

青岛康平高铁科技股份有限公司
二〇一六年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	3-4
资产负债表	5-8
利润表	9-10
现金流量表	11-12
股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-65

审计报告

致同审字（2017）第 370ZB3686 号

青岛康平高铁科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛康平高铁科技股份有限公司（以下简称康平高铁科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、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康平高铁科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，康平高铁科技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，公允反映了康平高铁科技公司 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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙秉华

中国注册会计师：郭 凤

中国·北京

二〇一七年三月三十一日

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：青岛康平高铁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	103,035,524.44	81,832,948.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	五、2	19,000,000.00	13,150,000.00
应收账款	五、3	100,408,271.31	116,402,865.09
预付款项	五、4	624,688.47	327,502.42
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	325,425.00	510,757.69
存货	五、6	111,241,186.21	80,848,571.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	46,540,732.12	2,335,270.78
流动资产合计		381,175,827.55	295,407,916.71
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	38,405,936.58	42,167,341.83
在建工程		-	-
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、9	1,511,895.80	1,561,088.72
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、10	766,856.65	1,251,187.09
递延所得税资产	五、11	935,186.41	975,723.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		41,619,875.44	45,955,340.88
资产总计		422,795,702.99	341,363,257.59

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、12	69,040,000.00	77,700,000.00
应付账款	五、13	56,660,415.38	70,407,485.53
预收款项	五、14	1,245,893.00	67,542.64
应付职工薪酬	五、15	8,356,879.39	7,050,564.05
应交税费	五、16	1,556,146.63	651,128.18
应付利息		-	-
应付股利	五、17	-	5,564,089.08
其他应付款	五、18	166,657.75	2,337,227.62
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		137,025,992.15	163,778,037.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		137,025,992.15	163,778,037.10
股本	五、19	163,760,000.00	150,000,000.00
资本公积	五、20	53,827,204.62	15,299,204.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	五、21	6,818,250.62	1,228,601.58
未分配利润	五、22	61,364,255.60	11,057,414.29
归属于母公司股东权益合计		285,769,710.84	177,585,220.49
少数股东权益		-	-
股东权益合计		285,769,710.84	177,585,220.49
负债和股东权益总计		422,795,702.99	341,363,257.59

公司法定代表人： 孙忠正

主管会计工作的公司负责人： 陈薇

公司会计机构负责人： 刘娜

利润表

2016 年度

编制单位：青岛康平高铁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、23	305,180,485.01	378,074,325.57
减：营业成本	五、23	196,436,166.62	245,011,815.37
税金及附加	五、24	3,043,765.71	4,536,786.71
销售费用	五、25	7,192,694.21	6,531,988.76
管理费用	五、26	34,013,847.15	27,342,188.69
财务费用	五、27	-785,542.17	-1,409,109.83
资产减值损失	五、28	-243,436.76	2,648,139.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	318,479.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		65,841,469.58	93,412,516.43
加：营业外收入	五、30	127,471.23	409,518.80
其中：非流动资产处置利得		-	4,004.78
减：营业外支出	五、31	137,912.75	448,045.46
其中：非流动资产处置损失		47,650.15	395,913.67
三、利润总额（损失以“-”号填列）		65,831,028.06	93,373,989.77
减：所得税费用	五、32	9,934,537.71	14,059,140.20
四、净利润（损失以“-”号填列）		55,896,490.35	79,314,849.57
归属于母公司股东的净利润		55,896,490.35	79,314,849.57
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东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		-	-
）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		55,896,490.35	79,314,849.57
归属于母公司股东的综合收益总额		55,896,490.35	79,314,849.57
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.36	0.53
（二）稀释每股收益		0.36	0.53

公司法定代表人： 孙忠正

主管会计工作的公司负责人： 陈薇

公司会计机构负责人： 刘娜

现金流量表

2016 年度

编制单位：青岛康平高铁科技股份有限公司

单位：人民币元

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		328,669,277.52	382,098,680.14
收到的税费返还		496,677.40	1,308,318.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,988,118.08	2,206,660.94
经营活动现金流入小计		331,154,073.00	385,613,659.74
购买商品、接受劳务支付的现金		183,370,757.08	221,244,443.95
支付给职工以及为职工支付的现金		78,728,444.72	66,560,268.28
支付的各项税费		34,468,477.35	61,310,983.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	12,972,214.11	10,431,975.27
经营活动现金流出小计		309,539,893.26	359,547,670.78
经营活动产生的现金流量净额		21,614,179.74	26,065,988.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		318,479.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		-	19,000.00
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		87,918,479.33	19,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		1,491,780.36	3,953,989.44
现金		-	-
投资支付的现金		133,600,000.00	-
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		135,091,780.36	3,953,989.44
投资活动产生的现金流量净额		-47,173,301.03	-3,934,989.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,288,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现		-	-
金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	38,850,000.00	67,600,000.00
筹资活动现金流入小计		91,138,000.00	67,600,000.00
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		5,564,089.08	84,254,520.58
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	34,520,000.00	48,850,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		40,084,089.08	133,104,520.58
筹资活动产生的现金流量净额		51,053,910.92	-65,504,520.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,785.89	171,815.00
五、现金及现金等价物净增加额		25,532,575.52	-43,201,706.06
加：期初现金及现金等价物余额		42,982,948.92	86,184,654.98
六、期末现金及现金等价物余额		68,515,524.44	42,982,948.92

公司法定代表人： 孙忠正

主管会计工作的公司负责人： 陈薇

公司会计机构负责人： 刘娜

股东权益变动表

2016 年度

编制单位：青岛康平高铁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	150,000,000.00	15,299,204.62	-	-	-	1,228,601.58	11,057,414.29	177,585,220.49
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年初余额	150,000,000.00	15,299,204.62	-	-	-	1,228,601.58	11,057,414.29	177,585,220.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,760,000.00	38,528,000.00	-	-	-	5,589,649.04	50,306,841.31	108,184,490.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	55,896,490.35	55,896,490.35
（二）股东投入和减少资本	13,760,000.00	38,528,000.00	-	-	-	-	-	52,288,000.00
1. 股东投入资本	13,760,000.00	38,528,000.00	-	-	-	-	-	52,288,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,589,649.04	-5,589,649.04	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,589,649.04	-5,589,649.04	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以负号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	163,760,000.00	53,827,204.62	-	-	-	6,818,250.62	61,364,255.60	285,769,710.84

公司法定代表人：孙忠正

主管会计工作的公司负责人：陈薇

公司会计机构负责人：刘娜

股东权益变动表

2016 年度

编制单位：青岛康平高铁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	114,472,352.54	210,686.85	-	-	-	19,614,617.32	53,791,323.87	188,088,980.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	114,472,352.54	210,686.85	-	-	-	19,614,617.32	53,791,323.87	188,088,980.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,527,647.46	15,088,517.77	-	-	-	-18,386,015.74	-42,733,909.58	-10,503,760.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	79,314,849.57	79,314,849.57
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	7,931,484.95	-97,750,094.61	-89,818,609.66
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,931,484.95	-7,931,484.95	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-89,818,609.66	-89,818,609.66
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	35,527,647.46	15,088,517.77	-	-	-	-26,317,500.69	-24,298,664.54	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增股本	18,000,000.00	-	-	-	-	-18,000,000.00	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	17,527,647.46	15,088,517.77	-	-	-	-8,317,500.69	-24,298,664.54	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	150,000,000.00	15,299,204.62	-	-	-	1,228,601.58	11,057,414.29	177,585,220.49

公司法定代表人：孙忠正

主管会计工作的公司负责人：陈薇

公司会计机构负责人：刘娜

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

青岛康平高铁科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1992 年 3 月 31 日，现有注册资本为 16,376.00 万元；企业类型：其他股份有限公司（非上市）；公司的企业法人统一社会信用代码：91370214163925577N；法定代表人：孙忠正；公司住所：青岛市城阳区锦宏东路 33 号。

本公司前身为原青岛康平铁路玻璃钢有限公司，2015 年 12 月 29 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

2016 年 7 月 25 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意青岛康平高铁科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]5758 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司经营范围：研发、设计、生产铁路客车、高速动车组和城轨车辆的：1、卫生间、包间模块、前端车头、驾驶台、乘客座椅及内装用各种设备配件用的玻璃钢制品及所有相关模具和工装。2、聚碳合金制品。3、机械加工制品：货物进出口、技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目应取得许可方可经营）。（以上范文需经许可经营的，须凭许可证经营）。

本次财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 3 月 31 日批准。

2、公司的历史沿革

（1）公司的设立情况

青岛康平铁路玻璃钢有限公司，前身为青岛铁路玻璃钢厂，系于 1992 年 3 月经青岛市崂山区棘洪滩镇经济委员会棘经发（92）第 4 号文件决定新建的镇办集体所有制企业，注册资本 136 万元。

设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例 (%)	实缴资本	实缴比例 (%)
青岛市崂山区棘洪滩镇集体	1,360,000.00	100	1,360,000.00	100
合计	1,360,000.00	100	1,360,000.00	100

（2）1999 年由集体企业改制为股份合作制企业

1998 年 12 月 31 日，青岛市城阳区经济体制改革委员会根据本公司提交的《青岛铁路玻璃钢厂改建为股份合作制企业申请书》，出具《关于同意青岛铁路玻璃钢厂改制为股份合作制企业的批复》（青城体改字[1998]字第 54 号），同意康平厂改制为股份合

作制企业；以评估并经主管部门确认的净资产 717 万元，折为 717 股，每股 10000 元。由赵秀芳等 15 名原企业职工认购，并全额承担原企业的债权债务。

1999 年 1 月 7 日，青岛市城阳区棘洪滩镇人民政府与本公司签订《青岛铁路玻璃钢厂改制出售缴款合同》，确定青岛崂山审计师事务所对本公司截至 1998 年 11 月 30 日净资产评估值为 7,174,908.85 元；按评估值 717 万出售企业产权；根据中共棘洪滩镇委员会棘发[1998]第 58 号《关于给予青岛铁路玻璃钢厂突出贡献人员奖励的意见》，对赵秀芳、孙忠正、万瑞昕、孙爱玲、王琦承 5 位对企业发展有突出贡献者等分别奖励 30 万元、25 万元、12 万元、8 万元、5 万元，上述 80 万元奖励款从净资产中扣减，因此，本公司出售金额确定为 637 万元；购买方应当于 1999 年 3 月 30 日前付清该 637 万。

1999 年 2 月 25 日和 1999 年 3 月 25 日，赵秀芳、孙忠正等 15 名职工分别以现金入股和奖励折股的形式筹集了 717 万元，具体情况如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
赵秀芳	1,950,000.00	27.00	1,950,000.00	27.00
孙忠正	1,950,000.00	27.00	1,950,000.00	27.00
万瑞昕	1,000,000.00	14.00	1,000,000.00	14.00
王琦承	500,000.00	7.00	500,000.00	7.00
孙爱玲	500,000.00	7.00	500,000.00	7.00
王雪梅	300,000.00	4.00	300,000.00	4.00
刘会勇	200,000.00	3.00	200,000.00	3.00
杨林先	200,000.00	3.00	200,000.00	3.00
王胜国	150,000.00	2.00	150,000.00	2.00
孙皓正	90,000.00	1.00	90,000.00	1.00
万德伟	90,000.00	1.00	90,000.00	1.00
李吉明	60,000.00	1.00	60,000.00	1.00
万德义	60,000.00	1.00	60,000.00	1.00
万光显	60,000.00	1.00	60,000.00	1.00
万年义	60,000.00	1.00	60,000.00	1.00
合计	7,170,000.00	100.00	7,170,000.00	100.00

1999 年 3 月 25 日，本公司将上述职工筹集的 637 万元认购款支付给青岛市城阳区棘洪滩镇经济委员会。

1999 年 6 月 11 日，青岛崂山审计师事务所出具《验资报告》（青崂审所验字[1999]第 21 号），验证：截至 1999 年 5 月 31 日止，本公司资产总额为 24,815,706 元，负债总额为 15,180,124 元，净资产为 9,635,582 元，其中，实收资本为 717 万元，未分配利润 2,465,582 元。1999 年 7 月 7 日，本公司向城阳区工商局递交了企业改制变更登记申请文件，申请将本公司的经济性质由镇办集体变更为股份合作制，将法定代表人由赵秀芳变更为孙忠正，经营范围和方式变更为生产加工玻璃钢制品、ABS 制品、聚乙烯防寒材料等产品，注册资金由 136 万元变更为 717 万元。

（3）2001 年 3 月第一次股权转让

2001 年 3 月 21 日，本公司原股东王胜国同志辞职后将其持有的康平厂 15 万元的出资额转让给孙忠正。

（4）2002 年 8 月增资至 1,568 万元

2002 年 8 月 18 日股东会作出决议，同意本公司注册资本由 717 万元增至 1,568 万元。

2002 年 8 月 21 日，山东立德有限责任会计师事务所出具《验资报告》（山德会验内字（2002）第 2-291 号），验证：2002 年 8 月 19 日、8 月 21 日，本公司已收到其股东以货币形式缴纳的新增注册资本 851 万元，累计注册资本实收金额为人民币 1,568 万元。2002 年 8 月 26 日，城阳区工商局核准了本公司的此次注册资本变更登记申请。

本次增资后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙忠正	4,660,000.00	29.72	4,660,000.00	29.72
赵秀芳	4,250,000.00	27.11	4,250,000.00	27.11
万瑞昕	2,180,000.00	13.90	2,180,000.00	13.90
王琦承	1,090,000.00	6.95	1,090,000.00	6.95
孙爱玲	1,090,000.00	6.95	1,090,000.00	6.95
王雪梅	650,000.00	4.15	650,000.00	4.15
刘会勇	430,000.00	2.74	430,000.00	2.74
杨林先	430,000.00	2.74	430,000.00	2.74
孙皓正	190,000.00	1.21	190,000.00	1.21
万德伟	190,000.00	1.21	190,000.00	1.21
李吉明	130,000.00	0.83	130,000.00	0.83
万德义	130,000.00	0.83	130,000.00	0.83
万光显	130,000.00	0.83	130,000.00	0.83
万年义	130,000.00	0.83	130,000.00	0.83
合计	15,680,000.00	100.00	15,680,000.00	100.00

（5）2004 年 2 月增资至 3,000 万元以及第二次股权转让

2004 年 3 月 10 日，本公司召开股东会，同意股东孙爱玲将其拥有的 109 万元出资额分别转让给赵秀芳、孙忠正、万瑞昕。其中，赵秀芳受让 30 万元、孙忠正受让 49 万元、万瑞昕受让 30 万元。同日，本公司出具《股东会决议（二）》同意注册资本由 1,568 万元增至 3,000 万元，其中新增 1,432 万元中的 100 万元由技术骨干杨波以现金认缴，其余 1,332 万元由原有 13 位股东以现金认缴。

2004 年 3 月 19 日，孙爱玲与上述股权受让方孙忠正、赵秀芳、万瑞昕签订《青岛铁路玻璃钢厂股权转让协议书》。

2004 年 3 月 22 日，青岛琴岛有限责任会计师事务所出具《验资报告》（青琴会验字[2004]第 052049 号），验证：截至 2004 年 2 月 10 日，本公司已收到股东以货币出资缴纳的新增注册资本合计人民币 1,432 万元，变更后的注册资本为人民币 3,000 万元。2004 年 4 月 15 日，城阳区工商局核准了变更登记申请。

本次增资及股权转让后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙忠正	10,600,000.00	35.33	10,600,000.00	35.33
赵秀芳	8,050,000.00	26.83	8,050,000.00	26.83
万瑞昕	5,050,000.00	16.83	5,050,000.00	16.83
王琦承	1,600,000.00	5.33	1,600,000.00	5.33
杨波	1,000,000.00	3.33	1,000,000.00	3.33
王雪梅	1,000,000.00	3.33	1,000,000.00	3.33
刘会勇	650,000.00	2.17	650,000.00	2.17
杨林先	650,000.00	2.17	650,000.00	2.17
孙皓正	300,000.00	1.00	300,000.00	1.00
万德伟	300,000.00	1.00	300,000.00	1.00
李吉明	200,000.00	0.67	200,000.00	0.67
万德义	200,000.00	0.67	200,000.00	0.67
万光显	200,000.00	0.67	200,000.00	0.67
万年义	200,000.00	0.67	200,000.00	0.67
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

（6）2005 年 12 月增资至 7,260 万元以及第三次股权转让

2005 年 12 月 31 日，孙忠正与孙静签订《股权转让协议》，孙忠正将 1,300 万出资转让给孙静；赵秀芳与刘晓明签订《股权转让协议》，赵秀芳将 1,002 万元出资转让给刘晓明。

2005 年 12 月 31 日，股东会通过《青岛铁路玻璃钢厂增资股东会决议（一）》，同意上述股权转让，并决定根据青岛广信资产评估事务所有限公司 2005 年 12 月 28 日出具的《资产评估报告书》（青广有评字（2005）第 28 号）载明的截至 2005 年 11 月 30 日净资产评估值为 75,084,276.64 元，评估增值 17,527,647.46 元，已通过资产评估调账将注册资本由 3,000 万元增至 7,260 万元。

2006 年 1 月 9 日，山东光大会计师事务所有限责任公司青岛分所出具《验资报告》（鲁光会青内验字（2006）第 Q-011 号），验证：截至 2006 年 1 月 9 日止，注册资本由 3,000 万元调增至 7,260 万元。2006 年 1 月 10 日，城阳区工商局核准了此次注册资本和股东变更登记申请。

本次增资以及股权转让后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙忠正	14,650,000.00	20.18	14,650,000.00	20.18
孙静	13,000,000.00	17.91	13,000,000.00	17.91
赵秀芳	10,630,000.00	14.64	10,630,000.00	14.64
万瑞昕	10,690,000.00	14.72	10,690,000.00	14.72
刘晓明	10,020,000.00	13.80	10,020,000.00	13.80
王琦承	3,960,000.00	5.45	3,960,000.00	5.45
王雪梅	2,460,000.00	3.39	2,460,000.00	3.39
刘会勇	1,580,000.00	2.18	1,580,000.00	2.18
杨林先	1,350,000.00	1.87	1,350,000.00	1.87
杨波	1,110,000.00	1.53	1,110,000.00	1.53
孙皓正	700,000.00	0.96	700,000.00	0.96
万德伟	700,000.00	0.96	700,000.00	0.96
李吉明	460,000.00	0.63	460,000.00	0.63
万德义	460,000.00	0.63	460,000.00	0.63
万光显	460,000.00	0.63	460,000.00	0.63
万年义	370,000.00	0.52	370,000.00	0.52
合计	72,600,000.00	100.00	72,600,000.00	100.00

（7）2007 年 8 月增资至 9,180 万元

2007 年 8 月 16 日，本公司召开股东会，决定将公司的注册资本由 7,260 万元增至 9,180 万元。

2007 年 8 月 16 日，山东志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》（鲁志同会内验字（2007）第 02-36 号），验证：截至 2007 年 8 月 16 日，本公司已经收到股东以货币方式缴纳的新增注册资本 1,920 万元。2007 年 8 月 17 日，城阳区工商局核准了此次注册资本变更登记申请。

本次增资后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙忠正	18,530,000.00	20.19	18,530,000.00	20.19
孙静	16,450,000.00	17.92	16,450,000.00	17.92
万瑞昕	13,520,000.00	14.73	13,520,000.00	14.73
赵秀芳	13,440,000.00	14.64	13,440,000.00	14.64
刘晓明	12,670,000.00	13.80	12,670,000.00	13.80
王琦承	5,000,000.00	5.45	5,000,000.00	5.45
杨波	1,400,000.00	1.52	1,400,000.00	1.52
王雪梅	3,110,000.00	3.39	3,110,000.00	3.39

刘会勇	2,000,000.00	2.18	2,000,000.00	2.18
杨林先	1,710,000.00	1.86	1,710,000.00	1.86
孙皓正	880,000.00	0.96	880,000.00	0.96
万德伟	880,000.00	0.96	880,000.00	0.96
李吉明	580,000.00	0.63	580,000.00	0.63
万德义	580,000.00	0.63	580,000.00	0.63
万光显	580,000.00	0.63	580,000.00	0.63
万年义	470,000.00	0.51	470,000.00	0.51
合计	91,800,000.00	100.00	91,800,000.00	100.00

（8）2007 年 8 月增资至 10,200 万元

2007 年 8 月 21 日，本公司召开股东会，决定在原有 9,180 万元注册资本的基础上，按照原 16 位股东原出资比例，以近两年的股利分红 1020 万元，进行分配增资，将本公司的注册资本增至 10,200 万元。

2007 年 8 月 22 日，山东志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》（鲁志同会内验字（2007）第 02-37 号），验证：截至 2007 年 8 月 22 日，本公司已收到股东缴付的新增注册资本 10,200 万元。2007 年 8 月 24 日，城阳区工商局核准了此次注册资本变更登记申请。

本次增资后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙忠正	20,590,000.00	20.19	20,590,000.00	20.19
孙静	18,270,000.00	17.92	18,270,000.00	17.92
万瑞昕	15,020,000.00	14.73	15,020,000.00	14.73
赵秀芳	14,940,000.00	14.64	14,940,000.00	14.64
刘晓明	14,080,000.00	13.80	14,080,000.00	13.80
王琦承	5,560,000.00	5.45	5,560,000.00	5.45
杨波	1,560,000.00	1.52	1,560,000.00	1.52
王雪梅	3,460,000.00	3.39	3,460,000.00	3.39
刘会勇	2,220,000.00	2.18	2,220,000.00	2.18
杨林先	1,900,000.00	1.86	1,900,000.00	1.86
孙皓正	980,000.00	0.96	980,000.00	0.96
万德伟	980,000.00	0.96	980,000.00	0.96
李吉明	640,000.00	0.63	640,000.00	0.63
万德义	640,000.00	0.63	640,000.00	0.63
万光显	640,000.00	0.63	640,000.00	0.63
万年义	520,000.00	0.51	520,000.00	0.51

合计	102,000,000.00	100.00	102,000,000.00	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

（9）2008 年 2 月由股份合作制企业变更为中外合资企业以及第四次股权转让

2007 年 10 月 30 日，本公司召开股东会，同意法国 SASDEFI22COMPOSITES 公司收购孙忠正等 15 名股东合计持有本公司 60%的股权，同意公司变更为中外合资企业，名称定为“青岛康平铁路玻璃钢有限公司”。同时同意杨波受让万瑞昕持有的 48 万元出资额；2008 年 2 月 15 日，青岛市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》（（青）工商名变核外字第 142008215008 号），同意公司名称变更为“青岛康平铁路玻璃钢有限公司”。

2008 年 2 月 16 日，山东志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》（鲁志同会外验字（2008）第 02-01 号），验证：截至 2008 年 1 月 31 日，本公司账面实收资本为 10,200 万元。

2008 年 2 月 20 日，SASDEFI22COMPOSITES 与赵秀芳、孙忠正、万瑞昕、王琦成、杨林先、孙宝星、万德义、王雪梅、刘会勇、万德伟、万光显、万年仪、李吉明、孙静、刘晓明等人签订了《股权转让协议》。2008 年 2 月 26 日，青岛市对外贸易经济合作局出具《关于青岛铁路玻璃钢厂转让股权并变更为中外合资企业的批复》（青外经贸资审字[2008]160 号），批准法国 SASDEFI22COMPOSITES（后变更为 COMPINCOMPOSITES&FRONTENDSSAS）收购孙忠正等 15 名股东合计持有的本公司 60%的股权。2008 年 3 月 1 日，杨波与万瑞昕签订《股权转让协议》，万瑞昕将其持有的康平厂 48 万元的出资额转让给杨波。2008 年 3 月 5 日，城阳区工商局核准了此次企业性质和股东变更登记申请。

本次增资以及股权转让后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例 (%)	实缴资本	实缴比例 (%)
SASDEFI22COMPOSITES	61,200,000.00	60.00	61,200,000.00	60.00
孙忠正	20,400,000.00	20.00	20,400,000.00	20.00
赵秀芳	10,200,000.00	10.00	10,200,000.00	10.00
万瑞昕	8,160,000.00	8.00	8,160,000.00	8.00
杨波	2,040,000.00	2.00	2,040,000.00	2.00
合计	102,000,000.00	100.00	102,000,000.00	100.00

（10）2008 年 10 月增资至 13,200 万元

2008 年 9 月 25 日，本公司召开董事会，同意注册资本由人民币 10,200 万元变更为人民币 13,200 万元。

2008 年 10 月 30 日，青岛市城阳区对外贸易经济合作局出具《关于对青岛康平铁路玻璃钢有限公司增资的批复》（青城外经贸资字（2008）第 674 号）文件，同意本公司注册资本由原来的 10,200 万元增至 13,200 万元。增资部分由 SASDEFI22COMPOSITES 以折合 1,800 万元人民币的欧元现汇、孙忠正以 600 万元人民币现金、赵秀芳以 300 万元

人民币现金、万瑞昕以 240 万元人民币现金、杨波以 60 万元人民币现金出资，上述出资于营业执照换发之日起两年内缴足。

2008 年 11 月 5 日，山东志同有限责任会计事务所出具《验资报告》(鲁志同会外验字 2008 第 02-03 号)，验证：截至 2008 年 11 月 4 日止，本公司已经收到孙忠正、赵秀芳、万瑞昕、杨波以货币形式缴纳的出资合计人民币 1,200 万元。

2008 年 12 月 9 日，山东志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》（鲁志同会外验字 2008 第 02-04 号），验证：截至 2008 年 12 月 2 日止，本公司收到股东 SASDEFI22COMPOSITES 缴纳的出资折合 1,800 万人民币。2008 年 12 月 12 日，本公司向城阳区工商局递交《外商投资企业变更（备案）登记申请书》，申请实收资本变更登记。2008 年 12 月 15 日，城阳区工商局核准了此次注册资本变更登记申请。

本次增资后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例 (%)	实缴资本	实缴比例 (%)
SASDEFI22COMPOSITES	79,200,000.00	60.00	79,200,000.00	60.00
孙忠正	26,400,000.00	20.00	26,400,000.00	20.00
赵秀芳	13,200,000.00	10.00	13,200,000.00	10.00
万瑞昕	10,560,000.00	8.00	10,560,000.00	8.00
杨波	2,640,000.00	2.00	2,640,000.00	2.00
合计	132,000,000.00	100.00	132,000,000.00	100.00

（11）2009 年 12 月外方投资者名称变更

2009 年 12 月 17 日，本公司召开董事会，出具董事会决议，因外方股东名称由“SASDEFI22COMPOSITES”变更为“COMPINCOMPOSITES&FRONTENDSSAS”，决定对公司章程进行相应修改。2010 年 1 月 11 日，青岛市城阳区对外贸易经济合作局出具《关于对青岛康平铁路玻璃钢有限公司投资者名称变更的批复》（青城外经贸字（2010）第 018 号），同意本公司的外方股东名称由原“SASDEFI22COMPOSITES”变更为“COMPINCOMPOSITES&FRONTENDSSAS”。2010 年 1 月 15 日，城阳区工商局核准了股东名称变更登记申请。

（12）2010 年 7 月由中外合资企业变更为内资企业

2010 年 6 月 26 日，本公司召开董事会，同意 COMPIN 向孙静、刘晓明、万光宝、杨波转让其持有的 60% 股权，其中，孙静以人民币 33,800,000 元受让 COMPIN 持有的本公司 30% 的股权；刘晓明以人民币 16,900,000 元受让 COMPIN 持有的本公司 15% 的股权；万光宝以人民币 13,520,000 元受让 COMPIN 持有的本公司 12% 的股权。杨波以人民币 3,380,000 元受让 COMPIN 持有的本公司 3% 的股权。2010 年 6 月 26 日，COMPIN 与孙静、刘晓明、万光宝、杨波在青岛签订《股权转让协议》。2010 年 7 月 16 日，青岛市对外贸易经济合作局出具《关于对青岛康平铁路玻璃钢有限公司股权变更的批复》（青外经贸资审字[2010]0754 号）文件，同意 COMPIN 向孙静、刘晓明、万光宝、杨波等转让股权事宜。2010 年 7 月 28 日，城阳区工商局核准了此次企业性质的变更登记申请。

本次企业性质变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙静	39,600,000.00	30.00	39,600,000.00	30.00
孙忠正	26,400,000.00	20.00	26,400,000.00	20.00
刘晓明	19,800,000.00	15.00	19,800,000.00	15.00
万光宝	15,840,000.00	12.00	15,840,000.00	12.00
赵秀芳	13,200,000.00	10.00	13,200,000.00	10.00
万瑞昕	10,560,000.00	8.00	10,560,000.00	8.00
杨波	6,600,000.00	5.00	6,600,000.00	5.00
合计	132,000,000.00	100.00	132,000,000.00	100.00

（13）2010 年 9 月经营范围变更

2010 年 9 月 6 日，本公司出具股东会决议，决议在原经营范围中增加“货物进出口，技术进出口”。变更后的经营范围如下：“研发、设计、生产铁路客车、高速动车组和城轨车辆的：1.卫生间、包间模块、前端车头、驾驶台、乘客座椅及内装用各种设备配件用的玻璃钢制品及所有相关模具和工装；2.聚炭合金制品；3.机械加工制品；4、货物进出口、技术进出口”。2010 年 9 月 8 日，城阳区工商局核准了此次经营范围变更登记申请。

（14）2015 年 5 月 19 日本公司股东与北京绵世投资集团股份有限公司、青岛吾尔堂文化传播有限公司、中国南车集团投资管理公司和北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）分别签订股权转让协议，将公司 89%的股权转让给上述各股东，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
北京绵石投资集团股份有限公司	64,680,000.00	49.00	64,680,000.00	49.00
青岛吾尔堂文化传播有限公司	26,400,000.00	20.00	26,400,000.00	20.00
中国南车集团投资管理公司	23,100,000.00	17.50	23,100,000.00	17.50
北京南车华盛创业投资企业	3,300,000.00	2.50	3,300,000.00	2.50
孙忠正	14,520,000.00	11.00	14,520,000.00	11.00
合计	132,000,000.00	100.00	132,000,000.00	100.00

以上变更事项已经工商局备案并于 2015 年 6 月 11 日办理了变更手续。

（15）2015 年 8 月 7 日本公司根据股东会决议同意原自然人股东孙忠正将持有的本公司 5%的股权转让给新股东北京云心科技发展有限公司；将持有的 5%的股权转让给新股东北京伍石环境工程有限公司；将 1%的股权转让给新股东张成，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
------	------	---------	------	---------

青岛康平高铁科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京绵石投资集团股份有限公司	64,680,000.00	49.00	64,680,000.00	49.00
青岛吾尔堂文化传播有限公司	26,400,000.00	20.00	26,400,000.00	20.00
中国南车集团投资管理公司	23,100,000.00	17.50	23,100,000.00	17.50
北京云心科技发展有限公司	6,600,000.00	5.00	6,600,000.00	5.00
北京伍石环境工程有限公司	6,600,000.00	5.00	6,600,000.00	5.00
北京南车华盛创业投资企业	3,300,000.00	2.50	3,300,000.00	2.50
张成	1,320,000.00	1.00	1,320,000.00	1.00
合计	132,000,000.00	100.00	132,000,000.00	100.00

以上变更事项已经工商局备案并于 2015 年 8 月 11 日办理了变更手续。

（16）2015 年 9 月 30 日未分配利润转增资本

本公司根据青岛广信资产评估事务所有限公司 2005 年 12 月 28 日出具的《资产评估报告书》（青广有评字[2005]第 28 号）将净资产评估增值 17,527,647.46 元转增资本。由于以评估增值出资不符合《企业会计准则》的相关规定，本公司根据股东会决议于 2015 年 9 月 30 日将未分配利润转增资本 17,527,647.46 元。上述事项已由青岛祺和会计师事务所出具的青祺和内验字【2015】001 号验资报告予以验证。

（17）2015 年 12 月 17 日召开股东会决议通过青岛康平铁路玻璃钢有限公司整体变更为股份有限公司。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（致同审字（2015）第 370ZB4969 号），确认公司截至 2015 年 9 月 30 日的账面净资产值为 16,529.92 万元；根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2015]第 030090 号），确认以 2015 年 9 月 30 日作为评估基准日，公司净资产评估值为 21,596.17 万元，增值 5,066.25 万元，增值率 30.65%。以 2015 年 9 月 30 日公司经审计的账面净资产值 16,529.92 万元为基础，将其中 15,000 万元按 1: 1 折股，计入注册资本，其余 1,529.92 万元计入资本公积。公司整体变更前后，股东所持股权比例不变。公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例 (%)	实缴资本	实缴比例 (%)
北京绵石投资集团股份有限公司	73,500,000.00	49.00	73,500,000.00	49.00
青岛吾尔堂文化传播有限公司	30,000,000.00	20.00	30,000,000.00	20.00
中国南车集团投资管理公司	26,250,000.00	17.50	26,250,000.00	17.50
北京云心科技发展有限公司	7,500,000.00	5.00	7,500,000.00	5.00
北京伍石环境工程有限公司	7,500,000.00	5.00	7,500,000.00	5.00
北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）	3,750,000.00	2.50	3,750,000.00	2.50
张成	1,500,000.00	1.00	1,500,000.00	1.00
合计	150,000,000.00	100.00	150,000,000.00	100.00

以上变更事项已经工商局备案并于 2015 年 12 月 29 日办理了变更手续。

（18）2016 年 9 月增资至 16,376 万元

2016 年 9 月 2 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议决定将公司的注册资本由 15,000 万元增至 16,376 万元。

2016 年 9 月 27 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字（2016）第 370ZB0592 号），验证：截至 2016 年 9 月 14 日，本公司已经收到股东以货币方式缴纳的出资额 5,228.80 万元，其中：股本 1,376 万元，资本公积 3,852.80 万元。

2016 年 12 月 14 日，青岛市工商行政管理局核准了此次注册资本变更登记申请。

本次增资后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	认缴比例 (%)	实缴资本	实缴比例 (%)
北京绵石投资集团股份有限公司	73,500,000.00	44.883	73,500,000.00	44.883
青岛吾尔堂文化传播有限公司	30,000,000.00	18.319	30,000,000.00	18.319
中国南车集团投资管理公司	26,250,000.00	16.030	26,250,000.00	16.030
北京云心投资管理有限公司	7,500,000.00	4.580	7,500,000.00	4.580
北京伍石环境工程有限公司	7,500,000.00	4.580	7,500,000.00	4.580
北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）	3,750,000.00	2.290	3,750,000.00	2.290
国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	1.832	3,000,000.00	1.832
浙商证券股份有限公司	500,000.00	0.305	500,000.00	0.305
国泰君安证券股份有限公司	400,000.00	0.244	400,000.00	0.244
中泰证券股份有限公司	350,000.00	0.214	350,000.00	0.214
第一创业证券股份有限公司	200,000.00	0.122	200,000.00	0.122
广发证券股份有限公司	200,000.00	0.122	200,000.00	0.122
天风证券股份有限公司	200,000.00	0.122	200,000.00	0.122
安信证券股份有限公司	150,000.00	0.092	150,000.00	0.092
万和证券有限责任公司	150,000.00	0.092	150,000.00	0.092
张成等 26 位自然人	10,110,000.00	6.173	10,110,000.00	6.173
合计	163,760,000.00	100.00	163,760,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、14、附注三、15 和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子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。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。对于此类金融资产，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。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）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。

8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交

易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项，且占应收款项期末余额 10%以上为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：①对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；②与关联方发生的应收款项，以及与非关联方发生的金额较大、有确凿证据表明其可收回程度的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反应实际情况，本公司单独进行减值测试，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，计提相应的坏账准备。

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法备注

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大且不属于组合 2 的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法
组合 2: 与国家、政府机关等不存在违约可能的企事业单位发生的应收款项、有确凿证据表明不存在坏账损失风险的应收款项。	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	60	60

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品及周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	3	2.77-4.85
机器设备	8-10	3	9.70-12.13
运输设备	8	3	12.13
其他	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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

的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、技术转让费、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线摊销法	
技术转让费	10 年	直线摊销法	
软件	5 年	直线摊销法	

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
国有土地出让使用权	50	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

本公司的营业收入主要包括内销收入、外销收入等。收入确认原则如下：

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

公司收入主要包括出售铁路客车及高速动车组和城轨车辆的卫生间、包间模块、前端车驾驶台及内装用各种设备配件用玻璃钢制品。

国内客户收到货物验收入库后，出具相应的开具发票通知单，公司根据发票通知单中所列示的商品数量、单价结合自身 ERP 系统出库明细开具销售发票确认收入。

对于国内客户，产品经客户验收合格并收到公司开具的货物总价款 100%的全额增值税发票后，客户以电汇、支票、商业汇票等方式向公司支付大部分货款，其余部分作为质量保证金（一般为全款的 5%左右），在质量保证期届满后视标的公司质量责任履行情况无息支付。

对于国外客户，自本公司取得出口报关单后，确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

23、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。		① 税金及附加 ② 管理费用	553,450.67

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

公司于 2014 年 10 月 14 日取得由青岛市科学技术局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201437100083，有效期三年。本公司已符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）的要求，并于 2015 年 4 月 27 日在青岛市城阳国家税务局办理所得税优惠备案，自 2014 年至 2016 年所得税减按 15% 计缴。

五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2016 年 12 月 31 日，“期初”系指 2015 年 12 月 31 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	132,050.01	--	--	25,737.74
人民币	--	--	21,601.77	--	--	20,698.37
欧元	710.00	7.3068	5,187.83	710.00	7.0977	5,039.37
日元	1,766,381.00	0.0596	105,260.41			
银行存款：	--	--	68,383,474.43	--	--	42,957,211.18
人民币	--	--	67,779,562.84	--	--	42,956,919.80
欧元	0.01	7.3068	0.07	0.01	7.0977	0.07
日元	10,134,274.00	0.0596	603,911.52	170.00	0.0539	9.16
美元				43.48	6.4893	282.15
其他货币资金：	--	--	34,520,000.00	--	--	38,850,000.00
人民币	--	--	34,520,000.00	--	--	38,850,000.00
合计	--	--	103,035,524.44	--	--	81,832,948.92
其中：存放在境外的款项总额	--	--	--	--	--	--

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存在变现有限制款项共计 34,520,000.00 元，全部为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,000,000.00	13,150,000.00

（1）期末本公司无已质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,650,000.00	--

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给被背书人，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

（3）期末本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	106,618,772.42	100.00	6,210,501.11	5.82	100,408,271.31
其中：账龄组合	106,618,772.42	100.00	6,210,501.11	5.82	100,408,271.31
组合小计	106,618,772.42	100.00	6,210,501.11	5.82	100,408,271.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	106,618,772.42	100.00	6,210,501.11	5.82	100,408,271.31

应收账款按种类披露（续）：

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	122,877,597.10	100.00	6,474,732.01	5.27	116,402,865.09
其中：账龄组合	122,877,597.10	100.00	6,474,732.01	5.27	116,402,865.09
组合小计	122,877,597.10	100.00	6,474,732.01	5.27	116,402,865.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	122,877,597.10	100.00	6,474,732.01	5.27	116,402,865.09

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	99,071,395.47	92.92	4,953,569.77	5.00	94,117,825.70
1 至 2 年	6,247,557.97	5.86	624,755.80	10.00	5,622,802.17
2 至 3 年	492,386.16	0.46	147,715.85	30.00	344,670.31
3 年以上	807,432.82	0.76	484,459.69	60.00	322,973.13
合计	106,618,772.42	100.00	6,210,501.11	5.82	100,408,271.31

应收账款按账龄组合披露（续）：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	121,473,060.13	98.86	6,073,653.01	5.00	115,399,407.12
1 至 2 年	525,448.02	0.43	52,544.80	10.00	472,903.22
2 至 3 年	596,397.21	0.48	178,919.16	30.00	417,478.05
3 年以上	282,691.74	0.23	169,615.04	60.00	113,076.70
合计	122,877,597.10	100.00	6,474,732.01	5.27	116,402,865.09

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 237,422.16 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,808.74

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	36,344,721.58	34.09	1,817,236.08
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	13,889,874.29	13.03	694,493.71
YASHIROCOMPOSITES	13,558,554.08	12.72	677,927.70
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	12,474,210.19	11.70	623,710.51
中车南京浦镇车辆有限公司	8,283,946.48	7.77	414,197.32
合计	84,551,306.62	79.31	4,227,565.32

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

青岛康平高铁科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	624,688.47	100.00	327,502.42	100.00
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	624,688.47	100.00	327,502.42	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
青岛鑫垚劳务有限公司	170,226.54	27.25
天津市天锻压力机有限公司	140,070.00	22.42
青岛宁悦模具有限公司	140,000.00	22.41
中国石油天然气股份有限公司	86,260.84	13.81
山东青岛销售分公司	50,731.08	8.12
浙江金字机械电器有限公司		
合计	587,288.46	94.01

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	349,500.00	100.00	24,075.00	6.89	325,425.00
其中：账龄组合	349,500.00	100.00	24,075.00	6.89	325,425.00
关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	349,500.00	100.00	24,075.00	6.89	325,425.00
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	349,500.00	100.00	24,075.00	6.89	325,425.00

其他应收款按种类披露（续）：

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	540,847.29	100.00	30,089.60	5.56	510,757.69
其中：账龄组合	469,792.00	86.86	30,089.60	6.40	439,702.40

关联方组合	71,055.29	13.14	--	--	71,055.29
组合小计	540,847.29	100.00	30,089.60	5.56	510,757.69
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	540,847.29	100.00	30,089.60	5.56	510,757.69

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	337,500.00	96.57	16,875.00	5.00	320,625.00
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--
3 年以上	12,000.00	3.43	7,200.00	60.00	4,800.00
合计	349,500.00	100.00	24,075.00	6.89	325,425.00

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	457,792.00	97.45	22,889.60	5.00	434,902.40
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--
3 年以上	12,000.00	2.55	7,200.00	60.00	4,800.00
合计	469,792.00	100.00	30,089.60	6.40	439,702.40

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,014.60 元。

（3）本期无核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	4,500.00	124,792.00
保证金	345,000.00	345,000.00
其他	--	71,055.29
合计	349,500.00	540,847.29

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

青岛康平高铁科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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 期末余额
青岛供电公司城阳供电站	保证金	333,000.00	1年以内	95.28	16,650.00
中国网通棘洪滩营业厅	保证金	8,000.00	3年以上	2.29	4,800.00
南车四方机车车辆股份有限公司	保证金	4,000.00	3年以上	1.14	2,400.00
滕飞	备用金	2,500.00	1年以内	0.72	125.00
韩维健	备用金	2,000.00	1年以内	0.57	100.00
合计		349,500.00		100.00	24,075.00

6、存货

存货种类	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	15,168,820.79	--	15,168,820.79	13,051,132.25	--	13,051,132.25
在产品	9,176,609.69	--	9,176,609.69	11,630,847.49	--	11,630,847.49
库存商品	9,572,454.86	--	9,572,454.86	12,886,412.78	--	12,886,412.78
周转材料	387,012.53	--	387,012.53	98,860.73	--	98,860.73
委托加工物资	456,296.96	--	456,296.96	625,174.93	--	625,174.93
发出商品	76,479,991.38	--	76,479,991.38	42,556,143.63	--	42,556,143.63
合计	111,241,186.21	--	111,241,186.21	80,848,571.81	--	80,848,571.81

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
租金	407,304.65	426,666.68
预缴所得税	--	1,908,604.10
多交或预缴的增值税额	89,801.08	--
待抵扣进项税额	43,626.39	--
理财产品	46,000,000.00	--
合 计	46,540,732.12	2,335,270.78

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	44,215,940.14	46,818,726.13	3,039,679.85	1,992,251.78	96,066,597.90
2.本期增加金额	--	1,109,371.70	211,268.94	464,429.41	1,785,070.05
(1) 购置	--	1,109,371.70	211,268.94	464,429.41	1,785,070.05
3.本期减少金额	30,000.00	395,517.29	--	216,625.01	642,142.30

（1）处置或报废	30,000.00	395,517.29	--	216,625.01	642,142.30
4.期末余额	44,185,940.14	47,532,580.54	3,250,948.79	2,240,056.18	97,209,525.65
二、累计折旧					
1.期初余额	20,476,649.96	30,420,722.96	1,351,306.46	1,650,576.69	53,899,256.07
2.本期增加金额	1,877,891.88	3,095,062.63	308,513.06	217,357.58	5,498,825.15
（1）计提	1,877,891.88	3,095,062.63	308,513.06	217,357.58	5,498,825.15
3.本期减少金额	17,410.47	370,461.83	--	206,619.85	594,492.15
（1）处置或报废	17,410.47	370,461.83	--	206,619.85	594,492.15
4.期末余额	22,337,131.37	33,145,323.76	1,659,819.52	1,661,314.42	58,803,589.07
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	21,848,808.77	14,387,256.78	1,591,129.27	578,741.76	38,405,936.58
2.期初账面价值	23,739,290.18	16,398,003.17	1,688,373.39	341,675.09	42,167,341.83

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新食堂	2,131,082.92	产权证书正在办理中
打磨车间	788,041.40	产权证书正在办理中
合计	2,919,124.32	--

9、无形资产

项目	土地使用权	特许使用费	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,217,557.77	20,816,277.33	1,703,468.67	24,737,303.77
2.本期增加金额	--	--	21,792.45	21,792.45
（1）购置	--	--	21,792.45	21,792.45
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	2,217,557.77	20,816,277.33	1,725,261.12	24,759,096.22
二、累计摊销				

1.期初余额	757,665.65	20,816,277.33	1,602,272.07	23,176,215.05
2.本期增加金额	44,351.16	--	26,634.21	70,985.37
（1）计提	44,351.16	--	26,634.21	70,985.37
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	802,016.81	20,816,277.33	1,628,906.28	23,247,200.42
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	1,415,540.96	--	96,354.84	1,511,895.80
2.期初账面价值	1,459,892.12	--	101,196.60	1,561,088.72

（1）期末无通过内部研发形成的无形资产。

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
模具	1,251,187.09	--	484,330.44	--	766,856.65
合计	1,251,187.09	--	484,330.44	--	766,856.65

11、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	6,234,576.11	935,186.41	6,504,821.61	975,723.24

12、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,040,000.00	77,700,000.00

13、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	56,367,125.69	70,407,485.53
设备款	293,289.69	--
合计	56,660,415.38	70,407,485.53

青岛康平高铁科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
青岛鸿裕吉轨道交通装备有限公司	894,190.75	陆续偿还
上海华征复合材料有限公司	249,889.00	陆续偿还
合计	1,144,079.75	—

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	1,245,893.00	67,542.64

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,050,564.05	74,319,034.22	73,012,718.88	8,356,879.39
离职后福利-设定提存计划	--	5,715,725.84	5,715,725.84	--
合计	7,050,564.05	80,034,760.06	78,728,444.72	8,356,879.39

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,390,705.10	65,428,541.90	64,457,925.17	7,361,321.83
职工福利费	4,499.54	3,124,726.62	3,129,226.16	--
社会保险费	--	3,278,712.95	3,278,712.95	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,707,501.18	2,707,501.18	--
2. 工伤保险费	--	270,394.02	270,394.02	--
3. 生育保险费	--	300,817.75	300,817.75	--
住房公积金	--	1,236,067.00	1,236,067.00	--
工会经费和职工教育经费	655,359.41	1,250,985.75	910,787.60	995,557.56
合计	7,050,564.05	74,319,034.22	73,012,718.88	8,356,879.39

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	5,715,725.84	5,715,725.84	--
其中：1. 基本养老保险费	--	5,414,908.09	5,414,908.09	--
2. 失业保险费	--	300,817.75	300,817.75	--
合计	--	5,715,725.84	5,715,725.84	--

16、应交税费

青岛康平高铁科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税项	期末数	期初数
增值税	--	88,298.29
城市维护建设税	26,778.51	31,538.71
个人所得税	480,809.70	283,788.98
教育费附加	11,476.50	13,516.59
水利建设基金	3,825.49	4,505.53
地方教育费附加	7,651.00	9,011.06
印花税	44,976.53	49,493.80
土地使用税	68,966.36	75,236.01
房产税	95,739.21	95,739.21
企业所得税	815,923.33	--
合计	1,556,146.63	651,128.18

17、应付股利

股东名称	期末数	期初数
孙静	--	1,669,226.72
孙忠正	--	1,112,817.82
刘晓明	--	834,613.36
万光宝	--	667,690.69
赵秀芳	--	556,408.91
万瑞昕	--	445,127.13
杨波	--	278,204.45
合计	--	5,564,089.08

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
运费	--	95,289.74
审计费	--	50,000.00
评估费	--	180,000.00
咨询费	--	1,650,000.00
其他	166,657.75	361,937.88
合计	166,657.75	2,337,227.62

19、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000.00	1,376.00	--	--	--	1,376.00	16,376.00

说明：报告期增加情况详见本附注一、2 所述。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,299,204.62	38,528,000.00	--	53,827,204.62

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,228,601.58	5,589,649.04	--	6,818,250.62

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	11,057,414.29	53,791,323.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,896,490.35	79,314,849.57	--
减：提取法定盈余公积	5,589,649.04	7,931,484.95	10.00%
应付普通股股利	--	89,818,609.66	--
转作股本的普通股股利	--	24,298,664.54	--
期末未分配利润	61,364,255.60	11,057,414.29	--

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,180,485.01	196,436,166.62	378,074,325.57	245,011,815.37

（1）主营业务（分品种）

品种名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动车系列	202,228,951.13	139,223,573.88	253,750,418.42	171,296,670.30
城轨系列	102,951,533.88	57,212,592.74	124,323,907.15	73,715,145.07
合计	305,180,485.01	196,436,166.62	378,074,325.57	245,011,815.37

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	比例（%）	营业收入	比例（%）
国内市场	283,487,348.26	92.89	343,711,401.73	90.91
国际市场	21,693,136.75	7.11	34,362,923.84	9.09
合计	305,180,485.01	100.00	378,074,325.57	100.00

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	197,349,046.24	64.67
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	34,655,921.99	11.36
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	21,953,773.21	7.19
YASHIROCOMPOSITES	18,374,046.35	6.02
中车南京浦镇车辆有限公司	9,713,218.09	3.18
合计	282,046,005.88	92.42

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,452,683.78	2,646,458.90
教育费附加	622,578.76	1,134,196.69
地方教育费附加	415,052.50	756,131.12
房产税	255,304.56	--
土地使用税	194,359.69	--
车船使用税	9,930.75	--
印花税	93,855.67	--
合计	3,043,765.71	4,536,786.71

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,764,553.68	1,647,002.27
销售运输费	2,419,160.87	2,413,068.28
售后服务费	445,041.80	2,185,850.60
折旧费	104,954.29	137,880.39
差旅费	165,842.43	93,885.50
办公费	77,990.84	25,120.00
业务招待费	188,551.76	--
其他	26,598.54	29,181.72
合计	7,192,694.21	6,531,988.76

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,761,419.90	7,128,988.07

青岛康平高铁科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保险费	38,223.08	102,040.99
固定资产折旧费	445,008.77	472,937.15
无形资产摊销	65,627.00	726,530.74
业务招待费	533,172.55	212,846.39
差旅费	594,720.64	104,340.50
交通费	16,746.00	13,520.00
税费	543,043.23	1,227,550.07
研发费用	16,036,751.20	12,786,985.93
聘请中介机构费用	929,364.84	2,638,613.82
办公耗材	635,756.98	352,959.92
残疾人就业保障基金	734,821.20	713,712.69
办公费	517,718.54	183,670.74
车辆费	217,200.83	231,155.88
会议费	48,344.34	--
其他	895,928.05	446,335.80
合计	34,013,847.15	27,342,188.69

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	450,177.81	654,018.02
减：利息收入	608,539.64	1,751,703.86
汇兑损益	-815,866.90	-650,927.26
手续费及其他	188,686.56	339,503.27
合计	-785,542.17	-1,409,109.83

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-243,436.76	2,648,139.44

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	318,479.33	--

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	4,004.78	--
其中：固定资产处置利得	--	4,004.78	--

青岛康平高铁科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无形资产处置利得	--	--	--
政府补助	122,714.20	290,000.00	122,714.20
罚没利得	--	3,037.00	--
其他	4,757.03	112,477.02	4,757.03
合计	127,471.23	409,518.80	127,471.23

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
产业扶持奖励资金	--	240,000.00	与收益相关	
财政扶持资金	--	50,000.00	与收益相关	
仪器检测费补贴	20,714.20	--	与收益相关	①
技术创新项目资金	2,000.00	--	与收益相关	②
股份制改造补助资金	100,000.00	--	与收益相关	③
合计	122,714.20	290,000.00	—	

说明：

- ① 2016 年 11 月 29 日，青岛市城阳区科学技术局下发关于拨付 2016 年城阳区大型科学仪器共享检测费用补贴资金的通知（青城科字【2016】35 号），对大型科学仪器共享检测费进行补贴，2016 年 12 月 7 日，本公司收到补贴金额 20,714.20 元。
- ② 2015 年 10 月 20 日，青岛市城阳区人民政府下发关于实施创新驱动发展战略打造城阳特色“三创”示范区的意见的函（城发【2015】9 号），对列入市级计划的技术创新重点项目给与财政资金补贴，2016 年 9 月 27 日，本公司收到财政资金补贴 2000 元。
- ③ 2016 年 10 月 20 日，城阳区金融办下发关于做好城阳区 2016 年企业股份制改造专项补助资金申报工作的通知（青城金办【2016】54 号），对于 2015 年 11 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日完成股份制改造的企业给与一次性补助 10 万元，2016 年 12 月 13 日，本公司收到该笔补助款。

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	47,650.15	395,913.67	47,650.15
其中：固定资产处置损失	47,650.15	395,913.67	47,650.15
对外捐赠	8,000.00	3,000.00	8,000.00
税收滞纳金	69,565.60	9,131.49	69,565.60
其他	12,697.00	40,000.30	12,697.00
合计	137,912.75	448,045.46	137,912.75

32、所得税费用

（1）所得税费用明细

青岛康平高铁科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	9,894,000.88	14,425,564.24
递延所得税费用	40,536.83	-366,424.04
合计	9,934,537.71	14,059,140.20

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	65,831,028.06	93,373,989.77
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	9,874,654.21	14,006,098.47
不可抵扣的成本、费用和损失	59,883.50	419,465.77
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	-366,424.04
所得税费用	9,934,537.71	14,059,140.20

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	608,539.64	1,751,703.86
政府补助	122,714.20	172,800.00
往来款项	1,256,864.24	279,120.08
其他	--	3,037.00
合计	1,988,118.08	2,206,660.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	186,661.83	339,503.27
销售运输费	3,134,643.74	2,413,068.28
业务招待费	431,196.61	212,846.39
售后服务费	624,963.80	2,185,850.60
聘请中介机构费用	2,415,488.00	758,613.82
差旅费	833,048.69	198,226.00
交通费	285,052.60	13,520.00
办公耗材	526,726.56	352,959.92
保险费	158,662.04	102,040.99
车辆费	162,353.44	231,155.88
办公费	650,938.90	208,790.74

青岛康平高铁科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	919,783.17	550,449.31
残疾人就业保障基金	734,821.20	713,712.69
往来款项	1,907,873.53	2,151,237.38
合计	12,972,214.11	10,431,975.27

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	38,850,000.00	67,600,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	34,520,000.00	48,850,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,896,490.35	79,314,849.57
加：资产减值准备	-243,436.76	2,648,139.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,498,825.15	6,438,426.69
无形资产摊销	70,985.37	904,392.62
长期待摊费用摊销	484,330.44	201,804.37
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）	47,650.15	395,913.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	-4,004.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	
财务费用（收益以“-”号填列）	-37,785.89	-171,815.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,479.33	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	40,536.83	-366,424.03
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）	-30,392,614.40	10,194,420.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,916,720.05	-55,449,381.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,349,042.22	-18,040,332.04
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	21,614,179.74	26,065,988.96

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	68,515,524.44	42,982,948.92
减：现金的期初余额	42,982,948.92	86,184,654.98
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	25,532,575.52	-43,201,706.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	68,515,524.44	42,982,948.92
其中：库存现金	132,050.01	25,737.74
可随时用于支付的银行存款	68,383,474.43	42,957,211.18
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	68,515,524.44	42,982,948.92

35、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	34,520,000.00	承兑保证金

说明：货币资金受到限制的情况：详见本附注五、1。

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制系统，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控

制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.31%（2015 年：82.47%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2015 年：98.87%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

项目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
应付票据	69,040,000.00	--	--	--	69,040,000.00
应付账款		56,660,415.38	--	--	56,660,415.38
其他应付款	166,657.75	--	--	--	166,657.75
金融负债和或有负债合计	69,206,657.75	56,660,415.38	--	--	125,867,073.13

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

郑宽先生通过北京绵石投资集团股份有限公司持有本公司 44.883%股权，同时通过北京云心科技发展有限公司持有本公司 4.58%股权，合计间接持有本公司 49.463%股权，郑宽先生为本公司的实际控制人。

郑宽先生，1972 年出生，硕士学位，现任北京绵石投资集团股份有限公司董事长、总经理。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
青岛吾尔堂文化传播有限公司	持股 5%以上股东
中国南车集团投资管理公司	持股 5%以上股东
北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）	股东中国南车集团投资管理公司投资的企业
北京绵石投资集团股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
成都迈尔斯通房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
成都迈尔斯通物业管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
成都溪地湾商业管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
成都庆今建筑装饰工程有限公司	同一实际控制人控制的企业
成都多维园林绿化工程有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京新城拓展房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京绵世宏瑞投资咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京绵世同创资本管理有限公司	同一实际控制人控制的企业

北京五一七餐饮管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京长风拓景投资顾问有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京长风瑞景投资咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京长风丽景投资咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京长风远景投资顾问有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京长风逸景投资咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京长风嘉业投资顾问有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京长风锦业投资顾问有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京宏瑞基业投资顾问有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京长风立业投资顾问有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京长生明投资管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
绵世国际资本有限公司	同一实际控制人控制的企业
轻舟（天津）融资租赁有限公司	同一实际控制人控制的企业
拉萨轻舟贸易有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳市前海轻舟融资租赁有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京英文二十一世纪投资管理有限责任公司	同一实际控制人控制的企业
北京英文二十一世纪在线教育科技有限责任公司	同一实际控制人控制的企业
北京思味浓餐饮管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京五一七科技发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京思味浓企业管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
天津思味浓餐饮管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京一工软件开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京国建常清藤节能科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
四川省国韵商贸有限责任公司	同一实际控制人控制的企业
西藏缘溪创业投资管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
西藏绵石投资管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
拉萨经济技术开发区迈尔斯通创业投资管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
霍尔果斯证道股权投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
霍尔果斯绵石股权投资管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京燕化高新电气技术有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京协医助业资本管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
青岛客车防寒材料厂	公司董事孙忠正投资的企业
青岛铁路玻璃钢科技研发有限公司	公司董事孙忠正投资的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛客车防寒材料厂	采购原材料	--	738,296.23

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛客车防寒材料厂	销售材料	1,435.90	105,848.68

（3）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛铁路玻璃钢科技研发有限公司	房屋	2,560,000.00	2,560,000.00

说明：青岛康平高铁科技股份有限公司自 2012 年 9 月 1 日起，自青岛铁路玻璃钢科技研发有限公司租赁厂房，租赁期限为 10 年，每年租金 256 万元。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,624,633.87	3,670,198.72

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
----	-------	----

青岛康平高铁科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动性资产处置损益	-47,650.15
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	122,714.20
对非金融企业收取的资金占用费	--
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	318,479.33
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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--
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	-85,505.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	308,037.81
减：非经常性损益的所得税影响数	56,640.51
非经常性损益净额	251,397.30
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	251,397.30

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.57	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.45	0.36	0.36

青岛康平高铁科技股份有限公司

2017 年 3 月 31 日