

武汉利德测控技术有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 1-00763 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告



大信审字[2017]第 1-00763 号

武汉利德测控技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉利德测控技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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

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

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

三、审计意见

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

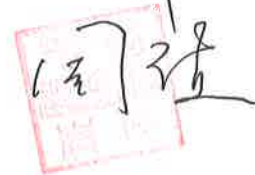
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	34,114,313.09	74,506,525.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	17,650,954.00	18,820,000.00
应收账款	五(三)	322,280,545.22	181,544,888.29
预付款项	五(四)	39,822,467.29	5,310,632.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	8,282,297.50	7,694,290.63
存货	五(六)	54,595,187.01	46,743,281.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五(七)	22,600.00	25,442.90
其他流动资产	五(八)	107,800,000.00	
流动资产合计		584,568,364.11	334,645,061.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	4,128,424.10	4,113,599.09
投资性房地产			
固定资产	五(十)	1,467,228.28	1,513,203.28
在建工程	五(十一)	4,051,550.44	767,196.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十二)	50,348,373.49	32,606,229.91
开发支出	五(十三)		9,407,117.70
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	67,800.00	
递延所得税资产	五(十五)	5,845,352.67	2,124,059.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,908,728.98	50,531,406.25
资产总计		650,477,093.09	385,176,467.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(十六)	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十七)	15,540,000.00	4,500,000.00
应付账款	五(十八)	126,496,771.32	43,839,781.22
预收款项	五(十九)	14,548,551.88	27,101,800.22
应付职工薪酬	五(二十)	10,865,508.13	12,157,482.66
应交税费	五(二十一)	19,421,437.04	28,145,453.02
应付利息	五(二十二)	37,604.17	
应付股利			
其他应付款	五(二十三)	4,034,150.21	2,767,014.24
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		290,944,022.75	118,511,531.36
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十四)		3,465,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,465,000.00
负债合计		290,944,022.75	121,976,531.36
所有者权益：			
实收资本	五(二十五)	120,000,000.00	32,608,696.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	1,471,434.75	88,124,503.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十七)	5,638,942.69	4,310,161.00
盈余公积	五(二十八)	19,371,092.78	12,178,622.27
未分配利润	五(二十九)	206,762,796.66	121,876,304.71
归属于母公司所有者权益合计		353,244,266.88	259,098,287.89
少数股东权益		6,288,803.46	4,101,648.36
所有者权益合计		359,533,070.34	263,199,936.25
负债和所有者权益总计		650,477,093.09	385,176,467.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		27,948,704.78	58,537,347.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,650,954.00	11,270,000.00
应收账款	十三(一)	291,500,106.41	167,119,460.37
预付款项		37,667,776.53	4,437,343.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(二)	8,196,647.51	9,901,408.02
存货		54,021,070.25	52,474,909.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000,000.00	
流动资产合计		536,985,259.48	303,740,468.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	16,000,000.00	16,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		760,398.08	521,921.79
在建工程		4,051,550.44	654,196.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,306,455.37	32,606,229.91
开发支出			9,407,117.70
商誉			
长期待摊费用			25,442.90
递延所得税资产		4,158,171.73	1,998,936.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,276,575.62	61,213,845.22
资产总计		611,261,835.10	364,954,314.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王佳波

王佳波

王佳波



母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,800,000.00	4,500,000.00
应付账款		140,911,531.90	79,995,199.00
预收款项		14,521,264.87	16,298,962.76
应付职工薪酬		7,697,901.35	8,641,899.10
应交税费		14,473,039.40	24,618,592.94
应付利息		37,604.17	
应付股利			
其他应付款		24,216,263.83	3,940,134.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		313,657,605.52	137,994,788.49
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			3,225,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,225,000.00
负债合计		313,657,605.52	141,219,788.49
所有者权益：			
实收资本		120,000,000.00	32,608,696.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,349,417.18	88,124,503.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,638,942.69	4,310,161.00
盈余公积		19,371,092.78	12,178,622.27
未分配利润		151,244,776.93	86,512,542.38
所有者权益合计		297,604,229.58	223,734,525.56
负债和所有者权益总计		611,261,835.10	364,954,314.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十)	327,322,478.00	253,098,937.62
减：营业成本	五(三十)	178,594,352.98	112,721,987.59
税金及附加	五(三十一)	2,688,393.06	2,747,200.83
销售费用	五(三十二)	12,019,669.48	15,834,185.34
管理费用	五(三十三)	20,139,789.96	22,858,886.79
财务费用	五(三十四)	-146,510.45	-277,872.25
资产减值损失	五(三十五)	14,894,629.97	4,183,448.40
加：公允价值变动收益			
投资收益	五(三十六)	341,687.54	-71,352.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,825.01	-71,352.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,473,840.54	94,959,748.35
加：营业外收入	五(三十七)	9,134,056.41	2,638,647.77
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五(三十八)	10,000.00	110,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,597,896.95	97,488,396.12
减：所得税费用	五(三十九)	14,358,623.29	14,126,270.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,239,273.66	83,362,125.42
其中：归属于母公司所有者的净利润		92,078,962.46	82,277,522.26
少数股东损益		2,160,311.20	1,084,603.16
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		94,239,273.66	83,362,125.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,078,962.46	82,277,522.26
归属于少数股东的综合收益总额		2,160,311.20	1,084,603.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三(四)	281,616,168.12	224,805,845.85
减：营业成本	十三(四)	161,420,988.16	123,508,799.35
税金及附加		2,185,104.24	1,908,755.13
销售费用		9,978,812.39	14,195,273.89
管理费用		15,103,038.47	16,753,268.05
财务费用		-131,425.42	-273,453.76
资产减值损失		13,778,685.24	3,985,913.43
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三(五)	318,287.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		79,599,252.72	64,727,289.76
加：营业外收入		4,417,800.03	1,383,104.41
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		10,000.00	110,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		84,007,052.75	66,000,394.17
减：所得税费用		12,082,347.69	11,642,563.89
四、净利润		71,924,705.06	54,357,830.28
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		71,924,705.06	54,357,830.28
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		162,350,196.66	186,407,939.97
收到的税费返还		3,315,928.98	1,150,520.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十)	76,116,681.26	41,059,021.10
经营活动现金流入小计		241,782,806.90	228,617,481.07
购买商品、接受劳务支付的现金		97,854,963.51	108,114,600.13
支付给职工以及为职工支付的现金		30,365,749.54	32,403,318.95
支付的各项税费		46,509,290.01	37,784,474.52
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)	94,676,579.18	44,883,635.56
经营活动现金流出小计		269,406,582.24	223,186,029.16
经营活动产生的现金流量净额		-27,623,775.34	5,431,451.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		326,862.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		116,126,862.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,981,508.99	1,113,276.79
投资支付的现金		223,600,000.00	
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		227,581,508.99	1,113,276.79
投资活动产生的现金流量净额		-111,454,646.46	-1,113,276.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,218.17	
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			
筹资活动现金流出小计		53,218.17	
筹资活动产生的现金流量净额		99,946,781.83	
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		-39,131,639.97	4,318,175.12
加：期初现金及现金等价物余额		68,785,412.83	64,467,237.71
六、期末现金及现金等价物余额		29,653,772.86	68,785,412.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		132,628,424.42	154,921,439.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,537,931.51	40,365,449.92
经营活动现金流入小计		206,166,355.93	195,286,889.18
购买商品、接受劳务支付的现金		86,173,595.98	102,287,077.92
支付给职工以及为职工支付的现金		19,090,454.13	21,720,731.90
支付的各项税费		38,903,731.18	30,445,912.90
支付其他与经营活动有关的现金		89,314,081.96	39,362,913.05
经营活动现金流出小计		233,481,863.25	193,816,635.77
经营活动产生的现金流量净额		-27,315,507.32	1,470,253.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		318,287.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		115,318,287.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,783,270.94	263,534.00
投资支付的现金		215,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		218,783,270.94	3,263,534.00
投资活动产生的现金流量净额		-103,464,983.26	-3,263,534.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,218.17	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		53,218.17	
筹资活动产生的现金流量净额		99,946,781.83	
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		-30,833,708.75	-1,793,280.59
加：期初现金及现金等价物余额		56,351,927.97	58,145,208.56
六、期末现金及现金等价物余额		25,518,219.22	56,351,927.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,608,696.00				88,124,503.91			4,310,161.00	12,178,622.27	121,876,304.71	259,098,287.89	4,101,648.36	263,199,936.25
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	32,608,696.00				88,124,503.91			4,310,161.00	12,178,622.27	121,876,304.71	259,098,287.89	4,101,648.36	263,199,936.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	87,391,304.00				-86,653,069.16			1,328,781.69	7,192,470.51	84,886,491.95	94,145,978.99	2,187,155.10	96,333,134.09
（一）综合收益总额										92,078,962.46	92,078,962.46	2,160,311.20	94,239,273.66
（二）股东投入和减少资本					738,234.84						738,234.84	26,843.90	765,078.74
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					738,234.84						738,234.84	26,843.90	765,078.74
4. 其他													
（三）利润分配									7,192,470.51	-7,192,470.51			
1. 提取盈余公积									7,192,470.51	-7,192,470.51			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	87,391,304.00				-87,391,304.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	87,391,304.00				-87,391,304.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,328,781.69			1,328,781.69		1,328,781.69
1. 本期提取								1,349,611.69			1,349,611.69		1,349,611.69
2. 本期使用								-20,830.00			-20,830.00		-20,830.00
（六）其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				1,471,434.75			5,638,942.69	19,371,092.78	206,762,796.66	353,244,266.88	6,288,803.46	359,533,070.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,608,696.00				88,124,503.91			3,209,966.09	6,742,839.24	45,034,565.48	175,720,570.72	3,017,045.20	178,737,615.92
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	32,608,696.00				88,124,503.91			3,209,966.09	6,742,839.24	45,034,565.48	175,720,570.72	3,017,045.20	178,737,615.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,100,194.91	5,435,783.03	76,841,739.23	83,377,717.17	1,084,603.16	84,462,320.33
（一）综合收益总额										82,277,522.26	82,277,522.26	1,084,603.16	83,362,125.42
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,435,783.03	-5,435,783.03			
1. 提取盈余公积									5,435,783.03	-5,435,783.03			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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. 其他													
（五）专项储备								1,100,194.91			1,100,194.91		1,100,194.91
1. 本期提取								1,100,194.91			1,100,194.91		1,100,194.91
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	32,608,696.00				88,124,503.91			4,310,161.00	12,178,622.27	121,876,304.71	259,098,287.89	4,101,648.36	263,199,936.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年度

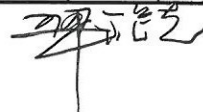
单位：人民币元

项 目	本 期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	32,608,696.00				88,124,503.91			4,310,161.00	12,178,622.27	86,512,542.38	223,734,525.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	32,608,696.00				88,124,503.91			4,310,161.00	12,178,622.27	86,512,542.38	223,734,525.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	87,391,304.00				-86,775,086.73			1,328,781.69	7,192,470.51	64,732,234.55	73,869,704.02
（一）综合收益总额										71,924,705.06	71,924,705.06
（二）股东投入和减少资本					616,217.27						616,217.27
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					616,217.27						616,217.27
4. 其他											
（三）利润分配									7,192,470.51	-7,192,470.51	
1. 提取盈余公积									7,192,470.51	-7,192,470.51	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	87,391,304.00				-87,391,304.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	87,391,304.00				-87,391,304.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								1,328,781.69			1,328,781.69
1. 本期提取								1,349,611.69			1,349,611.69
2. 本期使用								-20,830.00			-20,830.00
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				1,349,417.18			5,638,942.69	19,371,092.78	151,244,776.93	297,604,229.58

法定代表人：

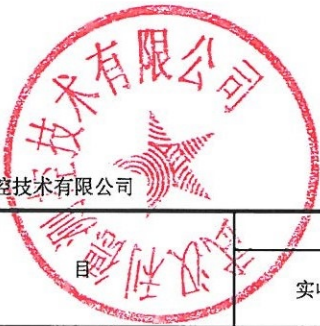


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

编制单位：武汉利德测控技术有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	32,608,696.00				88,124,503.91			3,209,966.09	6,742,839.24	37,590,495.13	168,276,500.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	32,608,696.00				88,124,503.91			3,209,966.09	6,742,839.24	37,590,495.13	168,276,500.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,100,194.91	5,435,783.03	48,922,047.25	55,458,025.19
（一）综合收益总额										54,357,830.28	54,357,830.28
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,435,783.03	-5,435,783.03	
1. 提取盈余公积									5,435,783.03	-5,435,783.03	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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. 其他											
（五）专项储备								1,100,194.91			1,100,194.91
1. 本期提取								1,100,194.91			1,100,194.91
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	32,608,696.00				88,124,503.91			4,310,161.00	12,178,622.27	86,512,542.38	223,734,525.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉利德测控技术有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

武汉利德测控技术有限公司(以下简称本公司、公司)是由自然人黄勤学、王纯政、徐鹏、陈思远、杨小辉、杨本专、程建平于 2002 年 5 月 16 日共同出资组建的有限责任公司, 并经武汉市工商行政管理局批准。目前本公司注册资本 12,000.00 万元, 实收资本 12,000.00 万元。

本公司统一社会信用代码为 91420100737523543Q; 法定代表人: 王纯政; 注册地址: 洪山区北港工业园。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要业务为专用设备制造行业, 主要为轨道交通运营维护领域提供系统化解解决方案和综合数据服务, 致力于轨道交通安全检测监测技术、数据采集及分析技术和智能化维护技术的研发与应用。

本公司经营范围为: 光机电一体化产品、测控设备及其安装工程, 工业自动化系统、计算机监控系统, 智能仪器仪表、计算机软件及网络产品、通讯设备、集散系统的设计、开发、生产、销售和服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物及技术)。(国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内方可经营)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经董事会于 2017 年 3 月 30 日审议批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。纳入合并范围的子公司详见本附注“七、(一) 在子公司中的权益。”

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本

公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额大于(含)300.00万元的单个项目的应收账款、长期应收款，余额大于(含)100.00万元的单个往来单位的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试；单独测试后存在减值的，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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
1、账龄组合	账龄状态
2、同一控制下关联方公司组合	同一控制下关联方公司往来
3、低风险组合	按照资产类型及性质，备用金等信用风险较低的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
1、账龄组合	账龄分析法
2、同一控制下关联方公司组合	个别认定法
3、低风险组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，同一控制下关联方公司组合及低风险组统称为其他组合，其他组合主要包括合并范围内关联方往来、备用金、代垫员工款项等，其他组合计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
其他组合	0.00	0.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账面余额小于 300.00 万元的单个项目的应收账款、长期应收款，余额小于 100.00 万元的单个往来单位的其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，原材料按移动加权平均法确认其发出的实际成本，库存商品发出按个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按

照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.00	4.80
办公设备	3-5	4.00	32.00-19.20
运输设备	4-5	4.00	24.00-19.20
机器设备	10	4.00	9.60
电子设备	3-5	4.00	32.00-19.20
文体娱乐设备	5-10	4.00	19.20-9.60
工艺品及其他	10	4.00	9.60

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

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

(十八)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)长期待摊费用

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

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(1) 偏载检测装置、高速动态不断轨轨道衡收入的确认具体方法如下：

产品在客户现场安装调试完成，根据 JJG234-2012《自动轨道衡》检定规程的规定，由国家轨道衡计量站出具检定合格证书后，确认收入。

(2) 钢轨焊接加工及铁路养护装备、物流装备定位等产品收入的确认具体方法如下：

产品在客户现场安装调试完成，并经客户出具验收单据后，确认收入。

(3) 铁路设备维修、改造服务收入的确认具体方法如下：

相关服务在客户现场维修、改造完成，并经客户出具验收单据后，确认收入。

销售商品收入确认的判断标准：由于产品需要在客户现场进行安装调试，安装调试完毕后需经客户试用并验收合格后才能移交客户，因此，这种销售模式下收入确认的具体条件为产品已经安装调试完毕并取得客户的验收报告。

2、提供劳务

本公司对在同一会计期间内开始并完成的劳务，于收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十三)政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日

进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 安全生产费会计核算方法

按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本期内无会计政策、会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税应税项目应纳税所得额	17%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费发展	应交流转税额	2%、1.5%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	12.5%、15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

1、2014 年 12 月 12 日经湖北省科学技术厅批准，本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201442000965），有效期三年，2016 年享受所得税 15%的优惠税率

2、2016 年 12 月 13 日经湖北省科学技术厅批准，子公司武汉利德工业技术服务有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201642001490），有效期三年，2016 年享受所得税 15%的优惠税率。

3、2014 年 6 月 5 日经湖北省软件行业协会批准，子公司武汉利德软件有限公司被认定为软件企业（证书编号：鄂 R-2014-0135）（最新年检编号为鄂 RQ-2016-0263），有效期为一年。根据《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号），新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。利德软件前两年免征所得税，2016 年享受所得税率减半即 12.5%的优惠税率。

4、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）之规定，利德软件对于其销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收优惠政策。

5、根据《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》鄂政办发[2016]27 号文件精神，阶段性下调企业地方教育税附加征收率，从 2016 年 5 月 1 日起，本公司及子公司利德工业、利德软件、青浩精密工业的地方教育税附加征收率由 2%下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	116,344.40	410,311.08
银行存款	26,537,428.46	68,375,101.75
其他货币资金	7,460,540.23	5,721,112.85
合 计	34,114,313.09	74,506,525.68

注 1：期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金。

注 2：期末货币资金中除 7,460,540.23 元其他货币资金使用受到限制外，其余款项不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	478,750.00	18,820,000.00
商业承兑汇票	17,172,204.00	
合 计	17,650,954.00	18,820,000.00

注：截止 2016 年 12 月 31 日已背书未到期的应收票据金额为 4,592,100.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	350,840,323.20	100.00	28,559,777.98	8.14
其中：账龄组合	350,840,323.20	100.00	28,559,777.98	8.14
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	350,840,323.20	100.00	28,559,777.98	8.14

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	195,242,987.79	100.00	13,698,099.50	7.02
其中：账龄组合	195,242,987.79	100.00	13,698,099.50	7.02
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	195,242,987.79	100.00	13,698,099.50	7.02

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	249,259,503.41	5.00	12,462,975.17	155,711,233.38	5.00	7,785,526.80
1至2年	77,959,182.07	10.00	7,795,918.21	31,558,948.83	10.00	3,155,894.89
2至3年	18,232,424.91	30.00	5,469,727.47	6,199,984.88	30.00	1,859,995.46
3至4年	4,945,537.06	50.00	2,472,768.53	1,750,580.70	50.00	875,290.35
4至5年	426,435.75	80.00	341,148.60	4,240.00	80.00	3,392.00
5年以上	17,240.00	100.00	17,240.00	18,000.00	100.00	18,000.00
合 计	350,840,323.20	8.14	28,559,777.98	195,242,987.79	7.02	13,698,099.50

2、本期计提坏账准备金额为 14,861,678.48 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	20,000,000.00	5.70	1,000,000.00
广州铁路物资公司	18,477,285.00	5.27	1,030,539.25
金鹰重型工程机械有限公司	17,012,628.84	4.85	850,631.44
武汉港迪电气有限公司	16,995,816.35	4.84	918,030.79
武汉铁路局武汉工务大修段	14,903,952.23	4.25	2,205,935.67
合 计	87,389,682.42	24.91	6,005,137.15

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,343,909.21	96.29	4,190,579.20	78.91

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	461,541.75	1.16	149,061.52	2.81
2至3年	115,403.62	0.29	204,078.46	3.84
3年以上	901,612.71	2.26	766,913.25	14.44
合 计	39,822,467.29	100.00	5,310,632.43	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
武汉利德测控技术有限公司	武汉驰科传感技术有限公司	490,461.00	3年以上	采购合同未执行完毕
武汉利德测控技术有限公司	烟台三立数控机床装备有限公司	375,500.00	2年以内	采购合同未执行完毕
武汉利德测控技术有限公司	重庆华瑞智能科技有限公司	103,800.00	3年以上	采购合同未执行完毕
武汉利德测控技术有限公司	北京雄越科技发展有限公司	88,963.20	1-2年	采购合同未执行完毕
武汉利德测控技术有限公司	河南智远工程管理有限公司封丘分公司	70,000.00	3年以上	采购合同未执行完毕
合 计		1,128,724.20		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
金鹰重型工程机械有限公司	11,038,235.20	27.72
云南前翼得展科技有限公司	4,613,500.00	11.59
中易建设有限公司	1,860,000.00	4.67
法中轨道交通运输设备(上海)有限公司	1,581,600.00	3.97
竺凡轨道交通设备(上海)有限公司	1,110,800.00	2.79
合 计	20,204,135.20	50.74

(五)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,774,267.33	99.97	491,969.83	5.61
其中：账龄组合	4,256,893.69	48.50	491,969.83	11.56
其他组合	4,517,373.64	51.47		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,563.68	0.03	2,563.68	100.00
合 计	8,776,831.01	100.00	494,533.51	5.63

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,155,872.65	100.00	461,582.02	5.66
其中：账龄组合	3,180,581.25	39.00	461,582.02	14.51
其他组合	4,975,291.40	61.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,155,872.65	100.00	461,582.02	5.66

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,223,378.69	5.00	161,168.93	2,111,273.57	5.00	105,563.68
1 至 2 年	547,651.00	10.00	54,765.10	511,380.00	10.00	51,138.00
2 至 3 年	224,400.00	30.00	67,320.00	134,338.00	30.00	40,301.40
3 至 4 年	92,938.00	50.00	46,469.00	271,396.00	50.00	135,698.00
4 至 5 年	31,396.00	80.00	25,116.80	116,563.68	80.00	93,250.94
5 年以上	137,130.00	100.00	137,130.00	35,630.00	100.00	35,630.00
合 计	4,256,893.69	11.56	491,969.83	3,180,581.25	14.51	461,582.02

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	4,517,373.64			4,975,291.40		
其中：备用金	4,285,022.75			4,748,104.88		
代垫员工款项	232,350.89			227,186.52		
合 计	4,517,373.64			4,975,291.40		

2、本期计提坏账准备金额为 32,951.49 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	517,476.68	388,192.58
质保金、保证金、押金	3,672,890.00	2,744,631.00
备用金	4,285,022.75	4,748,104.88
其他	301,441.58	274,944.19
合计	8,776,831.01	8,155,872.65

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,722,275.78		11,722,275.78	11,320,331.07		11,320,331.07
在产品	42,872,911.23		42,872,911.23	35,422,950.36		35,422,950.36
合 计	54,595,187.01		54,595,187.01	46,743,281.43		46,743,281.43

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	22,600.00	25,442.90
合 计	22,600.00	25,442.90

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	102,800,000.00	
吉林集合资金信托计划产品	5,000,000.00	
合 计	107,800,000.00	

注：本公司与吉林省信托有限责任公司签订了集合资金信托计划产品合同，投资金额合计 5,000,000.00 元。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、对子公司投资										
二、联营企业										
湖南湘电利德装备修造有限公司	4,113,599.09			14,825.01					4,128,424.10	
成都利德工业技术服务有限公司	76,373.19								76,373.19	76,373.19
小 计	4,189,972.28			14,825.01					4,204,797.29	76,373.19
三、合营企业										
合 计	4,189,972.28			14,825.01					4,204,797.29	76,373.19

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	工艺品及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	192,819.10	745,053.96	2,420,284.47	927,704.86		4,285,862.39
2.本期增加金额	128,981.22		418,382.04	98,242.72	18,410.18	664,016.16
(1) 外购或其他科目转入	128,981.22		418,382.04	98,242.72	18,410.18	664,016.16
3.本期减少金额						
4.期末余额	321,800.32	745,053.96	2,838,666.51	1,025,947.58	18,410.18	4,949,878.55
二、累计折旧						
1.期初余额	64,434.07	284,802.63	2,067,554.03	355,868.38		2,772,659.11
2.本期增加金额	56,766.00	252,639.97	141,321.81	256,177.44	3,085.94	709,991.16
(1) 计提或摊销	56,766.00	252,639.97	141,321.81	256,177.44	3,085.94	709,991.16
3.本期减少金额						
4.期末余额	121,200.07	537,442.60	2,208,875.84	612,045.82	3,085.94	3,482,650.27
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、固定资产账面价值						
1.期末账面价值	200,600.25	207,611.36	629,790.67	413,901.76	15,324.24	1,467,228.28
2.期初账面价值	128,385.03	460,251.33	352,730.44	571,836.48		1,513,203.28

注：截止 2016 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,181,570.95 元。

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青菱科技园	4,051,550.44		4,051,550.44	654,196.56		654,196.56
职工宿舍（简易房）道路平整				113,000.00		113,000.00
合 计	4,051,550.44		4,051,550.44	767,196.56		767,196.56

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
青菱科技园	300,000,000.00	654,196.56	3,397,353.88			4,051,550.44	1.35					自筹
职工宿舍（简易房）道路平整		113,000.00		113,000.00								自筹
合 计	—	767,196.56	3,397,353.88	113,000.00		4,051,550.44	—	—			—	—

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,338,800.00		135,500.00	33,474,300.00
2.本期增加金额		18,422,759.66		18,422,759.66
(1) 内部研发		18,422,759.66		18,422,759.66
3.本期减少金额				
4.期末余额	33,338,800.00	18,422,759.66	135,500.00	51,897,059.66
二、累计摊销				
1.期初余额	833,470.06		34,600.03	868,070.09
2.本期增加金额	666,776.04		13,840.04	680,616.08
(1) 计提或摊销	666,776.04		13,840.04	680,616.08
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,500,246.10		48,440.07	1,548,686.17
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,838,553.90	18,422,759.66	87,059.93	50,348,373.49
2.期初账面价值	32,505,329.94		100,899.97	32,606,229.91

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 36.59%。

(十三) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
公铁两用牵引车	878,070.44	166,523.69			1,044,594.13		2015 年 7 月	试用报告	已结题
全断面焊缝卧式加工中心	2,541,149.68	681,832.60			3,222,982.28		2015 年 7 月	试用报告	已结题
高铁无砟轨道换轨装置	1,727,095.97	378,399.12			2,105,495.09		2015 年 7 月	试用报告	已结题
双频正火装置	1,490,427.94	545,116.69			2,035,544.63		2015 年 7 月	试用报告	已结题
高铁声屏障自动跨障紧固装置	1,393,531.66	222,890.78			1,616,422.44		2015 年 7 月	试用报告	已结题
钢轨全断面除锈机	1,376,842.01	501,648.11			1,878,490.12		2015 年 7 月	试用报告	已结题
无缝线路施工轨道拉伸位移监测系统		1,739,040.00			1,739,040.00		2016 年 6 月	试用报告	已结题
4 头钢轨打磨装置		2,346,023.19			2,346,023.19		2016 年 6 月	试用报告	已结题
线路障碍（崩塌落石）自动监测		1,392,249.66			1,392,249.66		2016 年 6 月	试用报告	已结题

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
报警系统									
三层作业平台防护网挂钩		327,408.35			327,408.35		2016年5月	试用报告	已结题
充电机		714,509.77			714,509.77		2016年5月	试用报告	已结题
合 计	9,407,117.70	9,015,641.96			18,422,759.66		—	—	—

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 48.24%。

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	25,442.90		25,442.90		
职工宿舍（简易房） 道路平整		113,000.00	22,600.00		90,400.00
减：一年内到期的长期待摊费用	25,442.90				22,600.00
合 计		113,000.00	48,042.90		67,800.00

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,355,809.67	29,051,747.81	2,124,059.71	14,159,681.52
未实现内部销售损益	1,374,781.19	9,165,207.94		
股权激励费用	114,761.81	765,078.74		
小 计	5,845,352.67	38,982,034.49	2,124,059.71	14,159,681.52

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	78,936.87	76,373.19
其中：长投减值准备	76,373.19	76,373.19
其他应收款-坏账准备	2,563.68	
合 计	78,936.87	76,373.19

注：由于子公司武汉利德工业技术服务有限公司之联营企业成都利德工业技术服务有限公司已停止经营多年，账面长投已全额减值，对应的其他应收款也全额计提坏账。结合成都利德的现状，不确认递延所得税资产。

(十六)短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

注：本公司与吉林省信托有限责任公司（以下简称吉林信托）签订应收账款转让合同及委托管理协议，将合计金额 1 亿元的应收账款转让给吉林信托，并受其委托代为管理应收账款，本公司将获取的 1 亿元的转让收款计入短期借款核算。

(十七)应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,540,000.00	4,500,000.00
合 计	15,540,000.00	4,500,000.00

(十八)应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	111,932,769.85	40,731,980.10
1 年以上	14,564,001.47	3,107,801.12
合 计	126,496,771.32	43,839,781.22

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南湘电利德装备修造有限公司	4,460,000.00	合同尾款，暂未办理结算
武汉惠众源科技有限公司	3,287,166.21	合同尾款，暂未办理结算
朗瑞奇科技（北京）有限公司	2,612,307.71	合同尾款，暂未办理结算
武汉祥润机械设备制造有限公司	701,162.35	合同尾款，暂未办理结算
武汉首创科技有限公司	378,083.70	合同尾款，暂未办理结算
合 计	11,438,719.97	

(十九)预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,606,120.73	24,305,086.79
1 年以上	4,942,431.15	2,796,713.43
合 计	14,548,551.88	27,101,800.22

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京美通科技有限公司	576,516.67	项目周期较长, 需调试合格后方可确认收入
大连华锐重工集团股份有限公司	493,777.77	项目周期较长, 需调试合格后方可确认收入
广西铁路投资集团有限公司	780,000.00	项目周期较长, 需调试合格后方可确认收入
上海铁路局南京铁路枢纽工程建设指挥部	396,000.00	项目周期较长, 需调试合格后方可确认收入
淮南铁路综合服务公司阜阳分公司	380,000.00	项目周期较长, 需调试合格后方可确认收入
合 计	2,626,294.44	

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	12,157,482.66	26,910,571.06	28,202,545.59	10,865,508.13
二、离职后福利-设定提存计划		2,052,400.40	2,052,400.40	
三、辞退福利		365,644.52	365,644.52	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	12,157,482.66	29,328,615.98	30,620,590.51	10,865,508.13

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	10,867,911.26	24,567,978.00	25,859,952.53	9,575,936.73
2.职工福利费		1,103,236.91	1,103,236.91	
3.社会保险费		840,575.40	840,575.40	
其中: 医疗保险费		708,959.94	708,959.94	
工伤保险费		70,416.62	70,416.62	
生育保险费		61,198.84	61,198.84	
4.住房公积金		368,522.14	368,522.14	
5.工会经费和职工教育经费	1,289,571.40	30,258.61	30,258.61	1,289,571.40
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合 计	12,157,482.66	26,910,571.06	28,202,545.59	10,865,508.13

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,964,619.49	1,964,619.49	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		87,780.91	87,780.91	
3、企业年金缴费				
合 计		2,052,400.40	2,052,400.40	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	6,748,181.13	19,401,031.35
营业税	103,641.00	103,641.00
企业所得税	9,941,562.14	4,882,174.71
城市维护建设税	1,227,778.23	1,949,352.46
土地使用税	52,362.15	52,362.15
个人所得税	73,304.52	60,580.85
教育费附加	526,806.10	836,052.20
其他税费	747,801.77	860,258.30
合 计	19,421,437.04	28,145,453.02

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	37,604.17	
合 计	37,604.17	

(二十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,483,076.71	2,647,629.15
质保金、保证金、押金	188,446.00	19,446.00
个人报销款、个人社保等	361,328.00	50,997.03
其他	1,299.50	48,942.06
合 计	4,034,150.21	2,767,014.24

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）	917,912.80	暂未催收
合 计	917,912.80	—

(二十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,465,000.00		3,465,000.00		政府拨款
合 计	3,465,000.00		3,465,000.00		

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
长钢轨焊后除根瘤数控机床产业化项目	800,000.00		800,000.00			与收益相关
武汉市洪山区科学技术计划配套费	800,000.00		800,000.00			与收益相关
湖北省科技计划项目资金	1,625,000.00		1,625,000.00			与收益相关
现代服务业专项资金	240,000.00		240,000.00			与收益相关
合 计	3,465,000.00		3,465,000.00			

(二十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 %			投资金额	比例 %
王纯政	8,384,348.00	25.71		8,384,348.00		
黄勤学	5,216,000.00	16.00		5,216,000.00		
北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）	3,920,000.00	12.02		3,920,000.00		
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	2,906,000.00	8.91		2,906,000.00		
杨本专	1,957,000.00	6.00		1,957,000.00		
张保军	1,818,000.00	5.58		1,818,000.00		
梁能志	1,544,000.00	4.73		1,544,000.00		
夏俊军	1,011,000.00	3.10		1,011,000.00		
吴伟刚	800,000.00	2.45		800,000.00		
陈以良	728,000.00	2.23		728,000.00		
其他零星股东	4,324,348.00	13.26		4,324,348.00		
神州高铁技术股份有限公司			120,000,000.00		120,000,000.00	100.00
合 计	32,608,696.00	100.00	120,000,000.00	32,608,696.00	120,000,000.00	100.00

注 1：神州高铁技术股份有限公司（以下简称“神州高铁”）于 2015 年 12 月 18 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准神州高铁技术股份有限公司向王纯政等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2887 号），本公司为神州高铁上述重大资产重组标的公司之一。本公司于 2015 年 12 月 23 日召开股东会，本公司全体股东将其各自持有的公司股权（合计 100%）转让给神州高铁技术股份有限公司，并经全体股东一致同意。2016 年 2 月 1 日，王纯政等 31 名公司全体股东与神州高铁完成了对本公司 100%股权的过户事宜，本公司同日已经办理了相关工商变更登记手续，公司类型变更为有限责任公司（法人独资）。本公司自 2016 年 2 月 1 日开始成为神州高铁全资子公司。

(二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	88,124,503.91		87,391,304.00	733,199.91
二、其他资本公积		738,234.84		738,234.84
其中：股权激励费用		738,234.84		738,234.84
合 计	88,124,503.91	738,234.84	87,391,304.00	1,471,434.75

注 1：2016 年 3 月 28 日本公司之母公司神州高铁召开第十一届董事会 2016 年度第二次临时会议，审议通过了《关于子公司资本公积转增注册资本的议案》，同意本公司以资本公积 87,391,304.00 元转增注册资本 87,391,304.00 元。2016 年 4 月 14 日，本公司办理了相关工商变更登记手续。

注 2：本年其他资本公积系由于本公司之母公司神州高铁本年实施股权激励计划，本公司部分中高层员工获得了股权激励配额。根据会计准则，按劳动合同签订关系，本公司计入的上市公司股权激励成本。

(二十七) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	4,310,161.00	1,349,611.69	20,830.00	5,638,942.69	计提和使用
合 计	4,310,161.00	1,349,611.69	20,830.00	5,638,942.69	

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本公司适用机械制造企业提取标准。

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,178,622.27	7,192,470.51		19,371,092.78
合 计	12,178,622.27	7,192,470.51		19,371,092.78

(二十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	121,876,304.71	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	121,876,304.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,078,962.46	
减：提取法定盈余公积	7,192,470.51	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	206,762,796.66	

(三十) 营业收入和营业成本

1、分行业列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	327,322,478.00	178,594,352.98	253,098,937.62	112,721,987.59
一般货物销售	280,948,717.37	153,672,352.12	223,411,462.99	96,003,934.34
软件产品销售	2,160,256.43			
服务性业务收入	9,961,049.96	3,095,005.69	17,253,759.39	8,896,681.74
其他行业服务收入	34,252,454.24	21,826,995.17	12,433,715.24	7,821,371.51
合 计	327,322,478.00	178,594,352.98	253,098,937.62	112,721,987.59

2、分产品列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	327,322,478.00	178,594,352.98	253,098,937.62	112,721,987.59
铁路安全检测监控设备	124,701,619.38	58,928,663.27	101,194,385.17	42,414,130.39
物流装备定位及信息管理系统	46,255,844.33	27,407,972.70	61,092,258.16	32,505,505.27
铁路工务智能装备	73,308,961.48	43,398,119.42	61,245,445.20	22,941,034.83
铁路装备维修升级服务	9,961,049.96	3,016,908.45	17,732,052.55	7,033,388.06
铁路信息化系统	36,635,230.77	24,006,829.47		
其他软件收入	2,160,256.43			
其他行业服务	34,299,515.65	21,835,859.67	11,834,796.54	7,827,929.04
合 计	327,322,478.00	178,594,352.98	253,098,937.62	112,721,987.59

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	86,123.13	25,439.34
城市维护建设税	1,378,360.71	1,569,206.29
教育费附加	591,071.42	672,516.99
地方教育发展	331,876.91	448,344.65
土地使用税	139,632.40	
印花税	160,268.49	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他税费	1,060.00	31,693.56
合 计	2,688,393.06	2,747,200.83

注：公司根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的规定，对 2016 年 5 月 1 日之后原在管理费用核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费调整至“税金及附加”科目列报。

(三十二)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,132,144.75	6,176,318.19
差旅费	3,091,474.60	2,644,344.19
业务招待费	1,846,703.03	1,403,700.40
办公及水电费	1,143,869.63	712,288.93
装卸及运输费	1,082,713.85	1,414,263.57
招投标费用	632,599.50	562,276.39
修理费	553,194.94	1,312,637.16
车辆及交通费	196,844.10	138,168.89
房屋租赁费	118,571.43	16,800.00
通讯费	94,524.42	52,906.00
折旧费	32,040.74	41,721.49
会议会务费	3,500.00	42,439.00
业务宣传及市场推广费	2,300.00	659,480.75
检测费		517,512.12
低值易耗品摊销及物耗		105,177.21
其他	89,188.49	34,151.05
合 计	12,019,669.48	15,834,185.34

(三十三)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,673,674.11	9,113,934.84
职工薪酬	5,316,219.67	4,838,033.77
房屋租赁费	1,128,942.86	1,431,200.00
股权激励费用	765,078.74	
无形资产摊销	680,616.08	666,876.07
办公及水电费	651,979.26	1,546,799.76
聘请中介机构费用	490,708.31	2,052,193.10
折旧费	335,798.30	137,003.92
差旅费	193,574.66	425,807.30

项 目	本期发生额	上期发生额
税金	167,511.10	302,304.99
业务招待费	160,507.47	192,989.27
车辆及交通费	158,278.35	201,483.45
其他	416,901.05	1,950,260.32
合 计	20,139,789.96	22,858,886.79

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,822.34	
减：利息收入	220,094.29	348,425.78
减：汇兑收益	76,603.68	
手续费支出	59,365.18	70,553.53
合 计	-146,510.45	-277,872.25

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,894,629.97	4,183,448.40
合 计	14,894,629.97	4,183,448.40

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,825.01	-71,352.57
银行理财产品收益	326,862.53	
合 计	341,687.54	-71,352.57

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
湖南湘电利德装备修造有限公司	14,825.01	-71,352.57
合 计	14,825.01	-71,352.57

(三十七) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,133,728.98	2,580,320.00	5,817,800.00
其他	327.43	58,327.77	327.43
合 计	9,134,056.41	2,638,647.77	5,818,127.43

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
洪山财政黄鹤英才补助	400,000.00	500,000.00	与收益相关
武汉市洪山区财政局零余额账户拨款（科学技术研究与开发项目资金）		445,000.00	与收益相关
武汉市洪山区财政局中小企业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
武汉市洪山区科学技术协会2015年湖北省“基层科普服务行动计划项目奖补助资金”		100,000.00	与收益相关
武汉市洪山区财政局科学技术研究与开发项目补贴	105,000.00		与收益相关
企业科大预算专项资金	485,000.00		与收益相关
武汉市洪山区人力资源局城市合伙人奖励补贴	100,000.00		与收益相关
长钢轨焊后除根瘤数控铣机床产业化项目	800,000.00		与收益相关
武汉市洪山区科学技术计划配套费	800,000.00		与收益相关
湖北省科技计划项目资金	1,625,000.00		与收益相关
现代服务业专项资金	240,000.00		与收益相关
东新管委会财政零余额账户科技创新项目资金	200,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户奖励款	960,000.00		与收益相关
增值税退税	3,315,928.98	1,150,520.00	与收益相关
其他补助款	102,800.00	84,800.00	与收益相关
合 计	9,133,728.98	2,580,320.00	

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	110,000.00	10,000.00
合 计	10,000.00	110,000.00	10,000.00

(三十九)所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	18,079,916.25	13,353,224.65
递延所得税费用	-3,721,292.96	773,046.05
合 计	14,358,623.29	14,126,270.70

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	108,597,896.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,149,474.24
适用不同税率的影响	-11,227,829.89
调整以前期间所得税的影响	35,036.08
非应税收入的影响	-2,223.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,917.28
税法允许扣除的项目的影响	-1,771,750.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	14,358,623.29

(四十)现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	76,116,681.26	41,059,021.10
其中：往来款及备用金	66,994,708.86	25,531,090.24
收回的质保金、保证金、押金	6,549,078.11	13,749,705.08
政府补助	2,352,800.00	1,429,800.00
利息收入	220,094.29	348,425.78
支付其他与经营活动有关的现金	94,676,579.18	44,883,635.56
其中：往来款及备用金	69,993,048.20	16,079,725.83
支付的质保金、保证金、押金	6,028,183.21	14,640,904.27
研究与开发费用	1,783,706.45	1,231,626.23
业务招待费	1,420,610.34	2,666,499.17
办公费	1,786,686.86	2,446,982.80
租赁费	1,468,426.00	561,733.00
差旅费	3,386,887.79	3,658,491.64
其他付现费用等	8,809,030.33	3,597,672.62

(四十一)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	94,239,273.66	83,362,125.42
加：资产减值准备	14,894,629.97	4,183,448.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	709,991.16	501,549.89
无形资产摊销	680,616.08	666,876.07
长期待摊费用摊销	48,042.90	347,443.47
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	90,822.34	
投资损失（收益以“-”号填列）	-341,687.54	71,352.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,721,292.96	773,046.05
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）	-7,851,905.58	-5,702,871.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,361,082.63	-94,183,973.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,988,817.26	15,412,454.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,623,775.34	5,431,451.91
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	29,653,772.86	68,785,412.83
减：现金的期初余额	68,785,412.83	64,467,237.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,131,639.97	4,318,175.12

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	26,653,772.86	68,785,412.83
其中：库存现金	116,344.40	410,311.08
可随时用于支付的银行存款	26,537,428.46	68,375,101.75

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	3,000,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	29,653,772.86	68,785,412.83

注：可随时用于支付的 300.00 万元其他货币资金系 3 个月内到期的银行承兑汇票保证金。

(四十二)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,590,540.23	保函保证金
货币资金	4,870,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	100,000,000.00	质押借款
合 计	107,460,540.23	

(四十三)外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,971,715.79
其中：美元	284,231.77	6.9370	1,971,715.79
应收账款			224,978.70
其中：美元	32,431.70	6.9370	224,978.70

六、合并范围的变更

本报告期合并范围较上期无变化。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉利德工业技术服务有限公司	武汉东湖开发区	武汉东湖开发区	维修与服务	81.97		出资设立
武汉利德软件有限公司	武汉市洪山区	武汉市洪山区	软件开发	100.00		出资设立
武汉青浩精密工业有限公司	武汉市洪山区	武汉市洪山区	制造、安装业	100.00		出资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	武汉利德工业技术服务有限公司	18.03%	2,000,606.46		6,129,098.71

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉利德工业技术服务有限公司	53,941,060.91	5,714,678.23	59,655,739.14	24,781,490.79		24,781,490.79

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉利德工业技术服务有限公司	38,908,106.62	4,354,013.66	43,262,120.28	20,276,615.74	240,000.00	20,516,615.74

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉利德工业技术服务有限公司	44,280,399.29	11,979,882.34	11,979,882.34	-840,628.25

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉利德工业技术服务有限公司	30,324,061.56	6,014,617.52	6,014,617.52	7,910,822.43

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
二、联营企业		
投资账面价值合计	4,128,424.10	4,113,599.09
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	14,825.01	-71,352.57
其他综合收益		
综合收益总额	14,825.01	-71,352.57

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
神州高铁技术股份有限公司	北京市	制造业-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	280,907.83 万元	100.00	100.00

本公司无最终控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
湖南湘电利德装备修造有限公司	联营企业
成都利德工业技术服务有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京新联铁集团股份有限公司	同一母公司
武汉利德投资有限公司	公司董事投资的企业
北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）	本公司原股东

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
湖南湘电利德装备修造有限公司	接受劳务	服务费	市价原则			3,811,965.81	3.46
销售商品、提供劳务：							
北京新联铁集团股份有限公司	销售商品	销售商品	市价原则	14,273,504.27	19.47		
武汉利德投资有限公司	提供劳务	服务费	市价原则	14,814.53	0.04		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南湘电利德装备修造有限公司	提供劳务	服务费	市价原则			52,222.22	0.18

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
武汉利德投资有限公司	武汉利德测控技术有限公司	房屋	1,026,900.00	1,026,900.00
武汉利德投资有限公司	武汉利德工业技术服务有限公司	房屋	149,040.00	149,040.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都利德工业技术服务有限公司	2,563.68	2,563.68	2,563.68	2,050.94
合 计		2,563.68	2,563.68	2,563.68	2,050.94

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南湘电利德装备修造有限公司	4,460,000.00	4,314,846.16
预收款项	北京新联铁集团股份有限公司	100,000.00	
其他应付款	武汉利德投资有限公司	1,175,940.00	1,322,840.00
其他应付款	北京南车华盛创业投资企业(有限合伙)	917,912.80	917,912.80
其他应付款	湖南湘电利德装备修造有限公司	79,157.40	76,453.40

九、股份支付

2016年11月15日,本公司之母公司神州高铁技术股份有限公司(以下简称神州高铁)召开第六次临时股东大会审议通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》。神州高铁拟向神州高铁(含下属子公司)任职的部分董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)人员共计293人定向发行公司人民币限售股6,215.00万股,首次授予5,137.00万股,预留1,078.00万股,首次授予的限制性股票授予价格为4.81元/股。本次限制性股票激励计划实际向292人定向授予5,136.90万股,折合人民币24,708.49万元,其中,增加注册资本人民币5,136.90万元,增加资本公积19,571.59万元。上述事项已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具大信验字[2016]第1-00251号验资报告。

上海荣正投资咨询有限公司为神州高铁限制性股票激励计划提供咨询服务，根据该公司按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算得出的处理意见，2016 年神州高铁及下属子公司确认股权激励成本 3,555,823.34 元。按劳动合同签订关系，本公司及控股子公司利德工业本年度合计确认股权激励成本 765,078.74 元。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司本报告期内无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司本报告期末在金融机构以信用保证方式开立的未到期履约保函余额 1,823.57 万元。

十一、资产负债表日后事项

本公司本报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司本报告期内无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	318,157,610.63	100.00	26,657,504.22	8.38
其中：账龄组合	317,810,591.63	99.89	26,657,504.22	8.39
其他组合	347,019.00	0.11		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	318,157,610.63	100.00	26,657,504.22	8.38

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	180,013,059.34	100.00	12,893,598.97	7.16
其中：账龄组合	180,013,059.34	100.00	12,893,598.97	7.16
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	180,013,059.34	100.00	12,893,598.97	7.16

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	220,380,095.29	5.00	11,019,004.76	140,655,242.46	5.00	7,032,749.63
1至2年	73,897,863.62	10.00	7,389,786.36	31,448,755.30	10.00	3,144,875.53
2至3年	18,189,663.91	30.00	5,456,899.17	6,199,144.88	30.00	1,859,743.46
3至4年	4,944,697.06	50.00	2,472,348.53	1,705,676.70	50.00	852,838.35
4至5年	394,031.75	80.00	315,225.40	4,240.00	80.00	3,392.00
5年以上	4,240.00	100.00	4,240.00			
合 计	317,810,591.63	8.39	26,657,504.22	180,013,059.34	7.16	12,893,598.97

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
同一控制下关联方公司组合	347,019.00					
合 计	347,019.00					

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	20,000,000.00	6.29	1,000,000.00
广州铁路物资公司	18,477,285.00	5.81	1,030,539.25
金鹰重型工程机械有限公司	17,012,628.84	5.35	850,631.44
武汉港迪电气有限公司	16,995,816.35	5.34	918,030.79
武汉铁路局武汉工务大修段	14,903,952.23	4.68	2,205,935.67
合 计	87,389,682.42	27.47	6,005,137.15

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,644,070.93	100.00	447,423.42	5.18
其中：账龄组合	3,755,715.40	43.45	447,423.42	11.91
其他组合	4,888,355.53	56.55		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,644,070.93	100.00	447,423.42	5.18

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,334,051.45	100.00	432,643.43	4.19
其中：账龄组合	2,918,744.69	28.24	432,643.43	14.82
其他组合	7,415,306.76	71.76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,334,051.45	100.00	432,643.43	4.19

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,751,870.40	5.00	137,593.52	1,920,720.69	5.00	96,036.03
1 至 2 年	546,701.00	10.00	54,670.10	466,380.00	10.00	46,638.00
2 至 3 年	219,400.00	30.00	65,820.00	134,338.00	30.00	40,301.40
3 至 4 年	92,938.00	50.00	46,469.00	249,676.00	50.00	124,838.00
4 至 5 年	9,676.00	80.00	7,740.80	114,000.00	80.00	91,200.00
5 以上	135,130.00	100.00	135,130.00	33,630.00	100.00	33,630.00
合 计	3,755,715.40	11.91	447,423.42	2,918,744.69	14.82	432,643.43

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
同一控制下关联方公司组合	925,645.52			4,833,803.27		
低风险组合	3,962,710.01			2,581,503.49		
其中:备用金	3,730,359.12			2,354,316.97		
代垫员工款项	232,350.89			227,186.52		
合 计	4,888,355.53			7,415,306.76		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	1,387,590.92	4,971,702.96
质保金、保证金、押金	3,293,770.00	2,744,631.00
备用金	3,730,359.12	2,354,316.97
其他	232,350.89	263,400.52
合 计	8,644,070.93	10,334,051.45

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
董金锁	备用金	330,582.91	1年以内	3.82	
乌鲁木齐铁路局工程管理所	投标保证金	295,000.00	1-3年	3.41	45,500.00
中铁物总国际招标有限公司	投标保证金	292,700.00	1年以内	3.39	14,635.00
深圳市深业报关有限公司	往来款	282,771.16	1年以内	3.27	14,138.56
关亚东	备用金	279,674.68	2年以内	3.24	
合 计		1,480,728.75	—	17.13	74,273.56

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合 计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉利德工业技术服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉利德软件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
武汉青浩精密工业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	16,000,000.00			16,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、分行业列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	281,616,168.12	161,420,988.16	224,805,845.85	123,508,799.35
一般货物销售	280,901,655.96	161,341,584.86	223,532,088.53	123,396,718.34
其他行业服务收入	714,512.16	79,403.30	1,273,757.32	112,081.01
合 计	281,616,168.12	161,420,988.16	224,805,845.85	123,508,799.35

2、分产品列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	281,616,168.12	161,420,988.16	224,805,845.85	123,508,799.35
铁路安全检测监控设备	124,701,619.38	62,328,663.27	101,194,385.17	54,724,787.24
物流装备定位及信息管理系统	46,255,844.33	28,207,972.70	61,092,258.16	33,305,505.27
铁路工务智能装备	73,308,961.48	46,798,119.42	61,245,445.20	35,366,425.83
铁路装备维修升级服务			730,857.04	112,081.01
铁路信息化系统	36,635,230.77	24,006,829.47		
其他行业服务	714,512.16	79,403.30	542,900.28	
合 计	281,616,168.12	161,420,988.16	224,805,845.85	123,508,799.35

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	318,287.68	
合 计	318,287.68	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,817,800.00	

武汉利德测控技术有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2016年12月31日

项 目	金 额	备注
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,672.57	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
4. 所得税影响额	-871,251.85	
5. 少数股东影响额	-214,590.17	
合 计	4,722,285.41	

武汉利德测控技术有限公司

二〇一七年三月三十日



第 15 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 王佳波

日期: _____

主管会计工作负责人

签名: 王佳波

日期: _____

会计机构负责人

签名: 王佳波

日期: _____