



龙 铁 纵 横

证券代码：837706

★ 2018 ★

年 度 报 告

龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司

Loteem(Beijing)Rail Transit Technology Co.,Ltd



公司年度大事记



★ 报告期内，公司具备独立知识产权的 7 项产品获得路局级科技成果鉴定，并获得评审证书；



★ 报告期内，公司获得由中国技术创业协会颁发的科技创新贡献奖



◆ 报告期内，公司新增取得 5 项实用新型专利证书。



◆ 报告期内，公司新增取得 23 项软件著作权证书。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
龙铁纵横(有限)	指	龙铁纵横(北京)轨道交通设备有限公司
股份公司、公司、本公司、龙铁纵横、龙铁纵横股份	指	龙铁纵横(北京)轨道交通科技股份有限公司
道为投资	指	本公司股东深圳道为投资基金管理有限公司
华瑞众承	指	本公司股东北京华瑞众承股权投资管理中心(有限合伙)
《公司章程》	指	本公司现行有效的公司章程
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《土地管理法》	指	《中华人民共和国土地管理法》
《城市规划法》	指	《中华人民共和国城市规划法》
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会、董事会、监事会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
铁道部	指	中国铁路总公司。根据十二届全国人大一次会议批准的《国务院机构改革和职能转变方案》，实行铁路政企分开，组建中国铁路总公司，经国务院批准于 2013 年 3 月 14 日正式成立，属于中央管理的正部级国有独资企业。中国铁路总公司下设 18 个铁路局、3 个专业运输公司等企业。
十二五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划，起止时间：2011-2015 年
十三五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划，起止时间：2016-2020 年
轨道交通	指	铁路交通与城市轨道交通
机车车辆	指	机车、动车、客车、货车、城市轨道交通车辆
移动检修装备	指	动车组维修的级别分为五级，统指一二级修运用检修装备和三四五级修高级修移动检修装备，其中三级检修(重要部件分解检修)、四级检修(系统全面分解检修)和五级检修(整车全面分解检修)为高级修，高级修移动检修装备为动车组三、四、五级检修的可进行移动的检修装备。
CRH 动车	指	CRH 系列高速列车(高于快速列车)是采用动力分布式的高速电力动车组，列车主要是由中华人民共和国铁道部通过向庞巴迪、川崎重工业、阿尔斯通、西门子公司等外国企业购买高速车辆的技术，并对技术加以

		引进吸收之后,由中国北车集团和中国南车集团旗下的车辆制造企业生产。各款 CRH 系列高速列车均被命名为“和谐号”。
动车运用所、动车所	指	对动车组车辆进行一,二级检修(五级修程),主要负责对车辆及设备进行检修、保养、维护和日常检查,以保证列车所有的部件良好,让列车安全运营。动车段属于动车所的主管部门。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱功超、主管会计工作负责人付宁娟及会计机构负责人（会计主管人员）徐娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、主营业务主要依赖铁路行业市场 的风险	公司主营业务为向铁路用户提供铁路车辆运行和机车车辆检修领域相关检修装备和信息化管理系统的研发、系统集成、销售、安装和服务，2018 年公司对铁路系统销售收入占当年主营业务收入的比例为 100%。因此，公司存在主营业务依赖于铁路行业市场的风险。如果我国铁路安全装备的技术政策出现重大负面变化或者我国宏观经济形势变化导致国内铁路投资大幅压缩，公司的经营状况和盈利能力将受到重大不利影响。2011 年国内发生重大铁路事故后，我国铁路建设及投资明显放缓，部分高速铁路建设项目因而出现停工现象，对公司及整体铁路行业产生了较为不利的影响。整体而言，由于公司主要业务集中于铁路行业，铁路行业的整体波动对公司的业务及盈利能力将产生重大影响。
二、应收账款坏账风险	截止报告期末，公司应收账款净额为 161,499,517.52 元、占同期资产总额的 72.29%。应收账款净额占公司同期资产总额的比例较大。虽然公司大部分应收账款的账龄较短，发生坏账的风险较小，但应收账款数额较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。
三、客户集中风险	截止报告期末，公司前五大客户销售额占同期营业收入的比例为 40.99%，且从公司的重大业务合同及其履行情况可以看出，大客户合同对公司经营业绩有重大影响，一旦大客户发生重大变故，对公司的业绩将产生不利影响。
四、市场竞争加剧的风险	公司所处行业最初受铁路行业准入许可管理并存在较高的技术壁

	垒,行业竞争对手较少,竞争格局相对稳定。随着铁道部《关于加快转变铁路发展方式确立国家铁路运输企业市场主体地位的改革推进方案》的颁布和实施,铁道部将主要行使政府监管、国有资产出资人代表和行业监管职能,逐步扩大铁路运输企业经营自主权,确立铁路局的的市场主体地位;同时,铁路投融资体制改革的不断深化,将鼓励非公有资本参与铁路的建设和经营。2013年3月铁道部撤销,组建了中国铁路总公司,铁路行业将逐步形成以铁路运输企业为主体、多元资本共同参与的更加市场化的竞争格局,行业竞争将有可能进一步加剧,公司将面临市场竞争加剧的风险。随着未来铁路行业的进一步市场化,公司主要产品可能受到竞争对手增加导致的销售价格下降、毛利率降低的风险。
五、销售收入季节性波动带来的业绩不均衡的风险	本行业主要客户为中国铁路总公司下属各铁路局(含各站、段)及其他铁路建设公司,其大宗设备采购遵循严格的采购管理制度和预算管理制度。按铁路客户需求划分,本公司销售渠道分为新建、改扩建、技术升级及更新改造、售后维修。新建扩建铁路设备采购按照铁路建设周期进行统一招投标,依托于铁路总公司的路线规划,与国家的相关政策息息相关,采购受季节性影响较小;技术升级及更新改造和相关项目的固定资产采购则遵循以下原则:一般在每年一季度制定年度投资计划,各铁路局(含各站、段)根据投资计划再分级组织实施;因此,对铁路系统的销售一般为年初订立合同,年末实现销售;售后维修产品是日常维修事项,不受季节性影响。本公司销售受主要客户投资计划和资金安排的影响,存在一年内各季度的销售收入、净利润受季节性波动影响较大的现象。
六、技术和产品开发风险	公司主要产品开发很重要的一个因素是长期研发经验的积累,研发过程中的反复测试、调整参数的工作对产品最终用户的使用效果非常重要。由于我国轨道交通安全系统市场已经进入快速成长期,如果公司对未来技术和产品开发的趋势未能正确判断,研发方向、资源投入和研发人员配备不能满足市场对技术更新的需要,有可能造成公司目前的先进技术落后于将来的行业技术水平,而对公司的发展造成不利影响。
七、控制权集中风险	报告期内,徐娜女士为公司的控股股东,直接持有公司 21,291,772 股,通过持有公司股东华瑞众承 15.8%的股权间接持有公司 625,351 股,徐娜直接和间接持有公司 21,917,123 股,持股比例为 72.89%。公司的实际控制人为姜琳、徐娜夫妇。姜琳先生任公司董事长,徐娜女士担任公司董事、副总经理。公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构、内部控制制度,未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高,仍存在实际控制人滥用其控股地位,不当干预公司正常生产经营活动,损害公司及其他股东利益的风险。
八、资金短缺风险	公司处于快速发展时期,资金短缺风险主要体现为公司现金流的阶段性短缺。原因是报告期内,伴随合同销售额显著增长,用于整体项目供货的资金比重明显加大,加之回款受主要客户投资计划和资金安排计划因素的影响,短期内,资金不能满足公司快速发展的需求。
九、经营模式变化的风险	公司为了进一步提升公司的盈利能力,谋求更为广大的业务发展空间,始终关注自主研发这一重要环节,将自主研发新型产品后委托外协生产作为未来的生产经营方向,公司经营模式的变化对于客户资源获取、行业核心技术及经验、市场口碑等方面的要求可能会导致公司面临经营计

	划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	龙铁纵横(北京)轨道交通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Loteem(Beijing)Rail Transit Technology Co.,Ltd
证券简称	龙铁纵横
证券代码	837706
法定代表人	朱功超
办公地址	北京市丰台区丰台科学城航丰路甲4号106室(园区)

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姜淼
职务	董事会秘书
电话	010-83601665
传真	010-83601665
电子邮箱	bds@longtie.net
公司网址	www.longtie.net
联系地址及邮政编码	北京市丰台区丰台科学城航丰路甲4号106室(园区)100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年12月17日
挂牌时间	2016年6月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C37-交通运输设备制造业-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业
主要产品与服务项目	轨道交通机车、车辆、地铁运用高级修移动检修装备的研发、组装、调试、销售和服务,动车组高级修检修服务及技术支持,为轨道交通机车、车辆、地铁检修大数据信息化系统提供尺寸、扭矩、温度场、检修过程、视频、图片等一线检修数据的信息化数据采集系统。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,070,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐娜
实际控制人及其一致行动人	姜琳、徐娜

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010667059416X2	否
注册地址	北京市丰台区丰台科学城航丰路甲4号106室(园区)	否
注册资本	30,070,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙晓琳、李瑞红
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	171,819,565.77	147,492,406.10	16.49%
毛利率%	46.66%	44.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,004,477.97	-24,910,448.82	336.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,906,158.75	30,993,665.47	25.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	36.55%	50.54%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	35.55%	48.98%	-
基本每股收益	1.33	-0.95	240.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	223,392,475.68	150,208,713.32	48.72%
负债总计	93,946,970.14	60,767,685.75	54.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,445,505.54	89,441,027.57	44.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.30	2.97	44.78%
资产负债率%（母公司）	40.49%	40.45%	-
资产负债率%（合并）	42.05%	40.46%	-
流动比率	237.33%	247.64%	-
利息保障倍数	260.53	173.58	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,303,104.37	32,241,252.84	-107.14%
应收账款周转率	134.00%	170.00%	-
存货周转率	460.00%	549.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	48.72%	42.01%	-
营业收入增长率%	16.49%	42.94%	-
净利润增长率%	44.73%	104.58%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,070,000	30,070,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-394.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,006,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
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	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
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	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
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	281,725.21
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
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	-
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	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,958.32

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	1,293,288.55
所得税影响数	194,969.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,098,319.22

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资本公积	8,694,221.70	65,617,430.27	5,875,018.67	5,908,830.77
盈余公积	5,421,139.40	2,219,513.99	659,732.20	5,908,830.77
未分配利润	45,255,666.47	-8,465,916.69	2,406,495.99	656,350.99
管理费用	15,120,099.22	72,009,495.69	9,700,042.56	2,376,065.10
净利润	31,978,947.65	-24,910,448.82	6,597,321.95	9,733,854.66

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是轨道交通机车、车辆、地铁移动检修装备的系统集成商和解决方案提供商，是动车组检修服务商，是大数据系统的检修基础数据供应商。主要从事轨道交通机车、车辆、地铁运用修、高级修移动检修装备的研发、组装、调试、销售和服务，动车组高级修检修服务及技术支持，为轨道交通机车、车辆、地铁检修大数据信息化系统提供尺寸、扭矩、温度场、检修过程、视频、图片等一线检修数据的信息化数据采集系统。截止报告期末，公司已取得 23 项实用新型专利、1 项外观设计专利、36 项软件著作权专利，18 项主要产品和服务通过了原铁道部（现铁路总公司）、路局级技术审查和技术评审，并获得鉴定证书。

公司长期密切了解和掌握各动车段（所）的现场检修流程，基于前期项目及产品的开发经验，针对动车车辆检修的具体环节，提出了将数据传输技术、高精度定位技术、参数采集和存储技术、图像与信息识别与处理技术等与既有的产品有效结合，充分发挥互联网和计算机的协同功能，提升作业过程的自动化程度，提高检修作业管理效率，针对不同的段（所）的实际情况，不同客户的实际检修需求，提供系统集成的整体解决方案。

公司的最终客户是中国铁路总公司下属的全国各地的检修基地、动车段（所），主要以参加公开招投标的方式，通过以下两种渠道进行销售（1）动车段（所）新建、扩建项目。（2）现有动车段（所）技术升级和设备改造项目。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

根据新修订的国家《中长期铁路网规划》，到 2020 年，一批重大标志性项目建成投产，铁路网规模达到 15 万公里，其中高速铁路 3 万公里，覆盖 80%以上的大城市。到 2025 年，铁路网规模达到 17.5 万公里左右，其中高速铁路 3.8 万公里左右。目前，中国高速列车保有量 1300 多列，世界最多。列车覆盖时速 200 公里至 380 公里各个速度等级；动车组累计运营里程约 16 亿公里。受铁路行业持续发展的影响，公司按照董事会制定的战略目标，围绕 2018 年度经营规划，在新技术开发、核心产品技术评审、新市场渠道开拓、公司规范治理等各领域有序开展。报告期内，公司在既有的动车段（所）新建项目、更新改造项目保持增长以外，针对动车组、地铁项目的油漆技术服务也取得了突破性进展。报告期内公司实现营业收入 17,181.96 万元，较上年同期增长 16.49%。

1、稳固既有业务，拓展新兴领域

通过计划调度强化项目统筹规划能力，科学收集和分析新建、改扩建项目的招投标信息，为精准营销做出合理判断。在此基础上，继续加大新产品的市场开拓力度，通过主要现场会、合作科研、行业展会等方式加大对自主研发产

品的宣传、运用示范和使用数据采集；同时，在地铁项目、地铁油漆技术服务领取取得业绩增长。

2、明确研发重点，聚焦智能装配

加强在铁路车辆运行安全检测检修领域的基础数据采集和技术研发，加强与相关科研单位在关键业务领域的合作，攻关技术难点，实现科研成果商业化的对接。2018 年度，公司与各铁路局、设计院完成科研结题 7 项，与此同时，新产品新成果积极参与试用测试和现场展示，受到有关部门和领导的肯定和好评。

3、重视规范治理，确保人才稳定

公司将按照现代企业管理制度的要求，完善制度流程管理，细化部门职能及分工，2018 年，公司根据实际情况，初步确立了三级管理体系，并完善了相应的部门组织结构、制度框架及业务流程。与此同时，继续加强三会的规范治理和科学运营，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规及股转系统的要求进行信息披露工作。

同时，公司进一步加强人才队伍打造，在强化内部培训的同时，与外部专业培训公司建立战略合作关系，定期组织外出参加综合能力培训，并根据不同的岗位及技能需求，制定了相应的培训计划，不定期组织业务技能培训，不断提升员工的素质和能力。报告期内员工人均培训时间达 34 小时/人次，其中外训时间 14.7 小时/人次，内训时间 19.3 小时/人次，为打造一支技术过硬、凝聚力强的职业化人才团队投入更多资源。

公司于 2018 年 1 月进入 IPO 辅导期，2019 年 4 月拟中止辅导，向保荐机构提出了申请，该事项尚待最终确定。公司将根据最终结果及时履行披露义务。

（二）行业情况

（一）铁路行业周期向上，通车里程保持增长。随着我国高铁“四纵四横”铁路规划目标初步达成，根据 2016 年发布的《中长期铁路网规划》，未来高铁的“八纵八横”蓝图正在全面铺开。到 2020 年我国将建成投产一批重大标志性项目，铁路网规模达到 15 万公里，其中高速铁路达到 3 万公里；中期展望到 2025 年铁路网规模实现约 17.5 万公里建成投产，其中高速铁路约 3.8 万公里。

（二）十三五期间我国铁路投资将维持高位水平。按照“十三五”规划，铁路固定资产投资将保持在 3.5 万亿-3.8 万亿区间，按照历史数据看，最终实现的投资将高于计划投资水平。“十三五”未来几年铁路固定资产投资将维持在每年至少 8000 亿的投资规模。综上所述，“十三五”期间铁路建设将继续推进，铁路固定资产维持高位。

（三）高铁建设持续发展惠及后市场运营维护产业，车辆检修后市场放量提前到来。我国 2010 年开启高铁建设高峰，随着车辆保有量的提升，检修保养需求也日益增长。目前高铁车辆维修后市场逐步放量，动车四级修、五级修等高级修即将迎来高峰期。京沪高铁提速将加速高级修周期的到来，原有的高级修总里程和总时间标准可能缩短，以高级修为核心的检修高峰期有望提前到来，并保持持续稳定增长。

（四）检修作业体系化，智能化成为行业发展趋势。公司主营业务即为车辆检修检测提供专业设备、数据采集和系统集成。因此，后市场运营维护需求的持续增长，为今后公司业务的拓展提供强有力的行业需求支持。报告期内，公司抓住这一机遇，在保持新建项目业务的同时，同样注重现有动车段（所）的设备升级和更新改造规划。并在检修作业的体系化，智能化领域倾注更多的研发资源，以满足市场和客户需求。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,417,450.76	3.77%	18,109,272.80	12.06%	-53.52%
应收票据与应	161,754,517.52	72.41%	98,458,826.78	65.55%	64.29%

收账款					
存货	21,667,565.82	9.70%	18,187,371.12	12.11%	19.14%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	780,193.33	0.35%	880,317.51	0.59%	-11.37%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	8,000,000.00	3.58%	3,000,000.00	2.00%	166.67%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	223,392,475.68	-	150,208,713.32	-	48.72%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2018 年度较 2017 年度减少 9,691,822.04 元，减少 53.52%，主要原因是按照铁路行业资金计划安排，2018 年度未确认收入的回款都在 2019 年度 01 月份实现回收，故 2018 年度总额相对减少。
- 2、应收票据及应收账款：2018 年度较 2017 年度增加 67,063,628.34 元，增长 71.01%，主要原因是 2018 年度销售收入增加，但是销售款项尚未收回，属于年末信用期内应收款项。
- 3、短期借款：2018 年度较 2017 年度增加短期借款 5,000,000.00 元，增加 166.67%，主要原因是 2018 年销售项目增加，需要扩大供货规模，通过银行贷款增加经营性流动资金。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	171,819,565.77	-	147,492,406.10	-	16.49%
营业成本	91,657,101.46	53.34%	81,361,089.61	55.16%	12.65%
毛利率	46.66%	-	44.84%	-	-
管理费用	10,506,014.33	6.11%	66,414,413.33	45.03%	-84.18%
研发费用	8,714,834.69	5.07%	5,595,082.36	3.79%	3.79%
销售费用	8,739,728.30	5.09%	9,855,463.80	6.68%	-1,132.00%
财务费用	463,416.06	0.27%	972,458.15	0.66%	-52.35%
资产减值损失	4,645,190.30	-	2,552,558.78	-	-
其他收益	1,006,000.00	-	1,108,900.00	-	-
投资收益	281,725.21	-	22,575.34	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-394.98	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	46,346,106.56	26.97%	-19,606,851.26	-13.29%	336.38%
营业外收入	12,465.28	0.01%	49,356.25	0.03%	-74.74%
营业外支出	6,506.96	0.00%	21,169.68	0.01%	-69.26%
净利润	40,004,477.97	23.28%	-24,910,448.82	-16.89%	-260.59%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2018 年度营业收入较 2017 年度增长了 16.49%，主要原因包括：新建项目、改扩建项目销售取得稳步增长外，公司进一步拓宽销售渠道，动车段（所）更新改造项目也取得较大幅度增长。同时，公司拥有核心知识产权的自主研发产品在报告期内按计划定型量产及深度市场推广，自主研发产品设备的销售取得了一定增长。

2、营业成本：2018 年度营业成本较 2017 年度增长了 12.65%，主要是营业收入较上年增长导致的成本随之上升。

3、毛利率：2018 年度毛利率较 2017 年度提升了 1.82%，主要原因为收入结构发生变化，本期新增毛利率较高的自主研发产品销售比例增加。自主研发产品定位清晰，功能满足客户需求，有较大市场前景，从前端调研、技术研发、组装调试均由公司独立完成，核心技术具备自主知识产权，减少中间研发环节，降低流通成本。在优化产品工艺设计的同时、提高部件的通用化和模块化比例，降低生产成本，带来毛利润提高。

4、管理费用：2018 年度管理费用较 2017 年度减少了 84.18%，主要原因为（1）2017 年度有调整确认股份支付 56,889,396.47 元，造成 2017 年度管理费用增加；（2）公司由于人员规模扩大所以办公场所的增大，较 2016 年度增加房租费用投入 381,952.31 元。

5、销售费用：2018 年度销售费用较 2017 年度减少 11.32%，主要原因是（1）由于招标模式及收费标准的更改，招投标费用较 2017 年度减少 954,548.86 元。

6、财务费用：2018 年度财务费用较 2017 年度减少-52.35%，主要原因为本期借款较上年借款时间减少，贷款费用及利息支出增加；

7、营业外收入：2018 年度营业收入出较 2017 年度减少-74.74%，主要原因为 2017 年度其他经营项目收入；

8、营业外支出：2018 年度营业外支出较 2017 年度增长了 615.76%，主要是 2017 年度固定资产清理费用及往来账款坏账损失；

9、营业利润和净利润：2018 年公司营业利润和净利润较 2017 年明显增加，主要原因是 2018 年度公司自主研发设备业务市场推广顺利，销售占比继续增长，相对于传统设备明显提升盈利能力。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	171,819,565.77	147,492,406.10	16.49%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	91,657,101.46	81,361,089.61	12.65%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
设备收入	149,933,056.47	87.26%	130,925,016.86	88.77%
服务收入	21,886,509.30	12.74%	16,567,389.24	11.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、检修设备收入增长主要原因：动车段（所）新建项目中，公司取得的合同额增长明显。同时，公司拥有核心知识产权的自主研发产品在报告期内按计划定型量产及市场推广，自主研发产品设备的销售比例增加，销售额取得较大增长。

2、检修服务收入：本期收入较上期收入增长主要是业务量的扩大，实际检修服务数量的增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	19,868,774.16	11.56%	否
2	客户 2	16,525,641.09	9.62%	否
3	客户 3	12,151,724.15	7.07%	否
4	客户 4	12,043,573.54	7.01%	否
5	客户 5	9,842,734.67	5.73%	否
合计		70,432,447.61	40.99%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供货商 1	9,012,931.02	9.42%	否
2	供货商 2	7,081,400.00	7.41%	否
3	供货商 3	5,691,805.00	5.95%	否
4	供货商 4	4,678,464.09	4.89%	否
5	供货商 5	4,524,310.34	4.73%	否
合计		30,988,910.45	32.40%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,303,104.37	32,241,252.84	-107.14%
投资活动产生的现金流量净额	-11,526,597.44	-8,698,702.27	-32.51%
筹资活动产生的现金流量净额	4,770,058.14	-15,360,823.56	131.05%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-2,303,104.37 元，相比 2017 年度下降，主要原因：应收账款 2018 年度较 2017 年度增加 67,063,628.34 元，增长 71.01%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2018 年的投资活动产生的现金流量净额-11,526,597.44 元，相比 2017 年度有所下降，主要原因是 2018 年度全资子公司实际注资 1,950,000.00 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2018 年度筹资活动产生的现金流量净额为 4,770,058.14 元，相比 2017 年度增加，主要原因为 2018 年度新增银行贷款 8,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2017 年 8 月 17 日经第一届董事会第八次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。决定出资人民币 1010 万元，设立浙江龙铁纵横轨道交通检修技术有限公司（以下简称“浙江龙铁”）。2017 年 10 月 24 日，浙江龙铁完成工商登记相关手续，并取得诸暨市市场监督管理局颁发的《营业执照》。浙江龙铁主要从事轨道交

通车辆车体喷漆补漆，车辆部件委外检修服务业务。报告期内，子公司营业收入 6,901,547.43 元，净利润 348,157.56 元，收入利润占比未超过 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

- 1、2017 年 12 月 01 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 800.00 万元。于 2018 年 1 月 2 日收到该理财产品理财收益 24975.34 元。于 2018 年 3 月 6 日收回投资 150.00 万元，于 2018 年 3 月 29 日收回投资 400.00 万元。于 2018 年 4 月 9 日收回投资 200.00 万元，于 2018 年 4 月 18 日收回投资 50.00 万元；
- 2、2018 年 1 月 8 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 200.00 万元。于 2018 年 2 月 1 日收到该理财产品理财收益 34389.04 元。于 2018 年 4 月 18 日收回投资 150.00 万元。于 2018 年 5 月 23 日收回投资 50.00 万元。
- 3、2018 年 2 月 9 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 350.00 万元。于 2018 年 3 月 1 日收到该理财产品理财收益 36557.53 元。于 2018 年 4 月 2 日收到该理财产品理财收益 37984.25 元。于 2018 年 5 月 2 日收到该理财产品理财收益 18355.62 元。于 2018 年 5 月 23 日收回投资 50.00 万元。于 2018 年 6 月 1 日收到该理财产品理财收益 12428.22 元。于 2018 年 6 月 25 日收回投资 300.00 万元。
- 4、2018 年 6 月 8 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 300.00 万元。于 2018 年 6 月 27 日收回投资 300.00 万元。2018 年 6 月 15 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 300.00 万元。于 2018 年 7 月 2 日收到该理财产品理财收益 17089.32 元。于 2018 年 7 月 13 日收回投资 250.00 万元。于 2018 年 7 月 17 日收回投资 50.00 万元
- 5、2018 年 6 月 29 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 200.00 万元。于 2018 年 7 月 17 日收回投资 200.00 万元。于 2018 年 7 月 17 日收到该理财产品理财收益 7841.10 元。
- 6、2018 年 7 月 18 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 500.00 万元。于 2018 年 8 月 1 日收到该理财产品理财收益 6361.64 元。于 2018 年 8 月 16 日收回投资 100.00 万元。于 2018 年 8 月 21 日收回投资 150.00 万元。于 2018 年 8 月 28 日收回投资 100.00 万元。于 2018 年 9 月 11 日收回投资 150.00 万元
- 7、2018 年 8 月 1 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 600.00 万元。于 2018 年 9 月 11 日收回投资 100.00 万元。于 2018 年 9 月 25 日收回投资 100.00 万元。于 2018 年 10 月 8 日收回投资 100.00 万元。于 2018 年 10 月 10 日收回投资 200.00 万元，于 2018 年 10 月 11 日收回投资 100.00 万元。
- 8、2018 年 8 月 24 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 150.00 万元。于 2018 年 10 月 22 日收回投资 100.00 万元。于 2018 年 10 月 25 日收回投资 50.00 万元。
- 9、2018 年 8 月 30 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 100.00 万元。于 2018 年 9 月 3 日收到该理财产品理财收益 28786.85 元。于 2018 年 10 月 25 日收回投资 100.00 万元。
- 10、2018 年 9 月 29 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 100.00 万元。于 2018 年 10 月 25 日收回投资 100.00 万元。
- 11、2018 年 9 月 30 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 50.00 万元。于 2018 年 10 月 9 日收到该理财产品理财收益 22980.96 元。于 2018 年 10 月 25 日收回投资 50.00 万元。
- 12、2018 年 10 月 16 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 500.00 万元。于 2018 年 11 月 2 日收到该理财产品理财收益 19468.77 元。于 2018 年 11 月 9 日收回投资 400.00 万元，于 2018 年 11 月 13 日收回投资 100.00 万元。
- 13、2018 年 10 月 24 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 200.00 万元。于 2018 年 11 月 15 日收回投资 200.00 万元
- 14、2018 年 11 月 2 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 200.00 万元。于 2018 年 11 月 15 日收回投资 100.00 万元，于 2018 年 11 月 19 日收回投资 100.00 万元。于 2018 年 11 月 19 日收到该理财产品理财收益 8962.19 元。
- 15、2018 年 11 月 26 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 350.00 万

元。于 2018 年 12 月 3 日收到该理财产品理财收益 1671.78 元。于 2018 年 12 月 6 日收回投资 350.00 万元。

16、2018 年 11 月 28 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 300.00 万元。于 2018 年 12 月 6 日收回投资 150.00 万元，于 2018 年 12 月 11 日收回投资 150.00 万元。于 2018 年 12 月 11 日收到该理财产品理财收益 3872.60 元。

17、2018 年 12 月 14 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 13.00 万元。于 2018 年 12 月 25 日收回投资 13.00 万元，

18、2018 年 12 月 17 日购买招商银行朝招金 7007 号的理财产品，产品周期为天天盈，一次性购买总金额为 2200.00 万元。于 2018 年 12 月 25 日收回投资 87.00 万元，于 2018 年 12 月 26 日收回投资 150.00 万元。

（五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（1）会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

（3）主要会计差错更正事项

龙铁纵横(北京)轨道交通科技股份有限公司（以下简称“龙铁纵横”或“公司”）作为深圳市远望谷信息技术股份有限公司发行股份购买资产的标的公司之一，在执行重组审计工作中，众华会计师事务所（特殊普通合伙）对龙铁纵横历次增资、股份转让、资本公积转增事项中涉及的增资价格、股份转让价格进行复核，对涉及股份支付的相关事项，随着本次重组交易的推进，龙铁纵横采取更为谨慎、严格的会计处理，旨在对自身财务数据进行更加严格、公允地进行披露，累计确认股份支付形成的管理费用共 5,692.32 万元。公司已对前期会计差错进行了更正，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关文件的规定，公司现将前期差错更正说明如下：

一、主要会计差错更正事项

（一）2015 年，本公司注册资本从 2,001.00 万元增至 2,271.00 万元，新增注册资本 270.00 万元由新股东北京华瑞众承股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“华瑞众承”）出资，增资价格为 1 元。华瑞众承的股东徐娜、朱功超同时为本公司的股东，且增资价格低于非关联方的出资价格，需确认股份支付费用，2015 年未确认。现进行调整，确认股份支付形成的管理费用 3.38 万元，调减 2015 年利润总额 3.38 万元。

（二）2017 年 10 月，徐娜向本公司员工转让华瑞众承股份 71.20 万股，转让价格为 2.80 元/股，2017 年 11 月本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.6 股。以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日确定的本公司每股价格为 20.29 元/股，需确认股份支付费用 555.14 万元。

2017 年 12 月，本公司向徐娜、朱功超定向发行股份 372.64 万股，发行价格为 2.8 元/股。以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日确定的本公司每股价格为 20.29 元/股，需确认股份支付费用 1,860.09 万元。

2017 年 12 月，徐娜转让华瑞众承出资额至公司其他员工，转让价格 2.25 元/股。以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日确定的本公司每股价格为 20.29 元/股，需确认股份支付费用 3,273.71 万元。

以上未确认 2017 年股份支付费用合计 5,688.94 万元，现进行调整，确认股份支付形成的管理费用 5,688.94 万元，调减 2017 年利润总额 5,688.94 万元。

（三）经本公司 2018 年 12 月 9 日第一届董事会第十六次会议审议通过决议，对上述会计差错进行追溯更正。

二、会计差错更正的合理性

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，股份支付的确认条件：（1）企业或实际控制人与职工或其他方之间发生的交易；（2）是以获取职工或其他方服务为目的的交易；（3）交易的对价或其定价与企业自身权益工具未来的价值密切相关。众华会计师事务所（特殊普通合伙）（下称“众华会计师”）对龙铁纵横历次增资、股份转让、资本公积

转增事项中涉及的增资价格、股份转让价格进行复核，对涉及股份支付的相关事项，随着本次重组交易的推进，根据《企业会计准则》及最新监管政策规定，龙铁纵横采取更为谨慎、严格的会计处理，累计确认股份支付形成的管理费用共 5,692.32 万元，符合《企业会计准则》对股份支付的规定。

本次财务报表调整不影响龙铁纵横所有者权益和扣除非经常性损益后的净利润，不影响龙铁纵横与财务报表相关的内部控制的有效性，不存在损害公司及中小股东利益的情形，众华会计师已出具审计报告。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时缴纳各种税费、积极吸纳就业，保障员工合法权益。公司圆满完成了各项工作目标的同时，积极响应和参加园区组织的消防安全、环保减排等活动，践行节能义务，促进公司持续健康发展。公司始终努力履行作为企业的社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中。

三、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品结构或服务内容未受到不利影响或发生重大改变；公司业务、资产、人员、财务、内部机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款情形，主要生产经营资质完备，专利、专有技术等自有核心知识产权在不断在增加，其中报告期内实用新型增加 5 项，软件著作权增加 23 项。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，未出现离职情况。公司全体员工没有发生违法、违规行为。公司具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、主营业务主要依赖铁路行业市场的风公司主营业务为向铁路用户提供铁路车辆运行和机车车辆检修领域相关检修装备和信息化管理系统的研发、系统集成、销售、安装和服务，2018年公司对铁路系统销售收入占当年主营业务收入的比例为100%。因此，公司存在主营业务依赖于铁路行业市场的风。如果我国铁路安全装备的技术政策出现重大负面变化或者我国宏观经济形势变化导致国内铁路投资大幅压缩，公司的经营状况和盈利能力将受到重大不利影响。2011年国内发生重大铁路事故后，我国铁路建设及投资明显放缓，部分高速铁路建设项目因出现停工现象，对公司及整体铁路行业产生了较为不利的影响。整体而言，由于公司主要业务集中于铁路行业，铁路行业的整体波动对公司的业务及盈利能力将产生重大影响。

应对措施：（1）纵向稳固既有领域业务，深挖技术升级需求——在立足于动车段（所）新建、改扩建的市场拓展的基础上，加大对全国现有段（所）的技术升级、设备更新改造市场的开拓。报告期内，更新改造项目销售业绩增长明显。（2）横向开拓新业务领域，扩大业务范围——进行机车、地铁、城际铁轨等轨道交通检修新领域的开拓。

二、应收账款坏账风险

截止报告期末，公司应收账款净额为161,499,517.52元、占同期资产总额的72.29%。应收账款净额占公司同期资产总额的比例较大。虽然公司大部分应收账款的账龄较短，发生坏账的风险较小，但应收账款数额较大，一旦发生坏账，

将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将严格执行销售管理制度、销售与收款内部控制制度等有关规定，密切关注客户的信用状况，适时调整公司的信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低。此外，公司及时关注账龄较长的应收账款，年初年末等行业回款高峰期内，在公司内组织回款促进活动，加大催收力度，取得良好效果，全年回款计划超额完成。

三、客户集中风险

截止报告期末，公司前五大客户销售额占同期营业收入的比例为55.51%，且从公司的重大业务合同及其履行情况可以看出，大客户合同对公司经营业绩有重大影响，一旦大客户发生重大变故，对公司的业绩将产生不利影响。

应对措施：公司的客户主要是铁总下属18个铁路局及全国范围内的动车段、动车运用所。重大客户基于每年项目建设规划而相应发生变化。公司在现有客户基础上挖掘客户的潜在需求，增加销售收入；同时，公司将大力度开拓地铁、城际轨道交通领域的客户，以降低客户集中的风险。

四、市场竞争加剧的风险

公司所处行业最初受铁路行业准入许可管理并存在较高的技术壁垒，行业竞争对手较少，竞争格局相对稳定，竞争程度相对温和。随着铁道部《关于加快转变铁路发展方式确立国家铁路运输企业市场主体地位的改革推进方案》的颁布和实施，铁道部将主要行使政府监管、国有资产出资人代表和行业监管职能，逐步扩大铁路运输企业经营自主权，确立铁路局的主体地位；同时，铁路投融资体制改革的不断深化，将鼓励非公有资本参与铁路的建设和经营。2013年3月铁道部撤销，组建了中国铁路总公司，铁路行业将逐步形成以铁路运输企业为主体、多元资本共同参与的更加市场化的竞争格局，行业竞争将有可能进一步加剧，公司将面临市场竞争加剧的风险。随着未来铁路行业的进一步市场化，公司主要产品可能受到竞争对手增加导致的价格下降、毛利率降低的风险。

应对措施：（1）加大自主研发类产品的销售力度，与去年同期相比，报告期内自主研发类产品占收入比重明显上升。（2）缩短设备技术升级及更新换代的周期，在同类产品中保持一定的前瞻性和技术先进性。（3）增加实用新型、软件著作权的申请数量，保护公司产品的核心知识产权。（4）与动车段（所）及相关业务合作机构进行联合科研，确保产品紧跟最终用户需求，提高产品的实用价值。

五、销售收入季节性波动带来的业绩不均衡的风险

本行业主要客户为中国铁路总公司下属各铁路局（含各站、段）及其他铁路建设公司，其大宗设备采购遵循严格的采购管理制度和预算管理制度。按铁路客户需求划分，本公司销售渠道分为新建、改扩建、技术升级及更新改造、售后维修。新建扩建铁路设备采购按照铁路建设周期进行统一招投标，依托于铁路总公司的路线规划，与国家的相关政策息息相关，采购受季节性影响较小；技术升级及更新改造和相关项目的固定资产采购则遵循以下原则：一般在每年一季度制定年度投资计划，各铁路局（含各站、段）根据投资计划再分级组织实施；因此，对铁路系统的销售一般为年初订立合同，年末实现销售；售后维修产品是日常维修事项，不受季节性影响。本公司销售受主要客户投资计划和资金安排的影响，存在一年内各季度的销售收入、净利润受季节性波动影响较大的现象。

应对措施：（1）由市场部和计划部门统筹收集和掌握全年度最终用户全面、详细的投资计划、建设规划等市场信息。以月份为单位，合理安排每月公司的招投标规划、项目供货计划和回款计划。（2）建立预算概算机制，合理规划资金使用。（3）活用中小企业扶持政策，在区金融办的统一部署下，和金融机构有效沟通，合理利用银行融资和授信。

六、技术和产品开发风险

公司主要产品开发很重要的一个因素是长期研发经验的积累，研发过程中的反复测试、调整参数的工作对产品最终用户的使用效果非常重要。由于我国轨道交通安全系统市场已经进入快速成长期，如果公司对未来技术和产品开发的趋势未能正确判断，研发方向、资源投入和研发人员配备不能满足市场对技术更新的需要，有可能造成公司目前的先进技术落后于将来的行业技术水平，而对公司的发展造成不利影响。

应对措施：（1）加大对技术研发的资金和人力资源投入，并逐步对现有产品进行技术改造和更新，确保技术升级的持续性。（2）加强调研、技术开发、评审等一系列研发制度建设，健全图纸、技术资料、参数的归档、管理，成功实现技术研发不依赖于个体。（3）引进专业技术人才，增强创新能力，加强核心产品的谱系化建设，确保新技术的延展性。

七、控制权集中风险

报告期内，徐娜女士为公司的控股股东，直接持有公司 21,291,772 股，通过持有公司股东华瑞众承 15.8%的股权间接持有公司 625,351 股，徐娜直接和间接持有公司 21,917,123 股，持股比例为 72.89%。公司的实际控制人为姜琳、徐娜夫妇。姜琳先生任公司董事长，徐娜女士担任公司董事、副总经理。公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构、内部控制制度，未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高，仍存在实际控制人滥用其控股地位，不当干预公司正常生产经营活动，损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：（1）严格遵守《公司法》、《证券法》、《监督管理办法》等法律法规的规定，充分履行信息披露义务，进一步完善法人治理结构。（2）严格执行《公司章程》及三会议事规则，加强公司董事会日常管理，依法合规实施进行三会制度的实施。以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。（3）与专业机构（包括主办券商督导、律师事务所、会计事务所）建立沟通机制，加强重大决策的事前沟通，听取券商督导的指导意见，推动公司在规范化运作中持续发展。

八、资金短缺风险

公司处于快速发展时期，资金短缺风险主要体现为公司现金流的阶段性短缺。原因是报告期内，伴随合同销售额显著增长，用于整体项目供货的资金比重明显加大，加之回款受主要客户投资计划和资金安排计划因素的影响，短期内，资金不能满足公司快速发展的需求。

应对措施：公司将加强经营性营运资本管理：一方面，利用公司逐步树立的良好商业信用，构建和拓宽畅通的融资渠道，积极利用银行等金融机构进行融资和授信，为公司的发展注入资金；另一方面，进一步完善公司回款制度，强化应收账款回收管理，建立对资金运行情况的月度监控和预警机制，最大限度的提高资金周转速度和使用率，改善财务管理系统。

九、经营模式变化的风险

公司为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间，始终关注自主研发这一重要环节，将自主研发新型产品后委托外协生产作为未来的生产经营方向，公司经营模式的变化对于客户资源获取、行业核心技术及经验、市场口碑等方面的要求可能会导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。

应对措施：（1）深度研究客户现场需求，缩短研发周期，加快产品技术升级步伐。（2）深化供销流程改革，优化核心产品工艺设计、提高部件的通用化和模块化比例。减少中间环节，降低生产成本和营销费用。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节-二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	第五节-二（二）
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第五节-二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	第五节-二（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
徐娜、朱功超、姜琳	徐娜、朱功超、姜琳为公司向北京诚信佳融资担保有限公司提供反担保。	8,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月26日	2018-050

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）偶发性关联交易内容

基于2018年度公司发展规划及资金预算规划，为确保流动资金使用，活用银行融资渠道，保障公司的正常运转，公司计划与北京银行总部基地支行签订融资协议，向北京银行总部基地支行申请融资贷款捌佰万元人民币，期限12个月，委托北京诚信佳融资担保有限公司对该笔融资进行保证担保。公司同意为上述融资向北京诚信佳融资担保有限公司提供下述反担保：

1、徐娜、朱功超、姜琳个人连带保证责任；

2、房地产抵押：徐娜名下坐落于北京市丰台区航丰路1号院2号楼7层718，房屋所有权证号：X京房权证丰字第477840号，面积252.13平方米；徐娜名下坐落于北京市丰台区富丰路4号20层20B03，房屋所有权证号：X京房权证丰字第454539号，面积205.77平方米的房地产抵押登记。

公司于2018年10月25日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司向银行融资及担保事项的议案》，并提交2018年第二次临时股东大会审议通过。

（二）偶发性关联交易的必要性及对公司生产经营的影响

本次关联交易系支持公司发展，解决公司经营发展的阶段性资金需求。有利于公司生产经营活动正常进行，徐娜、朱功超、姜琳为公司向北京诚信佳融资担保有限公司提供反担保不收取任何保费。本次交易不存在侵害中小股东和公司利益的行为。对确保现金流，促进公司业务开展有积极影响。

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司筹划重大事项，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等有关规定，公司于2018年4月17日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司重大事项停牌公告》（公告编号2018-020），公司股票自2018年4月18日起暂停转让。根据该项目进展情况，公司于2018年7月16日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司重大事项延期复牌公告》（公告编号：2018-030），预计最晚恢复转让日为2018年10月16日。由于项目仍存在重大不确定因素，公司于2018年10月16日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司重大事项延期复牌公告》（公告编号：2018-047），预计最晚恢复转让日为2019年1月15日。

停牌期间，公司根据相关规定履行了信息披露义务，在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了《龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司重大事项停牌进展公告》，公司股票暂停转让期间，公司就该重大事项一直于有关方积极推进和沟通协商相关事宜。2018年12月18日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2018年第68次工作会议审核，深圳市远望谷信息技术股份有限公司（002161.SZ）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项未获得审核通过。

该事项重大不确定因素已经消除，公司股票自2018年12月26日复牌（公告编号：2018-072）。

（三）承诺事项的履行情况

1、截至报告期末，公司共有员工111名，公司为其中的110名员工缴纳了社会保险，其中1名员工未缴纳社会保险，此人的工作地点在北京以外，在户口所在地缴纳社保，公司报销费用。截止报告期末，公司为102名员工缴纳公积金，其余未缴纳公积金的9名员工为12月新入员工次月办理公积金增员。除此以外，公司为所有员工缴纳了社会保险和公积金，履行了相关承诺。

2、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人以及其他持股5%或以上的股东向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在任职期间将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。详见公开转让说明书第1-1-94页。截止报告期末，公司控股股东、实际控制人以及其他持股5%或以上的股东履行了相关承诺。

3、公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员朱功超、王泳向公司作出了《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争。详见公开转让说明书第1-1-97页。截至报告期末，董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员履行了相关承诺。

4、为避免公司资金被占用，公司控股股东徐娜，公司实际控制人姜琳、徐娜向公司出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺将不以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司之资金，截至报告期末，公司控股股东、实际控制人履行了相关承诺。

5、为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应决策程序。详见公开转让说明书第1-1-97页。截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员履行了相关承诺。

6、为规范年度报告披露工作，公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人履行了保证年报所披露的财务会计资料真实、完整的承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,114,643.83	0.95%	银行保函保证金
总计	—	2,114,643.83	0.95%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,415,229	31.31%	0	9,415,229	31.31%
	其中：控股股东、实际控制人	4,703,502	15.64%	0	4,703,502	15.64%
	董事、监事、高管	5,711,001	18.99%	0	5,711,001	18.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,654,771	68.69%	0	20,654,771	68.69%
	其中：控股股东、实际控制人	16,588,270	55.17%	0	16,588,270	55.17%
	董事、监事、高管	19,610,771	65.22%	0	19,610,771	65.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,070,000	-	0	30,070,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐娜	21,291,772	0	21,291,772	70.81%	16,588,270	4,703,502
2	朱功超	4,030,000	0	4,030,000	13.40%	3,022,501	1,007,499
3	北京华瑞众承股权投资管理中心(有限合伙)	3,957,920	0	3,957,920	13.16%	1,044,000	2,913,920
4	深圳道为投资基金管理有限公司	790,308	0	790,308	2.63%	0	790,308
合计		30,070,000	0	30,070,000	100.00%	20,654,771	9,415,229

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人徐娜为华瑞众承的执行事务合伙人，并持有华瑞众承的出资额 790,000 元，占比 15.8%。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

(一) 控股股东情况

徐娜女士为公司的控股股东，直接持有公司 21,291,772 股，通过持有公司股东华瑞众承 15.8%的股权间接持有

公司 625,351 股，徐娜直接和间接持有公司 21,917,123 股，持股比例为 72.89%。

徐娜女士，1980 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任北京航空精密机械研究所，助理工程师、团委书记、工程师、人力资源部副部长；中国和平利用军工技术协会有限公司科技发展部副部长；龙铁纵横（有限）执行董事、副总经理。2015 年 12 月至今，任华瑞众承执行事务合伙人，公司董事、副总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

姜琳与徐娜于 2004 年 12 月 24 日建立合法夫妻关系，公司的实际控制人为姜琳、徐娜夫妇。姜琳先生，1979 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任北京宏铁博运铁路器材贸易有限公司总经理；北京京瑞达科技有限公司董事长、总经理；龙铁纵横（有限）总经理、董事长等职。2015 年 12 月至今，任公司董事长。

徐娜女士详见第六节第三部分（一）-控股股东情况。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月30日	2017年12月18日	2.80	3,726,400	10,433,920.00	2	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

2017年12月，公司通过股票发行共募集资金10,433,920.00元，本次股票发行募集资金用途全部用于补充流动资金，募集资金用途未发生变更。募集资金净额为10,433,920.00元，银行利息收入2,915.51元。其中支付采购货款5,503,377.60元，支付招投标代理服务费37,206.00元，银行手续费330.00元，合计支出金额5,540,913.60元，截至2018年12月31日，上述募集资金剩余金额0元，使用情况和募集资金存放与实际使用情况的专项报告一致。

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，不存在募集资金使用及管理的违规情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形，不存在被控股股东、实际控制人占用和其他违规使用的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行抵押担保贷款	北京银行总部基地支行	8,000,000.00	5.8%	2018.11.21-2019.11.21	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

备注：1、于2017年11月03日申请银行抵押担保贷款，由北京银行总部基地支行获得贷款300万元，于2018年11年02日全额归还；2、于2018年11月21日申请银行抵押担保贷款，由北京银行总部基地支行获得贷款800万元；3、因此2018年短期借款期末数与2017年短期借款期末出差额为500万元。

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
姜琳	董事长	男	1979 年 12 月	大专	2015.12.17-2018.12.16	是
朱功超	董事、总经理	男	1976 年 12 月	本科	2015.12.17-2018.12.16	是
徐娜	董事	女	1980 年 8 月	硕士	2015.12.17-2018.12.16	是
刘居一	董事	男	1974 年 8 月	本科	2018.1.16-2018.12.16	是
杨辉	独立董事	男	1967 年 10 月	博士	2018.1.16-2018.12.16	是
赵春光	独立董事	男	1985 年 5 月	硕士	2018.1.16-2018.12.16	是
薛丽娟	独立董事	女	1979 年 1 月	硕士	2018.1.16-2018.12.16	是
徐彦峰	监事会主席	男	1978 年 5 月	本科	2015.12.17-2018.12.16	是
姜旭波	监事	男	1980 年 9 月	本科	2015.12.17-2018.12.16	是
马晓静	监事	女	1987 年 2 月	大专	2015.12.17-2018.12.16	是
姜淼	董秘	男	1980 年 9 月	硕士	2015.12.17-2018.12.16	是
许晓峰	高管、总工程师、 子公司总经理	男	1974 年 4 月	本科	2018.1.16-2018.12.16	是
黄巍	高管、市场总监	男	1973 年 11 月	本科	2015.12.17-2018.12.16	是
王泳	高管、技术总监	男	1976 年 5 月	本科	2015.12.17-2018.12.16	是
付宁娟	高管、财务总监	女	1980 年 11 月	本科	2015.12.17-2018.12.16	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长姜琳与董事徐娜为夫妻关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐娜	董事	21,291,772	0	21,291,772	70.81%	0
朱功超	董事、总经理	4,030,000	0	4,030,000	13.40%	0
合计	-	25,321,772	0	25,321,772	84.21%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姜淼	董事、董秘	离任	董秘	公司正常岗位调动
孟洛奇	董事	离任	无	公司正常岗位调动
刘居一	-	新任	董事	公司业务发展的需要
杨辉	-	新任	独立董事	公司业务发展的需要
赵春光	-	新任	独立董事	公司业务发展的需要
薛丽娟	-	新任	独立董事	公司业务发展的需要
许晓峰	-	新任	高管、总工程师、子公司总经理	公司业务发展的需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 ☐不适用

1、刘居一先生，1974年8月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，大学本科学历，1996年毕业于上海财经大学保险专业；1996年7月至2000年6月，就职于中国太平洋保险公司烟台分公司，任培训科科长职务。2000年6月至2004年9月，就职于江泰保险经纪有限公司，任副总经理职务。2004年9月至2011年9月，就职于金诚国际保险经纪有限公司，任副总裁职务。2011年9月至2013年6月就职于英大泰和财产保险北京分公司，任销售总监兼市场开发部总经理职务。2013年6月至今，就职于北京吉泰保险经纪有限公司，任总经理职务。

2、杨辉先生：1967年10月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，博士研究生学历。1999年毕业于哈尔滨工业大学机械制造与自动化专业；1999年至今就职于北京航空精密机械研究所，任研发工程师。

3、赵春光先生：1985年5月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009年毕业于吉林大学机械制造及自动化专业；2009年至今就职于中国铁道科学研究院，任副研究员。

4、薛丽娟女士：高级会计师，注册会计师，注册资产评估师，注册税务师，二级证券业专业资格。1979年1月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003年7月至2005年9月，就职于中国中材集团公司，任高级业务经理。2005年9月至今，就职于中国华电科工集团公司，任资深主管。2004年6月至2010年6月，就职于深圳世纪星源股份有限公司，任独立董事。

5、许晓峰先生：1974年4月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，大学本科学历。1997年毕业于西南交通大学电力牵引与传动控制专业。2009年8月至2015年12月，就职于广州铁路（集团）公司广州动车段任职。2016年4月至2017年12月，就职于龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司，任检修服务事业部总经理职务。2018年1月起，就职于龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司，任公司总工程师，并兼任公司子公司浙江龙铁纵横轨道交通检修技术有限公司总经理职务。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
销售人员	17	17
技术人员	56	62
财务人员	4	4

综合人员	21	20
员工总计	106	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	52	57
专科	36	37
专科以下	13	12
员工总计	106	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训

公司注重员工培训，根据统计，报告期内员工人均培训时间达34小时，其中外训时间14.7小时/人，内训时间19.3小时/人。公司与专业培训机构建立战略合作关系，定期组织外出参加综合能力培训，并根据不同的岗位及技能需求，制定了相应的培训计划，不定期组织业务技能培训，不断提升员工的素质和能力。

2、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、补贴、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

3、报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的要求，且严格按照相关法律法规及会议决议履行各自的权利和义务，报告期内，召开董事会 5 次，监事会 3 次，股东大会 4 次，并对《公司章程》进行了修订。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时准确，会议所做的各项决议能够确保及时、有效履行。能够充分保证股东、投资者行使知情权、参与权、质疑权和表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、定向增发等重要事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。报告期内，公司积极组织专题培训，认真学习公司内控制度及中小企业股份转让系统发布的各项制度和规定，积极参与主办券商等辅导机构组织的各类培训、讲座强化规范运作，确保公司各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司召开会议进行了 2 次章程的修改。

第一次修改内容：

- （1）高级管理人员是指公司的副总经理、财务负责人、董事会秘书、技术总监、销售总监、总工程师
- （2）公司设独立董事，并根据会议召开流程进行相应修订
- （3）增加：股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补充通知时同时披露独立董事的意见及理由
- （4）每名独立董事也应作出述职报告。
- （5）董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

- (6) 董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会设董事长 1 名。
- (7) 董事会在其权限范围内对担保事项作出决议，须同时取得全体独立董事三分之二以上同意。
- (8) 对于根据规定需要独立董事事前认可的提案，指定一名独立董事宣读独立董事达成的书面认可意见。

第二次修改内容：

- (1) 公司可以根据需要设立独立董事
- (2) 减少：股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补充通知时同时披露独立董事的意见及理由
- (3) 减少：每名独立董事也应作出述职报告。
- (4) 股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。
- (5) 董事会由 5 名董事组成，董事会设董事长 1 名。
- (6) 董事会在其权限范围内对担保事项作出决议，董事会设独立董事的，还必须同时取得全体独立董事三分之二以上同意。
- (7) 董事会设独立董事的，对于根据规定需要独立董事事前认可的提案，会议主持人应当在讨论有关提案前，指定一名独立董事宣读独立董事达成的书面认可意见。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一届董事会第十二次会议主要审议：《关于利用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于选举杨辉先生为公司独立董事的议案》、《关于选举赵春光先生为公司独立董事的议案》、《关于选举薛丽娟女士为公司独立董事的议案》、《关于同意孟洛奇、姜淼辞职并选举刘居一为公司董事的议案》、《关于公司高管任命的议案》、《关于拟定第一届董事会独立董事津贴的议案》、《关于公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。 第一届董事会第十三次会议主要审议：《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于确定 2018 年公司战略计划的议案》、《关于公司 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于确认公司 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》。 第一届董事会第十四次会议主要审议：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》。 第一届董事会第十五次会议主要审议：《关于公司向银行融资及担保事项的议案》。 第一届董事会第十六次会议主要审议：《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于修订公司章程的议案》。

监事会	3	第一届监事会第七次会议主要审议：《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》 第一届监事会第八次会议主要审议：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》。 第一届监事会第九次会议主要审议：《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于选举公司第二届监事会监事的议案》。
股东大会	4	2018 年第一次临时股东大会主要审议：《关于利用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于选举杨辉先生为公司独立董事的议案》、《关于选举赵春光先生为公司独立董事的议案》、《关于选举薛丽娟女士为公司独立董事的议案》、《关于同意孟洛奇、姜淼辞职并选举刘居一为公司董事的议案》、《关于拟定第一届董事会独立董事津贴的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于制订独立董事工作制度的议案》、《关于公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。 2017 年年度股东大会主要审议：《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于确认公司 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》。 2018 年第二次临时股东大会决议主要审议：《关于公司向银行融资及担保事项的议案》 2018 年第三次临时股东大会决议主要审议：《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会监事的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，进行股东大会、董事会、监事会的召集及组织。会议的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序均依照上述法律法规进行。公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，确保相关人员按时出席董事会、监事会、股东大会、认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益，使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽职的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职，各负其责，相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据

公司经营需要不断改进公司治理水平。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中，公司与投资者沟通的原则、内容、具体方式等做了详细的规定。公司投资者关系管理工作的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理工作的主管负责人。董事会办公室为公司投资者关系管理职能部门，负责公司投资者关系管理的日常事务。公司监事会负责对投资者管理工作制度的实施情况进行监督。根据法律、法规和证券监管部门、全国股份转让系统公司规定应披露的信息，必须第一时间在公司信息披露指定网站公布。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☒适用 ☐不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
杨辉	4	4	0	0
赵春光	4	4	0	0
薛丽娟	4	4	0	0

独立董事的意见：

（1）报告期内，公司3名独立董事对于公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

（2）独立董事向公司提出的建议及建议采纳情况

报告期内，公司独立董事积极出席相关会议，认真审阅各项议案，客观地发表自己的看法和观点，了解公司运营、经营状况、内部控制建设情况以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识对公司的内部管理积极提出建议，公司认真采纳独立董事的建议，不断完善和提高公司的管理水平。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施；合法独立拥有与其经营相关的办公场所、知识产权、商标、车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（二）公司的人员独立

公司的人事及薪酬体系管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司与所有正式员工之间签订了《劳动合同》，并为所有正式员工缴纳社会保险，依照法律规定建立了稳定的劳动关系。

（三）公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户及募集资金专用账户，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

（四）公司的机构独立

公司按照建立规范法人治理机构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（五）公司的业务独立

公司业务主要通过参加公开招投标的方式进行，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内控是一项长期持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行完善。

1、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家相关法律法规及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

2、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。报告期内，公司按照风险控制制度的规定，在及时有效的对上述风险进行预判和分析，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年6月建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】37090001
审计机构名称	瑞华会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
审计报告日期	2019年4月20日
注册会计师姓名	孙晓琳、李瑞红
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司（以下简称“龙铁纵横公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了龙铁纵横公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的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，我们独立于龙铁纵横公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

龙铁纵横公司管理层对其他信息负责。其他信息包括龙铁纵横公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

龙铁纵横公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估龙铁纵横公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙铁纵横公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙铁纵横公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对龙铁纵横公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙铁纵横公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就龙铁纵横公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙晓琳

中国注册会计师：李瑞红

中国·北京

二〇一九年四月二十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	8,417,450.76	18,109,272.80
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—

衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	161,754,517.52	98,458,826.78
其中：应收票据	六、2	255,000.00	4,022,937.60
应收账款	六、2	161,499,517.52	94,435,889.18
预付款项	六、3	6,994,106.13	4,170,996.59
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	2,193,836.73	852,485.02
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	21,667,565.82	18,187,371.12
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	六、6	19,684,901.78	8,352,666.79
流动资产合计	-	220,712,378.74	148,131,619.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	六、7	780,193.33	880,317.51
在建工程	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	58,647.67	31,838.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、9	1,841,255.94	1,164,937.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,680,096.94	2,077,094.22
资产总计	-	223,392,475.68	150,208,713.32
流动负债：	-		
短期借款	六、10	8,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-

吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	70,345,727.00	45,498,337.45
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	六、11	70,345,727.00	45,498,337.45
预收款项	六、12	50,000.00	1,709,338.97
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	2,662,490.83	2,040,137.04
应交税费	六、14	11,668,682.98	7,014,337.18
其他应付款	六、15	270,069.33	555,535.11
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	92,996,970.14	59,817,685.75
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、16	950,000.00	950,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	950,000.00	950,000.00
负债合计	-	93,946,970.14	60,767,685.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	30,070,000.00	30,070,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	六、18	65,617,430.27	65,617,430.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、19	5,338,903.79	2,219,513.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、20	28,419,171.48	-8,465,916.69
归属于母公司所有者权益合计	-	129,445,505.54	89,441,027.57
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	129,445,505.54	89,441,027.57
负债和所有者权益总计	-	223,392,475.68	150,208,713.32

法定代表人：朱功超 主管会计工作负责人：付宁娟 会计机构负责人：徐娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	7,801,594.27	18,064,192.11
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	154,213,670.52	98,458,826.78
其中：应收票据	-	255,000.00	4,022,937.60
应收账款	-	153,958,670.52	94,435,889.18
预付款项	-	6,994,106.13	4,170,996.59
其他应收款	-	1,955,467.10	851,060.02
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	21,643,076.56	18,187,371.12
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	-	19,684,901.78	8,352,666.79
流动资产合计	-	212,292,816.36	148,085,113.41
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	2,000,000.00	50,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	776,706.71	880,317.51

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	58,647.67	31,838.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,800,312.69	1,164,937.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,635,667.07	2,127,094.22
资产总计	-	216,928,483.43	150,212,207.63
流动负债：			
短期借款	-	8,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	64,385,647.00	45,498,337.45
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	64,385,647.00	45,498,337.45
预收款项	-	50,000.00	1,709,338.97
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,646,490.83	2,040,137.04
应交税费	-	11,525,433.98	7,014,337.18
其他应付款	-	270,069.33	555,535.11
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	86,877,641.14	59,817,685.75
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	950,000.00	950,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	950,000.00	950,000.00
负债合计	-	87,827,641.14	60,767,685.75
所有者权益：			

股本	-	30,070,000.00	30,070,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	65,617,430.27	65,617,430.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,338,903.79	2,219,513.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	28,074,508.23	-8,462,422.38
所有者权益合计	-	129,100,842.29	89,444,521.88
负债和所有者权益合计	-	216,928,483.43	150,212,207.63

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	171,819,565.77	147,492,406.10
其中：营业收入	六、21	171,819,565.77	147,492,406.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	126,760,789.44	168,230,732.70
其中：营业成本	六、21	91,657,101.46	81,361,089.61
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	六、22	2,034,504.30	1,479,666.67
销售费用	六、23	8,739,728.30	9,855,463.80
管理费用	六、24	10,506,014.33	66,414,413.33
研发费用	六、25	8,714,834.69	5,595,082.36
财务费用	六、26	463,416.06	972,458.15
其中：利息费用	六、26	177,111.67	216,195.00
利息收入	-	34,751.62	37,540.11
资产减值损失	六、27	4,645,190.30	2,552,558.78
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	六、28	1,006,000.00	1,108,900.00

投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	281,725.21	22,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-394.98	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	46,346,106.56	-19,606,851.26
加：营业外收入	六、31	12,465.28	49,356.25
减：营业外支出	六、32	6,506.96	21,169.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	46,352,064.88	-19,578,664.69
减：所得税费用	六、33	6,347,586.91	5,331,784.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	40,004,477.97	-24,910,448.82
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）	-	40,004,477.97	-24,910,448.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	40,004,477.97	-24,910,448.82
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
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	-	40,004,477.97	-24,910,448.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	40,004,477.97	-24,910,448.82
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	1.33	-0.95
（二）稀释每股收益	十五、2	1.33	-0.95

法定代表人：朱功超

主管会计工作负责人：付宁娟

会计机构负责人：徐娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	164,918,018.34	147,492,406.10
减：营业成本	十四、4	85,665,354.68	81,361,089.61
税金及附加	-	2,015,880.41	1,479,666.67
销售费用	-	8,708,939.14	9,854,213.80
管理费用	-	10,441,487.85	66,412,447.33
研发费用	-	8,714,834.69	5,595,082.36
财务费用	-	463,534.13	972,254.84
其中：利息费用	-	177,111.67	216,195.00
利息收入	-	33,651.36	37,530.42
资产减值损失	-	4,235,832.85	2,552,483.78
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	1,006,000.00	1,108,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	281,725.21	22,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-394.98	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	45,959,484.82	-19,603,356.95
加：营业外收入	-	12,465.28	49,356.25
减：营业外支出	-	6,506.96	21,169.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	45,965,443.14	-19,575,170.38
减：所得税费用	-	6,309,122.73	5,331,784.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	39,656,320.41	-24,906,954.51
（一）持续经营净利润	-	39,656,320.41	-24,906,954.51
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	39,656,320.41	-24,906,954.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	126,867,590.08	140,830,070.35
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	8,845,101.10	7,824,444.94
经营活动现金流入小计	-	135,712,691.18	148,654,515.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	83,431,476.20	68,350,465.98
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	-	14,946,391.55	11,068,609.48
支付的各项税费	-	20,497,369.66	16,303,020.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	19,140,558.14	20,691,166.66

经营活动现金流出小计	-	138,015,795.55	116,413,262.45
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,303,104.37	32,241,252.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	54,500,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	281,725.21	22,575.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,780.00	68,275.00
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	-	54,783,505.21	10,090,850.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	180,102.65	789,552.61
投资支付的现金	-	66,130,000.00	18,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	66,310,102.65	18,789,552.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,526,597.44	-8,698,702.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,433,920.00
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	-	8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	13,433,920.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	177,111.67	216,195.00
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	六、34	52,830.19	23,578,548.56
筹资活动现金流出小计	-	3,229,941.86	28,794,743.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,770,058.14	-15,360,823.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,059,643.67	8,181,727.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,362,450.60	7,180,723.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,302,806.93	15,362,450.60

法定代表人：朱功超 主管会计工作负责人：付宁娟 会计机构负责人：徐娜

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	126,799,333.85	140,830,070.35
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,836,698.00	7,824,435.25
经营活动现金流入小计	-	135,636,031.85	148,654,505.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	82,590,572.42	68,350,465.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,759,227.34	11,067,009.48
支付的各项税费	-	20,370,836.47	16,303,020.33
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,844,625.79	20,687,837.66
经营活动现金流出小计	-	136,565,262.02	116,408,333.45
经营活动产生的现金流量净额	-	-929,230.17	32,246,172.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	54,500,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	281,725.21	22,575.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,780.00	68,275.00
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	-	54,783,505.21	10,090,850.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	174,752.65	789,552.61
投资支付的现金	-	68,080,000.00	18,050,000.00
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	-	68,254,752.65	18,839,552.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,471,247.44	-8,748,702.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,433,920.00
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	13,433,920.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	177,111.67	216,195.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	52,830.19	23,578,548.56
筹资活动现金流出小计	-	3,229,941.86	28,794,743.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,770,058.14	-15,360,823.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,630,419.47	8,136,646.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,317,369.91	7,180,723.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,686,950.44	15,317,369.91

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益
	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
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	30,070,000.00	-	-	-	65,617,430.27	-	-	-	2,219,513.99	-	-8,465,916.69	-	89,441,027.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,070,000.00	-	-	-	65,617,430.27	-	-	-	2,219,513.99	-	-8,465,916.69	-	89,441,027.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,119,389.80	-	36,885,088.17	-	40,004,477.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,004,477.97	-	40,004,477.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,119,389.80	-	-3,119,389.80	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,119,389.80	-	-3,119,389.80	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,070,000.00	-	-	-	65,617,430.27	-	-	-	5,338,903.79	-	28,419,171.48	-	129,445,505.54

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	22,710,000.00	-	-	-	5,908,830.77	-	-	-	2,219,513.99	-	16,444,532.13	-	47,282,876.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,710,000.00	-	-	-	5,908,830.77	-	-	-	2,219,513.99	-	16,444,532.13	-	47,282,876.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,360,000.00	-	-	-	59,708,599.50	-	-	-	-	-	-2,410,448.82	-	42,158,150.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,410,448.82	-	-2,410,448.82
（二）所有者投入和减少资本	3,726,40	-	-	-	63,342,1	-	-	-	-	-	-	-	67,06

	0.00				99.50								8,599.50
1. 股东投入的普通股	3,726,400.00	-	-	-	6,452,803.03	-	-	-	-	-	-	-	10,179,203.03
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	-	-	-	-	56,889,396.47	-	-	-	-	-	-	-	56,889,396.47
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	3,633,600.00	-	-	-	-3,633,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,633,600.00	-	-	-	-3,633,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,070,000.00	-	-	-	65,617,430.27	-	-	-	2,219.51	-	-8,465.96	-	89,441,027.57

法定代表人：朱功超

主管会计工作负责人：付宁娟

会计机构负责人：徐娜

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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、上年期末余额	30,070,000.00	-	-	-	65,617,400.00	-	-	-	2,219.51	-	-8,465.96	89,444,527.57

	00.00				30.27				3.99		2.38	1.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,070,000.00	-	-	-	65,617,430.27	-	-	-	2,219,513.99	-	-8,462,422.38	89,444,521.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,119,389.80	-	36,536,930.61	39,656,320.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,656,320.41	39,656,320.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,119,389.80	-	-3,119,389.80	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,119,389.80	-	-3,119,389.80	-
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．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,070,000.00	0.00	0.00	0.00	65,617,430.27	0.00	0.00	0.00	5,338,903.79	0.00	28,074,508.23	129,100,842.29

项目	上期											
	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、上年期末余额	22,710,000.00	-	-	-	5,908,830.77	-	-	-	2,219,513.99	-	16,444,532.13	47,282,876.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,710,000.00	-	-	-	5,908,830.77	-	-	-	2,219,513.99	-	16,444,532.13	47,282,876.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,360,000.00	-	-	-	59,708,599.50	-	-	-	-	-	-24,906,954.51	42,161,644.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,906,954.51	-24,906,954.51
（二）所有者投入和减少资本	3,726,400.00	-	-	-	63,342,199.50	-	-	-	-	-	-	67,068,599.50
1．股东投入的普通股	3,726,400.00	-	-	-	6,452,803.03	-	-	-	-	-	-	10,179,203.03
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	-	-	-	-	56,889,396.47	-	-	-	-	-	-	56,889,396.47
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	3,633,600.00	-	-	-	-3,633,600.00	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	3,633,600.00	-	-	-	-3,633,600.00	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,0				65,6				2,21		-8,46	89,44
	70,0				17,4				9,51		2,42	4,52
	00.0	-	-	-	30.2	-	-	-	3.99	-	2.38	1.88
	0				7							

龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 12 月 17 日在北京市工商行政管理局丰台分局注册成立，统一社会信用代码 9111010667059416X2，现总部位于北京市丰台区丰台科学城航丰路甲4号106室（园区），法定代表人朱功超。

本公司原名称为北京龙铁科技有限公司，于2007年12月17日由自然人宋连民、宋华伟投资设立，注册资本50.00万元。

2009年3月30日，经北京市工商行政管理局丰台分局核准，公司名称变更为龙铁纵横（北京）轨道交通设备有限公司。

2009年4月20日，经公司股东会决议，新增注册资本450.00万元，其中，宋连民以货币出资405.00万元，徐娜以货币出资45.00万元。本次变更后公司注册资本增加至500.00万元。

2012年1月9日，经公司股东会决议，新增注册资本人民币250.00万元，由徐娜以货币出资。本次变更后公司注册资本增加至750.00万元。

2012年3月15日，经公司股东会决议，新增注册资本260.00万元，由徐娜以货币出资。本次变更后公司注册资本增加至1,010.00万元。

2012年8月17日，经公司股东会决议，新增注册资本500.00万元，徐娜以货币出资。变更后注册资本增加至1,510.00万元。

2013年1月16日，经公司股东会决议，新增注册资本491.00万元，徐娜以货币出资。本次变更后公司注册资本增加至2,001.00万元。

2015年8月20日，经公司股东会决议，新增注册资本270.00万元，由北京华瑞众承股权投资管理中心（有限合伙）以货币出资。本次变更后公司注册资本增加至2,271.00万元。

2015年12月1日，本公司临时股东会决议整体变更为股份有限公司，以2015年10月31日本公司净资产28,585,018.67元，按1：0.7945折为股份公司的股份总数为2,271万股，每股面值为人民币1元，折合股本总额2,271.00万元。

2017年10月16日，本公司临时股东大会决议通过以总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1.6股，即资本公积转增股本3,633,600股。本次变更后注册资本增加至2,634.36万元。

2017 年 11 月 15 日，经公司临时股东大会决议，新增注册资本 372.64 万元，由徐娜、朱功超以货币出资，本次变更后公司注册资本增加至 3,007.00 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 3,007.00 万元，股本 3,007.00 万元。

公司经营范围：委托生产加工、组装调试、销售轨道交通设备、铁路专用器材、机械设备、电子产品、五金交电、化工产品（不含化学危险品）、仪器仪表、计算机软件及辅助设备；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；专业承包；计算机系统服务；维修办公设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（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）

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 20 日审议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共一户，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与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于

2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事轨道交通设备经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货核算、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“存货”、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制

权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、12、（2）④）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”（详见前段）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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面

价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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。

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收账款单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。 其他应收款单项金额重大是指单项金额在 10 万元（含 10 万元）以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项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，如有客观证据表明其已发生减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资

产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- （1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- （2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的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。

(2) 研究与开发支出

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体方法为在客户收货验收并出具收货确认单后，确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司劳务收入的具体方法为在客户收货验收并出验收单后，确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2018年6月15日财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号）。在资产负债表中，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、

资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5） 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6） 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的法定税率15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

各纳税主体的不同的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
龙铁纵横（北京）轨道交通科技股份科技有限公司	15%
浙江龙铁纵横轨道交通检修技术有限公司	10%

2、税收优惠及批文

（1）本公司2016年12月22日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201611001858，有效期三年。本公司自2016年起至2018年按照15%税率缴纳企业所得税。

（2）根据财税[2018]77 号《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本公司的子公司浙江龙铁纵横轨道交通检修技术有限公司属于小型微利企业，2018 年按照 20%税率减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	18,586.12	122,327.35
银行存款	6,281,715.93	15,225,578.17
其他货币资金	2,117,148.71	2,761,367.28
合 计	8,417,450.76	18,109,272.80

注：①其他货币资金为银行保函保证金和支付宝账户资金，受限资金情况详见 “ 六、36、所有权或使用权受到限制的资产”。

②截至 2018 年 12 月 31 日，公司无因抵押、质押对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	255,000.00	4,022,937.60
应收账款	161,499,517.52	94,435,889.18
合 计	161,754,517.52	98,458,826.78

（1）应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,919,337.60
商业承兑汇票	255,000.00	2,103,600.00
合 计	255,000.00	4,022,937.60

②年末已质押的应收票据情况

无。

③年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	885,400.00	
商业承兑汇票		
合 计	885,400.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,783,350.87	100.00	12,283,833.35	7.07	161,499,517.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	173,783,350.87	100.00	12,283,833.35	7.07	161,499,517.52

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,149,231.73	100.00	7,713,342.55	7.55	94,435,889.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	102,149,231.73	100.00	7,713,342.55	7.55	94,435,889.18

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,485,846.67	7,724,292.33	5.00
1 至 2 年	11,251,506.20	1,125,150.62	10.00
2 至 3 年	4,875,740.00	1,462,722.00	30.00
3 至 4 年	2,822,690.00	1,693,614.00	60.00
4 至 5 年	347,568.00	278,054.40	80.00
5 年以上			
合 计	173,783,350.87	12,283,833.35	——

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,570,490.80 元。

③本年无实际核销的大额应收账款。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,300,928.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,964,046.43 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,772,303.16	96.83	4,143,310.59	99.34
1 至 2 年	199,842.97	2.86	6,686.00	0.16
2 至 3 年	960.00	0.01	21,000.00	0.50
3 年以上	21,000.00	0.30		
合 计	6,994,106.13	—	4,170,996.59	—

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,201,867.35 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 60.08%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,193,836.73	852,485.02
合 计	2,193,836.73	852,485.02

（1） 应收利息

无。

（2） 应收股利

无。

（3）其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,321,520.44	100.00	127,683.71	5.50	2,193,836.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,321,520.44	100.00	127,683.71	5.50	2,193,836.73

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	905,469.23	100.00	52,984.21	5.85	852,485.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	905,469.23	100.00	52,984.21	5.85	852,485.02

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,208,866.68	110,443.33	5.00
1 至 2 年	96,903.76	9,690.38	10.00
2 至 3 年	10,100.00	3,030.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,650.00	4,520.00	80.00
5 年以上			
合 计	2,321,520.44	127,683.71	--

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金及招标款项	1,685,739.55	699,398.04
押金、质保金	475,625.00	133,087.50
其他往来款	160,155.89	72,983.69
合 计	2,321,520.44	905,469.23

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况
本年计提坏账准备金额 74,699.50 元。

④本年实际核销的其他应收款情况
无。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
广州铁路（集团）公司财务集中核算管理所	保证金	460,150.00	1 年以内	19.82	23,007.50
北京市商业机械研究所	押金	366,625.00	1 年以内	15.79	18,331.25
深圳市地铁集团有限公司运营总部	保证金	278,015.76	1 年以内	11.98	13,900.79
通号（北京）招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	8.62	10,000.00
湖北省公共资源交易中心	保证金	189,997.17	1 年以内	8.18	9,499.86
合 计	——	1,494,787.93	——	64.39	74,739.40

5、存货
存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,330,367.64		3,330,367.64
库存商品	17,841,966.83		17,841,966.83
劳务成本	495,231.35		495,231.35
合 计	21,667,565.82		21,667,565.82
(续)			
项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,596,868.51		3,596,868.51
库存商品	12,453,095.65		12,453,095.65
劳务成本	2,137,406.96		2,137,406.96
合 计	18,187,371.12		18,187,371.12

注：经检查公司存货不存在减值迹象，无需提取存货跌价准备

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进口增值税	54,901.78	54,901.78
预交增值税		297,765.01
理财产品	19,630,000.00	8,000,000.00
合 计	19,684,901.78	8,352,666.79

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	780,193.33	880,317.51
固定资产清理		
合 计	780,193.33	880,317.51

(1) 固定资产

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,541,654.97	884,088.55	2,425,743.52
2、本年增加金额		237,785.34	237,785.34
（1）购置		237,785.34	237,785.34
3、本年减少金额		51,236.06	51,236.06
（1）处置或报废		51,236.06	51,236.06
4、年末余额	1,541,654.97	1,070,637.83	2,612,292.80
二、累计折旧			
1、年初余额	1,225,616.09	319,809.92	1,545,426.01
2、本年增加金额	111,841.56	214,251.23	326,092.79
（1）计提	111,841.56	214,251.23	326,092.79
3、本年减少金额		39,419.33	39,419.33
（1）处置或报废		39,419.33	39,419.33
4、年末余额	1,337,457.65	494,641.82	1,832,099.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	204,197.32	575,996.01	780,193.33
2、年初账面价值	316,038.88	564,278.63	880,317.51

注：公司无闲置固定资产

（2） 固定资产清理

无。

8、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	79,367.52	79,367.52
2、本年增加金额	39,025.86	39,025.86
（1）购置	39,025.86	39,025.86
3、本年减少金额		
4、年末余额	118,393.38	118,393.38
二、累计摊销		
1、年初余额	47,528.57	47,528.57
2、本年增加金额	12,217.14	12,217.14
（1）计提	12,217.14	12,217.14
3、本年减少金额		
4、年末余额	59,745.71	59,745.71
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	58,647.67	58,647.67
2、年初账面价值	31,838.95	31,838.95

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	12,411,517.06	1,841,255.94	7,766,251.76	1,164,937.76
合 计	12,411,517.06	1,841,255.94	7,766,251.76	1,164,937.76

10、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	3,000,000.00
合 计	8,000,000.00	3,000,000.00

11、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	70,345,727.00	45,498,337.45
合 计	70,345,727.00	45,498,337.45

（1）应付票据

无。

（2）应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	62,984,045.41	39,785,856.35
1 至 2 年	6,022,711.34	3,167,531.10
2 至 3 年	172,086.25	1,388,024.00
3 年以上	1,166,884.00	1,156,926.00
合 计	70,345,727.00	45,498,337.45

账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

12、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内		1,659,338.97
1 至 2 年		
2 至 3 年		50,000.00
3 年以上	50,000.00	
合 计	50,000.00	1,709,338.97

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,970,625.96	14,573,771.94	13,963,936.49	2,580,461.41
二、离职后福利-设定提存计划	69,511.08	1,024,390.34	1,011,872.00	82,029.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,040,137.04	15,598,162.28	14,975,808.49	2,662,490.83

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,921,569.94	12,972,127.81	12,370,966.74	2,522,731.01
2、职工福利费		256,589.12	256,589.12	
3、社会保险费	49,056.02	718,955.01	710,280.63	57,730.40
其中：医疗保险费	43,799.90	641,159.42	633,414.32	51,545.00
工伤保险费	1,752.27	24,438.57	24,129.04	2,061.80
生育保险费	3,503.85	53,357.02	52,737.27	4,123.60
4、住房公积金		626,100.00	626,100.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,970,625.96	14,573,771.94	13,963,936.49	2,580,461.41

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	66,726.72	982,909.81	970,921.43	78,715.10
2、失业保险费	2,784.36	41,480.53	40,950.57	3,314.32
3、企业年金缴费				
合 计	69,511.08	1,024,390.34	1,011,872.00	82,029.42

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	5,911,102.82	3,342,663.46
企业所得税	4,969,550.38	3,229,579.43
城市维护建设税	412,642.88	233,986.45
教育费附加	177,333.09	100,279.91
地方教育附加	118,222.05	66,853.27
个人所得税	29,942.06	520.06
印花税	49,889.70	40,454.60
合 计	11,668,682.98	7,014,337.18

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	270,069.33	555,535.11
合 计	270,069.33	555,535.11

（1）应付利息

无。

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他往来款	220,069.33	87,625.11
保证金	50,000.00	467,910.00
合 计	270,069.33	555,535.11

16、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	950,000.00			950,000.00	项目科技创新补助
合 计	950,000.00			950,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
2017 年丰台区科技型 小企业创新基金 扶持项目	950,000.00						950,000.00	与收益相关
合 计	950,000.00						950,000.00	

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,070,000.00						30,070,000.00

18、资本公积					
项 目		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价		65,617,430.27			65,617,430.27
合 计		65,617,430.27			65,617,430.27

19、盈余公积				
项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2, 219, 513. 99	3, 119, 389. 80		5, 338, 903. 79
合 计	2, 219, 513. 99	3, 119, 389. 80		5, 338, 903. 79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

项 目		本 年	上 年
调整前上年末未分配利润		-8,465,916.69	16,444,532.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润		-8,465,916.69	16,444,532.13
加：本年归属于母公司股东的净利润		40,004,477.97	-24,910,448.82
减：提取法定盈余公积		3,119,389.80	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润		28,419,171.48	-8,465,916.69

21、营业收入和营业成本				
项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,819,565.77	91,657,101.46	147,492,406.10	81,361,089.61
其他业务				
合 计	171,819,565.77	91,657,101.46	147,492,406.10	81,361,089.61

22、税金及附加		
项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,121,067.73	812,836.02
教育费附加	481,713.59	348,358.29
地方教育费附加	321,142.38	232,238.86
车船使用税	2,600.00	3,725.00
印花税	107,980.60	82,508.50
合 计	2,034,504.30	1,479,666.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,759,375.16	2,707,807.46
市场拓展费	4,102,654.70	4,139,829.69
售后服务费用	1,231,629.68	1,539,526.29
投标费用	435,359.37	1,439,686.84
其他	210,709.39	28,613.52
合 计	8,739,728.30	9,855,463.80

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,396,305.21	5,010,473.11
中介费	874,265.83	1,504,425.19
办公及日常费用	962,748.10	1,273,301.72
房租及物业管理费	1,339,426.62	915,283.32
车辆运行费用	502,950.67	473,324.82
折旧摊销费	257,343.26	197,933.00
税金	7,876.06	130,437.22
其他	165,098.58	19,838.48
股份支付费用		56,889,396.47
合 计	10,506,014.33	66,414,413.33

25、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	5,452,628.01	3,994,896.44
物料消耗	286,217.60	130,664.09
差旅费	884,235.22	569,086.23
检测咨询费用	450,114.80	102,416.77
资产折旧及房租	771,325.31	737,805.00
其他	870,313.75	60,213.83
合 计	8,714,834.69	5,595,082.36

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	177,111.67	216,195.00
减：利息收入	34,751.62	37,540.11
利息净支出	142,360.05	178,654.89
汇兑损益		
手续费及其他	321,056.01	793,803.26
合 计	463,416.06	972,458.15

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,645,190.30	2,552,558.78
合 计	4,645,190.30	2,552,558.78

28、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
新三板挂牌企业发展资金	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00
企业改制上市和并购支持资金		600,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
丰台区专利授权支持申请		8,000.00	
国内专利资助金	6,000.00	900.00	6,000.00
合 计	1,006,000.00	1,108,900.00	1,006,000.00

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	281,725.21	22,575.34
合 计	281,725.21	22,575.34

30、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-394.98		-394.98
合 计	-394.98		-394.98

31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		30,608.80	
与企业日常活动无关的政府补助		5,000.00	
其他	12,465.28	13,747.45	12,465.28
合 计	12,465.28	49,356.25	12,465.28

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		16,143.11	
其他	6,506.96	5,026.57	6,506.96
合 计	6,506.96	21,169.68	6,506.96

33、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,023,905.09	5,714,656.69
递延所得税费用	-676,318.18	-382,872.56
合 计	6,347,586.91	5,331,784.13

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	46,352,064.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,952,809.73
子公司适用不同税率的影响	-19,331.09
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	171,398.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-349.43
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用影响	-756,940.53

项 目	本年发生额
所得税费用	6,347,586.91

34、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	34,751.62	37,540.11
政府补助	1,006,000.00	2,063,900.00
其他	7,804,349.48	5,723,004.83
合 计	8,845,101.10	7,824,444.94

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	7,422,206.69	6,969,198.95
期间费用	11,823,525.08	13,721,967.71
合 计	19,245,731.77	20,691,166.66

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股票发行费用		270,000.00
担保及评估费	52,830.19	62,260.56
偿还股东借款		23,246,288.00
合 计	52,830.19	23,578,548.56

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,004,477.97	-24,910,448.82
加：资产减值准备	4,645,190.30	2,552,558.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,092.79	240,407.85
无形资产摊销	12,217.14	12,774.99
长期待摊费用摊销		
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）	394.98	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-14,465.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	177,111.67	216,195.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-281,725.21	-22,575.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-676,318.18	-382,872.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,480,194.70	-6,750,562.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-71,163,358.71	-22,166,064.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,133,007.58	26,576,908.64
其他		56,889,396.47
经营活动产生的现金流量净额	-2,303,104.37	32,241,252.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,302,806.93	15,362,450.60
减：现金的年初余额	15,362,450.60	7,180,723.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,059,643.67	8,181,727.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	6,302,806.93	15,362,450.60
其中：库存现金	18,586.12	122,327.35
可随时用于支付的银行存款	6,281,715.93	15,225,578.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,504.88	14,545.08
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、年末现金及现金等价物余额	6,302,806.93	15,362,450.60
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,114,643.83	银行保函保证金
合 计	2,114,643.83	

37、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
国内专利资助金	6,000.00	其他收益	6,000.00
新三板挂牌企业发展资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江龙铁纵横轨道交通检修技术有限公司	浙江·诸暨	浙江·诸暨	生产、组装、销售、技术服务	100.00		投资

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

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

无。

（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银行短期借款。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，满足公司各类短期融资需求。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

截至 2018 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以及本公司承担的财务担保。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人和最终控制方是自然人姜琳、徐娜夫妇，其对公司直接持股比例为 70.81%，表决权比例为 70.81%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
深圳道惟投资基金管理有限公司	公司股东深圳道为投资基金管理有限公司的控股股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳道惟投资基金管理有限公司	顾问咨询费		194,174.76

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联担保情况
本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	反担保人	担保是否经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	40,000,000.00	2017.4.14-2019.4.14	姜琳、徐娜、朱功超	否
北京诚信佳融资担保有限公司	8,000,000.00	2018.11.21-2019.11.21	姜琳、徐娜、朱功超	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,662,413.60	1,478,451.76

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 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 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	255,000.00	4,022,937.60
应收账款	153,958,670.52	94,435,889.18
合 计	154,213,670.52	98,458,826.78

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,919,337.60
商业承兑汇票	255,000.00	2,103,600.00
合 计	255,000.00	4,022,937.60

②年末已质押的应收票据情况

无。

③年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	885,400.00	
商业承兑汇票		
合 计	885,400.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,845,617.19	100.00	11,886,946.67	7.17	153,958,670.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	165,845,617.19	100.00	11,886,946.67	7.17	153,958,670.52

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,149,231.73	100.00	7,713,342.55	7.55	94,435,889.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	102,149,231.73	100.00	7,713,342.55	7.55	94,435,889.18

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	146,548,112.99	7,327,405.65	5.00
1 至 2 年	11,251,506.20	1,125,150.62	10.00
2 至 3 年	4,875,740.00	1,462,722.00	30.00
3 至 4 年	2,822,690.00	1,693,614.00	60.00
4 至 5 年	347,568.00	278,054.40	80.00
5 年以上			
合 计	165,845,617.19	11,886,946.67	——

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,173,604.12 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 69,687,109.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例 42.02 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,733,355.47 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,955,467.10	851,060.02
合 计	1,955,467.10	851,060.02

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,070,605.04	100.00	115,137.94	5.56	1,955,467.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,070,605.04	100.00	115,137.94	5.56	1,955,467.10

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	903,969.23	100.00	52,909.21	5.85	851,060.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	903,969.23	100.00	52,909.21	5.85	851,060.02

A、 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,957,951.28	97,897.56	5.00
1 至 2 年	96,903.76	9,690.38	10.00
2 至 3 年	10,100.00	3,030.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,650.00	4,520.00	80.00
5 年以上			

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合 计	2,070,605.04	115,137.94	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 62,228.73 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京市商业机械研究所	押金	366,625.00	1 年以内	17.71	18,331.25
深圳市地铁集团有限公司运营总部	保证金	278,015.76	1 年以内	13.43	13,900.79
广州铁路（集团）公司财务集中核算管理所	保证金	270,150.00	1 年以内	13.05	13,507.50
通号（北京）招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	9.66	10,000.00
湖北省公共资源交易中心	保证金	189,997.17	1 年以内	9.18	9,499.86
合 计	—	1,304,787.93	—	63.03	65,239.40

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	50,000.00		50,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	50,000.00		50,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江龙铁纵横轨道交通检修技术有限公司	50,000.00	1,950,000.00		2,000,000.00		
合 计	50,000.00	1,950,000.00		2,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,918,018.34	85,665,354.68	147,492,406.10	81,361,089.61
其他业务				
合 计	164,918,018.34	85,665,354.68	147,492,406.10	81,361,089.61

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	281,725.21	22,575.34
合 计	281,725.21	22,575.34

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-394.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,006,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	281,725.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,958.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,293,288.55	
所得税影响额	194,969.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,098,319.22	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

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	36.55	1.33	1.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	35.55	1.29	1.29

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室