

北京鼎汉技术集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]20163号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	6
2018 年度财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2019]20163号

北京鼎汉技术集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京鼎汉技术集团股份有限公司（以下简称“鼎汉技术”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎汉技术 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉减值	
<p>于2018年12月31日，鼎汉技术商誉的账面原值为人民币101,993.29万元，减值准备为人民币60,644.97万元，账面价值为人民币41,348.324万元，其中：2014年收购子公司芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司100%的股权形成商誉60,644.97万元，2018年已对其全额计提减值准备；2015年收购子公司广州中车轨道交通空调装备有限公司（2018年4月10日更名为广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司，以下简称广州鼎汉）100%的股权形成商誉16,343.48万元；2017年收购子公司辽宁奇辉电子系统工程有限公司（2019年3月4日更名为辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司，以下简称奇辉电子）形成商誉25,004.84万元。</p>	<p>应对该事项所执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解并测试了鼎汉技术对商誉减值评估的内部控制；</p> <p>（2）评价了由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（3）评估了价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；</p> <p>（4）评估了管理层判断的现金产生单元的合理性，并对减值评估中采用的关键假设（包括收入增长率、永续增长率、毛利率、折现率等）予以评价；</p> <p>（5）对折现率，我们参考了若干家可比公司的公开财务信息；对未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设，我们与被收购公司的历史财务数据、经批准的预算以及轨道交通行业发展趋势进行了比较；</p> <p>（6）我们评估了减值评估中采用的折现率、经营和财务假设等主要参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响。</p>
<p>管理层将收购的各子公司判断为独立的现金产生单元，聘请评估专家对芜湖鼎汉、广州鼎汉、奇辉电子的公允价值进行了评估，以协助管理层对各收购的子公司商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。</p>	
<p>在根据资产预计未来现金流量的现值确定商誉的可收回金额时，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。且公司商誉的账面价值对财务报表影响重大。因此，商誉减值确定为关键审计事项。参见财务报表附注六、（十五）。</p>	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入确认</p> <p>2018年度，鼎汉技术营业收入135,712.88万元。鼎汉技术主要产品分为轨道交通车辆设备和轨道交通地面设备两大类。根据会计政策，设备以客户签收单作为收入确认时点。</p> <p>收入是鼎汉技术的关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，我们将收入确认识别为关键审计事项。参见财务报表附注三、（二十五）以及六、（三十六）。</p>	<p>应对该事项所执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解并测试了鼎汉技术销售收入确认相关的内部控制；</p> <p>（2）通过访谈管理层，检查主要销售合同或订单等文件主要条款等，了解并评估了收入确认政策的适当性；</p> <p>（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期、同行业比较分析等分析程序；</p> <p>（4）检查收入确认的相关单据，包括销售合同、销售发票、签收单等，检查已确认收入的真实性；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>（6）检查新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</p>

四、其他信息

鼎汉技术管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

审计报告（续）

天职业字[2019]20163号

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鼎汉技术的持续经营能力，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。

治理层负责监督鼎汉技术的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。

审计报告（续）

天职业字[2019]20163号

（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，就可能导致对鼎汉技术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鼎汉技术不能持续经营。

（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）就鼎汉技术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合并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。

中国注册会计师：

赵永春

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇一九年四月十九日

中国注册会计师：

王淑清

合并资产负债表

合并资产负债表			
编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司		2018年12月31日	
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	208,524,388.97	303,934,801.22	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,295,009,187.28	1,246,035,476.84	六、(二)
其中：应收票据	135,737,882.41	145,886,310.63	六、(二)
应收账款	1,159,271,304.87	1,100,149,166.21	六、(二)
预付款项	40,901,366.54	50,165,504.49	六、(三)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	38,411,510.01	35,880,366.47	六、(四)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	386,108,907.85	322,148,011.82	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,253,808.20	6,968,864.57	六、(六)
流动资产合计	1,993,209,168.85	1,965,133,025.41	
非流动资产			
△发放贷款及垫款	-	-	
可供出售金融资产	123,282,746.86	124,155,350.35	六、(七)
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	7,523,999.00	-	六、(八)
长期股权投资	0.00	3,882,606.72	六、(九)
投资性房地产	9,316,677.17	8,052,886.95	六、(十)
固定资产	515,850,457.82	538,769,609.19	六、(十一)
在建工程	5,438,584.70	9,055,559.86	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	270,476,754.09	251,433,929.05	六、(十三)
开发支出	132,606,704.59	119,707,871.55	六、(十四)
商誉	413,483,211.74	1,019,932,910.01	六、(十五)
长期待摊费用	17,673,127.06	10,262,085.08	六、(十六)
递延所得税资产	22,577,958.15	36,360,706.51	六、(十七)
其他非流动资产	5,400,000.00	5,400,000.00	六、(十八)
非流动资产合计	1,523,630,221.18	2,127,013,515.27	
资 产 总 计			
	3,516,839,390.03	4,092,146,540.68	

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：李旭辉

会计机构负责人：李旭辉

合并资产负债表（续）

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司	2018年12月 31日		金额单位：元
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	290,371,494.00	227,528,000.00	六、（十九）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	516,931,962.26	431,447,540.42	六、（二十）
预收款项	37,560,711.06	35,574,184.94	六、（二十一）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	36,889,357.41	34,197,428.42	六、（二十二）
应交税费	40,009,263.08	28,168,234.28	六、（二十三）
其他应付款	130,825,780.40	471,395,043.98	六、（二十四）
其中：应付利息	30,465.73		六、（二十四）
应付股利	11,700,000.00	21,622,000.00	六、（二十四）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	181,239,028.19	196,869,982.28	六、（二十五）
其他流动负债			
流动负债合计	1,233,827,596.40	1,425,180,414.32	
非流动负债			
长期借款	280,200,000.00	135,600,000.00	六、（二十六）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	53,511,287.58		六、（二十七）
长期应付职工薪酬	1,417,198.84	1,210,799.93	六、（二十八）
预计负债	3,000,532.86	3,168,240.95	六、（二十九）
递延收益	7,967,500.00	2,816,600.00	六、（三十）
递延所得税负债	36,404,775.92	39,748,743.22	六、（十七）
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	382,501,295.20	182,544,384.10	
负 债 合 计	1,616,328,891.60	1,607,724,798.42	
所有者权益			
股本	558,650,387.00	558,650,387.00	六、（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,171,716,881.59	1,171,716,881.59	六、（三十二）
减：库存股			
其他综合收益	-1,097,973.16	-1,140,326.72	六、（三十三）
专项储备			
盈余公积	52,147,073.87	52,147,073.87	六、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	115,208,584.22	703,047,726.52	六、（三十五）
归属于母公司所有者权益合计	1,896,624,953.52	2,484,421,742.26	
少数股东权益	3,885,544.91	-	
所有者权益合计	1,900,510,498.43	2,484,421,742.26	
负债及所有者权益合计	3,516,839,390.03	4,092,146,540.68	

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：李旭辉

会计机构负责人：李旭辉

合并利润表

合并利润表			
编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司	2018年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,357,128,760.58	1,236,516,684.54	
其中：营业收入	1,357,128,760.58	1,236,516,684.54	六、(三十六)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,937,411,258.48	1,207,683,013.84	
其中：营业成本	930,320,502.79	806,343,818.69	六、(三十六)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	17,902,201.82	14,618,603.15	六、(三十七)
销售费用	197,130,629.83	177,060,839.29	六、(三十八)
管理费用	142,285,474.74	109,639,347.30	六、(三十九)
研发费用	50,578,723.78	47,723,460.66	六、(四十)
财务费用	57,977,875.27	47,425,479.23	六、(四十一)
其中：利息费用	54,007,363.48	46,939,478.76	六、(四十一)
利息收入	2,318,253.05	3,518,779.81	六、(四十一)
资产减值损失	541,215,850.25	4,871,465.52	六、(四十二)
加：其他收益	13,155,518.91	15,925,226.11	六、(四十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	-112,531.56	63,908,464.99	六、(四十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-273,996.76	-3,941,971.26	六、(四十四)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	46,272.20	-15,626.81	六、(四十五)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-567,193,238.35	108,651,734.99	
加：营业外收入	16,517,655.17	6,957,460.88	六、(四十六)
减：营业外支出	4,433,527.40	7,223,762.22	六、(四十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-555,109,110.58	108,385,433.65	
减：所得税费用	22,171,479.07	26,754,356.08	六、(四十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-577,280,589.65	81,631,077.57	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-577,280,589.65	81,631,077.57	
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-614,455.09	7,899,994.95	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-576,666,134.56	73,731,082.62	
六、其他综合收益的税后净额	42,353.56	3,149,841.72	六、(四十九)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42,353.56	3,149,841.72	
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	42,353.56	3,149,841.72	六、(四十九)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	42,353.56	3,149,841.72	六、(四十九)
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-577,238,236.09	84,780,919.29	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-576,623,781.00	76,880,924.34	
归属于少数股东的综合收益总额	-614,455.09	7,899,994.95	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	-1.0322	0.1359	十七、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	-1.0322	0.1359	十七、(二)

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：李旭辉

会计机构负责人：李旭辉

合并现金流量表			
编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司	2018年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,426,164,445.76	1,313,624,249.34	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	14,768,083.05	16,933,827.59	
收到其他与经营活动有关的现金	116,013,480.47	122,169,877.63	六、(五十)
经营活动现金流入小计	1,556,946,009.28	1,452,727,954.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	771,002,736.82	792,833,764.13	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	318,638,673.39	255,576,714.51	
支付的各项税费	124,554,747.62	105,841,933.20	
支付其他与经营活动有关的现金	275,809,531.61	224,464,493.80	六、(五十)
经营活动现金流出小计	1,490,005,689.44	1,378,716,905.64	
经营活动产生的现金流量净额	66,940,319.84	74,011,048.92	六、(五十一)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	872,603.49	3,406,182.23	
取得投资收益收到的现金	161,465.20		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	532,330.21	5,545.00	
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		61,775,572.19	六、(五十)
投资活动现金流入小计	1,566,398.90	65,187,299.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,746,812.88	57,288,166.30	
投资支付的现金		90,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	331,622,886.92	
支付其他与投资活动有关的现金		72,000,919.98	六、(五十)
投资活动现金流出小计	26,746,812.88	550,911,973.20	
投资活动产生的现金流量净额	-25,180,413.98	-485,724,673.78	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	409,321,222.72	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,500,000.00	-	
取得借款收到的现金	806,670,688.00	609,056,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	30,309,546.20	1,377,053.35	六、(五十)
筹资活动现金流入小计	841,480,234.20	1,019,754,276.07	
偿还债务支付的现金	775,933,999.76	395,566,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,561,302.20	39,825,412.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	174,109,840.32	120,839,454.32	六、(五十)
筹资活动现金流出小计	1,000,605,142.28	556,230,866.61	
筹资活动产生的现金流量净额	-159,124,908.08	463,523,409.46	
四、汇率变动对现金的影响	-221,938.01	-1,636,930.39	
五、现金及现金等价物净增加额	-117,586,940.23	50,172,854.21	六、(五十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	246,268,702.88	196,095,848.67	六、(五十一)
六、期末现金及现金等价物余额	128,681,762.65	246,268,702.88	六、(五十一)
法定代表人：顾庆伟	主管会计工作负责人：李旭辉	会计机构负责人：李旭辉	

合并所有者权益变动表

2018年度													
编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司	金额单位：元												
项目	本期金额												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	558,650,387.00				1,171,716,881.59		-1,140,326.72		52,147,073.87		703,047,726.52		2,484,421,742.26
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、本年初余额	558,650,387.00	-	-	-	1,171,716,881.59	-	-1,140,326.72	-	52,147,073.87	-	703,047,726.52	-	2,484,421,742.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	42,353.56	-	-	-	-587,839,142.30	3,885,544.91	-583,911,243.83
（一）综合收益总额							42,353.56				-576,666,134.56	-614,455.09	-577,238,236.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		4,500,000.00	4,500,000.00
1.所有者投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,173,007.74	-	-11,173,007.74
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-11,173,007.74		-11,173,007.74
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
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													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	558,650,387.00	-	-	-	1,171,716,881.59	-	-1,097,973.16	-	52,147,073.87	-	115,208,584.22	3,885,544.91	1,900,510,498.43
法定代表人：顾庆伟					主管会计工作负责人：李旭辉							会计机构负责人：李旭辉	

合并所有者权益变动表(续)

2018年度													
编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司	金额单位：元												
项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	530,908,368.00				940,506,569.02	-	-4,290,168.44	-	50,683,646.53	-	646,711,615.07	1,758,387.11	2,166,278,417.29
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、本年初余额	530,908,368.00	-	-	-	940,506,569.02	-	-4,290,168.44	-	50,683,646.53	-	646,711,615.07	1,758,387.11	2,166,278,417.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,742,019.00	-	-	-	231,210,312.57	-	3,149,841.72	-	1,463,427.34	-	56,336,111.45	-1,758,387.11	318,143,324.97
（一）综合收益总额					-	-	3,149,841.72				73,731,082.62	7,899,994.95	84,780,919.29
（二）所有者投入和减少资本	27,742,019.00	-	-	-	231,210,312.57	-	-	-	-	-	-	-	258,952,331.57
1.所有者投入的普通股	27,742,019.00				230,108,974.95								257,850,993.95
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					1,101,337.62								1,101,337.62
4.其他					-								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		1,463,427.34	-	-17,394,971.17	-9,658,382.06	-25,589,925.89
1.提取盈余公积									1,463,427.34		-1,463,427.34		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-15,931,543.83	-9,658,382.06	-25,589,925.89
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
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													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	558,650,387.00	-	-	-	1,171,716,881.59	-	-1,140,326.72	-	52,147,073.87	-	703,047,726.52	-	2,484,421,742.26
法定代表人：顾庆伟					主管会计工作负责人：李旭辉							会计机构负责人：李旭辉	

资产负债表

资产负债表			
编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司	2018年12月31日		金额单位：元
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	86,573,988.38	147,733,110.01	
△结算备付金	-	-	
△拆出资金	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据及应收账款	544,602,877.10	429,118,382.08	十六、（一）
其中：应收票据	62,492,287.77	33,238,849.46	十六、（一）
应收账款	482,110,589.33	395,879,532.62	十六、（一）
预付款项	12,248,658.07	29,580,599.92	
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	247,145,251.73	293,496,498.42	十六、（二）
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产	-	-	
存货	60,429,448.99	52,629,091.79	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	1,385,779.01	1,445,728.34	
流动资产合计	952,386,003.28	954,003,410.56	
非流动资产			
△发放贷款及垫款	-	-	
可供出售金融资产	90,000,000.00	90,000,000.00	
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	4,923,999.00	-	
长期股权投资	2,110,748,053.76	1,956,070,660.48	十六、（三）
投资性房地产	7,320,877.95	8,052,886.95	
固定资产	92,790,542.46	98,470,061.03	
在建工程	5,140,820.90	3,301,966.15	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	78,755,991.94	65,016,745.13	
开发支出	81,204,414.80	66,374,543.45	
商誉	-	-	
长期待摊费用	7,421,373.70	639,544.12	
递延所得税资产	5,629,592.91	11,611,437.86	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	2,483,935,667.42	2,299,537,845.17	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
资产总计	3,436,321,670.70	3,253,541,255.73	

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：李旭辉

会计机构负责人：李旭辉

资产负债表（续）

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司	2018年12月31日		金额单位：元
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	179,357,494.00	217,528,000.00	
△向中央银行借款	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	
△拆入资金	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据及应付账款	264,798,445.05	180,720,033.49	
预收款项	26,665,776.70	25,649,424.31	
△卖出回购金融资产款	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
应付职工薪酬	8,568,830.18	9,028,424.06	
应交税费	8,085,881.18	705,965.32	
其他应付款	412,656,210.43	484,141,252.49	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
△应付分保账款	-	-	
△保险合同准备金	-	-	
△代理买卖证券款	-	-	
△代理承销证券款	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	67,872,545.00	100,128,666.70	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	968,005,182.54	1,017,901,766.37	
非流动负债			
长期借款	235,000,000.00	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	20,177,954.25	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	2,295,500.00	2,816,600.00	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	257,473,454.25	2,816,600.00	
负 债 合 计	1,225,478,636.79	1,020,718,366.37	
所有者权益			
股本	558,650,387.00	558,650,387.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	1,323,445,472.90	1,323,445,472.90	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	52,147,073.87	52,147,073.87	
△一般风险准备	-	-	
未分配利润	276,600,100.14	298,579,955.59	
所有者权益合计	2,210,843,033.91	2,232,822,889.36	
负债及所有者权益合计	3,436,321,670.70	3,253,541,255.73	

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：李旭辉

会计机构负责人：李旭辉

利润表

利润表			
编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司		2018年度	
项 目	本期发生额	上期发生额	金额单位：元 附注编号
一、营业总收入	487,643,864.32	448,969,940.90	
其中：营业收入	487,643,864.32	448,969,940.90	十六、（四）
△利息收入	-	-	
△已赚保费	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	
二、营业总成本	494,535,373.55	526,656,910.28	
其中：营业成本	369,403,476.65	377,502,984.61	十六、（四）
△利息支出	-	-	
△手续费及佣金支出	-	-	
△退保金	-	-	
△赔付支出净额	-	-	
△提取保险合同准备金净额	-	-	
△保单红利支出	-	-	
△分保费用	-	-	
税金及附加	3,880,605.51	1,441,346.72	
销售费用	57,785,557.73	55,779,127.45	
管理费用	55,334,014.32	47,724,799.22	
研发费用	10,977,134.85	11,910,774.75	
财务费用	36,512,450.97	20,510,411.64	
其中：利息费用	32,524,432.46	27,885,670.33	
利息收入	1,691,981.90	2,162,048.50	
资产减值损失	-39,357,866.48	11,787,465.89	
加：其他收益	1,153,884.87	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	-273,996.76	96,058,028.74	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-273,996.76	-3,941,971.26	十六、（五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-	2,735.04	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,011,621.12	18,373,794.40	
加：营业外收入	4,590,155.37	564,100.58	
减：营业外支出	3,403,537.01	6,040,076.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,825,002.76	12,897,818.48	
减：所得税费用	5,981,844.95	-1,736,454.88	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,806,847.71	14,634,273.36	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,806,847.71	14,634,273.36	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	
六、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	-	-	
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	
5. 外币财务报表折算差额	-	-	
6. 其他	-	-	
七、综合收益总额	-10,806,847.71	14,634,273.36	
八、每股收益	-	-	
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：李旭辉

会计机构负责人：李旭辉

现金流量表

现金流量表			
编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司	2018年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	462,140,488.98	482,741,537.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	
△向中央银行借款净增加额	-	-	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	
△收到原保险合同保费取得的现金	-	-	
△收到再保险业务现金净额	-	-	
△保户储金及投资款净增加额	-	-	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	
△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	
△拆入资金净增加额	-	-	
△回购业务资金净增加额	-	-	
收到的税费返还	1,445,728.86	-	
收到其他与经营活动有关的现金	448,941,926.18	357,399,832.86	
经营活动现金流入小计	912,528,144.02	840,141,370.42	
购买商品、接受劳务支付的现金	274,579,376.26	395,874,321.87	
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	
△支付保单红利的现金	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	68,552,769.58	53,662,476.54	
支付的各项税费	19,823,684.88	13,720,281.98	
支付其他与经营活动有关的现金	434,672,436.32	538,354,283.19	
经营活动现金流出小计	797,628,267.04	1,001,611,363.58	
经营活动产生的现金流量净额	114,899,876.98	-161,469,993.16	
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	-	100,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,880.00	3,200.00	
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	-	18,005,250.00	
投资活动现金流入小计	1,880.00	118,008,450.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,468,784.22	22,452,356.99	
投资支付的现金	158,560,000.00	487,248,143.00	
△质押贷款净增加额	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	56,200,919.98	
投资活动现金流出小计	180,028,784.22	565,901,419.97	
投资活动产生的现金流量净额	-180,026,904.22	-447,892,969.97	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	409,321,222.72	
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	650,756,688.00	577,528,000.00	
△发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	153,686,352.42	26,377,053.35	
筹资活动现金流入小计	804,443,040.42	1,013,226,276.07	
偿还债务支付的现金	675,533,999.76	314,182,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,398,271.32	27,418,127.73	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	104,009,840.32	44,080,754.32	
筹资活动现金流出小计	815,942,111.40	385,680,882.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,499,070.98	627,545,394.02	
四、汇率变动对现金的影响	-451,654.45	-	
五、现金及现金等价物净增加额	-77,077,752.67	18,182,430.89	
加：期初现金及现金等价物的余额	111,122,236.71	92,939,805.82	
六、期末现金及现金等价物余额	34,044,484.04	111,122,236.71	

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：李旭辉

会计机构负责人：李旭辉

所有者权益变动表

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司 2018年度 金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	558,650,387.00	-	-	-	1,323,445,472.90	-	-	-	52,147,073.87	-	298,579,955.59	2,232,822,889.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	558,650,387.00	-	-	-	1,323,445,472.90	-	-	-	52,147,073.87	-	298,579,955.59	2,232,822,889.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,979,855.45	-21,979,855.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,806,847.71	-10,806,847.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,173,007.74	-11,173,007.74
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,173,007.74	-11,173,007.74
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	558,650,387.00	-	-	-	1,323,445,472.90	-	-	-	52,147,073.87	-	276,600,100.14	2,210,843,033.91

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：李旭辉

会计机构负责人：李旭辉

所有者权益变动表(续)

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司												
2018年度											金额单位：元	
项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	530,908,368.00	-	-	-	942,653,506.53	-	-	-	50,683,646.53	-	301,340,653.40	1,825,586,174.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	530,908,368.00	-	-	-	942,653,506.53	-	-	-	50,683,646.53	-	301,340,653.40	1,825,586,174.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,742,019.00	-	-	-	380,791,966.37	-	-	-	1,463,427.34	-	-2,760,697.81	407,236,714.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,634,273.36	14,634,273.36
（二）所有者投入和减少资本	27,742,019.00	-	-	-	380,791,966.37	-	-	-	-	-	-	408,533,985.37
1.所有者投入的普通股	27,742,019.00	-	-	-	379,690,628.75	-	-	-	-	-	-	407,432,647.75
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	-	-	-	-	1,101,337.62	-	-	-	-	-	-	1,101,337.62
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,463,427.34	-	-17,394,971.17	-15,931,543.83
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,463,427.34	-	-1,463,427.34	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,931,543.83	-15,931,543.83
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	558,650,387.00	-	-	-	1,323,445,472.90	-	-	-	52,147,073.87	-	298,579,955.59	2,232,822,889.36

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：李旭辉

会计机构负责人：李旭辉

北京鼎汉技术集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：北京鼎汉技术集团股份有限公司

公司类型：股份有限公司（上市）

注册资本：人民币 55,865.0387 万元

法定代表人：顾庆伟

注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 2 号楼

经营期限：2007-12-24 至无固定期限

（二）历史沿革

北京鼎汉技术集团股份有限公司（2019 年 3 月 29 日公司名称由“北京鼎汉技术股份有限公司”变更为“北京鼎汉技术集团股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）原系郑勇、张劲松各出资 50 万元，经北京市工商行政管理局批准，于 2002 年 6 月 10 日在北京市成立的有限责任公司，取得 1101062387247 号企业法人营业执照，法定代表人郑勇，注册资本 100 万元。

根据 2003 年 9 月 9 日的公司第一届第三次股东会决议，股东张劲松将其持有本公司 15 万元股权转让给顾庆伟，郑勇将其持有本公司 15 万元股权转让给顾庆伟。

根据 2005 年 9 月 12 日的公司第二届第三次股东会决议，股东张劲松将其持有本公司 1.7 万元股权转让给顾庆伟，郑勇将其持有本公司 1.7 万元股权转让给顾庆伟。

根据 2005 年 10 月 31 日的公司第二届第四次股东会决议，股东张劲松将其持有本公司全部股权 33.3 万元转让给股东顾庆伟，郑勇将其持有本公司 32.3 万元股权转让给股东顾庆伟，将其余部分股权 1 万元转让给股东周艳。

根据 2006 年 4 月 12 日的公司第三届第三次股东会决议，股东顾庆伟将其持有本公司 98 万元股权转让给北京鼎汉电气科技有限公司，周艳将其全部股权 1 万元转让给北京鼎汉电气科技有限公司。

根据 2006 年 7 月 20 日的公司第四届第二次股东会决议，公司变更注册资本，由未分配利润转增资本 2,900 万元，公司注册资本变更为 3,000 万元。

根据 2007 年 11 月 21 日的公司第四届第十次股东会决议，公司股东北京鼎汉电气科技有限公司将其持有公司 1,770 万元股权分别转让给股东顾庆伟 1,026 万元、股东杨高运等 6 位自然人股东 744 万元。同时，公司增加注册资本人民币 198 万元，增资后公司注册资本变更为 3,198 万元。新增注册资本由中国风险投资有限公司认缴 132 万元，中国宝安集团控股有限公司认缴 66 万元。

根据 2007 年 12 月 3 日的公司第五届第二次股东会决议，公司以 2007 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，公司原全部股东作为股份公司的发起人股东，全体发起人以其所有的截至 2007 年 11 月 30 日经审计的净资产 7,978.44 万元折合股本 3,837.6 万股发起设立本公司，净资产折合股本后余额计入资本公积。

根据 2009 年 3 月 20 日第一次临时股东大会决议，原股东吴志军将其对公司 86.4 万元股权转让给顾庆伟，顾庆伟将其对公司 86.4 万元股权转让给上海兴烨创业投资有限公司。

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并于 2009 年 9 月 25 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1004 号文核准，核准公司公开发行不超过 1,300 万股新股。2009 年 10 月 13 日，公司在深圳证券交易所公开发行股票 1,300 万股，新增注册资本 1,300 万元，本次变更后的注册资本为 5,137.60 万元。

根据修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 5,137.60 万元，其中：按每 10 股转增 10 股的比例由资本公积转增股本 5,137.60 万元，转增基准日期为 2010 年 5 月 18 日，本次变更后注册资本为 10,275.20 万元。

根据本公司 2011 年度第二次临时股东大会决议通过的《首期股权激励计划（草案）修订稿》以及本公司第二届董事会第三次、六次、七次会议决议，以 2011 年 4 月 18 日为授予日，授予 49 名激励对象共 288 万股限制性股票；2011 年 5 月 26 日，公司实施并完成了限制性股票的授予登记工作，公司总股本变更为 10,563.20 万股；2011 年 6 月 21 日，公司完成工商变更登记手续，注册资本变更为 10,563.20 万元。

2012 年 2 月 21 日，公司董事会第二届十四次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》，根据该议案，本公司回购已授予的激励对象所持的限制性股票 288 万股，回购注销完成后，公司总股本由 10,563.20 万股减少至 10,275.20 万股。

2012 年 3 月 28 日，公司 2011 年度股东大会审议通过《公司 2011 年度利润分配方案》，其中：以公司总股本为基数，按每 10 股转增 5 股的比例由资本公积转增股本 5,137.60 万元，转增基准日期为 2012 年 4 月 11 日，本次变更后注册资本为 15,412.80 万元。

2013 年 2 月 27 日，公司 2012 年度股东大会审议通过《公司 2012 年度利润分配方案》，其中：以公司总股本为基数，按每 10 股转增 5 股的比例由资本公积转增股本 7,706.40 万元，转增基准日期为 2013 年 3 月 11 日，本次变更后注册资本为 23,119.20 万元。

2014年3月，本公司股权激励对象共计行权131.60万股，本次变更后公司总股本为23,250.80万元。

2014年4月10日，公司实施2013年度利润分配方案，其中：以公司现有总股本为基数，按每10股转增7.954719股的比例由资本公积转增股本18,495.36万元，本次转增股本后，公司总股本变更为41,746.16万元。

2014年5-7月，本公司股权激励对象共计行权12.05万股，本次变更后公司总股本为41,758.21万元。

根据本公司2014年第三届董事会第六次会议决议、2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]750号《关于核准北京鼎汉技术股份有限公司向阮寿国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向阮寿国、阮仁义共计发行91,566,264股股份购买其持有的安徽省巢湖海兴电缆集团有限公司（2017年12月26日更名为芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司，以下简称为“芜湖鼎汉”）100%股权，同时，向顾庆伟、阮寿国、阮仁义、黎东荣、葛才丰、张雁冰、王生堂、万卿共八名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）13,493,971股，每股面值人民币1元，每股发行价格为8.30元。截至2014年7月31日，芜湖鼎汉的股权过户手续已办理完毕，并已经完成工商变更登记，取得了更新后的营业执照，公司实际向阮寿国、阮仁义发行人民币普通股股票91,566,264股；截至2014年8月13日，公司已收到顾庆伟等八名特定投资者实际缴纳的出资款，增加股本13,493,971股。以上共计增加股本105,060,235股，变更后公司总股本为52,264.23万元。

2014年9月，本公司股权激励对象共计行权270,659股，本次变更后公司总股本为52,291.30万元。

2014年10-11月，本公司股权激励对象共计行权76,910股，本次变更后公司总股本为52,298.99万元。

2015年3-12月，本公司股权激励对象共计行权4,040,021股，增加股本4,040,021.00元，本次变更后公司总股本为52,703.00万元。

2016年2-12月，公司股权激励对象共计行权3,878,416股，增加股本3,878,416元，本次变更后公司总股本为53,090.84万元。

2017年1月公司股权激励对象共计行权143,093股，增加股本143,093元，本次变更后公司总股本为53,105.1461万元。

2017年7月17日非公开发行人民币普通股（A股）27,598,926股，每股面值人民币1元，每股发行价格为14.91元，本次变更后公司总股本为55,865.0387万元。

本公司于2017年10月09日取得换发的统一社会信用代码91110000740067796T号营业执照；注册地址：北京市丰台区南四环西路188号十八区2号楼；办公地址：北京市丰台区南四环西路188号十八区2号楼；法定代表人：顾庆伟。

本公司经营范围：生产轨道交通信号智能电源产品、轨道交通电力操作电源、屏蔽门电源、车载辅助电源、不间断电源、屏蔽门系统、安全门系统；技术开发；技术推广；技术服务；技术咨询；销售轨道交通专用电源产品、轨道交通信号电源、屏蔽门系统、安全门系统、轨道交通设备及零部件、计算机、软件及辅助设备、专业机械设备；投资及资产管理；经济信息咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口；轨道交通信号、电力、通信专业计算机系统集成；出租办公用房；出租商业用房；轨道交通技术服务；轨道交通技术咨询；基础软件服务；应用软件开发服务。

本公司的基本组织结构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

公司设市场总部、运营部、售后业务部、财经管理部、人力资源部、采购部、信息管理部、国际业务部、战略投资部、审计监察部、基建办公室、董事长办公室、总裁办公会、董事会办公室等业务及管理部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日审议批准报出。

本公司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的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司 19 户。本期新设成立孙公司 1 户、注销孙公司 3 户。合并报表范围及其变更情况详见“本附注八、在其他主体中的权益”、“本附注七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子

交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两

项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：（1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；（2）管理层没有意图持有至到期；（3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将金额为人民币 500 万元（含）以上的应收账款以及金额为 100 万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	根据应收款项的账龄分析
其他分析方法组合	根据应收账款的逾期账龄分析
内部往来组合	职工借款和合并范围内的内部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 组合中, 采用其他分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
未逾期	0.00
逾期 1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00
逾期 1-2 年	10.00
逾期 2-3 年	20.00
逾期 3-4 年	30.00
逾期 4-5 年	50.00
逾期 5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;其他经确认不能收回的应收款项
坏账准备的计提方法	备抵法

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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的份额，确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）	使用寿命确认依据
专利权、著作权	10	对该资产控制期限的相关法律规定
办公软件	5	技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计
非专利技术	10	运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息
土地使用权	50	对该资产控制期限的相关法律规定

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

(1) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

根据公司研发工艺流程，研究阶段包括“概念设计”和“计划制定”两个流程，研究阶段是指为获取新的技术和定义产品需求等进行的有计划的调研、实验等活动。研究阶段的特点是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及技术等相关方面的准备，从已经进行的研究活动看，将来是否会转入开发具有较大不确定性。研究活动主要包括：意于获取市场需求、技术理论等知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。公司一直以来坚持以“客户需求为导向”研发策略，研发阶段主要工作包括市场调研、项目可行性分析，并根据项目可行性分析的评审结果，编制《产品规格书》和《产品开发方案》，并编制《产品开发计划书》（包括产品开发预算），通过最终评审后，成立项目组，任命项目经理，并审定《产品开发计划书》。在产品开发项目组成立之前“概念设计”和“计划制定”阶段发生的所有费用予以费用化，计入当期损益。

(2) 开发阶段在研发工艺中包含了“产品开发”和“中试（小批量生产）”两个环节，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发活动主要有：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和实验测试；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试等。开发活动的特点：一是开发的目的是形成新的或有重大改进的产品或工艺，可供销售或企业自用；二是开发活动是在研究成果的基础上进行的，经可行性分析可以确定未来的收益；三是开发结果一旦成功便成为企业的无形资产。公司实行严格的项目管理制度，对于产品开发过程中发生的费用实行项目经理负责制，进行独立核算与考核。

公司开发支出主要包括两部分构成：固定支出，具体包括研发人员工资、设备折旧、能源耗用、租赁费、办公费等支出，固定支出首先在研究项目和开发项目中进行分摊，确定所有研发项目总的资本化金额，再根据开发项目的工作量和投入情况在各开发项目之间分摊；变动支出，具体包括物料耗用、试验测试费、会议费、咨询费、资料软件费、培训费、运杂费、差旅费、业务招待费等，该部分支出直接计入“开发支出”。

在开发阶段的“产品开发”和“中试（小批量生产）”环节结束时均需要进行评审，评审不合格的要重新进行“产品开发”和“中试（小批量生产）”环节，若经过多次评审不能达到开发要求，且累计投入已超过开发项目预定投入产出目标视为开发失败，所有计入“开发支出”的研发费用均转入管理费用。

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

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十二）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)期权定价模型定价。

3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定产品销售收入金额。

本公司的主营业务为轨道交通电源设备、电线电缆和空调设备的销售及提供其他配套产品和技术服务，公司销售收入、成本确认原则为：根据商业规则与购货方签订购销合同后，开始执行该项合同，执行过程包括产品设计、物料采购、组织生产、质量检验、交货等环节，产品销售以产品交付购货方后确认收入的实现，并相应结转产品成本。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十）分部报告

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

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

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	19%、16%、10%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15% (详见下表)

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京鼎汉技术集团股份有限公司	15%
北京鼎汉轨道交通装备技术服务有限公司	25%
北京鼎汉检测技术有限公司	25%的法定税率减半征收
广东鼎汉电气技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江苏鼎汉电气有限公司	25%
贵阳鼎汉电气技术有限公司	25%
成都鼎汉轨道交通设备有限公司	25%
南宁鼎汉轨道交通设备有限公司	25%
广州鼎汉轨道交通装备有限公司	25%
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司	15%
鼎汉技术（芜湖）集采中心有限公司	25%
无为信晟铜材有限公司	25%
广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	15%
华车（北京）交通装备有限公司	25%
江门中车轨道交通装备有限公司	15%
江门中车（香港）投资控股有限公司	16.5%
香港鼎汉控股集团有限公司	16.5%
Dinghan SMART Railway Technology Gmbh	31.4%
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	15%
大连奇辉计算机网络有限公司	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于2017年10月25日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局组织的国家高新技术企业复审，取得编号GR201711004489号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，本公司按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，经主管税务机关备案通过，子公司北京鼎汉检测技术有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司、大连奇辉计算机网络有限公司软件产品增值税享受实际税负超过3%的部分即征即退政策。

3. 子公司北京鼎汉检测技术有限公司于2014年7月经北京经济和信息化委员会批准认定为软件企业，软件企业认定证书编号为“京R-2014-0619”，企业所得税享受“两免三减半”的优惠政策，2015年-2016年度为免税期，本年度处于减半期。

4. 子公司芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司于2018年7月24日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的编号为GR201834000236的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

5. 子公司广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司于2016年11月30日取得广州市科学技术局、广州市财政局、广州市国家税务局、广州市地方税务局颁发的编号为GR201644003615的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

6. 根据《本年度高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，广东省2018年第一批高新技术企业名单已于2019年3月1日公示，其中：江门中车轨道交通装备有限公司高新证书编号为GR201844003935，发证日期为2018年11月28日。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

7. 子公司辽宁奇辉电子系统工程有限公司（2019年3月4日更名为辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司，以下简称“奇辉电子”）于2017年8月8日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局颁发的编号GR201721000034的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

8. 辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司之子公司大连奇辉计算机网络有限公司于2018年8月13日取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的编号GR201821200177的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

（三）其他

SMA Railway Technology GmbH（于2019年3月变更为Dinghan SMART Railway Technology GmbH，以下简称Dinghan SMART）各项税费依注册地德国的相关税收政策执行。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收账款”和“应收票据”合并列示为“应收票据及应收账款”	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为1,295,009,187.28元及544,602,877.10元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为1,246,035,476.84元及429,118,382.08元。
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为38,411,510.01元及247,145,251.73元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为35,880,366.47元及293,496,498.42元。
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为515,850,457.82元及92,790,542.46元；2017年12月31日

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>“工程物资”并入“在建工程”列示</p>	<p>合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为 538,769,609.19 元及 98,470,061.03 元。</p> <p>2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 5,438,584.70 元及 5,140,820.90 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 9,055,559.86 元及 3,301,966.15 元。</p>
<p>“应付账款”和“应付票据”合并列示为“应付票据及应付账款”</p>	<p>2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应付票据及应付账款”列示金额分别为 516,931,962.26 元及 264,798,445.05 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应付票据及应付账款”列示金额分别为 431,447,540.42 元及 180,720,033.49 元。</p>
<p>“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示</p>	<p>2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 130,825,780.40 元及 412,656,210.43 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 471,395,043.98 元及 484,141,252.49 元。</p>
<p>“专项应付款”并入“长期应付款”列示</p>	<p>2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为 53,511,287.58 元及 20,177,954.25 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。</p>
<p>新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示</p>	<p>2018 年度合并及母公司利润表增加“研发费用”50,578,723.78 元及 10,977,134.85 元，减少“管理费用”50,578,723.78 元及 10,977,134.85 元；2017 年度合并及母公司利润表增加“研发费用”47,723,460.66 元及 11,910,774.75 元，减少“管理费用”47,723,460.66 元及 11,910,774.75 元；</p>
<p>企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列</p>	<p>2018 年度合并及母公司利润表“其他收益-个税手续费返还”列示金额分别为 1,326,424.96 元及 1,153,884.87 元；2017 年度合并及母公司利润表增加“其他收益-个税手续费返还”63,989.97 元及 0.00 元，减少“营业收入-其他业务收入”63,989.97 元及 0.00 元。</p>

本公司于 2018 年 10 月 26 日董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

2. 会计估计的变更

公司于 2018 年 3 月 28 日召开了第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策及会计估计变更的议案》，会计估计的变更导致影响如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时间
<p>变更内容：</p> <p>1、单项金额重大的判断依据或金额标准变更：原“金额为人民币 100 万元（含）以上的应收账款以及金额为 50 万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项”变更为“金额为人民币 500 万元（含）以上的应收账款以及金额为 100 万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项”。</p> <p>2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中，确定组合的依据新增“其他分析方法组合”，即根据应收款项的逾期账龄分析，对未逾期部分不计提坏账准备，逾期部分的账龄采用原账龄分析法计提坏账准备。</p> <p>变更原因：为了更客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果，便于投资者进行价值评估与比较分析，根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司实际情况，公司变更轨道交通地面产品、信息化产品业务按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中采用账龄分析法计提坏账准备的会计估计。</p>	<p>第四届董事会第十三次会议通过、第四届监事会第九次会议通过</p>	<p>2018 年 3 月 28 日</p>

受影响的报表项目名称及金额

受影响的报表项目	对当期报表影响金额
应收账款坏账准备减少	29,074,880.34
资产减值损失减少	29,074,880.34
递延所得税资产减少	4,359,346.46
所得税费用增加	4,359,346.46
未分配利润增加	24,715,533.88
归属于母公司股东的净利润的增加	24,715,533.88

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无重大前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	6,527.19	138,025.15
银行存款	128,675,235.46	246,130,677.73
其他货币资金	79,842,626.32	57,666,098.34
<u>合计</u>	<u>208,524,388.97</u>	<u>303,934,801.22</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>3,181,007.72</u>	<u>13,895,994.77</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项79,842,626.32元，其中银行承兑汇票保证金42,887,855.79元，保函保证金36,954,770.53元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	135,737,882.41	145,886,310.63
应收账款	1,159,271,304.87	1,100,149,166.21
<u>合计</u>	<u>1,295,009,187.28</u>	<u>1,246,035,476.84</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,290,566.10	94,890,214.69
商业承兑汇票	101,447,316.31	50,996,095.94
<u>合计</u>	<u>135,737,882.41</u>	<u>145,886,310.63</u>

（2）期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	14,700,409.30	
<u>合计</u>	<u>14,700,409.30</u>	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	108,471,587.67		
商业承兑汇票	73,851,826.94	29,000,100.00	
<u>合计</u>	<u>182,323,414.61</u>	<u>29,000,100.00</u>	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							
组合 1: 账龄分析法	315,252,234.49	25.43	27,349,557.53	8.68			287,902,676.96
组合 2: 其他分析方法	870,845,895.13	70.25	46,719,273.55	5.36			824,126,621.58
组合 3: 内部往来							
<u>组合小计</u>	<u>1,186,098,129.62</u>	<u>95.68</u>	<u>74,068,831.08</u>				<u>1,112,029,298.54</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	53,550,008.13	4.32	6,308,001.80	11.78			47,242,006.33
<u>合计</u>	<u>1,239,648,137.75</u>	<u>100.00</u>	<u>80,376,832.88</u>				<u>1,159,271,304.87</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							
组合 1: 账龄分析法	1,210,385,628.31	95.54	153,471,668.54	12.68			1,056,913,959.77
组合 2: 其他分析方法							
组合 3: 内部往来							
组合小计	<u>1,210,385,628.31</u>	<u>95.54</u>	<u>153,471,668.54</u>				<u>1,056,913,959.77</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	56,477,106.39	4.46	13,241,899.95	23.45			43,235,206.44
合计	<u>1,266,862,734.70</u>	<u>100.00</u>	<u>166,713,568.49</u>				<u>1,100,149,166.21</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	237,228,023.61	11,861,401.19	5.00
1-2 年 (含 2 年)	51,561,629.80	5,156,162.99	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,787,884.67	1,157,576.95	20.00
3-4 年 (含 4 年)	8,496,096.30	2,548,828.91	30.00
4-5 年 (含 5 年)	11,106,025.26	5,553,012.64	50.00
5 年以上	1,072,574.85	1,072,574.85	100.00
合计	<u>315,252,234.49</u>	<u>27,349,557.53</u>	

确定该组合依据的说明：根据应收款项的账龄分析计提坏账。

组合中，按逾期账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	452,243,389.92		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	239,887,895.29	11,994,394.76	5.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	107,629,769.02	10,762,976.90	10.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	36,791,017.35	7,358,203.47	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 3-4 年 (含 4 年)	21,595,492.75	6,478,647.83	30.00
逾期 4-5 年 (含 5 年)	5,146,560.43	2,573,280.22	50.00
逾期 5 年以上	7,551,770.37	7,551,770.37	100.00
<u>合计</u>	<u>870,845,895.13</u>	<u>46,719,273.55</u>	

对内部往来组合及未逾期的账龄组合及均不计提坏账。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-71,919,433.02
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,417,302.59

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京铁通康达铁路通信信号设备有限公司	货款	14,087,206.60	追收无果	公司于 2018 年 8 月 6 日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会十二次会议,审议通过了《关于坏账核销的议案》	否
<u>合计</u>		<u>14,087,206.60</u>			

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
广州铁路物资公司	57,166,484.41	4.61	4,318,464.56
北京经纬信息技术公司	55,231,817.68	4.46	2,761,590.88
中车唐山机车车辆有限公司	54,099,854.67	4.36	2,731,651.73
湖南铁路联创技术发展有限公司	45,722,048.08	3.69	2,286,102.40

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
沈阳嘉利丹通讯设备有限公司	43,159,661.80	3.48	2,157,983.09
<u>合计</u>	<u>255,379,866.64</u>	<u>20.60</u>	<u>14,255,792.66</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	35,866,278.60	87.69	44,517,236.54	88.74
1-2年(含2年)	1,967,295.68	4.81	1,070,898.55	2.13
2-3年(含3年)	396,100.00	0.97	2,320,779.43	4.63
3年以上	2,671,692.26	6.53	2,256,589.97	4.50
<u>合计</u>	<u>40,901,366.54</u>	<u>100.00</u>	<u>50,165,504.49</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
无锡凌峰材料科技有限公司	7,054,299.93	17.25
香港正家实业有限公司	3,388,264.63	8.28
维谛技术有限公司	2,287,976.83	5.59
佛山市太钢不锈钢销售有限公司	1,800,000.00	4.40
北京富世荣科贸有限责任公司	1,519,005.23	3.71
<u>合计</u>	<u>16,049,546.62</u>	<u>39.23</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,411,510.01	35,880,366.47
<u>合计</u>	<u>38,411,510.01</u>	<u>35,880,366.47</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄分析法组合	35,958,635.12	83.06	4,675,238.21	13.00	31,283,396.91
组合 2: 其他分析方法组合					
组合 3: 内部往来组合	5,349,520.67	12.36			5,349,520.67
<u>组合小计</u>	<u>41,308,155.79</u>	<u>95.42</u>	<u>4,675,238.21</u>		<u>36,632,917.58</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,984,688.43	4.58	206,096.00	10.38	1,778,592.43
<u>合计</u>	<u>43,292,844.22</u>	<u>100.00</u>	<u>4,881,334.21</u>		<u>38,411,510.01</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析法组合	31,527,348.84	80.53	3,267,121.63	10.36	28,260,227.21
组合 2：其他分析方法组合					
组合 3：内部往来组合	4,441,876.80	11.35			4,441,876.80
组合小计	35,969,225.64	91.88	3,267,121.63		32,702,104.01
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	3,178,262.46	8.12			3,178,262.46
合计	39,147,488.10	100.00	3,267,121.63		35,880,366.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,761,933.84	987,807.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,419,365.34	641,936.55	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,041,618.13	408,323.63	20.00
3-4 年 (含 4 年)	7,009,913.01	2,102,973.91	30.00
4-5 年 (含 5 年)	383,216.96	191,608.47	50.00
5 年以上	342,587.84	342,587.84	100.00
合计	35,958,635.12	4,675,238.21	

确定该组合依据的说明：对内部往来组合均不计提坏账。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	13,415,207.28	15,232,138.68
预付押金	1,306,196.70	870,390.70

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,993,405.73	2,137,344.68
往来款	23,610,672.46	14,912,164.33
其他	1,967,362.05	5,995,449.71
合计	<u>43,292,844.22</u>	<u>39,147,488.10</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,733,649.32
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	119,436.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
辽宁省和兴建筑工程有限公司	往来款	5,000,000.00	3-4年	11.55	1,500,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	往来款	2,500,000.00	1年以内	5.77	125,000.00
沈阳铁路局沈阳物资供应段	投标保证金	2,194,500.00	1-2年	5.07	219,450.00
广州中车轨道交通装备股份有限公司	往来款	1,838,153.23	1-4年	4.25	519,318.97
中国建设银行北京丰科园支行	往来款	1,715,319.56	1年以内	3.96	85,765.98
合计		<u>13,247,972.79</u>		<u>30.60</u>	<u>2,449,534.95</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（五）存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	177,955,268.22	11,641,359.30	166,313,908.92	181,241,317.04	9,368,891.24	171,872,425.80
在产品	107,337,148.14	439,180.03	106,897,968.11	55,600,294.14	39,442.65	55,560,851.49
库存商品	115,537,165.92	5,468,824.69	110,068,341.23	98,583,922.62	8,200,497.42	90,383,425.20
委托加工物资	2,828,689.59		2,828,689.59	4,331,309.33		4,331,309.33
合计	403,658,271.87	17,549,364.02	386,108,907.85	339,756,843.13	17,608,831.31	322,148,011.82

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,368,891.24	3,498,677.96		1,226,209.90		11,641,359.30
在产品	39,442.65	399,737.38				439,180.03
库存商品	8,200,497.42			727,875.69	2,003,797.04	5,468,824.69
合计	17,608,831.31	3,898,415.34		1,954,085.59	2,003,797.04	17,549,364.02

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	可变现净值高于成本
在产品	成本高于可变现净值	无
库存商品	成本高于可变现净值	可变现净值高于成本

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,319,081.48	1,148,432.53
待抵扣增值税	17,261,023.07	4,807,767.40
预缴企业所得税	3,669,925.18	1,007,414.64

项目	期末余额	期初余额
活期宝理财产品		5,250.00
其他	3,778.47	
合计	<u>24,253,808.20</u>	<u>6,968,864.57</u>

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	123,282,746.86		123,282,746.86	124,155,350.35		124,155,350.35
其中：按公允价值计量						
其中：按成本计量	123,282,746.86		123,282,746.86	124,155,350.35		124,155,350.35
合计	<u>123,282,746.86</u>		<u>123,282,746.86</u>	<u>124,155,350.35</u>		<u>124,155,350.35</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
北京中关村银行股份有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00				2.25	
北京基石创业投资基金(有限合伙)	34,155,350.35		872,603.49	33,282,746.86				7.71	
合计	<u>124,155,350.35</u>		<u>872,603.49</u>	<u>123,282,746.86</u>					

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

5. 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率 区间	期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值		账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
售后回租融资租赁保证金	7,523,999.00		7,523,999.00					
<u>合计</u>	<u>7,523,999.00</u>		<u>7,523,999.00</u>					

2. 因资产转移而终止确认的长期应收款情况

无。

3. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
武汉浩谱海洋探测系统有限公司	3,882,606.72		
<u>合计</u>	<u>3,882,606.72</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
	-273,996.76			
	<u>-273,996.76</u>			

接上表：

	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
	3,608,609.96		3,608,609.96	3,608,609.96
	<u>3,608,609.96</u>		<u>3,608,609.96</u>	<u>3,608,609.96</u>

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,410,716.85			15,410,716.85
2. 本期增加金额	5,438,879.35			5,438,879.35
(1) 外购				
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	5,438,879.35			5,438,879.35
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,849,596.20			20,849,596.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,357,829.90			7,357,829.90
2. 本期增加金额	4,175,089.13			4,175,089.13
(1) 计提或摊销	990,355.80			990,355.80
(2) 其他增加	3,184,733.33			3,184,733.33
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,532,919.03			11,532,919.03
三、减值准备				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,316,677.17			9,316,677.17
2. 期初账面价值	8,052,886.95			8,052,886.95

2. 公允价值计量的投资性房地产

无。

3. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	515,850,457.82	538,769,609.19
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>515,850,457.82</u>	<u>538,769,609.19</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	476,309,964.87	148,273,182.60	22,915,301.15	26,327,539.32	24,864,220.17	698,690,208.11
2. 本期增加金额	6,293,447.32	3,880,937.33	494,273.19	4,090,082.88	1,634,064.14	16,392,804.86
(1) 购置	340,784.85	2,998,121.33	490,859.79	3,142,692.62	1,492,993.07	8,465,451.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	5,952,662.47	763,421.74		922,137.59		7,638,221.80
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加		119,394.26	3,413.40	25,252.67	141,071.07	289,131.40
3. 本期减少金额	5,438,879.35	4,070,133.90	786,240.53	1,318,605.19	1,045,956.47	12,659,815.44
(1) 处置或报废		4,070,133.90	786,240.53	1,318,605.19	1,045,956.47	7,220,936.09
(2) 其他转出	5,438,879.35					5,438,879.35
4. 期末余额	477,164,532.84	148,083,986.03	22,623,333.81	29,099,017.01	25,452,327.84	702,423,197.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,723,964.61	60,587,080.12	10,768,913.51	18,958,488.31	18,882,152.37	159,920,598.92
2. 本期增加金额	13,580,692.28	14,010,030.82	2,679,588.84	3,435,903.66	2,481,653.60	36,187,869.20
(1) 计提	13,580,692.28	14,010,030.82	2,679,588.84	3,435,903.66	2,481,653.60	36,187,869.20
(2) 其他						
3. 本期减少金额	3,184,733.33	3,423,312.44	722,667.34	1,214,334.90	990,680.40	9,535,728.41
(1) 处置或报废		3,423,312.44	722,667.34	1,214,334.90	990,680.40	6,350,995.08
(2) 其他转出	3,184,733.33					3,184,733.33
4. 期末余额	61,119,923.56	71,173,798.50	12,725,835.01	21,180,057.07	20,373,125.57	186,572,739.71
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	416,044,609.28	76,910,187.53	9,897,498.80	7,918,959.94	5,079,202.27	515,850,457.82
2. 期初账面价值	425,586,000.26	87,686,102.48	12,146,387.64	7,369,051.01	5,982,067.80	538,769,609.19

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,438,584.70	9,055,559.86
工程物资		
<u>合计</u>	<u>5,438,584.70</u>	<u>9,055,559.86</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件 U95.0 版	4,871,524.07		4,871,524.07	2,505,632.45		2,505,632.45
OA 协同办公系统				348,050.32		348,050.32
固化生产线软件开发				673,206.87		673,206.87
接待中心装修工程				3,531,695.23		3,531,695.23
零星工程	269,296.83		269,296.83	1,996,974.99		1,996,974.99
3 号车间整修	297,763.80		297,763.80			
<u>合计</u>	<u>5,438,584.70</u>		<u>5,438,584.70</u>	<u>9,055,559.86</u>		<u>9,055,559.86</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
用友软件 U95.0 版	5,685,289.26	2,505,632.45	2,365,891.62			4,871,524.07
接待中心装修工程	4,881,619.55	3,531,695.23	1,349,924.32	4,881,619.55		

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
85.69	85.69				自有资金
100.00	100.00				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,073,117.33	132,972,338.43	129,569,321.17	12,471,799.74	319,086,576.67
2. 本期增加金额		25,279,079.74	22,802,780.64	3,467,052.34	51,548,912.72
(1) 购置		13,960.74	982,769.06	2,104,677.96	3,101,407.76
(2) 内部研发		25,265,119.00	21,820,011.58	1,362,374.38	48,447,504.96
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	44,073,117.33	158,251,418.17	152,372,101.81	15,938,852.08	370,635,489.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,987,562.04	10,940,949.82	43,521,138.79	7,202,996.97	67,652,647.62
2. 本期增加金额	822,457.80	15,919,531.48	14,000,575.05	1,763,523.35	32,506,087.68
(1) 计提	822,457.80	15,919,531.48	14,000,575.05	1,763,523.35	32,506,087.68
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,810,019.84	26,860,481.30	57,521,713.84	8,966,520.32	100,158,735.30
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,263,097.49	131,390,936.87	94,850,387.97	6,972,331.76	270,476,754.09
2. 期初账面价值	38,085,555.29	122,031,388.61	86,048,182.38	5,268,802.77	251,433,929.05

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为35.07%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
200 公里城际动车组	2,043,326.52	1,041,905.31				3,085,231.83
CRH5 型高寒高速动车组国产化空调	2,618,668.78	492,814.08				3,111,482.86
变频机电一体化地铁空调系统	2,171,349.82	1,221,506.83				3,392,856.65
标准化动车低振动舒适型空调系统项目	1,479,495.19	1,597,468.79				3,076,963.98
二氧化碳列车空调系统		1,237,569.14				1,237,569.14
高速磁浮列车空调系统		615,266.14				615,266.14
热泵型变频地铁车辆空调系统	1,039,500.02	942,341.76				1,981,841.78
四压缩机系统节能地铁空调系统	1,553,215.34	865,349.63				2,418,564.97
有轨电车空调系统	1,538,316.50	830,239.91				2,368,556.41
中国高速标准双层车空调系统	1,818,276.84	690,465.09				2,508,741.93
标准化客车空调项目	1,215,580.64	999,462.00				2,215,042.64
高温高湿地区的变频薄形地铁空调项目	347,103.76	1,291,851.04				1,638,954.80
具有多级制冷调节能力的轨道车辆空调系统	368,500.18	1,254,384.41				1,622,884.59

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
时速 250 公里中国标准动车空调系统		218,646.72				218,646.72
时速 400 公里节能动车组空调系统		218,646.64				218,646.64
整体防水式地铁空调系统	341,610.61	1,051,238.14				1,392,848.75
制动能量管理产品 PD05MBN001	10,232,370.72	538,258.05				10,770,628.77
有轨电车 10kW 充电机 PD04VMM003	1,745,654.15			1,745,654.15		
动车组电源 PD04VMH001	17,268,052.84			17,268,052.84		
动车组 3.5kVA 单项逆变器 PD04VMG001	1,771,679.89			1,771,679.89		
一体化不间断电源系统	31,254,820.41	4,533,226.47				35,788,046.88
轨道交通专用 UPS	553,850.55	67,599.31				621,449.86
地铁空调专用变频器 PD04VMM004	767,249.94			767,249.94		
CR400BF 型标准动车组充电机	2,014,562.35	5,554,992.14				7,569,554.49
CR400BF 型动车组 3.5kVA 单相逆变器	603,885.41	1,172,471.98				1,776,357.39
35kVA 便携式逆变器	162,417.19	79,906.67				242,323.86
220kVA+30kW 地铁辅助变流器 PD04VMM005		11,582,192.58				11,582,192.58
高铁(400 公里每小时)列车辅助变流器 PD04VMH004		4,170,886.16				4,170,886.16
SMA10KW 充电机项目 PD04VMG007		427,711.45				427,711.45
CRH380B 型动车组充电机及单相逆变器检修项目-PD04VMH005		18,434.21				18,434.21
动态检测设备 v1.0	7,269,555.94	648,490.87		267,374.76	3,223,680.55	4,426,991.50
电客车在线弓网检测装置	1,022,248.02	1,613,927.26				2,636,175.28
接触轨动态检测装置	331,547.12	68,271.12				399,818.24
轮对检测装置 CRRM-1 型	1,352,060.34	1,157,492.11				2,509,552.45
奇辉信息系统 V1.0		2,151,044.16		1,918,371.10	232,673.06	
奇辉信息系统 V2.0	2,549,337.05	8,874,582.31		1,975,933.52	19,747.51	9,428,238.33
SC3	24,273,635.43	11,015,347.33		22,733,188.76	3,421,550.69	9,134,243.31
合计	119,707,871.55	68,243,989.81		48,447,504.96	6,897,651.81	132,606,704.59

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司	606,449,698.27			606,449,698.27
广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	163,434,784.12			163,434,784.12
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	250,048,427.62			250,048,427.62
<u>合计</u>	<u>1,019,932,910.01</u>			<u>1,019,932,910.01</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司		606,449,698.27		606,449,698.27
<u>合计</u>		<u>606,449,698.27</u>		<u>606,449,698.27</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司	轨道交通产品生产线	334,240,174.54	独立现金流及协同效应	否
广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	轨道交通产品生产线	324,440,183.69	独立现金流及协同效应	否
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	轨道交通产品生产线	370,911,276.83	独立现金流及协同效应	否

注：上述各资产组本期不存在业绩承诺。

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司		管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期2019至2023年增长率分别为181.76%、12.47%、12.47%、9.98%、4.99%，利润率分别为14.51%、15.97%、16.66%、17.10%、17.41%；稳定期增长率为0.00%，利润率为

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	163,434,784.12	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定,超过五年的现金流量采用五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设,包括预计售价、销量、相关成本费用。	17.41%;折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率,2019至2023年分别为11.06%、10.17%、10.17%、10.17%、10.17%,稳定期折现率为10.17%。管理层根据长期增长战略时运用的预测期2019至2023年增长率分别为-13.75%、11.89%、12.47%、8.73%、3.74%,利润率分别为6.75%、7.95%、8.57%、8.83%、8.83%;稳定期增长率为0.00%,利润率为8.83%;折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率,2019至2023年分别为12.53%、11.70%、10.97%、10.90%、10.82%,稳定期折现率为10.82%。管理层根据长期增长战略时运用的预测期2019至2023年增长率分别为5.88%、12.47%、12.47%、7.48%、2.49%,利润率分别为19.39%、19.91%、20.23%、20.35%、20.28%;稳定期增长率为0.00%,利润率为20.28%;折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率,2019至2023年分别为12.55%、12.22%、12.22%、12.22%、12.22%,稳定期折现率为12.22%。
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	250,048,427.62	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定,超过五年的现金流量采用五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设,包括预计售价、销量、相关成本费用。	

5. 商誉减值测试的影响

芜湖鼎汉于2014年收购,2014-2016年经营状况良好。2017年,由于芜湖鼎汉管理层发生变更以及轨道交通电缆行业发展形势影响,业绩有所下滑,但根据管理层预测业绩下滑为短期现象,且评估师及审计师复核企业预测的各项指标,指标符合企业情况。但芜湖鼎汉2018年效益实现情况不及预期,且预计未来业务开展亦存在不确定性,根据谨慎性原则,对因并购该公司而确认的商誉全额计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	10,206,681.56	1,561,172.71	3,137,009.97		8,630,844.30
房租	55,403.52	145,568.18	45,788.60		155,183.10

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
咨询服务费		7,811,320.75	929,919.11		6,881,401.64
售后服务费		3,008,547.02	1,002,849.00		2,005,698.02
<u>合计</u>	<u>10,262,085.08</u>	<u>12,526,608.66</u>	<u>5,115,566.68</u>		<u>17,673,127.06</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,657,046.46	13,476,046.35	158,262,949.75	27,418,104.91
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	28,069,188.46	8,757,586.80	36,857,374.25	8,477,847.21
资产折摊			178,643.00	42,264.39
递延收益	2,295,500.00	344,325.00	2,816,600.00	422,490.00
<u>合计</u>	<u>115,021,734.92</u>	<u>22,577,958.15</u>	<u>198,115,567.00</u>	<u>36,360,706.51</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并				
资产评估增值	139,503,440.54	36,404,775.92	153,022,998.64	39,748,743.22
<u>合计</u>	<u>139,503,440.54</u>	<u>36,404,775.92</u>	<u>153,022,998.64</u>	<u>39,748,743.22</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,431,094.61	29,326,571.68
可抵扣亏损	217,322,043.14	106,265,841.08
<u>合计</u>	<u>244,753,137.75</u>	<u>135,592,412.76</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		4,727,667.41	
2019		1,884,175.40	
2020	52,099,458.43	55,077,888.94	
2021	127,727.56	8,434,121.91	
2022	24,147,642.97	36,141,987.42	
2023	140,947,214.18		
<u>合计</u>	<u>217,322,043.14</u>	<u>106,265,841.08</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	5,400,000.00	5,400,000.00
<u>合计</u>	<u>5,400,000.00</u>	<u>5,400,000.00</u>

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,250,000.00	20,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	191,121,394.00	137,528,000.00
质押借款	29,000,100.00	
<u>合计</u>	<u>290,371,494.00</u>	<u>227,528,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	207,841,635.87	173,200,699.73

项目	期末余额	期初余额
应付账款	309,090,326.39	258,246,840.69
<u>合计</u>	<u>516,931,962.26</u>	<u>431,447,540.42</u>

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	148,257,128.05	124,997,404.26
商业承兑汇票	59,584,507.82	48,203,295.47
<u>合计</u>	<u>207,841,635.87</u>	<u>173,200,699.73</u>

本期末已到期未支付的应付票据总额为1,410,813.71元。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	307,216,104.94	256,373,204.12
劳务款	1,350,807.58	1,602,706.75
设备款	279,225.80	251,134.01
工程款		19,795.81
其他	244,188.07	
<u>合计</u>	<u>309,090,326.39</u>	<u>258,246,840.69</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州海康汽车技术有限公司	13,424,645.00	项目未结算
IRANIANRAILTAKFAMENGINEERING	7,889,475.00	按付款进度支付
恒安致远（北京）科技有限公司	4,510,270.30	信用期内
深圳市联上机电设备有限公司	4,442,893.17	信用期内
北京德瑞天成科技有限公司	4,376,558.64	项目未结算
株洲时代金属制造有限公司	3,116,963.20	信用期内
<u>合计</u>	<u>37,760,805.31</u>	

（二十一）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,492,529.22	33,910,879.94
预收房租	68,181.84	1,663,305.00
<u>合计</u>	<u>37,560,711.06</u>	<u>35,574,184.94</u>

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,197,428.42	299,770,816.08	297,078,887.09	36,889,357.41
二、离职后福利中-设定提存计划负债		21,066,117.83	21,066,117.83	
三、辞退福利		198,108.22	198,108.22	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>34,197,428.42</u>	<u>321,035,042.13</u>	<u>318,343,113.14</u>	<u>36,889,357.41</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,748,050.95	261,584,457.97	259,475,497.77	27,857,011.15
二、职工福利费		8,377,736.46	8,377,736.46	
三、社会保险费	648,256.05	10,780,250.36	10,779,507.71	648,998.70
其中：医疗保险费	24,072.05	9,411,501.78	9,410,826.73	24,747.10
工伤保险费	624,184.00	490,454.80	490,442.20	624,196.60
生育保险费		878,293.78	878,238.78	55.00
四、住房公积金	1,752.00	11,856,874.83	11,856,874.83	1,752.00
五、工会经费和职工教育经费	7,799,369.42	2,669,165.57	2,086,939.43	8,381,595.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,502,330.89	4,502,330.89	
<u>合计</u>	<u>34,197,428.42</u>	<u>299,770,816.08</u>	<u>297,078,887.09</u>	<u>36,889,357.41</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		20,362,352.07	20,362,352.07	
2. 失业保险费		703,765.76	703,765.76	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>21,066,117.83</u>	<u>21,066,117.83</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	198,108.22	
<u>合计</u>	<u>198,108.22</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	21,825,331.64	10,087,058.79
企业所得税	13,589,380.92	14,257,291.83
城市维护建设税	1,556,206.68	694,270.26
房产税	59,206.36	59,051.07
土地使用税	76,659.91	95,773.38
个人所得税	1,449,483.30	1,745,043.55
教育费附加	823,089.77	502,832.78
其他税费	629,904.50	726,912.62
<u>合计</u>	<u>40,009,263.08</u>	<u>28,168,234.28</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,465.73	

项目	期末余额	期初余额
应付股利	11,700,000.00	21,622,000.00
其他应付款	119,095,314.67	449,773,043.98
<u>合计</u>	<u>130,825,780.40</u>	<u>471,395,043.98</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	30,465.73	
<u>合计</u>	<u>30,465.73</u>	

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
广州中车铁路机车车辆销售租赁有限公司	11,700,000.00	11,700,000.00	未要求支付
辽宁奇辉实业集团有限公司		5,610,000.00	
侯文奇		2,587,200.00	
侯文辉		1,724,800.00	
<u>合计</u>	<u>11,700,000.00</u>	<u>21,622,000.00</u>	

注：奇辉电子与前股东辽宁奇辉实业集团有限公司、侯文奇、侯文辉签订债权债务清偿协议，将应收第三方客户的货款清偿上述前股东的应付股利款，上述前股东明确表明不附追索权。奇辉电子终止确认应收第三方客户货款并终止确认上述前股东应付股利，此交易导致转回应收账款坏账准备2,959,671.60元。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
未付非生产物料费用	250,366.81	9,535,245.68
未支付工程款	3,369,376.97	3,663,865.09
应付投资款		158,000,000.00
往来款	10,765,599.45	5,937,787.33
关联方借款	94,000,000.00	267,852,712.33

款项性质	期末余额	期初余额
其他	10,709,971.44	4,783,433.55
<u>合计</u>	<u>119,095,314.67</u>	<u>449,773,043.98</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通四建集团有限公司	2,952,564.63	未到结算期
<u>合计</u>	<u>2,952,564.63</u>	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	125,400,000.00	90,400,000.00
1年内到期的应付债券		100,128,666.70
1年内到期的长期应付款	49,539,211.67	
1年内到期的预计负债	6,299,816.52	6,341,315.58
<u>合计</u>	<u>181,239,028.19</u>	<u>196,869,982.28</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款			
抵押借款	45,200,000.00	135,600,000.00	4.99%-5.25%
保证借款	235,000,000.00		4.90%
质押借款			
<u>合计</u>	<u>280,200,000.00</u>	<u>135,600,000.00</u>	

注1：2015年6月27日，本公司之孙公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国工商银行股份有限公司江门分行签署编号为江门分行2015年项字第007号固定资产借款合同，借款金额2.46亿元，借款期限5年，借款利率为基准利率上浮5%。2018年末余额13,560.00万元，其中：2019年应偿还9,040.00万元。本借款由江门中车轨道交通装备有限公司以其拥有的土地使用权【新国用（2012）第02090号土地使用权证】以及14处房产做抵押，同时，由本公司及广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司提供担保。该借款2019年需偿还金额9,040.00万元，已列示为一年内到期的非流动负债；

注2：2018年3月15日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京方庄支行签署编号为2018年（方庄）字00025号并购贷款合同，借款金额2,7480.00万元，用于并购辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司70%股权或置换并购方已支付的部分并购款。本合同项下的借款期限为84个月，自2018年3月15日至2025年3月5日。每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确认，其中基准利率为每笔借款合同生效日前一天工作日全国银行间拆借中心公布的年期贷款基础利率，浮动幅度为加0.6%。本借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。2018年9月3日已偿还480.00万元，2018年末余额为27,000.00万元。该借款2019年需偿还3,500.00万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

（二十七）长期应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	53,511,287.58	
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>53,511,287.58</u>	

2. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付账款保理融资	10,837,954.25	
售后回租形成融资租赁	42,673,333.33	
<u>合计</u>	<u>53,511,287.58</u>	

注1：2018年6月12日本公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订有追索权保理合同，截止2018年12月31日应向远东宏信支付的全部款项合计4,111.80万元，对其未确认的融资费用合计198.75元。该长期应付款2019年需支付金额2,829.25万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

注2：2018年12月7日本公司之孙公司江门中车轨道交通装备有限公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订了《融资回租合同》，合同中预估未来12期（三个月为一期）需支付租金及手续费合计5,520.00万元，其中未确认的融资费用520.00万元。该长期应付款2019年需支付金额1,666.67万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

2018年12月7日本公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订了《融资回租合同》，合同预估未来12期（三个月为一期）租金及手续费合计1,635.00万元，对其未确认的融资费用243.00万元。该长期应付款2019年需支付金额458.00万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

（二十八）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债		
辞退福利		
其他长期福利	1,417,198.84	1,210,799.93
<u>合计</u>	<u>1,417,198.84</u>	<u>1,210,799.93</u>

2. 设定受益计划变动情况

无。

3. 辞退福利

无。

4. 其他长期福利

其他长期福利系孙公司Dinghan SMART计提的长期服务奖金1,268,045.21元及职工身故准备金149,153.63元。长期服务奖金主要是指员工达到约定服务年限的一次性奖金，以5年为一个阶梯，达到5年的100欧元，最高为年限达到35年的1000欧元。该长期福利的计提由第三方精算公司Barthel+MeyerGmbH计算。该精算公司主要使用的假设包括折现率1.4%，工资增长率3%，社保费用增长2.5%及其他假设，包括人员流失率，退休年龄等；职工身故准备金主要是指员工身故时，发放至其亲属的福利，包括按员工工作年限的一次性福利及员工身故当月未出勤的工资。

（二十九）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,000,532.86	3,168,240.95	退货估计
<u>合计</u>	<u>3,000,532.86</u>	<u>3,168,240.95</u>	

（三十）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,816,600.00	5,672,000.00	521,100.00	7,967,500.00	“重大科技成果转化落地培育”项目；2018年珠江江西岸先进装备制造业专项资金补贴

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
<u>合计</u>	<u>2,816,600.00</u>	<u>5,672,000.00</u>	<u>521,100.00</u>	<u>7,967,500.00</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
市科委重大科技成果转化落地 培育专项项目	1,266,600.00		211,100.00			1,055,500.00	与资产相关
丰台区专利转化支持项目	250,000.00		50,000.00			200,000.00	与资产相关
市科委重大科技成果转化落地 培育专项项目	1,300,000.00		260,000.00			1,040,000.00	与资产相关
2018年珠江西岸先进装备制造 业专项资金		5,672,000.00				5,672,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,816,600.00</u>	<u>5,672,000.00</u>	<u>521,100.00</u>			<u>7,967,500.00</u>	

（三十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	113,684,079.00				-3,188,802.00	-3,188,802.00	110,495,277.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	113,684,079.00				-3,188,802.00	-3,188,802.00	110,495,277.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	113,684,079.00				-3,188,802.00	-3,188,802.00	110,495,277.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	444,966,308.00				3,188,802.00	3,188,802.00	448,155,110.00
1. 人民币普通股	444,966,308.00				3,188,802.00	3,188,802.00	448,155,110.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>558,650,387.00</u>						<u>558,650,387.00</u>

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	1,167,153,137.25			1,167,153,137.25
其他资本公积	4,563,744.34			4,563,744.34
<u>合计</u>	<u>1,171,716,881.59</u>			<u>1,171,716,881.59</u>

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后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净负债或净资产的变动							
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,140,326.72	42,353.56			42,353.56		-1,097,973.16
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2.可供出售金融资产公允价值变动损益							
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4.现金流量套期损益的有效部分							
5.外币财务报表折算差额	-1,140,326.72	42,353.56			42,353.56		-1,097,973.16
<u>合计</u>	<u>-1,140,326.72</u>	<u>42,353.56</u>			<u>42,353.56</u>		<u>-1,097,973.16</u>

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,585,658.60			51,585,658.60
其他	561,415.27			561,415.27
<u>合计</u>	<u>52,147,073.87</u>			<u>52,147,073.87</u>

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	703,047,726.52	646,711,615.07
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	703,047,726.52	646,711,615.07

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-576,666,134.56	73,731,082.62
减：提取法定盈余公积		1,463,427.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,173,007.74	15,931,543.83
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,208,584.22	703,047,726.52

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,348,314,424.86	927,843,966.97	1,233,080,170.24	805,310,966.68
其他业务	8,814,335.72	2,476,535.82	3,436,514.30	1,032,852.01
<u>合计</u>	<u>1,357,128,760.58</u>	<u>930,320,502.79</u>	<u>1,236,516,684.54</u>	<u>806,343,818.69</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	6,615,637.10	4,419,302.05	见附注四
教育费附加	2,891,394.29	1,953,494.55	见附注四
地方教育费附加	1,927,523.58	1,300,730.72	见附注四
房产税	4,114,827.38	3,821,505.90	
土地使用税	1,324,388.91	1,718,367.39	
印花税	679,337.76	1,275,319.56	
其他	349,092.80	129,882.98	
<u>合计</u>	<u>17,902,201.82</u>	<u>14,618,603.15</u>	

(三十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,999,875.00	61,514,565.97
办公费	1,797,082.15	2,956,047.81
差旅费	22,516,486.24	24,674,162.51
业务招待费	19,891,739.41	16,783,074.55

费用性质	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,958,687.01	2,006,503.42
运杂费	16,240,483.03	16,628,792.21
咨询技术服务费	39,048,744.60	27,095,247.89
业务宣传费	851,381.76	434,584.38
物料耗用费	3,139,213.09	14,257,828.62
物业费	31,885.03	353,149.35
折旧及摊销	1,636,011.09	1,594,480.62
其他	17,019,041.42	8,762,401.96
<u>合计</u>	<u>197,130,629.83</u>	<u>177,060,839.29</u>

(三十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,384,298.50	55,656,520.24
办公费	5,145,790.75	5,027,247.92
差旅费	11,293,275.38	6,857,829.56
业务招待费	6,459,223.42	5,641,427.18
折旧与摊销	15,461,383.40	10,186,366.27
租赁费	6,480,585.52	1,329,650.27
车辆使用管理费	419,172.09	1,253,588.68
中介咨询费	13,168,132.62	12,325,835.03
税金	523,574.62	301,211.99
水电物业费	2,750,330.66	3,684,835.49
股权激励费		1,101,337.62
其他	11,199,707.78	6,273,497.05
<u>合计</u>	<u>142,285,474.74</u>	<u>109,639,347.30</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,608,763.70	23,819,482.02
办公费	588,668.40	387,839.70
差旅费	2,146,737.78	2,641,367.23
业务招待费	11,594.45	4,561.63

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	7,241,605.66	5,825,461.71
租赁费	1,779,796.64	2,097,933.41
车辆使用管理费	74,587.90	150,287.12
中介咨询费	2,406,282.23	2,121,187.79
水电物业费	529,545.19	969,649.67
其他	7,191,141.83	9,705,690.38
<u>合计</u>	<u>50,578,723.78</u>	<u>47,723,460.66</u>

(四十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,007,363.48	46,939,478.76
减：利息收入	2,318,253.05	3,518,779.81
汇兑损益	-216,384.45	1,032,922.81
手续费	5,018,666.43	2,532,357.89
其他	1,486,482.86	439,499.58
<u>合计</u>	<u>57,977,875.27</u>	<u>47,425,479.23</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-68,782,990.70	11,808,686.33
二、存货跌价损失	-59,467.28	-6,937,220.81
三、长期股权投资减值准备	3,608,609.96	
四、商誉减值准备	606,449,698.27	
<u>合计</u>	<u>541,215,850.25</u>	<u>4,871,465.52</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	11,829,093.95	15,861,236.14
个税手续费返还	1,326,424.96	63,989.97
<u>合计</u>	<u>13,155,518.91</u>	<u>15,925,226.11</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-273,996.76	-3,941,971.26
收购子公司奇辉电子确认收益		67,740,114.06
奇辉电子理财产品收益	161,465.20	110,322.19
<u>合计</u>	<u>-112,531.56</u>	<u>63,908,464.99</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	46,272.20	-15,626.81
<u>合计</u>	<u>46,272.20</u>	<u>-15,626.81</u>

(四十六) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计：			
其中：固定资产毁损报废利得			
无形资产毁损报废利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	15,870,718.21	5,668,916.00	15,870,718.21
其他	646,936.96	1,288,544.88	646,936.96
<u>合计</u>	<u>16,517,655.17</u>	<u>6,957,460.88</u>	<u>16,517,655.17</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
重大科技成果转化落地培育”项目递延收益	211,100.00	211,100.00	与资产相关
中关村企业信用促进会中介服务资金款（北京大陆航星质量认证中心股份有限公司）	10,000.00	6,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处 2018 年北京专利资助款		5,650.00	与收益相关
北京市丰台区科学技术委员会 2016 年度专利授权奖励款		25,000.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会 2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金 (专利部分)	16,000.00		与收益相关
中关村股权投资服务集团有限公司 2018 年并购补贴资金	500,000.00		与收益相关
北京市科学技术委员会 SC3 高频地铁辅助变流器合作开发补贴资金	600,000.00		与收益相关
北京市丰台区人力资源公共服务中心独立支部党建活动经费	4,400.00		与收益相关
北京市丰台区科学技术委员会 2018 年度中小创基金“复兴号智能化动车 组电源的研发与应用”补助款	850,000.00		与收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司 2018 年德国柏林轨道交通展展位费	103,800.00		与收益相关
北京市经济和信息化委员会高精尖产业发展资金款	1,000,000.00		与收益相关
北京市商务委员会“商务部外经贸发展专线资金管理系统”政府补助款	861,150.00		与收益相关
北京市丰台区科学技术委员会 2017 年度专利授权奖励款	20,000.00		与收益相关
丰台区专利转化支持项目递延收益	50,000.00		与资产相关
市科委重大科技成果转化落地培育专项项目递延收益	260,000.00		与资产相关
收国家知识产权局专利局北京代办处 2016 年专利资助金		10,150.00	与收益相关
收稳岗补贴	5,477.21		与收益相关
大连市西岗区残疾人劳动就业服务所安置残疾人奖励	18,360.00		与收益相关
大连西岗区经济和信息化局奖励资金	100,000.00		与收益相关
大连市科学技术局补贴款	200,000.00		与收益相关
列收实业稳岗补贴—沈阳市失业保险基金财政专户	44,122.00		与收益相关
列收 2017 年第一批援企失业稳岗补贴—沈阳市失业保险基金财政专户	34,263.00		与收益相关
沈阳市科学技术局高新扶持款		292,200.00	与收益相关
2016 年土地使用税财政奖励奖金	1,039,546.00	972,050.00	与收益相关
广州市海珠区财政局科技创新专项资金		572,900.00	与收益相关
广州市海珠区财政局科技综合经费		572,900.00	与收益相关
企业研究开发省级财政补助项目		882,700.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育库入库企业(第一批)及奖补项目		1,500,600.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业认定受理补贴		200,000.00	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励（市财政承担经费）	200,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励（区财政承担经费，第一年）		100,000.00	与收益相关
海珠区科技工业商务和信息化局专项经费	534,500.00		与收益相关
海珠区科技工业商务和信息化局创新发展奖	600,000.00		与收益相关
2017年度江门市第三批扶持科技发展资金和小微双创资金项目		100,000.00	与收益相关
2018年珠江西岸先进装备制造业专项资金补贴	8,508,000.00		与收益相关
新会区2018年创新大赛扶持资金	100,000.00		与收益相关
专项贷款担保贴息		117,666.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>15,870,718.21</u>	<u>5,668,916.00</u>	

（四十七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失合计：	359,491.90	138,813.52	359,491.90
其中：固定资产毁损报废损失	359,491.90	138,813.52	359,491.90
无形资产毁损报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
非常损失			
对外捐赠	204,000.00	60,000.00	204,000.00
盘亏损失		51,440.23	
罚没及滞纳金支出	534,306.77	639,671.97	534,306.77
其他	3,335,728.73	6,333,836.50	3,335,728.73
<u>合计</u>	<u>4,433,527.40</u>	<u>7,223,762.22</u>	<u>4,433,527.40</u>

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	11,732,698.01	29,452,113.89
递延所得税费用	10,438,781.06	-2,697,757.81

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-555,109,110.58	108,385,433.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-83,266,366.59	16,257,815.05
子公司适用不同税率的影响	-2,857,657.17	-6,758,889.26
调整以前期间所得税的影响		2,249,095.60
非应税收入的影响		-15,000,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,072,948.22	-13,302,812.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		32,807,029.04
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	27,222,554.61	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		10,502,118.41
所得税费用合计	22,171,479.07	26,754,356.08

(四十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十三)其他综合收益”。

(五十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,504,780.30	3,518,779.81
政府补助	19,882,072.21	4,523,625.32
货币资金中三个月以上保证金减少	12,276,158.36	4,210,018.50
往来款	71,321,989.07	93,812,391.65
其他	10,028,480.53	16,105,062.35
<u>合计</u>	<u>116,013,480.47</u>	<u>122,169,877.63</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	148,442,262.71	78,432,951.41
支付投标保证金	4,739,700.00	
货币资金中三个月以上保证金增加	9,153,821.49	173,226.48
往来款	75,276,624.26	111,777,150.32
其他	38,197,123.15	34,081,165.59
<u>合计</u>	<u>275,809,531.61</u>	<u>224,464,493.80</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金及收益		61,775,572.19
<u>合计</u>		<u>61,775,572.19</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司中介机构费支出		6,499,620.27
理财产品支出		15,800,000.00
支付芜湖鼎汉原股东业绩奖励相关支出		49,701,299.71
<u>合计</u>		<u>72,000,919.98</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收中登公司代扣个人所得税	197,575.96	370,089.77
员工行权款		986,523.09
融资利息		20,440.49
收票据贴现款	28,311,970.24	
保证金退回	1,800,000.00	
<u>合计</u>	<u>30,309,546.20</u>	<u>1,377,053.35</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
缴纳中登公司代扣的个人所得税	269,114.55	8,886,754.32

项目	本期发生额	上期发生额
分红派息手续费	6,552.70	22,935.84
私募债承销、担保、评审费用		8,394,000.00
融资款	15,834,173.07	1,777,064.16
购买子公司少数股权支付现金	158,000,000.00	101,758,700.00
<u>合计</u>	<u>174,109,840.32</u>	<u>120,839,454.32</u>

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-577,280,589.65	81,631,077.57
加：资产减值准备	541,215,850.25	4,871,465.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,910,234.00	35,106,376.67
无形资产摊销	32,506,087.68	21,709,784.40
长期待摊费用摊销	5,078,825.36	3,444,311.88
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)	-46,272.20	14,538.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	359,491.90	139,901.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	46,031,603.46	44,530,821.08
投资损失(收益以“-”号填列)	112,531.56	-63,908,464.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,782,748.36	-187,081.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,343,967.30	32,022,586.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-63,901,428.74	62,960,515.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	54,195,590.42	-322,060,399.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,680,385.26	173,735,615.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,940,319.84	74,011,048.92

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	128,681,762.65	246,268,702.88
减：现金的期初余额	246,268,702.88	196,095,848.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-117,586,940.23	50,172,854.21

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,681,762.65	246,268,702.88
其中：库存现金	6,527.19	138,025.15
可随时用于支付的银行存款	128,675,235.46	246,130,677.73
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	128,681,762.65	246,268,702.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 所有者权益其他项目注释

无。

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	79,842,626.32	票据保证金、保函保证金
应收票据	43,700,509.30	奇辉电子银行“票据池”业务质押、票据质押取得短期借款
投资性房地产	7,320,877.95	以房产抵押取得短期借款

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	381,183,373.30	以房产抵押取得短期借款、抵押取得长期借款、售后融资租赁
无形资产	20,709,180.74	抵押取得长期借款
合计	<u>532,756,567.61</u>	

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,192,022.70
其中：欧元	404,057.37	7.8473	3,170,759.40
港币	24,267.63	0.8762	21,263.30
应收票据及应收账款			46,351,579.74
其中：欧元	5,906,691.44	7.8473	46,351,579.74
其他应收账款			2,622,169.25
其中：欧元	334,149.23	7.8473	2,622,169.25
应付票据及应付账款			21,149,138.56
其中：欧元	2,695,084.75	7.8473	21,149,138.56
其他应付款			3,200,293.81
其中：欧元	407,821.01	7.8473	3,200,293.81

2. 重要境外经营实体的情况

重要境外经营实体为Dinghan SMART，其主要经营地为德国卡塞尔，欧元为主要结算货币，记账本位币为欧元。

(五十五) 套期项目及相关套期工具

无。

(五十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	33,371,812.16	营业外收入、其他收益	27,699,812.16
合计	<u>33,371,812.16</u>		<u>27,699,812.16</u>

2. 政府补助退回情况

无。

(五十七) 其他

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司子公司芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司 2018 年 6 月 13 日投资设立全资子公司鼎汉技术(芜湖)集采中心有限公司,统一社会信用代码为 91340225MA2RT44U52,注册资本为 5,000.00 万元人民币;芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司全资子公司无为鑫汇物资回收有限公司、无为鑫豪电缆科技有限公司于 2018 年 9 月注销。

本公司孙公司深圳中车轨道交通装备有限公司于 2018 年 12 月注销。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京鼎汉轨道交通装备技术服务有限公司	北京	北京	销售	100.00		100.00	设立
北京鼎汉检测技术有限公司	北京	北京	销售	100.00		100.00	设立
江苏鼎汉电气有限公司	江苏扬州	扬州	销售	99.00	1.00	100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广东鼎汉电气技术有限公司	东莞	东莞	销售	100.00		100.00	设立
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司	安徽无为	无为县	生产、销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	广州	广州	生产、销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
贵阳鼎汉电气技术有限公司	贵阳	贵阳	销售	100.00		100.00	设立
香港鼎汉控股集团有限公司	香港	香港	生产、销售	100.00		100.00	设立
Dinghan SMART Railway Technology Gmbh	德国	德国	生产、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
南宁鼎汉轨道交通设备有限公司	南宁	南宁	生产、销售	100.00		100.00	设立
成都鼎汉轨道交通设备有限公司	成都	成都	生产、销售	100.00		100.00	设立
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	沈阳	沈阳	生产、销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
大连奇辉计算机网络有限公司	大连	大连	技术开发、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
广州鼎汉轨道交通装备有限公司	广州	广州	生产、销售	55.00		55.00	设立
鼎汉技术（芜湖）集采中心有限公司	无为县	无为县	生产、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
无为信晟铜材有限公司	无为县	无为县	加工		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
华车（北京）交通装备有限公司	北京	北京	销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
江门中车轨道交通装备有限公司	江门	江门	生产、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
江门中车（香港）投资控股有限公司	香港	香港	投资		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
武汉浩谱海洋探测系统有限公司	武汉	武汉	研发、生产、销售	38.28		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	武汉浩谱海洋探测系统有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	2,979,571.43	4,665,262.13
非流动资产	255,813.70	288,854.27
资产合计	3,235,385.13	4,954,116.40
流动负债	2,145,098.23	3,148,059.49
非流动负债		
负债合计	2,145,098.23	3,148,059.49
净资产	1,090,286.90	1,806,056.91
按持股比例计算的净资产份额	417,361.83	691,358.59
调整事项	-417,361.83	3,191,248.13
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-417,361.83	3,191,248.13
对联营企业权益投资的账面价值		3,882,606.72
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	3,452,296.74	7,913,477.73

武汉浩谱海洋探测系统有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
净利润	-715,770.01	-1,383,268.12
其他综合收益		
综合收益总额	-715,770.01	-1,383,268.12
收到的来自联营企业的股利		

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			208,524,388.97		208,524,388.97
应收票据及应收账款			1,295,009,187.28		1,295,009,187.28
其他应收款			38,411,510.01		38,411,510.01
可供出售金融资产				123,282,746.86	123,282,746.86

接上表:

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			303,934,801.22		303,934,801.22
应收票据及应收账款			1,246,035,476.84		1,246,035,476.84
其他应收款			35,880,366.47		35,880,366.47
可供出售金融资产				124,155,350.35	124,155,350.35

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		290,371,494.00	290,371,494.00
应付票据及应付账款		516,931,962.26	516,931,962.26
其他应付款		130,825,780.40	130,825,780.40
一年内到期的非流动负债		181,239,028.19	181,239,028.19
长期借款		280,200,000.00	280,200,000.00

接上表:

金融负债项目 期初余额

	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	合计
短期借款		227,528,000.00	227,528,000.00
应付票据及应付账款		431,447,540.42	431,447,540.42
其他应付款		471,395,043.98	471,395,043.98
一年内到期的非流动负债		196,869,982.28	196,869,982.28
长期借款		135,600,000.00	135,600,000.00

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行及国外大型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视业务类型及客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均为知名大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

（三）流动风险

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

本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

2018年12月31日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2至3年	3年以上	
短期借款	290,371,494.00				290,371,494.00
应付票据及应付账款	456,513,738.63	40,130,448.58	5,796,358.08	14,491,416.97	516,931,962.26
其他应付款	111,215,968.93	3,589,400.27	3,478,739.96	12,541,671.24	130,825,780.40
一年内到期的非流动负债	181,239,028.19				181,239,028.19
长期借款		85,200,000.00	40,000,000.00	155,000,000.00	280,200,000.00

（四）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见附注六、（五十四）外币货币性项目。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的短期借款和长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

（3）其他价格风险

无。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。本集团需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是在资产负债表日最合适的价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

本公司最终控制方是顾庆伟。

控股股东名称	对本公司的持股比例（%）	与本公司的关系
顾庆伟	21.43	控股股东、最终控制方

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
新余鼎汉电气科技有限公司	受同一股东控制
北京中泰迅通技术有限公司	受同一最终控制方控制

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

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
江门中车轨道交通装备有限公司、 广州鼎汉轨道交通车辆装备有限 公司、新余鼎汉电气科技有限公司	45,000,000.00	2018-12-07	2023-12-14	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,431,454.37	8,715,556.79

8. 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京中泰迅通技术有限公司	830,000.00		830,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	新余鼎汉电气科技有限公司		267,852,712.33
其他应付款	辽宁合益通支付科技有限公司	64,000,000.00	
其他应付款	大连门到门信息技术有限公司	30,000,000.00	

(七) 关联方承诺事项

无。

(八) 其他

无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	13,649,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	11,429,300.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	第三次授予股票期权每份 20.15 元，剩余期限 12 个月；第四次授予股票期权每份 12.32 元，剩余期限 24 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes) 模型对授予的股票期权成本进行估计
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司第三届董事会第二十次会议审议通过关于股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期可行权的议案
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	13,030,760.45
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4.股份支付的修改、终止情况的说明:

(1) 2018年4月20日,公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十次会议,审议通过了《关于公司第三期股票期权激励计划调整及授出股票期权第二个行权期未达行权条件予以注销的议案》,因部分激励对象辞职及行权条件未达成原因,注销第三期激励计划已授出未行权的股票期权共计3,581,450份;

(2) 2018年2月6日,公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于公司第四期股票期权激励计划所涉授予人员及数量调整的议案》和《关于公司第四期股票期权激励计划所涉股票期权首次授予的议案》,同意取消2名激励对象获授股票期权资格,首次授予激励对象人数由300人调整为298人,首次授予股票期权数量由1,365.5万份调整为1,364.9万份,确认2018年2月6日为首次授予日;

(3) 2018年8月6日,公司召开第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权行权价格调整的议案》,第三期激励计划首次授出股票期权的价格由每股20.17元调整为每股20.15元,第四期激励计划首次授出股票期权的价格由每股12.34元调整为每股12.32元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

十四、资产负债表日后事项

(一) 名称变更

本公司于2019年3月29日将中文名称变更为北京鼎汉技术集团股份有限公司,将英文名称变更为Beijing Dinghan Technology Group Co.,Ltd.。

本公司子公司SMA Railway Technology GmbH 于2019年3月将名称变更为Dinghan SMART Railway Technology GmbH。

本公司子公司辽宁奇辉电子系统工程有限公司于2019年3月4日将名称变更为辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司。

（二）其他

本公司资产负债表日后不存在股票和债券的发行、重要的对外投资、重要的债务重组、自然灾害导致的资产损失以及外汇汇率发生重要变动等非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据经营管理的需要，本公司的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要向市场提供轨道交通装备及其延伸产品和服务，因此，并无其他经营分部。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-216,384.45元。

(八) 租赁

1. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	55,274,126.97	22,313,278.15				
运输工具	25,812,835.34	14,251,147.59				
电子设备	2,392,979.33	745,264.07				
其他设备	2,090,714.74	964,957.32				

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	23,790,000.00
1年以上2年以内(含2年)	23,880,000.00
2年以上3年以内(含3年)	23,880,000.00
3年以上	
<u>合计</u>	71,550,000.00

(九) 其他

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	62,492,287.77	33,238,849.46
应收账款	482,110,589.33	395,879,532.62
<u>合计</u>	<u>544,602,877.10</u>	<u>429,118,382.08</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,350,000.00	9,112,753.52
商业承兑汇票	54,142,287.77	24,126,095.94
<u>合计</u>	<u>62,492,287.77</u>	<u>33,238,849.46</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	51,304,512.70		
商业承兑汇票	2,097,942.20	29,900,100.00	
<u>合计</u>	<u>53,402,454.90</u>	<u>29,900,100.00</u>	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							
组合 1: 账龄分析法							
组合 2: 其他分析方法	474,342,848.48	92.83	28,849,057.64	6.08			445,493,790.84
组合 3: 内部往来	36,616,798.49	7.17					36,616,798.49
<u>组合合计</u>	<u>510,959,646.97</u>	<u>100.00</u>	<u>28,849,057.64</u>				<u>482,110,589.33</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
<u>合计</u>	<u>510,959,646.97</u>	<u>100.00</u>	<u>28,849,057.64</u>				<u>482,110,589.33</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析法	466,631,678.77	99.86	71,418,031.15	15.31	395,213,647.62
组合 2：其他分析方法					
组合 3：内部往来	665,885.00	0.14			665,885.00
组合合计	467,297,563.77	100.00	71,418,031.15		395,879,532.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	467,297,563.77	100.00	71,418,031.15		395,879,532.62

组合中，按应收账款逾期账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	269,447,298.63		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	115,176,113.37	5,758,805.66	5.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	33,980,619.89	3,398,061.99	10.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	30,489,394.25	6,097,878.85	20.00
逾期 3-4 年 (含 4 年)	12,974,044.27	3,892,213.28	30.00
逾期 4-5 年 (含 5 年)	5,146,560.43	2,573,280.22	50.00
逾期 5 年以上	7,128,817.64	7,128,817.64	100.00
合计	474,342,848.48	28,849,057.64	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-42,568,973.51
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
中国铁路通信信号股份有限公司	28,488,741.30	5.58	505,531.89
交控科技股份有限公司	24,424,380.62	4.78	1,289,450.84
鼎汉技术(芜湖)集采中心有限公司	24,357,370.66	4.77	
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	21,444,121.15	4.20	372,352.26
河北远东通信系统工程有限公司	17,719,979.26	3.47	1,696,608.47
<u>合计</u>	<u>116,434,592.99</u>	<u>22.80</u>	<u>3,863,943.46</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	247,145,251.73	293,496,498.42
<u>合计</u>	<u>247,145,251.73</u>	<u>293,496,498.42</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄分析法	15,104,029.33	6.08	1,466,637.03	9.71	13,637,392.30
组合2: 其他分析方法					
组合3: 内部往来	233,507,859.43	93.92			233,507,859.43
<u>组合小计</u>	<u>248,611,888.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,466,637.03</u>		<u>247,145,251.73</u>

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>248,611,888.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,466,637.03</u>		<u>247,145,251.73</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析法	13,177,566.57	4.47	1,136,264.27	8.62	12,041,302.30
组合 2: 其他分析方法					
组合 3: 内部往来	281,455,196.12	95.53			281,455,196.12
<u>组合小计</u>	<u>294,632,762.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,136,264.27</u>		<u>293,496,498.42</u>
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>294,632,762.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,136,264.27</u>		<u>293,496,498.42</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,207,970.85	560,398.50	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,685,284.26	168,528.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,573,786.48	314,757.30	20.00
3-4 年 (含 4 年)	199,033.73	59,710.12	30.00
4-5 年 (含 5 年)	149,422.65	74,711.32	50.00
5 年以上	288,531.36	288,531.36	100.00
<u>合计</u>	<u>15,104,029.33</u>	<u>1,466,637.03</u>	

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,453,103.07	746,107.53
投标保证金	6,929,170.10	6,810,318.30
预付押金	469,686.72	54,258.00
往来款	239,446,704.42	285,767,322.16
其他	313,224.45	1,254,756.70
合计	248,611,888.76	294,632,762.69

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	330,372.76
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
香港鼎汉控股集团有限公司	关联方往来	231,593,632.10	1-2年	93.15	
中国建设银行北京丰科园支行	单位往来款	1,715,319.56	1年以内	0.69	85,765.98
华夏银行北京德外支行	单位往来款	1,248,035.04	1年以内	0.50	62,401.75
通号(北京)招标有限公司	投标保证金	1,105,559.96	1年以内	0.44	136,316.40
苏州市公共资源交易中心	投标保证金	800,000.00	1年以内	0.32	40,000.00
合计		236,462,546.66		95.10	324,484.13

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
对子公司投资	2,110,748,053.76		2,110,748,053.76	1,952,188,053.76	1,952,188,053.76
对联营、合营 企业投资	3,608,609.96	3,608,609.96		3,882,606.72	3,882,606.72
合计	2,114,356,663.72	3,608,609.96	2,110,748,053.76	1,956,070,660.48	1,956,070,660.48

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值
					计提	准备
					减值	期末
					准备	余额
北京鼎汉轨道交通装备 技术服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京鼎汉检测技术有限 公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
江苏鼎汉电气有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00		
广东鼎汉电气技术有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
芜湖鼎汉轨道交通装备 有限公司	895,120,000.00			895,120,000.00		
广州鼎汉轨道交通车辆 装备有限公司	440,000,000.00			440,000,000.00		
贵阳鼎汉电气技术有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辽宁鼎汉奇辉电子系统 工程有限公司	436,719,053.76	158,000,000.00		594,719,053.76		
南宁鼎汉轨道交通设备 有限公司	10,000.00	550,000.00		560,000.00		
成都鼎汉轨道交通设备 有限公司	1,339,000.00			1,339,000.00		
广州鼎汉轨道交通装备 有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	1,952,188,053.76	158,560,000.00		2,110,748,053.76		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
小计			
二、联营企业			
武汉浩谱海洋探测系统有限公司	3,882,606.72		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
小计	3,882,606.72		
<u>合计</u>	<u>3,882,606.72</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利 或利润

-273,996.76

-273,996.76

-273,996.76

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
3,608,609.96			3,608,609.96	3,608,609.96
3,608,609.96			3,608,609.96	3,608,609.96
<u>3,608,609.96</u>			<u>3,608,609.96</u>	<u>3,608,609.96</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,975,486.21	367,925,383.08	446,682,509.09	376,470,132.60
其他业务	2,668,378.11	1,478,093.57	2,287,431.81	1,032,852.01
<u>合计</u>	<u>487,643,864.32</u>	<u>369,403,476.65</u>	<u>448,969,940.90</u>	<u>377,502,984.61</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-273,996.76	-3,941,971.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		100,000,000.00
<u>合计</u>	<u>-273,996.76</u>	<u>96,058,028.74</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-359,491.90	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	15,870,718.21	见附注六、（五十六）
（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	161,465.20	见附注六、（四十四）
（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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(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		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,427,098.54	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,326,424.96	见附注六、(四十三)
非经常性损益合计	13,572,017.93	
减：所得税影响金额	2,045,248.78	
扣除所得税影响后的非经常性损益	11,526,769.15	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	11,526,769.15	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.34	-1.0322	-1.0322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.86	-1.0529	-1.0529