

中铁高铁电气装备股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2021]第 1-10006 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 阅 报 告

大信阅字[2021]第 1-10006 号

中铁高铁电气装备股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中铁高铁电气装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，2021 年 1-3 月经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年五月七日



合并资产负债表

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	222,510,151.22	307,041,199.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	74,988,987.49	96,042,748.44
应收账款	五、（三）	716,536,999.40	601,934,208.81
应收款项融资	五、（四）	6,096,355.44	200,000.00
预付款项	五、（五）	9,773,432.76	5,900,977.57
其他应收款	五、（六）	14,938,693.89	13,430,775.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	561,444,800.60	552,688,150.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	4,445,776.31	12,701,302.74
流动资产合计		1,610,735,197.11	1,589,939,363.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	96,548,556.62	99,221,360.87
在建工程	五、（十）	128,951,288.93	128,812,609.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	7,679,527.09	
无形资产	五、（十二）	77,929,641.09	78,628,041.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	1,938,365.24	1,971,845.70
递延所得税资产	五、（十四）	3,453,754.16	3,367,790.08
其他非流动资产	五、（十五）	248,208,409.87	235,352,003.40
非流动资产合计		564,709,543.00	547,353,650.85
资产总计		2,175,444,740.11	2,137,293,014.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	80,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	165,339,687.90	189,555,085.35
应付账款	五、（十八）	786,658,151.46	748,450,744.90
预收款项			
合同负债	五、（十九）	13,301,811.48	6,156,460.76
应付职工薪酬	五、（二十）		
应交税费	五、（二十一）	7,481,331.07	14,653,326.41
其他应付款	五、（二十二）	40,461,700.67	35,818,283.78
其中：应付利息			
应付股利			2,113,475.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	17,196,634.25	11,140,000.00
其他流动负债	五、（二十四）	64,275,209.51	85,289,601.88
流动负债合计		1,174,714,526.34	1,191,063,503.08
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	220,750,000.00	208,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	6,134,412.26	
长期应付款	五、（二十七）	2,407,060.00	2,407,060.00
长期应付职工薪酬	五、（二十八）	3,410,000.00	3,410,000.00
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	15,200,000.00	15,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		247,901,472.26	229,517,060.00
负债合计		1,422,615,998.60	1,420,580,563.08
股东权益：			
股本	五、（三十）	282,189,913.00	282,189,913.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	80,486,898.61	80,486,898.61
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十二）	-246,500.00	-246,500.00
专项储备	五、（三十三）	939,148.10	
盈余公积	五、（三十四）	27,435,794.22	27,435,794.22
未分配利润	五、（三十五）	347,716,254.17	313,853,079.82
归属于母公司股东权益合计		738,521,508.10	703,719,185.65
少数股东权益		14,307,233.41	12,993,265.36
股东权益合计		752,828,741.51	716,712,451.01
负债和股东权益总计		2,175,444,740.11	2,137,293,014.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



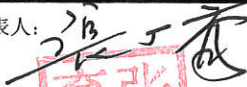
母公司资产负债表

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		105,910,051.50	175,303,017.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		64,859,877.40	84,448,402.95
应收账款	十一、（一）	566,791,525.29	488,297,938.71
应收款项融资		4,096,355.44	
预付款项		8,353,422.67	5,125,251.57
其他应收款	十一、（二）	63,539,777.13	62,317,076.50
其中：应收利息			
应收股利		50,312,065.52	50,312,065.52
存货		419,403,042.34	415,265,300.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,445,776.31	12,701,302.74
流动资产合计		1,237,399,828.08	1,243,458,289.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		102,839,508.27	102,839,508.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		86,776,198.33	88,896,132.47
在建工程		124,781,077.99	124,642,398.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,679,527.09	
无形资产		76,780,393.68	77,409,611.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,938,365.24	1,971,845.70
递延所得税资产		2,075,841.46	1,775,731.86
其他非流动资产		186,914,708.03	178,609,575.66
非流动资产合计		589,785,620.09	576,144,803.96
资产总计		1,827,185,448.17	1,819,603,093.92

法定代表人：


张宇峰
育张印厂

主管会计工作负责人：


陈彦春
印春

会计机构负责人：


陈彦春

母公司资产负债表（续）

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		133,239,687.90	146,255,085.35
应付账款		686,137,633.25	666,452,099.74
预收款项			
合同负债		13,158,295.04	5,728,098.18
应付职工薪酬			
应交税费		1,102,181.97	6,832,934.98
其他应付款		27,523,464.41	20,554,374.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,196,634.25	11,140,000.00
其他流动负债		64,256,552.37	85,270,944.74
流动负债合计		1,022,614,449.19	1,042,233,537.27
非流动负债：			
长期借款		220,750,000.00	208,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,134,412.26	
长期应付款		2,407,060.00	2,407,060.00
长期应付职工薪酬		3,410,000.00	3,410,000.00
预计负债			
递延收益		14,500,000.00	14,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		247,201,472.26	228,817,060.00
负债合计		1,269,815,921.45	1,271,050,597.27
股东权益：			
股本		282,189,913.00	282,189,913.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,782,754.95	67,782,754.95
减：库存股			
其他综合收益		-246,500.00	-246,500.00
专项储备		687,190.62	
盈余公积		27,435,794.22	27,435,794.22
未分配利润		179,520,373.93	171,390,534.48
股东权益合计		557,369,526.72	548,552,496.65
负债和股东权益总计		1,827,185,448.17	1,819,603,093.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	五、（三十六）	300,828,580.46	251,178,377.04
减：营业成本	五、（三十六）	225,733,070.80	194,537,054.03
税金及附加	五、（三十七）	1,912,288.14	1,093,741.01
销售费用	五、（三十八）	7,049,699.73	4,080,441.44
管理费用	五、（三十九）	11,112,826.75	9,216,795.39
研发费用	五、（四十）	12,207,333.69	5,832,787.13
财务费用	五、（四十一）	2,496,224.14	2,270,446.51
其中：利息费用		3,073,473.18	1,154,103.22
利息收入		676,741.48	373,735.31
加：其他收益	五、（四十二）	1,864,039.45	233,600.00
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	五、（四十三）	-1,866,235.06	-207,010.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	五、（四十四）	-23,256.13	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五、（四十五）	81,933.08	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		40,373,618.55	34,173,700.59
加：营业外收入	五、（四十六）	397,817.32	3,000.00
减：营业外支出	五、（四十七）		3,991.99
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		40,771,435.87	34,172,708.60
减：所得税费用	五、（四十八）	5,607,554.39	5,055,380.29
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		35,163,881.48	29,117,328.31
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		35,163,881.48	29,117,328.31
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		33,863,174.35	27,988,351.49
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		1,300,707.13	1,128,976.82
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		35,163,881.48	29,117,328.31
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		33,863,174.35	27,988,351.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,300,707.13	1,128,976.82
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.12	0.10
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	十一、（四）	195,050,410.90	194,731,104.05
减：营业成本	十一、（四）	158,984,541.07	158,830,607.33
税金及附加		1,256,482.79	483,295.74
销售费用		4,947,811.76	3,168,145.82
管理费用		9,203,823.63	7,254,606.52
研发费用		9,079,844.01	3,871,951.59
财务费用		2,926,143.76	2,485,781.22
其中：利息费用		3,073,473.18	1,154,103.22
利息收入		200,897.34	84,845.92
加：其他收益		1,806,667.44	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,998,036.57	-10,198,036.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,694.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,933.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,539,633.62	8,638,679.35
加：营业外收入		397,817.32	3,000.00
减：营业外支出			3,991.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,937,450.94	8,637,687.36
减：所得税费用		807,611.49	1,206,536.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,129,839.45	7,431,151.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,129,839.45	7,431,151.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,129,839.45	7,431,151.19
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印厂

杨春

王继东

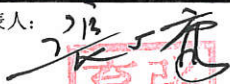
合并现金流量表

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
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		194,968,808.64	138,009,330.50
收到的税费返还		46,188.52	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	8,127,444.73	9,372,871.38
经营活动现金流入小计		203,142,441.89	147,382,201.88
购买商品、接受劳务支付的现金		181,172,399.55	182,077,356.30
支付给职工以及为职工支付的现金		33,525,879.84	21,073,868.25
支付的各项税费		18,883,230.89	20,672,304.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	31,228,332.66	19,176,484.45
经营活动现金流出小计		264,809,842.94	243,000,013.62
经营活动产生的现金流量净额		-61,667,401.05	-95,617,811.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		393,550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		393,550.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,884,737.38	11,594,386.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,884,737.38	11,594,386.59
投资活动产生的现金流量净额		-11,491,187.38	-11,594,386.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,099,637.91	1,136,254.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,113,475.41	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,849,637.91	1,136,254.49
筹资活动产生的现金流量净额		-8,849,637.91	18,863,745.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-82,008,226.34	-88,348,452.82
加：期初现金及现金等价物余额		294,528,561.13	207,611,753.30
六、期末现金及现金等价物余额		212,520,334.79	119,263,300.48

法定代表人：


张育彬

主管会计工作负责人：


张育彬

会计机构负责人：


张育彬

母公司现金流量表

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
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		108,023,004.50	125,011,482.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,538,903.94	6,445,601.64
经营活动现金流入小计		113,561,908.44	131,457,083.68
购买商品、接受劳务支付的现金		106,206,117.32	133,803,409.30
支付给职工以及为职工支付的现金		28,858,212.48	13,584,911.32
支付的各项税费		7,770,568.84	9,585,189.55
支付其他与经营活动有关的现金		23,827,435.81	16,008,871.92
经营活动现金流出小计		166,662,334.45	172,982,382.09
经营活动产生的现金流量净额		-53,100,426.01	-41,525,298.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		393,550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		393,550.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,999,538.38	10,090,224.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,999,538.38	10,090,224.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,605,988.38	-10,090,224.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,986,162.50	1,136,254.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,736,162.50	1,136,254.49
筹资活动产生的现金流量净额		-6,736,162.50	18,863,745.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,442,576.89	-32,751,776.90
加：期初现金及现金等价物余额		168,291,052.80	101,671,079.67
六、期末现金及现金等价物余额		98,848,475.91	68,919,302.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-3月												
	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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	282,189,913.00				80,486,898.61		-246,500.00		27,435,794.22	313,853,079.82	703,719,185.65	12,993,265.36	716,712,451.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	282,189,913.00				80,486,898.61		-246,500.00		27,435,794.22	313,853,079.82	703,719,185.65	12,993,265.36	716,712,451.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								939,148.10		33,863,174.35	34,802,322.45	1,313,968.05	36,116,290.50
（一）综合收益总额										33,863,174.35	33,863,174.35	1,300,707.13	35,163,881.48
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								939,148.10			939,148.10	13,260.92	952,409.02
1. 本期提取								1,147,079.26			1,147,079.26	21,634.64	1,168,713.90
2. 本期使用								207,931.16			207,931.16	8,373.72	216,304.88
（六）其他													
四、本期期末余额	282,189,913.00				80,486,898.61		-246,500.00	939,148.10	27,435,794.22	347,716,254.17	738,521,508.10	14,307,233.41	752,828,741.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中铁高铁电气装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-3月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	282,189,913.00				67,782,754.95		-246,500.00		27,435,794.22	171,390,534.48	548,552,496.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	282,189,913.00				67,782,754.95		-246,500.00		27,435,794.22	171,390,534.48	548,552,496.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								687,190.62		8,129,839.45	8,817,030.07
（一）综合收益总额										8,129,839.45	8,129,839.45
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								687,190.62			687,190.62
1. 本期提取								727,647.29			727,647.29
2. 本期使用								40,456.67			40,456.67
（六）其他											
四、本期期末余额	282,189,913.00				67,782,754.95		-246,500.00	687,190.62	27,435,794.22	179,520,373.93	557,369,526.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中铁高铁电气装备股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

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

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“C 制造业”门类下的“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”大类；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“C 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”门类下的“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。

公司专注于电气化铁路接触网产品、城市轨道交通供电设备及轨外产品的研发、设计、制造和销售，是国内电气化铁路和城市轨道交通供电装备领域的龙头企业。

公司前身最早可追溯到 1958 年，伴随着我国第一条电气化铁路宝成线宝凤段的修建而诞生，是国内同行业中建厂早、规模大、技术先进、品种齐全、市场覆盖面广的电气化铁路接触网产品及城市轨道交通供电设备研发、生产企业。

公司及其前身成立 60 余年来累计为我国多条电气化铁路生产供应接触网产品，部分产品填补了我国轨道交通供电系统关键零件国产化的空白，多项产品达到国际领先水平。公司为世界上运营里程最长、标准最高的京沪高铁、国内极寒地区设计建设标准最高的哈大高铁、第一条全国产化的郑西高铁、第一条运用筒统化制式的京沈高铁等高速铁路供应产品；为第一条国产化轻轨上海明珠线一期，第一条刚性接触网国产化地铁广州地铁二号线，国内首次采用全国产化的钢铝复合接触轨供电系统的广州地铁四号线等城市轨道交通线路供应产品。

公司坚持科技兴企、创新驱动的理念，先后被授予国家级企业技术中心、国家知识产权

优势企业及中国轨道交通自主创新 50 强企业等称号，公司是电气化铁路接触网行业技术标准和试验标准主要起草单位之一。

近年来，公司在除电气化铁路接触网产品及城市轨道交通供电设备外的轨外产品领域也进行了业务布局，该领域亦成为公司主营业务的组成部分。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告批准报出机构：本公司董事会。

财务报告批准报出日：二〇二一年五月七日。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自本报告期末至未来 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 3 月 31 日的财务状况、2021 年 1-3 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

本公司金融工具初始确认按照公允价以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易

性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收账款组合：应收中央企业客户

应收账款组合：应收地方政府/地方国有企业客户

应收账款组合：应收中国铁路总公司

应收账款组合：应收海外企业客户

应收账款组合：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②应收票据组合：商业承兑汇票

应收票据组合：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生

显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期信息。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司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、（十一）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、试验设备及仪器、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
试验设备及仪器	5	5.00	19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-10	5.00	9.50-31.67

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40	直线法摊销
软件	3	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 收入的确认

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

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十八）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期

间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）专项储备

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产费用。

根据财政部 2010 年 6 月 21 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2010]8 号），公司依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2020 年 12 月 1 日，取得编号为 GR202061001034 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年-2022 年享受企业所得税减按 15% 征收的税收优惠。

2. 子公司宝鸡保德利电气设备有限责任公司于 2020 年 12 月 1 日，取得编号为 GR202061000060 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年-2022 年享受企业所得税减按 15% 征收的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
现金		
银行存款	212,520,334.79	294,528,561.13
其他货币资金	9,989,816.43	12,512,638.30
合 计	222,510,151.22	307,041,199.43

其中受限制的货币资金明细如下:

类别	2021年3月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票保证金	2,803,848.68	2,996,788.86
保函保证金	7,185,967.75	9,515,849.44
合计	9,989,816.43	12,512,638.30

(二) 应收票据

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	20,575,874.20	30,585,470.25
商业承兑汇票	54,686,546.02	65,786,209.24
减: 坏账准备	273,432.73	328,931.05
合 计	74,988,987.49	96,042,748.44

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年3月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	48,061,245.57	12,696,650.00
商业承兑汇票		49,849,324.02
合计	48,061,245.57	62,545,974.02

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	730,067,945.14	100.00	13,530,945.74	1.85
合 计	730,067,945.14	100.00	13,530,945.74	1.85

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	613,728,714.07	100.00	11,794,505.26	1.92
合计	613,728,714.07	100.00	11,794,505.26	1.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收中央企业客户

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	442,675,778.60	0.20	885,351.56	348,745,812.11	0.20	697,491.64
1至2年	66,348,398.17	3.00	1,990,451.94	44,556,418.55	3.00	1,336,692.56
2至3年	19,824,606.18	5.00	991,230.31	16,306,211.90	5.00	815,310.60
3至4年	3,860,089.14	12.00	463,210.70	3,253,079.82	12.00	390,369.58
4至5年	3,144,061.79	18.00	565,931.12	3,541,361.79	18.00	637,445.12
5年以上	12,378,084.70	40.00	4,951,233.88	11,867,019.98	40.00	4,746,807.99
合计	548,231,018.58		9,847,409.51	428,269,904.15		8,624,117.49

组合 2: 应收地方政府/地方国有企业客户

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	41,632,129.88	0.40	166,528.52	37,970,710.53	0.40	151,882.84
1至2年	11,855,795.58	5.00	592,789.77	26,238,743.32	5.00	1,311,937.16
2至3年	18,646,733.73	10.00	1,864,673.37		10.00	
3至4年		18.00		8,360.00	18.00	1,504.80
4至5年	530,628.30	25.00	132,657.08	530,628.30	25.00	132,657.08
5年以上	2,339.88	50.00	1,169.94	2,339.88	50.00	1,169.94
合计	72,667,627.37		2,757,818.68	64,750,782.03		1,599,151.82

组合 3: 应收中国国家铁路集团有限公司

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	88,516,075.64	0.20	177,032.15	84,528,776.39	0.20	169,057.55
1至2年	9,492,348.36	3.00	284,770.45	11,656,847.27	3.00	349,705.42
2至3年	1,245,397.37	5.00	62,269.87	1,321,739.55	5.00	66,086.98
3至4年	314,552.00	10.00	31,455.20	360,027.00	10.00	36,002.70
4至5年	104,845.00	15.00	15,726.75	57,000.00	15.00	8,550.00

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	315,988.00	30.00	94,796.40	315,988.00	30.00	94,796.40
合计	99,989,206.37		666,050.82	98,240,378.21		724,199.05

组合 4: 应收其他客户

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,096,014.67	0.50	35,480.09	11,201,667.41	0.50	56,008.33
1至2年	1,557,951.79	6.00	93,477.11	10,694,997.96	6.00	641,699.88
2至3年	341,972.72	15.00	51,295.91	340,651.40	15.00	51,097.71
3至4年	15,567.50	30.00	4,670.25	15,080.10	30.00	4,524.03
4至5年	132,041.55	40.00	52,816.62	177,223.67	40.00	70,889.47
5年以上	36,544.59	60.00	21,926.75	38,029.14	60.00	22,817.48
合计	9,180,092.82		259,666.73	22,467,649.68		847,036.90

2. 2021年1-3月计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-3月计提坏账准备金额为1,736,440.48元,无收回或转回的坏账准备情况。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年3月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国中铁股份有限公司下属单位	476,389,143.24	65.25	8,517,084.05
中国国家铁路集团有限公司下属单位	99,989,206.37	13.70	666,050.82
中国铁建股份有限公司下属单位	58,022,180.25	7.95	1,229,916.30
河南城际铁路有限公司	25,902,944.15	3.55	103,611.78
广州地铁集团有限公司	21,154,985.20	2.90	1,990,038.69
合计	681,458,459.21	93.35	12,506,701.64

(四) 应收款项融资

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
应收票据	6,096,355.44	200,000.00
合计	6,096,355.44	200,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,116,412.65	72.82	4,801,293.93	81.36

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

1至2年	1,693,167.63	17.32	847,683.64	14.37
2至3年	839,421.24	8.59	212,000.00	3.59
3年以上	124,431.24	1.27	40,000.00	0.68
合 计	9,773,432.76	100.00	5,900,977.57	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2021年3月31日	占预付款项总额的比例(%)
天津太钢大明金属制品有限公司	2,152,014.20	22.02
大唐宝鸡热电厂	837,968.00	8.57
浙江东明不锈钢制品股份有限公司	632,156.88	6.47
中铁检验认证中心有限公司	543,199.00	5.56
陕西东岭物资有限责任公司	510,000.00	5.22
合 计	4,675,338.08	47.84

(六) 其他应收款

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,797,995.72	14,104,784.91
减：坏账准备	859,301.83	674,008.93
合 计	14,938,693.89	13,430,775.98

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
保证金和押金	12,927,785.01	12,754,201.39
备用金	204,564.43	1,800.00
往来款	2,665,646.28	1,348,783.52
减：坏账准备	859,301.83	674,008.93
合计	14,938,693.89	13,430,775.98

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,969,720.71	37.79	5,290,329.91	37.51
1至2年	2,973,935.01	18.82	3,349,598.00	23.75
2至3年	5,706,340.00	36.12	5,014,857.00	35.55
3至4年	1,148,000.00	7.27	450,000.00	3.19
4至5年				

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 3 月 31 日

账龄	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
5 年以上				
合计	15,797,995.72	100.00	14,104,784.91	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年期初余额	674,008.93			674,008.93
2021 年期初余额在本期重新评估后				
本期计提	185,292.90			185,292.90
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 3 月 31 日期末余额	859,301.83			859,301.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	6,966,500.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	44.10	257,545.00
宝鸡市劳动保障监察支队	押金	1,695,888.00	2-3 年	10.73	135,671.04
芜湖水阳建设有限公司	往来款	700,000.00	1 年以内	4.43	3,500.00
中铁电气工业有限公司	保证金	660,000.00	1-2 年	4.18	66,000.00
中国铁路沈阳局集团有限公司	保证金	620,000.00	3-4 年	3.92	93,000.00
合计		10,642,388.00		67.36	555,716.04

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021 年 3 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,408,407.54		89,408,407.54	68,961,010.36		68,961,010.36
自制半成品及在产品	94,745,932.84		94,745,932.84	88,803,783.31		88,803,783.31
产成品	23,419,279.29		23,419,279.29	21,187,558.84		21,187,558.84
发出商品	344,183,115.00	303,323.26	343,879,791.74	359,801,803.52	320,377.99	359,481,425.53
委托加工物资	9,991,389.19		9,991,389.19	14,254,372.23		14,254,372.23

存货类别	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	561,748,123.86	303,323.26	561,444,800.60	553,008,528.26	320,377.99	552,688,150.27

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2020年12月31日	本期计提额	本期减少额		2021年3月31日
			转回	转销	
发出商品	320,377.99			17,054.73	303,323.26
合 计	320,377.99			17,054.73	303,323.26

(八) 其他流动资产

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
待抵扣的增值税进项税	4,445,776.31	12,701,302.74
合 计	4,445,776.31	12,701,302.74

(九) 固定资产

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
固定资产	96,548,556.62	99,221,360.87
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	96,548,556.62	99,221,360.87

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	92,221,918.56	125,391,242.77	11,097,956.60	12,514,116.10	241,225,234.03
2.本期增加金额		440,498.23			440,498.23
(1) 购置		440,498.23			440,498.23
3.本期减少金额			415,314.00		415,314.00
(1) 处置或报废			415,314.00		415,314.00
(2) 其他减少					
4.2021年3月31日	92,221,918.56	125,831,741.00	10,682,642.60	12,514,116.10	241,250,418.26
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	45,205,373.60	79,133,404.44	6,981,902.85	10,683,192.27	142,003,873.16
2.本期增加金额	678,954.75	1,882,400.79	285,228.72	245,951.74	3,092,536.00
(1) 计提	678,954.75	1,882,400.79	285,228.72	245,951.74	3,092,536.00
3.本期减少金额			394,547.52	-	394,547.52
(1) 处置或报废			394,547.52	-	394,547.52

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 3 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 其他减少					
4.2021 年 3 月 31 日	45,884,328.35	81,015,805.23	6,872,584.05	10,929,144.01	144,701,861.64
三、减值准备					
1.2021 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2021 年 3 月 31 日					
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,337,590.21	44,815,935.77	3,810,058.55	1,584,972.09	96,548,556.62
2.期初账面价值	47,016,544.96	46,257,838.33	4,116,053.75	1,830,923.83	99,221,360.87

(十) 在建工程

类 别	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程项目	128,951,288.93	128,812,609.68
减：减值准备		
合 计	128,951,288.93	128,812,609.68

1. 在建工程项目

(1) 在建工程基本情况

项 目	2021 年 3 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝鸡科技产业园一期	113,193,586.82		113,193,586.82	113,054,907.57		113,054,907.57
轨道交通供电装备智慧产业园建设项目	11,587,491.17		11,587,491.17	11,587,491.17		11,587,491.17
1000T 锻造自动化生产线	3,576,245.44		3,576,245.44	3,576,245.44		3,576,245.44
思普产品生命周期管理系统	593,965.50		593,965.50	593,965.50		593,965.50
合 计	128,951,288.93		128,951,288.93	128,812,609.68		128,812,609.68

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021 年 3 月 31 日
宝鸡科技产业园一期	140,000,000.00	113,054,907.57	138,679.25			113,193,586.82
轨道交通供电装备智慧产业园建设项目	317,018,000.00	11,587,491.17				11,587,491.17
1000T 锻造自动化生产线	4,000,000.00	3,576,245.44				3,576,245.44

中铁高铁电气装备股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日—2021年3月31日

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年3月31日
思普产品生命周期管理系统	689,000.00	593,965.50				593,965.50
合 计	461,707,000.00	128,812,609.68	138,679.25			128,951,288.93

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宝鸡科技产业园一期	80.85	80.85				自筹资金
轨道交通供电装备智慧产业园建设项目	3.66	3.66				自筹资金
1000T 锻造自动化生产线	89.41	89.41				自筹资金
思普产品生命周期管理系统	86.21	86.21				自筹资金

注：轨道交通供电装备智慧产业园建设项目为公司首发上市的募集资金投资项目，公司先以自筹资金投入，后续募集资金到位后置换前期投入的自筹资金。

（十一）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额	8,103,735.84	8,103,735.84
3.本期减少金额		
4.2021年3月31日	8,103,735.84	8,103,735.84
二、累计折旧		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额	424,208.75	424,208.75
（1）计提	424,208.75	424,208.75
3.本期减少金额		
4.2021年3月31日	424,208.75	424,208.75
三、减值准备		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年3月31日		
四、2021年3月31日账面价值	7,679,527.09	7,679,527.09

（十二）无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	90,210,259.37	86,927.00	6,826,570.81	97,123,757.18

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.期末余额	90,210,259.37	86,927.00	6,826,570.81	97,123,757.18
二、累计摊销				
1.期初余额	14,404,935.71	86,927.00	4,003,853.35	18,495,716.06
2.本期增加金额	458,188.33		240,211.70	698,400.03
(1) 计提	458,188.33		240,211.70	698,400.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.期末余额	14,863,124.04	86,927.00	4,244,065.05	19,194,116.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	75,347,135.33		2,582,505.76	77,929,641.09
2.期初账面价值	75,805,323.66		2,822,717.46	78,628,041.12

(十三) 长期待摊费用

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年3月31日
门面房使用费	1,938,667.93		25,185.97		1,913,481.96
装饰装修工程	33,177.77		8,294.49		24,883.28
合 计	1,971,845.70		33,480.46		1,938,365.24

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2021年3月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	2,367,441.93	15,782,946.33	2,087,506.70	13,916,711.27
资产减值准备	51,545.12	343,634.12	48,056.70	320,377.99
设定收益计划	607,500.00	4,050,000.00	607,500.00	4,050,000.00
预提费用	330,192.64	2,201,284.27	347,669.96	2,317,799.73

项 目	2021年3月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
内部交易未实现利润	97,074.47	647,163.13	277,056.72	1,847,044.79
合 计	3,453,754.16	23,025,027.85	3,367,790.08	22,451,933.78

(十五) 其他非流动资产

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
质量保证金	230,755,801.16	222,733,929.69
三供一业待移交资产	4,321,094.21	4,321,094.21
预付设备款	13,131,514.50	8,296,979.50
合 计	248,208,409.87	235,352,003.40

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021年3月31日	2020年12月31日
信用借款	80,000,000.00	100,000,000.00
合 计	80,000,000.00	100,000,000.00

(十七) 应付票据

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	79,619,288.47	90,519,288.47
商业承兑汇票	85,720,399.43	99,035,796.88
合 计	165,339,687.90	189,555,085.35

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	730,641,841.41	689,362,603.78
1年以上	56,016,310.05	59,088,141.12
合 计	786,658,151.46	748,450,744.90

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2021年3月31日	未偿还原因
辽宁忠旺集团有限公司	5,830,531.35	双方尚未结算
江苏东奇标准件有限公司	3,896,086.26	双方尚未结算
宝鸡市康拓工贸有限公司	3,829,424.01	双方尚未结算
宝鸡市百辰表面处理有限责任公司	3,275,669.81	双方尚未结算
宝鸡市德恒电气有限公司	3,220,718.40	双方尚未结算
合 计	20,052,429.83	

(十九) 合同负债

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	10,493,302.63	3,208,396.95
1年以上	2,808,508.85	2,948,063.81
合计	13,301,811.48	6,156,460.76

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
短期薪酬		30,526,669.63	30,526,669.63	
离职后福利-设定提存计划		4,361,797.06	4,361,797.06	
合 计		34,888,466.69	34,888,466.69	

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴		22,907,362.74	22,907,362.74	
职工福利费		1,713,525.68	1,713,525.68	
社会保险费		1,541,771.97	1,541,771.97	
其中: 医疗保险费		1,432,989.68	1,432,989.68	
工伤保险费		108,782.29	108,782.29	
住房公积金		2,500,952.00	2,500,952.00	
工会经费和职工教育经费		383,515.08	383,515.08	
短期带薪缺勤		1,479,542.16	1,479,542.16	
合 计		30,526,669.63	30,526,669.63	

3. 设定提存计划情况

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
基本养老保险		4,142,245.92	4,142,245.92	
失业保险费		163,587.83	163,587.83	
企业年金缴费		55,963.31	55,963.31	
合 计		4,361,797.06	4,361,797.06	

(二十一) 应交税费

税 种	2021年3月31日	2020年12月31日
增值税	1,571,444.82	3,806,874.16
企业所得税	4,578,429.54	8,009,647.83
房产税	280,378.96	280,378.96
土地使用税	686,934.74	686,934.74

税 种	2021年3月31日	2020年12月31日
个人所得税	42,708.22	947,006.07
城市维护建设税	110,528.18	266,919.94
教育费附加	78,642.46	190,657.10
其他税费	132,264.15	464,907.61
合 计	7,481,331.07	14,653,326.41

(二十二) 其他应付款

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		2,113,475.41
其他应付款项	40,461,700.67	33,704,808.37
合 计	40,461,700.67	35,818,283.78

1. 应付股利

单位名称	2021年3月31日	2020年12月31日
少数股东股利		2,113,475.41
合 计		2,113,475.41

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
保证金和押金	14,082,972.33	5,788,486.47
代收代付款	11,729,293.51	12,627,051.14
职工福利及奖励基金	11,562,786.26	12,428,236.09
代扣代缴	2,000.00	23,374.50
三供一业专项资金	2,407,060.00	2,407,060.00
往来款	677,588.57	430,600.17
合 计	40,461,700.67	33,704,808.37

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	2021年3月31日	未偿还原因
中铁电气化局集团有限公司	2,029,722.20	项目尚未完结
合 计	2,029,722.20	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	14,500,000.00	10,500,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	640,000.00	640,000.00

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,056,634.25	
合 计	17,196,634.25	11,140,000.00

(二十四) 其他流动负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
已背书未终止确认的应收票据	62,545,974.02	84,526,291.98
待转销项税	1,729,235.49	763,309.90
合 计	64,275,209.51	85,289,601.88

(二十五) 长期借款

借款条件	2021年3月31日		2020年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
信用借款	220,750,000.00	3%--4%	208,500,000.00	3%--4%
合 计	220,750,000.00		208,500,000.00	

(二十六) 租赁负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
租赁付款额	9,006,743.12	
减：未确认融资费用	815,696.61	
减：一年内到期的租赁负债	2,056,634.25	
合 计	6,134,412.26	

(二十七) 长期应付款

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
专项应付款	2,407,060.00	2,407,060.00
合 计	2,407,060.00	2,407,060.00

其中：专项应付款

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日	形成原因
三供一业专项资金	2,407,060.00			2,407,060.00	三供一业财政补助资金
合 计	2,407,060.00			2,407,060.00	

(二十八) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	3,410,000.00	3,410,000.00
合 计	3,410,000.00	3,410,000.00

2. 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项 目	2021年1-3月
一、2021年1月1日	4,050,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	
1.当期服务成本	
2.过去服务成本	
3.结算利得（损失以“-”表示）	
4.利息净额	
三、计入其他综合收益的设定受益成本	
1.精算利得（损失以“-”表示）	
四、其他变动	
1.结算时支付的对价	
2.已支付的福利	
五、2021年3月31日	4,050,000.00

（二十九）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
与资产相关的政府补助	14,550,000.00			14,550,000.00
与收益相关的政府补助	650,000.00			650,000.00
合 计	15,200,000.00			15,200,000.00

2. 政府补助项目情况

项 目	2021年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	2021年3月31日	与资产相关/ 与收益相关
产业发展专项资金新产业 培育项目（科技产业园）	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
科技创新奖励专项基金	9,700,000.00				9,700,000.00	与资产相关
高速铁路接触网装备锻造 自动化技术及抗风可靠性 研究	500,000.00				500,000.00	与资产相关
	200,000.00				200,000.00	与收益相关
电气化铁路接触网供电装 备体系研究	350,000.00				350,000.00	与资产相关
	450,000.00				450,000.00	与收益相关
合 计	15,200,000.00				15,200,000.00	

（三十）股本

投资者名称	期末余额	期初余额
中铁电气工业有限公司	268,681,583.47	268,681,583.47
四川艾德瑞电气有限公司	13,508,329.53	13,508,329.53

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

投资者名称	期末余额	期初余额
合计	282,189,913.00	282,189,913.00

(三十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	61,127,713.81			61,127,713.81
二、其他资本公积	19,359,184.80			19,359,184.80
合计	80,486,898.61			80,486,898.61

(三十二) 其他综合收益

项目	2021/1/1	本期发生额					2021/3/31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-246,500.00						-246,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-246,500.00						-246,500.00
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-246,500.00						-246,500.00

(三十三) 专项储备

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
安全生产费		1,147,079.26	207,931.16	939,148.10
合计		1,147,079.26	207,931.16	939,148.10

(三十四) 盈余公积

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
法定盈余公积	27,435,794.22			27,435,794.22
合计	27,435,794.22			27,435,794.22

(三十五) 未分配利润

项目	2021年3月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	313,853,079.82	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	313,853,079.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,863,174.35	

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

项 目	2021年3月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	313,853,079.82	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	313,853,079.82	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	347,716,254.17	

（三十六）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2021年1-3月		2020年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	298,079,545.53	223,328,177.30	250,321,636.68	193,680,313.67
二、其他业务小计	2,749,034.93	2,404,893.50	856,740.36	856,740.36
合 计	300,828,580.46	225,733,070.80	251,178,377.04	194,537,054.03

（三十七）税金及附加

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
房产税	280,378.96	
土地使用税	686,934.74	
城市维护建设税	322,999.15	418,372.53
教育费附加	230,711.06	298,837.53
印花税	187,692.10	191,363.30
水利建设基金	194,534.83	178,064.68
其他	9,037.30	7,102.97
合 计	1,912,288.14	1,093,741.01

（三十八）销售费用

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
职工薪酬	2,305,890.55	1,872,253.23
业务招待费	1,655,402.97	851,657.13
机构服务费	2,034,190.99	520,746.56
交通差旅费	875,755.16	496,972.55
办公费	110,840.01	70,524.88
折旧与摊销	10,041.03	12,084.65
其他	57,579.02	256,202.44

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
合 计	7,049,699.73	4,080,441.44

（三十九）管理费用

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
职工薪酬	6,635,455.81	5,772,449.41
折旧与摊销	1,516,130.94	1,250,118.41
咨询服务费	1,113,536.67	1,410,314.08
办公费	408,460.25	218,211.93
交通差旅费	394,687.62	236,637.24
劳动保护费	15,991.76	182,957.08
租赁费	223,746.09	77,346.09
业务招待费	113,756.53	32,519.40
其他	691,061.08	36,241.75
合 计	11,112,826.75	9,216,795.39

（四十）研发费用

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
职工薪酬	6,081,931.66	4,269,663.50
设计检测费	1,978,157.75	672,288.07
机构服务费	903,948.25	25,471.70
折旧与摊销	412,485.96	369,046.99
材料费	1,769,951.89	39,507.25
交通差旅费	342,621.09	236,113.03
办公费	579,131.31	163,177.31
租赁费	14,140.29	14,140.28
业务招待费	89,567.26	43,379.00
委外研发费	35,398.23	
合 计	12,207,333.69	5,832,787.13

（四十一）财务费用

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
利息费用	3,073,473.18	1,154,103.22
减：利息收入	676,741.48	373,735.31
汇兑损失	7,168.14	1,279,246.52
减：汇兑收益		
手续费支出	92,324.30	210,832.08
合 计	2,496,224.14	2,270,446.51

(四十二) 其他收益

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴款	224,039.45	33,600.00	与收益相关
首台套重大技术装备产品项目资金补助款	1,600,000.00		与收益相关
宝鸡市财政局外经贸发展及开拓国际市场资金	40,000.00		与收益相关
宝鸡高新技术开发区企业上市补助		200,000.00	与收益相关
合 计	1,864,039.45	233,600.00	

(四十三) 信用减值损失

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
应收票据信用减值损失	55,498.32	19,960.84
应收账款信用减值损失	-1,736,440.48	476,035.77
其他应收款信用减值损失	-185,292.90	-632,019.46
其他非流动资产信用减值损失		-70,988.09
合 计	-1,866,235.06	-207,010.94

(四十四) 资产减值损失

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
质保金坏账损失	-40,310.86	
存货跌价损失	17,054.73	
合 计	-23,256.13	

(四十五) 资产处置收益

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
固定资产处置损失	81,933.08	
合 计	81,933.08	

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
非流动资产报废处置	252,989.73	
违约金收入		3,000.00
经批准无需支付的应付款项	144,827.59	
合 计	397,817.32	3,000.00

(四十七) 营业外支出

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
其他		3,991.99
合 计		3,991.99

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,693,518.47	6,171,751.07
递延所得税费用	-85,964.08	-1,116,370.78
合 计	5,607,554.39	5,055,380.29

2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	金 额
利润总额	40,771,435.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,115,715.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,257.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发等费用加计扣除	-733,418.05
所得税费用	5,607,554.39

(四十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
收到其他与经营活动有关的现金	8,127,444.73	9,372,871.38
其中:		
代收代付款	67,694.67	28,939.42
收到的政府补助	1,864,039.45	233,600.00
收到的保证金	5,034,382.87	8,066,498.35
往来款项	302,558.16	552,816.34
收到的利息收入	676,741.48	373,735.31
职工借支款及备用金	68,740.90	103,674.00
其他	113,287.20	13,607.96
支付其他与经营活动有关的现金	31,228,332.66	19,176,484.45
其中:		
销售费用、管理费用和研发费用等费用开支	13,955,838.97	9,639,346.70
职工借支款及备用金	1,731,236.54	2,449,085.83
代收代付款	551,807.56	2,524,283.83

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 3 月 31 日

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
金融机构手续费	92,324.30	210,832.08
支付的保证金	1,132,963.00	1,545,366.68
往来款项	13,123,496.47	1,689,575.00
其他	640,665.82	1,117,994.33

（五十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,163,881.48	34,172,708.60
加: 资产减值准备	23,256.13	207,010.94
信用减值损失	1,866,235.06	
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	3,516,744.75	2,932,378.90
无形资产摊销	698,400.03	671,822.78
长期待摊费用摊销	33,480.46	81,064.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-81,933.08	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-252,989.73	
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,080,641.32	2,433,349.74
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-85,964.08	-1,108,867.45
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,739,595.60	-24,128,506.88
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-129,967,079.40	-149,289,107.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	33,077,521.61	38,410,335.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,667,401.05	-95,617,811.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	212,520,334.79	119,263,300.48
减: 现金的期初余额	294,528,561.13	207,611,753.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 3 月 31 日

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
现金及现金等价物净增加额	-82,008,226.34	-88,348,452.82

4. 现金及现金等价物

项 目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 3 月 31 日
一、现金	212,520,334.79	119,263,300.48
其中：库存现金		998.69
可随时用于支付的银行存款	212,520,334.79	119,262,301.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	212,520,334.79	119,263,300.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 3 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	9,989,816.43	银行承兑票据保证金、保函保证金
合 计	9,989,816.43	--

（五十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2021 年 3 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	2,219.75	6.57	14,586.64

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝鸡保德利电气设备有限公司	陕西省宝鸡市高新开发区高新大道 196 号	陕西宝鸡	铁路专用设备及器材配件制造	95.00		投资成立

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

经过历次变更，宝鸡保德利电气设备有限责任公司注册资本变更为 375.00 万欧元。

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

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宝鸡保德利电气设备有限责任公司	5.00%	1,300,707.13		14,307,233.41

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	宝鸡保德利电气设备有限责任公司	宝鸡保德利电气设备有限责任公司
流动资产	482,158,608.50	455,389,262.52
非流动资产	80,711,972.53	76,816,914.26
资产合计	562,870,581.03	532,206,176.78
流动负债	263,321,769.34	258,936,726.08
非流动负债	700,000.00	700,000.00
负债合计	264,021,769.34	259,636,726.08

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
	宝鸡保德利电气设备有限责任公司	宝鸡保德利电气设备有限责任公司
营业收入	115,638,487.16	73,246,714.35
净利润	26,014,142.59	22,579,536.46
综合收益总额	26,014,142.59	22,579,536.46
经营活动现金流量	-8,566,975.04	-54,092,513.33

七、与金融工具相关的风险

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

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

通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收票据、应收账款的减值损失。本公司的应收票据、应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

由于本公司主要客户为各铁路局、铁路公司、铁路施工相关总包单位及城市轨道交通各类公司，多数为系统内部关联方，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二）流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过对流动性风险的集中控制，借助全面预算定期编制资金滚动预算，对现金余额进行实时监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 汇率风险

本公司境外业务较少，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中铁电气工业有限公司	河北保定	通用设备制造业	521,965,912.02	95.21	95.21

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国铁路工程集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人
四川艾德瑞电气有限公司	受同一最终控制方控制，公司股东
中铁建工集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国中铁股份有限公司	受同一最终控制方控制
中铁国资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
天津中铁电气化设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁八局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁宝工有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁宝鸡轨道电气设备检测有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁高新工业股份有限公司	受同一最终控制方控制
中铁九局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁六局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁七局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁三局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁四局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁五局集团电务工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中铁武汉电气化局科工装备有限公司	受同一最终控制方控制
中铁一局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁一局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁三局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁四局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁五局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁六局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁七局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁八局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁九局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁大桥局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁隧道局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁广州工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁北京工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁上海工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁国际集团有限公司	受同一最终控制方控制

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁二院工程集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁科学研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁山桥集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁宝桥集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁科工集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁工程装备集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁置业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁信托有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁资源集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁汇达保险经纪有限公司	受同一最终控制方控制
中铁交通投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁开发投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城市发展投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁（平潭）投资建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁贵阳投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁人才交流咨询有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁文化旅游投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁东方国际集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁（上海）投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁资本有限公司	受同一最终控制方控制
铁工（香港）财资管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京奥坤工程监理有限公司	受同一最终控制方控制
北京电华物业管理有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京电铁海丰技术发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京电铁通号工程技术开发有限公司	受同一最终控制方控制
北京电铁通信信号勘测设计院有限公司	受同一最终控制方控制
北京景旭房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京盛科物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京铁信通科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京通达监理有限公司	受同一最终控制方控制
北京中景昊天工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
上海华东铁路电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
石家庄中铁曙光电气化器材有限公司	受同一最终控制方控制
天津市路安电气化监理有限公司	受同一最终控制方控制
天津市帅达科技有限公司	受同一最终控制方控制
天津中铁工铁路工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电化集团北京电信研究试验中心有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团（衡水）投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团西安铁路建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化勘测设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化铁路运营管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二局工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十局集团物资工贸有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电工保定制品有限公司	受同一最终控制方控制
中铁一局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁宝桥宝鸡科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
北京赛尔克瑞特电工有限公司	受同一最终控制方控制
中铁广州建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁科电气化局有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电化（西安）通号设备有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
北京《电气化铁道》编辑部有限公司	受同一最终控制方控制
武汉中铁现代有轨电车联合发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电气化局集团泰州投资置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁北京工程局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁电工德阳制品有限公司	受同一最终控制方控制
北京铁电通联环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁物资集团深圳有限公司	受同一最终控制方控制
中铁通轨道运营有限公司	受间接控股股东重大影响
张厂育	董事长、总经理
赵戈红	董事
林宗良	董事
戈德伟	独立董事
房坤	独立董事
杨为乔	独立董事
冯德林	职工代表董事
贺毅	监事会主席
庞洁	监事
杨均宽	职工代表监事
畅战朝	董事、副总经理
李忠齐	副总经理
陈永瑞	副总经理
陈敏华	副总经理
杨春燕	总会计师
林建	董事、总工程师
王舒平	董事会秘书

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币万元

关联方名称	关联交易内容	2021年1-3月	2020年1-3月
中铁国材绝缘材料有限公司	材料采购	203.22	
中铁电气化局集团有限公司	材料采购	17.82	
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	材料采购		1,983.89
中铁电工德阳制品有限公司	材料采购		6.03

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币万元

关联方名称	关联交易内容	2021年1-3月	2020年1-3月
中铁八局集团电务工程有限公司	出售商品	17.98	364.59
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	出售商品	467.84	
中铁电气化局集团第三工程有限公司	出售商品	2,412.37	451.76
中铁电气化局集团第一工程有限公司	出售商品	1,576.06	1,865.51

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

关联方名称	关联交易内容	2021年1-3月	2020年1-3月
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	出售商品	993.55	1,590.88
中铁电气化局集团有限公司	出售商品	7,181.74	6,347.86
中铁电气化铁路运营管理有限公司	出售商品	10.18	37.99
中铁轨道交通装备有限公司	出售商品	458.03	
中铁七局集团电务工程有限公司	出售商品	14.59	
中铁十局集团电务工程有限公司	出售商品	302.33	264.60
中铁四局集团第五工程有限公司	出售商品	5.39	-
中铁四局集团电气化工程有限公司	出售商品	2,461.20	85.34
中铁四局集团机电设备安装有限公司	出售商品	8.20	
中铁五局集团电务工程有限责任公司	出售商品	85.16	
中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司	出售商品	59.75	
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	出售商品	677.44	
中铁武汉电气化局集团有限公司	出售商品	444.30	1,543.34
中铁一局集团电务工程有限公司	出售商品	832.22	14.25
中铁二局集团电务工程有限公司	出售商品		563.63
中铁三局集团电务工程有限公司	出售商品		355.76
中铁物贸集团有限公司	出售商品		35.82

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
中铁国资产管理有限公司	本公司	房屋及建筑物	27,500.00	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁电气化局集团有限公司	本公司	2,723,644.55	2019/4/8	2021/12/31	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021年1-3月	2020年1-3月
合计	876,167.02	697,553.76

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方名称	2021年3月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	四川艾德瑞电气有限公司	50.00	0.25	50.00	0.25
应收票据	中铁八局集团有限公司	250.00	1.25	170.00	0.85
应收票据	中铁电气化局集团第三工程有限公司	300.00	1.50	300.00	1.50
应收票据	中铁电气化局集团第一工程有限公司	100.00		9.00	0.05

中铁高铁电气装备股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日—2021年3月31日

项目名称	关联方名称	2021年3月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中铁电气化局集团有限公司	1,013.00	0.52	1,810.00	3.50
应收票据	中铁二局集团有限公司	1,398.00	6.99	1,337.67	6.64
应收票据	中铁上海工程局集团有限公司	160.00	0.80		
应收票据	中铁四局集团电气化工程有限公司	60.00	0.30		
应收票据	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	250.00	1.25		
应收票据	中铁武汉电气化局集团有限公司	234.00	1.17	234.00	1.17
应收票据	中铁一局集团有限公司	500.00	2.50	500.00	2.50
应收票据	中铁三局集团电务工程有限公司			400.00	
应收票据	中铁十局集团电务工程有限公司			50.00	0.25
应收票据	中铁物贸集团有限公司			100.00	0.50
应收票据	中铁一局集团电务工程有限公司			20.00	
应收账款	中铁电气化局集团有限公司	16,954.14	65.29	11,110.19	37.47
应收账款	中铁四局集团电气化工程有限公司	5,634.45	12.43	3,374.00	9.41
应收账款	中铁武汉电气化局集团有限公司	5,106.17	523.83	5,565.74	516.86
应收账款	中铁电气化局集团第三工程有限公司	3,452.89	6.91	2,415.90	4.83
应收账款	中铁一局集团电务工程有限公司	2,538.07	29.82	2,275.19	24.92
应收账款	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	2,299.79	10.76	1,333.29	4.36
应收账款	中铁电气化局集团第一工程有限公司	1,885.04	15.24	1,170.34	12.20
应收账款	中铁二局集团电务工程有限公司	1,724.09	75.00	2,026.09	74.59
应收账款	中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司	1,384.23	30.64	1,521.20	40.54
应收账款	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	1,006.81	2.01	579.58	1.16
应收账款	中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	942.46	1.88	482.90	0.97
应收账款	中铁三局集团电务工程有限公司	805.53	13.24	905.53	12.19
应收账款	中铁七局集团电务工程有限公司	759.08	18.40	903.56	13.23
应收账款	中铁八局集团电务工程有限公司	637.63	6.35	703.33	5.04
应收账款	中铁电气工业有限公司	592.11	1.18	592.11	1.18
应收账款	中铁轨道交通装备有限公司	465.82	0.93		
应收账款	中铁上海工程局集团有限公司	419.66	20.98	579.66	17.39
应收账款	中铁十局集团电务工程有限公司	403.11	1.15	280.15	0.90
应收账款	中铁五局集团电务工程有限责任公司	325.59	8.69	268.98	4.94
应收账款	中铁物贸集团有限公司	108.17	3.26	44.80	0.09
应收账款	中铁城市发展投资集团有限公司	57.77	0.12	57.77	0.12
应收账款	中铁北京工程局集团第一工程有限公司	35.77	1.07	45.77	0.09
应收账款	中铁七局集团武汉工程有限公司	35.15	1.76		
应收账款	中铁四局集团机电设备安装有限公司	31.14	0.69	22.34	0.67
应收账款	中铁二院工程集团有限责任公司	20.00	0.04	20.00	0.04

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

项目名称	关联方名称	2021年3月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁四局集团第五工程有限公司	5.87	0.01	1.49	0.00
应收账款	四川艾德瑞电气有限公司	5.60	0.01	5.60	0.01
应收账款	中铁八局集团有限公司	1.46	0.00	1.46	0.00
应收账款	中铁电气化铁路运营管理有限公司	0.66	0.00	21.42	0.04
应收账款	中铁电气化局集团(香港)有限公司	0.66	0.00	0.66	0.00
应收款项融资	中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司	200.00			
应收款项融资	中铁武汉电气化局集团有限公司	39.27			
预付账款	中铁电气化局集团物资贸易有限公司	38.82			
预付账款	鲁班(北京)电子商务科技有限公司	10.29			
预付账款	中铁十局集团物资工贸有限公司	1.42		1.42	
预付账款	中铁电气化局集团有限公司	0.70		0.05	
预付账款	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	0.38		0.15	
预付账款	中铁电气化局集团第三工程有限公司	0.25			
预付账款	中铁物贸集团有限公司	0.20			
预付账款	中铁一局集团电务工程有限公司	0.18			
预付账款	中铁物贸(天津)有限公司	0.14			
预付账款	中铁八局集团电务工程有限公司	0.10			
预付账款	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	0.10			
预付账款	中铁电气化局集团第一工程有限公司	0.05			
预付账款	中铁五局集团电务工程有限责任公司			0.10	
预付账款	中铁武汉电气化局集团有限公司			0.05	
其他应收款	中铁八局集团电务工程有限公司	5.00	0.47	5.00	0.24
其他应收款	中铁电气工业有限公司	66.00	6.60	66.00	6.60
其他应收款	中铁电气化局集团第三工程有限公司	6.70	0.08	3.70	0.04
其他应收款	中铁电气化局集团物资贸易有限公司	696.65	25.75	662.65	26.18
其他应收款	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	18.00	0.09		
其他应收款	中铁电气化局集团有限公司	5.10	0.22	6.42	0.10
其他应收款	中铁七局集团电务工程有限公司	1.00	0.04	2.00	0.01
其他应收款	中铁十局集团电务工程有限公司	1.00	0.04	1.00	0.01
其他应收款	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	18.00	0.09	75.82	1.29
其他应收款	中铁物贸集团有限公司	15.00	0.08		
其他应收款	中铁一局集团电务工程有限公司	5.00	0.03		
其他应收款	中铁三局集团电务工程有限公司	10.00	1.50	31.00	0.91
其他应收款	中铁上海工程局集团第一工程有限公司	10.00	0.80	10.00	0.40
其他应收款	中铁物贸集团深圳有限公司			50.00	2.00
其他非流动	四川艾德瑞电气有限公司	0.27	0.00	0.27	0.00

中铁高铁电气装备股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日—2021年3月31日

项目名称	关联方名称	2021年3月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
资产					
其他非流动资产	中铁八局集团电务工程有限公司	182.31	0.91	181.30	0.91
其他非流动资产	中铁八局集团有限公司	0.08	0.00	0.08	0.00
其他非流动资产	中铁北京工程局集团第一工程有限公司	6.88	0.03	6.88	0.03
其他非流动资产	中铁城市发展投资集团有限公司	14.44	0.07	14.44	0.07
其他非流动资产	中铁电气工业有限公司	31.16	0.16	31.16	0.16
其他非流动资产	中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	136.41	0.68	105.20	0.53
其他非流动资产	中铁电气化局集团第二工程有限公司	455.12	2.28		
其他非流动资产	中铁电气化局集团第三工程有限公司	773.20	3.87	727.39	3.64
其他非流动资产	中铁电气化局集团第一工程有限公司	766.89	3.83	686.64	3.43
其他非流动资产	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	573.78	2.87	519.50	2.60
其他非流动资产	中铁电气化局集团有限公司	4,239.18	21.20	4,086.74	20.43
其他非流动资产	中铁电气化铁路运营管理有限公司	5.59	0.03	5.59	0.03
其他非流动资产	中铁二局集团电务工程有限公司	519.38	2.60	539.38	2.70
其他非流动资产	中铁轨道交通装备有限公司	51.76	0.26		
其他非流动资产	中铁六局集团电务工程有限公司	15.71	0.08	15.71	0.08
其他非流动资产	中铁七局集团电务工程有限公司	185.48	0.93	196.40	0.98
其他非流动资产	中铁七局集团武汉工程有限公司	11.75	0.06		
其他非流动资产	中铁三局集团电务工程有限公司	333.09	1.67	333.09	1.67
其他非流动资产	中铁上海工程局集团有限公司	82.81	0.41	82.81	0.41
其他非流动资产	中铁十局集团电务工程有限公司	56.90	0.28	39.81	0.20
其他非流动资产	中铁四局集团第五工程有限公司	0.38	0.00		
其他非流动资产	中铁四局集团电气化工程有限公司	524.08	2.62	395.38	1.98
其他非流动资产	中铁四局集团机电设备安装有限公司	7.58	0.04	7.11	0.04
其他非流动资产	中铁五局集团电务工程有限责任公司	49.90	0.25	40.27	0.20
其他非流动资产	中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司	167.92	0.84	166.47	0.83
其他非流动资产	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	68.78	0.34	30.50	0.15
其他非流动资产	中铁武汉电气化局集团有限公司	894.39	4.47	1,420.89	7.10

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

项目名称	关联方名称	2021年3月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
资产					
其他非流动资产	中铁物贸集团有限公司	136.15	0.68	39.68	0.20
其他非流动资产	中铁一局集团电务工程有限公司	627.94	3.14	580.92	2.90

2. 应付项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方名称	2021年3月31日	2020年12月31日
应付票据	中铁电气化局集团物资贸易有限公司	2,350.00	2,350.00
应付票据	中铁国材绝缘材料有限公司	90.00	
应付票据	中铁宝工有限责任公司	25.00	30.00
应付账款	中铁一局集团建筑安装工程有限公司	1,412.97	1,422.63
应付账款	中铁国材绝缘材料有限公司	660.56	886.23
应付账款	中铁电气化局集团有限公司	117.16	154.54
应付账款	中铁宝鸡轨道电气设备检测有限公司	69.00	
应付账款	中铁宝工有限责任公司	37.74	52.74
应付账款	中铁电气工业有限公司	25.26	28.86
应付账款	中铁宝鸡宝鸡科技有限公司	1.30	8.41
其他应付款	中铁宝鸡轨道电气设备检测有限公司	29.60	
其他应付款	中铁一局集团第五工程有限公司	0.20	0.20
其他应付款	中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	142.49	142.49
其他应付款	中铁电气化局集团有限公司	202.97	202.97
其他流动负债	四川艾德瑞电气有限公司	50.00	50.00
其他流动负债	中铁八局集团有限公司	250.00	170.00
其他流动负债	中铁电气化局集团第三工程有限公司	300.00	300.00
其他流动负债	中铁电气化局集团有限公司	1,013.00	1,810.00
其他流动负债	中铁二局集团有限公司	1,378.00	1,337.67
其他流动负债	中铁上海工程局集团有限公司	160.00	
其他流动负债	中铁四局集团电气化工程有限公司	60.00	
其他流动负债	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	150.00	
其他流动负债	中铁武汉电气化局集团有限公司	234.00	234.00
其他流动负债	中铁一局集团有限公司	500.00	500.00
其他流动负债	中铁电气化局集团第一工程有限公司		9.00
其他流动负债	中铁三局集团电务工程有限公司		400.00
其他流动负债	中铁十局集团电务工程有限公司		50.00
其他流动负债	中铁物贸集团有限公司		100.00
其他流动负债	中铁一局集团电务工程有限公司		20.00

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

单位：人民币万元

项目名称	关联方名称	2021年3月31日	2020年12月31日
合同负债	中铁电气化局集团有限公司	883.64	165.29
合同负债	中铁电气化铁路运营管理有限公司	8.15	8.15

九、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,865,295.30	5.20		
按组合计提坏账准备的应收账款	544,464,254.68	94.80	7,538,024.69	1.38
合计	574,329,549.98	100.00	7,538,024.69	1.31

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	39,324,713.96	7.96		
按组合计提坏账准备的应收账款	454,641,574.20	92.04	5,668,349.45	1.25
合计	493,966,288.16	100.00	5,668,349.45	1.15

(1) 截止2021年3月31日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	计提理由
宝鸡保德利电气设备有限公司	29,865,295.30			控股子公司不计提坏账

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收中央企业客户

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	384,784,913.05	0.20	769,569.83	303,415,460.13	0.20	606,830.93

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	60,170,626.79	3.00	1,805,118.80	39,064,941.02	3.00	1,171,948.23
2至3年	15,701,888.58	5.00	785,094.43	10,245,230.70	5.00	512,261.54
3至4年	3,860,089.14	12.00	463,210.70	3,253,079.82	12.00	390,369.58
4至5年	3,118,361.79	18.00	561,305.12	3,118,361.79	18.00	561,305.12
5年以上	132,232.00	40.00	52,892.80	18,467.28	40.00	7,386.91
合计	467,768,111.35		4,437,191.68	359,115,540.74		3,250,102.31

组合 2: 应收地方政府/地方国有企业客户

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	14,638,221.43	0.40	58,552.88	24,350,057.96	0.40	97,400.23
1至2年	11,855,795.58	5.00	592,789.77	23,022,818.88	5.00	1,151,140.94
2至3年	18,645,788.68	10.00	1,864,578.87		10.00	
3至4年		18.00			18.00	
4至5年	530,628.30	25.00	132,657.08	530,628.30	25.00	132,657.08
5年以上	2,339.88	50.00	1,169.94	2,339.88	50.00	1,169.94
合计	45,672,773.87		2,649,748.54	47,905,845.02		1,382,368.19

组合 3: 应收中国国家铁路集团有限公司

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	21,473,214.97	0.20	42,946.43	23,975,476.60	0.20	47,950.95
1至2年	2,372,927.19	3.00	71,187.82	1,545,901.00	3.00	46,377.03
2至3年	190,562.63	5.00	9,528.13	252,894.81	5.00	12,644.74
3至4年		10.00			10.00	
4至5年	57,000.00	15.00	8,550.00	57,000.00	15.00	8,550.00
5年以上	315,988.00	30.00	94,796.40	315,988.00	30.00	94,796.40
合计	24,409,692.79		227,008.78	26,147,260.41		210,319.12

组合 4: 应收其他客户

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,943,397.52	0.50	24,716.99	10,507,008.76	0.50	52,535.04
1至2年	1,144,152.79	6.00	68,649.17	10,394,934.96	6.00	623,696.10
2至3年	341,972.72	15.00	51,295.91	340,651.40	15.00	51,097.71
3至4年	15,567.50	30.00	4,670.25	15,080.10	30.00	4,524.03

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 3 月 31 日

账龄	2021 年 3 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
4 至 5 年	132,041.55	40.00	52,816.62	177,223.67	40.00	70,889.47
5 年以上	36,544.59	60.00	21,926.75	38,029.14	60.00	22,817.48
合计	6,613,676.67		224,075.69	21,472,928.03		825,559.83

3. 2021 年 1-3 月计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-3 月计提坏账准备金额为 1,869,675.24 元，无收回或转回的坏账准备情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 3 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国中铁股份有限公司下属单位	429,942,456.21	74.86	3,368,504.11
中国铁建股份有限公司下属单位	53,931,494.85	9.39	968,398.89
中国国家铁路集团有限公司下属单位	24,409,692.79	4.25	227,008.78
广州地铁集团有限公司	21,154,985.20	3.68	1,990,038.69
北京磁浮交通发展有限公司	9,299,439.49	1.62	464,971.97
合 计	538,738,068.54	93.80	7,018,922.44

(二) 其他应收款

类 别	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	50,312,065.52	50,312,065.52
其他应收款项	14,078,345.19	12,671,784.91
减：坏账准备	850,633.58	666,773.93
合 计	63,539,777.13	62,317,076.50

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	50,312,065.52	50,312,065.52
合 计	50,312,065.52	50,312,065.52

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金和押金	11,386,785.01	11,321,201.39
备用金	25,913.90	1,800.00
往来款	2,665,646.28	1,348,783.52
减：坏账准备	850,633.58	666,773.93

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年3月31日

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
合计	13,227,711.61	12,005,010.98

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,252,070.18	30.21	3,859,329.91	30.46
1至2年	2,971,935.01	21.11	3,347,598.00	26.42
2至3年	5,706,340.00	40.53	5,014,857.00	39.57
3至4年	1,148,000.00	8.15	450,000.00	3.55
4至5年				
5年以上				
合计	14,078,345.19	100.00	12,671,784.91	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年期初余额	666,773.93			666,773.93
2021年期初余额在本期重新评估后				
本期计提	183,859.65			183,859.65
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年3月31日期末余额	850,633.58			850,633.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021年3月31日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	5,956,500.00	1年以内、1-2年、2-3年	42.31	252,495.00
宝鸡市劳动保障监察支队	押金	1,695,888.00	2-3年	12.05	135,671.04
芜湖水阳建设有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	4.97	3,500.00
中铁电气工业有限公司	往来款	660,000.00	1-2年	4.69	66,000.00
中国铁路沈阳局集团有限公司	保证金	620,000.00	3-4年	4.40	93,000.00
合计		9,632,388.00		68.42	550,666.04

(三) 长期股权投资

项 目	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,839,508.27		102,839,508.27	102,839,508.27		102,839,508.27
合计	102,839,508.27		102,839,508.27	102,839,508.27		102,839,508.27

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-3月		2020年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	191,928,332.75	155,979,025.10	193,954,401.80	158,053,905.08
二、其他业务小计	3,122,078.15	3,005,515.97	776,702.25	776,702.25
合 计	195,050,410.90	158,984,541.07	194,731,104.05	158,830,607.33

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	334,922.81	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,864,039.45	233,600.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		7,331.21
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		

中铁高铁电气装备股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 3 月 31 日

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-991.99
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-329,844.34	-35,990.88
23. 少数股东影响额	-2,438.31	-1,428.00
合 计	1,866,679.61	202,520.34

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.1200
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.1134

中铁高铁电气装备股份有限公司

2021 年 5 月 7 日

第 12 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

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



登记机关



2021年03月01日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学缘国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0014492

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇二〇年一月十日

证书有效期至：二〇二二年一月九日





姓名 Full name 晨诗军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974-08-22
工作单位 Working unit 濮阳市华信联合会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 410926197408220092



濮阳市华信联合会计师事务所



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 410500100007
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

河南省注册会计师协会
2006 年 9 月 20 日

08 年 3 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：葛玲军 证书编号：410500100007

2017

日 月 年 2017 年 3 月 9 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

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

2017年3月9日

2017年2月11日

国嘉瑞联合会计师事务所 (北京)

2017年12月11日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

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

2017年12月22日

2017年12月22日

国嘉瑞联合会计师事务所

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

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

2017年12月22日

2017年12月22日

国嘉瑞联合会计师事务所

2017年12月22日

106



姓名 Full name 万俊文
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973年10月29日
工作单位 Working unit 北京中安会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 410422731029249



号报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



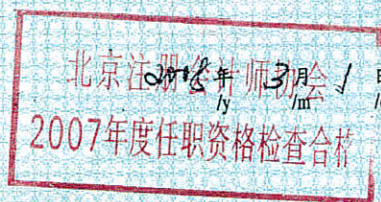
证书编号:
No. of Certificate

110001530075

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 12 月 28 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：万俊广
证书编号：110001530075
this renewal.

tion
，继续有效一年。
for another year after

2009年3月26日
/y /m /d



年 月 日
/m /d

6

7



2012年2月15日
/y /m /d

8

9

转出: 安博通 2019.6.13
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



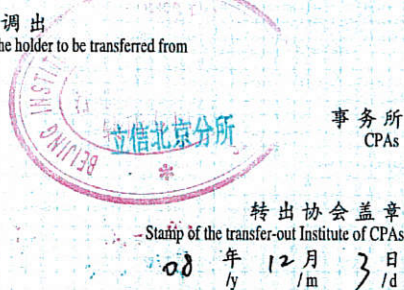
同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

转出: 安博通 2015.11.26
转入: 安博通 2015.11.26
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

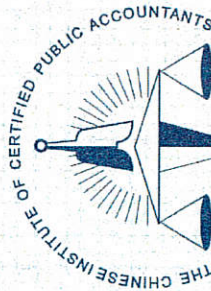
- 注意事项
1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
 2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 3. 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴回主管注册会计师协会。
 4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

转出: 中关新世纪 2012.10.31

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 众华沪银北京分所

2012.10.31



中国注册会计师

杨彦东

姓名 Full name

男

性别 Sex

1980-03-20

出生日期 Date of birth

山西大正会计师事务所有限公司

工作单位 Working unit

140311800320181

身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

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

2021年1月9日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书丢失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 140100160024
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 6月 23日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

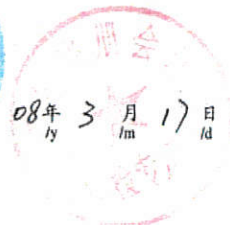
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 杨彦东
证书编号: 140100160024

记
stration

格，继续有效一年。
lid for another year after



年 月 日
/y /m /d

08年 3月 17日
/y /m /d

仅供大信阅字[2021]第1-10006号报告使用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西大正会计师事务所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年12月3日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
09年12月9日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年12月25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月25日
/y /m /d



This certificate is valid for another year after this renewal.



This certificate is valid for another year after this renewal.



09年3月16日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d