

北京鼎汉技术集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]8443号

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	6
2019 年度财务报表附注	18

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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
<p>商誉减值</p> <p>于 2019 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 41,348.32 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>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、（十七）。</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影响；</p> <p>（7）复核了商誉减值测试相关信息披露的充分性。</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>2019年度，鼎汉技术营业收入160,008.24万元。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、（三十九）。</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）对收入执行分析程序，包括：本期各月度收入、毛利波动分析，主要产品本期收入、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2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

（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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

天职业字[2020]8443号

（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·北京
二〇二〇年三月二十日

中国注册会计师：
（项目合伙人）： 赵永春

中国注册会计师： 刘佳妮

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

金额单位：元

项 目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动负债			
短期借款	444,150,262.00	290,371,494.00	六、（二十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	230,803,953.88	207,841,635.87	六、（二十二）
应付账款	371,444,650.08	309,090,326.39	六、（二十三）
预收款项	24,603,027.35	37,560,711.06	六、（二十四）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	45,333,924.44	36,889,357.41	六、（二十五）
应交税费	28,572,322.46	40,009,263.08	六、（二十六）
其他应付款	37,700,476.01	130,825,780.40	六、（二十七）
其中：应付利息	405,314.20	30,465.73	六、（二十七）
应付股利	11,700,000.00	11,700,000.00	六、（二十七）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	145,279,270.49	181,239,028.19	六、（二十八）
其他流动负债			
流动负债合计	1,327,887,886.71	1,233,827,596.40	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	195,000,000.00	280,200,000.00	六、（二十九）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	96,894,540.21	53,511,287.58	六、（三十）
长期应付职工薪酬	1,483,913.35	1,417,198.84	六、（三十一）
预计负债	8,004,000.36	3,000,532.86	六、（三十二）
递延收益	8,395,581.96	7,967,500.00	六、（三十三）
递延所得税负债	33,180,015.90	36,404,775.92	六、（十九）
其他非流动负债			
非流动负债合计	342,958,051.78	382,501,295.20	
负 债 合 计	1,670,845,938.49	1,616,328,891.60	
所有者权益			
股本	558,650,387.00	558,650,387.00	六、（三十四）
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、（三十五）
减：库存股			
其他综合收益	2,740,400.65	-1,097,973.16	六、（三十六）
专项储备			
盈余公积	52,147,073.87	52,147,073.87	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	172,555,642.37	115,208,584.22	六、（三十八）
归属于母公司所有者权益合计	1,957,810,385.48	1,896,624,953.52	
少数股东权益	664,688.82	3,885,544.91	
所有者权益合计	1,957,145,696.66	1,900,510,498.43	
负债及所有者权益合计	3,627,991,635.15	3,516,839,390.03	

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

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司

2019 年

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	1,600,082,355.67	1,357,128,760.58	
其中：营业收入	1,600,082,355.67	1,357,128,760.58	六、（三十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,574,886,487.27	1,396,195,408.23	
其中：营业成本	1,068,768,742.93	930,320,502.79	六、（三十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	15,273,921.34	17,902,201.82	六、（四十）
销售费用	208,678,345.21	197,130,629.83	六、（四十一）
管理费用	147,221,563.94	142,285,474.74	六、（四十二）
研发费用	55,208,607.47	50,578,723.78	六、（四十三）
财务费用	79,735,306.38	57,977,875.27	六、（四十四）
其中：利息费用	56,369,289.07	54,007,363.48	六、（四十四）
利息收入	862,828.29	2,318,253.05	六、（四十四）
加：其他收益	9,585,216.58	13,155,518.91	六、（四十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,770,698.24	-112,531.56	六、（四十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-273,996.76	六、（四十六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,326,090.15		六、（四十七）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,696,875.35		六、（四十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,492,309.27	-541,215,850.25	六、（四十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-462,763.75	46,272.20	六、（五十）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,669,147.06	-567,193,238.35	
加：营业外收入	11,341,105.76	16,517,655.17	六、（五十一）
减：营业外支出	3,242,763.78	4,433,527.40	六、（五十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,767,489.04	-555,109,110.58	
减：所得税费用	7,635,039.89	22,171,479.07	六、（五十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,132,449.15	-577,280,589.65	
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）	38,132,449.15	-577,280,589.65	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	42,682,682.88	-576,666,134.56	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-4,550,233.73	-614,455.09	
六、其他综合收益的税后净额	3,838,373.81	42,353.56	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,838,373.81	42,353.56	六、（五十四）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,838,373.81	42,353.56	六、（五十四）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	3,838,373.81	42,353.56	六、（五十四）
9.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	41,970,822.96	-577,238,236.09	
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,521,056.69	-576,623,781.00	
归属于少数股东的综合收益总额	-4,550,233.73	-614,455.09	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.0764	-1.0322	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0764	-1.0322	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

2019 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	1,612,678,745.35	1,426,164,445.76	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	11,481,499.62	14,768,083.05	
收到其他与经营活动有关的现金	125,047,994.36	116,013,480.47	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	1,749,208,239.33	1,556,946,009.28	
购买商品、接受劳务支付的现金	883,968,436.91	771,002,736.82	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	332,816,507.53	318,638,673.39	
支付的各项税费	112,455,447.85	124,554,747.62	
支付其他与经营活动有关的现金	312,551,765.63	275,809,531.61	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	1,641,792,157.92	1,490,005,689.44	
经营活动产生的现金流量净额	107,416,081.41	66,940,319.84	六、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11,960,895.71	872,603.49	
取得投资收益收到的现金	18,641.10	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	104,520.00	532,330.21	
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	18,500,000.00		六、（五十五）
投资活动现金流入小计	30,584,056.81	1,566,398.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,223,478.94	26,746,812.88	
投资支付的现金	-		
△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	18,500,000.00		六、（五十五）
投资活动现金流出小计	62,723,478.94	26,746,812.88	
投资活动产生的现金流量净额	-32,139,422.13	-25,180,413.98	
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	
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	790,581,505.77	806,670,688.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	26,693,103.46	30,309,546.20	六、（五十五）
筹资活动现金流入小计	817,274,609.23	841,480,234.20	
偿还债务支付的现金	799,764,029.28	775,933,999.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,132,367.33	50,561,302.20	
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	44,368,050.32	174,109,840.32	六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	892,264,446.93	1,000,605,142.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-74,989,837.70	-159,124,908.08	
四、汇率变动对现金的影响	-34,423.15	-221,938.01	
五、现金及现金等价物净增加额	252,398.43	-117,586,940.23	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	128,681,762.65	246,268,702.88	六、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	128,934,161.08	128,681,762.65	六、（五十六）

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

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	558,650,387.00				1,171,716,881.59		-1,097,973.16		52,147,073.87		115,208,584.22		1,896,624,953.52	3,885,544.91	1,900,510,498.43
加：会计政策变更											14,664,375.27		14,664,375.27		14,664,375.27
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		-1,097,973.16		52,147,073.87		129,872,959.49		1,911,289,328.79	3,885,544.91	1,915,174,873.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,838,373.81				42,682,682.88		46,521,056.69	-4,550,233.73	41,970,822.96
（一）综合收益总额							3,838,373.81				42,682,682.88		46,521,056.69	-4,550,233.73	41,970,822.96
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（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.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	558,650,387.00				1,171,716,881.59		2,740,400.65		52,147,073.87		172,555,642.37		1,957,810,385.48	-664,688.82	1,957,145,696.66

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)

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司

2019 年度

金额单位:元

项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	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		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	-	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	-	-587,796,788.74	3,885,544.91	-583,911,243.83
（一）综合收益总额							42,353.56				-576,666,134.56		-576,623,781.00	-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	-	-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		-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.其他综合收益结转留存收益														-	-
6.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	-	1,896,624,953.52	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

资产负债表

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司

2019 年度
2019年12月31日

金额单位：元
金额单位：元

项 目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动资产			
货币资金	123,225,483.80	86,573,988.38	
△结算备付金	Uuuuuu		
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,789,927.13	62,492,287.77	
应收账款	533,775,399.47	482,110,589.33	十六、（一）
应收款项融资	23,504,333.81		
预付款项	39,182,897.41	12,248,658.07	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	395,109,369.12	247,145,251.73	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利	123,022,970.96		
△买入返售金融资产			
存货	52,853,576.77	60,429,448.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,261,656.70	1,385,779.01	
流动资产合计	1,197,702,644.21	952,386,003.28	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		90,000,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	4,923,999.00	4,923,999.00	
长期股权投资	1,553,459,228.30	1,549,868,228.30	十六、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	93,179,182.31		
投资性房地产	6,588,868.95	7,320,877.95	
固定资产	86,567,035.40	92,790,542.46	
在建工程	3,366,338.13	5,140,820.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	71,702,020.40	78,755,991.94	
开发支出	105,926,929.34	81,204,414.80	
商誉			
长期待摊费用	6,153,853.87	7,421,373.70	
递延所得税资产	6,431,685.33	5,629,592.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,938,299,141.03	1,923,055,841.96	
资产总计	3,136,001,785.24	2,875,441,845.24	

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

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动负债			
短期借款	249,824,758.58	179,357,494.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,921,908.13	51,946,348.80	
应付账款	241,852,863.58	212,852,096.25	
预收款项	137,461,645.35	26,665,776.70	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,760,024.42	8,568,830.18	
应交税费	4,981,684.03	8,085,881.18	
其他应付款	384,623,899.65	412,656,210.43	
其中：应付利息	3,511,984.06		
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	58,523,499.78	67,872,545.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,103,950,283.52	968,005,182.54	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	195,000,000.00	235,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	56,907,772.56	20,177,954.25	
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,791,829.86		
递延收益	1,774,400.00	2,295,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	258,474,002.42	257,473,454.25	
负 债 合 计	1,362,424,285.94	1,225,478,636.79	
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	1,321,546,472.90	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	-158,766,434.47	-284,279,725.32	
所有者权益合计	1,773,577,499.30	1,649,963,208.45	
负债及所有者权益合计	3,136,001,785.24	2,875,441,845.24	

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

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司

2019 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	717,826,097.88	487,643,864.32	
其中：营业收入	717,826,097.88	487,643,864.32	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	745,715,561.98	533,893,240.03	
其中：营业成本	554,878,185.72	369,403,476.65	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,390,690.25	3,880,605.51	
销售费用	60,571,656.61	57,785,557.73	
管理费用	66,909,428.37	55,334,014.32	
研发费用	8,303,298.25	10,977,134.85	
财务费用	51,662,302.78	36,512,450.97	
其中：利息费用	29,145,657.68	32,524,432.46	
利息收入	426,997.25	1,691,981.90	
加：其他收益	-	1,153,884.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	150,417,362.00	-273,996.76	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-273,996.76	十六、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,013,553.78		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,087,938.98		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-521,521,958.98	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-270,603.55		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	122,182,909.15	-566,891,446.58	
加：营业外收入	2,344,104.83	4,590,155.37	
减：营业外支出	1,981,444.08	3,403,537.01	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,545,569.90	-565,704,828.22	
减：所得税费用	-802,092.42	5,981,844.95	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,347,662.32	-571,686,673.17	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	123,347,662.32	-571,686,673.17	
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	123,347,662.32	-571,686,673.17	
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

编制单位：北京鼎汉技术集团股份有限公司

2019 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	807,406,427.46	462,140,488.98	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,445,728.86	
收到其他与经营活动有关的现金	73,014,122.18	448,941,926.18	
经营活动现金流入小计	880,420,549.64	912,528,144.02	
购买商品、接受劳务支付的现金	389,508,546.11	274,579,376.26	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	65,176,804.99	68,552,769.58	
支付的各项税费	26,519,337.67	19,823,684.88	
支付其他与经营活动有关的现金	153,566,951.29	434,672,436.32	
经营活动现金流出小计	634,771,640.06	797,628,267.04	
经营活动产生的现金流量净额	245,648,909.58	114,899,876.98	
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	10,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	620.00	1,880.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	10,000,620.00	1,880.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,247,742.86	21,468,784.22	
投资支付的现金	5,490,000.00	158,560,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	29,737,742.86	180,028,784.22	
投资活动产生的现金流量净额	-19,737,122.86	-180,026,904.22	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	342,120,000.00	650,756,688.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	553,974,659.62	153,686,352.42	
筹资活动现金流入小计	896,094,659.62	804,443,040.42	
偿还债务支付的现金	557,200,029.28	675,533,999.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,339,297.13	36,398,271.32	
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	497,604,196.67	104,009,840.32	
筹资活动现金流出小计	1,081,143,523.08	815,942,111.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-185,048,863.46	-11,499,070.98	
四、汇率变动对现金的影响	-6,585.73	-451,654.45	
五、现金及现金等价物净增加额	40,856,337.53	-77,077,752.67	
加：期初现金及现金等价物的余额	34,044,484.04	111,122,236.71	
六、期末现金及现金等价物余额	74,900,821.57	34,044,484.04	

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

2019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		-284,279,725.32	1,649,963,208.45
加：会计政策变更											2,165,628.53	2,165,628.53
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	-	-282,114,096.79	1,652,128,836.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,899,000.00	-	-	-	-	-	123,347,662.32	121,448,662.32
（一）综合收益总额											123,347,662.32	123,347,662.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,899,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,899,000.00
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					-1,899,000.00							-1,899,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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												-
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.其他综合收益结转留存收益												-
6.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	-	-	-	1,321,546,472.90	-	-	-	52,147,073.87	-	-158,766,434.47	1,773,577,499.30

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

2019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	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）		-	-	-		-	-	-		-	-582,859,680.91	-582,859,680.91
（一）综合收益总额											-571,686,673.17	-571,686,673.17
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	-	-284,279,725.32	1,649,963,208.45

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

2019 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

统一信用代码：91110000740067796T

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 年 12 月 24 日至长期

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。

（二）历史沿革

1、注册设立情况

（1）鼎汉有限设立

北京鼎汉技术集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身北京鼎汉技术有限公司（以下简称“鼎汉有限”）于 2002 年 6 月 10 日在北京市工商行政管理局丰台分局注册成立。注册号为 1101062387247；法定代表人为郑勇；注册资本 100 万元，由郑勇和张劲松出资设立。各股东认缴出资已经北京中燕通会计师事务所有限公司以中燕验字[2002]第 1-01-1586 号《验资报告》审验确认。

（2）2007 年鼎汉有限整体变更为股份有限公司

根据鼎汉有限 2007 年 12 月 3 日股东会会议决议，公司全体股东签订《发起人协议》，全体股东一致同意以鼎汉有限截至 2007 年 11 月 30 日经大信会计师事务所有限公司审计的净资产 7,978.44 万元折成股份公司股份 3,837.60 万股（差额 4140.84 万元列入资本公积）整体变更为北京鼎汉技术股份有限公司，变更后的注册资本为 3,837.60 万元。2007 年 12 月 24 日，北京市工商局核准了上述整体变更事项并换发了新的《企业法人营业执照》。

2、设立后总股本变化情况

（1）2009 年股权转让

2009 年 3 月 5 日，发行人的股东吴志军与顾庆伟签订《股权转让协议》，吴志军将其持有发行人 86.40 万股股权转让给股东顾庆伟，其后，顾庆伟与上海兴烨创业投资有限公司签订《股权转让协议》，顾庆伟将其持有发行人 86.40 万股股权转让给上海兴烨创业投资有限公司。

（2）2009 年首次公开发行股票并在创业板上市

经中国证券监督管理委员会“证监许可（2009）1004 号”文核准。公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1,300 万股，每股发行价格为人民币 37.00 元。经深圳证券交易所“深证上（2009）120 号”文批准，2009 年 10 月 30 日，鼎汉技术发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称“鼎汉技术”，证券代码“300011”。公司总股本变更为 51,376,000 股。

（3）2010 年资本公积金转增股本

公司于 2010 年 4 月 21 日召开 2009 年年度股东大会审议并通过了《公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以公司总股本 51,376,000 股为基数，以资本公积金转增股本的方式，每 10 股转增 10 股；公司于 2010 年 5 月 19 日正式完成 2009 年年度利润分配方案后，公司总股本由 51,376,000 股增加至 102,752,000 股。

（4）2011 年股权激励

经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过，公司实施了首期股权激励计划。2011 年 5 月 26 日，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予登记工作，以 19.15 元每股的价格授予 49 名激励对象共 288 万股限制性股票。登记完成后，公司总股本变更为 105,632,000 股。

（5）2012 年回购注销股权激励股票及资本公积金转增股本

2012 年 2 月 21 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》和《关于回购注销股权激励限制性股票的议案》，因公司首期股权激励计划第一期失效，第二、三期终止，因此董事会决定回购注销首期股权激励全部 288 万股已授予的限制性股票。2012 年 3 月 23 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成首期股权激励计划授予的全部限制性股票的注销事宜，注销完成后，公司股本变更为 102,752,000 股。

2012年3月28日,公司召开2011年年度股东大会审议通过2011年度利润分配方案。2011年年度权益分派方案为:以公司现有总股本102,752,000股为基数,向全体股东每10股派2.80元人民币现金,同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红后总股本增至154,128,000股。

(6) 2013年资本公积金转增股本

2013年2月27日召开2012年年度股东大会,审议通过2012年度利润分配方案。公司2012年年度权益分派方案为:以公司现有总股本154,128,000股为基数,向全体股东每10股派0.20元人民币现金,同时,以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红后总股本增至231,192,000股。

(7) 2014年股权激励行权及资本公积金转增股本

2013年2月27日,鼎汉技术召开2012年度股东大会,审议通过了《北京鼎汉技术股份有限公司股票期权激励计划(草案)修订稿》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》、《北京鼎汉技术股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法修订稿》等相关议案。

2014年3月27日,公司召开2013年度股东大会。审议通过2013年度利润分配方案。公司2013年度利润分配预案为:以截止2013年12月31日公司总股本231,192,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.6元人民币(含税),同时以公司总股本231,192,000股为基数向全体股东每10股转增8股。

由于公司股权激励自主行权原因及实施2013年度权益分配方案,截止2014年4月10日,公司总股本变更为417,461,580股。

(8) 2014年股权激励行权及发行股份购买资产

2014年7月24日,根据中国证监会《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》(证监许可[2014]750号),鼎汉技术向阮寿国、阮仁义发行股份91,566,264股,购买其合计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8名特定投资者非公开发行股份13,493,971股募集配套资金。同时,因公司股权激励对象自主行权,截至2014年末,公司的总股本增至522,989,931股。

(9) 2015年-2017年股权激励行权

因公司股权激励对象自主行权,截至2017年6月末,公司的总股本增至531,051,461股。

(10) 非公开发行募集资金

2017年7月19日,因公司非公开发行股份募集资金补充流动资金事项,根据中国证监会《关于核准北京鼎汉技术股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]285号文),

公司向认购对象非公开发行股份 27,598,926 股，每股面值 1 元，公司股本由 531,051,461 股变更为 558,650,387 股。

3、公司名称变更

公司于 2019 年 1 月 29 日和 2019 年 2 月 25 日分别召开了第四届董事会第二十次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称的议案》，同意公司将名称由“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”，公司于 2019 年 3 月 29 日完成工商变更登记。

（三）组织架构

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、售后业务部、财经管理部、人力资源部、采购部、信息管理部、战略运营部、审计监察部、基建办公室、董事长办公室、总裁办公室、董事会办公室等业务及管理部门。

（四）其他说明

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 20 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 2019 年度纳入合并范围的子公司 21 户。本期新设成立子公司 1 户、孙公司 2 户，注销孙公司 1 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）公司合并

1. 同一控制下公司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公司合并，公司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. 非同一控制下公司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公司合并，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。非同一控制下公司合并增加的子公司，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。同一控制下公司合并增加的子公司，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。对于非同一控制下公司合并取得的子公司，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公司。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。合营公司，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。

合营公司参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营公司的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

从 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行《会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号），并根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失仍以账龄为基础，在参考历史信用损失经验、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上进行估计。本公司计量应收账款预期信用损失的会计政策为：

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	
逾期账龄分析法方法组合	根据应收账款的逾期账龄分析
无风险组合	备用金、保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
逾期账龄分析法方法组合	逾期账龄分析法
无风险组合	不计提

(2) 组合中，采用逾期账龄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

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

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为 0；对商业承兑汇票，考虑本公司聚焦轨道交通行业，轨道交通行业具有半封闭半市场化、行业资质壁垒高的特点，客户主要集中在中国铁路总公司、中国中车等国企、央企单位，公司的此类客户群体信誉度较高，票据到期兑付能力较强，可收回的可能性较大，且历年来未出现票据到期不能兑付的现象，本公司认为其逾期违约风险为 0。

(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公司组成部分（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，是指公司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。

公司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，无论出售后公司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）同一控制下的公司合并形成的，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公司合并的，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）非同一控制下的公司合并形成的，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）除公司合并形成以外的：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,并抵销与联营公司及合营公司之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资公司的部分(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、联营公司及合营公司的投资,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	9.5-19.00
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

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

项 目	摊销年限（年）	使用寿命确认依据
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公司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，可供销售或公司自用；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公司的无形资产。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

公司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。

因公司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）公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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）公司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. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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）公司合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）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	6%、9%、13%、19%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	31.4%、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%
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%
株洲鼎汉轨道交通装备有限公司	25%
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%
北京鼎汉轨道交通技术有限公司	25%
大连鼎汉计算机网络有限公司	25%

（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

Dinghan SMART Railway Technology GmbH，以下简称Dinghan SMART（于2019年3月变更名称，原名称SMA Railway Technology GmbH），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

本公司于2019年8月28日董事会会议批准，自2019年6月1日采用财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）相关规定。本公司执行规定的主要影响如下：

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
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额分别为34,484,600.28元及28,789,927.13元；2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额分别为135,737,882.41元及62,492,287.77元。 2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应收账款”列示金额分别为1,326,234,401.76元及533,775,399.47元；2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收账款”列示金额分别为1,159,271,304.87元及482,110,589.33元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额分别为230,803,953.88元及11,921,908.13元；2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额分别为207,841,635.87元及51,946,348.80元。 2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款”列示金额分别为371,444,650.08元及241,852,863.58元；2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款”列示金额分别为309,090,326.39元及212,852,096.25元。
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019年度合并及母公司利润表列示“资产减值损失”1,492,309.27元及0.00元；2018年度合并及母公司利润表列示“资产减值损失”-541,215,850.25元及-521,521,958.98元；

本公司于2019年4月25日董事会会议批准，自2019年1月1日采用财政部于2017年修订印发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）相关规定。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的

确认和计量与修订后的准则要求不一致的，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行规定的主要影响如下：

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
执行新金融工具准则，应收账款和其他应收款计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。	2019年度合并及母公司利润表列示“信用减值损失”-3,696,875.35元及-1,087,938.98元。
将“可供出售金融资产”列示为“其他非流动金融资产”	2019年12月31日合并及母公司资产负债表“其他非流动金融资产”列示金额分别为135,325,263.53元及93,179,182.31元。

2. 会计估计的变更

本公司本年度未发生主要的会计估计变更。

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。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	208,524,388.97	208,524,388.97	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	135,737,882.41	52,496,997.39	-83,240,885.02
应收账款	1,159,271,304.87	1,159,271,304.87	
应收款项融资		83,240,885.02	83,240,885.02
预付款项	40,901,366.54	40,901,366.54	
△应收保费			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	38,411,510.01	38,411,510.01	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	386,108,907.85	386,108,907.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,253,808.20	24,253,808.20	
流动资产合计	1,993,209,168.85	1,993,209,168.85	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	123,282,746.86		-123,282,746.86
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	7,523,999.00	7,523,999.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		137,947,122.13	137,947,122.13
投资性房地产	9,316,677.17	9,316,677.17	
固定资产	515,850,457.82	515,850,457.82	
在建工程	5,438,584.70	5,438,584.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	270,476,754.09	270,476,754.09	
开发支出	132,606,704.59	132,606,704.59	
商誉	413,483,211.74	413,483,211.74	
长期待摊费用	17,673,127.06	17,673,127.06	
递延所得税资产	22,577,958.15	22,577,958.15	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动资产	5,400,000.00	5,400,000.00	
非流动资产合计	1,523,630,221.18	1,538,294,596.45	14,664,375.27
资产总计	3,516,839,390.03	3,531,503,765.30	14,664,375.27
流动负债			
短期借款	290,371,494.00	290,371,494.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	207,841,635.87	207,841,635.87	
应付账款	309,090,326.39	309,090,326.39	
预收款项	37,560,711.06	37,560,711.06	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	36,889,357.41	36,889,357.41	
应交税费	40,009,263.08	40,009,263.08	
其他应付款	130,825,780.40	130,825,780.40	
其中：应付利息	30,465.73	30,465.73	
应付股利	11,700,000.00	11,700,000.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	181,239,028.19	181,239,028.19	
其他流动负债			
流动负债合计	1,233,827,596.40	1,233,827,596.40	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	280,200,000.00	280,200,000.00	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	53,511,287.58	53,511,287.58	
长期应付职工薪酬	1,417,198.84	1,417,198.84	
预计负债	3,000,532.86	3,000,532.86	
递延收益	7,967,500.00	7,967,500.00	
递延所得税负债	36,404,775.92	36,404,775.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	382,501,295.20	382,501,295.20	
负 债 合 计	1,616,328,891.60	1,616,328,891.60	
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	1,171,716,881.59	1,171,716,881.59	
减:库存股			
其他综合收益	-1,097,973.16	-1,097,973.16	
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	115,208,584.22	129,872,959.49	14,664,375.27
归属于母公司所有者权益合计	1,896,624,953.52	1,911,289,328.79	14,664,375.27
少数股东权益	3,885,544.91	3,885,544.91	
所有者权益合计	1,900,510,498.43	1,915,174,873.70	14,664,375.27
负债及所有者权益合计	3,516,839,390.03	3,531,503,765.30	14,664,375.27

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	86,573,988.38	86,573,988.38	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	62,492,287.77	40,136,227.15	-22,356,060.62
应收账款	482,110,589.33	482,110,589.33	
应收款项融资		22,356,060.62	22,356,060.62
预付款项	12,248,658.07	12,248,658.07	
△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	247,145,251.73	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	60,429,448.99	60,429,448.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,385,779.01	1,385,779.01	
流动资产合计	952,386,003.28	952,386,003.28	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	90,000,000.00		-90,000,000.00
其他债权投资			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有至到期投资			
长期应收款	4,923,999.00	4,923,999.00	
长期股权投资	1,549,868,228.30	1,549,868,228.30	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		92,165,628.53	92,165,628.53
投资性房地产	7,320,877.95	7,320,877.95	
固定资产	92,790,542.46	92,790,542.46	
在建工程	5,140,820.90	5,140,820.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	78,755,991.94	78,755,991.94	
开发支出	81,204,414.80	81,204,414.80	
商誉			
长期待摊费用	7,421,373.70	7,421,373.70	
递延所得税资产	5,629,592.91	5,629,592.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,923,055,841.96	1,925,221,470.49	2,165,628.53
资产总计	2,875,441,845.24	2,877,607,473.77	2,165,628.53
流动负债			
短期借款	179,357,494.00	179,357,494.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	51,946,348.80	51,946,348.80	
应付账款	212,852,096.25	212,852,096.25	
预收款项	26,665,776.70	26,665,776.70	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,568,830.18	8,568,830.18	
应交税费	8,085,881.18	8,085,881.18	
其他应付款	412,656,210.43	412,656,210.43	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	67,872,545.00	67,872,545.00	
其他流动负债			
流动负债合计	968,005,182.54	968,005,182.54	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	235,000,000.00	235,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	20,177,954.25	20,177,954.25	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,295,500.00	2,295,500.00	
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	257,473,454.25	
负 债 合 计	1,225,478,636.79	1,225,478,636.79	
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			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	-284,279,725.32	-282,114,096.79	2,165,628.53
所有者权益合计	1,649,963,208.45	1,652,128,836.98	2,165,628.53
负债及所有者权益合计	2,875,441,845.24	2,877,607,473.77	2,165,628.53

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		6,527.19
银行存款	128,934,161.08	128,675,235.46
其他货币资金	108,544,085.33	79,842,626.32
<u>合计</u>	<u>237,478,246.41</u>	<u>208,524,388.97</u>
其中：存放在境外的款项总额	10,604,266.18	3,181,007.72

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项108,544,085.33元，其中银行承兑汇票保证金63,571,100.49元，保函保证金39,965,431.75元，结构性存款5,000,000.00元，余额宝理财5,250.00元，其他受限资金2,303.09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

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		
商业承兑汇票	34,484,600.28	52,496,997.39
<u>合计</u>	<u>34,484,600.28</u>	<u>52,496,997.39</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	220,456,153.02		
商业承兑汇票	185,028,737.50	25,475,597.09	
<u>合计</u>	<u>405,484,890.52</u>	<u>25,475,597.09</u>	

注：上述金额包括分类至应收款项融资中的期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,135,186,758.40
1-2年(含2年)	159,522,282.49
2-3年(含3年)	54,024,043.91
3-4年(含4年)	17,352,812.06
4-5年(含5年)	23,185,566.20
5年以上	18,005,217.96
<u>合计</u>	<u>1,407,276,681.02</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)			
按单项计提坏账准备	60,613,363.25	4.31	6,236,172.99	10.29		54,377,190.26	
按组合计提坏账准备	1,346,663,317.77	95.69	74,806,106.27	5.55		1,271,857,211.50	
其中：逾期账龄分析方法组合	1,346,663,317.77	95.69	74,806,106.27	5.55		1,271,857,211.50	
<u>合计</u>	<u>1,407,276,681.02</u>	<u>100.00</u>	<u>81,042,279.26</u>			<u>1,326,234,401.76</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,550,008.13	4.32	6,308,001.80	11.78	47,242,006.33
按组合计提坏账准备	1,186,098,129.62	95.68	74,068,831.08	6.24	1,112,029,298.54
其中：逾期账龄分析方法组合	1,186,098,129.62	95.68	74,068,831.08	6.24	1,112,029,298.54
合计	1,239,648,137.75	100.00	80,376,832.88		1,159,271,304.87

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广州中车轨道交通装备股份有限公司	14,458,616.71	2,527,516.60	17.48	存在未决诉讼，单项认定
Data Power Dear C. A. Centro Empresarial del Este,	2,631,458.61	1,870,814.22	71.09	预计不可收回
Stone India Limited	1,156,694.00	1,156,694.00	100.00	预计不可收回
NEW UNITED RAIL TRANSIT TECHNOLOGY Co., LTD.	131,222.25	131,222.25	100.00	预计不可收回
Alstom Transport S. A.	123,324.70	123,324.70	100.00	预计不可收回
Scomi Rail BHD Bandar Utama, Level 17	112,848.01	112,848.01	100.00	预计不可收回
Alstom Ferroviaria S.p.A Transport Italia	234,105.49	48,026.25	20.51	预计不可收回
其他	41,765,093.48	265,726.96	0.64	预计不可收回
合计	60,613,363.25	6,236,172.99		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：逾期账龄分析方法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	520,985,843.48		
逾期1年以内(含1年)	618,425,001.34	30,921,250.07	5.00
逾期1-2年	114,237,565.06	11,423,756.63	10.00
逾期2-3年	53,139,786.86	10,627,957.37	20.00
逾期3-4年	16,580,229.30	4,974,068.79	30.00
逾期4-5年	12,871,636.65	6,435,818.33	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 5 年以上	10,423,255.08	10,423,255.08	100.00
<u>合计</u>	<u>1,346,663,317.77</u>	<u>74,806,106.27</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	6,308,001.80	2,527,516.60	2,599,345.41		6,236,172.99
逾期账龄分析方法组合	74,068,831.08	1,851,816.41	1,103,155.22	11,386.00	74,806,106.27
<u>合计</u>	<u>80,376,832.88</u>	<u>4,379,333.01</u>	<u>3,702,500.63</u>	<u>11,386.00</u>	<u>81,042,279.26</u>

4. 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	11,386.00

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
章丘市电力实业总公司	货款	8,024.00	公司注销	报经批准	否
中国铁建电气化局集团有限公司	货款	3,362.00	无法收回	报经批准	否
<u>合计</u>		<u>11,386.00</u>			

5. 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
广州铁路物资有限公司	74,128,515.27	5.27	5,542,507.09
湖南铁路联创技术发展有限公司	61,532,551.41	4.37	2,299,359.48
中车长春轨道客车股份有限公司	58,743,143.92	4.17	3,271,766.66
中车唐山机车车辆有限公司	54,396,096.04	3.87	3,212,994.48
北京经纬信息技术有限公司	54,278,588.17	3.86	1,081,546.91
<u>合计</u>	<u>303,078,894.81</u>	<u>21.54</u>	<u>15,408,174.62</u>

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	42,819,383.91	83,240,885.02
<u>合计</u>	<u>42,819,383.91</u>	<u>83,240,885.02</u>

(五) 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)	30,794,648.13	89.55	35,866,278.60	87.69
1-2年(含2年)	991,954.24	2.89	1,967,295.68	4.81
2-3年(含3年)	914,691.70	2.66	396,100.00	0.97
3年以上	1,686,292.26	4.90	2,671,692.26	6.53
<u>合计</u>	<u>34,387,586.33</u>	<u>100.00</u>	<u>40,901,366.54</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 (%)
佛山市太钢不锈钢销售有限公司	3,338,240.86	9.71
维谛技术有限公司	2,254,926.85	6.56
太原太钢大明金属制品有限公司	2,140,002.73	6.22
苏州鑫铁贸易有限公司	1,897,233.84	5.52
洛阳铜誉物资有限公司	994,143.52	2.89
<u>合计</u>	<u>10,624,547.80</u>	<u>30.90</u>

(六) 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	59,481,300.42	38,411,510.01
<u>合计</u>	<u>59,481,300.42</u>	<u>38,411,510.01</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	52,667,479.43
1-2年(含2年)	3,055,263.89
2-3年(含3年)	2,250,374.43
3-4年(含4年)	1,232,198.64
4-5年(含5年)	7,139,406.35
5年以上	1,035,609.90
<u>合计</u>	<u>67,380,332.64</u>

(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	9,499,719.78	13,415,207.28
预付押金	1,306,737.98	1,306,196.70
备用金	2,870,033.21	2,993,405.73
往来款	22,518,116.07	23,610,672.46
其他	31,185,725.60	1,967,362.05
<u>合计</u>	<u>67,380,332.64</u>	<u>43,292,844.22</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		4,675,238.21	206,096.00	4,881,334.21
2019年1月1日应收利息账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		3,098,921.48		3,098,921.48
本期转回		78,878.51		78,878.51
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		7,695,281.18	206,096.00	7,901,377.18

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	206,096.00					206,096.00
逾期账龄分析方法组合	4,675,238.21	3,098,921.48	78,878.51			7,695,281.18
<u>合计</u>	<u>4,881,334.21</u>	<u>3,098,921.48</u>	<u>78,878.51</u>			<u>7,901,377.18</u>

(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
广州市海珠区人民法院	诉前财产保全担保费	29,500,000.00	1 年以内	43.78	1,475,000.00
辽宁省和兴建筑工程有限公司	往来款	5,000,000.00	4-5 年	7.42	2,500,000.00
中国铁路沈阳局集团有限公司物资采购所	往来款	2,280,248.80	1 年以内	3.38	114,012.44
广州中车轨道交通装备股份有限公司	往来款	1,838,153.23	2-3 年:160,635.00; 4-5 年:1,677,518.23	2.73	870,886.12
浙江省公共资源交易中心	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	2.37	80,000.00
<u>合计</u>		<u>40,218,402.03</u>		<u>59.68</u>	<u>5,039,898.56</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	168,747,937.50	11,656,619.64	157,091,317.86	177,955,268.22	11,641,359.30	166,313,908.92
在产品	89,538,312.31	439,180.03	89,099,132.28	107,337,148.14	439,180.03	106,897,968.11
库存商品	89,257,488.15	3,961,255.10	85,296,233.05	115,537,165.92	5,468,824.69	110,068,341.23
委托加工物资	2,684,639.00		2,684,639.00	2,828,689.59		2,828,689.59

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>350,228,376.96</u>	<u>16,057,054.77</u>	<u>334,171,322.19</u>	<u>403,658,271.87</u>	<u>17,549,364.02</u>	<u>386,108,907.85</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	11,641,359.30	15,260.34				11,656,619.64
在产品	439,180.03					439,180.03
库存商品	5,468,824.69	3,813,135.19		5,320,704.78		3,961,255.10
委托加工物资						
<u>合计</u>	<u>17,549,364.02</u>	<u>3,828,395.53</u>		<u>5,320,704.78</u>		<u>16,057,054.77</u>

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。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,770,160.71	3,319,081.48
待抵扣增值税	18,425,547.38	17,261,023.07
预缴企业所得税	570,526.79	3,669,925.18
其他	3,763.16	3,778.47
<u>合计</u>	<u>20,769,998.04</u>	<u>24,253,808.20</u>

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
售后回租融资租赁保证金	11,023,999.00		11,023,999.00		7,523,999.00		7,523,999.00	
<u>合计</u>	<u>11,023,999.00</u>		<u>11,023,999.00</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。

(十) 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	3,608,609.96		3,608,609.96
<u>合计</u>	<u>3,608,609.96</u>		<u>3,608,609.96</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

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			

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	135,325,263.53	137,947,122.13
<u>合计</u>	<u>135,325,263.53</u>	<u>137,947,122.13</u>

1. 情况说明

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京中关村银行股份有限公司	92,165,628.53	1,013,553.78		93,179,182.31
北京基石创业投资基金(有限合伙)	45,781,493.60	8,312,536.37	11,947,948.75	42,146,081.22
<u>合计</u>	<u>137,947,122.13</u>	<u>9,326,090.15</u>	<u>11,947,948.75</u>	<u>135,325,263.53</u>

接上表:

被投资单位	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 期末		
北京中关村银行股份有限公司				2.25	
北京基石创业投资基金(有限合伙)				7.71	
<u>合计</u>					

(十二) 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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,849,596.20	20,849,596.20
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(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	11,532,919.03	11,532,919.03
2. 本期增加金额	990,355.80	990,355.80
(1) 计提或摊销	990,355.80	990,355.80
(2) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	12,523,274.83	12,523,274.83
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,326,321.37	8,326,321.37
2. 期初账面价值	9,316,677.17	9,316,677.17
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。		
(十三) 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	490,391,544.57	515,850,457.82
合计	<u>490,391,544.57</u>	<u>515,850,457.82</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	477,164,532.84	148,083,986.03	22,623,333.81	29,099,017.01	25,452,327.84	702,423,197.53
2. 本期增加金额		3,714,750.87	251,578.12	3,800,241.35	1,560,724.32	9,327,294.66
(1) 购置		2,924,320.56	251,578.12	3,800,241.35	1,560,724.32	8,536,864.35
(2) 在建工程转入		790,430.31				790,430.31
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,177,681.96	693,738.20	1,182,652.95	536,796.60	3,590,869.71
(1) 处置或报废		1,177,681.96	693,738.20	1,182,652.95	536,796.60	3,590,869.71
(2) 其他转出						
4. 期末余额	477,164,532.84	150,621,054.94	22,181,173.73	31,716,605.41	26,476,255.56	708,159,622.48
二、累计折旧						
1. 期初余额	61,119,923.56	71,173,798.50	12,725,835.01	21,180,057.07	20,373,125.57	186,572,739.71
2. 本期增加金额	13,628,443.47	12,404,032.88	2,051,846.14	2,954,374.29	3,081,432.56	34,120,129.34
(1) 计提	13,628,443.47	12,404,032.88	2,051,846.14	2,954,374.29	3,081,432.56	34,120,129.34
(2) 其他						
3. 本期减少金额		1,002,830.77	448,714.36	972,577.56	500,668.45	2,924,791.14
(1) 处置或报废		1,002,830.77	448,714.36	972,577.56	500,668.45	2,924,791.14
(2) 其他转出						
4. 期末余额	74,748,367.03	82,575,000.61	14,328,966.79	23,161,853.80	22,953,889.68	217,768,077.91
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	402,416,165.81	68,046,054.33	7,852,206.94	8,554,751.61	3,522,365.88	490,391,544.57
2. 期初账面价值	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) 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。

(十四) 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	3,902,854.23	5,438,584.70
<u>合计</u>	<u>3,902,854.23</u>	<u>5,438,584.70</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
3#车间整修				297,763.80		297,763.80
锅炉及附属设备	591,207.74		591,207.74			
在建车间	489,493.60		489,493.60			
零星工程	1,112,659.66		1,112,659.66	269,296.83		269,296.83
用友软件 U95.0 版	1,709,493.23		1,709,493.23	4,871,524.07		4,871,524.07
<u>合计</u>	<u>3,902,854.23</u>		<u>3,902,854.23</u>	<u>5,438,584.70</u>		<u>5,438,584.70</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	本期转入 无形资产额	本期其他 减少额	期末余额
3#车间整修	787,787.16	297,763.80	490,023.36			787,787.16	
锅炉及附属设备	1,000,000.00		591,207.74				591,207.74
在建车间	536,221.46		489,493.60				489,493.60
零星工程		269,296.83	2,022,593.14	790,430.31	194,400.00	194,400.00	1,112,659.66
用友软件 U95.0 版	7,485,289.26	4,871,524.07	826,489.23		3,988,520.07		1,709,493.23
<u>合计</u>	<u>9,809,297.88</u>	<u>5,438,584.70</u>	<u>4,419,807.07</u>	<u>790,430.31</u>	<u>4,182,920.07</u>	<u>982,187.16</u>	<u>3,902,854.23</u>

接上表：

项目名称	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
3#车间整修	100.00	100.00				自有资金
锅炉及附属设备	59.12	59.12				自有资金
在建车间	91.29	91.29				自有资金
零星工程						自有资金
用友软件 U95.0 版	76.12	76.12				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。

(十五) 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	158,251,418.17	152,372,101.81	15,938,852.08	370,635,489.39
2. 本期增加金额		5,495,342.45	6,826,645.21	5,451,035.90	17,773,023.56
(1) 购置		5,495,342.45	7,370.96	1,268,115.83	6,770,829.24
(2) 内部研发			6,819,274.25		6,819,274.25
(3) 在建工程转入				4,182,920.07	4,182,920.07
3. 本期减少金额		267,347.34	34,866.86		302,214.20
(1) 处置		267,347.34	34,866.86		302,214.20
4. 期末余额	44,073,117.33	163,479,413.28	159,163,880.16	21,389,887.98	388,106,298.75
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,810,019.84	26,860,481.30	57,521,713.84	8,966,520.32	100,158,735.30
2. 本期增加金额	907,265.35	16,326,698.41	18,586,731.59	927,992.83	36,748,688.18
(1) 计提	907,265.35	16,326,698.41	18,586,731.59	927,992.83	36,748,688.18
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,717,285.19	43,187,179.71	76,108,445.43	9,894,513.15	136,907,423.48

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,355,832.14	120,292,233.57	83,055,434.73	11,495,374.83	251,198,875.27
2. 期初账面价值	37,263,097.49	131,390,936.87	94,850,387.97	6,972,331.76	270,476,754.09

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40.04%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十六) 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	3,085,231.83	477,914.01				3,563,145.84
CRH5 型高寒高速动车组国产化空调	3,111,482.86	556,024.45				3,667,507.31
变频机电一体化地铁空调系统	3,392,856.65	764,163.91				4,157,020.56
标准化动车低振动舒适型空调系统项目	3,076,963.98	1,235,290.59				4,312,254.57
二氧化碳列车空调系统	1,237,569.14	1,039,205.73				2,276,774.87
高速磁浮列车空调系统	615,266.14	436,453.08				1,051,719.22
热泵型变频地铁车辆空调系统	1,981,841.78	565,694.10				2,547,535.88
四压缩机系统节能地铁空调系统	2,418,564.97	153,977.69		2,572,542.66		
有轨电车空调系统	2,368,556.41	501,166.09				2,869,722.50
中国高速标准双层车空调系统	2,508,741.93	476,935.32				2,985,677.25

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	
标准化客车空调项目	2,215,042.64	762,174.08				2,977,216.72
高温高湿地区的变频薄形地铁空调项目	1,638,954.80	1,004,552.91				2,643,507.71
具有多级制冷调节能力的轨道车辆空调系统	1,622,884.59	873,442.62				2,496,327.21
时速 250 公里中国标准动车组空调系统	218,646.72	655,830.22				874,476.94
时速 400 公里节能动车组空调系统	218,646.64	655,829.92				874,476.56
整体防水式地铁空调系统	1,392,848.75	839,562.48				2,232,411.23
智慧空调系统		93,317.56				93,317.56
时速 160 公里动力集中电动车组		214,646.17				214,646.17
德国铁路 C02 空调与辅助电源项目		572,932.77				572,932.77
新一代智慧轨检车空调系统		309,054.09				309,054.09
高效运转变频空调		313,118.97				313,118.97
动态检测设备 v1.0	4,426,991.50	786,497.30				5,213,488.80
电客车在线弓网检测装置	2,636,175.28	1,031,380.50		3,667,555.78		
接触轨动态检测装置	399,818.24	179,357.57		579,175.81		
轮对检测装置 CRRM-1 型	2,509,552.45	401,272.11				2,910,824.56
研发项目 201901		154,125.73				154,125.73
SC3	9,134,243.31	10,876,642.77				20,010,886.08
一体化不间断电源系统 PD01PZG002	35,788,046.88	3,473,583.63				39,261,630.51
220kVA+30kW 地铁辅助变流器-PD04VMM005	11,582,192.58	6,169,766.70				17,751,959.28
制动能量管理产品 PD05MBN001	10,770,628.77	340,312.16				11,110,940.93
CR400BF 型标准动车组充电机	7,569,554.49	680,809.04				8,250,363.53
高铁(400公里每小时)列车辅助变流器-PD04VMH004	4,170,886.16	1,430,339.53				5,601,225.69

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	
CR400BF 型动车组 3.5kVA 单相逆变器	1,776,357.39	438,378.53				2,214,735.92
轨道交通专用 UPS-PD01PZG003	621,449.86				621,449.86	
SMA10KW 充电机项目 -PD04VMG007	427,711.45	1,801,951.69				2,229,663.14
35kVA 便携式逆变器	242,323.86	279,159.42				521,483.28
CRH380B 型动车组充电机及单相逆变器检修项目 -PD04VMH005	18,434.21	1,057,401.52				1,075,835.73
SiC（碳化硅）检测车项目 PD04VMH007		361,825.69				361,825.69
全自动驾驶站台门项目 PD03PSD002		990,229.02				990,229.02
新交流 25Hz 可并联模块项目 -PD01PZG005		426,155.78				426,155.78
新直流 24V 模块项目 -PD01PZG004		708,853.29				708,853.29
综合直流供电系统 PD04VMH006		1,069,430.01				1,069,430.01
奇辉信息系统 V2.0	9,428,238.33	12,396,465.09			2,528,161.95	19,296,541.47
合计	132,606,704.59	57,555,223.84		6,819,274.25	3,149,611.81	180,193,042.37

（十七）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
合计	1,019,932,910.01			1,019,932,910.01

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	主要构成	资产组或资产组组合		
		账面价值	确定方法	本期是否发生变动
芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司	轨道交通产品生产线	96,085,432.85	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	480,051,351.31	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	273,667,508.90	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
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。	资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计未来5年收入增长率2.23%至8.67%，稳定期增长率0.00%，营业利润率9.08% - 11.00%，稳定期营业利润率11.00%，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，未来5年折现率12.24%，稳定期折现率12.24%。
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。	资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计未来5年收入增长率4.79%至17.39%，稳定期增长率0.00%，营业利润率20.54% - 20.96%，稳定期营业利润率20.96%，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，未来5年折现率13.18%，稳定期折现率13.18%。

(十八) 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	8,630,844.30	802,709.94	2,586,880.56	249,318.92	6,597,354.76
预付房租	155,183.10	146,903.67	216,392.94		85,693.83
咨询服务费	6,881,401.64	86,045.32	1,156,661.22		5,810,785.74
售后服务费	2,005,698.02		2,005,698.02		
合计	<u>17,673,127.06</u>	<u>1,035,658.93</u>	<u>5,965,632.74</u>	<u>249,318.92</u>	<u>12,493,834.33</u>

(十九) 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	93,206,757.46	14,574,328.85	84,657,046.46	13,476,046.35
内部交易未实现利润	14,296,587.10	2,144,488.07		
可抵扣亏损	27,955,442.31	8,722,098.00	28,069,188.46	8,757,586.80
其他	6,566,229.86	984,934.48	2,295,500.00	344,325.00
合计	<u>142,025,016.73</u>	<u>26,425,849.40</u>	<u>115,021,734.92</u>	<u>22,577,958.15</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	126,285,847.60	33,180,015.90	139,503,440.54	36,404,775.92
合计	<u>126,285,847.60</u>	<u>33,180,015.90</u>	<u>139,503,440.54</u>	<u>36,404,775.92</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	29,485,155.40	27,431,094.61
可抵扣亏损	146,369,197.64	217,322,043.14
合计	<u>175,854,353.04</u>	<u>244,753,137.75</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
2020	2,573,922.45	52,099,458.43	
2021	127,727.56	127,727.56	
2022	16,563,277.72	24,147,642.97	
2023	109,538,660.01	140,947,214.18	
2024	17,565,609.90		
<u>合计</u>	<u>146,369,197.64</u>	<u>217,322,043.14</u>	

(二十) 其他非流动资产

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
预付土地款	5,400,000.00		5,400,000.00	5,400,000.00		5,400,000.00
<u>合计</u>	<u>5,400,000.00</u>		<u>5,400,000.00</u>	<u>5,400,000.00</u>		<u>5,400,000.00</u>

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	42,034,562.00	29,000,100.00
抵押借款		60,000,000.00
保证借款	197,830,000.00	191,121,394.00
信用借款	84,285,700.00	10,250,000.00
保证抵押借款	120,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>444,150,262.00</u>	<u>290,371,494.00</u>

注 1：本公司期末保证抵押借款系中国建设银行股份有限公司北京丰科园支行分别于 2019 年 1 月 22 日发放给本公司子公司北京鼎汉技术集团股份有限公司玖佰伍拾万元短期借款和捌佰伍拾万元短期借款、于 2019 年 3 月 15 日发放给本公司子公司北京鼎汉技术集团股份有限公司壹仟伍佰万元短期借款、于 2019 年 4 月 15 日发放给本公司子公司北京鼎汉技术集团股份有限公司贰仟玖佰万元短期借款，于 2019 年 6 月 20 日发放给本公司子公司北京鼎汉技术集团股份有限公司壹仟叁佰万元短期借款，于 2019 年 11 月 25 日发放给本公司子公司北京鼎汉技术集团股份有限公司肆仟伍佰万元短期借款。六笔抵押借款的抵押物为两座办公楼（北京市丰台区南四环西路 188 号 18 区 2 号楼与北京市丰台区南四环西路 188 号 7 区 3 号楼），借款期限为壹年，担保人为新余鼎汉电气有限公司，短期借款年利率分别为 5.67%，5.67%，5.51%，5.35%，5.61%，5.65%。

注 2：本公司期末保证借款包括：

1、南京银行呼家楼支行于 2019 年 5 月 14 日发放给本公司子公司北京鼎汉技术集团股份有限公司叁仟万元短期借款，此借款为壹年期短期借款，短期借款的年利率为 6.09%，担保人为广东鼎汉轨道交通车辆装备有限公司。

2、2019 年 4 月 26 日本公司子公司芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司与中国农业银行芜湖金桥支行签订《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》（合同编号：34010120190000413）。合同约定借款金额：贰仟万元整；借款期限：壹拾壹月；借款用于材料采购。借款利率按照每笔借款提款日（每笔借款提款日/合同签订日）前一工作日 1 年期 LPR 加（加/减）贰拾伍点柒伍确定，直至借款到期日。借款提款金额为贰仟万元，实际执行利率为 4.5675%。该笔借款由北京鼎汉技术集团股份有限公司提供连带责任保证。

3、2019 年 6 月 14 日本公司子公司芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司与芜湖扬子农村商业银行签订短期流动资金借款合同（合同编号：7755191220190004）。借款金额为：贰仟万元整，借款期限为壹拾贰个月自 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 14 日。借款利率为基准利率 4.35%上浮 20%为 5.22%。该借款为保证借款，北京鼎汉技术集团股份有限公司提供连带责任保证。

4、2019 年 7 月 25 日本公司子公司芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司与徽商银行股份有限公司芜湖无为支行签订流动资金借款合同（合同编号：110241907261000001），借款金额贰仟万元整，借款期限为壹拾贰个月自 2019 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 25 日。借款利率为基准利率 4.35%上浮 20%为 5.22%。该借款为保证借款，由无为县融兴中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证。

5、中国工商银行北京方庄支行有限公司于 2019 年 4 月 10 日发放给本公司子公司北京鼎汉轨道交通装备技术服务有限公司伍佰万元短期借款，此借款为壹年期短期借款，短期借款的年利率为 4.19%。借款日期从 2019 年 4 月 10 日起，至 2020 年 4 月 10 日止。担保人为北京中关村科技融资担保有限公司。

6、2019 年 3 月 18 日本公司子公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国工商银行江门新会支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为壹仟壹佰贰拾伍万元；借款期限为壹拾贰个月，自 2019 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 10 日。借款利率为 4.4075%，担保人为北京鼎汉技术集团股份有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司。

7、2019 年 4 月 15 日本公司子公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国工商银行江门新会支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为捌佰玖拾伍万元；借款期限为壹拾贰个月，自 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 3 月 26 日。借款利率为 4.4075%，担保人为北京鼎汉技术集团股份有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司。

8、2019 年 4 月 30 日本公司子公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国工商银行江门新会支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为壹仟柒佰零叁万元；借款期限为壹拾贰个月，自 2019 年 4 月 30 日至 2020 年 4 月 14 日。借款利率为 4.4075%，担保人为北京鼎汉技术集团股份有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司、顾庆伟。

9、2019 年 5 月 21 日本公司子公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国工商银行江门新会支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为壹仟贰佰万元；借款期限为壹拾贰个月，

自 2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 1 日。借款利率为 4.4075%，担保人为北京鼎汉技术集团股份有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司、顾庆伟。

10、2019 年 5 月 27 日本公司子公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国工商银行江门新会支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为贰仟叁佰陆拾万元；借款期限为壹拾贰个月，自 2019 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 1 日。借款利率为 4.4075%，担保人为北京鼎汉技术集团股份有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司、顾庆伟。

11、2019 年 10 月 23 日本公司子公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国工商银行江门新会支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为伍佰万元；借款期限为壹拾贰个月，自 2019 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 18 日。借款利率为 4.5675%，担保人为北京鼎汉技术集团股份有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司、顾庆伟。

12、2019 年 10 月 10 日本公司子公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国光大银行江门分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为壹仟万元；借款期限为壹拾贰个月，自 2019 年 10 月 10 日至 2020 年 10 月 9 日。借款利率为 5.6550%，担保人为北京鼎汉技术集团股份有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司、顾庆伟、新余鼎汉电气科技有限公司。

13、2019 年 10 月 15 日本公司子公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国银行江门分行新会支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为伍佰万元；借款期限为壹拾贰个月，自 2019 年 10 月 15 日至 2020 年 10 月 15 日。借款利率为 4.35%，担保人为北京鼎汉技术集团股份有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司。

14、2019 年 7 月 15 日本公司子公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国银行江门分行新会支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为伍佰万元；借款期限为壹拾贰个月，自 2019 年 7 月 15 日至 2020 年 7 月 15 日。借款利率为 4.35%，担保人为北京鼎汉技术集团股份有限公司、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司。

15、中国工商银行北京方庄支行有限公司于 2019 年 6 月 21 日发放给本公司子公司北京鼎汉检测技术有限公司伍佰万元短期借款，此借款为壹年期短期借款，短期借款的年利率为 4.19%。借款日期从 2019 年 6 月 21 日起，至 2020 年 6 月 21 日止。担保人为北京中关村科技融资担保有限公司。

注 3：本公司质押借款包括：

1、2019 年 7 月 30 日本公司子公司芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司与中车商业保理有限公司签订《国内商业保理业务合同》（合同编号为 WHDH-DLJC-20190730），保理商在本合同项下向卖方提供的商业保理类型为公开型有追索权保理。本合同项下保理融资额度为肆佰万元，保理融资的年利率为 6.5%，融资期限自保理融资本金发放之日起至催账期届满日。

2、2019 年 2 月 25 日，本公司的德国全资子公司 Dinghan SMART Railway Technology GmbH（以下简称“SMA”）同 Coface Finanz GmbH 公司签订应收账款质押借款协议，最高额度为伍佰万欧元，利率为 3 个月欧洲银行间欧元同业拆借利率加 2.5%。SMA 将账面余额为壹佰肆拾玖万壹仟柒佰陆拾肆元贰角肆分欧元的应收账款进行质押，取得借款壹佰肆拾玖万壹仟柒佰陆拾肆元贰角肆分欧元，按照 2019 年 12 月 31 日人民币对欧元中间价，折合壹仟壹佰陆拾伍万捌仟捌佰捌拾叁元肆角贰分人民币。

3、本期将本公司子公司北京鼎汉技术集团股份有限公司应收票据本期期末未到期已贴现的商业承兑汇票壹仟伍佰伍拾叁万玖仟零伍拾捌元伍角捌分元调整至质押借款；将本公司子公司芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司应收票据本期期末未到期已贴现的商业承兑汇票一百八十三万陆仟陆佰贰拾元调整至质押借款；将本公司子公司广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司应收票据本期期末未到期已贴现的商业承兑汇票玖佰万元调整至质押借款。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	181,176,579.39	148,257,128.05
商业承兑汇票	49,627,374.49	59,584,507.82
合计	<u>230,803,953.88</u>	<u>207,841,635.87</u>

本期末已到期未支付的应付票据总额为400,000.00元。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	367,201,095.68	307,216,104.94
劳务款	3,292,461.33	1,350,807.58
设备款	713,835.36	279,225.80
其他	237,257.71	244,188.07
合计	<u>371,444,650.08</u>	<u>309,090,326.39</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
广东智通睿新智能科技有限公司	18,843,765.74	未到结算期
IRANIAN RAIL TAKFAM ENGINEERING	7,889,475.00	按付款进度支付
杭州海康汽车技术有限公司	6,597,339.28	项目未结算
沈阳金创想系统集成有限公司	5,858,000.00	未到结算期
易程（苏州）电子科技股份有限公司	4,745,327.62	未到结算期
合计	<u>43,933,907.64</u>	

（二十四）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	24,308,825.35	37,492,529.22
预收房租	7,852.00	68,181.84
其他	286,350.00	
<u>合计</u>	<u>24,603,027.35</u>	<u>37,560,711.06</u>

（二十五）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	36,889,357.41	330,628,589.06	322,191,046.31	45,326,900.16
二、离职后福利中-设定提存计划负债		21,101,653.02	21,094,628.74	7,024.28
三、辞退福利		347,834.74	347,834.74	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>36,889,357.41</u>	<u>352,078,076.82</u>	<u>343,633,509.79</u>	<u>45,333,924.44</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	27,857,011.15	271,213,731.08	261,850,602.04	37,220,140.19
二、职工福利费		10,376,893.02	10,376,893.02	
三、社会保险费	648,998.70	36,683,184.26	36,538,124.84	794,058.12
其中：医疗保险费	24,747.10	34,622,855.82	34,501,924.04	145,678.88
工伤保险费	624,196.60	1,096,201.42	1,072,018.78	648,379.24
生育保险费	55.00	915,949.02	916,004.02	
其他		48,178.00	48,178.00	
四、住房公积金	1,752.00	12,133,945.05	12,133,945.05	1,752.00
五、工会经费和职工教育经费	8,381,595.56	199,879.65	1,270,525.36	7,310,949.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		20,956.00	20,956.00	
<u>合计</u>	<u>36,889,357.41</u>	<u>330,628,589.06</u>	<u>322,191,046.31</u>	<u>45,326,900.16</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		20,402,483.86	20,395,459.58	7,024.28
2. 失业保险费		699,169.16	699,169.16	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>21,101,653.02</u>	<u>21,094,628.74</u>	<u>7,024.28</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	347,834.74	
<u>合计</u>	<u>347,834.74</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。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	17,079,017.37	21,825,331.64
企业所得税	6,467,307.12	13,589,380.92
城市维护建设税	1,335,565.43	1,556,206.68
房产税	59,206.36	59,206.36
土地使用税	76,659.91	76,659.91
个人所得税	2,209,960.49	1,449,483.30
教育费附加	962,919.36	823,089.77
其他税费	381,686.42	629,904.50
<u>合计</u>	<u>28,572,322.46</u>	<u>40,009,263.08</u>

(二十七) 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	405,314.20	30,465.73
应付股利	11,700,000.00	11,700,000.00
其他应付款	25,595,161.81	119,095,314.67
<u>合计</u>	<u>37,700,476.01</u>	<u>130,825,780.40</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
关联方借款应付利息	405,314.20	30,465.73
<u>合计</u>	<u>405,314.20</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	有法律纠纷, 暂未支付
<u>合计</u>	<u>11,700,000.00</u>	<u>11,700,000.00</u>	

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
未支付工程款	3,079,628.34	3,369,376.97
往来款	12,445,723.26	10,765,599.45
关联方借款		94,000,000.00
其他	10,069,810.21	10,960,338.25
<u>合计</u>	<u>25,595,161.81</u>	<u>119,095,314.67</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>	

(二十八) 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	85,200,000.00	125,400,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	53,325,223.48	49,539,211.67
1年内到期的预计负债	6,754,047.01	6,299,816.52
<u>合计</u>	<u>145,279,270.49</u>	<u>181,239,028.19</u>

（二十九）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		45,200,000.00	4.99%-5.25%
保证借款	195,000,000.00	235,000,000.00	4.90%
<u>合计</u>	<u>195,000,000.00</u>	<u>280,200,000.00</u>	

注1：2018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27,480.00万元，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，2019年已偿还3,500.00万元。2019年末余额为23,500.00万元。该借款2020年需偿还4,000.00万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

（三十）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	96,894,540.21	53,511,287.58
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>96,894,540.21</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	54,312,500.00	10,837,954.25
售后回租形成融资租赁	42,582,040.21	42,673,333.33
<u>合计</u>	<u>96,894,540.21</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2019年12月31日应向远东宏信支付的全部款项合计1,405.44万元，对其未确认的融资费用合计101.09元。该长期应付款2020年需支付金额1,304.35万元，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2020年需支付金额548.00万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

注3：2018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2020年需支付金额1,656.17万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

注4：2019年5月31日本公司与中远海运租赁有限公司于签订《售后回租赁之买卖合同》，合同约定分12期支付租金，每期支付租金456.00万合计支付5,472.00万元。其中未确认的融资费用合计472.00万元。该长期应付款2020年需支付金额1,824.00万元，已列示为一年内到期的非流动负债。

（三十一）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
其他长期福利	1,483,913.35	1,417,198.84
<u>合计</u>	<u>1,483,913.35</u>	<u>1,417,198.84</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1,327,738.33元及职工身故准备金156,175.02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。

（三十二）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	3,212,170.50	3,000,532.86	退货估计
未决诉讼	4,791,829.86		与下属子公司“广州鼎汉”原股东存在合同纠纷及公司分立相关争议
<u>合计</u>	<u>8,004,000.36</u>	<u>3,000,532.86</u>	

（三十三）递延收益

1. 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	7,967,500.00	1,000,000.00	571,918.04	8,395,581.96	“重大科技成果转化落地培育”项目；2018年珠江西岸先进装备制造业专项资金补贴
合计	7,967,500.00	1,000,000.00	571,918.04	8,395,581.96	

2. 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	1,055,500.00		211,100.00			844,400.00	与资产相关
丰台区专利转化支持项目	200,000.00		50,000.00			150,000.00	与资产相关
市科委重大科技成果转化落地培育专项项目	1,040,000.00		260,000.00			780,000.00	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		50,818.04			5,621,181.96	与资产相关
科工商务局2019年第二批财政扶持金		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	7,967,500.00	1,000,000.00	571,918.04			8,395,581.96	

（三十四）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	110,495,277.00					110,495,277.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	110,495,277.00					110,495,277.00	
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	110,495,277.00					110,495,277.00	
4. 境外持股							

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		
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	448,155,110.00						448,155,110.00
1. 人民币普通股	448,155,110.00						448,155,110.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>558,650,387.00</u>						<u>558,650,387.00</u>

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
合计	<u>1,171,716,881.59</u>			<u>1,171,716,881.59</u>

(三十六) 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	-1,097,973.16	3,838,373.81			3,838,373.81		2,740,400.65
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	-1,097,973.16	3,838,373.81			3,838,373.81		2,740,400.65
合计	<u>-1,097,973.16</u>	<u>3,838,373.81</u>			<u>3,838,373.81</u>		<u>2,740,400.65</u>

(三十七) 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>

(三十八) 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	115,208,584.22	703,047,726.52
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	14,664,375.27	
调整后期初未分配利润	129,872,959.49	703,047,726.52
加:本期归属于母公司所有者的净利润	42,682,682.88	-576,666,134.56
减:提取法定盈余公积		
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	172,555,642.37	115,208,584.22

(三十九) 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	1,591,496,887.57	1,067,171,548.90	1,348,314,424.86	927,843,966.97
其他业务	8,585,468.10	1,597,194.03	8,814,335.72	2,476,535.82
<u>合计</u>	<u>1,600,082,355.67</u>	<u>1,068,768,742.93</u>	<u>1,357,128,760.58</u>	<u>930,320,502.79</u>

(四十) 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	4,753,974.68	6,615,637.10	见附注四
教育费附加	2,097,391.18	2,891,394.29	见附注四
地方教育附加	1,397,341.25	1,927,523.58	见附注四
房产税	4,225,910.34	4,114,827.38	
土地使用税	1,324,149.96	1,324,388.91	
印花税	1,088,599.23	679,337.76	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
其他	386,554.70	349,092.80	
<u>合计</u>	<u>15,273,921.34</u>	<u>17,902,201.82</u>	

(四十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,543,196.43	72,999,875.00
咨询技术服务费	39,769,090.09	39,048,744.60
业务招待费	28,396,510.94	19,891,739.41
差旅费	23,353,816.83	22,516,486.24
运杂费	18,724,196.77	16,240,483.03
劳务费	3,897,653.93	1,591,147.47
物料耗用费	5,480,282.12	3,139,213.09
保险费	3,383,164.80	2,061,333.69
租赁费	2,504,952.06	1,958,687.01
折旧及摊销	2,065,984.95	1,636,011.09
办公费	1,383,136.84	1,797,082.15
业务宣传费	398,652.91	851,381.76
其他	5,777,706.54	13,398,445.29
<u>合计</u>	<u>208,678,345.21</u>	<u>197,130,629.83</u>

(四十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,331,953.69	69,384,298.50
折旧与摊销	12,177,025.20	15,461,383.40
业务招待费	9,528,556.12	6,459,223.42
中介咨询费	8,621,630.73	13,168,132.62
租赁费	6,809,328.76	6,480,585.52
差旅费	4,448,785.96	11,293,275.38
水电物业费	3,609,696.47	2,750,330.66
办公费	2,886,935.32	5,145,790.75
保险费	1,161,673.34	1,286,540.12
车辆使用管理费	1,426,066.91	419,172.09
税金	101,586.48	523,574.62

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	7,118,324.96	9,913,167.66
<u>合计</u>	<u>147,221,563.94</u>	<u>142,285,474.74</u>

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,907,112.29	28,608,763.70
折旧与摊销	7,474,453.68	7,241,605.66
物料耗用费	2,841,100.20	5,032,495.16
测试鉴定费	2,646,906.72	786,568.85
租赁费	1,997,070.33	1,779,796.64
差旅费	1,515,348.77	2,146,737.78
中介咨询费	992,329.68	2,406,282.23
办公费	242,086.22	588,668.40
水电物业费	198,120.33	529,545.19
其他	3,394,079.25	1,458,260.17
<u>合计</u>	<u>55,208,607.47</u>	<u>50,578,723.78</u>

(四十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,369,289.07	54,007,363.48
减：利息收入	862,828.29	2,318,253.05
汇兑损益	-853,216.40	-216,384.45
手续费	22,098,198.00	5,018,666.43
其他	2,983,864.00	1,486,482.86
<u>合计</u>	<u>79,735,306.38</u>	<u>57,977,875.27</u>

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	9,342,118.68	11,829,093.95
个税手续费返还	104,046.39	1,326,424.96
其他	139,051.51	
<u>合计</u>	<u>9,585,216.58</u>	<u>13,155,518.91</u>

(四十六) 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
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,789,339.34	
奇辉电子理财产品收益	18,641.10	161,465.20
<u>合计</u>	<u>-3,770,698.24</u>	<u>-112,531.56</u>

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	9,326,090.15	
<u>合计</u>	<u>9,326,090.15</u>	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-676,832.38	
其他应收款坏账损失	-3,020,042.97	
<u>合计</u>	<u>-3,696,875.35</u>	

(四十九) 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
二、存货跌价损失	1,492,309.27	59,467.28
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>1,492,309.27</u>	<u>-541,215,850.25</u>

(五十) 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	-462,763.75	46,272.20
<u>合计</u>	<u>-462,763.75</u>	<u>46,272.20</u>

(五十一) 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
政府补助	11,014,744.53	15,870,718.21	11,014,744.53
其他	326,361.23	646,936.96	326,361.23
<u>合计</u>	<u>11,341,105.76</u>	<u>16,517,655.17</u>	<u>11,341,105.76</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”-零中断供电轨道交通信号电源系统研制	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	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
中关村股权交易服务集团有限公司 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览位费		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-新一代数字一体化智能不间断铁路信号电源屏系统	50,000.00	50,000.00	与资产相关
轨道交通技术创新和产业发展项目-双总线冗余一体化轨道交通信号电源系统研制	260,000.00	260,000.00	与资产相关
收到首都知识产权服务业协会 2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	9,000.00		与收益相关
收国家知识产权局专利局北京代办处-北京市专利资助金	8,500.00		与收益相关
收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	6,000.00		与收益相关
收到中关村科技园区丰台管理委员会科技创新政策兑现	1,378,000.00		与收益相关
收北京市商务局“外贸经营能力提升”政府补助款	186,990.00		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	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
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
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
科技创新委员会专项资金款项	142,300.00		与收益相关
海珠区科技工业商务和信息化局专项奖金	170,000.00		与收益相关
珠三角与粤东西北产业共建财政扶持资金	3,000,000.00		与收益相关
高新技术企业发展补助	350,000.00		与收益相关
新会财政局市扶持科技发展资金	29,679.75		与收益相关
收到18年土地使用税奖励	373,687.00	1,029,546.00	与收益相关
2018年度芜湖市科技创新政策奖励	200,000.00	10,000.00	与收益相关
安徽省科技厅2019年高企技术企业培育奖励	200,000.00		与收益相关
无为县商务局本级一付中小企业开拓奖励资金	38,100.00		与收益相关
电线电缆检测补助费	16,960.00		与收益相关
姚沟镇政府企业扶持发展基金	3,936,119.00		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	30,373.35	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
吸纳高校毕业生就业补助	72,175.19		与收益相关
皇姑区委组织部党组织奖励经费	1,000.00		与收益相关
稳岗补贴	159,324.74	83,862.21	与收益相关
辽宁省RD后补助经费	50,000.00		与收益相关
中小高新企业贴息补贴	135,435.50		与收益相关
<u>合计</u>	<u>11,014,744.53</u>	<u>15,870,718.21</u>	

(五十二) 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:	47,552.16	359,491.90	47,552.16
其中: 固定资产毁损报废损失	47,552.16	359,491.90	47,552.16
无形资产毁损报废损失			
对外捐赠	72,000.00	204,000.00	72,000.00
罚没及滞纳金支出	521,758.41	534,306.77	521,758.41

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
其他	2,601,453.21	3,335,728.73	2,601,453.21
<u>合计</u>	<u>3,242,763.78</u>	<u>4,433,527.40</u>	<u>3,242,763.78</u>

（五十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	7,635,039.89	22,171,479.07
其中：当期所得税费用	14,707,691.16	11,732,698.01
递延所得税费用	-7,072,651.27	10,438,781.06

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	45,767,489.04	-555,109,110.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,865,123.36	-83,266,366.59
子公司适用不同税率的影响	-151,035.73	-2,857,657.17
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,193,404.84	81,072,948.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,723,336.10	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	-608,979.00	
所得税费用合计	7,635,039.89	22,171,479.07

（五十四）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（三十五）其他综合收益”。

（五十五）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	593,306.70	2,504,780.30
政府补助	11,647,622.24	19,882,072.21
货币资金中三个月以上保证金减少	65,183,841.76	12,276,158.36
往来款	44,747,580.37	71,321,989.07
其他	2,875,643.29	10,028,480.53
合计	<u>125,047,994.36</u>	<u>116,013,480.47</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
期间费用	112,485,629.27	148,442,262.71
支付投标保证金	16,270,261.50	4,739,700.00
货币资金中三个月以上保证金增加	92,547,645.35	9,153,821.49
往来款	60,129,987.44	75,276,624.26
支付诉前财产保全的现金担保	29,500,000.00	
其他	1,618,242.07	38,197,123.15
合计	<u>312,551,765.63</u>	<u>275,809,531.61</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
投资理财产品	18,500,000.00	
合计	<u>18,500,000.00</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
收回理财产品	18,500,000.00	
合计	<u>18,500,000.00</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	28,430.95	197,575.96
收到文科租赁融资款	9,500,000.00	
收票据贴现款	12,942,366.67	28,311,970.24
保证金退回	4,222,305.84	1,800,000.00
合计	<u>26,693,103.46</u>	<u>30,309,546.20</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	38,964.99	269,114.55
分红派息手续费		6,552.70
私募债承销、担保、评审费用	6,396,589.04	
保理贴现费用	1,672,133.54	
支付融资性售后回租租金和手续费	26,760,362.75	
融资款	9,500,000.00	15,834,173.07
购买子公司少数股权支付现金		158,000,000.00
合计	<u>44,368,050.32</u>	<u>174,109,840.32</u>

(五十六) 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	38,132,449.15	-577,280,589.65
加：资产减值准备	-1,492,309.27	541,215,850.25
信用减值准备	3,696,875.35	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,110,485.14	37,910,234.00
无形资产摊销	36,748,688.18	32,506,087.68
长期待摊费用摊销	5,965,632.74	5,078,825.36
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）	462,763.75	-46,272.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,552.16	359,491.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,326,090.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	56,369,289.07	46,031,603.46
投资损失（收益以“-”号填列）	3,770,698.24	112,531.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,847,891.25	13,782,748.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,224,760.02	-3,343,967.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,109,190.13	-63,901,428.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-130,467,611.32	54,195,590.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,361,119.51	-19,680,385.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,416,081.41	66,940,319.84

补充资料	本期发生额	上期发生额
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：		
现金的期末余额	128,934,161.08	128,681,762.65
减：现金的期初余额	128,681,762.65	246,268,702.88
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	252,398.43	-117,586,940.23

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

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,946.96
其中：江门中车（香港）投资控股有限公司	12,946.96
处置子公司收到的现金净额	12,946.96

孙公司江门中车（香港）投资控股有限公司于2019年4月12日注销，收到处置现金12,946.96元。

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	128,934,161.08	128,681,762.65
其中：库存现金		6,527.19
可随时用于支付的银行存款	128,934,161.08	128,675,235.46
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	128,934,161.08	128,681,762.65
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		

(五十七) 所有者权益其他项目注释

无。

(五十八) 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	108,544,085.33	票据保证金、保函保证金、结构性存款、其他受限资金
应收账款	21,780,065.56	提供应收账款保理融资
应收款项融资	4,300,000.00	票据质押
投资性房地产	6,588,868.95	抵押取得短期借款
固定资产	411,807,276.70	抵押取得长期借款、售后融资租赁、为母公司提供反担保抵押
无形资产	27,443,232.85	抵押取得长期借款、为母公司提供反担保抵押
合计	580,463,529.39	

(五十九) 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			10,611,360.78
其中：欧元	1,356,825.23	7.8155	10,604,267.59
港币	7,918.27	0.8958	7,093.19
应收账款			46,666,488.99
其中：欧元	5,971,017.72	7.8155	46,666,488.99
预付款项			6,537.43
其中：欧元	836.47	7.8155	6,537.43
其他应收款			4,680,760.47
其中：欧元	598,907.36	7.8155	4,680,760.47
短期借款			11,658,883.42
其中：欧元	1,491,764.24	7.8155	11,658,883.42
应付账款			14,578,354.85
其中：欧元	1,865,313.14	7.8155	14,578,354.85
预收款项			5,780,484.48
其中：欧元	739,618.00	7.8155	5,780,484.48
其他应付款			231,137,606.93
其中：欧元	29,574,257.17	7.8155	231,137,606.93

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。

（六十）套期项目及相关套期工具

无。

（六十一）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
“重大科技成果转化落地培育”-零中断供电轨道交通信号电源系统研制	211,100.00	营业外收入	211,100.00
丰台区专利转化支持项目-新一代数字一体化智能不间断铁路信号电源屏系统	50,000.00	营业外收入	50,000.00
轨道交通技术创新和产业发展项目-双总线冗余一体化轨道交通信号电源系统研制	260,000.00	营业外收入	260,000.00
收到首都知识产权服务业协会 2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	9,000.00	营业外收入	9,000.00
收国家知识产权局专利局北京代办处-北京市专利资助金	8,500.00	营业外收入	8,500.00
收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	6,000.00	营业外收入	6,000.00
收到中关村科技园区丰台管理委员会科技创新政策兑现	1,378,000.00	营业外收入	1,378,000.00
收北京市商务局“外贸经营能力提升”政府补助款	186,990.00	营业外收入	186,990.00
科技创新委员会专项资金款项	142,300.00	营业外收入	142,300.00
海珠区科技工业商务和信息化局专项奖金	170,000.00	营业外收入	170,000.00
珠三角与粤东西北产业共建财政扶持资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
高新技术企业发展补助	350,000.00	营业外收入	350,000.00
新会财政局市扶持科技发展资金	29,679.75	营业外收入	29,679.75
收到 18 年土地使用税奖励	373,687.00	营业外收入	373,687.00
2018 年度芜湖市科技创新政策奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
安徽省科技厅 2019 年高企技术企业培育奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
无为县商务局本级-付中小企业开拓奖励资金	38,100.00	营业外收入	38,100.00
电线电缆检测补助费	16,960.00	营业外收入	16,960.00
姚沟镇政府企业扶持发展基金	3,936,119.00	营业外收入	3,936,119.00
大连市西岗区残疾人劳动就业服务所安置残疾人奖励	30,373.35	营业外收入	30,373.35
吸纳高校毕业生就业补助	72,175.19	营业外收入	72,175.19

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
皇姑区委组织部党组织奖励经费	1,000.00	营业外收入	1,000.00
稳岗补贴	159,324.74	营业外收入	159,324.74
辽宁省 RD 后补助经费	50,000.00	营业外收入	50,000.00
中小高新企业贴息补贴	135,435.50	营业外收入	135,435.50
科工商务局 2019 年第二批财政扶持金	1,000,000.00	递延收益	
增值税即征即退	9,342,118.68	其他收益	9,342,118.68
其他	139,051.51	其他收益	139,051.51
	<u>21,495,914.72</u>		<u>20,495,914.72</u>

2. 政府补助退回情况

无。

(六十二) 其他

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的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

本公司子公司广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司于 2019 年 5 月 8 日投资设立全资子公司株洲鼎汉轨道交通装备有限公司，统一社会信用代码为 91430204MA4QFQ4B6Y，注册资本为 100.00 万元人民币。

江门中车轨道交通装备有限公司之子公司公司江门中车(香港)投资控股有限公司于 2019 年 4 月注销。

公司于 2019 年 6 月 27 日投资设立全资子公司北京鼎汉轨道交通技术有限公司,统一社会信用代码为 91110106MA01L32Q67, 注册资本 10,000 万元人民币。

本公司子公司辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司于 2019 年 11 月 19 日投资设立全资子公司大连鼎汉计算机网络有限公司,统一社会信用代码为 91210231MA10384969, 注册资本 10.00 万元人民币。

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
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

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		
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
株洲鼎汉轨道交通装备有限公司	株洲	株洲	销售		100.00	100.00	设立
北京鼎汉轨道交通技术有限公司	北京	北京	技术开发、销售	100.00		100.00	设立
大连鼎汉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

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

无。

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

无。

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

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	237,478,246.41			237,478,246.41
应收票据	34,484,600.28			34,484,600.28
应收账款	1,326,234,401.76			1,326,234,401.76
应收款项融资	42,819,383.91			42,819,383.91
其他应收款	59,481,300.42			59,481,300.42
其他非流动金融资产		135,325,263.53		135,325,263.53

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其				合计
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	金融资产				
货币资金			208,524,388.97		208,524,388.97
应收票据			135,737,882.41		135,737,882.41
应收账款			1,159,271,304.87		1,159,271,304.87
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

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		444,150,262.00	444,150,262.00
应付票据		230,803,953.88	230,803,953.88
应付账款		371,444,650.08	371,444,650.08
其他应付款		37,700,476.01	37,700,476.01
一年内到期的非流动负债		145,279,270.49	145,279,270.49
长期借款		195,000,000.00	195,000,000.00

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	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		290,371,494.00	290,371,494.00
应付票据		207,841,635.87	207,841,635.87
应付账款		309,090,326.39	309,090,326.39
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

（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。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

（三）流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款、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。

2019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：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	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	444,150,262.00				444,150,262.00
应付票据	230,803,953.88				230,803,953.88
应付账款	321,808,042.74	23,849,803.51	10,740,674.45	15,046,129.38	371,444,650.08
其他应付款	16,761,626.39	3,748,133.50	1,230,812.92	15,959,903.20	37,700,476.01
一年内到期的非 流动负债	145,279,270.49				145,279,270.49
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00	115,000,000.00	195,000,000.00

（四）市场风险

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

1. 利率风险

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。

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本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、（五十九）外币货币性项目。

（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。公司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	16.13	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）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁合益通支付科技有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
大连门到门信息技术有限公司	子公司关键管理人员控制的企业

(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
广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	30,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	否
顾庆伟、江门中车轨道交通装备有限公司	100,000,000.00	2019-6-12	2021-6-12	否
顾庆伟	45,000,000.00	2018-7-10	2020-10-10	否
顾庆伟	100,000,000.00	2019-5-29	2022-5-28	否
新余鼎汉电气科技有限公司	20,000,000.00	2018-9-21	2019-9-20	是
新余鼎汉电气科技有限公司	25,000,000.00	2018-10-19	2019-10-18	是
新余鼎汉电气科技有限公司	15,000,000.00	2019-3-15	2020-3-14	否
新余鼎汉电气科技有限公司	18,000,000.00	2019-1-22	2020-1-21	否
新余鼎汉电气科技有限公司	19,000,000.00	2019-4-15	2020-4-14	否
新余鼎汉电气科技有限公司	10,000,000.00	2019-4-15	2020-4-14	否
新余鼎汉电气科技有限公司	13,000,000.00	2019-6-20	2020-6-19	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	9,542,535.44	9,431,454.37

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	

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	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

(一) 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	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无

项目	内容
公司本期失效的各项权益工具总额	7,847,850.00
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	第四次授予股票期权 每份 12.32 元，剩余期限 12 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

股份支付情况的说明：

(二) 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
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,030,760.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明：

2019年4月19日召开的第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司第三期股票期权激励计划授出股票期权第三个行权期未达行权条件予以注销的议案》及《关于公司第四期股票期权激励计划调整及授出股票期权第一个行权期未达行权条件予以注销的议案》，同意因部分激励对象辞职及行权条件未达成原因将部分股票期权予以注销。注销第三期激励计划涉及的2,251,650份股票期权及第四期激励计划涉及的5,596,200份股票期权，本次注销完成后，第三期激励计划实施完毕。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

本公司、本公司之子公司广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司（以下简称“广州鼎汉”）与广州中车轨道交通装备股份有限公司（以下简称“广州中车”）及广州中车铁路机车车辆销

售租赁有限公司（以下简称“中车租赁”）民事诉讼一案，中车租赁诉讼请求如下事项：本公司及广州鼎汉向中车租赁支付根据股权转让备忘录确认的分配利润 2500 万元及资金占用费 450 万元；本公司及广州鼎汉反诉请求如下事项：①广州中车向广州鼎汉支付《公司分立协议》约定的货币资金 1,838,153.23 元；②广州中车向广州鼎汉支付货款 22,839,571.09 元；③广州中车向广州鼎汉返还代收的货款 4,169,642 元；④广州中车就以上三项诉讼请求向广州鼎汉支付资金占用费 4,160,230.95 元；⑤中车租赁对以上四项诉讼请求承担连带支付责任。目前案件尚未判决。

（三）其他

无。

十四、资产负债表日后事项

（一）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司经营收益水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

（二）其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

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-853,216.40元。

(八) 租赁

1. 经营租赁出租人

(1) 租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	8,326,321.37	9,316,677.17
<u>合 计</u>	<u>8,326,321.37</u>	<u>9,316,677.17</u>

2. 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	97,549,655.11	47,414,083.74		55,274,126.97	22,313,278.15	
运输工具	5,462,660.63	3,112,326.71		25,812,835.34	14,251,147.59	
电子设备	10,422,520.46	6,835,209.87		2,392,979.33	745,264.07	
其他设备	10,173,649.25	5,980,521.24		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)	53,325,223.48
1年以上2年以内(含2年)	35,883,186.11

2年以上3年以内(含3年)	9,120,000.00
3年以上	
<u>合计</u>	<u>98,328,409.59</u>

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	424,426,834.95
1-2年(含2年)	96,646,557.40
2-3年(含3年)	14,372,863.72
3-4年(含4年)	12,953,911.28
4-5年(含5年)	7,442,223.41
5年以上	6,135,402.99
<u>合计</u>	<u>561,977,793.75</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	561,977,793.75	100.00	28,202,394.28	5.02	533,775,399.47
组合1: 逾期账龄分析方法组合	520,921,339.89	92.69	28,202,394.28	5.41	492,718,945.61
组合2: 无风险组合	41,056,453.86	7.31			41,056,453.86
<u>合计</u>	<u>561,977,793.75</u>	<u>100.00</u>	<u>28,202,394.28</u>		<u>533,775,399.47</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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	510,959,646.97	100.00	28,849,057.64	5.65	482,110,589.33
组合 1: 逾期账龄分析方法组合	474,342,848.48	92.83	28,849,057.64	6.08	445,493,790.84
组合 2: 无风险组合	36,616,798.49	7.17			36,616,798.49
合计	510,959,646.97	100.00	28,849,057.64		482,110,589.33

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 逾期账龄分析方法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	291,123,164.27		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	145,526,011.25	7,276,300.56	5.00
逾期 1-2 年	43,521,293.97	4,352,129.40	10.00
逾期 2-3 年	14,345,235.72	2,869,047.14	20.00
逾期 3-4 年	12,828,008.28	3,848,402.48	30.00
逾期 4-5 年	7,442,223.41	3,721,111.71	50.00
逾期 5 年以上	6,135,402.99	6,135,402.99	100.00
合计	520,921,339.89	28,202,394.28	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他变动					
单项计提					
逾期账龄分析方法组合	28,849,057.64		635,277.36	11,386.00	28,202,394.28
合计	28,849,057.64		635,277.36	11,386.00	28,202,394.28

4. 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	11,386.00

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
章丘市电力实业总公司	货款	8,024.00	公司注销	报经批准	否
中国铁建电气化局集团有限公司	货款	3,362.00	无法收回	报经批准	否
<u>合计</u>		<u>11,386.00</u>			

5. 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
交控科技股份有限公司	29,210,885.53	5.20	1,161,590.74
北京鼎汉轨道交通装备技术服务有限公司	24,169,983.02	4.30	
中国铁路通信信号股份有限公司	23,840,563.40	4.24	457,127.50
广州铁道车辆有限公司	22,326,195.92	3.97	430,920.08
深圳市中兴系统集成技术有限公司	15,161,449.09	2.70	504,946.69
<u>合计</u>	<u>114,709,076.96</u>	<u>20.41</u>	<u>2,554,585.01</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
应收股利	123,022,970.96	
其他应收款	272,086,398.16	247,145,251.73
<u>合计</u>	<u>395,109,369.12</u>	<u>247,145,251.73</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位 (或投资项目)	期末余额	期初余额
辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	123,022,970.96	
<u>合计</u>	<u>123,022,970.96</u>	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	40,855,840.87
1-2年(含2年)	9,258,344.03
2-3年(含3年)	223,461,529.79
3-4年(含4年)	804,982.39
4-5年(含5年)	225,450.38
5年以上	670,104.07
<u>合计</u>	<u>275,276,251.53</u>

(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
往来款	235,760,977.86	239,446,704.42
备用金	1,019,196.68	1,453,103.07
投标保证金	8,100,021.68	6,929,170.10
房租及押金	358,616.00	469,686.72
其他	30,037,439.31	313,224.45
<u>合计</u>	<u>275,276,251.53</u>	<u>248,611,888.76</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,466,637.03		1,466,637.03
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,723,216.34		1,723,216.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		3,189,853.37		3,189,853.37

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
逾期账龄分析方法组合	1,466,637.03	1,723,216.34			3,189,853.37
合计	1,466,637.03	1,723,216.34			3,189,853.37

(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	往来款	230,655,133.82	2年至3年	83.79	
广州市海珠区人民法院 办案专户	诉前财产保全担保费	29,500,000.00	1年以内	10.72	1,475,000.00
浙江省公共资源交易中 心投标保证金专户	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	0.58	80,000.00
广州鼎汉轨道交通装备 有限公司	往来款	1,047,214.10	1年以内	0.38	
中航技国际经贸发展有 限公司北京五源分公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	0.29	40,000.00
合计		263,602,347.92		95.76	1,595,000.00

(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	2,114,339,053.76	560,879,825.46	1,553,459,228.30	2,110,748,053.76	560,879,825.46	1,549,868,228.30
对联营、合营 企业投资				3,608,609.96	3,608,609.96	
合计	2,114,339,053.76	560,879,825.46	1,553,459,228.30	2,114,356,663.72	564,488,435.42	1,549,868,228.30

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	本期计提 减值准备	减值准备期末 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	99,000,000.00			99,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
司						
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		560,879,825.46
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	594,719,053.76			594,719,053.76		
南宁鼎汉轨道交通设 备有限公司	560,000.00		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	5,490,000.00		5,500,000.00		
合计	2,110,748,053.76	5,490,000.00	1,899,000.00	2,114,339,053.76		560,879,825.46

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	3,608,609.96		3,608,609.96
小计			
合计	3,608,609.96		3,608,609.96

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	

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			

(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	588,179,740.88	426,593,350.67	484,975,486.21	367,925,383.08
其他业务	129,646,357.00	128,284,835.05	2,668,378.11	1,478,093.57
<u>合计</u>	<u>717,826,097.88</u>	<u>554,878,185.72</u>	<u>487,643,864.32</u>	<u>369,403,476.65</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
处置长期股权投资产生的投资收益	417,362.00	
子公司分红	150,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>150,417,362.00</u>	<u>-273,996.76</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	-4,299,655.25	
（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）	11,153,796.04	见附注六、（六十一）
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,791,829.86	见附注六、（四十二）、（四十四）
（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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,326,090.15	见附注六、（四十七）
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	-2,868,850.39	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	104,046.39	见附注六、(四十五)
非经常性损益合计	8,623,597.08	
减：所得税影响金额	2,115,852.85	
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,507,744.23	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,507,744.23	
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	2.22	0.0764	0.0764
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88	0.0648	0.0648