

北京交大微联科技有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-01573 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[2018]第 1-01573 号

北京交大微联科技有限公司:

一、审计意见

我们审计了北京交大微联科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



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

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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:



二〇一八年三月二十八日



合并资产负债表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2017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）	125,820,303.64	191,810,660.25
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）	34,439,641.00	40,121,980.00
应收账款	五、（三）	355,166,991.96	360,386,529.16
预付款项	五、（四）	825,565.63	1,492,573.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	13,669,162.34	5,675,781.56
存货	五、（六）	207,074,040.11	134,078,236.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	149,891,360.42	83,895,342.43
流动资产合计		886,887,065.10	817,461,103.44
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、（八）		
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	11,565,598.47	6,646,194.31
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、（十）	9,798,436.26	5,267,588.13
开发支出	五、（十一）	17,148,702.47	7,367,427.98
商誉	五、（十二）	178,976,575.13	178,976,575.13
长期待摊费用	五、（十三）	21,211.91	70,565.73
递延所得税资产	五、（十四）	9,423,308.42	10,654,640.60
其他非流动资产		203,728.67	
非流动资产合计		227,137,561.33	208,982,991.88
资产总计		1,114,024,626.43	1,026,444,095.32

法定代表人：王强

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：王强

合并资产负债表（续）

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2017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			
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			
应付账款	五、（十五）	43,995,124.65	55,223,131.71
预收款项	五、（十六）	21,338,731.31	28,652,142.22
应付职工薪酬	五、（十七）	22,959,108.79	21,309,412.01
应交税费	五、（十八）	23,582,264.47	39,292,123.41
应付利息			
应付股利	五、（十九）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他应付款	五、（二十）	71,548,934.85	195,767,483.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十一）	17,038,152.21	
流动负债合计		236,462,316.28	376,244,292.73
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			
递延所得税负债	五、（十四）	426,628.78	491,763.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		426,628.78	491,763.57
负债合计		236,888,945.06	376,736,056.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	50,000,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十四）	9,482,329.68	7,910,771.48
盈余公积	五、（二十五）	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润	五、（二十六）	667,653,351.69	491,797,267.54
归属于母公司所有者权益合计		877,135,681.37	649,708,039.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		877,135,681.37	649,708,039.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,114,024,626.43	1,026,444,095.32

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：北京交大微联科技有限公司

2017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		114,017,240.82	185,195,452.13
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		27,615,382.60	32,733,980.00
应收账款	十三、（一）	281,084,940.87	322,462,767.68
预付款项		516,742.58	669,609.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	12,599,659.21	7,570,423.49
存货		201,782,839.19	127,599,199.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		149,841,102.40	83,865,743.47
流动资产合计		787,457,907.67	760,097,175.64
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）	209,001,200.00	200,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,230,713.06	5,305,989.80
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		5,721,603.52	502,844.59
开发支出		17,148,702.47	7,367,427.98
商誉			
长期待摊费用		21,211.91	70,565.73
递延所得税资产		8,854,995.60	10,204,397.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		246,978,426.56	223,451,225.96
资产总计		1,034,436,334.23	983,548,401.60

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（续）

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2017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			
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			
应付账款		35,880,059.32	52,064,271.75
预收款项		20,590,443.08	26,085,291.48
应付职工薪酬		21,890,681.04	20,478,623.58
应交税费		16,948,616.36	32,564,302.26
应付利息			
应付股利		36,000,000.00	36,000,000.00
其他应付款		70,937,671.35	194,277,249.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		17,038,152.21	
流动负债合计		219,285,623.36	361,469,738.29
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			
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		219,285,623.36	361,469,738.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,000,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,482,329.68	7,910,771.48
盈余公积		50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润		605,668,381.19	464,167,891.83
所有者权益（或股东权益）合计		815,150,710.87	622,078,663.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,034,436,334.23	983,548,401.60

法定代表人：

王桂芳

主管会计工作负责人：

周少华

会计机构负责人：

陈明溪

合并利润表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2017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、（二十七）	519,368,446.77	427,206,155.05
减：营业成本	五、（二十七）	246,790,998.74	192,123,563.44
税金及附加	五、（二十八）	4,743,593.43	6,389,756.24
销售费用	五、（二十九）	20,692,448.69	16,561,057.64
管理费用	五、（三十）	70,811,692.64	73,902,388.24
财务费用	五、（三十一）	47,611.45	-66,488.27
资产减值损失	五、（三十二）	-8,208,881.20	-23,344,697.32
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、（三十三）	4,253,902.33	3,028,353.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,232.94	47,214.08
其他收益	五、（三十五）	24,776,528.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		213,524,646.47	164,716,143.02
加：营业外收入	五、（三十六）	18,867.92	28,605,499.82
减：营业外支出	五、（三十七）	2,141,910.32	2,283,811.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,401,604.07	191,037,831.61
减：所得税费用	五、（三十八）	35,545,519.92	28,905,423.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,856,084.15	162,132,407.94
归属于母公司所有者的净利润		175,856,084.15	162,132,407.94
少数股东损益			
持续经营净利润		175,856,084.15	162,132,407.94
终止经营净利润			
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		175,856,084.15	162,132,407.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		175,856,084.15	162,132,407.94
归属于少数股东的综合收益总额			

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：北京交大微联科技有限公司

2017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）	414,578,153.42	353,103,898.97
减：营业成本	十三、（四）	198,995,423.64	164,398,646.42
税金及附加		4,071,491.73	5,360,879.81
销售费用		16,287,484.44	13,488,186.86
管理费用		59,511,705.95	65,861,606.51
财务费用		53,032.96	-74,180.19
资产减值损失		-8,996,015.05	-24,966,857.38
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）	十三、（五）	4,253,902.33	3,028,353.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,232.94	47,214.08
其他收益		24,365,363.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,277,528.51	132,111,184.88
加：营业外收入		18,867.92	28,599,018.35
减：营业外支出		2,141,910.32	2,117,638.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,154,486.11	158,592,565.05
减：所得税费用		29,653,996.75	24,089,532.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,500,489.36	134,503,032.23
持续经营净利润		141,500,489.36	134,503,032.23
终止经营净利润			
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		141,500,489.36	134,503,032.23

法定代表人：王对喜

主管会计工作负责人：王对喜

会计机构负责人：王对喜

合并现金流量表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2017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		506,646,734.45	443,478,135.97
收到的税费返还		24,796,217.52	33,425,874.86
收到其他与经营活动有关的现金		17,979,900.47	68,005,310.04
经营活动现金流入小计		549,422,852.44	544,909,320.87
购买商品、接受劳务支付的现金		189,495,690.30	175,201,077.17
支付给职工以及为职工支付的现金		95,928,664.05	87,926,471.89
支付的各项税费		76,529,351.13	63,760,963.37
支付其他与经营活动有关的现金		169,966,064.32	57,141,447.24
经营活动现金流出小计		531,919,769.80	384,029,959.67
经营活动产生的现金流量净额		17,503,082.64	160,879,361.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		835,000,000.00	551,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,253,902.33	3,028,353.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,103.85	110,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		839,264,006.18	554,138,373.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,416,134.71	1,431,451.00
投资支付的现金		850,000,000.00	571,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		70,000,000.00	54,086,296.59
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		926,416,134.71	626,517,747.59
投资活动产生的现金流量净额		-87,152,128.53	-72,379,373.73
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			4,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			4,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-4,000,000.00
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		-69,649,045.89	84,499,987.47
加：期初现金及现金等价物余额		181,837,829.57	97,337,842.10
六、期末现金及现金等价物余额		112,188,783.68	181,837,829.57

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：北京交大微联科技有限公司

2017年度

单位：人民币元

项	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		437,350,832.76	390,083,566.36
收到的税费返还		24,365,363.49	33,425,874.86
收到其他与经营活动有关的现金		18,964,985.03	63,743,477.23
经营活动现金流入小计		480,681,181.28	487,252,918.45
购买商品、接受劳务支付的现金		147,126,611.56	147,036,468.50
支付给职工以及为职工支付的现金		87,997,428.70	81,540,531.59
支付的各项税费		63,621,668.97	56,854,442.92
支付其他与经营活动有关的现金		165,593,123.99	40,853,248.72
经营活动现金流出小计		464,338,833.22	326,284,691.73
经营活动产生的现金流量净额		16,342,348.06	160,968,226.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		835,000,000.00	551,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,253,902.33	3,028,353.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,103.85	110,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		839,264,006.18	554,138,373.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,738,419.96	1,210,482.00
投资支付的现金		929,001,200.00	631,000,000.00
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		930,739,619.96	632,210,482.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,475,613.78	-78,072,108.14
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			4,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-4,000,000.00
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		-75,133,265.72	78,896,118.58
加：期初现金及现金等价物余额		176,233,960.68	97,337,842.10
六、期末现金及现金等价物余额		101,100,694.96	176,233,960.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京交大微联科技有限公司 2017年度 单位：人民币元

本 期													
归属于母公司所有者权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00							7,910,771.48	50,000,000.00	491,797,267.54	649,708,039.02		649,708,039.02
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	100,000,000.00							7,910,771.48	50,000,000.00	491,797,267.54	649,708,039.02		649,708,039.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,000,000.00			1,571,558.20		175,856,084.15	227,427,642.35		227,427,642.35
（一）综合收益总额										175,856,084.15	175,856,084.15		175,856,084.15
（二）股东投入和减少资本					50,000,000.00						50,000,000.00		50,000,000.00
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					50,000,000.00						50,000,000.00		50,000,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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								1,571,558.20			1,571,558.20		1,571,558.20
1. 本期提取								1,606,207.80			1,606,207.80		1,606,207.80
2. 本期使用								-34,649.60			-34,649.60		-34,649.60
（六）其他													
四、本期末余额	100,000,000.00				50,000,000.00			9,482,329.68	50,000,000.00	667,653,351.69	877,135,681.37		877,135,681.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2017年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00							6,282,650.00	50,000,000.00	369,664,859.60	525,947,509.60		525,947,509.60
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	100,000,000.00							6,282,650.00	50,000,000.00	369,664,859.60	525,947,509.60		525,947,509.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,628,121.48		122,132,407.94	123,760,529.42		123,760,529.42
（一）综合收益总额										162,132,407.94	162,132,407.94		162,132,407.94
（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													
1. 提取盈余公积									-40,000,000.00	-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
2. 对股东的分配													
3. 其他									-40,000,000.00	-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
（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								1,628,121.48			1,628,121.48		1,628,121.48
1. 本期提取								1,628,121.48			1,628,121.48		1,628,121.48
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	100,000,000.00							7,910,771.48	50,000,000.00	491,797,267.54	649,708,039.02		649,708,039.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	100,000,000.00							7,910,771.48	50,000,000.00	464,167,891.83	622,078,663.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00							7,910,771.48	50,000,000.00	464,167,891.83	622,078,663.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,000,000.00			1,571,558.20		141,500,489.36	193,072,047.56
（一）综合收益总额										141,500,489.36	141,500,489.36
（二）股东投入和减少资本					50,000,000.00						50,000,000.00
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					50,000,000.00						50,000,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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								1,571,558.20			1,571,558.20
1. 本期提取								1,571,558.20			1,571,558.20
2. 本期使用											
（六）其他								-34,649.60			-34,649.60
四、本期末余额	100,000,000.00				50,000,000.00			9,482,329.68	50,000,000.00	605,668,381.19	815,150,710.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

编制单位：北京交大微纳科技有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00							6,282,650.00	50,000,000.00	369,664,859.60	525,947,509.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00							6,282,650.00	50,000,000.00	369,664,859.60	525,947,509.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,628,121.48		94,503,032.23	96,131,153.71
（一）综合收益总额										134,503,032.23	134,503,032.23
（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											
1. 提取盈余公积										-40,000,000.00	-40,000,000.00
2. 对股东的分配											
3. 其他										-40,000,000.00	-40,000,000.00
（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								1,628,121.48			1,628,121.48
1. 本期提取								1,628,121.48			1,628,121.48
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00							7,910,771.48	50,000,000.00	464,167,891.83	622,078,663.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京交大微联科技有限公司

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。

北京交大微联科技有限公司(以下简称本公司、公司)于 2000 年 4 月 12 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立, 公司类型为有限责任公司, 注册资本 10,000.00 万元, 法定代表人王文辉, 营业执照统一社会信用代码 911101087226035322, 办公地址北京市海淀区高粱桥斜街 44 号一区 89 号楼 4、5 层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要从事计算机联锁系统、分散自律调度集中(CTC)系统、列控系统及微机监测系统软件、硬件的研发、生产、销售与服务。

经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 基础软件服务、应用软件服务; 销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、器件和元件、机械设备; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司于 2018 年 3 月 28 日审议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

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

(一) 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。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 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) 外币业务及外币财务报表折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收

益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(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	账面余额在大于（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	款项性质
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，租房押金、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	单独进行减值测试，如无减值迹象，则不计提减值准备
3、低风险组合	单独进行减值测试，如无减值迹象，则不计提减值准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6个月	0.00	0.00
7个月-1年（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与低风险组合统称为其他组合，其他组合主要包括合并范围内关联方往来、租房押金、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账款

单项计提坏账准备的理由	账面余额在小于 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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均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。

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、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋建筑物	按不动产权证书列示的使用期限；未取得证书按20-50年	4.00	1.92-4.80
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

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	行业经验
专利权	10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证书列示的使用期限

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) 收入

1、收入确认的一般原则

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。

2、收入确认的具体原则

(1) 销售商品方式收入确认判断标准:

产品在客户现场安装完成、开通使用, 并经客户出具验收单据后, 确认收入。

(2) 建造合同方式收入确认判断标准:

对于产品建设工程周期较长、需要全部验收完成后才可使用, 并且交易价格较高的业务合同, 采用完工百分比法确认建造合同收入。

当期确认的收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的成本 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的成本

完工进度的确定方法为: 公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比, 当合同施工内容发生变化, 从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时, 公司将对预计总收入及预计总成本进行调整, 并按调整后的金额计算完工百分比, 调整当期应确认的营业收入及营业成本。

子公司联讯伟业在资产负债表日智能化信息系统工程建造合同的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法计量, 并根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。合同已完成工作量按监理单位和发包方确认的《工程形象进度审核表》确定。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产 (但不包括政府作为所有者投入的资本), 主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助, 在 2017 年 1 月 1 日前收到的, 确认为递延收益, 相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的, 确认为递延收益。确认为递延收益的金额, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的, 计入其他收益, 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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。计入当期损益时, 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

3、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

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，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。

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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日

就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更

2017年5月10日，财政部修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则和财会[2017]30号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	24,776,528.18	—	28,599,018.35	
资产处置损益列报调整	资产处置收益	3,232.94	47,214.08	49,232.90	2,018.82

2、主要会计估计变更

为了更加客观、公允、真实、准确反映公司的财务状况，促进企业稳健经营和健康发展。本公司实际控制人神州高铁技术股份有限公司（以下简称“神州高铁”）于2017年3月14日召开第十二届董事会2017年度第三次临时会议及第十二届监事会2017年度第二次临时会

议，审议通过了《关于变更会计估计的议案》。

具体变更内容如下：

(1) 应收款项

①变更前的会计估计：

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。

按组合计提坏账准备的应收款项

组合	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
组合	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

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

②变更后的会计估计：

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	账面余额在大于（含）300万元的单个项目的应收账款、长期应收款，余额大于（含）100万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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试后不存在减值的，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。

按组合计提坏账准备的应收款项

组合	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，租房押金、备用金等信用风险较低的款项
组合	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	单独进行减值测试，如无减值迹象，则不计提减值准备
3、低风险组合	单独进行减值测试，如无减值迹象，则不计提减值准备

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（%）
0-6个月	0.00	0.00
6个月-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与低风险组合统称为其他组合，其他组合主要包括合并范围内关联方往来、租房押金、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

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

(2) 固定资产折旧年限

①变更前的会计估计：

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

②变更后的会计估计：

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	按不动产权证书列示的使用期限；未取得证书按20-50年	4.00	1.92-4.80
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

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计变更从2017年1月1日起执行，采用未来适用法，变更后的房屋及建筑物会计估计适用于2017年1月1日起新取得的房屋建筑物；变更后的应收账款、其他应收款计提坏账准备会计估计适用于2017年1月1日起新增的应收款项。本次会计估计变更不涉及追溯调整，不会对以往各期间财务状况和经营成果产生影响。本次会计估计变更增加公司2017年度归属于母公司所有者的净利润9,593,779.68元。

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%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育附加费	应交流转税额	3%

税 种	计税依据	税率
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京交大微联科技有限公司	15%
北京联讯伟业科技发展有限公司	15%
成都微联京泰科技有限公司	25%
杭州微联京泰科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201711007263，发证时间：2017 年 12 月 06 日，有效期三年，2017 年享受所得税率 15%的优惠政策。

2、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准，子公司北京联讯伟业科技发展有限公司（以下简称联讯伟业）被认定为高新技术企业，证书编号：GR201711000710，发证时间：2017 年 8 月 10 日，有效期三年，2017 年享受所得税率 15%的优惠政策。

3、本公司的 JD-1A 型标准站计算机联锁软件 V1.0、交大微联标准站计算机联锁软件 V1.0、交大微联车站列控中心系统 V1.0，联讯伟业的半自动闭塞信息数字化传输系统等软件符合《财政股 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）规定的软件产品增值税优惠政策，按 17%税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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	2,914.36	50,016.94
银行存款	112,185,869.32	176,648,512.63
其他货币资金	13,631,519.96	15,112,130.68
合 计	125,820,303.64	191,810,660.25

注：期末货币资金中除 13,631,519.96 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	31,964,641.00	16,468,000.00
商业承兑汇票	2,475,000.00	23,653,980.00
合 计	34,439,641.00	40,121,980.00

注：截止至 2017 年 12 月 31 日，已背书转让但尚未到期的应收票据金额为 20,737,400.00 元，其中银行承兑汇票 12,400,000.00 元，商业承兑汇票 8,337,400.00 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	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	417,461,902.82	100.00	62,294,910.86	14.92
其中：账龄组合	417,461,902.82	100.00	62,294,910.86	14.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	417,461,902.82	100.00	62,294,910.86	14.92

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	430,806,718.43	100.00	70,420,189.27	16.35
其中：账龄组合	430,806,718.43	100.00	70,420,189.27	16.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	430,806,718.43	100.00	70,420,189.27	16.35

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

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
0-6 个月	214,032,337.81			214,123,902.63	5.00	10,704,141.60
7 个月至 1 年	44,964,527.41	5.00	2,248,226.37	29,210,582.03	5.00	1,460,529.10
1 至 2 年	65,121,909.35	10.00	6,512,190.94	109,581,924.34	10.00	10,958,192.44

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
2 至 3 年	39,424,573.21	30.00	11,827,371.96	34,810,392.61	30.00	10,443,117.78
3 至 4 年	21,390,596.30	50.00	10,695,298.15	9,997,503.76	50.00	4,998,751.89
4 至 5 年	7,580,676.51	80.00	6,064,541.21	6,134,783.00	80.00	4,907,826.40
5 年以上	24,947,282.23	100.00	24,947,282.23	26,947,630.06	100.00	26,947,630.06
合 计	417,461,902.82	14.92	62,294,910.86	430,806,718.43	16.35	70,420,189.27

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 8,125,278.41 元；本期无收回坏账准备的情况。

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
大秦铁路股份有限公司	30,058,883.05	7.20	212,123.26
沈阳铁路局	27,519,376.10	6.59	866,542.23
北京铁路局	23,567,659.76	5.65	3,695,236.00
北京交控科技股份有限公司	22,118,075.00	5.30	
中国铁路总公司	20,830,760.00	4.99	
合 计	124,094,753.91	29.73	4,773,901.49

(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	562,973.69	68.19	1,246,056.97	83.48
1 至 2 年	16,075.29	1.95	233,495.65	15.64
2 至 3 年	233,495.65	28.28		
3 年以上	13,021.00	1.58	13,021.00	0.88
合 计	825,565.63	100.00	1,492,573.62	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
长春唐吉热电技术有限公司	本公司	222,695.65	2-3 年	未到结算期
上海冠志电子科技有限公司	本公司	13,021.00	3 年以上	未到结算期
北京京铁星光经济技术有限公司	本公司	5,580.00	1-2 年	未到结算期
合 计	—	241,296.65		—

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(%)
杭州祥元电子科技有限公司	258,140.00	31.27
长春唐吉热电技术有限公司	222,695.65	26.97
成都高德唯斯科技股份有限公司	166,952.99	20.22
大连奥林匹克电子城华星电子商行	29,260.00	3.54
东莞市启鼎光电科技有限公司	24,220.00	2.93
合 计	701,268.64	84.94

(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	14,196,307.58	100.00	527,145.24	3.71
其中：账龄组合	10,579,447.54	74.52	527,145.24	4.98
其他组合	3,616,860.04	25.48	-	
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	14,196,307.58	100.00	527,145.24	3.71

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	6,286,529.59	100.00	610,748.03	9.72
其中：账龄组合	6,164,797.69	98.06	610,748.03	9.91
其他组合	121,731.90	1.94	-	
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	6,286,529.59	100.00	610,748.03	9.72

(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
0-6 个月	7,806,490.10			4,347,554.49	5.00	217,377.72
7 个月至 1 年	1,755,090.00	5.00	87,754.50	992,736.20	5.00	49,636.81
1 至 2 年	451,997.44	10.00	45,199.74	347,675.00	10.00	34,767.50
2 至 3 年	231,970.00	30.00	69,591.00	126,000.00	30.00	37,800.00
3 至 4 年	8,400.00	50.00	4,200.00	39,332.00	50.00	19,666.00
4 至 5 年	25,500.00	80.00	20,400.00	300,000.00	80.00	240,000.00
5 年以上	300,000.00	100.00	300,000.00	11,500.00	100.00	11,500.00
合 计	10,579,447.54	4.98	527,145.24	6,164,797.69	9.91	610,748.03

③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	3,616,860.04			121,731.90		
合 计	3,616,860.04			121,731.90		

2、本期转回的坏账准备金额为 83,602.79 元，无收回坏账准备的情况。

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
单位往来款	2,644,925.29	852,799.20
保证金及押金	11,510,601.75	5,311,998.49
其他	41,780.54	121,731.90
合计	14,196,307.58	6,286,529.59

4、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
北京新奥特数字传媒科技企业孵化器有限公司	房租押金	3,494,803.50	0-6 个月	24.62	
中铁检验认证中心	单位往来	2,346,860.00	0-6 个月	16.53	
沈阳铁路局	投标保证金	1,853,345.00	0-6 个月	13.06	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	投标保证金	1,600,000.00	7-12 个月	11.27	80,000.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金	1,375,000.00	0-6 个月	9.69	
合 计		10,670,008.50		75.17	80,000.00

(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	106,487,416.86		106,487,416.86	73,988,892.37		73,988,892.37
在产品	20,575,559.90		20,575,559.90	33,604,463.71		33,604,463.71
库存商品	1,040,782.77		1,040,782.77	3,187,640.64		3,187,640.64
建造合同	78,970,280.58		78,970,280.58	22,063,955.96		22,063,955.96
发出商品				1,233,283.74		1,233,283.74
合 计	207,074,040.11		207,074,040.11	134,078,236.42		134,078,236.42

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	226,667,767.78
累计已确认毛利	213,631,211.26
减：预计损失	
已办理结算的金额	361,328,698.46
建造合同形成的已完工未结算资产	78,970,280.58

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	145,000,000.00	80,000,000.00
待抵扣进项税	4,548,751.39	
预交房租	342,609.03	3,895,342.43
合 计	149,891,360.42	83,895,342.43

(八) 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、联营企业											
广州神铁牵引设备有限公司	20,151,600.00		20,151,600.00								
合 计	20,151,600.00		20,151,600.00								

注：本公司将持有的对广州神铁牵引设备有限公司的 50%股权全数转让给北京神州高铁资产管理有限公司，本期同时减少长期股权投资成本及减值准备 20,151,600.00 元。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额		3,376,257.40	15,779,452.09	17,338,559.03	36,494,268.52
2.本期增加金额	4,330,700.31	62,393.15		2,950,284.80	7,343,378.26
(1) 购置	4,330,700.31	62,393.15		2,950,284.80	7,343,378.26
3.本期减少金额			131,156.00	835,962.69	967,118.69
(1) 处置或报废			131,156.00	835,962.69	967,118.69
4.期末余额	4,330,700.31	3,438,650.55	15,648,296.09	19,452,881.14	42,870,528.09
二、累计折旧					
1.期初余额		3,196,561.97	13,157,381.22	13,494,131.02	29,848,074.21
2.本期增加金额	10,525.26	24,752.74	916,313.31	1,424,026.61	2,375,617.92
(1) 计提	10,525.26	24,752.74	916,313.31	1,424,026.61	2,375,617.92
3.本期减少金额			124,598.20	794,164.31	918,762.51
(1) 处置或报废			124,598.20	794,164.31	918,762.51
4.期末余额	10,525.26	3,221,314.71	13,949,096.33	14,123,993.32	31,304,929.62
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.期初账面价值	-	179,695.43	2,622,070.87	3,844,428.01	6,646,194.31
2.期末账面价值	4,320,175.05	217,335.84	1,699,199.76	5,328,887.82	11,565,598.47

注 1：截止至 2017 年 12 月 31 日，公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产原值为 25,293,759.28 元。

注 2：子公司成都微联购入坐落于成都市高新区大源商业核心区绿地之窗 2 单元 11 层 15、16 号的办公区，截止至期末房产证尚未办妥。

(十) 无形资产

项目	软件	专利及著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,173,769.14	5,442,800.00	8,616,569.14

2017年1月1日—2017年12月31日

项目	软件	专利及著作权	合计
2.本期增加金额		5,539,650.56	5,539,650.56
(1)购置		1,256.41	1,256.41
(2)内部研发		5,538,394.15	5,538,394.15
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,173,769.14	10,982,450.56	14,156,219.70
二、累计摊销			
1.期初余额	1,004,701.01	2,344,280.00	3,348,981.01
2.本期增加金额	343,630.80	665,171.63	1,008,802.43
(1)计提	343,630.80	665,171.63	1,008,802.43
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,348,331.81	3,009,451.63	4,357,783.44
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.期初账面价值	2,169,068.13	3,098,520.00	5,267,588.13
2.期末账面价值	1,825,437.33	7,972,998.93	9,798,436.26

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时点	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				
基于时钟同步的JD-II型计算机联锁系统	5,720,937.76	4,423,917.95				10,144,855.71	2016/9/1	客户销售合同、立项报告	主研发已完结，等待认证。
EI32-JD型计算机联锁系统城轨互联互通	743,702.33	1,817,367.12				2,561,069.45	2016/10/1	客户销售合同、立项报告	主研发已完结，等待认证。
LEU1-JD V1.0产品	902,787.89	3,539,989.42				4,442,777.31	2016/10/1	客户销售合同、立项报告	主研发已完结，等待认证。
成都局列控数据仿真平台项目		5,538,394.15			5,538,394.15		2017/1/4	客户销售合同、立项报告	已完结
合计	7,367,427.98	15,319,668.64			5,538,394.15	17,148,702.47			

(十二) 商誉

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
联讯伟业	178,976,575.13			178,976,575.13
合 计	178,976,575.13			178,976,575.13

(十三) 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
装修费	70,565.73	9,417.48	58,771.30		21,211.91
合 计	70,565.73	9,417.48	58,771.30		21,211.91

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	9,423,308.42	62,822,056.10	10,654,640.60	71,030,937.30
小 计	9,423,308.42	62,822,056.10	10,654,640.60	71,030,937.30
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并公允价值调整	426,628.78	2,844,191.90	491,763.57	3,278,423.81
小 计	426,628.78	2,844,191.90	491,763.57	3,278,423.81

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,906,566.09	45,347,123.91
1 年以上	20,088,558.56	9,876,007.80
合 计	43,995,124.65	55,223,131.71

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
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	6,009,829.06	未到结算期
北京铁路信号有限公司	5,210,258.00	未到结算期
西安铁路信号有限责任公司	3,358,949.00	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津京铁工电铁路工程有限公司	2,085,470.08	未到结算期
沈阳铁路信号有限责任公司	1,250,094.09	未到结算期
合 计	17,914,600.23	

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,339,600.37	21,243,355.73
1年以上	4,999,130.94	7,408,786.49
合 计	21,338,731.31	28,652,142.22

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
太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	4,841,370.94	未到结算期
合 计	4,841,370.94	

建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	3,180,366.47
累计已确认毛利	3,180,366.47
减: 预计损失	
已办理结算的金额	7,902,991.44
建造合同形成的已完工未结算项目	1,542,258.50

(十七) 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	20,906,759.08	92,710,447.85	91,116,991.67	22,500,215.26
二、离职后福利-设定提存计划	402,652.93	5,206,491.13	5,150,250.53	458,893.53
合 计	21,309,412.01	97,916,938.98	96,267,242.20	22,959,108.79

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	20,643,748.31	82,006,527.66	80,448,501.07	22,201,774.90
2.职工福利费	-	3,001,854.02	3,001,854.02	-
3.社会保险费	258,767.83	3,328,903.62	3,290,717.83	296,953.62

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	233,226.17	2,997,650.84	2,963,303.69	267,573.32
工伤保险费	6,741.29	88,024.55	86,955.60	7,810.24
生育保险费	18,800.37	243,228.23	240,458.54	21,570.06
4.住房公积金	-	4,329,489.00	4,329,489.00	-
5.工会经费和职工教育经费	4,242.94	43,673.55	46,429.75	1,486.74
合 计	20,906,759.08	92,710,447.85	91,116,991.67	22,500,215.26

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	385,687.81	4,994,816.94	4,939,976.17	440,528.58
2、失业保险费	16,965.12	211,674.19	210,274.36	18,364.95
合 计	402,652.93	5,206,491.13	5,150,250.53	458,893.53

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	4,305,233.42	20,758,441.91
企业所得税	17,380,209.18	17,208,402.99
城市维护建设税	467,747.33	544,309.01
个人所得税	811,875.81	455,565.55
教育费附加	200,463.15	195,242.37
其他税费	416,735.58	130,161.58
合 计	23,582,264.47	39,292,123.41

(十九) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
神州高铁	36,000,000.00	36,000,000.00	暂未支付
合 计	36,000,000.00	36,000,000.00	

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
联讯伟业股权转让款	70,000,000.00	140,000,000.00
单位往来	929,075.88	55,209,168.29
个人往来	619,858.97	558,315.09
合 计	71,548,934.85	195,767,483.38

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
新余辉煌智能投资合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	股权转让款，需子公司联讯伟业完成业绩承诺后再行支付
合 计	70,000,000.00	—

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,038,152.21	
合 计	17,038,152.21	

(二十二) 实收资本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
神州高铁	90,000,000.00			90,000,000.00
北京交大资产经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	100,000,000.00			100,000,000.00

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积		50,000,000.00		50,000,000.00
其中：同一合并范围内关联方权益性交易形成的资本公积		50,000,000.00		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00		50,000,000.00

(二十四) 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	7,910,771.48	1,606,207.80	34,649.60	9,482,329.68	
合 计	7,910,771.48	1,606,207.80	34,649.60	9,482,329.68	

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安全生产费的原则，本年计提的安全生产费为1,606,207.80元，购买劳保用品使用的安全生产费为34,649.60元。

(二十五) 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	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00

(二十六) 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	491,797,267.54	
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	491,797,267.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,856,084.15	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	667,653,351.69	

(二十七) 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	503,884,148.66	243,189,335.35	421,863,315.44	190,757,540.57
其他业务	15,484,298.11	3,601,663.39	5,342,839.61	1,366,022.87
合 计	519,368,446.77	246,790,998.74	427,206,155.05	192,123,563.44

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		429,639.95
城市维护建设税	2,630,136.68	3,352,610.60
教育费附加	1,129,547.48	1,437,170.70
地方教育费附加	752,821.57	957,737.61
印花税	171,548.40	181,857.38
车船使用税	41,290.60	30,740.00
房产税	17,119.23	
土地使用税	1,129.47	
合 计	4,743,593.43	6,389,756.24

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,478,844.99	5,408,243.85
办公及行政费用	4,065,897.76	4,564,457.51
招投标费用	1,195,362.67	2,343,033.43
业务招待费	3,973,661.97	2,249,191.80
差旅通讯费用	2,448,774.93	1,550,119.82
市场推广类	3,600.00	35,000.00
其他	526,306.37	411,011.23
合 计	20,692,448.69	16,561,057.64

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	25,253,557.75	27,949,737.17
职工薪酬	23,478,536.50	24,947,227.78
租赁费	6,971,234.68	7,061,956.55
中介服务及咨询费	3,773,468.26	5,430,237.84
办公及日常修理	4,159,990.25	2,717,847.66
应酬费	2,194,236.89	1,435,375.47
折旧摊销费	1,679,951.11	1,707,030.35
车辆及运输费用	1,090,163.64	938,253.14
员工通讯差旅	1,193,795.38	937,543.72
相关税费		51,399.97
会务费	170,690.51	210,433.44
其他	846,067.67	515,345.15
合 计	70,811,692.64	73,902,388.24

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	251,792.22	312,183.11
汇兑损失	2,272.32	2,554.02
减：汇兑收益		
手续费支出	297,131.35	243,140.82
合 计	47,611.45	-66,488.27

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,208,881.20	-23,344,697.32
合 计	-8,208,881.20	-23,344,697.32

(三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	4,253,902.33	3,028,353.86
合 计	4,253,902.33	3,028,353.86

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,232.94	47,214.08
合 计	3,232.94	47,214.08

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	24,776,528.18		与收益相关
合 计	24,776,528.18		

(三十六) 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
与日常活动无关的政府补助	18,867.92	28,599,018.35	18,867.92
其他		6,481.47	
合 计	18,867.92	28,605,499.82	18,867.92

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中国共产党北京市委员会教育工作委员会基地建设	18,867.92		与收益相关
即征即退增值税		28,559,018.35	与收益相关
北京青年社会实践活动经费		40,000.00	与收益相关
合 计	18,867.92	28,599,018.35	

(三十七) 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	41,694.53	14,674.08	41,694.53
其中：固定资产报废损失	41,694.53	14,674.08	41,694.53
对外捐赠	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
其他	215.79	169,137.15	215.79
合 计	2,141,910.32	2,283,811.23	2,141,910.32

注：对外捐赠是对北京交通大学教育基金会的公益捐赠。

(三十八) 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	34,379,322.53	25,468,085.05
递延所得税费用	1,166,197.39	3,437,338.62
合 计	35,545,519.92	28,905,423.67

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	211,401,604.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,710,240.61
适用不同税率的影响	-85,637.00
调整以前期间所得税的影响	-58,523.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,327,364.60
税法允许扣除的项目的影响	-4,562,017.34
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	214,092.51
所得税费用	35,545,519.92

(三十九) 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	175,856,084.15	162,132,407.94
加：资产减值准备	-8,208,881.20	-23,344,697.32

2017年1月1日—2017年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,375,617.92	2,763,545.28
无形资产摊销	1,008,802.43	582,113.42
长期待摊费用摊销	58,771.30	10,416.92
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）	-3,232.94	-47,214.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,694.53	14,674.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,253,902.33	-3,028,353.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,231,332.18	3,294,785.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,134.79	491,763.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,995,803.69	-5,979,601.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,767,539.98	-96,809,514.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,774,724.94	120,799,034.55
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	17,503,082.64	160,879,361.20
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	112,188,783.68	181,837,829.57
减：现金的期初余额	181,837,829.57	97,337,842.10
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	-69,649,045.89	84,499,987.47

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京联讯伟业科技发展有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	70,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	70,000,000.00

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	112,188,783.68	176,698,529.57
其中：库存现金	2,914.36	50,016.94
可随时用于支付的银行存款	112,185,869.32	176,648,512.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		5,139,300.00
其中：三个月内到期的保函保证金		5,139,300.00
三、期末现金及现金等价物余额	112,188,783.68	181,837,829.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 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	13,631,519.96	作为保函保证金
合 计	13,631,519.96	—

(四十一) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 24,795,396.10 元，本期收到为本期收到为 24,795,396.10 元；其中与资产相关的政府补助金额为 0.00 元，与收益相关的政府补助金额为 24,795,396.10 元。

1、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
即征即退增值税	24,776,528.18	其他收益
中国共产党北京市委员会教育工作委员会基地建设	18,867.92	营业外收入
合 计	24,795,396.10	—

六、合并范围的变更

本公司于 2017 年 4 月 21 日注册成立全资子公司成都微联京泰科技有限公司（以下简称成都微联），注册资本 1,000.00 万人民币，实际出资 800.12 万元，组织形式为有限责任公司，注册地址为成都市新津县新材料产业功能区清云北路西侧，法定代表人周健。2017 年 8 月 16 日注册成立全资子公司杭州微联京泰科技有限公司（以下简称杭州微联），注册资本 1,000.00 万人民币，实际出资 100.00 万元，组织形式为有限责任公司，注册地址为浙江省杭

州市西湖区翠柏路 7 号 309 室，法定代表人周健。

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	
联讯伟业	北京市	北京市	专业承包、技术开发、销售	100.00		购买取得
成都微联	成都市	成都市	软件和信息 技术服务	100.00		出资设立
杭州微联	杭州市	杭州市	软件和信息 技术服务	100.00		出资设立

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（元）	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	北京	制造业-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	2,809,078,279.00	90.00	90.00

(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
北京神州高铁投资管理有限公司	同一母公司

(四)关联交易情况

本公司将持有的联营企业广州神铁牵引设备有限公司 50%的股份转让给北京神州高铁投资管理有限公司，账面长期股权投资成本为 20,151,600.00 元，减值准备为 20,151,600.00 元，转让价格为 50,000,000.00 元。根据该联营企业实际情况，公司认定此次交易为权益性交易，增加本公司资本公积 50,000,000.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利	神州高铁	36,000,000.00	36,000,000.00
其他应付款	神州高铁		50,000,000.00

九、 股份支付

无。

十、 承诺及或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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	339,996,215.66	100.00	58,911,274.79	17.33
其中：账龄组合	339,996,215.66	100.00	58,911,274.79	17.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	339,996,215.66	100.00	58,911,274.79	17.33

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	390,198,972.96	100.00	67,736,205.28	17.36
其中：账龄组合	390,198,972.96	100.00	67,736,205.28	17.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	390,198,972.96	100.00	67,736,205.28	17.36

(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
0-6 个月	165,707,994.27			185,746,436.44	5.00	9,287,321.82
7 个月至 1 年	37,601,858.19	5.00	1,880,092.91	24,390,614.75	5.00	1,219,530.73
1 至 2 年	47,139,709.20	10.00	4,713,970.92	103,442,995.78	10.00	10,344,299.58
2 至 3 年	35,877,735.81	30.00	10,763,320.74	33,644,960.77	30.00	10,093,488.23
3 至 4 年	21,222,779.10	50.00	10,611,389.55	9,910,887.41	50.00	4,955,443.71
4 至 5 年	7,518,192.11	80.00	6,014,553.69	6,134,783.00	80.00	4,907,826.40
5 年以上	24,927,946.98	100.00	24,927,946.98	26,928,294.81	100.00	26,928,294.81
合 计	339,996,215.66	17.33	58,911,274.79	390,198,972.96	17.36	67,736,205.28

2、 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 8,824,930.49 元；本期无收回坏账准备的情况。

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
大秦铁路股份有限公司	30,058,883.05	8.84	212,123.26
沈阳铁路局	27,519,376.10	8.09	866,542.23
北京铁路局	23,567,659.76	6.93	3,695,236.00
北京交控科技股份有限公司	22,118,075.00	6.51	
中国铁路总公司	20,830,760.00	6.13	
合 计	124,094,753.91	36.50	4,773,901.49

(二) 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	12,721,688.41	100.00	122,029.20	0.96
其中：账龄组合	9,146,608.91	71.90	122,029.20	1.33
其他组合	3,575,079.50	28.10		
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	12,721,688.41	100.00	122,029.20	0.96

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	7,863,537.25	100.00	293,113.76	3.73
其中：账龄组合	4,863,537.25	61.85	293,113.76	6.03
其他组合	3,000,000.00	38.15	-	
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	7,863,537.25	100.00	293,113.76	3.73

(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
0-6 个月	7,303,066.91			3,763,563.25	5.00	188,178.16
7 个月至 1 年	1,700,000.00	5.00	85,000.00	891,292.00	5.00	44,564.60
1 至 2 年	93,292.00	10.00	9,329.20	90,500.00	10.00	9,050.00
2 至 3 年	25,000.00	30.00	7,500.00	67,600.00	30.00	20,280.00
3 至 4 年	-		-	39,082.00	50.00	19,541.00
4 至 5 年	25,250.00	80.00	20,200.00	-		-
5 年以上	-		-	11,500.00	100.00	11,500.00
合 计	9,146,608.91	1.33	122,029.20	4,863,537.25	6.03	293,113.76

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
押金、备用金组合	3,575,079.50			3,000,000.00		
合 计	3,575,079.50			3,000,000.00		

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为 171,084.56 元；本期无收回坏账准备的情况。

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
单位往来	2,356,221.91	3,452,170.00
质保金、保证金、押金	10,365,466.50	4,411,367.25
合 计	12,721,688.41	7,863,537.25

4、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
北京新奥特数字传媒科技企业孵化器有限公司	房租押金	3,494,803.50	0-6 个月	24.62	
中铁检验认证中心	单位往来	2,346,860.00	0-6 个月	16.53	
沈阳铁路局	投标保证金	1,853,345.00	0-6 个月	13.06	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	投标保证金	1,600,000.00	7-12 个月	11.27	80,000.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金	1,375,000.00	0-6 个月	9.69	
合 计		10,670,008.50		75.17	80,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	209,001,200.00		209,001,200.00	200,000,000.00		200,000,000.00
对联营、合营企业投资				20,151,600.00	20,151,600.00	
合计	209,001,200.00		209,001,200.00	220,151,600.00	20,151,600.00	200,000,000.00

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
联讯伟业	200,000,000.00			200,000,000.00		
成都微联		8,001,200.00		8,001,200.00		
杭州微联		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	200,000,000.00	9,001,200.00		209,001,200.00		

2、对联营、合营企业投资

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、联营企业											
广州神铁牵引设备有限公司	20,151,600.00		20,151,600.00								
合计	20,151,600.00		20,151,600.00								

(四) 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	399,093,855.31	195,393,760.25	347,761,059.36	163,032,623.55
其他业务	15,484,298.11	3,601,663.39	5,342,839.61	1,366,022.87
合 计	414,578,153.42	198,995,423.64	353,103,898.97	164,398,646.42

(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	4,253,902.33	3,028,353.86
合 计	4,253,902.33	3,028,353.86

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. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,461.59	
2. 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)	18,867.92	

北京交大微联科技有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

项 目	金 额	备 注
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,100,215.79	
4. 所得税影响额	-4,159,288.58	
合 计	-6,279,098.04	

注：本公司将持有的联营企业广州神铁牵引设备有限公司 50%的股份转让给北京神州高铁投资管理有限公司，该股权投资被认定为权益性交易，其所得税影响额 4,477,260.00 元列入本期非经常性损益。


 北京交大微联科技有限公司
 二〇一八年三月二十八日

第 16 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



签名:

签名:

签名:

日期:

2018.3.28

日期:

2018.3.28

日期:

2018.3.28

编号: 1 04340277



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 01月 25日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

胡咏华

办公场所:

北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010141

注册资本(出资额):

3310万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0073号

批准设立日期:

2011-09-09



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

证书编号：
No. of Certificate 420003204726

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2002_y 02_m 26_d



2003 年 6 月 17 日



姓名	许峰
Sex	男
出生日期	1977/11/28
工作单位	湖北大信会计师事务所有限公司
身份证号码	422429197711287973



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继

This is valid for a



2012



2013



2010



2014

06年 5月 18日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，

This certificate is valid for a
this renewal.

2007年3月20日



2015



2011

2007A

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效 -
This certificate is valid for another year
this renewal.

书编号
of Certificate

准注册协会: 110101410233
thorized Institute of CPAs

证日期:
te of Issuance

北京注册会计师协会
2015 07 13



年 月
/y /m



姓名 朱红伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-06-12
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 130131198206121816
Identity card No.



