

北京鼎汉技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]5947号

北京鼎汉技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京鼎汉技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一七年四月十八日

中国注册会计师： 王玥

中国注册会计师： 赵永春

合并资产负债表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	250,582,557.52	171,902,165.81	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	173,980,629.02	164,452,168.38	六、2
应收账款	815,849,367.88	827,466,694.64	六、3
预付款项	36,938,800.99	49,742,960.19	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	17,658,574.29	18,015,599.93	六、5
△买入返售金融资产			
存货	271,848,217.86	257,824,225.87	六、6
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,559,014.15	1,333,432.03	六、7
流动资产合计	1,599,417,161.71	1,490,737,246.85	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	37,561,532.58	40,695,671.89	六、8
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	128,644,488.74	86,469,314.23	六、9
投资性房地产	7,134,895.95	7,873,326.05	六、10
固定资产	527,308,153.51	484,829,663.48	六、11
在建工程	3,237,491.46	24,275,905.59	六、12
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	136,416,011.37	113,917,123.65	六、13

开发支出	66,082,305.35	67,936,474.43	六、14
商誉	769,884,482.39	769,884,482.39	六、15
长期待摊费用	3,775,552.69	2,152,537.56	六、16
递延所得税资产	19,941,010.59	14,942,447.76	六、17
其他非流动资产	5,400,000.00	5,400,000.00	六、18
非流动资产合计	1,705,385,924.63	1,618,376,947.03	
资 产 总 计	3,304,803,086.34	3,109,114,193.88	

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：刘洪梅

会计机构负责人：刘洪梅

合并资产负债表（续）

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	159,654,000.00	103,951,230.00	六、19
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	173,582,251.79	99,691,987.86	六、20
应付账款	222,519,007.99	233,414,586.65	六、21
预收款项	26,770,575.95	28,516,460.28	六、22
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	35,730,706.82	30,163,459.22	六、23
应交税费	31,943,145.12	42,002,231.64	六、24
应付利息			
应付股利	11,700,000.00	16,500,000.00	六、25
其他应付款	87,269,458.37	21,994,999.33	六、26
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00	100,000,000.00	六、27
其他流动负债			
流动负债合计	804,169,146.04	676,234,954.98	
非流动负债			
长期借款	226,000,000.00	247,770,000.00	六、29
应付债券	97,601,666.67		六、28
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债		101,044,100.00	六、30
递延收益	3,027,700.00	1,688,800.00	六、31
递延所得税负债	7,726,156.34	9,587,867.46	六、17
其他非流动负债			
非流动负债合计	334,355,523.01	360,090,767.46	
负 债 合 计	1,138,524,669.05	1,036,325,722.44	
所有者权益			
股本	530,908,368.00	527,029,952.00	六、32
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	940,506,569.02	928,237,289.01	六、33
减：库存股			
其他综合收益	-4,290,168.44	-2,030,758.69	六、34
专项储备			
盈余公积	50,683,646.53	44,078,075.07	六、35
△一般风险准备			
未分配利润	646,711,615.07	573,714,690.96	六、36
归属于母公司所有者权益合计	2,164,520,030.18	2,071,029,248.35	
少数股东权益	1,758,387.11	1,759,223.09	
所有者权益合计	2,166,278,417.29	2,072,788,471.44	
负债及所有者权益合计	3,304,803,086.34	3,109,114,193.88	

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：刘洪梅

会计机构负责人：刘洪梅

合并利润表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2016 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	953,988,371.75	1,144,577,635.24	
其中：营业收入	953,988,371.75	1,144,577,635.24	六、37
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	941,949,007.40	917,715,192.56	
其中：营业成本	583,298,428.10	653,267,991.58	六、37
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	13,026,844.16	9,282,232.21	六、38
销售费用	123,724,797.21	89,189,245.49	六、39
管理费用	157,770,511.01	120,970,694.81	六、40
财务费用	30,621,849.86	29,482,221.09	六、41
资产减值损失	33,506,577.06	15,522,807.38	六、42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	13,225,174.51	14,387,146.72	六、43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,225,174.51	12,954,774.40	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,264,538.86	241,249,589.40	
加：营业外收入	92,452,695.84	50,189,739.74	六、44
其中：非流动资产处置利得	3,854,598.68	73,400.56	
减：营业外支出	5,483,309.98	773,414.02	六、45
其中：非流动资产处置损失	3,547,015.72	194,452.22	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	112,233,924.72	290,665,915.12	
减：所得税费用	1,010,514.44	28,248,486.51	六、46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	111,223,410.28	262,417,428.61	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	111,224,246.26	262,851,339.14	

少数股东损益	-835.98	-433,910.53	
六、其他综合收益的税后净额	-2,259,409.75	-2,030,758.69	六、47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,259,409.75	-2,030,758.69	
(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	-2,259,409.75	-2,030,758.69	
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	-2,259,409.75	-2,030,758.69	六、47
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	108,964,000.53	260,386,669.92	
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,964,836.51	260,820,580.45	
归属于少数股东的综合收益总额	-835.98	-433,910.53	
八、每股收益			
(一)基本每股收益	0.2104	0.5010	十七、1
(二)稀释每股收益	0.2103	0.4941	十七、1

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：刘洪梅

会计机构负责人：刘洪梅

合并现金流量表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2016 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	1,013,640,057.95	997,173,282.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	18,617,852.28	10,898,033.78	
收到其他与经营活动有关的现金	80,891,440.95	30,249,304.93	六、48
经营活动现金流入小计	1,113,149,351.18	1,038,320,620.80	
购买商品、接受劳务支付的现金	575,275,084.47	518,288,780.54	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	178,615,604.62	123,831,877.55	
支付的各项税费	112,834,186.65	127,928,798.08	
支付其他与经营活动有关的现金	187,255,039.85	173,550,312.36	六、48
经营活动现金流出小计	1,053,979,915.59	943,599,768.53	
经营活动产生的现金流量净额	59,169,435.59	94,720,852.27	六、49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,134,139.31	4,304,328.11	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,431,567.31	372,336.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		617,323.62	
收到其他与投资活动有关的现金	8,767,440.00		六、48
投资活动现金流入小计	24,333,146.62	5,293,987.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,163,085.02	142,650,624.83	
投资支付的现金	28,950,000.00	77,254,400.00	
△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		100,558,477.69	
支付其他与投资活动有关的现金	26,778,168.00	980,000.00	六、48

投资活动现金流出小计	124,891,253.02	321,443,502.52	
投资活动产生的现金流量净额	-100,558,106.40	-316,149,514.79	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	21,489,361.10	15,522,868.46	
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	447,114,865.70	566,721,230.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	31,966,361.78	151,396,107.27	六、48
筹资活动现金流入小计	500,570,588.58	733,640,205.73	
偿还债务支付的现金	304,008,152.71	479,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,458,581.00	102,864,671.90	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,176,524.95	
支付其他与筹资活动有关的现金	33,353,791.57	149,022,552.43	六、48
筹资活动现金流出小计	395,820,525.28	730,887,224.33	
筹资活动产生的现金流量净额	104,750,063.30	2,752,981.40	
四、汇率变动对现金的影响	201,345.03	1,997,597.47	
五、现金及现金等价物净增加额	63,562,737.52	-216,678,083.65	六、49
加：期初现金及现金等价物的余额	132,533,111.15	349,211,194.80	六、49
六、期末现金及现金等价物余额	196,095,848.67	132,533,111.15	六、49

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：刘洪梅

会计机构负责人：刘洪梅

4.其他													
(三) 利润分配								6,605,571.46		-38,227,322.15			-31,621,750.69
1.提取盈余公积								6,605,571.46		-6,605,571.46			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配										-31,621,750.69			-31,621,750.69
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.结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	530,908,368.00				940,506,569.02		-4,290,168.44		50,683,646.53		646,711,615.07	1,758,387.11	2,166,278,417.29

法定代表人：顾庆伟 主管会计工作负责人：刘洪梅 会计机构负责人：刘洪梅

3.股份支付计入股东权益的金额				2,366,933.76							2,366,933.76
4.其他										2,636,165.03	2,636,165.03
(三) 利润分配							24,829,126.97		-56,208,477.97		-31,379,351.00
1.提取盈余公积							24,829,126.97		-24,829,126.97		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-31,379,351.00		-31,379,351.00
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.结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	527,029,952.00			928,237,289.01		-2,030,758.69	44,078,075.07		573,714,690.96	1,759,223.09	2,072,788,471.44

法定代表人：顾庆伟主管会计工作负责人：刘洪梅会计机构负责人：刘洪梅

资产负债表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	132,135,785.68	66,925,854.38	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	41,053,178.24	44,102,604.47	
应收账款	405,431,073.57	424,597,547.45	十六.1
预付款项	19,400,153.92	18,225,314.09	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		122,000,000.00	
其他应收款	92,179,670.07	21,582,400.79	十六.2
△买入返售金融资产			
存货	63,207,234.95	64,338,831.44	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,603,791.10	30,095,733.33	
流动资产合计	772,010,887.53	791,868,285.95	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,562,764,488.74	1,520,589,314.23	十六.3
投资性房地产	7,134,895.95	7,873,326.05	
固定资产	98,786,641.21	104,584,681.97	
在建工程	2,797,868.52	1,466,332.07	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	74,564,227.73	53,280,432.64	
开发支出	40,191,757.37	47,981,250.74	

商誉			
长期待摊费用	1,326,069.74	2,152,537.56	
递延所得税资产	9,874,982.98	7,268,089.47	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,797,440,932.24	1,745,195,964.73	
资产总计	2,569,451,819.77	2,537,064,250.68	

法定代表人：顾庆伟主管会计工作负责人：刘洪梅会计机构负责人：刘洪梅

资产负债表（续）

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	149,654,000.00	85,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	75,276,402.89	32,771,733.34	
应付账款	104,203,319.17	239,234,002.93	
预收款项	26,431,805.01	27,605,853.87	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12,125,316.33	15,556,139.72	
应交税费	17,281,307.25	16,330,826.02	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	213,264,127.99	107,828,280.24	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	90,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	643,236,278.64	614,326,836.12	
非流动负债			
长期借款		45,000,000.00	
应付债券	97,601,666.67		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		101,044,100.00	
递延收益	3,027,700.00	1,688,800.00	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	100,629,366.67	147,732,900.00	
负 债 合 计	743,865,645.31	762,059,736.12	
所有者权益			
股本	530,908,368.00	527,029,952.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	942,653,506.53	930,384,226.52	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,683,646.53	44,078,075.07	
一般风险准备			
未分配利润	301,340,653.40	273,512,260.97	
所有者权益合计	1,825,586,174.46	1,775,004,514.56	
负债及所有者权益合计	2,569,451,819.77	2,537,064,250.68	

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：刘洪梅

会计机构负责人：刘洪梅

利润表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2016 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	382,087,794.15	509,768,954.45	
其中：营业收入	382,087,794.15	509,768,954.45	六.33
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	479,424,973.28	498,342,606.30	
其中：营业成本	351,301,267.78	391,853,118.22	六.33
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,198,537.57	1,968,082.32	六.34
销售费用	46,139,685.03	43,752,748.69	六.35
管理费用	45,842,273.32	34,982,586.77	六.36
财务费用	17,902,819.43	15,369,194.88	六.37
资产减值损失	16,040,390.15	10,416,875.42	六.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	102,225,174.51	203,604,774.40	六.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,225,174.51	12,954,774.40	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,887,995.38	215,031,122.55	
加：营业外收入	54,967,289.87	35,066,012.84	六.40
其中：非流动资产处置利得		35,150.56	
减：营业外支出	649,789.40	222,185.89	六.41
其中：非流动资产处置损失	99,789.40	95,693.55	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,205,495.85	249,874,949.50	
减：所得税费用	-6,850,218.73	1,583,679.81	六.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,055,714.58	248,291,269.69	

六、其他综合收益的税后净额			
(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. 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			
6. 其他			
七、综合收益总额	66,055,714.58	248,291,269.69	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：刘洪梅

会计机构负责人：刘洪梅

现金流量表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2016 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	419,395,091.00	405,890,501.64	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	2,919,225.22		
收到其他与经营活动有关的现金	124,336,916.46	170,428,211.12	六.43（1）
经营活动现金流入小计	546,651,232.68	576,318,712.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	401,133,348.61	303,204,864.87	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	43,490,779.96	34,497,364.26	
支付的各项税费	13,547,801.88	18,148,773.37	
支付其他与经营活动有关的现金	167,127,571.75	111,834,186.93	六.43（2）
经营活动现金流出小计	625,299,502.20	467,685,189.43	
经营活动产生的现金流量净额	-78,648,269.52	108,633,523.33	
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	211,000,000.00	68,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,550.00	262,983.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		650,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	8,767,440.00		六.43（3）
投资活动现金流入小计	219,773,990.00	68,912,983.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,138,461.97	25,345,185.59	
投资支付的现金	28,950,000.00	468,254,400.00	

△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	26,778,168.00	30,980,000.00	六.43(4)
投资活动现金流出小计	77,866,629.97	524,579,585.59	
投资活动产生的现金流量净额	141,907,360.03	-455,666,602.59	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	21,489,361.10	15,522,868.46	
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	281,654,000.00	335,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	31,966,361.78	151,396,107.27	六.43(5)
筹资活动现金流入小计	335,109,722.88	501,918,975.73	
偿还债务支付的现金	273,356,922.71	115,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,070,523.17	45,008,087.47	
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	33,353,791.57	148,522,552.43	六.43(6)
筹资活动现金流出小计	347,781,237.45	308,530,639.90	
筹资活动产生的现金流量净额	-12,671,514.57	193,388,335.83	
四、汇率变动对现金的影响	201,244.40		
五、现金及现金等价物净增加额	50,788,820.34	-153,644,743.43	
加：期初现金及现金等价物的余额	42,150,985.48	195,795,728.91	
六、期末现金及现金等价物余额	92,939,805.82	42,150,985.48	

法定代表人：顾庆伟 主管会计工作负责人：刘洪梅

会计机构负责人：刘洪梅

(三) 利润分配									6,605,571.46		-38,227,322.15	-31,621,750.69
1. 提取盈余公积									6,605,571.46		-6,605,571.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-31,621,750.69	-31,621,750.69
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	530,908,368.00				942,653,506.53				50,683,646.53		301,340,653.40	1,825,586,174.46

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：刘洪梅

会

计机构负责人：刘洪梅

3. 股份支付计入股东权益的金额				2,366,933.76							2,366,933.76
4. 其他											
(三) 利润分配								24,829,126.97	-56,208,477.97		-31,379,351.00
1. 提取盈余公积								24,829,126.97	-24,829,126.97		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-31,379,351.00		-31,379,351.00
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	527,029,952.00			930,384,226.52				44,078,075.07	273,512,260.97		1,775,004,514.56

法定代表人：顾庆伟

主管会计工作负责人：刘洪梅

会

计机构负责人：刘洪梅

北京鼎汉技术股份有限公司

2016 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据本公司 2014 年第三届董事会第六次会议决议、2014 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]750 号《关于核准北京鼎汉技术股份有限公司向阮寿国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向阮寿国、阮仁义共计发行 91,566,264 股股份购买其持有的安徽省巢湖海兴电缆集团有限公司（以下简称“海兴电缆”）

100%股权，同时，向顾庆伟、阮寿国、阮仁义、黎东荣、葛才丰、张雁冰、王生堂、万卿共八名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）13,493,971股，每股面值人民币1元，每股发行价格为8.30元。截至2014年7月31日，海兴电缆的股权过户手续已办理完毕，并已经完成工商变更登记，取得了更新后的营业执照，公司实际向阮寿国、阮仁义发行人民币普通股股票91,566,264股；截至2014年8月13日，公司已收到顾庆伟等八名特定投资者实际缴纳的出资款，增加股本13,493,971股。以上共计增加股本105,060,235股，变更后公司总股本为52,264.23万元。

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

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

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

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

本公司统一社会信用代码：91110000740067796T；注册地址：北京市丰台区南四环西路188号十八区2号楼；办公地址：北京市丰台区南四环西路188号十八区2号楼；法定代表人：顾庆伟。

本公司经营范围：生产轨道交通信号智能电源产品、轨道交通电力操作电源、屏蔽门电源、车载辅助电源、不间断电源、屏蔽门系统、安全门系统；技术开发；技术推广；技术服务；技术咨询；销售轨道交通专用电源产品、轨道交通信号电源、屏蔽门系统、安全门系统、轨道交通设备及零部件、计算机、软件及辅助设备、专业机械设备；投资及资产管理；经济信息咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口；轨道交通信号、电力、通信专业计算机系统集成。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月18日审议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事轨道交通设备、电线、电缆和制冷、空调设备的研发、生产、销售。

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。

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，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

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

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“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）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企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元（含）以上的应收账款以及金额为 50 万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	--

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 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

发出存货采用加权平均法计价。

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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。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。

(十二) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处臵费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 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。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

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

4. 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

（1）研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

3. 政府补助的核算方法

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

（二十八）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）。

（二十九）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	17%、3%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%、16.5% (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
北京鼎汉技术股份有限公司	15%
北京鼎汉机电设备服务有限公司	25%
北京鼎汉检测技术有限公司	-
广东鼎汉电气技术有限公司	25%
江苏鼎汉电气有限公司	25%
安徽省巢湖海兴电缆集团有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
无为信晟铜材有限公司	20%
贵阳鼎汉电气技术有限公司	20%
广州中车轨道交通空调装备有限公司	15%
华车（北京）交通装备有限公司	15%
深圳中车轨道交通装备有限公司	25%
江门中车轨道交通装备有限公司	25%
江门中车（香港）投资控股有限公司	16.5%
成都鼎汉轨道交通设备有限公司	25%
香港鼎汉控股集团有限公司	16.5%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于2014年10月30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GR201411000124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，子公司北京鼎汉机电设备服务有限公司、北京鼎汉检测技术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年度处于免税期。

4. 子公司安徽省巢湖海兴电缆集团有限公司于2015年6月19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GR201534000083的《高新技术企业证书》，有效期为三年。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，2015年-2017年按15%的税率缴纳企业所得税。

5. 孙公司无为信晟铜材有限公司经无为县国家税务局认定为小型微利企业，企业所得税税率为20%。

6. 子公司贵阳鼎汉电气技术有限公司经贵阳国家税务局认定为小型微利企业，企业所得税税率为20%。

7. 子公司广州中车轨道交通空调装备有限公司于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》，有效期为三年。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，2016年-2018年按15%的税率缴纳企业所得税。

8. 孙公司华车（北京）交通装备有限公司于2016年12月22日取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为GR201611003950的《高新技术企业证书》，有效期为三年。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，2016年-2018年按15%的税率缴纳企业所得税。

9. 孙公司江门中车（香港）投资控股有限公司在香港注册设立，执行16.50%的利得税。

10. 子公司香港鼎汉控股集团有限公司在香港注册设立，执行16.50%的所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该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
将合并利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额4,930,195.42元，调减合并利润表管理费用本年金额4,930,195.42元。

（二）会计估计的变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度无重大前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,134.46	44,944.09
银行存款	196,083,555.14	132,488,167.06
其他货币资金	54,486,867.92	39,369,054.66
<u>合计</u>	<u>250,582,557.52</u>	<u>171,902,165.81</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项54,486,708.85元，系因公司开立保函按规定暂存放于银行的保函保证金以及开立银行承兑汇票暂存放于银行的票据保证金。

(3) 期末存放在境外的款项

无

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,425,770.99	145,064,183.21
商业承兑汇票	62,554,858.03	19,387,985.17
<u>合计</u>	<u>173,980,629.02</u>	<u>164,452,168.38</u>

(2) 期末已质押的应收票据

无

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	119,313,188.85		
商业承兑汇票	35,711,707.17		
<u>合计</u>	<u>155,024,896.02</u>		

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法组合	925,223,507.84	100.00	109,374,139.96	11.82
组合 2: 内部往来组合				
<u>组合小计</u>	<u>925,223,507.84</u>	<u>100.00</u>	<u>109,374,139.96</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>925,223,507.84</u>	<u>100.00</u>	<u>109,374,139.96</u>	

接上表:

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法组合	909,113,144.61	100.00	81,646,449.97	8.98
组合 2: 内部往来组合				
<u>组合小计</u>	<u>909,113,144.61</u>	<u>100.00</u>	<u>81,646,449.97</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>909,113,144.61</u>	<u>100.00</u>	<u>81,646,449.97</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	589,973,534.33	29,498,676.71	5.00
1-2年(含2年)	171,605,347.78	17,160,534.78	10.00
2-3年(含3年)	78,865,075.95	15,773,015.19	20.00
3-4年(含4年)	45,789,010.38	13,736,703.12	30.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
4-5年(含5年)	11,570,658.48	5,785,329.24	50.00
5年以上	27,419,880.92	27,419,880.92	100.00
<u>合计</u>	<u>925,223,507.84</u>	<u>109,374,139.96</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

(5) 本期转回或收回情况

无

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	38,503.72

(7) 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 (%)	坏账准备期末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	113,947,075.16	12.32	5,697,353.75
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	30,033,933.20	3.25	1,741,478.12
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	29,279,988.86	3.16	1,463,999.44
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	23,129,263.81	2.50	1,156,463.19
泉州中车唐车轨道车辆有限公司	21,902,400.00	2.37	1,149,937.15
<u>合计</u>	<u>218,292,661.03</u>	<u>23.60</u>	<u>11,209,231.65</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

(9) 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	29,806,444.80	80.69	46,530,739.27	93.54
1-2年 (含2年)	4,867,705.42	13.18	1,529,218.14	3.08
2-3年 (含3年)	1,022,132.82	2.77	314,947.61	0.63
3年以上	1,242,517.95	3.36	1,368,055.17	2.75
<u>合计</u>	<u>36,938,800.99</u>	<u>100.00</u>	<u>49,742,960.19</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
北京卓美创佳科技有限公司	5,321,095.00	14.41
安徽楚江高新电材有限公司	2,408,432.56	6.52
深圳市东源装饰工程有限公司	2,393,735.00	6.48
国海证券股份有限公司	1,886,792.45	5.11
艾默生网络能源有限公司	1,645,202.40	4.45
<u>合计</u>	<u>13,655,257.41</u>	<u>36.97</u>

(3) 期末账龄超过1年的重要预付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京卓美创佳科技有限公司	1,823,075.25	尚未交付货物
通快新加坡有限公司	1,460,484.11	尚未交付货物

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额 金额	期末余额		坏账准备计 提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析法组合	15,372,919.65	78.73	1,867,958.51	12.15

类别	金额	期末余额	
		占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备计 提比例 (%)
组合 2: 内部往来组合	4,153,613.15	21.27	
<u>组合小计</u>	<u>19,526,532.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,867,958.51</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
<u>合计</u>	<u>19,526,532.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,867,958.51</u>

接上表:

类别	金额	期初余额	
		占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款			
组合 1: 账龄分析法组合	12,168,256.82	63.51	1,142,633.34
组合 2: 内部往来组合	6,989,976.45	36.49	
<u>组合小计</u>	<u>19,158,233.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,142,633.34</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
<u>合计</u>	<u>19,158,233.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,142,633.34</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,951,456.36	497,572.82	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,478,147.55	347,814.76	10.00
2-3 年 (含 3 年)	877,005.23	175,401.04	20.00
3-4 年 (含 4 年)	289,078.97	86,723.69	30.00
4-5 年 (含 5 年)	33,570.68	16,785.34	50.00
5 年以上	743,660.86	743,660.86	100.00
<u>合计</u>	<u>15,372,919.65</u>	<u>1,867,958.51</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
内部往来组合	4,153,613.15			职工借款
<u>合计</u>	<u>4,153,613.15</u>			

(5) 本期转回或收回情况

无

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	10,623,016.62	5,085,288.05
预付押金	362,247.52	1,402,264.04
备用金	2,774,832.80	4,321,495.00
往来款	1,801,613.58	3,106,997.51
其他	3,964,822.28	5,242,188.67
<u>合计</u>	<u>19,526,532.80</u>	<u>19,158,233.27</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

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
广州中车轨道交通装备股份有限公司	往来款	1,677,518.23	1-2年	8.59	167,751.82
河南省机电设备国际招标有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	8.19	80,000.00
通号(北京)招标有限公司	投标保证金	698,424.21	1年以内 621,094.21元 2-3年 77,330.00元	3.58	46,520.71
山东万信项目管理有限公司	投标保证金	542,721.54	1年以内	2.78	27,136.08
中铁物总国际招标有限公司	投标保证金	527,456.95	1年以内 521,748.95元 1-2年 5,708.00元	2.70	26,658.25
<u>合计</u>		<u>5,046,120.93</u>		<u>25.84</u>	<u>348,066.86</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(11) 应收政府补助情况

无

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,790,037.84	5,421,628.88	159,368,408.96	115,218,409.42	2,336,556.30	112,881,853.12
库存商品	84,371,778.61	3,461,393.30	80,910,385.31	121,893,371.49	1,531,407.70	120,361,963.79
委托加工物资	5,704,656.17		5,704,656.17	2,467,011.53		2,467,011.53
在产品	25,864,767.42		25,864,767.42	22,113,397.43		22,113,397.43
合计	<u>280,731,240.04</u>	<u>8,883,022.18</u>	<u>271,848,217.86</u>	<u>261,692,189.87</u>	<u>3,867,964.00</u>	<u>257,824,225.87</u>

注：存货期末余额中含有的借款费用资本化金额为0元。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	2,336,556.30	3,085,072.58				5,421,628.88
库存商品	1,531,407.70	1,929,985.60				3,461,393.30
合计	<u>3,867,964.00</u>	<u>5,015,058.18</u>				<u>8,883,022.18</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	无
库存商品	成本高于可变现净值	无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,088,404.33	412,365.61
待抵扣增值税	11,953,727.89	921,066.42
预缴企业所得税	1,441,631.93	
活期宝理财产品	18,075,250.00	
<u>合计</u>	<u>32,559,014.15</u>	<u>1,333,432.03</u>

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	37,561,532.58		37,561,532.58	40,695,671.89		40,695,671.89
其中：按公允价值计量						
按成本计量	37,561,532.58		37,561,532.58	40,695,671.89		40,695,671.89
<u>合计</u>	<u>37,561,532.58</u>		<u>37,561,532.58</u>	<u>40,695,671.89</u>		<u>40,695,671.89</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末 余额	减值准备			在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少		期初 余额	本期 增加	本期 减少		
北京基石 创业投资 基金（有 限合伙）	40,695,671.89		3,134,139.31	37,561,532.58				7.71	
<u>合计</u>	<u>40,695,671.89</u>		<u>3,134,139.31</u>	<u>37,561,532.58</u>				<u>7.71</u>	

(4) 可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无

9. 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
武汉浩谱海洋探测系统有限公司	4,986,629.12		
辽宁奇辉电子系统工程有限公司	81,482,685.11	28,950,000.00	
<u>合计</u>	<u>86,469,314.23</u>	<u>28,950,000.00</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	现金红利
-574,507.36			
13,799,681.87			
<u>13,225,174.51</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			4,412,121.76	
			124,232,366.98	
			<u>128,644,488.74</u>	

10. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,760,716.85		13,760,716.85
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	13,760,716.85		13,760,716.85
二、累计折旧			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	5,887,390.80		5,887,390.80
2. 本期增加金额	738,430.10		738,430.10
(1) 计提	738,430.10		738,430.10
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,625,820.90		6,625,820.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,134,895.95		7,134,895.95
2. 期初账面价值	7,873,326.05		7,873,326.05

(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

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	441,379,924.78	80,041,347.52	16,580,332.09	18,151,506.43	16,023,336.61	572,176,447.43
2. 本期增加金额	29,057,622.54	45,321,425.61	5,743,744.88	1,574,558.28	712,286.51	82,409,637.82
(1) 购置		19,595,685.71	5,606,992.75	1,574,558.28	148,799.95	26,926,036.69
(2) 在建工程转入	29,057,622.54	25,725,739.90	136,752.13		563,486.56	55,483,601.13
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	8,907,700.00	8,963,166.96	1,562,561.53	924,417.46	587,091.75	20,944,937.70
(1) 处置或报废	8,907,700.00	8,963,166.96	1,562,561.53	924,417.46	587,091.75	20,944,937.70
4. 期末余额	461,529,847.32	116,399,606.17	20,761,515.44	18,801,647.25	16,148,531.37	633,641,147.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,213,181.01	31,849,229.78	13,051,280.30	7,723,958.40	8,509,134.46	87,346,783.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	12,271,004.62	13,195,286.79	2,395,103.49	1,674,502.09	2,623,529.01	32,159,426.00
(1) 计提	12,271,004.62	13,195,286.79	2,395,103.49	1,674,502.09	2,623,529.01	32,159,426.00
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	852,259.66	9,712,604.49	1,361,911.92	935,653.99	310,785.85	13,173,215.91
(1) 处置或报废	852,259.66	9,712,604.49	1,361,911.92	935,653.99	310,785.85	13,173,215.91
4. 期末余额	37,631,925.97	35,331,912.08	14,084,471.87	8,462,806.50	10,821,877.62	106,332,994.04
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	423,897,921.35	81,067,694.09	6,677,043.57	10,338,840.75	5,326,653.75	527,308,153.51
2. 期初账面价值	415,166,743.77	48,192,117.74	3,529,051.79	10,427,548.03	7,514,202.15	484,829,663.48

本期由在建工程转入固定资产原价为55,483,601.13元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
电子设备	92,432.48	81,350.86		11,081.62	

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
海兴电缆技术中心大楼	19,080,860.15	相关部门正在审批

12. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江门生产研发基地				10,099,971.60		10,099,971.60
后期建设工程						
海兴电缆办公大楼				9,442,147.76		9,442,147.76
海兴电缆辐照车间				3,176,428.52		3,176,428.52
用友软件 U95.0 版	2,505,632.45		2,505,632.45	1,448,273.95		1,448,273.95
OA 协同办公系统	268,442.35		268,442.35			
零星工程	463,416.66		463,416.66	109,083.76		109,083.76
合计	3,237,491.46		3,237,491.46	24,275,905.59		24,275,905.59

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
江门生产研发基地	28,370,408.28	10,099,971.60	18,270,436.68	28,129,752.30	240,655.98	100.00
后期建设工程						
海兴电缆办公大楼	19,239,887.37	9,442,147.76	9,797,739.61	19,239,887.37		100.00
海兴电缆辐照车间	7,721,107.76	3,176,428.52	4,544,679.24	7,721,107.76		100.00
用友软件 U95.0 版	3,309,775.00	1,448,273.95	1,057,358.5			75.70

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化 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	期末余额
100.00				自有资金	
100.00				自有资金	
100.00				自有资金	
75.70				自有资金	2,505,632.45

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

13. 无形资产

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	3,757,165.78	91,852,703.54	3,853,168.74	143,536,155.39
2. 本期增加金额		5,794,026.81	29,041,106.63	511,526.65	35,346,660.09
(1) 购置		67,739.15		511,526.65	579,265.80
(2) 内部研发		5,726,287.66	29,041,106.63		34,767,394.29
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				3,002.57	3,002.57
(1) 处置				3,002.57	3,002.57
4. 期末余额	44,073,117.33	9,551,192.59	120,893,810.17	4,361,692.82	178,879,812.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,342,646.44	2,910,075.96	19,567,506.43	2,798,802.91	29,619,031.74
2. 本期增加金额	822,457.80	864,133.57	10,859,352.64	301,442.79	12,847,386.80
(1) 计提	822,457.80	864,133.57	10,859,352.64	301,442.79	12,847,386.80
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				2,617.00	2,617.00
(1) 处置				2,617.00	2,617.00
4. 期末余额	5,165,104.24	3,774,209.53	30,426,859.07	3,097,628.70	42,463,801.54
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	38,908,013.09	5,776,983.06	90,466,951.10	1,264,064.12	136,416,011.37
2. 期初账面价值	39,730,470.89	847,089.82	72,285,197.11	1,054,365.83	113,917,123.65

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65.22%。

注：无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 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	
CRH5 型高寒高速动车组国产化空调	1,306,575.63	679,084.13				1,985,659.76
CRH2 型动车组国产化底置型空调系统	1,289,989.82	645,088.86				1,935,078.68
低噪声多系统地铁车辆空调	1,188,944.54	188,416.71				1,377,361.25
高效节能型空调项目	707,040.32	124,799.29				831,839.61
四压缩机系统节能地铁空调系统		783,293.78				783,293.78
新风节能型空调项目	402,006.84	154,021.31				556,028.15
A 型车地铁车辆空调系统		487,690.25				487,690.25
L 型直线电机地铁车辆空调系统		427,682.25				427,682.25
变频机电一体化地铁空调系统		714,892.88				714,892.88
标准化动车低振动舒适型空调系统项目	421,503.01	285,376.71				706,879.72
机电一体化热带型地铁空调系统		292,749.71				292,749.71
DC750V 现代有轨电车直接供电节能空调	130,629.38	144,749.88				275,379.26
双冷凝系统节能地铁空调系统		234,442.96				234,442.96
带空气净化空调系统项目	404,222.68	29,234.14		433,456.82		
地铁低能耗空调项目	114,734.78	59,718.49		174,453.27		
四方 140KM 市域车项目	550,484.86	28,839.47		579,324.33		
混合双动力动车组空调	1,068,397.93	352,057.29		1,420,455.22		
简统 CRH380B 型高速动车组国产化低噪声空调	2,676,023.45	442,574.57		3,118,598.02		
动态检测设备 v1.0	9,694,670.45	5,586,899.27				15,281,569.72
屏蔽门系统	22,015,034.21	4,594,757.21		26,609,791.42		
制动能量管理产品	4,280,565.02	3,822,429.54				8,102,994.56
有轨电车 10kW 充电机 PD04VMM003		715,591.40				715,591.40
1.5kw 便携式充电机 PD04VMG002	380,851.82	165,832.08		546,683.90		
3.6kw 充电机 PD04VMG003	738,529.75	238,612.02		977,141.77		
动车组电源 PD04VMH001	7,407,472.55	6,130,525.94				13,537,998.49

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	
动车组 3.5kVA 单项逆变器 PD04VMG001	362,789.75	704,638.47				1,067,428.22
紧急通风逆变器 PD04VMM002	521,114.90	386,374.64		907,489.54		
一体化不间断电源系统	12,117,678.56	4,333,807.48				16,451,486.04
轨道交通专用 UPS	157,214.18	159,044.48				316,258.66
合计	67,936,474.43	32,913,225.21		34,767,394.29		66,082,305.35

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽省巢湖海兴电缆集团有 限公司	606,449,698.27			606,449,698.27
广州中车轨道交通空调装备 有限公司	163,434,784.12			163,434,784.12
合计	769,884,482.39			769,884,482.39

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度的现金流量采用估计增长率作出推算。计算可收回金额所用的税后折现率为11.81%。在预计未来现金流量时使用的关键假设包括稳定的预算毛利率以及收入增长率，预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定；收入增长率(不同子公司的增长率不同)不超过相关行业的平均长期增长率。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,152,537.56	2,806,254.76	1,183,239.63		3,775,552.69
合计	2,152,537.56	2,806,254.76	1,183,239.63		3,775,552.69

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未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	115,486,071.99	19,486,855.59	86,657,047.31	14,689,127.76
递延收益	3,027,700.00	454,155.00	1,688,800.00	253,320.00
<u>合计</u>	<u>118,513,771.99</u>	<u>19,941,010.59</u>	<u>88,345,847.31</u>	<u>14,942,447.76</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	51,507,709.00	7,726,156.34	56,688,901.39	9,587,867.46
<u>合计</u>	<u>51,507,709.00</u>	<u>7,726,156.34</u>	<u>56,688,901.39</u>	<u>9,587,867.46</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情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,639,048.66	
可抵扣亏损	71,375,829.75	67,905,438.72
<u>合计</u>	<u>76,014,878.41</u>	<u>67,905,438.72</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
2017	356,186.25	2,287,471.82	
2018	5,623,457.25	6,294,518.83	
2019	1,884,175.40	1,993,454.92	
2020	55,077,888.94	57,329,993.15	
2021	8,434,121.91		
<u>合计</u>	<u>71,375,829.75</u>	<u>67,905,438.72</u>	

18. 其他非流动资产

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

19. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	48,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	73,000,000.00	65,000,000.00
保证借款	38,654,000.00	18,951,230.00
<u>合计</u>	<u>159,654,000.00</u>	<u>103,951,230.00</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无

20. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,560,709.52	72,241,987.86
商业承兑汇票	74,021,542.27	27,450,000.00
<u>合计</u>	<u>173,582,251.79</u>	<u>99,691,987.86</u>

注：到期但未付的应付票据期末汇总金额474,968.75元。

21. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	221,666,014.36	233,032,633.65
劳务款	80,032.99	41,500.00
设备款	317,454.07	267,974.00
工程款	209,786.60	72,479.00
其他	245,719.97	
<u>合计</u>	<u>222,519,007.99</u>	<u>233,414,586.65</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州中车轨道交通装备股份有限公司	10,285,227.06	项目款未办理结算
IRANIAN RAIL TAKFAM ENGINEERING	9,856,447.62	按付款进度支付
浙江双双制冷设备有限公司	1,803,275.22	信用额度内欠款

22. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,107,270.95	28,516,460.28
预收房租	1,663,305.00	
<u>合计</u>	<u>26,770,575.95</u>	<u>28,516,460.28</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁电气化局集团有限公司西南分公司	96,000.00	未交付货物
中铁三局集团有限公司联合体兰州至重庆铁路四电集成项目部	89,680.00	未交付货物
沈阳铁路局沈阳物资供应段	97,788.00	未交付货物
长春市隆派商贸有限公司	53,600.00	未交付货物
中铁十一局集团有限公司神大铁路扩能改造工程项目部电务分部	49,500.00	未交付货物

(3) 预收款项期末余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目

无

23. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	30,163,459.22	184,034,042.79	178,466,795.19	35,730,706.82
离职后福利中的设定提存计划负债		10,486,474.41	10,486,474.41	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>30,163,459.22</u>	<u>194,520,517.20</u>	<u>188,953,269.60</u>	<u>35,730,706.82</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,422,259.55	148,252,452.63	143,568,874.88	28,105,837.30
二、职工福利费		8,717,163.72	8,717,163.72	
三、社会保险费		6,241,994.43	6,241,994.43	
其中：1. 医疗保险费		5,428,325.11	5,428,325.11	
2. 工伤保险费		351,918.06	351,918.06	
3. 生育保险费		461,751.26	461,751.26	
四、住房公积金	65,940.00	7,420,216.25	7,484,404.25	1,752.00
五、工会经费和职工教育经费	6,675,259.67	1,948,162.19	1,000,304.34	7,623,117.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		11,454,053.57	11,454,053.57	
<u>合计</u>	<u>30,163,459.22</u>	<u>184,034,042.79</u>	<u>178,466,795.19</u>	<u>35,730,706.82</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	9,954,301.46	-
失业保险	532,172.95	-
<u>合计</u>	<u>10,486,474.41</u>	

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

无

(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

24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,220,177.75	14,959,479.18
营业税		105,075.31
企业所得税	4,082,265.88	15,940,532.80
城市维护建设税	1,025,015.71	1,220,352.62
房产税	81,466.70	1,669,160.23
土地使用税		200,000.00
个人所得税	8,495,064.48	6,876,025.78
教育费附加	822,435.08	883,573.61
其他税费	1,216,719.52	148,032.11
<u>合计</u>	<u>31,943,145.12</u>	<u>42,002,231.64</u>

25. 应付股利

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	16,500,000.00	未要求支付
<u>合计</u>	<u>11,700,000.00</u>	<u>16,500,000.00</u>	

26. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
未付非生产物料费用	12,391,000.99	4,949,119.20
未支付工程款	22,981,134.15	14,900,873.34
阮寿国、阮仁义业绩奖励	49,671,299.72	
其他	2,226,023.51	2,145,006.79
<u>合计</u>	<u>87,269,458.37</u>	<u>21,994,999.33</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
苏州市苏网建设工程有限公司	1,232,540.00	未到结算期

27. 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	55,000,000.00	100,000,000.00
<u>合计</u>	<u>55,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

28. 应付债券

项目	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额
债券面值		100,000,000.00	2,655,666.67		102,655,666.67
债券利息调整				-5,054,000.00	-5,054,000.00
<u>合计</u>		<u>100,000,000.00</u>	<u>2,655,666.67</u>	<u>-5,054,000.00</u>	<u>97,601,666.67</u>

注：2016年9月9日，本公司与工银瑞信投资管理有限公司签订了《2016年度私募债认购协议》，发行总额1亿元，债券期限2年（即2016年9月13日至2018年9月13日），票面利率5.44%，按年付息（计息年度天数365天），付息日分别为2017年9月13日、2018年9月13日，本金兑付日为2018年9月13日。同时，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了合同编号为2016年WT1042号的委托保证合同。

29. 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	226,000,000.00	202,770,000.00	4.9875%-5.25%
保证借款		45,000,000.00	4.275%
<u>合计</u>	<u>226,000,000.00</u>	<u>247,770,000.00</u>	

注：2015年6月11日，本公司与招商银行股份有限公司北三环支行签署编号为2015年北质并字第001号并购借款合同，借款金额1.80亿元，借款期限2年，自2015年6月11日至2017年6月10日，借款利率为基准利率下浮10%。2016年末余额4,500.00万元，其中：2017年6月应偿还4,500.00万元，列示为一年内到期的非流动负债。本借款由新余鼎汉电气科技有限公司、广州中车轨道交通空调装备有限公司及顾庆伟提供担保，以本公司持有的广州中车轨道交通空调装备有限公司100%股权作为质押。

2015年6月27日，孙公司江门中车轨道交通装备有限公司与中国工商银行股份有限公司江门分行签署编号为江门分行2015年项字第007号固定资产借款合同，借款金额2.46亿元，借款期限5年，借款利率为基准利率上浮5%。2016年末余额23,600.00万元，其中：2017年应偿还1,000.00万元。本借款由江门中车以其拥有的土地使用权【新国用（2012）第02090号土地使用权证】以及14处房产做抵押，同时，由本公司及广州中车轨道交通空调装备有限公司提供担保。该借款2017年需偿还金额1,000.00万元，列示为一年内到期的非流动负债。

30. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他		101,044,100.00	预计负债系本公司2014年非同一控制下合并海兴电缆而形成
<u>合计</u>		<u>101,044,100.00</u>	

预计负债的说明

(1) 根据本公司与海兴电缆公司股东签署的《盈利补偿协议》，如果海兴电缆公司2014年、2015年、2016年三个会计年度实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的累计净利润合计超过海兴电缆公司股东承诺的净利润，本公司将对海兴电缆公司原股东进行奖励，奖励金额为累计实现净利润与承诺净利润之差额的60%。

(2) 在2014年公司收购海兴电缆公司的购买日，本公司对2014年-2016年三年内海兴电缆公司可能实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润进行最佳估计，计算三年考核期后（2017年）应支付的奖励款为13,512.00万元，据此确认为预计负债，计入合并成本。

(3) 2015年度，公司根据海兴电缆公司实际的生产经营和未来市场情况，估计预计负债金额为101,044,100.00元，与2014年底预计负债的差额34,075,900.00元计入当期损益。

(4) 2016年度，公司根据海兴电缆公司实际的生产经营和未来市场情况，估计预计负债金额为49,671,299.72元，与2015年底预计负债的差额51,372,800.28元计入当期损益。

(5) 根据《盈利补偿协议》，期末预计负债49,671,299.72元转入其他应付款。

31. 递延收益

(1) 分类列示

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	1,688,800.00	1,550,000.00	211,100.00	3,027,700.00	“重大科技成果转化落地培育”项目；专利转化支持项目
<u>合计</u>	<u>1,688,800.00</u>	<u>1,550,000.00</u>	<u>211,100.00</u>	<u>3,027,700.00</u>	

(2) 政府补助情况

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	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	1,688,800.00	1,300,000.00	211,100.00		2,777,700.00	与资产相关

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
丰台区专利转化支持项目		250,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	1,688,800.00	1,550,000.00	211,100.00		3,027,700.00	

32. 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	229,455,093.00					229,455,093.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	229,455,093.00					229,455,093.00	
其中：境内法人持股	98,391,860.00					98,391,860.00	
境内自然人持股	131,063,233.00					131,063,233.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	297,574,859.00	3,878,416.00			3,878,416.00	301,453,275.00	
1. 人民币普通股	297,574,859.00	3,878,416.00			3,878,416.00	301,453,275.00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	527,029,952.00	3,878,416.00			3,878,416.00	530,908,368.00	

33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	919,388,824.60	17,530,937.92		936,919,762.52
其他资本公积	8,848,464.41	322,762.44	5,584,420.35	3,586,806.50
合计	928,237,289.01	17,853,700.36	5,584,420.35	940,506,569.02

注1：本年度公司股权激励对象行权价格超过股本的金额14,141,110.74元计入资本公积-资本溢价（或股本溢价）。

注2：本年度增加的其他资本公积322,762.44元，系公司本年度向第一期股权激励对象授予股票期权满足第三次行权条件而摊销的股权激励费用。

注3：本年度减少的其他资本公积中，已完成行权的股权激励对象在等待期内确认的股权激励费用3,389,827.18元由其他资本公积转入资本溢价；本年度因两名股权激励对象离职而冲销股权激励费用706,744.99元；因未满足第四次行权条件，其期权费用为0元，故冲销已摊销股权激励费用1,487,848.18元。

34. 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	所得税后归属于母公司	
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	-2,030,758.69	-2,259,409.75		-2,259,409.75	-4,290,168.44
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	-2,030,758.69	-2,259,409.75		-2,259,409.75	-4,290,168.44
<u>合计</u>	<u>-2,030,758.69</u>	<u>-2,259,409.75</u>		<u>-2,259,409.75</u>	<u>-4,290,168.44</u>

35. 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	43,516,659.80	6,605,571.46		50,122,231.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	561,415.27			561,415.27
<u>合计</u>	<u>44,078,075.07</u>	<u>6,605,571.46</u>		<u>50,683,646.53</u>

36. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	573,714,690.96	367,071,829.79
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	573,714,690.96	367,071,829.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,224,246.26	262,851,339.14
减：提取法定盈余公积	6,605,571.46	24,829,126.97
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	31,621,750.69	31,379,351.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	646,711,615.07	573,714,690.96

37. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	949,275,171.36	1,143,314,984.73
其他业务收入	4,713,200.39	1,262,650.51
<u>合计</u>	<u>953,988,371.75</u>	<u>1,144,577,635.24</u>
主营业务成本	582,271,189.68	652,441,205.18
其他业务成本	1,027,238.42	826,786.40
<u>合计</u>	<u>583,298,428.10</u>	<u>653,267,991.58</u>

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	51,500.25	141,617.83
城市维护建设税	4,321,943.97	5,125,680.42
教育费附加	2,114,314.45	2,403,329.34
地方教育费附加	1,409,543.00	1,602,175.63
房产税	3,187,920.66	
土地使用税	773,095.00	

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,037,183.27	
其他	131,343.56	9,428.99
<u>合计</u>	<u>13,026,844.16</u>	<u>9,282,232.21</u>

39. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,352,209.83	30,737,397.46
办公费	3,641,111.38	4,552,988.67
差旅费	19,768,056.67	16,787,247.86
业务招待费	9,198,633.43	7,028,472.66
租赁费	1,372,389.63	1,578,980.65
运杂费	15,466,887.14	9,967,137.62
咨询技术服务费	23,945,862.20	5,447,809.58
会议费	812,772.93	855,846.95
业务宣传费	12,819.00	1,207,506.17
招投标费用	1,935,759.04	1,791,539.84
物料耗用	1,415,534.55	2,370,782.71
物业费	193,541.18	132,050.04
股权激励费	-466,915.27	1,078,319.40
折旧及摊销	1,236,664.24	987,815.34
其他	4,839,471.26	4,665,350.54
<u>合计</u>	<u>123,724,797.21</u>	<u>89,189,245.49</u>

40. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,735,219.71	46,000,489.37
办公费	2,615,427.93	2,295,140.05
差旅费	5,793,936.31	5,457,405.11
业务招待费	4,673,870.60	2,903,263.60
折旧与摊销	10,844,903.65	13,079,351.17
租赁费	13,751,119.23	1,298,462.21
车辆使用管理费	1,079,918.81	1,101,259.22

费用性质	本期发生额	上期发生额
维修费用	301,819.03	299,562.10
中介咨询费	5,972,666.46	4,826,376.71
税金	2,168,706.92	4,655,796.91
研究开发费	41,451,055.60	31,059,354.06
水电物业费	5,055,707.26	1,316,506.70
会议费	223,293.09	1,650,805.55
股权激励费	-1,404,915.46	1,109,640.12
其他	7,507,781.87	3,917,281.93
<u>合计</u>	<u>157,770,511.01</u>	<u>120,970,694.81</u>

41. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,041,795.75	32,028,978.45
减：利息收入	1,039,423.27	3,099,898.76
汇兑损益	-2,895,629.02	-3,084,956.05
手续费	3,515,106.40	3,638,097.45
<u>合计</u>	<u>30,621,849.86</u>	<u>29,482,221.09</u>

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	28,491,518.88	16,347,745.09
2. 存货跌价损失	5,015,058.18	-824,937.71
<u>合计</u>	<u>33,506,577.06</u>	<u>15,522,807.38</u>

43. 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	13,225,174.51	12,954,774.40
处置长期股权投资产生的投资收益		1,432,372.32
<u>合计</u>	<u>13,225,174.51</u>	<u>14,387,146.72</u>

44. 营业外收入

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
1. 非流动资产处置利得小计	3,854,598.68	73,400.56	3,854,598.68
其中：固定资产处置利得	3,854,598.68	73,400.56	3,854,598.68
无形资产处置利得			
2. 债务重组利得			
3. 非货币性资产交换利得			
4. 捐赠利得			
5. 政府补助	36,451,953.68	15,377,805.78	22,625,303.00
6. 盘盈利得			
7. 购买海兴电缆股权应支付或有对价的减少	51,372,800.28	34,075,900.00	51,372,800.28
8. 其他	773,343.20	662,633.40	773,343.20
<u>合计</u>	<u>92,452,695.84</u>	<u>50,189,739.74</u>	<u>78,626,045.16</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	13,826,650.68	10,898,033.78	与收益相关
江门中车城市基础设施配套费返还	13,500,000.00	2,848,224.00	与收益相关
北京市科学技术委员会专项项目-轨道交通技术创新和产业发展	2,200,000.00		与收益相关
无为县拨付给海兴电缆的政府补助	2,066,895.00	774,348.000	与收益相关
广州市海珠区财政局重点企业认定奖	1,940,000.00		与收益相关
广州市海珠区经贸局项目款	600,000.00		与收益相关
北京市丰台区中小企业创新创业促进会助保贷贴息	400,000.00		与收益相关
广州市海珠区经济贸易局专项经费	400,000.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会并购补助资金	350,000.00		与收益相关
专项贷款担保贴息	232,333.00		与收益相关
摊销“重大科技成果转化落地培育”项目递延收益	211,100.00	211,100.00	与资产相关
广州市海珠区财政局工业转型升级创新发展奖	200,000.00		与收益相关
新一代数字一体化智能不间断铁路信号电源屏系统	150,000.00		与收益相关
中关村国家资助创新项目补贴	140,000.00		与收益相关
广州市海珠区财政局科技创新专项资金	72,450.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市海珠区财政局科技综合经费	72,450.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持资金	35,625.00	100,000.00	与收益相关
北京市丰台区科学技术委员会 2015 年度专利授权奖励款	30,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	12,650.00	8,100.00	与收益相关
中关村企业信用促进会信用补贴款	10,000.00	10,000.00	与收益相关
就业失业监定点企业检测费用补贴	1,000.00		与收益相关
劳动就业服务管理中心企业就业联络员补助	800.00		与收益相关
中关村知识产权促进局创新能力资助金		17,500.00	与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会企业技术中心创新奖励		500,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金		10,500.00	与收益相关
合计	36,451,953.68	15,377,805.78	

45. 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
1. 非流动资产处置损失合计	3,547,015.72	194,452.22	3,547,015.72
其中：固定资产处置损失	3,547,015.72	194,452.22	3,547,015.72
无形资产处置损失			
2. 债务重组损失			
3. 非货币性资产交换损失			
4. 公益性捐赠支出	1,500,000.00	60,000.00	1,500,000.00
5. 非常损失			
6. 盘亏损失			
7. 其他	436,294.26	518,961.80	436,294.26
合计	5,483,309.98	773,414.02	5,483,309.98

46. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,010,514.44	28,248,486.51
其中：当期所得税	7,870,788.39	31,794,828.76
递延所得税	-6,860,273.95	-3,546,342.25

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	112,233,924.72	290,665,915.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,835,088.71	43,599,887.27
某些子公司适用不同税率的影响	-12,337,042.40	-10,421,019.83
对以前期间当期所得税的调整	-3,969,370.09	-2,317,871.73
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		-7,054,601.16
不可抵扣的费用	1,430,314.06	-2,118,672.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响	328,735.71	
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	-68,210.72	-509,780.05
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,209,000.83	7,070,544.25
所得税费用合计	1,010,514.44	28,248,486.51

47. 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 34. 其他综合收益”。

48. 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	1,039,423.27	3,099,898.76
政府补助	21,097,070.17	1,420,448.00
投标保证金退回		12,140.60
其他	58,754,947.51	25,716,817.57
<u>合计</u>	<u>80,891,440.95</u>	<u>30,249,304.93</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	99,326,447.78	83,282,086.87
支付投标保证金		1,614,475.90
货币资金中三个月以上保证金增加	6,235,198.32	16,771,526.38
其他	81,693,393.75	71,882,223.21
<u>合计</u>	<u>187,255,039.85</u>	<u>173,550,312.36</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
德国项目投资保证金退回	8,767,440.00	
<u>合计</u>	<u>8,767,440.00</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
收购中车轨道支付的中介费用		980,000.00
德国项目投资保证金	8,767,440.00	
招行活期宝理财	18,005,250.00	
香港公司注册费及投资翻译费	5,478.00	
<u>合计</u>	<u>26,778,168.00</u>	<u>980,000.00</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	31,966,361.78	31,396,107.27
收到新余鼎汉电气科技有限公司资金拆借款		120,000,000.00
<u>合计</u>	<u>31,966,361.78</u>	<u>151,396,107.27</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	29,353,791.57	28,522,552.43
偿还新余鼎汉电气科技有限公司资金拆借款		120,000,000.00
支付委托贷款手续费		500,000.00
私募债承销、担保费用	4,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>33,353,791.57</u>	<u>149,022,552.43</u>

49. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	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	111,223,410.28	262,417,428.61
加：资产减值准备	33,506,577.06	15,522,807.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,897,856.10	24,662,821.32
无形资产摊销	12,847,386.80	11,276,727.88
长期待摊费用摊销	1,183,239.63	741,762.73
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）	-407,372.36	121,051.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	99,789.40	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	28,781,724.69	32,028,978.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,225,174.51	-14,387,146.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,998,562.83	-2,449,199.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,861,711.12	-1,092,216.55
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,039,050.17	-26,230,625.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,633,579.41	-252,483,173.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-78,205,097.97	44,591,637.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,169,435.59	94,720,852.27
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	196,095,848.67	132,533,111.15
减：现金的期初余额	132,533,111.15	349,211,194.80
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	63,562,737.52	-216,678,083.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,095,848.67	132,533,111.15
其中：1. 库存现金	12,134.46	44,944.09
2. 可随时用于支付的银行存款	196,083,555.14	132,488,167.06
3. 可随时用于支付的其他货币资金	159.07	
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	196,095,848.67	132,533,111.15
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		

50. 所有者权益其他项目注释

无

51. 外币货币性项目

(1) 分类列示

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			4,563.16
其中：港币	5,101.30	0.89451	4,563.16
其他应收款			40,000,000.00
其中：港币	44,717,219.48	0.89451	40,000,000.00
其他应付款			40,260,000.00
其中：港币	45,007,881.41	0.89451	40,260,000.00

52. 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	54,486,708.85	保函保证金及银行承兑汇票保证金
固定资产	371,926,789.91	本公司以房产抵押取得短期借款，江门中车以房产抵押取得长期借款
无形资产	21,695,420.90	江门中车以土地使用权抵押取得长期借款
投资性房地产	13,760,716.85	本公司以房产抵押取得短期借款
<u>合计</u>	<u>461,869,636.51</u>	

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 根据本公司2016年11月17日第三届董事会第三十次会议决议，审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》。本公司2016年12月23日投资设立全资子公司成都鼎汉轨道交通设备有限公司，统一社会信用代码：91510114MA62NXPP97，注册资本：（人民币）叁仟万元。

(2) 本公司2016年12月12日投资设立全资子公司香港鼎汉控股集团有限公司，登记证号码67024796-000-12-16-3，股本：（港元）贰拾万元。

八、在其他主体中的权益

1. 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		
北京鼎汉机电设备服务有限公司	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
安徽省巢湖海兴电缆集团有限公司	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
广州中车轨道交通空调装备有限公司	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
无为信晟铜材有限公司	无为	无为	销售		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
深圳中车轨道交通装备有限公司	深圳	深圳	销售		55	55	非同一控制下企业合并
江门中车轨道交通装备有限公司	广东江门	广东江门	生产、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
江门中车（香港）投资控股有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
成都鼎汉轨道交通设备有限公司	成都	成都	销售	100.00		100.00	设立
香港鼎汉控股集团有限公司	香港	香港	投资	100.00		100.00	设立

(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的

无

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无

(6) 在子公司所有者权益份额发生变化

无

(7) 投资性主体

无

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
武汉浩谱海洋探测系统有限公司	武汉	武汉	研发、生产、销售	38.28		38.28	是
辽宁奇辉电子系统工程有限公司	沈阳	沈阳	研发、销售	27.57		27.57	是

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	辽宁奇辉公司	武汉浩谱公司
流动资产	417,272,858.21	5,047,938.51
非流动资产	13,705,787.89	343,013.17
资产合计	430,978,646.10	5,390,951.68

项目	期末余额或本期发生额	
	辽宁奇辉公司	武汉浩谱公司
流动负债	165,828,369.06	2,201,626.65
非流动负债		-
负债合计	165,828,369.06	2,201,626.65
净资产	265,150,277.04	3,189,325.03
按持股比例计算的净资产份额	73,101,931.38	1,220,873.62
调整事项	51,130,435.60	3,191,248.14
对联营企业权益投资的账面价值	124,232,366.98	4,412,121.76
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	226,854,891.62	6,142,111.67
净利润	50,053,253.08	-1,500,802.92
其他综合收益		
综合收益总额	50,053,253.08	-1,500,802.92
收到的来自联营企业的股利		

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	辽宁奇辉公司	武汉浩谱公司
流动资产	275,748,301.96	4,613,888.44
非流动资产	10,994,275.40	385,626.90
资产合计	286,742,577.36	4,999,515.34
流动负债	103,145,553.40	309,387.39
非流动负债		
负债合计	103,145,553.40	309,387.39
净资产	183,597,023.96	4,690,127.95
按持股比例计算的净资产份额	50,617,699.51	1,795,380.98
调整事项	30,864,985.60	3,191,248.14
对联营企业权益投资的账面价值	81,482,685.11	4,986,629.12
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	174,071,798.68	2,739,600.52
净利润	49,772,663.45	-3,120,403.67
其他综合收益		
综合收益总额	49,772,663.45	-3,120,403.67
收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

1) 对转移资金能力的重大限制

无

2) 超额亏损

无

3) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无

4) 或有负债

无

(6) 重要的共同经营

无

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

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。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

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

（1）外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见附注六、51. 外币货币性项目。

（2）利率风险

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

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值

无

十一、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 本公司的母公司有关信息

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	20.60	控股股东、最终控制方

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

4. 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、2. 在合营安排或联营企业中的权益。

5. 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	受同一控制股东控制
北京中泰迅通技术有限公司	受同一控制股东控制

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

(3) 关联托管/承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾庆伟、新余鼎汉电气科技有限公司、广州中车轨道交通空调装备有限公司	北京鼎汉技术股份有限公司	45,000,000.00	2015-6-11	2017-6-10	否

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 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	6,420,313.05	7,985,035.04

7. 关联方应收应付款项

无

8. 关联方承诺事项

无

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	17,651,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,878,416.00
公司本期失效的各项权益工具总额	774,487.00
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	首次授予股票期权每份 4.54 元，预留股票期权每份 6.47 元，剩余期限 12 个月；第二次授予股票期权每份 29.74 元，剩余期限 36 个月；第三次授予股票期权每份 20.20 元，剩余期限 36 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：

(1) 2016年1月18日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《第二期激励计划（草案）》及其摘要、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期股票期权激励计划有关事项的议案》等相关议案，同意授予激励对象974.25万份股票期权，其中首次授予269名激励对象877.25万份，预留97万份，行权价格为29.80元。2016年1月28日，公司第三届董事会第十九次会议、通过了《关于公司第二期股票期权激励计划所涉授予人员及数量调整的议案》和《关于公司第二期股票期权激励计划所涉股票期权首次授予的议案》，同意取消5名激励对象获授股票期权资格，首次授予激励对象人数由269人调整为264人，首次授予股票期权数量由877.25万份调整为875.55万份，确认2016年1月28日为期权首次授予日。

(2) 2016年4月7日，公司召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司第一期股票期权激励计划授出期权人员调整的议案》、《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》，激励对象葛才丰、黄杰辉因个人原因从公司离职，不再具备激励对象资格，取消对其已授予但尚未行权的股票期权774,487份，其中取消预留授予葛才丰尚未行权的股票期权639,827份，取消首次授予黄杰辉尚未行权的股票期权134,660份，并予以注销。

公司认为本次激励计划首次授予的其他26名激励对象行权资格合法、有效，满足公司激励计划第三个行权期的行权条件，董事会同意首次授予股票期权的激励对象在第三个行权期可行权股票期权数量为3,789,343份。

(3) 2016年5月20日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过了《第三期激励计划（草案）》等相关议案，同意授予激励对象974.25万份股票期权，其中首次授予261名激励对象898.55万份，预留75.7万份，行权价格为20.26元。2016年6月20日，公司第三届董事会第二十三次会议根据股东大会授权将首次授予激励对象人数由261人调整为257人，首次授予股票期权数量由898.55万份调整为889.55万份，确认2016年6月20日为期权首次授予日。

(4) 2016年6月29日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权行权价格调整的议案》，依据《公司股票期权激励计划（草案）修订稿》所列明的原因和股东大会的授权，公司董事会将第一期激励计划首次授予未行权部分股票期权的价格由每股4.60元调整为每股4.54元；第一期激励计划预留授予未行权部分股票期权的价格由6.53元调整为6.47元。第二期激励计划首次授出股票期权的价格由每股29.80元调整为每股29.74元；第三期激励计划首次授出股票期权的价格由每股20.26元调整为每股20.20元。

(5) 2016年2月，公司首次授予股票期权激励对象共计行权85,574份；2016年4月，公司首次授予股票期权激励对象共计行权1,537,685份；2016年5月，公司首次授予股票期权激励对象共计行权462,000份；2016年6月，公司首次授予股票期权激励对象共计行权58,000份；2016年7月，公司首次授予股票期权激励对象共计行权130,592份；2016年9月，公司首次授予股票期权激励对象共计行权271,787份；2016年10月，公司首次授予股票期权激励对象共计行权226,074份；2016年11月，公司首次授予股票期权激励对象共计行权1,068,908份；2016年12月，公司首次授予股票期权激励对象共计行权37,796份。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型对授予的股票期权成本进行估计
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司第三届董事会第二十次会议审议通过关于股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期可行权的议案
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	13,030,760.45
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,871,830.73

3. 以现金结算的股份支付情况

无

4. 股份支付的修改、终止情况的说明

无

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要非调整事项

(1) 资产负债表日后发生重大借款

本公司因满足经营发展和补充流动资金需要，与新余鼎汉电气科技有限公司（以下简称“新余鼎汉”，为本次关联交易的出借方）签订了《借款合同》，拟向新余鼎汉借款不超过人民币30,000万元，借款期限不超过6个月，借款利率按新余鼎汉向金融机构贷款利率执行，利息按实际借款额和用款天数计算。

截至本财务报表报出日，本公司向新余鼎汉共计借款人民币20,000万元。

(2) 资产负债表日后发生企业合并

2017年3月30日，本公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于以不超过2亿元人民币收购德国SMA RT 100%股权的议案》，同意以不超过人民币2亿元通过公司全资子公司香港鼎汉控股集团有限公司收购由SMA Solar Technology AG(艾思玛太阳能技术股份公司，简称“SMA AG”)持有的SMA Railway Technology GmbH(艾思玛铁路技术有限公司，简称“SMA RT”)100%股权。

本次交易已于2017年3月31日按照交易各方达成的交易协议完成交割，实际支付金额为23,452,657.50欧元。并于4月6日经SMA RT所在地相关部门确认完成。

2. 利润分配情况

2017年4月18日，本公司董事会审议通过2016年度利润分配方案：以公司总股本531,051,461.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.30元人民币(含税)，共计派发现金15,931,543.83(含税)，剩余未分配利润转至以后年度。以上分配方案尚需经公司股东大会审议。

十五、其他重要事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄分析法组合	460,711,895.45	99.33	58,411,302.88	12.68
组合2：内部往来组合	3,130,481.00	0.67		
<u>组合小计</u>	<u>463,842,376.45</u>	<u>100.00</u>	<u>58,411,302.88</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>463,842,376.45</u>	<u>100.00</u>	<u>58,411,302.88</u>	

接上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法组合	469,444,760.16	100.00	44,847,212.71	9.55
组合 2：内部往来组合				
<u>组合小计</u>	<u>469,444,760.16</u>	<u>100.00</u>	<u>44,847,212.71</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>469,444,760.16</u>	<u>100.00</u>	<u>44,847,212.71</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	232,187,822.96	11,609,391.15	5.00
1-2 年 (含 2 年)	122,747,234.30	12,274,723.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	51,859,002.89	10,371,800.58	20.00
3-4 年 (含 4 年)	40,191,871.99	12,057,561.60	30.00
4-5 年 (含 5 年)	3,256,274.38	1,628,137.19	50.00
5 年以上	10,469,688.93	10,469,688.93	100.00
<u>合计</u>	<u>460,711,895.45</u>	<u>58,411,302.88</u>	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 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
上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司	18,392,553.42	3.97	962,268.35
北京通号国铁城市轨道交通技术有限公司	15,642,026.69	3.37	1,235,180.25

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
深圳市中兴康讯电子有限公司	15,640,775.63	3.37	2,010,129.82
国电南瑞科技股份有限公司	14,621,646.54	3.15	1,497,588.32
中金数据系统有限公司	14,272,527.22	3.08	1,503,413.09
<u>合计</u>	<u>78,569,529.50</u>	<u>16.94</u>	<u>7,208,579.83</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析法组合	11,402,277.56	12.21	1,176,646.81	10.32
组合 2: 内部往来组合	81,954,039.32	87.79		
<u>组合小计</u>	<u>93,356,316.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,176,646.81</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>93,356,316.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,176,646.81</u>	

接上表:

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析法组合	7,684,573.31	34.60	630,332.43	8.20
组合 2: 内部往来组合	14,528,159.91	65.40		
<u>组合小计</u>	<u>22,212,733.22</u>	<u>100.00</u>	<u>630,332.43</u>	

类别	金额	期初余额	
		占总额比例 (%)	坏账准备
坏账准备计提比例 (%)			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
<u>合计</u>	<u>22,212,733.22</u>	<u>100.00</u>	<u>630,332.43</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,713,521.75	435,676.09	5.00
1-2年(含2年)	1,464,712.86	146,471.29	10.00
2-3年(含3年)	541,188.92	108,237.78	20.00
3-4年(含4年)	269,078.97	80,723.69	30.00
4-5年(含5年)	16,474.20	8,237.10	50.00
5年以上	397,300.86	397,300.86	100.00
<u>合计</u>	<u>11,402,277.56</u>	<u>1,176,646.81</u>	

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,396,367.84	1,098,799.13
投标保证金	8,812,883.82	5,085,288.05
预付押金	266,298.30	
往来款	80,000,000.00	9,500,000.00
其他	2,880,766.92	6,528,646.04
<u>合计</u>	<u>93,356,316.88</u>	<u>22,212,733.22</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

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
广州中车轨道交通空 调装备有限公司	关联单位往来	77,000,000.00	1-2年	82.48	

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
江门中车轨道交通装备有限公司	关联单位往来	3,000,000.00	1年以内	3.21	
河南省机电设备国际招标有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	1.71	80,000.00
通号(北京)招标有限公司	投标保证金	698,424.21	1年以内 621,094.21元; 2-3年 77,330.00元	0.75	46,520.71
山东万信项目管理有限公司	投标保证金	542,721.54	1年以内	0.58	27,136.08
合计		82,841,145.75		88.74	153,656.79

3. 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
联营企业			
武汉浩谱海洋探测系统有限公司	4,986,629.12		
辽宁奇辉电子系统工程有限公司	81,482,685.11	28,950,000.00	
子公司			
北京鼎汉机电设备服务有限公司	5,000,000.00		
北京鼎汉检测技术有限公司	35,000,000.00		
江苏鼎汉电气有限公司	99,000,000.00		
广东鼎汉电气技术有限公司	10,000,000.00		
安徽省巢湖海兴电缆集团有限公司	895,120,000.00		
广州中车轨道交通空调装备有限公司	360,000,000.00		
贵阳鼎汉电气技术有限公司	30,000,000.00		
合计	1,520,589,314.23	28,950,000.00	

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	现金红利
-574,507.36			
13,799,681.87			

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	现金红利

13,225,174.51

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			4,412,121.76	
			124,232,366.98	
			5,000,000.00	
			35,000,000.00	
			99,000,000.00	
			10,000,000.00	
			895,120,000.00	
			360,000,000.00	
			30,000,000.00	
			<u>1,562,764,488.74</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	380,005,441.58	508,798,516.54
其他业务收入	2,082,352.57	970,437.91

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>382,087,794.15</u>	<u>509,768,954.45</u>
主营业务成本	350,380,782.56	391,026,331.82
其他业务成本	920,485.22	826,786.40
<u>合计</u>	<u>351,301,267.78</u>	<u>391,853,118.22</u>

5. 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	13,225,174.51	12,954,774.40
处置长期股权投资产生的投资收益		650,000.00
其他	89,000,000.00	190,000,000.00
<u>合计</u>	<u>102,225,174.51</u>	<u>203,604,774.40</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	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	5.26	0.2104	0.2103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01	0.0806	0.0805

2. 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[2008]》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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	307,582.96	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,625,303.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	51,372,800.28	见附注六、30
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,162,951.06	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	73,142,735.18	
减：所得税影响金额	4,505,225.56	
扣除所得税影响后的非经常性损益	68,637,509.62	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	68,638,993.99	
归属于少数股东的非经常性损益	-1,484.37	