345,545.67	-	16,679,380.50
本年转回	(32,818,125.82)	(22,167,898.54)	(4,672,811.35)	(59,658,835.71)
其他变动	114,881.36	-	-	114,881.36
年末余额	<u>39,364,329.22</u>	<u>56,046,745.19</u>	<u>51,439,305.71</u>	<u>146,850,380.12</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额重大变动具体如下：

2019年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	1,156,641,515.22	276,533,078.68	51,439,305.71	1,484,613,899.61
年初余额在本年				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	(19,951,309.96)	19,951,309.96	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	809,092,808.66	-	-	809,092,808.66
终止确认	(774,348,826.02)	(201,252,627.95)	-	(975,601,453.97)
本年核销	(2,146,284.15)	-	-	(2,146,284.15)
其他变动	(10,516,003.92)	-	-	(10,516,003.92)
年末余额	<u>1,178,723,209.79</u>	<u>55,329,140.77</u>	<u>71,390,615.67</u>	<u>1,305,442,966.23</u>
2018年				
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	1,548,658,968.70	67,435,009.69	56,112,117.06	1,672,206,095.45
年初余额在本年				
-转入第二阶段	(209,098,068.99)	209,098,068.99	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	885,003,281.08	-	-	885,003,281.08
终止确认	(1,080,851,404.59)	-	(4,672,811.35)	(1,085,524,215.94)
其他变动	<u>12,928,739.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,928,739.02</u>
年末余额	<u>1,156,641,515.22</u>	<u>276,533,078.68</u>	<u>51,439,305.71</u>	<u>1,484,613,899.61</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于 2019 年 12 月 31 日, 其他应收款金额前 5 名如下:

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青岛鑫诚田横海洋科技 有限公司	应收往来款	95,060,000.00	1 年以内	7.28	-
山东省鑫诚恒业集团有 限公司	应收往来款	88,000,000.00	1 年以内	6.74	-
贵州建工集团有限公司	应收往来款	55,329,140.77	3 年以上	4.24	55,329,140.77
平顶山市永安运输贸易 有限责任公司	应收往来款	40,292,324.40	3 年以上	3.09	40,292,324.40
中国铁路国际有限公司 塞尔维亚分公司	应收往来款	<u>35,119,056.26</u>	1 年以内	<u>2.69</u>	-
		<u>313,800,521.43</u>		<u>24.04</u>	<u>95,621,465.17</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 其他应收款金额前 5 名如下:

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备 年末余额
铜仁市人民政府土地矿 权储备局	应收拆迁款	329,896,170.97	1 年以及 2 至 3 年	22.22	10,994,319.03
郯城县城市建设综合开 发公司	应收往来款	68,600,000.00	1 年以内	4.62	-
贵州建工集团有限公司	应收往来款	55,329,140.77	3 年以上	3.73	33,161,242.23
西华经开区综合投资有 限公司	应收往来款	50,000,000.00	1 年以内	3.37	-
平顶山市永安运输贸易 有限责任公司	应收往来款	<u>40,292,324.40</u>	3 年以上	<u>2.71</u>	<u>40,292,324.40</u>
		<u>544,117,636.14</u>		<u>36.65</u>	<u>84,447,885.66</u>

本年集团其他应收款以无追索权方式保理给金融机构, 终止确认的其他应收款账面余额为人民币 441,752,441.81 元 (2018 年 12 月 31 日: 无)。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	923,335,095.53	(523,909.72)	922,811,185.81
原材料	781,311,660.39	(5,619,190.97)	775,692,469.42
自制半成品及在产品	486,197,098.97	-	486,197,098.97
周转材料	<u>16,061,822.80</u>	<u>-</u>	<u>16,061,822.80</u>
合计	<u>2,206,905,677.69</u>	<u>(6,143,100.69)</u>	<u>2,200,762,577.00</u>

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	788,804,721.10	(1,696,377.95)	787,108,343.15
原材料	686,450,908.11	(5,920,362.09)	680,530,546.02
自制半成品及在产品	359,881,337.10	(1,814,658.14)	358,066,678.96
周转材料	18,889,517.26	-	18,889,517.26
房地产开发成本	<u>2,241,956,699.21</u>	<u>-</u>	<u>2,241,956,699.21</u>
合计	<u>4,095,983,182.78</u>	<u>(9,431,398.18)</u>	<u>4,086,551,784.60</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，存货余额中无借款费用资本化金额，无所有权受限的金额。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

2019 年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	5,920,362.09	-	(280,657.82)	(20,513.30)	5,619,190.97
库存商品	1,696,377.95	510,235.27	(702,388.09)	(980,315.41)	523,909.72
自制半成品及在产品	<u>1,814,658.14</u>	<u>-</u>	<u>(1,814,658.14)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,431,398.18</u>	<u>510,235.27</u>	<u>(2,797,704.05)</u>	<u>(1,000,828.71)</u>	<u>6,143,100.69</u>

2018 年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	5,809,079.90	-	5,809,079.90	114,987.10	-	(3,704.91)	5,920,362.09
库存商品	1,980,047.25	-	1,980,047.25	108,900.59	(72,454.91)	(320,114.98)	1,696,377.95
自制半成品及在产品	1,855,682.57	-	1,855,682.57	-	(41,024.43)	-	1,814,658.14
建造合同及服务合同形成的资产	<u>7,844,728.03</u>	<u>(7,844,728.03)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>17,489,537.75</u>	<u>(7,844,728.03)</u>	<u>9,644,809.72</u>	<u>223,887.69</u>	<u>(113,479.34)</u>	<u>(323,819.89)</u>	<u>9,431,398.18</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 合同资产

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	<u>33,139,898,460.16</u>	<u>(104,916,117.65)</u>	<u>33,034,982,342.51</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	<u>31,128,735,266.68</u>	<u>(187,260,448.89)</u>	<u>30,941,474,817.79</u>

合同资产减值准备的变动如下:

	2019 年	2018 年
上年末余额	187,260,448.89	-
会计政策变更	-	<u>146,368,905.91</u>
年初余额	187,260,448.89	146,368,905.91
本年计提	20,481,435.65	43,838,495.15
本年减少-转回	(5,696,754.71)	(2,946,952.17)
其他	<u>(97,129,012.18)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>104,916,117.65</u>	<u>187,260,448.89</u>

本集团向客户提供建造服务并在一段时间内确认收入，形成合同资产，该项合同资产在工程结算时形成无条件收款权，转入应收款项。

本年度影响损失准备变动的合同资产账面余额重大变动包括：铜仁土地一级开发项目结算，导致账面余额减少 3.12%，并相应导致整个存续期预期信用损失的减少。

于2019年12月31日，合同资产的预期信用损失率为 0.32%（2018年12月31日为 0.59 %）。

8. 一年内到期的非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的工程质量保证金	19,118,289.09	103,421,984.10
减：坏账准备	<u>95,591.43</u>	<u>499,756.02</u>
	<u>19,022,697.66</u>	<u>102,922,228.08</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税金	888,464,432.91	737,257,994.98
预缴企业所得税	44,653,703.27	10,101,107.23
其他	<u>7,015,411.95</u>	<u>33,045,273.62</u>
	<u>940,133,548.13</u>	<u>780,404,375.83</u>

10. 债权投资

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
山东铁路发展基金有限公司	<u>273,172,183.50</u>	<u>-</u>	<u>273,172,183.50</u>

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

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

11. 长期应收款

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
“建造-移交”项目应收款(注 1)	98,209,322.09	(491,046.61)	97,718,275.48
“建造-运营-移交”项目应收款(注 2)	3,943,062,472.22	(45,583,709.94)	3,897,478,762.28
应收项目工程款	<u>2,438,248,316.26</u>	<u>(11,315,336.74)</u>	<u>2,426,932,979.52</u>
	<u>6,479,520,110.57</u>	<u>(57,390,093.29)</u>	<u>6,422,130,017.28</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
“建造-移交”项目应收款(注 1)	655,186,715.04	(2,670,548.70)	652,516,166.34
“建造-运营-移交”项目应收款(注 2)	3,256,724,948.94	(20,477,866.00)	3,236,247,082.94
应收项目工程款	<u>731,447,325.13</u>	<u>(3,657,236.62)</u>	<u>727,790,088.51</u>
	<u>4,643,358,989.11</u>	<u>(26,805,651.32)</u>	<u>4,616,553,337.79</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

注 1：本集团与相关政府部门签订市政工程投资建设回购协议，相关政府部门授权本集团承接“建造-移交”项目的公司代其实施投、融资职能，进行市政工程建设，工程完工后移交相关政府部门，相关政府部门根据回购协议在规定的期限内支付回购资金。

注 2：本集团与相关政府部门签订市政工程建设及特许经营协议，相关政府部门授权本集团承接“建造-运营-移交”项目的公司代其实施投、融资职能，进行市政工程建设及特许经营，特许经营期限结束后移交相关政府部门，相关政府部门根据回购协议在规定的期限内支付回购资金。

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

于 2019 年 12 月 31 日，本集团以质押的特许经营权收益权及其项下的全部收益形成的长期应收款人民币 3,586,890,185.27 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,103,115,389.15 元）用于取得长期借款人民币 1,664,299,760.80 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 625,017,582.09 元）（附注六、25 和 35）。

长期应收款坏账准备的变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上年年末余额	26,805,651.32	-
会计政策变更	-	15,315,202.56
年初余额	26,805,651.32	15,315,202.56
本年计提	33,642,701.03	11,490,448.76
本年转回	(3,058,259.06)	-
年末余额	<u>57,390,093.29</u>	<u>26,805,651.32</u>

12. 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
对合营企业投资	236,048,139.20	253,491,320.54
对联营企业投资	<u>745,493,462.30</u>	<u>752,430,080.14</u>
	981,541,601.50	1,005,921,400.68
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>981,541,601.50</u>	<u>1,005,921,400.68</u>

中国铁路通信信号股份有限公司
财务报表附注(续)
2019 年度

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2019 年

		初始投资额	持股比例(%)	年初余额	本年变动					年末余额
					增加投资	权益法下的投资收益	其他权益变动	宣告现金股利	本年处置	
权益法：										
合营企业										
西安沙尔特宝电气有限公司(“沙尔特宝”)		10,058,421.92	50.00	161,420,044.90	-	23,624,321.81	-	(25,500,000.00)	-	159,544,366.71
通号智慧科技有限公司(“智慧科技”)	注 1	30,000,000.00	49.18	15,647,639.72	-	-	-	-	(15,647,639.72)	-
四川发展通号城市投资有限责任公司(“四川发展”)	注 2	60,000,000.00	40.00	56,733,823.16	-	-	-	-	(56,733,823.16)	-
北京通号北房置业有限公司(“北房置业”)	注 3	20,400,000.00	-	-	20,400,000.00	-	-	-	(20,400,000.00)	-
北京通号建设开发有限公司(“通号建设开发”)	注 3	21,000,000.00	60.00	19,689,812.76	-	-	-	-	(19,689,812.76)	-
温州杭温高铁投资合伙企业（有限合伙） （“杭温高铁”）	注 4	76,500,000.00	29.99	-	76,500,000.00	3,772.49	-	-	-	76,503,772.49
				<u>253,491,320.54</u>	<u>96,900,000.00</u>	<u>23,628,094.30</u>	<u>-</u>	<u>(25,500,000.00)</u>	<u>(112,471,275.64)</u>	<u>236,048,139.20</u>
联营企业										
四平市综合管廊建设运营有限公司(“四平管廊”)		45,024,340.00	20.00	134,715,266.36	-	-	-	-	-	134,715,266.36
通号空中快车有限公司(“空中快车”)	注 5	20,000,000.00	40.00	20,248,799.36	-	(502,629.41)	-	-	(19,746,169.95)	-
横琴通号股权投资基金(有限合伙)(“横琴通号”)		8,000,000.00	40.00	4,650,858.97	-	623,845.90	-	-	-	5,274,704.87
西门子信号有限公司(“西门子信号”)		12,435,617.00	30.00	78,427,682.44	-	14,104,539.32	-	(18,900,000.00)	-	73,632,221.76
贵州建通房地产开发有限公司(“贵州建通”)	注 6	24,000,000.00	30.00	22,548,652.50	-	(933,236.55)	-	-	(21,615,415.95)	-
佛山中建交通联合投资有限公司(“佛山中建”)		33,000,000.00	11.00	82,300,609.21	-	(58,934.64)	-	-	(64,240,000.00)	18,001,674.57
通号(北京)电子科技有限公司(“通号电子”)		4,900,000.00	49.00	3,880,751.98	-	(1,130,420.27)	-	-	-	2,750,331.71
广东粤财金融租赁股份有限公司(“广东粤财租赁”)		300,000,000.00	30.00	302,243,054.50	-	11,395,512.22	-	-	-	313,638,566.72
中铁通轨道运营有限公司(“中铁通轨道”)		4,500,000.00	30.00	13,841,677.43	-	5,501,587.70	598,169.91	-	-	19,941,435.04
天水通号有轨电车有限责任公司(“天水电车”)	注 7	88,777,500.00	35.63	88,761,761.27	88,777,500.00	-	-	-	-	177,539,261.27
通号畅行(浙江)科技股份有限公司(“通号畅行科技”)		2,156,000.00	49.00	810,966.12	1,004,331.02	(1,815,297.14)	-	-	-	-
				<u>752,430,080.14</u>	<u>89,781,831.02</u>	<u>27,184,967.13</u>	<u>598,169.91</u>	<u>(18,900,000.00)</u>	<u>(105,601,585.90)</u>	<u>745,493,462.30</u>
				<u>1,005,921,400.68</u>	<u>186,681,831.02</u>	<u>50,813,061.43</u>	<u>598,169.91</u>	<u>(44,400,000.00)</u>	<u>(218,072,861.54)</u>	<u>981,541,601.50</u>

中国铁路通信信号股份有限公司
财务报表附注(续)
2019 年度

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2018 年

		初始投资额	持股比 例(%)	年初余额	本年变动				年末余额
					增加投资	权益法下的投资收益	宣告现金股利	本年处置	
权益法：									
合营企业									
西安沙尔特宝电气有限公司("沙尔特宝")		10,058,421.92	50.00	164,616,695.44	-	22,303,349.46	(25,500,000.00)	-	161,420,044.90
通号智慧科技有限公司("智慧科技")	注 1	30,000,000.00	49.18	20,194,840.05	-	(4,547,200.33)	-	-	15,647,639.72
四川发展通号城市投资有限责任公司("四川发展")	注 2	60,000,000.00	40.00	56,048,330.51	-	685,492.65	-	-	56,733,823.16
天水天通有轨电车有限责任公司("天水天通")		100,000,000.00	49.00	100,038,121.69	-	1,431,288.32	-	(101,469,410.01)	-
北京通号建设开发有限公司("通号建设开发")	注 3	21,000,000.00	60.00	<u>20,139,950.19</u>	<u>-</u>	<u>(450,137.43)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,689,812.76</u>
				<u>361,037,937.88</u>	<u>-</u>	<u>19,422,792.67</u>	<u>(25,500,000.00)</u>	<u>(101,469,410.01)</u>	<u>253,491,320.54</u>
联营企业									
四平市综合管廊建设运营有限公司("四平管廊")		45,024,340.00	20.00	134,715,266.36	-	-	-	-	134,715,266.36
通号空中快车有限公司("空中快车")	注 5	20,000,000.00	40.00	18,608,547.91	-	1,640,251.45	-	-	20,248,799.36
横琴通号股权投资基金(有限合伙)("横琴通号")		8,000,000.00	40.00	2,349,909.90	-	2,300,949.07	-	-	4,650,858.97
西门子信号有限公司("西门子信号")		12,435,617.00	30.00	82,020,017.09	-	22,507,665.35	(26,100,000.00)	-	78,427,682.44
贵州建通房地产开发有限公司("贵州建通")	注 6	24,000,000.00	30.00	22,548,652.50	-	-	-	-	22,548,652.50
佛山中建交通联合投资有限公司("佛山中建")		33,000,000.00	11.00	70,178,157.91	-	12,122,451.30	-	-	82,300,609.21
通号(北京)电子科技有限公司("通号电子")		4,900,000.00	49.00	4,868,978.56	-	(988,226.58)	-	-	3,880,751.98
广东粤财金融租赁股份有限公司("广东粤财租赁")		300,000,000.00	30.00	301,442,926.69	-	800,127.81	-	-	302,243,054.50
中铁通轨道运营有限公司("中铁通轨道")		4,500,000.00	30.00	2,580,039.17	10,500,000.00	761,638.26	-	-	13,841,677.43
天水通号有轨电车有限责任公司("天水电车")	注 7	88,777,500.00	35.63	-	88,777,500.00	(15,738.73)	-	-	88,761,761.27
通号畅行(浙江)科技股份有限公司("通号畅行科技")		2,156,000.00	49.00	2,156,000.00	-	(1,345,033.88)	-	-	810,966.12
安萨尔多信号系统(北京)有限公司("安萨尔多")		1,501,954.20	20.00	<u>737,737.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(737,737.18)</u>	<u>-</u>
				<u>642,206,233.27</u>	<u>99,277,500.00</u>	<u>37,784,084.05</u>	<u>(26,100,000.00)</u>	<u>(737,737.18)</u>	<u>752,430,080.14</u>
				<u>1,003,244,171.15</u>	<u>99,277,500.00</u>	<u>57,206,876.72</u>	<u>(51,600,000.00)</u>	<u>(102,207,147.19)</u>	<u>1,005,921,400.68</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

合营企业和联营企业的主要信息

2019 年

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例(%)		本集团 表决权比例(%)
				直接	间接	
<u>合营企业</u>						
沙尔特宝	西安市	产品制造	美元 4,400,000.00	-	50.00	33.00
杭温高铁	温州市	商务服务	5,010,000,000.00	29.99	-	29.99
<u>联营企业</u>						
西门子信号	西安市	产品制造	欧元 5,220,000.00	-	30.00	30.00
佛山中建	广州市	投资工程建设	16,000,000.00	11.00	-	20.00
四平管廊	四平市	工程承包	1,125,608,500.00	20.00	-	20.00
横琴通号	珠海市	股权投资管理	200,000,000.00	-	40.00	33.00
通号电子	北京市	产品制造	10,000,000.00	-	49.00	49.00
广东粤财租赁	广州市	金融租赁	1,000,000,000.00	30.00	-	30.00
中铁通轨道	温州市	轨道交通运营	50,000,000.00	-	30.00	30.00
天水电车	天水市	工程承包	498,400,000.00	35.63	-	40.00
通号畅行科技	台州市	轨道交通用品	22,000,000.00	-	49.00	49.00

2018 年

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例(%)		本集团 表决权比例(%)
				直接	间接	
<u>合营企业</u>						
沙尔特宝	西安市	产品制造	美元 4,400,000.00	-	50.00	33.00
智慧科技	广州市	研究与实验发展	61,000,000.00	-	49.18	60.00
四川发展	成都市	工程承包	1,500,000,000.00	40.00	-	40.00
天水天通	天水市	工程承包	1,275,510,000.00	49.00	-	49.00
通号建设开发	北京市	工程承包	100,000,000.00	-	60.00	60.00
<u>联营企业</u>						
西门子信号	西安市	产品制造	欧元 5,220,000.00	-	30.00	30.00
贵州建通	贵阳市	工程承包	80,000,000.00	-	30.00	30.00
佛山中建	广州市	投资工程建设	600,000,000.00	11.00	-	20.00
四平管廊	四平市	工程承包	1,125,608,500.00	20.00	-	20.00
空中快车	温岭市	轨道交通用品	100,000,000.00	40.00	-	40.00
横琴通号	珠海市	股权投资管理	200,000,000.00	-	40.00	33.00
通号电子	北京市	产品制造	10,000,000.00	-	49.00	49.00
广东粤财租赁	广州市	金融租赁	1,000,000,000.00	30.00	-	30.00
中铁通轨道	温州市	轨道交通运营	50,000,000.00	-	30.00	30.00
天水电车	天水市	工程承包	498,400,000.00	35.63	-	40.00
通号畅行科技	台州市	轨道交通用品	22,000,000.00	-	49.00	49.00
安萨尔多	北京市	轨道交通用品	欧元 836,945.00	-	20.00	20.00

六、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

注 1: 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司的子公司创新投资已将通号智慧科技有限公司的全部 49.18%股权转让给通实资本运营有限公司, 转让对价为人民币 3,010 万元。

注 2: 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司已将四川发展通号城市投资有限责任公司的全部 40%股权转让给其另一股东四川发展(控股)有限责任公司, 转让对价为人民币 6,000 万元。

注 3: 于 2019 年 6 月 10 日, 本公司的子公司创新投资与本公司的母公司通号集团签订股权转让协议, 创新投资同意转让其持有的北房置业 51%股权和通号建设开发 60%股权, 交易对价为人民币 2,132.22 万元。

注 4: 于 2019 年 1 月, 本公司与温州百盛联合高铁投资合伙企业(有限合伙)、百盛联合轨道交通有限公司、百盛联合集团有限公司以及通号嘉和产业投资基金管理有限公司共同设立杭温高铁。本公司认缴出资人民币 150,000 万元, 持股比例为 29.99%。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司实际已出资人民币 7,650.00 万元, 杭温高铁作为本集团的合营公司以权益法核算。

注 5: 于 2019 年 7 月 9 日, 本公司已决议对通号空中快车有限公司进行清算及办理注销, 收回投资款人民币 1,980.40 万元。

注 6: 于 2019 年 11 月 20 日, 贵州建通房地产开发有限公司召开股东大会, 决议注销贵州建通房地产开发有限公司, 截至 2019 年 12 月 31 日, 贵州建通房地产开发有限公司尚未清算完毕, 清算款项尚未收回。

注 7: 本年对天水电车新增投资金额人民币 8,877.75 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计已实际出资人民币 17,755.50 万元。本公司对天水电车具有重大影响, 作为本公司的联营公司以权益法核算。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

六、合并报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

下表列示本集团不重要的合营企业的汇总财务信息：

	2019 年	2018 年
投资账面价值合计	<u>236,048,139.20</u>	<u>253,491,320.54</u>
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	23,628,094.30	19,422,792.67
综合收益总额	<u>23,628,094.30</u>	<u>19,422,792.67</u>

下表列示本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2019 年	2018 年
投资账面价值合计	<u>745,493,462.30</u>	<u>752,430,080.14</u>
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	27,184,967.13	37,784,084.05
综合收益总额	<u>27,184,967.13</u>	<u>37,784,084.05</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他权益工具投资

2019 年 12 月 31 日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
北京雅万高速铁路有限公司	323,916,888.00	-	323,916,888.00	-	-	预计战略长期持有
中国铁路国际(美国)有限公司	5,739,120.00	-	5,739,120.00	-	-	预计战略长期持有
赣深铁路(广东)有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	预计战略长期持有
北京轨道交通运行控制系统国家工程研究中心有限公司	2,141,159.20	-	2,141,159.20	-	-	预计战略长期持有
山西海鑫钢铁有限公司	716,815.00	-	-	-	-	资不抵债
湖南磁浮集团股份有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	预计战略长期持有
鲁南高速铁路有限公司	274,267,062.00	-	274,267,062.00	-	-	预计战略长期持有
	<u>806,781,044.20</u>	<u>-</u>	<u>806,064,229.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

六、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他权益工具投资(续)

2018 年 12 月 31 日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
北京雅万高速铁路有限公司	269,266,888.00	-	269,266,888.00	-	-	预计战略长期持有
中国铁路国际(美国)有限公司	5,739,120.00	-	5,739,120.00	-	-	预计战略长期持有
都江堰轨道交通有限责任公司	2,400,000.00	-	2,400,000.00	-	-	预计战略长期持有
北京轨道交通运行控制系统国家工程研究中心有限公司	2,141,159.20	-	2,141,159.20	-	-	预计战略长期持有
山西海鑫钢铁有限公司	716,815.00	-	-	-	-	资不抵债
湖南磁浮集团股份有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	预计战略长期持有
鲁南高速铁路有限公司	<u>274,267,062.00</u>	<u>-</u>	<u>274,267,062.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	预计战略长期持有
	<u>654,531,044.20</u>	<u>-</u>	<u>653,814,229.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

六、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初及年末余额	<u>234,163,170.34</u>	<u>118,614,400.00</u>	<u>352,777,570.34</u>
累计摊销			
年初余额	(98,376,334.92)	(23,993,421.02)	(122,369,755.94)
计提	(10,132,032.62)	(2,742,105.27)	(12,874,137.89)
年末余额	(108,508,367.54)	(26,735,526.29)	(135,243,893.83)
账面价值			
年末	<u>125,654,802.80</u>	<u>91,878,873.71</u>	<u>217,533,676.51</u>
年初	<u>135,786,835.42</u>	<u>94,620,978.98</u>	<u>230,407,814.40</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产(续)

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年末及年末余额	<u>234,163,170.34</u>	<u>118,614,400.00</u>	<u>352,777,570.34</u>
累计摊销			
年初余额	(88,244,303.28)	(21,251,315.73)	(109,495,619.01)
计提	(<u>10,132,031.64</u>)	(<u>2,742,105.29</u>)	(<u>12,874,136.93</u>)
年末余额	(<u>98,376,334.92</u>)	(<u>23,993,421.02</u>)	(122,369,755.94)
账面价值			
年末	<u>135,786,835.42</u>	<u>94,620,978.98</u>	<u>230,407,814.40</u>
年初	<u>145,918,867.06</u>	<u>97,363,084.27</u>	<u>243,281,951.33</u>

本集团的投资性房地产包括两幢位于中国内地的房屋建筑物，已于2019年12月31日由独立专业资格评估师沃克森（北京）国际资产评估有限公司进行估值，估值为人民币443,519,800.00元（2018年12月31日：人民币351,320,000.00元）。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	3,934,027,616.54	840,551,330.13	435,159,819.18	1,049,879,454.05	6,259,618,219.90
购置	724,828.94	106,810,153.34	28,877,056.72	152,744,411.92	289,156,450.92
在建工程转入(附注六、16)	526,531,729.00	74,460,346.05	-	19,855,128.41	620,847,203.46
处置或报废	-	(33,827,185.64)	(19,760,111.61)	(11,207,311.70)	(64,794,608.95)
处置子公司(附注七、1)	-	-	(1,741,151.83)	(620,212.91)	(2,361,364.74)
其他(注)	(127,888,546.03)	-	-	(4,875,192.11)	(132,763,738.14)
年末余额	<u>4,333,395,628.45</u>	<u>987,994,643.88</u>	<u>442,535,612.46</u>	<u>1,205,776,277.66</u>	<u>6,969,702,162.45</u>
累计折旧					
年初余额	(792,383,718.73)	(587,149,899.38)	(291,664,086.58)	(651,955,429.46)	(2,323,153,134.15)
计提	(101,495,845.84)	(92,249,454.98)	(59,388,728.64)	(114,383,429.64)	(367,517,459.10)
处置或报废	-	21,714,937.68	18,475,861.84	9,155,833.13	49,346,632.65
处置子公司(附注七、1)	-	-	579,370.60	488,823.97	1,068,194.57
其他	-	-	-	(116,030.62)	(116,030.62)
年末余额	<u>(893,879,564.57)</u>	<u>(657,684,416.68)</u>	<u>(331,997,582.78)</u>	<u>(756,810,232.62)</u>	<u>(2,640,371,796.65)</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	(32,118.06)	-	-	(32,118.06)
账面价值					
年末	<u>3,439,516,063.88</u>	<u>330,278,109.14</u>	<u>110,538,029.68</u>	<u>448,966,045.04</u>	<u>4,329,298,247.74</u>
年初	<u>3,141,643,897.81</u>	<u>253,369,312.69</u>	<u>143,495,732.60</u>	<u>397,924,024.59</u>	<u>3,936,432,967.69</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	3,357,279,528.08	694,394,258.57	421,942,472.02	927,670,902.82	5,401,287,161.49
购置	5,313,328.06	144,570,213.41	30,446,896.57	165,726,445.38	346,056,883.42
收购子公司	26,214,834.19	675,059.83	4,018,714.97	1,274,631.20	32,183,240.19
在建工程转入(附注六、16)	547,769,413.10	21,576,484.96	-	1,989,540.17	571,335,438.23
处置或报废	(2,549,486.89)	(20,664,686.64)	(21,248,264.38)	(46,782,065.52)	(91,244,503.43)
年末余额	<u>3,934,027,616.54</u>	<u>840,551,330.13</u>	<u>435,159,819.18</u>	<u>1,049,879,454.05</u>	<u>6,259,618,219.90</u>
累计折旧					
年初余额	(695,345,500.74)	(534,884,612.33)	(252,650,214.77)	(588,115,910.49)	(2,070,996,238.33)
计提	(91,654,934.22)	(70,746,020.23)	(57,334,408.44)	(102,797,428.92)	(322,532,791.81)
收购子公司	(5,414,096.26)	(305,878.56)	(1,414,353.58)	(1,471,184.62)	(8,605,513.02)
处置或报废	<u>30,812.49</u>	<u>18,786,611.74</u>	<u>19,734,890.21</u>	<u>40,429,094.57</u>	<u>78,981,409.01</u>
年末余额	<u>(792,383,718.73)</u>	<u>(587,149,899.38)</u>	<u>(291,664,086.58)</u>	<u>(651,955,429.46)</u>	<u>(2,323,153,134.15)</u>
减值准备					
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>(32,118.06)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(32,118.06)</u>
账面价值					
年末	<u>3,141,643,897.81</u>	<u>253,369,312.69</u>	<u>143,495,732.60</u>	<u>397,924,024.59</u>	<u>3,936,432,967.69</u>
年初	<u>2,661,934,027.34</u>	<u>159,477,528.18</u>	<u>169,292,257.25</u>	<u>339,554,992.33</u>	<u>3,330,258,805.10</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已提足折旧但仍继续使用的固定资产原值为人民币 1,273,593,019.80 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,139,088,195.59 元）。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

截至本财务报表批准日，本集团正在为截至 2019 年 12 月 31 日账面价值总计人民币 1,539,483,230.92 元的房屋及建筑物申请产权证明及办理登记或过户手续。本集团管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本集团管理层认为上述事项不会对本集团 2019 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

注：本年房屋及建筑物的其他减少主要为根据竣工决算报告实际成本调整的原暂估价值。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程

2019 年

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
轨道交通安全控制系统技术改造项目	112,544,252.80	5,318,339.13	(35,404,602.59)	-	82,457,989.34	自有资金	99.78
通号长沙产业园项目	448,149,601.17	78,125,933.07	(513,772,057.36)	-	12,503,476.88	自有资金	99.04
其他	<u>77,032,401.13</u>	<u>64,900,301.50</u>	<u>(71,670,543.51)</u>	<u>(4,483,301.71)</u>	<u>65,778,857.41</u>	自有资金	
	<u>637,726,255.10</u>	<u>148,344,573.70</u>	<u>(620,847,203.46)</u>	<u>(4,483,301.71)</u>	<u>160,740,323.63</u>		
			(附注六、15)	(附注六、21)			

2018 年

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
轨道交通安全控制系统技术改造项目	586,764,245.69	46,572,795.35	(520,792,788.24)	112,544,252.80	自有资金	83.70
通号长沙产业园项目	372,524,955.56	75,624,645.61	-	448,149,601.17	自有资金	87.77
成都子公司办公楼	18,573,955.24	6,182,229.20	(24,756,184.44)	-	自有资金	100.00
其他	<u>14,661,856.05</u>	<u>88,157,010.63</u>	<u>(25,786,465.55)</u>	<u>77,032,401.13</u>	自有资金	
	<u>992,525,012.54</u>	<u>216,536,680.79</u>	<u>(571,335,438.23)</u>	<u>637,726,255.10</u>		
			(附注六、15)			

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的在建工程。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团在建工程不存在需要计提减值准备的情形。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 使用权资产

2019 年

	房屋及建筑物	运输工具	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
加：会计政策变更	119,534,605.43	1,987,105.37	121,521,710.80
年初余额	119,534,605.43	1,987,105.37	121,521,710.80
本年增加	117,336,033.02	37,429.98	117,373,463.00
年末余额	236,870,638.45	2,024,535.35	238,895,173.80
累计折旧			
年初余额	-	-	-
本年计提	(79,511,525.30)	(956,108.65)	(80,467,633.95)
年末余额	(79,511,525.30)	(956,108.65)	(80,467,633.95)
账面价值			
年末	157,359,113.15	1,068,426.70	158,427,539.85
年初	119,534,605.43	1,987,105.37	121,521,710.80

六、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产

2019年

	土地使用权	专利权	软件	未完成合同	客户关系	合计
原价						
年初余额	2,454,218,896.69	433,153,296.49	274,818,562.86	169,921,119.24	244,325,834.78	3,576,437,710.06
购置	6,592,902.23	1,071,536.98	40,434,061.79	-	-	48,098,501.00
开发支出转入(附注六、19)	-	1,758,649.08	-	-	-	1,758,649.08
其他转入/转出	-	(9,859.43)	(1,547,075.00)	-	-	(1,556,934.43)
处置子公司	-	-	(1,093,904.73)	-	-	(1,093,904.73)
处置	-	-	(391,135.29)	-	-	(391,135.29)
年末余额	<u>2,460,811,798.92</u>	<u>435,973,623.12</u>	<u>312,220,509.63</u>	<u>169,921,119.24</u>	<u>244,325,834.78</u>	<u>3,623,252,885.69</u>
累计摊销						
年初余额	(293,906,132.37)	(272,753,954.51)	(224,340,792.83)	(169,921,119.24)	(108,815,756.56)	(1,069,737,755.51)
计提	(51,043,726.55)	(23,767,948.50)	(36,244,366.12)	-	(27,253,901.64)	(138,309,942.81)
其他转入/转出	-	6,216.92	116,030.62	-	-	122,247.54
处置子公司	-	-	1,090,226.57	-	-	1,090,226.57
处置	-	-	391,135.29	-	-	391,135.29
年末余额	<u>(344,949,858.92)</u>	<u>(296,515,686.09)</u>	<u>(258,987,766.47)</u>	<u>(169,921,119.24)</u>	<u>(136,069,658.20)</u>	<u>(1,206,444,088.92)</u>
账面价值						
年末	<u>2,115,861,940.00</u>	<u>139,457,937.03</u>	<u>53,232,743.16</u>	<u>-</u>	<u>108,256,176.58</u>	<u>2,416,808,796.77</u>
年初	<u>2,160,312,764.32</u>	<u>160,399,341.98</u>	<u>50,477,770.03</u>	<u>-</u>	<u>135,510,078.22</u>	<u>2,506,699,954.55</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

2018年

	土地使用权	专利权	软件	未完成合同	客户关系	合计
原价						
年初余额	2,434,287,902.81	376,623,129.72	195,553,107.50	169,921,119.24	244,325,834.78	3,420,711,094.05
购置	-	515,351.64	77,487,189.95	-	-	78,002,541.59
开发支出转入(附注六、19)	-	56,014,815.13	-	-	-	56,014,815.13
收购子公司	46,795,304.00	-	1,778,265.41	-	-	48,573,569.41
转至存货	(18,417,649.75)	-	-	-	-	(18,417,649.75)
处置	(8,446,660.37)	-	-	-	-	(8,446,660.37)
年末余额	<u>2,454,218,896.69</u>	<u>433,153,296.49</u>	<u>274,818,562.86</u>	<u>169,921,119.24</u>	<u>244,325,834.78</u>	<u>3,576,437,710.06</u>
累计摊销						
年初余额	(243,739,175.79)	(244,928,352.57)	(151,367,980.07)	(169,921,119.24)	(81,561,854.92)	(891,518,482.59)
计提	(50,712,048.90)	(27,825,601.94)	(72,261,619.61)	-	(27,253,901.64)	(178,053,172.09)
收购子公司	(1,892,331.04)	-	(711,193.15)	-	-	(2,603,524.19)
转至存货	1,031,443.58	-	-	-	-	1,031,443.58
处置	<u>1,405,979.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,405,979.78</u>
年末余额	<u>(293,906,132.37)</u>	<u>(272,753,954.51)</u>	<u>(224,340,792.83)</u>	<u>(169,921,119.24)</u>	<u>(108,815,756.56)</u>	<u>(1,069,737,755.51)</u>
账面价值						
年末	<u>2,160,312,764.32</u>	<u>160,399,341.98</u>	<u>50,477,770.03</u>	<u>-</u>	<u>135,510,078.22</u>	<u>2,506,699,954.55</u>
年初	<u>2,190,548,727.02</u>	<u>131,694,777.15</u>	<u>44,185,127.43</u>	<u>-</u>	<u>162,763,979.86</u>	<u>2,529,192,611.46</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

于 2019 年 12 月 31 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 3.41%（2018 年 12 月 31 日：3.80%）。

截至本财务报表批准日，本集团于2019年12月31日的土地使用权均已完成产权证明及办理登记。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 开发支出

2019年

	年初余额	本年增加	本年计入 当期损益	本年计入 无形资产	年末余额
开发支出	<u>30,019,437.59</u>	<u>61,980,160.37</u>	<u>(42,733,897.05)</u>	<u>(1,758,649.08)</u> (附注六、18)	<u>47,507,051.83</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年计入 当期损益	本年计入 无形资产	年末余额
开发支出	<u>28,305,036.51</u>	<u>553,750,402.18</u>	<u>(496,021,185.97)</u>	<u>(56,014,815.13)</u> (附注六、18)	<u>30,019,437.59</u>

20. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	年末余额
卡斯柯	201,027,354.70	-	201,027,354.70
长沙市建筑设计院有限责任公 司(“长沙设计院”)	37,429,932.37	-	37,429,932.37
郑州中原	30,525,980.16	-	30,525,980.16
中国铁路通信信号(郑州)中安工 程有限公司(“郑州中安”)	27,673,509.65	-	27,673,509.65
通号万全	3,865,524.80	-	3,865,524.80
通号建设集团贵州工程有限公 司(“贵州工程”)	3,802,223.24	-	3,802,223.24
上海德意达电子电器设备有限 公司(“上海德意达”)	669,345.89	-	669,345.89
其他	<u>330,257.77</u>	<u>-</u>	<u>330,257.77</u>
	<u>305,324,128.58</u>	<u>-</u>	<u>305,324,128.58</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉(续)

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	年末余额
卡斯柯	201,027,354.70	-	201,027,354.70
长沙设计院	-	37,429,932.37	37,429,932.37
郑州中原	30,525,980.16	-	30,525,980.16
郑州中安	27,673,509.65	-	27,673,509.65
通号万全	3,865,524.80	-	3,865,524.80
贵州工程	3,802,223.24	-	3,802,223.24
上海德意达	669,345.89	-	669,345.89
其他	330,257.77	-	330,257.77
	<u>267,894,196.21</u>	<u>37,429,932.37</u>	<u>305,324,128.58</u>

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

本年卡斯柯资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，主要由固定资产、无形资产、长期待摊费用及资质业务等构成，卡斯柯本年无出售资产组的计划，不存在公平交易中销售协议价格；该资产组不存在活跃交易市场，无法获取最佳信息以估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，因此，以卡斯柯资产组预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。与减值测试有关的资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。管理层在确定现金流量的现值预测时作出的关键假设如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
预测期	5年	5年
折现率	17.48%	18.04%
预测期平均收入增长率	5.00%	3.99%

六、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉(续)

于2019年12月31日及2018年12月31日，卡斯柯资产组的商誉未出现减值，无需计提减值准备。

本集团对收购通号万全、郑州中安、郑州中原、贵州工程和长沙设计院产生的商誉分配至资产组进行减值测试，资产组主要由固定资产、无形资产、长期待摊费用等构成，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组一致。可收回金额按照该些子公司的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所采用的税前折现率分别是17.48%、15.07%、15.07%、15.07%和19.52%（2018年分别为：15.33%、11.80%、11.80%、11.80%和13.54%）。经测试，本集团管理层认为收购通号万全、郑州中安、郑州中原、贵州工程和长沙设计院产生的商誉未出现减值，无需计提减值准备。

计算卡斯柯、通号万全、郑州中安、郑州中原、贵州工程和长沙设计院于2019年12月31日和2018年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

与减值测试有关的资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

21. 长期待摊费用

	2019年	2018年
经营租入固定资产改良支出		
年初余额	41,748,151.25	22,508,387.80
本年增加	37,237,038.92	37,571,250.98
在建工程转入(附注六、16)	4,483,301.71	-
本年摊销	(27,246,661.12)	(18,331,487.53)
年末余额	<u>56,221,830.76</u>	<u>41,748,151.25</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

递延所得税资产	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	920,850,782.92	192,664,670.60
集团内部交易未实现利润	356,759,192.18	89,189,798.03
递延收益	140,543,597.77	24,449,200.36
预计负债	77,143,802.01	12,548,661.36
未支付的应付职工薪酬	40,668,594.04	8,609,387.78
其他	<u>19,845,073.91</u>	<u>3,913,231.92</u>
	<u>1,555,811,042.83</u>	<u>331,374,950.05</u>
递延所得税负债	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	49,476,712.54	7,421,506.88
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>163,018,099.40</u>	<u>40,754,524.85</u>
	<u>212,494,811.94</u>	<u>48,176,031.73</u>
递延所得税资产	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	915,817,361.98	189,257,896.34
集团内部交易未实现利润	386,269,194.38	96,567,298.59
递延收益	126,959,069.62	22,274,954.74
预计负债	86,989,147.11	13,814,014.59
未支付的应付职工薪酬	50,177,840.08	8,148,323.06
其他	<u>19,277,060.60</u>	<u>5,802,096.46</u>
	<u>1,585,489,673.77</u>	<u>335,864,583.78</u>
递延所得税负债	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>192,821,775.09</u>	<u>48,598,827.97</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产/负债的变动如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
年初	335,864,583.78	278,027,702.50
本年计入损益的递延所得税资产	(3,799,808.38)	56,126,903.77
收购(处置)子公司	(689,825.35)	1,709,977.51
年末	<u>331,374,950.05</u>	<u>335,864,583.78</u>
递延所得税负债		
年初	48,598,827.97	42,062,070.87
本年计入损益的递延所得税负债	(422,796.24)	(8,086,665.73)
收购子公司	-	14,623,422.83
年末	<u>48,176,031.73</u>	<u>48,598,827.97</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	26,278,334.06	27,958,410.09
可抵扣亏损	<u>317,478,949.16</u>	<u>440,632,733.33</u>
	<u>343,757,283.22</u>	<u>468,591,143.42</u>

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

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期年限如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	-	13,112,781.87
2020 年	13,160,440.49	30,511,256.07
2021 年	97,492,106.90	101,491,128.90
2022 年	103,115,295.05	147,330,881.13
2023 年	82,380,951.08	148,186,685.36
2024 年	<u>21,330,155.64</u>	-
	<u>317,478,949.16</u>	<u>440,632,733.33</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	196,030,744.12	(953,149.98)	195,077,594.14
预付固定资产款	<u>326,107,400.00</u>	-	<u>326,107,400.00</u>
	522,138,144.12	(953,149.98)	521,184,994.14
减：一年内到期的非流动资产	19,118,289.09	(95,591.43)	19,022,697.66
其中：工程质量保证金	<u>19,118,289.09</u>	<u>(95,591.43)</u>	<u>19,022,697.66</u>
	<u>503,019,855.03</u>	<u>(857,558.55)</u>	<u>502,162,296.48</u>

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	124,863,102.89	(552,915.43)	124,310,187.46
预付固定资产款	35,257,909.29	-	35,257,909.29
预付土地款	<u>5,947,419.88</u>	-	<u>5,947,419.88</u>
	166,068,432.06	(552,915.43)	165,515,516.63
减：一年内到期的非流动资产	103,421,984.10	(499,756.02)	102,922,228.08
其中：工程质量保证金	<u>103,421,984.10</u>	<u>(499,756.02)</u>	<u>102,922,228.08</u>
	<u>62,646,447.96</u>	<u>(53,159.41)</u>	<u>62,593,288.55</u>

长期应收工程质量保证金减值准备的变动如下：

	2019 年	2018 年
上年年末余额	552,915.43	-
会计政策变更	-	1,331,358.97
年初余额	552,915.43	1,331,358.97
本年计提	942,945.23	-
本年转回	(542,710.68)	(778,443.54)
年末余额	<u>953,149.98</u>	<u>552,915.43</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	处置子公司	本年减少		合同资产转入/(转出)	年末余额
				转回	转销		
坏账准备	754,345,474.98	227,372,627.96	(971,451.71)	(208,442,038.16)	(3,882,719.03)	97,129,012.18	865,550,906.22
存货跌价准备	9,431,398.18	510,235.27	-	(2,797,704.05)	(1,000,828.71)	-	6,143,100.69
合同资产减值准备	187,260,448.89	20,481,435.65	-	(5,696,754.71)	-	(97,129,012.18)	104,916,117.65
固定资产减值准备	32,118.06	-	-	-	-	-	32,118.06
	<u>951,069,440.11</u>	<u>248,364,298.88</u>	<u>(971,451.71)</u>	<u>(216,936,496.92)</u>	<u>(4,883,547.74)</u>	<u>-</u>	<u>976,642,242.62</u>

坏账准备明细如下:

	年初余额	本年计提	本年减少		处置子公司	合同资产转入/(转出)	年末余额
			转回	转销			
应收账款坏账准备	580,136,528.11	157,745,859.75	(183,386,094.10)	(1,736,434.88)	-	97,129,012.18	649,888,871.06
其他应收款坏账准备	146,850,380.12	35,041,121.95	(21,454,974.32)	(2,146,284.15)	(971,451.71)	-	157,318,791.89
长期应收款坏账准备	26,805,651.32	33,642,701.03	(3,058,259.06)	-	-	-	57,390,093.29
一年内到期的非流动资产							
坏账准备	499,756.02	95,591.43	(499,756.02)	-	-	-	95,591.43
其他非流动资产坏账准备	53,159.41	847,353.80	(42,954.66)	-	-	-	857,558.55
	<u>754,345,474.98</u>	<u>227,372,627.96</u>	<u>(208,442,038.16)</u>	<u>(3,882,719.03)</u>	<u>(971,451.71)</u>	<u>97,129,012.18</u>	<u>865,550,906.22</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 资产减值准备(续)

2018年

	上年年末余额	会计政策变更	本年计提	收购子公司	本年减少		年末余额
					转回	转销	
坏账准备	821,181,460.46	(145,998,436.89)	216,318,345.39	6,839,910.06	(143,899,800.08)	(96,003.96)	754,345,474.98
合同资产减值准备	-	146,368,905.91	43,838,495.15	-	(2,946,952.17)	-	187,260,448.89
存货跌价准备	17,489,537.75	(7,844,728.03)	223,887.69	-	(113,479.34)	(323,819.89)	9,431,398.18
可供出售金融资产 减值准备	716,815.00	(716,815.00)	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	32,118.06	-	-	-	-	-	32,118.06
	<u>839,419,931.27</u>	<u>(8,191,074.01)</u>	<u>260,380,728.23</u>	<u>6,839,910.06</u>	<u>(146,960,231.59)</u>	<u>(419,823.85)</u>	<u>951,069,440.11</u>

坏账准备明细如下:

	上年年末余额	会计政策变更	本年计提	本年减少		收购子公司	年末余额
				转回	转销		
应收账款坏账准备	624,742,269.64	(155,920,761.57)	188,148,516.13	(83,462,520.83)	(96,003.96)	6,725,028.70	580,136,528.11
其他应收款坏账准备	196,439,190.82	(6,724,236.85)	16,679,380.50	(59,658,835.71)	-	114,881.36	146,850,380.12
长期应收款坏账准备	-	15,315,202.56	11,490,448.76	-	-	-	26,805,651.32
其他非流动资产坏账准备	-	1,331,358.97	-	(778,443.54)	-	-	552,915.43
	<u>821,181,460.46</u>	<u>(145,998,436.89)</u>	<u>216,318,345.39</u>	<u>(143,899,800.08)</u>	<u>(96,003.96)</u>	<u>6,839,910.06</u>	<u>754,345,474.98</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 所有权受到限制的资产

	注释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
用于担保的资产：			
应收票据	注 1	67,084,139.66	107,286,312.99
长期应收款	注 2	<u>3,586,890,185.27</u>	<u>1,103,115,389.15</u>
		<u>3,653,974,324.93</u>	<u>1,210,401,702.14</u>
其他原因造成所有权受限制的资产：			
货币资金-承兑汇票保证金		94,945,829.67	79,464,912.36
货币资金-保函保证金		60,742,234.54	59,802,600.19
货币资金-其他用途		<u>110,647,474.58</u>	<u>21,242,152.54</u>
		<u>266,335,538.79</u>	<u>160,509,665.09</u>
		<u>3,920,309,863.72</u>	<u>1,370,911,367.23</u>

注1：于2019年12月31日，本集团无为开具应付银行承兑汇票而质押的应收票据（2018年12月31日：本集团为开具应付银行承兑汇票而质押的应收票据的账面价值为人民币7,730,000.00元）。

于2019年12月31日，本集团已质押的银行承兑汇票和商业承兑汇票账面价值分别为人民币5,824,991.90元及人民币61,259,147.76 元，用于取得短期借款人民币67,084,139.66元；于2018年12月31日，已质押的银行承兑汇票和商业承兑汇票账面价值分别为人民币76,168,897.42元及人民币23,387,415.57元，用于取得短期借款人民币99,556,312.99元，详见附注六、26。

注2：于2019年12月31日，本集团以质押的特许经营权收益权及其项下的全部收益形成的长期应收款人民币3,586,890,185.27元（2018年12月31日：人民币1,103,115,389.15元），用于取得长期借款人民币1,664,299,760.80元（2018年12月31日：人民币625,017,582.09元），详见附注六、11和35。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 短期借款

	注释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	注 1	67,084,139.66	99,556,312.99
保证借款	注 2	10,000,000.00	12,000,000.00
信用借款		<u>160,982,030.73</u>	<u>1,006,000,000.00</u>
		<u>238,066,170.39</u>	<u>1,117,556,312.99</u>

注1：于2019年12月31日，本集团已质押的银行承兑汇票和商业承兑汇票账面价值分别为人民币5,824,991.90元及人民币61,259,147.76 元，用于取得短期借款人民币67,084,139.66元。（于2018年12月31日，本集团已质押的银行承兑汇票和商业承兑汇票分别为人民币76,168,897.42元及人民币23,387,415.57元，用于取得短期借款人民币99,556,312.99元，参见附注六、25）。

注2：于2019年12月31日，本公司的子公司由上海再担保有限公司提供担保取得短期借款人民币10,000,000.00元，借款年利率为5.22%（于 2018 年 12 月 31 日，本公司的子公司由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保取得短期借款人民币9,000,000.00 元。此外，本公司的子公司由本集团内另一家子公司提供担保取得短期借款人民币3,000,000.00 元）。

于2019年12月31日，上述借款年利率为4.35%至5.21%（于2018年12月31日，上述借款年利率为3.71%至7.70%）。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团短期借款余额中无已到期未偿还的情形。

27. 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	567,040,551.95	158,220,285.82
银行承兑汇票	<u>711,154,214.40</u>	<u>691,048,078.43</u>
	<u>1,278,194,766.35</u>	<u>849,268,364.25</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团应付票据余额中无已到期未支付的情形。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付账款

应付账款不计息，并通常在6-8个月内清偿。

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	31,408,960,382.42	29,100,394,911.84
1至2年	5,314,143,581.59	4,009,057,307.01
2至3年	2,027,145,128.81	1,127,094,244.15
3年以上	<u>1,193,000,882.30</u>	<u>882,692,493.99</u>
	<u>39,943,249,975.12</u>	<u>35,119,238,956.99</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

债权单位名称	2019年12月31日	未偿还原因
贵州劲泓兴建设工程有限公司	170,772,430.84	工程款，未结算
贵州荣季宝劳务有限公司	160,840,212.25	工程款，未结算
贵州大千农林贸易有限公司	125,270,388.19	材料款，未结算
毅康科技有限公司	100,000,000.00	材料款，未结算
贵州盛缘兴劳务工程有限公司	<u>81,844,376.00</u>	工程款，未结算
	<u>638,727,407.28</u>	

29. 合同负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
预收账款	2,030,173,889.89	3,221,894,444.95
已结算未完工	<u>5,147,063,927.02</u>	<u>3,811,338,935.54</u>
	<u>7,177,237,816.91</u>	<u>7,033,233,380.49</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	430,553,999.00	4,502,551,312.26	(4,424,193,956.44)	508,911,354.82
离职后福利(设定提存计划)	25,753,611.93	591,330,221.87	(591,905,746.32)	25,178,087.48
辞退福利	24,936.79	3,245,943.00	(3,220,483.00)	50,396.79
一年内到期的其他福利	<u>57,037,000.00</u>	<u>50,133,000.00</u>	<u>(53,961,000.00)</u>	<u>53,209,000.00</u>
	<u>513,369,547.72</u>	<u>5,147,260,477.13</u>	<u>(5,073,281,185.76)</u>	<u>587,348,839.09</u>
2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	340,881,078.08	3,973,085,870.18	(3,883,412,949.26)	430,553,999.00
离职后福利(设定提存计划)	25,858,607.13	535,275,325.37	(535,380,320.57)	25,753,611.93
辞退福利	24,936.79	1,350,387.44	(1,350,387.44)	24,936.79
一年内到期的其他福利	<u>62,779,000.00</u>	<u>53,394,000.00</u>	<u>(59,136,000.00)</u>	<u>57,037,000.00</u>
	<u>429,543,622.00</u>	<u>4,563,105,582.99</u>	<u>(4,479,279,657.27)</u>	<u>513,369,547.72</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2019年

	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	96,482,752.26	3,239,357,595.77	(3,209,612,439.53)	126,227,908.50
职工福利费	-	243,494,436.87	(243,481,836.87)	12,600.00
职工福利及奖励基金	150,178,698.19	43,922,800.00	(7,183,931.35)	186,917,566.84
社会保险费	46,700,764.40	349,606,659.34	(339,858,642.47)	56,448,781.27
其中: 医疗保险费	44,618,290.05	317,777,340.55	(307,580,841.85)	54,814,788.75
工伤保险费	1,224,547.20	13,447,691.30	(14,047,120.75)	625,117.75
生育保险费	857,927.15	18,381,627.49	(18,230,679.87)	1,008,874.77
住房公积金	2,614,536.84	305,336,471.71	(306,958,369.56)	992,638.99
工会经费和职工教育经费	134,131,806.52	108,051,852.29	(104,067,138.14)	138,116,520.67
其他短期薪酬	445,440.79	212,781,496.28	(213,031,598.52)	195,338.55
	<u>430,553,999.00</u>	<u>4,502,551,312.26</u>	<u>(4,424,193,956.44)</u>	<u>508,911,354.82</u>

2018年

	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	60,065,972.78	3,027,193,466.02	(2,990,776,686.54)	96,482,752.26
职工福利费	1,800.00	180,182,252.99	(180,184,052.99)	-
职工福利及奖励基金	119,900,446.84	34,796,400.00	(4,518,148.65)	150,178,698.19
社会保险费	37,472,999.70	270,227,036.62	(260,999,271.92)	46,700,764.40
其中: 医疗保险费	35,645,589.86	241,442,129.94	(232,469,429.75)	44,618,290.05
工伤保险费	931,637.11	13,594,964.64	(13,302,054.55)	1,224,547.20
生育保险费	895,772.73	15,189,942.04	(15,227,787.62)	857,927.15
住房公积金	2,439,676.67	260,777,338.30	(260,602,478.13)	2,614,536.84
工会经费和职工教育经费	113,465,786.81	109,580,565.16	(88,914,545.45)	134,131,806.52
其他短期薪酬	7,534,395.28	90,328,811.09	(97,417,765.58)	445,440.79
	<u>340,881,078.08</u>	<u>3,973,085,870.18</u>	<u>(3,883,412,949.26)</u>	<u>430,553,999.00</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	19,073,429.32	443,713,658.62	(447,875,069.64)	14,912,018.30
失业保险费	649,663.64	16,959,492.13	(16,838,040.78)	771,114.99
企业年金缴费	<u>6,030,518.97</u>	<u>130,657,071.12</u>	<u>(127,192,635.90)</u>	<u>9,494,954.19</u>
	<u>25,753,611.93</u>	<u>591,330,221.87</u>	<u>(591,905,746.32)</u>	<u>25,178,087.48</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	18,922,895.17	447,686,977.91	(447,536,443.76)	19,073,429.32
失业保险费	854,975.59	11,270,646.18	(11,475,958.13)	649,663.64
企业年金缴费	<u>6,080,736.37</u>	<u>76,317,701.28</u>	<u>(76,367,918.68)</u>	<u>6,030,518.97</u>
	<u>25,858,607.13</u>	<u>535,275,325.37</u>	<u>(535,380,320.57)</u>	<u>25,753,611.93</u>

31. 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	392,787,322.99	582,501,526.88
企业所得税	426,702,488.42	457,861,986.04
个人所得税	67,813,206.44	83,988,512.90
城市维护建设税	13,083,911.62	30,877,601.18
教育费附加	9,753,488.04	18,612,412.38
土地使用税及房产税	3,384,509.36	1,227,064.39
其他	<u>2,771,926.35</u>	<u>14,603,444.51</u>
	<u>916,296,853.22</u>	<u>1,189,672,548.28</u>

32. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	8,000.00
应付股利	34,391,330.43	19,800,372.35
其他应付款	<u>1,085,778,267.17</u>	<u>1,279,885,695.91</u>
	<u>1,120,169,597.60</u>	<u>1,299,694,068.26</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他应付款(续)

应付利息

	2019年12月31日	2018年12月31日
借款利息	<u>-</u>	<u>8,000.00</u>

应付股利

	2019年12月31日	2018年12月31日
贵州建工集团有限公司	32,021,628.03	16,811,908.84
赵正平	744,054.24	744,054.24
上海苏威通信科技有限公司	564,806.00	-
江西省汇德信达实业有限公司	564,806.00	-
吴江	496,036.16	496,036.16
挪威易达公司	-	937,521.71
挪威赞尼特公司	<u>-</u>	<u>810,851.40</u>
	<u>34,391,330.43</u>	<u>19,800,372.35</u>

其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
各类往来款	459,889,003.51	555,852,539.68
各类保证金及押金	367,034,023.87	338,528,462.51
购置固定资产	219,495,027.90	350,149,774.21
公共设施维修基金	14,522,807.26	11,516,518.59
其他	<u>24,837,404.63</u>	<u>23,838,400.92</u>
	<u>1,085,778,267.17</u>	<u>1,279,885,695.91</u>

其他应付款账龄如下:

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	847,335,342.26	846,731,760.18
1-2年	103,632,368.41	142,833,894.69
2-3年	34,345,406.29	31,884,231.71
3年以上	<u>100,465,150.21</u>	<u>258,435,809.33</u>
	<u>1,085,778,267.17</u>	<u>1,279,885,695.91</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他应付款(续)

于资产负债表日，账龄超过1年的重要其他应付款列示如下：

债权单位名称	2019年12月31日	未偿还原因
中铁建设集团有限公司	32,320,207.43	工程款，未结算
贵州兴黔永道科技有限公司	23,000,000.00	施工押金，未返还
西门子国际贸易（上海）有限公司	19,367,098.50	工程款，未结算
西安市热力总公司	16,650,600.00	三供一业，未结算
庞巴迪运输信号（泰国）有限公司	<u>12,716,091.48</u>	工程款，未结算
	<u>104,053,997.41</u>	

33. 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期应付款(附注六、37)	30,665,104.29	50,253,806.69
一年内到期的租赁负债(附注六、36)	72,575,043.71	-
一年内到期的长期借款(附注六、35)	<u>154,346,670.00</u>	<u>320,145,455.00</u>
	<u>257,586,818.00</u>	<u>370,399,261.69</u>

34. 其他流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
预计负债(附注六、39)	18,664,590.73	32,827,918.10
待转销项税额	<u>221,877,239.00</u>	<u>74,670,198.93</u>
	<u>240,541,829.73</u>	<u>107,498,117.03</u>

35. 长期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款 注 1	1,664,299,760.80	625,017,582.09
保证借款 注 2	231,000,000.00	231,000,000.00
信用借款	<u>200,145,450.00</u>	<u>320,290,905.00</u>
	2,095,445,210.80	1,176,308,487.09
减：一年内到期的长期借款(附注六、33)	<u>154,346,670.00</u>	<u>320,145,455.00</u>
	<u>1,941,098,540.80</u>	<u>856,163,032.09</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期借款(续)

注1：于2019年12月31日，本集团以质押的特许经营权收益权及其项下的全部收益形成的长期应收款人民币3,586,890,185.27元用于取得长期借款人民币1,664,299,760.80元（附注六、11和25）。

注2：于2019年12月31日，保证借款中的人民币231,000,000.00元，系由本公司的子公司通号建设下属子公司宜宾通号鸿顺项目管理有限责任公司提供保证担保，该笔款项于2018年12月31日已存在。

于2019年12月31日，到期期限为一年至五年的长期借款余额为人民币275,950,000.00元，到期期限为五年以上的长期借款余额为人民币1,665,148,540.80元。

上述借款为银行及其他借款均为浮动年利率，利率范围为3.30%至5.39%。

36. 租赁负债

2019年12月31日

租赁负债	147,949,221.53
减：一年内到期的租赁负债(附注六、33)	<u>72,575,043.71</u>
	<u>75,374,177.82</u>

租赁负债的账面价值和本年变动如下：

2019年

年初余额	114,677,184.12
本年新增	120,247,153.58
利息费用	8,841,977.74
本年减少	<u>(95,817,093.91)</u>
年末余额	<u>147,949,221.53</u>

37. 长期应付款

2019年12月31日 2018年12月31日

工程质保金	105,646,118.50	76,342,340.43
减：一年内到期的长期应付款(附注六、33)	<u>30,665,104.29</u>	<u>50,253,806.69</u>
	<u>74,981,014.21</u>	<u>26,088,533.74</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
设定受益计划净负债(补充退休福利)	683,080,000.00	674,956,000.00
长期辞退福利(内部退休计划)	<u>30,375,000.00</u>	<u>39,165,000.00</u>
	713,455,000.00	714,121,000.00
减：一年内支付的应付职工薪酬(附注六、30)	<u>53,209,000.00</u>	<u>57,037,000.00</u>
长期应付职工薪酬	<u>660,246,000.00</u>	<u>657,084,000.00</u>

本集团为其已离退休的员工提供统筹外补充退休福利计划(设定受益计划)。这些计划包括在员工离退休后，按月向员工发放养老福利、医疗报销福利、按年缴纳医疗保险费及丧葬费福利等。补贴的金额根据员工为本集团服务的期间及有关补贴福利政策确定。

本集团部分职工已办理内部退休。应付内部退休费在本集团与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体内部退休条款后的当期期间于本集团内相关的法人单位内计提。内部退休的具体条款视乎相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。

本集团于各年的应付补充退休福利和内部退休是由独立精算师韬睿惠悦管理咨询公司采用预计单位贷记法计算而得。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2019年12月31日	2018年12月31日
折现率	3.25%	3.50%
	中国大陆地区	中国大陆地区
死亡率	居民平均死亡率	居民平均死亡率
平均预期余命	17	18
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
离退休人员补充养老福利增长率	3.00%	3.00%
内退人员内退福利年增长率	4.50%	4.50%

在损益中确认的有关计划如下：

	2019年	2018年
计入管理费用的过去服务成本	-	(113,000.00)
计入管理费用的精算损失	675,000.00	231,000.00
计入管理费用的利息净额	<u>23,924,000.00</u>	<u>28,029,000.00</u>
	<u>24,599,000.00</u>	<u>28,147,000.00</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬(续)

在其他综合收益中确认的有关计划如下：

	2019年	2018 年
由于财务假设变动产生的精算损失	19,950,000.00	37,744,000.00
由于经验差异产生的精算损失/(利得)	<u>8,746,000.00</u>	<u>(28,353,000.00)</u>
	<u>28,696,000.00</u>	<u>9,391,000.00</u>

设定受益计划义务现值变动如下：

	2019年	2018年
年初余额	714,121,000.00	735,719,000.00
计入当期损益		
过去服务成本	-	(113,000.00)
利息净额	23,924,000.00	28,029,000.00
精算损失	675,000.00	231,000.00
计入其他综合损失		
精算损失	28,696,000.00	9,391,000.00
已支付的福利	<u>(53,961,000.00)</u>	<u>(59,136,000.00)</u>
年末余额	<u>713,455,000.00</u>	<u>714,121,000.00</u>

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2019年

	增加 (%)	设定受益计划义务 增加/(减少)	减少 (%)	设定受益计划义务 增加/(减少)
折现率	0.25	(20,114,000.00)	0.25	21,142,000.00
平均医疗费用增长率	<u>1.00</u>	<u>40,455,000.00</u>	<u>1.00</u>	<u>(33,431,000.00)</u>

2018年

	增加 (%)	设定受益计划义务 增加/(减少)	减少 (%)	设定受益计划义务 增加/(减少)
折现率	0.25	(19,554,000.00)	0.25	20,545,000.00
平均医疗费用增长率	<u>1.00</u>	<u>36,593,000.00</u>	<u>1.00</u>	<u>(30,255,000.00)</u>

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

六、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 预计负债

	2019 年 产品质量保证金(注)	2019 年 待执行亏损合同及其他	2019 年 合计
年初余额	88,154,716.16	11,893,451.33	100,048,167.49
本年增加	54,644,227.25	757,571.02	55,401,798.27
本年冲回	(21,998,150.89)	-	(21,998,150.89)
本年使用	(41,262,784.69)	-	(41,262,784.69)
年末余额	<u>79,538,007.83</u>	<u>12,651,022.35</u>	<u>92,189,030.18</u>
其中：一年内到期的 预计负债 (附注 六、34)	(18,664,590.73)	-	(18,664,590.73)
	<u>60,873,417.10</u>	<u>12,651,022.35</u>	<u>73,524,439.45</u>
	2018 年 产品质量保证金(注)	2018 年 待执行亏损合同	2018 年 合计
上年年末余额	154,397,533.40	-	154,397,533.40
会计政策变更	-	7,844,728.03	7,844,728.03
年初余额	154,397,533.40	7,844,728.03	162,242,261.43
本年增加	49,246,013.96	4,048,723.30	53,294,737.26
本年冲回	(62,795,546.12)	-	(62,795,546.12)
本年使用	(52,693,285.08)	-	(52,693,285.08)
年末余额	<u>88,154,716.16</u>	<u>11,893,451.33</u>	<u>100,048,167.49</u>
其中：一年内到期的 预计负债 (附注 六、34)	(32,827,918.10)	-	(32,827,918.10)
	<u>55,326,798.06</u>	<u>11,893,451.33</u>	<u>67,220,249.39</u>

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

六、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 递延收益

2019年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助				
拆迁款补助	65,064,299.17	8,528,909.81	(4,153,370.15)	69,439,838.83
其他	13,949,244.29	-	(8,437,721.86)	5,511,522.43
与收益相关的政府补助				
产业发展专项基金	18,963,867.00	15,200,000.00	(18,963,867.00)	15,200,000.00
科研补助	<u>53,393,467.94</u>	<u>47,692,594.88</u>	<u>(35,416,571.16)</u>	<u>65,669,491.66</u>
	<u>151,370,878.40</u>	<u>71,421,504.69</u>	<u>(66,971,530.17)</u>	<u>155,820,852.92</u>

2018 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助				
拆迁款补助	71,279,227.89	2,008,541.19	(8,223,469.91)	65,064,299.17
其他	22,716,954.31	-	(8,767,710.02)	13,949,244.29
与收益相关的政府补助				
产业发展专项基金	37,927,733.00	-	(18,963,866.00)	18,963,867.00
科研补助	<u>49,216,869.22</u>	<u>40,747,572.33</u>	<u>(36,570,973.61)</u>	<u>53,393,467.94</u>
	181,140,784.42	42,756,113.52	(72,526,019.54)	151,370,878.40
其中：一年内到期的递延收益	<u>(24,469,697.61)</u>	<u>(26,978,333.54)</u>	<u>51,448,031.15</u>	-
	<u>156,671,086.81</u>	<u>15,777,779.98</u>	<u>(21,077,988.39)</u>	<u>151,370,878.40</u>

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/收益 相关
拆迁款补助	65,064,299.17	8,528,909.81	(4,153,370.15)	-	69,439,838.83	资产
产业发展基金	18,963,867.00	15,200,000.00	-	(18,963,867.00)	15,200,000.00	收益
科研补助	53,393,467.94	47,692,594.88	-	(35,416,571.16)	65,669,491.66	收益
其他	13,949,244.29	-	-	(8,437,721.86)	5,511,522.43	资产

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/收益 相关
拆迁款补助	71,279,227.89	2,008,541.19	(8,223,469.91)	-	65,064,299.17	资产
产业发展基金	37,927,733.00	-	-	(18,963,866.00)	18,963,867.00	收益
科研补助	49,216,869.22	40,747,572.33	-	(36,570,973.61)	53,393,467.94	收益
其他	22,716,954.31	-	-	(8,767,710.02)	13,949,244.29	资产

六、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 股本

2019 年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
		发行新股	
通号集团	6,604,426,424.00	-	6,604,426,424.00
中国机械工业集团有限公司	63,507,192.00	-	63,507,192.00
中国诚通控股集团有限公司	63,507,192.00	-	63,507,192.00
中国国新控股有限责任公司	63,507,192.00	-	63,507,192.00
中金佳成投资管理有限公司	26,070,000.00	-	26,070,000.00
全国社保基金理事会	178,982,000.00	-	178,982,000.00
境外上市的H股	1,789,819,000.00	-	1,789,819,000.00
境内上市的A股	-	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
	<u>8,789,819,000.00</u>	<u>1,800,000,000.00</u>	<u>10,589,819,000.00</u>

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

2018 年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
		发行新股	
通号集团	6,604,426,424.00	-	6,604,426,424.00
中国机械工业集团有限公司	63,507,192.00	-	63,507,192.00
中国诚通控股集团有限公司	63,507,192.00	-	63,507,192.00
中国国新控股有限责任公司	63,507,192.00	-	63,507,192.00
中金佳成投资管理有限公司	26,070,000.00	-	26,070,000.00
全国社保基金理事会	178,982,000.00	-	178,982,000.00
境外上市的H股	1,789,819,000.00	-	1,789,819,000.00
境内上市的A股	-	-	-
	<u>8,789,819,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,789,819,000.00</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他权益工具

2019 年	年初余额	本年增加	年末余额
百瑞恒益 622 号集合资金 信托计划	<u>2,800,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,800,000,000.00</u>

注：百瑞信托有限责任公司于 2018 年 8 月 3 日以信托计划项下的资金向本公司进行可续期债权式投资，投资金额为人民币 2,800,000,000.00 元。初始投资期限为 3 年，初始投资期限的利率固定为 6.7%/年，本集团有权选择递延支付利息，到期后本集团有权选择延续；续展期间重置利率在前一个投资期限所适用的年利率的基础上跃升 300 个基点。本集团将其分类为其他权益工具。

	2019年12月31日
归属于母公司股东权益	
归属于母公司普通股持有者的权益	38,319,607,362.50
归属于母公司其他权益持有者的权益	2,800,000,000.00
其中：当期已分配股利	190,205,555.55
累计未分配股利	-

43. 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	15,538,873,267.94	6,984,530,894.72
财政拨款	8,670,000.00	8,670,000.00
收购子公司少数股权	9,510,776.86	9,517,659.85
权益法下的长期股权投资	680,972.47	82,802.56
其他	<u>406,663,539.95</u>	<u>406,663,539.95</u>
	<u>15,964,398,557.22</u>	<u>7,409,464,897.08</u>

截至 2019 年 7 月 16 日止，本公司在上海证券交易所科创板上市发行 1,800,000,000 股每股面值人民币 1 元的普通股股票，发行价为每股人民币 5.85 元，总筹资额人民币 10,530,000,000.00 元，扣除与权益性交易相关的交易费用后，共增加股本溢价人民币 8,554,342,373.22 元。

44. 专项储备

2019 年				
项目	年初余额	本年提取	本年使用	年末余额
安全生产费	<u>372,846,705.67</u>	<u>423,300,667.73</u>	<u>(383,981,452.31)</u>	<u>412,165,921.09</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 专项储备(续)

2018 年

项目	年初余额	本年提取	本年使用	年末余额
安全生产费	<u>262,399,066.15</u>	<u>483,493,514.19</u>	<u>(373,045,874.67)</u>	<u>372,846,705.67</u>

45. 盈余公积

2019 年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>1,104,399,533.39</u>	<u>238,080,226.32</u>	<u>1,342,479,759.71</u>

2018 年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>892,801,282.73</u>	<u>211,598,250.66</u>	<u>1,104,399,533.39</u>

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

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

46. 未分配利润

	注释	2019 年	2018 年
上年年末未分配利润		8,680,338,212.67	6,892,042,625.95
会计政策变更		-	(370,469.02)
本年年末未分配利润		8,680,338,212.67	6,891,672,156.93
归属于母公司股东的净利润		3,815,874,901.39	3,408,545,542.62
减：提取法定盈余公积		238,080,226.32	211,598,250.66
应付现金股利	注 1	1,757,963,800.00	1,318,472,850.00
支付其他权益持有者的股利		190,205,555.55	72,062,222.22
提取职工奖励及福利基金	注 2	22,400,628.00	17,746,164.00
其他		<u>3,953,194.59</u>	-
年末未分配利润		<u>10,283,609,709.60</u>	<u>8,680,338,212.67</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 未分配利润 (续)

注 1: 根据本公司 2019 年度股东大会决议, 本公司于 2019 年 4 月 15 日宣派就截至 2017 年 12 月 31 日止剩余可供分配利润进行特殊派息, 每股派发人民币 0.20 元现金股利 (含税), 共计含税人民币 1,757,963,800.00 元。

注 2: 本公司之子公司卡斯柯为中外合资企业, 按照外商投资企业相关法律法规的规定以及董事会的决议提取用于职工非经营性奖励, 补贴和修缮住房等集体福利的职工奖励及福利基金。2019 年卡斯柯计提职工奖励及福利基金共计人民币 43,922,800.00 元, 其中归属于母公司的部分为人民币 22,400,628.00 元。

47. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,393,439,891.64	31,984,663,835.75	39,689,361,817.53	30,778,777,996.87
其他业务	<u>252,846,900.93</u>	<u>127,439,632.13</u>	<u>323,239,504.71</u>	<u>152,961,707.29</u>
	<u>41,646,286,792.57</u>	<u>32,112,103,467.88</u>	<u>40,012,601,322.24</u>	<u>30,931,739,704.16</u>

营业收入列示如下:

	2019 年	2018 年
轨道交通控制系统		
设备制造	6,422,267,748.61	6,628,180,840.50
系统交付服务	13,765,385,358.35	13,230,769,370.81
设计集成	10,189,550,308.55	8,563,090,298.45
工程总承包	11,210,805,083.97	11,530,324,272.46
其他	<u>58,278,293.09</u>	<u>60,236,540.02</u>
	<u>41,646,286,792.57</u>	<u>40,012,601,322.24</u>

营业成本列示如下:

	2019 年	2018 年
轨道交通控制系统		
设备制造	3,731,164,014.41	3,766,094,750.39
系统交付服务	11,956,395,208.05	11,597,619,017.03
设计集成	6,515,591,839.09	5,555,430,699.33
工程总承包	9,882,279,967.61	9,993,472,311.11
其他	<u>26,672,438.72</u>	<u>19,122,926.30</u>
	<u>32,112,103,467.88</u>	<u>30,931,739,704.16</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 营业收入及成本 (续)

营业收入分解情况

2019 年

	轨道交通控制系统	工程总承包	其他	合计
主要经营地区				
中国	29,829,821,271.88	11,210,805,083.97	58,278,293.09	41,098,904,648.94
其他国家和地区	<u>547,382,143.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>547,382,143.63</u>
	<u>30,377,203,415.51</u>	<u>11,210,805,083.97</u>	<u>58,278,293.09</u>	<u>41,646,286,792.57</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入	4,654,192,848.92	-	58,278,293.09	4,712,471,142.01
在某一时段内确认收入	<u>25,723,010,566.59</u>	<u>11,210,805,083.97</u>	<u>-</u>	<u>36,933,815,650.56</u>
	<u>30,377,203,415.51</u>	<u>11,210,805,083.97</u>	<u>58,278,293.09</u>	<u>41,646,286,792.57</u>

2018 年

	轨道交通控制系统	工程总承包	其他	合计
主要经营地区				
中国	27,885,056,008.70	11,530,324,272.46	60,236,540.02	39,475,616,821.18
其他国家和地区	<u>536,984,501.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>536,984,501.06</u>
	<u>28,422,040,509.76</u>	<u>11,530,324,272.46</u>	<u>60,236,540.02</u>	<u>40,012,601,322.24</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入	5,027,604,423.32	-	60,236,540.02	5,087,840,963.34
在某一时段内确认收入	<u>23,394,436,086.44</u>	<u>11,530,324,272.46</u>	<u>-</u>	<u>34,924,760,358.90</u>
	<u>28,422,040,509.76</u>	<u>11,530,324,272.46</u>	<u>60,236,540.02</u>	<u>40,012,601,322.24</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下:

2019 年

轨道交通控制系统	
设备制造	97,950,067.33
系统交付服务	1,091,014,887.89
设计集成	2,928,701,493.09
工程总承包	1,262,518,333.55
其他	<u>1,469,795.69</u>
	<u>5,381,654,577.55</u>

本集团提供的建造合同或提供服务合同通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团部分建造合同或提供服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应建造合同或提供服务合同的履约进度相关，并将于相应建造合同或提供服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

48. 税金及附加

	2019 年	2018 年
城市维护建设税	85,605,746.65	92,474,692.38
教育费附加	62,039,271.60	67,604,002.75
房产税	52,525,554.40	48,075,106.94
印花税	30,707,472.69	26,188,495.44
城镇土地使用税	11,216,513.91	11,989,939.22
其他	<u>17,924,208.00</u>	<u>9,408,421.24</u>
	<u>260,018,767.25</u>	<u>255,740,657.97</u>

计缴标准参见附注四、税项。

49. 销售费用

	2019 年	2018 年
职工薪酬	454,649,714.82	411,246,310.10
销售服务费	144,952,749.11	121,411,171.52
运输费	107,213,854.40	73,889,525.49
折旧费	6,248,309.26	5,179,762.13
其他	<u>165,404,305.79</u>	<u>89,845,263.64</u>
	<u>878,468,933.38</u>	<u>701,572,032.88</u>

50. 管理费用

	2019 年	2018 年
职工薪酬	1,442,459,577.84	1,354,943,721.14
安全生产费	340,806,046.54	359,949,033.66
折旧和摊销费	256,743,218.28	283,064,982.59
办公和租赁费	189,426,462.77	154,215,129.24
差旅费及业务招待费	86,466,626.73	111,200,171.17
其他	<u>214,125,269.48</u>	<u>199,530,571.77</u>
	<u>2,530,027,201.64</u>	<u>2,462,903,609.57</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 研发费用

	2019 年	2018 年
人工费用	874,734,434.04	813,372,444.16
材料费	219,032,133.20	176,238,126.38
测试化验加工费	96,708,739.50	81,095,164.10
管理费	95,101,668.27	15,306,156.47
折旧摊销费	79,146,821.81	70,568,985.32
差旅费	40,878,067.02	43,235,793.90
其他	<u>177,853,903.13</u>	<u>123,686,518.65</u>
	<u>1,583,455,766.97</u>	<u>1,323,503,188.98</u>

52. 财务费用

	2019 年	2018 年
利息费用	121,490,363.95	139,007,999.72
减：利息收入	305,460,588.36	222,458,809.36
汇兑收益	(15,990,839.22)	(30,108,261.66)
金融机构手续费	<u>55,909,492.14</u>	<u>27,130,042.12</u>
	<u>(144,051,571.49)</u>	<u>(86,429,029.18)</u>

53. 其他收益

	2019 年	2018 年
与收益相关的政府补助		
长沙高新区产业发展专项资金	36,525,867.00	18,963,866.00
税收返还	68,497,010.97	51,372,934.50
其他科研补助	<u>108,158,138.29</u>	<u>101,314,377.47</u>
	<u>213,181,016.26</u>	<u>171,651,177.97</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 投资收益

	2019 年	2018 年
权益法核算的长期股权投资收益	50,057,361.46	57,206,876.72
处置长期股权投资取得的投资收益	243,011,335.72	20,981.71
期货交易投资收益/(损失)	244,814.42	(2,059,951.22)
处置其他权益工具投资取得的投资收益	6,400.00	-
其他	<u>79,455,160.88</u>	<u>-</u>
	<u>372,775,072.48</u>	<u>55,167,907.21</u>

55. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账转回/(损失)	25,640,234.35	(104,685,995.30)
其他应收款坏账转回/(损失)	(13,586,147.63)	42,979,455.21
长期应收款坏账损失	(30,584,441.97)	(10,159,089.79)
一年内到期的非流动资产坏账转回/(损失)	404,164.59	(499,756.02)
其他非流动资产中质保金坏账损失	(804,399.14)	(53,159.41)
合同资产减值损失	<u>(14,784,680.94)</u>	<u>(40,891,542.98)</u>
	<u>(33,715,270.74)</u>	<u>(113,310,088.29)</u>

56. 资产减值转回/(损失)

	2019年	2018年
存货跌价转回/(损失)	<u>2,287,468.78</u>	<u>(110,408.35)</u>

57. 资产处置收益

	2019 年	2018 年
固定资产处置收益	1,449,265.17	3,524,978.06
固定资产处置损失	<u>(2,831,577.94)</u>	<u>(7,661,555.02)</u>
	<u>(1,382,312.77)</u>	<u>(4,136,576.96)</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 营业外收入

	2019 年	2018 年	计入非经常性损益
政府补助			
与资产相关的政府补助			
拆迁款补助	4,153,370.15	8,223,469.91	4,153,370.15
赔偿补偿款	7,885,413.28	5,096,793.72	7,885,413.28
无法支付的款项	38,593,582.39	6,202,580.56	38,593,582.39
其他	<u>11,167,229.08</u>	<u>25,659,090.88</u>	<u>11,167,229.08</u>
	<u>61,799,594.90</u>	<u>45,181,935.07</u>	<u>61,799,594.90</u>

59. 营业外支出

	注释	2019 年	2018 年	计入非经常性损益
诉讼赔偿		2,098,410.14	2,171,289.03	2,098,410.14
对外捐赠		256,080.05	3,585,000.00	256,080.05
“三供一业”支出	注	-	48,631,159.47	-
非流动资产报废损失		1,043,662.29	813,460.22	1,043,662.29
其他		<u>10,337,126.42</u>	<u>3,144,220.08</u>	<u>10,337,126.42</u>
		<u>13,735,278.90</u>	<u>58,345,128.80</u>	<u>13,735,278.90</u>

注：“三供一业”支出为根据国务院国资委、财政部发布的《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见》，在全国推进的国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作而产生的应由企业自己承担的支出。

60. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019 年	2018 年
耗用的原材料及零部件	20,637,647,161.92	19,980,054,417.26
分包成本	6,641,806,246.77	6,174,625,983.72
职工薪酬	5,077,803,677.13	4,563,105,582.99
研究费用	708,721,332.93	694,957,265.70
折旧和摊销	626,415,834.87	531,791,588.36
其他	<u>3,411,661,116.25</u>	<u>3,475,183,697.56</u>
	<u>37,104,055,369.87</u>	<u>35,419,718,535.59</u>

注：研发费用中的人工费用金额人民币 874,734,434.04 元已包含在职工薪酬中（2018 年：人民币 813,372,444.16 元）。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

61. 所得税费用

	2019 年	2018 年
当期所得税费用	847,049,148.77	867,088,287.36
递延所得税费用	<u>3,377,012.14</u>	<u>(64,213,569.52)</u>
	<u>850,426,160.91</u>	<u>802,874,717.84</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019 年	2018 年
利润总额	5,027,474,516.95	4,519,669,975.71
按法定税率（25%）计算的所得税费用	1,256,868,629.24	1,129,917,493.93
某些子公司适用不同税率的影响	(335,156,969.61)	(331,568,166.82)
归属于合营企业和联营企业的损益	(12,514,340.37)	(14,301,719.18)
无须纳税收入的影响	(4,580,174.27)	(2,949,650.91)
不可抵扣的费用	57,291,952.54	68,530,254.80
未确认的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,332,538.91	35,815,207.92
利用以前年度未确认可抵扣亏损和暂时性差异的纳税影响	(36,541,003.96)	(7,899,783.61)
加计扣除的纳税影响	(85,440,626.58)	(83,797,791.20)
对以前期间当前所得税的调整	10,409,569.63	9,337,321.21
税率变动对年初递延所得税余额的影响	(4,872,750.69)	11,138.09
其他	<u>(370,663.93)</u>	<u>(219,586.39)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>850,426,160.91</u>	<u>802,874,717.84</u>

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

于2019年归属于联营企业和合营企业的税款份额分别为人民币6,417,416.22元（2018年：人民币7,161,733.72元）和人民币4,424,014.38元（2018年：人民币4,456,638.84元），该税款份额计入合并利润表中的“对联营企业和合营企业的投资收益”。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

62. 其他综合损失

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益/(损失)累计余额:

	2018 年 1 月 1 日	增减变动	2018 年 12 月 31 日	增减变动	2019 年 12 月 31 日
重新计量设定受益 计划变动额	(235,817,000.00)	(9,391,000.00)	(245,208,000.00)	(28,696,000.00)	(273,904,000.00)
外币报表折算差额	15,905.51	31,928.17	47,833.68	50,856.93	98,690.61
现金流量套期储备	<u>8,253,818.62</u>	<u>(11,565,319.12)</u>	<u>(3,311,500.50)</u>	<u>4,251,224.77</u>	<u>939,724.27</u>
合计	<u>(227,547,275.87)</u>	<u>(20,924,390.95)</u>	<u>(248,471,666.82)</u>	<u>(24,393,918.30)</u>	<u>(272,865,585.12)</u>

合并利润表中其他综合收益/(损失)当年发生额:

2019 年

	税前发生额	所得税	归属母公司	归属少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合损失:				
重新计量设定受益计划的变动额	(28,696,000.00)	-	(28,696,000.00)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益:				
外币报表折算差额	50,856.93	-	50,856.93	-
现金流量套期储备	<u>4,251,224.77</u>	<u>-</u>	<u>4,251,224.77</u>	<u>-</u>
合计	<u>(24,393,918.30)</u>	<u>-</u>	<u>(24,393,918.30)</u>	<u>-</u>

2018 年

	税前发生额	所得税	归属母公司	归属少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合损失:				
重新计量设定受益计划的变动额	(9,391,000.00)	-	(9,391,000.00)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益:				
外币报表折算差额	31,928.17	-	31,928.17	-
现金流量套期储备	<u>(11,565,319.12)</u>	<u>-</u>	<u>(11,565,319.12)</u>	<u>-</u>
合计	<u>(20,924,390.95)</u>	<u>-</u>	<u>(20,924,390.95)</u>	<u>-</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2019年	2018年
将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：		
净利润	4,177,048,356.04	3,716,795,257.87
加：资产减值准备	31,427,801.96	113,420,496.64
投资性房地产折旧及摊销	12,874,137.89	12,874,136.93
固定资产折旧	367,517,459.10	322,532,791.81
使用权资产折旧	80,467,633.95	-
无形资产摊销	138,309,942.81	178,053,172.09
长期待摊费用摊销	27,246,661.12	18,331,487.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,382,312.77	4,136,576.96
财务费用	547,387.23	(52,839,463.12)
投资收益	(372,775,072.48)	(55,167,907.21)
递延所得税资产的减少/(增加)	3,799,808.38	(56,126,903.77)
递延所得税负债的减少	(422,796.24)	(8,086,665.75)
专项储备的增加	37,710,212.56	113,732,758.79
存货的(增加)/减少	(59,739,423.66)	16,954,490,034.20
合同资产的增加	(2,011,163,193.48)	(31,128,735,266.68)
合同负债的增加	688,645,277.85	7,033,233,380.49
经营性应收项目的增加	(5,342,589,106.56)	(4,985,298,021.97)
经营性应付项目的增加	<u>5,591,073,385.63</u>	<u>6,231,864,192.05</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,371,360,784.87</u>	<u>(1,586,789,943.14)</u>

(2) 票据背书转让

	2019 年	2018 年
收到的银行承兑汇票背书转让	<u>541,594,787.67</u>	<u>391,910,657.03</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表补充资料(续)

(3) 筹资活动产生的负债变动

	应付利息	借款	应付股利	租赁负债
2018 年 1 月 1 日	12,000.00	1,875,782,287.96	17,884,103.54	-
股利分配	-	-	1,506,770,446.02	-
对其他权益持有人的分配	-	-	72,062,222.22	-
应计利息	139,008,509.89	-	-	-
筹资活动现金流量变动	(139,012,509.89)	525,740,040.07	(1,576,916,771.78)	-
不涉及现金的重大筹资活动	-	(107,657,527.95)	-	-
2018 年 12 月 31 日	<u>8,000.00</u>	<u>2,293,864,800.08</u>	<u>19,800,000.00</u>	<u>-</u>
2019 年 1 月 1 日	8,000.00	2,293,864,800.08	19,800,000.00	114,677,184.12
股利分配	-	-	2,040,825,565.28	-
对其他权益持有人的分配	-	-	190,205,555.55	-
应计利息	121,490,363.95	-	-	-
筹资活动现金流量变动	(121,498,363.95)	139,202,894.10	(2,216,440,162.75)	(95,817,093.91)
不涉及现金的重大筹资活动	-	(99,556,312.99)	-	129,089,131.32
2019 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>2,333,511,381.19</u>	<u>34,390,958.08</u>	<u>147,949,221.53</u>

(4) 处置子公司的信息:

2019 年 6 月 30 日

处置子公司的价格	253,896,600.00
处置子公司收到的现金和现金等价物	253,896,600.00
减: 被处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>321,123,916.24</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>(67,227,316.24)</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表补充资料(续)

(5) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	17,854,952,684.12	10,808,205,777.53
其中：库存现金	1,441,606.54	2,382,812.51
可随时用于支付的银行存款	<u>17,853,511,077.58</u>	<u>10,805,822,965.02</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>17,854,952,684.12</u>	<u>10,808,205,777.53</u>

(6) 不涉及现金的重大筹资活动

	2019年	2018年
票据贴现到期	99,556,312.99	107,657,527.95
承担租赁负债方式取得使用权资产 (仅适用于2019年)	<u>117,373,463.00</u>	<u>-</u>
	<u>216,929,775.99</u>	<u>107,657,527.95</u>

(7) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年	2018 年
其他业务收入	252,846,900.93	323,239,504.71
政府补助	149,133,979.81	46,072,726.09
利息收入	176,665,151.64	68,724,515.50
其他	<u>23,206,012.51</u>	<u>87,536,965.87</u>
	<u>601,852,044.89</u>	<u>525,573,712.17</u>

(8) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年	2018 年
研究开发支出	708,721,332.93	694,957,265.70
安全生产费	340,806,046.54	359,949,033.66
差旅及业务招待费	127,344,693.75	154,435,965.07
其他	<u>650,100,467.29</u>	<u>1,251,048,930.17</u>
	<u>1,826,972,540.51</u>	<u>2,460,391,194.60</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表补充资料(续)

(9) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年	2018 年
收回原子公司借款	1,578,170,000.00	-
利息收入	128,795,436.72	153,734,293.86
其他	54,299,606.60	-
其他	<u>23,206,012.51</u>	<u>87,536,965.87</u>
	<u>1,761,265,043.32</u>	<u>153,734,293.86</u>

(10) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年	2018 年
处置子公司支付的现金	<u>67,227,316.24</u>	<u>-</u>

(11) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年	2018 年
租赁支出及其他	<u>122,493,338.69</u>	<u>28,000,000.00</u>

64. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.38</u>	<u>0.38</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.38</u>	<u>0.38</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

(1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及 (3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及 (2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

六、合并财务报表主要项目注释(续)

64. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>3,815,874,901.39</u>	<u>3,408,545,542.62</u>
减: 其他权益工具本年的股利分派	<u>190,205,555.55</u>	<u>72,062,222.22</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>3,625,669,345.84</u>	<u>3,336,483,320.40</u>
归属于:		
持续经营	<u>3,625,669,345.84</u>	<u>3,336,483,320.40</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>9,539,819,000.00</u>	<u>8,789,819,000.00</u>

65. 外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	33,465,661.92	6.9762	233,463,150.65	36,166,651.93	6.8632	248,218,965.53
欧元	70,487.18	7.8155	550,892.56	1,919,969.73	7.8473	15,066,578.50
港元	1,127,378,405.03	0.8958	1,009,905,575.23	1,108,940,768.34	0.8762	971,653,901.22
印度卢比	127,014,000.31	0.0980	12,447,372.03	271,638,901.94	0.0980	26,620,612.39
其他	-	-	<u>3,058,688.93</u>	-	-	<u>285,462.48</u>
			<u>1,259,425,679.40</u>			<u>1,261,845,520.12</u>
应付账款						
美元	293,408.79	6.9762	2,046,878.40	110,222.70	6.9762	768,935.60
欧元	<u>890,429.10</u>	<u>7.8155</u>	<u>6,959,148.63</u>	<u>2,109,951.63</u>	<u>7.8155</u>	<u>16,490,326.96</u>
			<u>9,006,027.03</u>			<u>17,259,262.56</u>

七、合并范围的变动

1. 处置子公司

2019年本集团处置的重要子公司信息如下：

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
通号置业有限公司	长沙市	开发房地产经营	100	100	注1

注1：本集团之子公司通号建设集团有限公司与本公司的母公司中国铁路通信信号集团有限公司于2019年6月10日签订股权转让协议，以人民币253,896,600.00元出售其持有通号置业有限公司的100%股权，处置日为2019年6月30日。故自2019年7月1日起，本集团不再将通号置业有限公司纳入合并范围。此为本集团与控股股东中国铁路通信信号集团有限公司的关联交易。

通号置业有限公司的相关财务信息列示如下：

	2019 年 6 月 30 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	321,123,916.24	202,429,260.90
应收账款	36,733,200.00	-
预付款项	870,610.39	1,343,947.56
其他应收款	9,544,552.21	9,541,303.02
存货	2,001,329,020.69	2,165,696,128.67
其他流动资产	71,869,757.52	100,649,606.76
固定资产	1,293,170.17	1,387,517.45
无形资产	3,678.16	17,053.15
递延所得税资产	689,825.35	689,825.35
应付账款	(237,482,136.90)	(175,269,248.02)
合同负债	(544,640,841.43)	(637,481,002.00)
应交税费	(254,227.11)	(19,944.26)
其他应付款	(1,632,469,606.60)	(1,675,052,930.74)
净资产	(28,610,918.69)	6,068,482.16
加：处置收益	(225,285,681.31)	
处置对价	253,896,600.00	

七、合并范围的变动(续)

1. 处置子公司(续)

本公司处置子公司自年初起至处置日的经营成果如下：

	年初至处置日
营业收入	586,338,931.75
营业成本	518,932,362.84
净利润	34,679,400.85

八、分部报告

1. 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元。本集团有如下3个报告分部：

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

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与本集团利润总额是一致的。

分部间转移定价参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

八、分部报告(续)

1. 经营分部(续)

2019年

	轨道交通控制系统	工程总承包	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	30,276,639,044.29	11,311,369,455.19	58,278,293.09	-	41,646,286,792.57
分部间交易收入	<u>126,581,636.87</u>	<u>65,168,351.90</u>	<u>80,875,392.72</u>	<u>(272,625,381.49)</u>	<u>-</u>
	<u>30,403,220,681.16</u>	<u>11,376,537,807.09</u>	<u>139,153,685.81</u>	<u>(272,625,381.49)</u>	<u>41,646,286,792.57</u>
对合营企业和联营企业的					
投资收益	50,366,752.11	(309,390.65)	-	-	50,057,361.46
资产减值转回	(2,287,468.78)	-	-	-	(2,287,468.78)
信用减值损失/(转回)	51,846,908.49	(18,365,411.89)	233,774.14	-	33,715,270.74
折旧费和摊销费	589,539,950.68	36,382,452.32	493,431.87	-	626,415,834.87
利润总额					5,027,474,516.95
所得税费用					(850,426,160.91)
净利润					4,177,048,356.04
资产总额	<u>67,992,177,947.50</u>	<u>30,632,341,443.85</u>	<u>183,048,506.24</u>	<u>(1,294,976,593.23)</u>	<u>97,512,591,304.36</u>
负债总额	<u>32,504,878,646.82</u>	<u>23,501,149,275.97</u>	<u>65,074,329.89</u>	<u>(1,283,188,529.34)</u>	<u>54,787,913,723.34</u>
其他披露：					
对合营企业和联营企业的					
长期股权投资	976,266,896.63	5,274,704.87	-	-	981,541,601.50
资本性开支(注)	<u>585,173,987.82</u>	<u>74,489,213.87</u>	<u>1,252,168.40</u>	<u>-</u>	<u>660,915,370.09</u>

八、分部报告(续)

1. 经营分部(续)

2018年

	轨道交通控制系统	工程总承包	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	28,422,040,509.76	11,530,324,272.46	60,236,540.02	-	40,012,601,322.24
分部间交易收入	<u>57,586,182.40</u>	<u>118,171,309.23</u>	<u>171,046,767.27</u>	<u>(346,804,258.90)</u>	<u>-</u>
	<u>28,479,626,692.16</u>	<u>11,648,495,581.69</u>	<u>231,283,307.29</u>	<u>(346,804,258.90)</u>	<u>40,012,601,322.24</u>
对合营企业和联营企业的					
投资收益	59,903,265.41	(2,696,388.69)	-	-	57,206,876.72
资产减值损失	110,408.35	-	-	-	110,408.35
信用减值损失/(转回)	24,617,464.04	88,971,488.48	(278,864.23)	-	113,310,088.29
折旧费和摊销费	500,090,637.22	31,161,102.40	539,848.74	-	531,791,588.36
利润总额					4,519,669,975.71
所得税费用					(802,874,717.84)
净利润					3,716,795,257.87
资产总额	<u>51,949,897,562.57</u>	<u>28,987,124,862.87</u>	<u>183,656,845.85</u>	<u>(1,442,141,642.82)</u>	<u>79,678,537,628.47</u>
负债总额	<u>28,218,711,739.89</u>	<u>22,513,750,171.63</u>	<u>77,337,347.48</u>	<u>(1,403,343,179.71)</u>	<u>49,406,456,079.29</u>
其他披露：					
对合营企业和联营企业的					
长期股权投资	943,384,436.73	62,536,963.95	-	-	1,005,921,400.68
资本性开支(注)	<u>666,142,369.13</u>	<u>79,584,406.39</u>	<u>755,214.20</u>	<u>-</u>	<u>746,481,989.72</u>

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

八、分部报告(续)

2. 其他信息

地理信息

(a) 对外交易收入

	2019 年	2018 年
中国大陆	41,098,904,648.94	39,475,616,821.18
其他国家或地区	<u>547,382,143.63</u>	<u>536,984,501.06</u>
	<u>41,646,286,792.57</u>	<u>40,012,601,322.24</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

(b) 非流动资产总额

	2019 年	2018 年
中国大陆	<u>9,175,565,493.65</u>	<u>8,756,873,398.39</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

于 2019 年，本集团无某一单个客户的收入达到或超过本集团收入的 10%。

九、关联(连)方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本 人民币	对本公司 持股比例 (%)
通号集团	国有独资公司， 中央企业	北京	周志亮	铁路通信、信号电力、 自动控制设备的生产	1,000,000万元	62.37

本公司的母公司及最终控制方为通号集团。

2. 子公司

子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注六、12。

九、 关联(连)方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
中信电通有限公司	母公司之联营公司
固安北信铁路信号有限公司	同受同一母公司控制的子公司之联营公司
西安同鑫铁路器材制造有限责任公司	同受同一母公司控制的子公司之联营公司
天水通号电力设备有限公司	同受同一母公司控制的子公司之联营公司
上海中瑞特通讯设备有限公司	同受同一母公司控制的子公司之联营公司
中国城轨交通设备有限公司	同受最终控制方控制
北京二七通信工厂有限公司	同受最终控制方控制
北京铁路通信信号成套设备有限公司	同受最终控制方控制
上海信立城通信技术服务有限公司	同受最终控制方控制
西安唯迅监控设备有限公司	同受最终控制方控制
北京北信丰元铁路电子设备有限公司	同受最终控制方控制
通号置业有限公司	同受最终控制方控制
通号佛山置业有限公司	同受最终控制方控制
通号贵州置业有限公司	同受最终控制方控制
北京通号建设开发有限公司	同受最终控制方控制
北京通号北房置业有限公司	同受最终控制方控制
阿尔斯通投资(上海)有限公司	对本集团之子公司有重大影响的少数股东
阿尔斯通(中国)投资有限公司	对本集团之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
阿尔斯通交通西班牙有限公司	对本集团之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
阿尔斯通技术服务(上海)有限公司	对本集团之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport S.A.	对本集团之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
Alstom Signaling Inc.	对本集团之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Aix en Provence	对本集团之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM (Villeurbanne)	对本集团之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
Alstom Belgium SA	对本集团之子公司有重大影响的少数股东的关联公司
ALSTOM Transport India	对本集团之子公司有重大影响的少数股东的关联公司

九、 关联(连)方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

a. 自关联方购买商品

		2019 年	2018 年
北京北信丰元铁路电子设备有限公司	注 1	83,585,025.68	76,758,154.28
西门子信号		72,973,981.97	44,785,312.21
ALSTOM Transport S.A.	注 1	50,283,839.70	59,504,941.36
固安北信铁路信号有限公司		38,725,289.21	20,776,653.74
ALSTOM Aix en Provence	注 1	755,485.55	4,962,739.33
西安同鑫铁路器材制造有限责任公司		12,295,456.14	12,443,506.78
Alstom Signaling Inc.	注 1	64,412,120.90	31,783,424.79
西安唯迅监控设备有限公司	注 1	4,029,334.87	2,375,562.12
北京二七通信工厂有限公司	注 1	2,474,823.38	1,479,936.19
沙尔特宝		563,358.78	460,789.04
阿尔斯通(中国)投资有限公司	注 1	-	389,700.00
阿尔斯通投资(上海)有限公司	注 1	5,162,777.52	-
ALSTOM (Villeurbanne)	注 1	28,605,761.77	-
通号畅行(浙江)科技股份有限公司		497,774.47	644,607.77
		<u>364,365,029.94</u>	<u>256,365,327.61</u>

b. 自关联方接受技术转让服务

		2019 年	2018 年
ALSTOM Transport S.A.	注 1	114,396,941.08	187,554,132.95
ALSTOM Aix en Provence	注 1	3,819,423.73	-
阿尔斯通投资(上海)有限公司	注 1	3,100,910.00	3,160,168.86
		<u>121,317,274.81</u>	<u>190,714,301.81</u>

c. 向关联方提供技术转让服务

		2019 年	2018 年
西门子信号		<u>375,184.96</u>	<u>283,340.72</u>

九、关联(连)方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

d. 向关联方销售商品

		2019 年	2018 年
西门子信号		64,161,092.09	52,400,933.60
固安北信铁路信号有限公司		2,088,752.39	7,843,897.06
通号集团	注 1	-	2,303,500.07
西安同鑫铁路器材制造有限责任公司		6,356,141.63	5,714,995.50
北京北信丰元铁路电子设备有限公司	注 1	5,181,523.89	2,784,641.84
北京二七通信工厂有限公司	注 1	279,238.53	227,544.81
沙尔特宝		-	1,301,101.96
西安唯迅监控设备有限公司	注 1	20,000.00	-
天水电车		<u>155,225,000.00</u>	<u>87,750,000.00</u>
		<u>233,311,748.53</u>	<u>160,326,614.84</u>

e. 自关联方接受劳务

		2019 年	2018 年
上海信立城通信技术服务有限公司	注 1	3,828,503.76	2,954,041.66
ALSTOM Transport S.A.	注 1	257,172.86	-
北京铁路通信信号成套设备有限公司	注 1	22,928,296.15	-
西门子信号		<u>1,257,146.25</u>	<u>-</u>
		<u>28,271,119.02</u>	<u>2,954,041.66</u>

f. 向关联方提供劳务

		2019 年	2018 年
四平管廊		364,003.56	7,107,568.96
通号集团	注 1	-	251,478.42
ALSTOM Transport S.A.	注 1	8,191,386.00	-
西门子信号		1,630,000.00	-
通号置业有限公司	注 1	162,394,187.22	-
通号佛山置业有限公司	注 1	150,353,114.87	-
通号贵州置业有限公司	注 1	21,926,532.09	-
天水电车		<u>172,094,821.00</u>	<u>300,358,189.72</u>
		<u>516,954,044.74</u>	<u>307,717,237.10</u>

本集团与关联方的商品和劳务交易的价格由交易双方参考市场价格等因素后协商确定。

九、 关联(连)方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要关联方交易

a. 向关联方借入资金

于 2019 年, 本公司向母公司通号集团以委托贷款的形式借入人民币 2,500,000,000.00 元, 贷款利率为 4.35%, 期限为一年, 本年归还委托贷款人民币 3,500,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司向集团借入的委托贷款无余额。

于 2018 年, 本公司向母公司通号集团以委托贷款的形式借入人民币 3,500,000,000.00 元, 贷款利率为 4.35%, 期限为一年, 2018 年归还委托贷款人民币 3,500,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司向集团借入的委托贷款余额为人民币 1,000,000,000.00 元。

b. 向关联方提供担保

于 2016 年 12 月 27 日, 本公司为联营公司佛山中建借款提供连带责任保证担保, 担保金额为人民币 145,200,000.00 元, 该担保已于 2018 年 9 月解除。

c. 向关联方出租房屋

		2019 年	2018 年
横琴通号		2,596,338.33	2,585,747.65
西安唯迅监控设备有限公司	注 1	548,499.00	598,407.89
北京铁路通信信号成套设备有限公司	注 1	<u>10,955,671.73</u>	<u>-</u>
		<u>14,100,509.06</u>	<u>3,184,155.54</u>

d. 自关联方租入房屋/固定资产

		2019 年	2018 年
北京铁路通信信号成套设备有限公司	注 1	282,815.07	191,600.00
北京二七通信工厂有限公司	注 1	<u>8,495.58</u>	<u>138,000.00</u>
		<u>291,310.65</u>	<u>329,600.00</u>

注 1: 关于上述项目的关联方交易也构成《香港上市规则》第 14A 章中定义的关连交易或持续关连交易。

注2: 本集团与关联方的房屋租赁的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

九、 关联(连)方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方商品和劳务交易(续)

e. 关键管理人员薪酬

	2019年	2018年
关键管理人员报酬	<u>10,399,400.58</u>	<u>6,794,052.16</u>

关键管理人员包括执行董事、监事、独立非执行董事及高级管理人员。

董事及监事薪酬

项目	2019 年	2018年
董事及监事薪酬	<u>5,066,713.97</u>	<u>3,914,822.66</u>

于本年度内，董事及监事的姓名及其薪酬如下：

2019 年

	税前报酬总额 (注 1)	社会保险费及 住房公积金	补充养老保险	薪酬总计
执行董事				
周志亮先生	1,217,187.00	126,103.20	36,948.30	1,380,238.50
尹刚先生(注 2)	1,149,180.50	115,733.98	31,065.50	1,295,979.98
杨永胜先生	<u>799,005.00</u>	<u>126,103.20</u>	<u>23,611.13</u>	<u>948,719.33</u>
	<u>3,165,372.50</u>	<u>367,940.38</u>	<u>91,624.93</u>	<u>3,624,937.81</u>
独立非执行董事				
王嘉杰先生	123,004.00	-	-	123,004.00
陈津恩先生	60,000.00	-	-	60,000.00
陈嘉强先生	141,008.00	-	-	141,008.00
姚桂清先生	<u>60,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000.00</u>
	<u>384,012.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>384,012.00</u>
监事				
田丽艳女士	341,220.00	115,733.98	27,065.93	484,019.91
陈世奎先生	428,833.00	126,103.20	18,808.05	573,744.25
吴作威先生(注 3)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>770,053.00</u>	<u>241,837.18</u>	<u>45,873.98</u>	<u>1,057,764.16</u>
合计	<u>4,319,437.50</u>	<u>609,777.56</u>	<u>137,498.91</u>	<u>5,066,713.97</u>

九、 关联(连)方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方商品和劳务交易(续)

e. 关键管理人员薪酬(续)

2018 年

	税前报酬总额 (注 1)	社会保险费及 住房公积金	补充养老保险	薪酬总计
执行董事				
周志亮先生	855,600.00	125,096.00	29,808.81	1,010,504.81
尹刚先生	812,965.00	125,096.00	27,393.12	965,454.12
杨永胜先生(注 4)	<u>223,868.50</u>	<u>45,639.92</u>	<u>8,027.65</u>	<u>277,536.07</u>
	<u>1,892,433.50</u>	<u>295,831.92</u>	<u>65,229.58</u>	<u>2,253,495.00</u>
独立非执行董事				
王嘉杰先生	113,004.00	-	-	113,004.00
辛定华先生(注 5)	82,672.00	-	-	82,672.00
陈津恩先生	60,000.00	-	-	60,000.00
高树堂先生(注 5)	40,000.00	-	-	40,000.00
陈嘉强先生(注 6)	56,670.00	-	-	56,670.00
姚桂清先生(注 6)	<u>25,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000.00</u>
	<u>377,346.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>377,346.00</u>
监事				
田丽艳女士	627,150.00	125,096.00	23,736.36	775,982.36
赵秀梅女士(注 7)	72,581.00	33,570.08	4,935.50	111,086.58
陈世奎先生(注 8)	301,517.00	85,333.72	10,062.00	396,912.72
吴作威先生(注 3)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,001,248.00</u>	<u>243,999.80</u>	<u>38,733.86</u>	<u>1,283,981.66</u>
合计	<u>3,271,027.50</u>	<u>539,831.72</u>	<u>103,963.44</u>	<u>3,914,822.66</u>

附注：

注 1：税前报酬总额包括基本工资、年功工资、岗位工资、绩效工资、奖金、会议津贴等，执行董事 2019 年年度税前报酬总额含 2016-2018 年任期激励收入（杨永胜于 2016-2018 年任期中任职不满三年）。

注 2：尹刚先生自 2019 年 11 月辞去执行董事的职务。

注 3：吴作威先生自 2018 年 5 月 25 日被任命为监事。截至 2019 年 12 月 31 日止年度彼未收取薪酬，原因为彼于担任监事职务期间未收取任何报酬。

注 4：杨永胜先生被任命为执行董事，于 2018 年 8 月 28 日生效。

注 5：辛定华先生及高树堂先生自 2018 年 8 月 28 日辞任独立非执行董事的职务。

注 6：陈嘉强先生及姚桂清先生自 2018 年 8 月 28 日被任命为独立非执行董事。

注 7：赵秀梅女士自 2018 年 8 月 28 日辞去监事的职务。

注 8：陈世奎先生自 2018 年 8 月 28 日被任命为监事。

九、 关联(连)方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方商品和劳务交易(续)

e. 关键管理人员薪酬(续)

五位最高薪酬雇员

本集团在本年度内五位最高薪酬雇员的分析如下：

	2019 年	2018 年
非董事及非监事雇员	<u>5</u>	<u>5</u>

上述非董事及非监事雇员最高薪酬雇员的薪酬详情如下：

	2019 年	2018 年
税前报酬总额	10,260,494.70	11,172,785.25
社会保险费及住房公积金	571,732.40	538,511.10
补充养老保险	<u>321,800.40</u>	<u>-</u>
	<u>11,154,027.50</u>	<u>11,711,296.35</u>

非董事及非监事雇员最高薪酬雇员薪酬在以下范围的人数如下：

	2019 年	2018 年
2,000,001 港元至 3,000,000 港元	5	5
3,000,001 港元至 4,000,000 港元	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5</u>	<u>5</u>

九、 关联(连)方关系及其交易(续)

6. 关联方主要应收应付款项余额

		2019年12月31日	2018年12月31日
<u>应收账款</u>			
通号集团		546,495.10	80,379,560.79
四平管廊		40,039,914.76	22,587,024.82
西门子信号		23,191,169.78	32,808,651.42
西安唯迅监控设备有限公司		-	41,500.80
天水通号电力设备有限公司		43,067.00	43,067.00
通号置业有限公司	注 1	113,849,054.63	-
通号佛山置业有限公司	注 1	106,619,072.09	-
天水电车		<u>93,297,405.19</u>	<u>214,772,720.11</u>
		<u>377,586,178.55</u>	<u>350,632,524.94</u>
<u>预付款项</u>			
ALSTOM Transport S.A.		3,202,056.00	11,002,413.82
西安唯迅监控设备有限公司		-	944,779.78
北京铁路通信信号成套设备有限公司		211,962.09	-
沙尔特宝		156,060.16	-
ALSTOM (Villeurbanne)		1,985,889.50	-
通号集团		<u>-</u>	<u>62,115.00</u>
		<u>5,555,967.75</u>	<u>12,009,308.60</u>

九、关联(连)方关系及其交易(续)

6. 关联方主要应收应付款项余额(续)

	2019年12月31日	2018年12月31日
<u>其他应收款</u>		
通号集团	2,361,800.00	19,973,249.73
北京二七通信工厂有限公司	-	535,383.54
西安同鑫铁路器材制造有限责任公司	489,630.15	-
西安唯迅监控设备有限公司	-	598,407.89
中国城轨交通设备有限公司	-	310,000.00
西门子信号	266,515.00	435,149.09
天水电车	2,315,154.61	-
北京铁路通信信号成套设备有限公司	12,100.00	-
通号置业有限公司	注 1 174,000.00	-
阿尔斯通(中国)投资有限公司	-	614,095.39
	<u>5,619,199.76</u>	<u>22,466,285.64</u>
<u>应付账款</u>		
北京北信丰元铁路电子设备有限公司	139,513,155.14	144,298,641.46
ALSTOM Transport S.A.	149,039,509.65	174,411,653.60
固安北信铁路信号有限公司	5,172,842.02	41,837,663.22
西门子信号	32,265,363.35	29,847,437.08
西安同鑫铁路器材制造有限责任公司	-	2,664,711.18
ALSTOM Aix en Provence	1,957,396.03	-
中信电通公司	50,500.50	50,500.50
西安唯迅监控设备有限公司	112,190.00	571,536.05
沙尔特宝	567,969.93	-
北京二七通信工厂有限公司	282,681.67	681,713.11
通号畅行科技	-	1,162,462.65
Alstom Signaling Inc.	66,651,637.76	-
ALSTOM (Villeurbanne)	9,919,803.78	2,884,397.75
	<u>405,533,049.83</u>	<u>398,410,716.60</u>
<u>应付票据</u>		
北京北信丰元铁路电子设备有限公司	<u>300,000.00</u>	<u>1,450,000.00</u>

九、关联(连)方关系及其交易(续)

6. 关联方主要应收应付款项余额(续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同负债		
西安唯迅监控设备有限公司	1,530,252.51	-
西门子信号	-	1,928,617.26
	<u>1,530,252.51</u>	<u>1,928,617.26</u>
其他应付款		
通号集团	7,500.00	74,535,607.49
西安同鑫铁路器材制造有限责任公司	300,000.00	-
北京铁路通信信号成套设备有限公司	792,339.37	4,653,349.24
西安唯迅监控设备有限公司	338,373.00	-
固安北信铁路信号有限公司	-	16,500.00
阿尔斯通(中国)投资有限公司	-	389,700.00
	<u>1,438,212.37</u>	<u>79,595,156.73</u>

注 1: 本集团之子公司通号建设集团有限公司与本公司的母公司中国铁路通信信号集团有限公司于 2019 年 6 月 10 日签订股权转让协议, 以人民币 253,896,600.00 元出售其持有通号置业有限公司(含子公司通号佛山置业和通号贵州置业)的 100% 股权, 处置日为 2019 年 6 月 30 日。故自 2019 年 7 月 1 日起, 本集团不再将通号置业有限公司纳入合并范围。此为本集团与控股股东中国铁路通信信号集团有限公司的关联交易。

注 2: 截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押且无固定还款期。

7. 本集团与关联方的承诺

以下为本集团于资产负债表日, 与关联方有关的重大未完成合同情况如下:

向关联方销售商品	2019年12月31日	2018年12月31日
西门子信号	5,878,049.51	13,686,811.12
固安北信铁路信号有限公司	1,799,768.50	4,064,610.00
Alstom Signaling Inc.	-	1,220,000.00
ALSTOM Transport S.A.	62,876,403.00	22,198,393.00
天水通号有轨电车有限责任公司	43,000,000.00	-
ALSTOM Transport India	20,732,025.00	336,469.00
阿尔斯通交通西班牙有限公司	<u>15,267,803.00</u>	<u>-</u>
	<u>149,554,049.01</u>	<u>41,506,283.12</u>

九、关联(连)方关系及其交易(续)

7. 本集团与关联方的承诺(续)

<u>向关联方购买商品/接受技术转让服务</u>	2019年12月31日	2018年12月31日
ALSTOM Transport S.A.	208,585,399.60	21,293,902.92
Alstom Signaling Inc.	1,561,266.00	49,791,775.08
北京北信丰元铁路电子有限公司	2,354,815.84	3,285,211.12
ALSTOM Aix en Provence	4,455,472.00	-
西门子信号	24,284,841.45	10,810,240.00
固安北信铁路信号有限公司	828,468.14	661,505.90
阿尔斯通投资(上海)有限公司	1,401,270.71	-
西安沙尔特宝电气有限公司	<u>669,744.16</u>	<u>-</u>
	<u>244,141,277.90</u>	<u>85,842,635.02</u>
<u>向关联方提供劳务</u>	2019年12月31日	2018年12月31日
四平管廊	205,361,702.63	135,284,967.70
天水电车	<u>41,428,807.46</u>	<u>213,523,628.50</u>
	<u>246,790,510.09</u>	= <u>348,808,596.20</u>

十、或有事项

截至资产负债表日，本集团并无应作披露的或有事项。

十一、租赁安排

1. 作为出租人

重大经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2019年
租赁收入	<u>19,524,848.39</u>
根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：	
	2019年
1 年以内(含 1 年)	30,735,877.92
2 年至 5 年(含 5 年)	77,782,195.79
5 年以上	<u>45,284,155.08</u>
	<u>153,802,228.79</u>

2. 作为承租人

	2019年
租赁负债利息费用	8,841,977.74
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
与租赁相关的总现金流出	<u>95,817,093.91</u>

重大经营租赁（仅适用于 2018 年）：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年
1年以内(含1年)	71,858,934.32
1年至2年(含2年)	32,694,195.84
2年至3年(含3年)	19,998,125.10
3年以上	<u>29,504,394.20</u>
	<u>154,055,649.46</u>

十二、 承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备		
资本承诺	6,366,618.00	100,035,075.45
投资承诺	<u>255,946,600.00</u>	<u>460,713,100.00</u>
	<u>262,313,218.00</u>	<u>560,748,175.45</u>

十三、 金融工具及其风险

3. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年12月31日

金融资产

	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
货币资金	24,000,333,948.30	-	24,000,333,948.30
应收款项融资	-	1,478,647,844.54	1,478,647,844.54
应收账款	16,757,628,007.95	-	16,757,628,007.95
其他应收款	1,148,124,174.34	-	1,148,124,174.34
债权投资	273,172,183.50	-	273,172,183.50
其他权益工具投资	-	806,064,229.20	806,064,229.20
长期应收款	6,422,130,017.28	-	6,422,130,017.28
其他非流动资产中的金融资产	<u>195,077,594.14</u>	<u>-</u>	<u>195,077,594.14</u>
	<u>48,796,465,925.51</u>	<u>2,284,712,073.74</u>	<u>51,081,177,999.25</u>

十三、金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	238,066,170.39	238,066,170.39
应付票据	1,278,194,766.35	1,278,194,766.35
应付账款	39,943,249,975.12	39,943,249,975.12
其他应付款	1,120,169,597.60	1,120,169,597.60
长期借款	1,941,098,540.80	1,941,098,540.80
一年内到期的非流动负债		
中的金融负债	257,586,818.00	257,586,818.00
租赁负债	75,374,177.82	75,374,177.82
长期应付款	74,981,014.21	74,981,014.21
	<u>44,928,721,060.29</u>	<u>44,928,721,060.29</u>

2018年12月31日

金融资产	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
货币资金	11,712,483,332.67	-	11,712,483,332.67
应收账款	13,598,595,282.88	-	13,598,595,282.88
应收款项融资	-	1,845,116,686.79	1,845,116,686.79
其他应收款	1,340,863,519.49	-	1,340,863,519.49
其他权益工具投资	-	653,814,229.20	653,814,229.20
长期应收款	4,616,553,337.79	-	4,616,553,337.79
包含在其他非流动资产的金融资产	<u>124,310,187.46</u>	<u>-</u>	<u>124,310,187.46</u>
	<u>31,392,805,660.29</u>	<u>2,498,930,915.99</u>	<u>33,891,736,576.28</u>

金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	1,117,556,312.99	1,117,556,312.99
应付账款	35,119,238,956.99	35,119,238,956.99
应付票据	849,268,364.25	849,268,364.25
其他应付款	1,299,694,068.26	1,299,694,068.26
长期借款	856,163,032.09	856,163,032.09
一年内到期的非流动负债	370,399,261.69	370,399,261.69
长期应付款	<u>26,088,533.74</u>	<u>26,088,533.74</u>
	<u>39,638,408,530.01</u>	<u>39,638,408,530.01</u>

十三、金融工具及其风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书或贴现给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币88,668,931.24元及人民币268,535,267.23元（2018年12月31日：人民币149,003,028.37元及人民币153,050,902.42元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币357,204,198.47元（2018年12月31日：人民币302,053,930.79元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币541,594,787.67元（2018年12月31日：人民币391,910,657.03元）。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

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

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

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

十三、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本集团金融资产包括货币资金、应收账款、其他权益工具投资及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准或[上限指标]时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

十三、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

应收账款、其他应收款及合同资产风险敞口信息见附注六、2、5及7。

本集团因应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款及一年内到期的非流动资产（长期应收款）产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2、5、7、11和8。

十三、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

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

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

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

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年12月31日

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	238,066,170.39	-	-	-	238,066,170.39
应付票据	1,278,194,766.35	-	-	-	1,278,194,766.35
应付账款	39,943,249,975.12	-	-	-	39,943,249,975.12
其他应付款	1,120,169,597.60	-	-	-	1,120,169,597.60
长期借款					
(含一年内到期)	154,346,670.00	275,950,000.00	-	1,665,148,540.80	2,095,445,210.80
长短期借款					
产生的利息	55,418,074.97	97,774,481.52	253,152,433.89	694,656,571.57	1,101,001,561.95
长期应付款					
(含一年内到期)	<u>30,665,104.29</u>	<u>74,981,014.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105,646,118.50</u>
	<u>42,820,110,358.72</u>	<u>448,705,495.73</u>	<u>253,152,433.89</u>	<u>2,359,805,112.37</u>	<u>45,881,773,400.71</u>

2018年12月31日

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,117,556,312.99	-	-	-	1,117,556,312.99
应付票据	849,268,364.25	-	-	-	849,268,364.25
应付账款	35,119,238,956.99	-	-	-	35,119,238,956.99
其他应付款	1,299,694,068.26	-	-	-	1,299,694,068.26
长期借款					
(含一年内到期)	320,145,455.00	154,346,670.00	275,950,000.00	425,866,362.09	1,176,308,487.09
长短期借款					
产生的利息	81,020,825.81	42,231,780.83	126,346,308.33	419,105,141.95	668,704,056.92
长期应付款					
(含一年内到期)	<u>50,253,806.69</u>	<u>26,088,533.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,342,340.43</u>
	<u>38,837,177,789.99</u>	<u>222,666,984.57</u>	<u>402,296,308.33</u>	<u>844,971,504.04</u>	<u>40,307,112,586.93</u>

十三、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款及存放于银行的大额活期存款有关。

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

于2019年12月31日，本集团的借款中92%为浮动利率借款，8%为固定利率借款。管理层会根据市场利率变动来调整浮动利率资产进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则2019年度的合并净利润及其他综合收益的税后净额将分别减少/增加约人民币7,857,374.10元（2018年度：人民币4,783,500.00元），除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感性分析是假设利率变动已于2019年12月31日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

若按浮动利率计算的银行活期存款整体加息/减息0.1个百分点，而所有其他变量不变，则2019年度的合并净利润和其他综合收益的税后净额将分别减少/增加约人民币14,189,729.00元（2018年度：人民币5,563,508.00元），除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感性分析是假设利率变动已于2019年12月31日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少0.1个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

十三、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

由于本集团的业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过95%金融资产和金融负债以人民币计值。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险。

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

2019 年	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	8,753,916.54	8,753,916.54
人民币对美元升值	(5%)	(<u>8,753,916.54</u>)	(<u>8,753,916.54</u>)
	港币汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对港币贬值	5%	41,953,712.63	41,953,712.63
人民币对港币升值	(5%)	(<u>41,953,712.63</u>)	(<u>41,953,712.63</u>)
2018 年	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	10,171,565.94	10,171,565.94
人民币对美元升值	(5%)	(<u>10,171,565.94</u>)	(<u>10,171,565.94</u>)
	港币汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对港币贬值	5%	39,952,459.27	39,952,459.27
人民币对港币升值	(5%)	(<u>39,952,459.27</u>)	(<u>39,952,459.27</u>)

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于2019年12月31日和2018年12月31日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

十三、 金融工具及其风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有借款款项、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、长期应付款及一年内到期的非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款	238,066,170.39	1,117,556,312.99
应付票据	1,278,194,766.35	849,268,364.25
应付账款	39,943,249,975.12	35,119,238,956.99
其他应付款	1,120,169,597.60	1,299,694,068.26
长期借款	1,941,098,540.80	856,163,032.09
长期应付款	74,981,014.21	26,088,533.74
一年内到期的非流动负债		
中的金融负债	257,586,818.00	370,399,261.69
减：货币资金	<u>24,000,333,948.30</u>	<u>11,712,483,332.67</u>
净负债	<u>20,853,012,934.17</u>	<u>27,925,925,197.34</u>
归属于母公司股东权益	41,119,607,362.50	28,908,396,681.99
少数股东权益	<u>1,605,070,218.52</u>	<u>1,363,684,867.19</u>
调整后资本	<u>42,724,677,581.02</u>	<u>30,272,081,549.18</u>
资本和净负债	<u>63,577,690,515.19</u>	<u>58,198,006,746.52</u>
杠杆比率	<u>33%</u>	<u>48%</u>

十四、 公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	1,478,647,844.54	1,478,647,844.54
其他权益工具投资	-	-	806,064,229.20	806,064,229.20
合计	-	-	2,284,712,073.74	2,284,712,073.74

2018 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	1,845,116,686.79	1,845,116,686.79
其他权益工具投资	-	-	653,814,229.20	653,814,229.20
合计	-	-	2,498,930,915.99	2,498,930,915.99

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	6,533,734,597.00	-	6,533,734,597.00
包含在其他非 流动资产的 金融资产	-	168,071,500.22	-	168,071,500.22
长短期借款	-	2,356,113,853.48	-	2,356,113,853.48
长期应付款	-	73,643,282.52	-	73,643,282.52

十四、公允价值(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债(续)

2018 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	- 4,744,787,238.00		-	4,744,787,238.00
包含在其他非 流动资产的 金融资产	- 20,418,099.65		-	20,418,099.65
长短期借款	- 2,301,606,804.94		-	2,301,606,804.94
长期应付款	- 25,488,646.56		-	25,488,646.56

3. 公允价值估值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应收款	6,422,130,017.28	4,616,553,337.79	6,533,734,597.00	4,744,787,238.00
包含在其他非 流动资产的 金融资产	176,054,896.48	21,387,959.38	168,071,500.22	20,418,099.65
长短期借款	2,333,511,381.19	2,293,864,800.08	2,356,113,853.48	2,301,606,804.94
长期应付款	74,981,014.21	26,088,533.74	73,643,282.52	25,488,646.56
	<u>9,006,677,309.16</u>	<u>6,957,894,630.99</u>	<u>9,131,563,233.22</u>	<u>7,092,300,789.15</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

每个资产负债表日，本集团分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

长期应收款、长期借款、长期应付款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2019年12月31日及2018年12月31日，长期应收款及长期应付款公允价值与账面价值相若，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十四、公允价值(续)

3. 公允价值评估(续)

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和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括远期外汇合约和收益互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合约和收益互换的账面价值与公允价值相同。于 2019 年 12 月 31 日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

第三层次公允价值计量采用现金流量折现法，不可观察输入值为加权平均资金成本、长期收入增长率。

4. 公允价值计量的调节和层次转换

于 2019 年及 2018 年，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十五、资产负债表日后事项

于 2020 年 3 月 25 日，本公司董事会决议建议就截至 2019 年 12 月 31 日可供分配利润进行股利分配，分配现金股利每股人民币 0.20 元（含税）。该利润分配方案将提交本公司 2019 年年度股东大会批准。

自新冠肺炎疫情发生以来，本集团按照党中央和国资委党委的统一部署，坚持把疫情防控工作抓实抓细抓落实，实现职工“零确诊、零疑似”。在持续做好疫情防控工作的同时，本集团加大复工复产力度，全力以赴开展科研开发、装备制造和重点工程项目建设，努力降低疫情对企业生产经营成果的影响。截至报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金		
人民币	22,838.97	356,929.36
其他	<u>306,659.80</u>	<u>697,390.34</u>
	<u>329,498.77</u>	<u>1,054,319.70</u>
银行存款		
人民币	18,007,122,691.79	6,646,874,641.37
港币	1,009,905,575.23	971,653,901.22
美元	195,989,787.51	234,483,139.13
欧元	17.58	11,566,421.90
其他	<u>137,595.50</u>	<u>285,462.48</u>
	<u>19,213,155,667.61</u>	<u>7,864,863,566.10</u>
其他货币资金		
人民币	1,813,458.37	1,800,691.43
美元	22,269,445.37	-
其他	<u>31,340.03</u>	<u>-</u>
	<u>24,114,243.77</u>	<u>1,800,691.43</u>
	<u>19,237,599,410.15</u>	<u>7,867,718,577.23</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金年末余额	19,237,599,410.15	7,867,718,577.23
减：三个月或长于三个月到期的未作抵押/ 质押且未被限制使用的定期存款	5,721,371,600.00	149,388,800.00
减：其他使用受限的货币资金	<u>24,114,243.77</u>	<u>1,800,691.43</u>
现金及现金等价物年末余额	13,492,113,566.38	7,716,529,085.80
减：现金及现金等价物年初余额	<u>7,716,529,085.80</u>	<u>8,590,611,600.30</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)	<u>5,775,584,480.58</u>	<u>(874,082,514.50)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 1,055,652,983.89 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 996,829,761.59 元）。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 24,114,243.77 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,800,691.43 元）。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

应收账款信用期通常为 6 个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,553,899,510.86	2,068,880,836.35
1 年至 2 年	486,523,013.96	203,620,274.59
2 年至 3 年	115,432,430.35	62,919,834.86
3 年以上	<u>101,806,851.76</u>	<u>125,231,629.90</u>
	2,257,661,806.93	2,460,652,575.70
减：应收账款坏账准备	<u>66,495,016.08</u>	<u>51,406,057.57</u>
	<u>2,191,166,790.85</u>	<u>2,409,246,518.13</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上年年末余额	51,406,057.57	58,879,537.42
会计政策变更	-	(13,738,264.54)
年初余额	51,406,057.57	45,141,272.88
本年计提	16,311,693.50	13,870,530.78
本年转回	(1,222,734.99)	(7,605,746.09)
年末余额	<u>66,495,016.08</u>	<u>51,406,057.57</u>

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	499,568,139.70	22.13	4,754,209.42	0.95
按信用风险特征计提 坏账准备	<u>1,758,093,667.23</u>	<u>77.87</u>	<u>61,740,806.66</u>	3.51
	<u>2,257,661,806.93</u>	<u>100.00</u>	<u>66,495,016.08</u>	2.95

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	853,601,545.58	34.69	6,127,166.22	0.72
按信用风险特征计提 坏账准备	<u>1,607,051,030.12</u>	<u>65.31</u>	<u>45,278,891.35</u>	2.82
	<u>2,460,652,575.70</u>	<u>100.00</u>	<u>51,406,057.57</u>	2.09

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	1,135,218,616.10	0.50	5,676,093.08
1年至2年	448,096,033.81	5.00	22,404,801.69
2年至3年	113,650,309.82	10.00	11,365,030.98
3年以上	<u>61,128,707.50</u>	36.47	<u>22,294,880.91</u>
	<u>1,758,093,667.23</u>		<u>61,740,806.66</u>

	2018年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	1,310,348,413.81	0.50	6,551,742.07
1年至2年	185,595,200.94	5.00	9,279,760.05
2年至3年	52,310,359.31	10.00	5,231,035.93
3年以上	<u>58,797,056.06</u>	41.19	<u>24,216,353.30</u>
	<u>1,607,051,030.12</u>		<u>45,278,891.35</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于 2019 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
哈尔滨铁路局哈牡铁路电气化改造工程建设指挥部	51,360,596.00	1,664,398.80	1-2 年	3.24	注
北京市轨道交通建设管理有限公司	<u>2,385,172.77</u>	<u>1,908,138.22</u>	5 年以上	80.00	注
	<u>53,745,768.77</u>	<u>3,572,537.02</u>			

于 2018 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京市轨道交通建设管理有限公司	<u>5,018,332.90</u>	<u>4,014,666.32</u>	5 年以上	80.00	注
	<u>5,018,332.90</u>	<u>4,014,666.32</u>			

注: 本公司结合账龄及对方业务情况, 对其部分计提了坏账准备。

于 2019 年 12 月 31 日, 欠款金额前 5 名的应收账款情况如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	占应收账款合计的比例(%)
中国铁路国际有限公司	328,772,897.64	5,694,696.37	14.56
通号腾达	228,927,477.00	-	10.14
鲁南高速铁路有限公司	143,228,451.24	716,142.26	6.34
通号华泰	137,942,290.45	-	6.11
中国路桥工程有限责任公司	<u>87,194,167.89</u>	<u>435,970.85</u>	<u>3.86</u>
	<u>926,065,284.22</u>	<u>6,846,809.48</u>	<u>41.01</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	249,665,430.31	822,550,930.31
其他应收款	<u>6,188,357,909.54</u>	<u>7,887,179,160.05</u>
	<u>6,438,023,339.85</u>	<u>8,709,730,090.36</u>
<u>应收股利</u>		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
研究设计院	119,484,500.00	328,677,000.00
北京工业集团	-	99,621,000.00
西安工业集团	-	205,614,000.00
通号工程局	-	57,996,000.00
上海工程局	-	48,642,000.00
通信集团	-	26,838,000.00
城轨公司	-	3,129,000.00
国际公司	-	3,972,000.00
通号万全	3,616,930.31	3,616,930.31
长沙轨道长沙轨道	-	12,639,000.00
通号建设	126,564,000.00	29,682,000.00
江苏智慧	<u>-</u>	<u>2,124,000.00</u>
	<u>249,665,430.31</u>	<u>822,550,930.31</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	5,882,140,591.13	7,015,750,465.38
1 年至 2 年	121,139,068.33	18,452,019.85
2 年至 3 年	1,340,768.63	1,664,525.06
3 年以上	<u>184,304,325.78</u>	<u>851,801,761.68</u>
	6,188,924,753.87	7,887,668,771.97
减: 其他应收款坏账准备	<u>566,844.33</u>	<u>489,611.92</u>
	<u>6,188,357,909.54</u>	<u>7,887,179,160.05</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2019 年	2018 年
上年年末余额	489,611.92	25,458,652.06
会计政策变更	<u>-</u>	<u>1,353,391.31</u>
年初余额	489,611.92	26,812,043.37
本年计提	93,632.41	54,077.73
本年转回	<u>(16,400.00)</u>	<u>(26,376,509.18)</u>
年末余额	<u>566,844.33</u>	<u>489,611.92</u>

十六、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	合计
年初余额	420,451.00	69,160.92	489,611.92
年初余额在本年			
-转入第二阶段	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-
本年计提	-	93,632.41	93,632.41
本年转回	(16,400.00)		(16,400.00)
本年转销	-	-	-
其他变动	-	-	-
年末余额	<u>404,051.00</u>	<u>162,793.33</u>	<u>566,844.33</u>

2018 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	合计
上年末余额	429,763.40	25,028,888.66	25,458,652.06
会计政策变更	<u>1,359,946.78</u>	<u>(6,555.47)</u>	<u>1,353,391.31</u>
年初余额	<u>1,789,710.18</u>	<u>25,022,333.19</u>	<u>26,812,043.37</u>
-转入第二阶段	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-
本年计提	7,250.00	46,827.73	54,077.73
本年转回	(1,376,509.18)	(25,000,000.00)	(26,376,509.18)
其他变动	-	-	-
年末余额	<u>420,451.00</u>	<u>69,160.92</u>	<u>489,611.92</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额重大变动具体如下：

2019 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	合计
年初余额	7,887,398,834.65	269,937.32	7,887,668,771.97
年初余额在本年			
-转入第二阶段	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-
本年新增	7,057,535,527.57	-	7,057,535,527.57
终止确认	(8,756,279,545.67)	-	(8,756,279,545.67)
本年核销	-	-	-
其他变动	-	-	-
年末余额	<u>6,188,654,816.55</u>	<u>269,937.32</u>	<u>6,188,924,753.87</u>

2018 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	合计
年初余额	6,162,135,113.07	50,269,937.32	6,212,405,050.39
年初余额在本年	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-
本年新增	6,420,369,244.81	-	6,420,369,244.81
终止确认	(4,695,105,523.23)	(50,000,000.00)	(4,745,105,523.23)
其他变动	-	-	-
年末余额	<u>7,887,398,834.65</u>	<u>269,937.32</u>	<u>7,887,668,771.97</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于 2019 年 12 月 31 日，欠款金额前 5 名的的其他应收款情况如下：

债务人名称	款项性质	账面余额	坏账准备	账龄	占其他应收款合计的比例(%)
通号工程局	内部借款	2,480,000,000.00	-	1 年以内	40.07
上海工程局	内部借款	580,000,000.00	-	1 年以内	9.37
北京铁路信号有限公司	内部借款	515,000,000.00	-	1 年以内	8.32
通号交通	内部借款	400,000,000.00	-	1 年以内	6.46
通号创新（铜仁）开发有限公司	内部借款	387,843,130.00	-	1 至 2 年	6.27
		<u>4,362,843,130.00</u>	<u>-</u>		<u>70.49</u>

4. 合同资产

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	<u>1,656,237,726.18</u>	<u>(4,231,571.07)</u>	<u>1,652,006,155.11</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	<u>2,948,857,083.32</u>	<u>(7,077,354.85)</u>	<u>2,941,779,728.47</u>

合同资产减值准备变动如下：

	2019 年	2018 年
年初余额	7,077,354.85	6,167,259.33
本年计提		1,274,730.38
本年减少-转回	(2,845,783.78)	(364,634.86)
本年减少-转销	<u>-</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>4,231,571.07</u>	<u>7,077,354.85</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
对子公司投资	15,670,666,291.57	14,253,868,491.57
对合营企业投资	76,503,772.49	56,733,823.16
对联营企业投资	<u>643,894,768.92</u>	<u>628,269,490.70</u>
	16,391,064,832.98	14,938,871,805.43
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>16,391,064,832.98</u>	<u>14,938,871,805.43</u>

(1) 子公司

2019 年

	年初余额	本年变动	年末余额	2019 年宣告 分派现金股利
上海工程局	515,168,395.36	500,000,000.00	1,015,168,395.36	114,132,000.00
研究设计院	1,529,072,621.04	-	1,529,072,621.04	509,424,500.00
通信集团	320,790,731.45	-	320,790,731.45	51,786,000.00
城轨公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	13,806,000.00
国际公司	463,000,000.00	-	463,000,000.00	4,410,000.00
创新投资	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
通号交通	180,000,000.00	-	180,000,000.00	-
物资集团	100,000,000.00	-	100,000,000.00	4,003,600.00
通号工程局	995,447,494.77	-	995,447,494.77	166,146,000.00
电缆集团	389,223,087.50	-	389,223,087.50	10,410,000.00
通号检测	88,600,178.96	-	88,600,178.96	1,434,000.00
长沙轨道	1,153,750,000.00	-	1,153,750,000.00	18,162,000.00
通号万全	119,950,600.00	-	119,950,600.00	-
卡斯柯	568,260,709.51	163,200,000.00	731,460,709.51	265,826,280.00
北京工业集团	1,348,703,706.17	-	1,348,703,706.17	305,352,000.00
西安工业集团	851,255,688.70	665,597,800.00	1,516,853,488.70	467,922,000.00
郑州中原	325,000,000.00	-	325,000,000.00	-
车辆公司	225,720,000.00	-	225,720,000.00	-
通号建设	1,000,344,078.11	-	1,000,344,078.11	126,564,000.00
智慧研究院	50,000,000.00	-	50,000,000.00	6,534,000.00
通号国际	2,581,200.00	-	2,581,200.00	-
通号腾达	405,000,000.00	-	405,000,000.00	-
通号华泰	522,000,000.00	-	522,000,000.00	-
江苏智慧(注)	-	88,000,000.00	88,000,000.00	-
	<u>14,253,868,491.57</u>	<u>1,416,797,800.00</u>	<u>15,670,666,291.57</u>	<u>2,065,912,380.00</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2018 年

	年初余额	本年变动	年末余额	2018 年宣告 分派现金股利
上海工程局	515,168,395.36	-	515,168,395.36	97,284,000.00
研究设计院	1,529,072,621.04	-	1,529,072,621.04	657,354,000.00
通信集团	316,026,834.70	4,763,896.75	320,790,731.45	53,676,000.00
城轨公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	6,258,000.00
国际公司	463,000,000.00	-	463,000,000.00	7,944,000.00
创新投资	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
通号交通	-	180,000,000.00	180,000,000.00	-
物资集团	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
通号工程局	595,447,494.77	400,000,000.00	995,447,494.77	115,992,000.00
电缆集团	389,223,087.50	-	389,223,087.50	-
通号检测	88,600,178.96	-	88,600,178.96	1,206,000.00
长沙轨道	1,153,750,000.00	-	1,153,750,000.00	25,278,000.00
通号万全	119,950,600.00	-	119,950,600.00	7,233,860.62
卡斯柯	568,260,709.51	-	568,260,709.51	177,461,130.00
北京工业集团	1,348,703,706.17	-	1,348,703,706.17	199,242,000.00
西安工业集团	851,255,688.70	-	851,255,688.70	411,228,000.00
郑州中原	325,000,000.00	-	325,000,000.00	-
车辆公司	225,720,000.00	-	225,720,000.00	-
通号建设	1,000,344,078.11	-	1,000,344,078.11	59,364,000.00
智慧研究院	50,000,000.00	-	50,000,000.00	4,248,000.00
通号国际	2,581,200.00	-	2,581,200.00	-
通号腾达	197,100,000.00	207,900,000.00	405,000,000.00	-
通号华泰	522,000,000.00	-	522,000,000.00	-
	<u>13,461,204,594.82</u>	<u>792,663,896.75</u>	<u>14,253,868,491.57</u>	<u>1,823,768,990.62</u>

注：2019 年 7 月，股份公司新增对江苏智慧的长期股权投资，投资额为人民币 8,800 万元，年末持股比例为 88%。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业

2019 年

	初始投资额	持股比例 (%)	年初余额	本年变动				年末余额
				成本变动	损益变动	分配红利	本年处置	
杭温高铁	76,500,000.00	29.99	-	76,500,000.00	3,772.49	-	-	76,503,772.49
四川发展	60,000,000.00	40.00	<u>56,733,823.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(56,733,823.16)</u>	<u>-</u>
			<u>56,733,823.16</u>	<u>76,500,000.00</u>	<u>3,772.49</u>	<u>-</u>	<u>(56,733,823.16)</u>	<u>76,503,772.49</u>

2018 年

	初始投资额	持股比例 (%)	年初余额	本年变动				年末余额
				成本变动	损益变动	分配红利	本年处置	
天水天通	100,000,000.00	49.00	100,038,121.69	-	1,431,288.32	-	(101,469,410.01)	-
四川发展	60,000,000.00	40.00	<u>56,048,330.51</u>	<u>-</u>	<u>685,492.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,733,823.16</u>
			<u>156,086,452.20</u>	<u>-</u>	<u>2,116,780.97</u>	<u>-</u>	<u>(101,469,410.01)</u>	<u>56,733,823.16</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业

2019 年

	初始投资额	持股比例 (%)	年初余额	本年变动				年末余额
				成本变动	损益变动	分配红利	本年处置	
佛山中建	33,000,000.00	11.00	82,300,609.21		(58,934.64)	(64,240,000.00)		18,001,674.57
四平管廊	45,024,340.00	20.00	134,715,266.36	-	-	-	-	134,715,266.36
空中快车	20,000,000.00	40.00	20,248,799.36	-	(502,629.41)	-	(19,746,169.95)	-
广东粤财租赁	300,000,000.00	30.00	302,243,054.50	-	11,395,512.22	-	-	313,638,566.72
天水电车	88,777,500.00	35.63	<u>88,761,761.27</u>	<u>88,777,500.00</u>	-	-	-	<u>177,539,261.27</u>
			<u>628,269,490.70</u>	<u>88,777,500.00</u>	<u>10,833,948.17</u>	-	<u>(83,986,169.95)</u>	<u>643,894,768.92</u>

2018 年

	初始投资额	持股比例 (%)	年初余额	本年变动				年末余额
				成本变动	损益变动	分配红利	本年处置	
佛山中建	33,000,000.00	11.00	70,178,157.91	-	12,122,451.30	-	-	82,300,609.21
四平管廊	45,024,340.00	20.00	134,715,266.36	-	-	-	-	134,715,266.36
空中快车	20,000,000.00	40.00	18,608,547.91	-	1,640,251.45	-	-	20,248,799.36
广东粤财租赁	300,000,000.00	30.00	301,442,926.69	-	800,127.81	-	-	302,243,054.50
天水电车	88,777,500.00	35.63	-	<u>88,777,500.00</u>	<u>(15,738.73)</u>	-	-	<u>88,761,761.27</u>
			<u>524,944,898.87</u>	<u>88,777,500.00</u>	<u>14,547,091.83</u>	-	-	<u>628,269,490.70</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

合营企业和联营企业的主要信息

2019 年

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例(%)		本集团 表决权比例(%)
				直接	间接	
<u>合营企业</u>						
杭温高铁	温州市	商务服务	5,010,000,000.00	29.99	-	29.99
<u>联营企业</u>						
佛山中建	广州市	投资工程建设	600,000,000.00	11.00	-	20.00
四平管廊	四平市	工程承包	1,125,608,500.00	20.00	-	20.00
广东粤财租赁	广州市	金融租赁	1,000,000,000.00	30.00	-	30.00
天水电车	天水市	工程承包	498,400,000.00	35.63	-	40.00

2018 年

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例(%)		本集团 表决权比例(%)
				直接	间接	
<u>合营企业</u>						
四川发展	成都市	工程承包	1,500,000,000.00	40.00	-	40.00
天水天通	天水市	工程承包	1,275,510,000.00	49.00	-	49.00
<u>联营企业</u>						
佛山中建	广州市	投资工程建设	600,000,000.00	11.00	-	20.00
四平管廊	四平市	工程承包	1,125,608,500.00	20.00	-	20.00
空中快车	温岭市	轨道交通用品	100,000,000.00	40.00	-	40.00
广东粤财租赁	广州市	金融租赁	1,000,000,000.00	30.00	-	30.00
天水电车	天水市	工程承包	498,400,000.00	35.63	-	40.00

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 其他权益工具投资

2019 年

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具	
北京轨道交通运行控制系统国 家工程研究中心有限公司	2,141,159.20	-	2,141,159.20	-	-	预计战略长期持有
湖南磁浮集团股份有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	预计战略长期持有
鲁南高速铁路有限公司	274,267,062.00	-	274,267,062.00	-	-	预计战略长期持有
赣深铁路(广东)有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	预计战略长期持有
	<u>476,408,221.20</u>	<u>-</u>	<u>476,408,221.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2018 年

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具	
北京轨道交通运行控制系统国 家工程研究中心有限公司	2,141,159.20	-	2,141,159.20	-	-	预计战略长期持有
湖南磁浮集团股份有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	预计战略长期持有
鲁南高速铁路有限公司	274,267,062.00	-	274,267,062.00	-	-	预计战略长期持有
	<u>376,408,221.20</u>	<u>-</u>	<u>376,408,221.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	641,547,681.50	39,578,514.37	40,239,542.34	69,168,384.25	790,534,122.46
购置	-	-	726,568.53	5,494,059.13	6,220,627.66
在建工程转入	-	-	-	11,305,905.29	11,305,905.29
转入投资性房地产	(67,600,478.37)	-	-	-	(67,600,478.37)
处置或报废	-	(32,852.00)	(1,928,867.00)	(311,460.00)	(2,273,179.00)
其他	<u>6,044,847.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,875,192.11)</u>	<u>1,169,655.04</u>
年末余额	<u>579,992,050.28</u>	<u>39,545,662.37</u>	<u>39,037,243.87</u>	<u>80,781,696.56</u>	<u>739,356,653.08</u>
累计折旧					
年初余额	(62,124,806.76)	(38,504,001.68)	(30,194,692.53)	(19,230,580.26)	(150,054,081.23)
计提	(15,280,989.05)	(76,194.92)	(1,762,298.00)	(11,412,446.72)	(28,531,928.69)
转入投资性房地产	3,229,275.33	-	-	-	3,229,275.33
处置或报废	-	22,420.56	1,832,423.65	304,837.24	2,159,681.45
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(116,030.62)</u>	<u>(116,030.62)</u>
年末余额	<u>(74,176,520.48)</u>	<u>(38,557,776.04)</u>	<u>(30,124,566.88)</u>	<u>(30,454,220.36)</u>	<u>(173,313,083.76)</u>
账面价值					
年末	<u>505,815,529.80</u>	<u>987,886.33</u>	<u>8,912,676.99</u>	<u>50,327,476.20</u>	<u>566,043,569.32</u>
年初	<u>579,422,874.74</u>	<u>1,074,512.69</u>	<u>10,044,849.81</u>	<u>49,937,803.99</u>	<u>640,480,041.23</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产(续)

2018年	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	641,547,681.50	39,587,014.37	41,007,253.49	60,249,996.08	782,391,945.44
购置	-	-	884,248.85	9,496,114.20	10,380,363.05
处置或报废	-	(8,500.00)	(1,651,960.00)	(577,726.03)	(2,238,186.03)
年末余额	<u>641,547,681.50</u>	<u>39,578,514.37</u>	<u>40,239,542.34</u>	<u>69,168,384.25</u>	<u>790,534,122.46</u>
累计折旧					
年初余额	(46,805,455.36)	(38,434,809.08)	(29,264,280.74)	(8,119,358.90)	(122,623,904.08)
计提	(15,319,351.40)	(77,692.60)	(2,499,773.79)	(11,490,387.95)	(29,387,205.74)
处置或报废	-	8,500.00	1,569,362.00	379,166.59	1,957,028.59
年末余额	<u>(62,124,806.76)</u>	<u>(38,504,001.68)</u>	<u>(30,194,692.53)</u>	<u>(19,230,580.26)</u>	<u>(150,054,081.23)</u>
账面价值					
年末	<u>579,422,874.74</u>	<u>1,074,512.69</u>	<u>10,044,849.81</u>	<u>49,937,803.99</u>	<u>640,480,041.23</u>
年初	<u>594,742,226.14</u>	<u>1,152,205.29</u>	<u>11,742,972.75</u>	<u>52,130,637.18</u>	<u>659,768,041.36</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产(续)

于2019年12月31日，本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产原值为人民币40,097,147.83元（2018年12月31日：人民币32,429,685.68元）。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司主要生产经营固定资产中无所有权受到限制的固定资产。

截至本财务报表批准日，本公司正在为截至2019年12月31日账面价值人民币416,178,065.99元的房屋及建筑物申请产权证明及办理登记手续。本公司管理层认为本公司有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对公司2019年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

8. 应付账款

应付账款不计息，并通常在6至8个月内清偿。

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	3,664,948,939.63	4,100,664,056.51
1至2年	460,106,137.51	1,032,040,199.82
2至3年	539,797,513.45	274,776,278.96
3年以上	<u>178,084,251.86</u>	<u>338,311,142.64</u>
	<u>4,842,936,842.45</u>	<u>5,745,791,677.93</u>

于资产负债表日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

债权单位名称	2019年12月31日	未偿还原因
研究设计院	402,018,483.32	工程款，未结算
通号工程局	330,722,984.40	工程款，未结算
上海工程局	263,805,701.65	工程款，未结算
通信集团	131,717,357.05	工程款，未结算
福建省安溪振兴电务工程有限公司	<u>54,408,114.06</u>	工程款，未结算
	<u>1,182,672,640.48</u>	

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 合同负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
预收账款	578,351,414.00	774,283,362.50
已结算未完工	<u>520,092,357.29</u>	<u>314,193,098.32</u>
	<u>1,098,443,771.29</u>	<u>1,088,476,460.82</u>

10. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
合并范围内关联方款项	11,341,808,640.80	9,692,100,942.72
购置固定资产	55,858,607.07	247,773,641.77
各类往来款	51,525,727.79	199,452,866.50
其他	<u>12,989,268.39</u>	<u>14,514,114.14</u>
	<u>11,462,182,244.05</u>	<u>10,153,841,565.13</u>

其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	11,198,351,056.98	9,676,540,782.46
1至2年	201,352,128.18	279,063,513.91
2至3年	2,652,500.71	181,764,385.92
3年以上	<u>59,826,558.18</u>	<u>16,472,882.84</u>
	<u>11,462,182,244.05</u>	<u>10,153,841,565.13</u>

于资产负债表日，账龄超过1年的重要其他应付款列示如下：

债权单位名称	2019年12月31日	未偿还原因
创新投资	179,883,169.09	往来款，未支付
中铁建设集团有限公司	32,320,207.43	工程款，未支付
西门子国际贸易（上海）有限公司	19,367,098.50	工程款，未支付
研究设计院	12,978,428.20	往来款，未支付
长沙轨道	<u>2,684,915.99</u>	往来款，未支付
	<u>247,233,819.21</u>	

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	16,355,220,432.63	7,800,878,059.41
财政拨款	<u>1,250,000.00</u>	<u>1,250,000.00</u>
	<u>16,356,470,432.63</u>	<u>7,802,128,059.41</u>

截至2019年7月16日止，本公司在上海证券交易所科创板上市发行 1,800,000,000 股每股面值人民币 1 元的普通股股票，发行价为每股人民币 5.85 元，总筹资额人民币 10,530,000,000.00 元，扣除与权益性交易相关的交易费用后，共增加股本溢价人民币 8,554,342,373.22 元。

12. 未分配利润

	2019 年	2018 年
本年年初余额	1,955,223,085.26	1,438,002,906.76
会计政策变更	-	3,370,994.82
净利润	2,380,802,263.21	2,115,982,506.56
减：提取法定盈余公积	238,080,226.32	211,598,250.66
应付现金股利	1,757,963,800.00	1,318,472,850.00
支付其他权益持有者的股利	<u>190,205,555.55</u>	<u>72,062,222.22</u>
年末未分配利润	<u>2,149,775,766.60</u>	<u>1,955,223,085.26</u>

13. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2019 年	2018 年
设计集成	4,843,601,842.85	2,611,261,413.27
工程总承包	511,360,971.97	962,698,064.97
系统交付服务	419,887,669.57	836,450,693.67
其他	<u>153,226,988.14</u>	<u>163,676,173.46</u>
	<u>5,928,077,472.53</u>	<u>4,574,086,345.37</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

13. 营业收入及成本(续)

营业成本列示如下:

	2019 年	2018 年
设计集成	4,655,306,140.88	2,526,018,703.45
工程总承包	468,877,542.72	831,453,055.26
系统交付服务	371,100,721.10	741,569,711.82
其他	<u>53,969,465.28</u>	<u>75,915,956.27</u>
	<u>5,549,253,869.98</u>	<u>4,174,957,426.80</u>

14. 管理费用

	2019 年	2018 年
职工薪酬	82,418,342.44	81,129,670.79
折旧及摊销费	56,039,375.17	107,349,886.90
办公费	48,951,817.44	32,097,253.44
聘请中介机构费用	21,628,297.64	14,385,372.85
差旅费及业务招待费	3,992,624.60	5,065,690.45
其他	<u>23,500,278.87</u>	<u>28,380,574.72</u>
	<u>236,530,736.16</u>	<u>268,408,449.15</u>

15. 投资收益

	注释	2019 年	2018 年
成本法核算的长期股权投资收益		2,065,912,380.00	1,823,768,990.62
权益法核算的长期股权投资损益		10,837,720.66	16,663,872.80
处置长期股权投资取得的投资收益		3,324,006.89	-
资金拆借投资收益	注	<u>249,668,971.60</u>	<u>227,244,044.75</u>
		<u>2,329,743,079.15</u>	<u>2,067,676,908.17</u>

注: 资金拆借投资收益系本公司提供资金给子公司收取的利息。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

16. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2019年	2018年
将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：		
净利润	2,380,802,263.21	2,115,982,506.56
加：资产减值准备	13,142,485.36	(19,148,940.88)
固定资产折旧	28,531,928.69	29,387,205.74
投资性房地产折旧及摊销	35,488,315.48	39,567,731.95
无形资产摊销	26,556,677.90	73,239,182.28
递延收益摊销	(28,693,467.05)	(772,124.28)
投资收益	(2,329,743,079.15)	(2,067,676,908.17)
处置固定资产的损失/(收益)	(8,522,358.13)	40,182.34
财务费用	24,775,872.45	(16,023,994.05)
存货的减少	-	89,197.83
合同资产的减少	1,292,619,357.14	31,441,347.48
合同负债的增加	9,967,310.47	408,119,421.15
递延所得税资产的(增加)/减少	(3,252,177.36)	19,194,913.65
专项储备的(减少)/增加	(3,007,608.63)	7,146,252.63
预计负债的减少	(10,188.36)	-
经营性应收项目的增加	(272,901,588.23)	(460,688,622.59)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>261,076,989.63</u>	<u>(1,700,449,175.60)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,426,830,733.42</u>	<u>(1,540,551,823.96)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	13,492,113,566.38	7,716,529,085.80
其中：库存现金	329,498.77	1,054,319.70
可随时用于支付的银行存款	<u>13,491,784,067.61</u>	<u>7,715,474,766.10</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>13,492,113,566.38</u>	<u>7,716,529,085.80</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

17. 关联方关系及其交易

(1) 母公司

母公司 名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)
通号集团	国有独资公司， 中央企业	北京	周志亮	铁路通信、信号电力、 自动控制设备的生产	1,000,000万元	62.37

本公司的母公司及最终控制方为通号集团。

(2) 子公司

子公司详见附注五、1。

(3) 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注十六、5。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

17. 关联方关系及其交易(续)

(4) 本公司与关联方的主要交易

a. 购销商品、提供接受劳务等的主要关联交易

	2019 年	2018 年
采购物资		
子公司	<u>1,554,704,721.75</u>	<u>1,529,293,585.89</u>
提供劳务		
子公司	3,419,869.23	245,915,723.49
联营公司	<u>172,458,824.56</u>	<u>7,107,568.96</u>
	<u>175,878,693.79</u>	<u>253,023,292.45</u>
接受劳务		
子公司	101,184,784.38	183,939,448.01
同受最终控制方控制子公司	<u>1,847,022.69</u>	-
	<u>103,031,807.07</u>	<u>183,939,448.01</u>
资产出租		
子公司	130,625,893.12	107,016,893.13
同受最终控制方控制子公司	10,955,671.73	-
联营公司	<u>2,596,338.33</u>	<u>2,585,747.65</u>
	<u>144,177,903.18</u>	<u>109,602,640.78</u>
研发支出		
子公司	<u>37,372,547.18</u>	<u>31,896,715.11</u>
购入固定资产		
子公司	<u>16,865,454.79</u>	<u>20,217,869.74</u>

本公司与关联方的商品和劳务交易的价格由交易双方参考市场价格等因素后协商确定。

b. 关联方资金拆借

借出				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
子公司	<u>6,218,013,130.00</u>	<u>6,231,843,130.00</u>	<u>(6,722,013,130.00)</u>	<u>5,727,843,130.00</u>
		2019年		2018年
利息收入				
子公司		<u>249,668,971.60</u>		<u>227,244,044.75</u>

本公司向本公司之子公司借出的资金按照同期银行贷款利率 4.35% 计息，还款期一般为 6 个月至 1 年。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

17. 关联方关系及其交易(续)

(4) 本公司与关联方的主要交易(续)

b. 关联方资金拆借(续)

借入

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
子公司	9,325,937,052.56	63,860,039,941.13	(63,674,796,074.04)	9,511,180,919.65
母公司	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>2,500,000,000.00</u>	<u>(3,500,000,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>10,325,937,052.56</u>	<u>66,360,039,941.13</u>	<u>(67,174,796,074.04)</u>	<u>9,511,180,919.65</u>

	2019 年	2018 年
利息支出		
子公司	72,224,058.38	70,498,270.48
母公司	<u>76,427,083.33</u>	<u>104,363,750.02</u>
	<u>148,651,141.71</u>	<u>174,862,020.50</u>

本公司之子公司存放于本公司资金管理中心的资金按照活期或定期银行存款利率计息。

于 2019 年，本公司向母公司通号集团以委托贷款的形式借入人民币 2,500,000,000.00 元，贷款利率为 4.35%，期限为一年，本年归还委托贷款人民币 3,500,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向集团借入的委托贷款无余额。

c. 向关联方提供担保

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无偿为子公司银行综合授信提供担保，担保金额为人民币 4,050,000,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 2,840,000,000.00 元）。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供保证担保金额为人民币 5,771,037,182.90 元(2018 年 12 月 31 日：无)。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未有为联营公司及合营公司提供连带责任保证担保。
(于 2016 年 12 月 27 日，本公司为联营公司佛山中建借款提供连带责任保证担保，担保金额为人民币 145,200,000.00 元，期限为两年。该担保已于 2018 年 9 月解除)。

d. 关键管理人员薪酬

	2019 年	2018 年
关键管理人员报酬	<u>10,399,400.58</u>	<u>6,794,052.16</u>

关键管理人员包括执行董事、监事、独立非执行董事及高级管理人员。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

17. 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收应付款项余额

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款		
子公司	368,892,356.93	620,854,311.69
联营公司	<u>16,858,450.13</u>	<u>-</u>
	<u>385,750,807.06</u>	<u>620,854,311.69</u>
预付款项		
子公司	<u>31,447,257.53</u>	<u>60,632,416.81</u>
其他应收款		
母公司	-	6,789,934.73
子公司	6,075,576,185.96	7,811,562,123.77
联营公司	<u>2,315,154.61</u>	<u>-</u>
	<u>6,077,891,340.57</u>	<u>7,818,352,058.50</u>
应收股利		
子公司	<u>249,665,430.31</u>	<u>822,550,930.31</u>
应付账款		
子公司	<u>4,122,698,451.51</u>	<u>5,055,514,706.35</u>
合同负债		
子公司	<u>9,056.01</u>	<u>11,267,742.07</u>
其他应付款		
母公司	-	61,423,367.89
子公司	<u>11,341,808,640.80</u>	<u>9,692,100,942.72</u>
	<u>11,341,808,640.80</u>	<u>9,753,524,310.61</u>

除其他应收款中本公司向子公司的借出资金人民币 5,727,843,130.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 6,218,013,130.00 元）和其他应付款中子公司存放于本公司资金管理中心的款项人民币 9,511,180,919.65 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 9,325,937,052.56 元）计息外，应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，且无固定还款期。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

17. 关联方关系及其交易(续)

(6) 本公司与关联方的承诺

<u>向关联方提供劳务</u>	2019年12月31日	2018年12月31日
天水电车	41,428,807.46	213,523,628.50
四平管廊	<u>205,361,702.63</u>	<u>135,284,967.70</u>
	<u>246,790,510.09</u>	<u>348,808,596.20</u>

1. 非经常性损益明细表

	2019 年	2018 年
非流动资产处置损益	(1,382,312.77)	(4,136,576.96)
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	67,680,990.59	128,501,713.65
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	54,934,954.40	34,841,407.21
捐赠性收支净额	(256,080.05)	(3,585,000.00)
处置其他权益工具投资取得的收益	6,400.00	-
处置长期股权投资损益	243,011,335.72	20,981.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>44,167,025.90</u>	<u>(17,801,663.64)</u>
	408,162,313.79	137,840,861.97
所得税影响数	(93,569,492.27)	(24,486,067.29)
归属于少数股东的非经常性损益	<u>(224.46)</u>	<u>-</u>
非经常性损益净影响额	<u>314,592,597.06</u>	<u>113,354,794.68</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.77	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72	0.35	0.35

2018年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.58	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.13	0.37	0.37