

北京华高世纪科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-01541 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 1-01541 号

北京华高世纪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华高世纪科技股份有限公司（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、合并及母公司股东权益变动表，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(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。

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：



二〇一八年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：北京华高世纪科技股份有限公司

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）	37,727,225.50	59,113,266.96
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）	26,000,000.00	15,274,979.74
应收账款	五（三）	153,925,513.58	71,267,300.33
预付款项	五（四）	5,599,528.86	2,968,135.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	261,236.15	544,065.84
存货	五（六）	141,756,353.51	129,848,405.45
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）	2,822,170.48	4,805,713.96
流动资产合计		368,092,028.08	283,821,867.60
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（八）	8,318,171.84	8,098,469.22
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（九）	475,408.84	340,714.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	374,763.99	679,856.92
递延所得税资产	五（十一）	3,411,941.46	3,322,119.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,580,286.13	12,441,160.33
资产总计		380,672,314.21	296,263,027.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京华高世纪科技股份有限公司

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	五（十二）	20,000,000.00	48,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	27,999,746.64	35,325,735.37
预收款项	五（十四）	972,145.88	750,994.40
应付职工薪酬	五（十五）	7,173,425.26	6,090,268.19
应交税费	五（十六）	8,450,250.24	259,755.44
应付利息	五（十七）	82,650.00	76,656.66
应付股利			
其他应付款	五（十八）	330,609.75	1,209,051.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十九）	40,000,000.00	
流动负债合计		105,008,827.77	91,712,461.47
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	五（二十）	7,159,218.47	3,828,290.04
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		7,159,218.47	3,828,290.04
负债合计		112,168,046.24	95,540,751.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	33,106,638.55	33,106,638.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	16,750,368.17	10,911,052.23
未分配利润	五（二十四）	165,647,261.25	103,704,585.64
归属于母公司所有者权益合计		268,504,267.97	200,722,276.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		268,504,267.97	200,722,276.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		380,672,314.21	296,263,027.93

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：北京华高世纪科技股份有限公司

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		24,721,916.97	57,958,787.89
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		26,000,000.00	15,274,979.74
应收账款	十二（一）	172,266,850.00	71,267,300.33
预付款项		746,508.14	2,963,335.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	255,821.15	536,086.79
存货		112,558,457.60	133,694,559.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,477,098.09
流动资产合计		336,549,553.86	286,172,147.48
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	十二（三）	10,622,323.23	4,122,323.23
投资性房地产			
固定资产		7,579,647.76	7,835,546.15
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		424,126.76	274,047.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		374,763.99	652,856.92
递延所得税资产		2,429,420.64	2,576,754.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,430,282.38	15,461,529.25
资产总计		357,979,836.24	301,633,676.73

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：北京华高世纪科技股份有限公司

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		17,000,000.00	16,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		107,992,857.84	110,265,172.12
预收款项		972,145.88	750,994.40
应付职工薪酬		5,625,648.36	5,047,392.53
应交税费		5,375,883.47	66,345.74
应付利息		82,650.00	73,756.66
应付股利			
其他应付款		6,044,877.54	5,916,329.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		40,000,000.00	
流动负债合计		183,094,063.09	168,119,991.40
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		7,159,218.47	3,828,290.04
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		7,159,218.47	3,828,290.04
负债合计		190,253,281.56	171,948,281.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,079,406.71	33,079,406.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,750,368.17	10,911,052.23
未分配利润		64,896,779.80	32,694,936.35
所有者权益（或股东权益）合计		167,726,554.68	129,685,395.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		357,979,836.24	301,633,676.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京华新世纪科技股份有限公司

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（二十五）	250,394,665.94	140,874,406.51
减：营业成本	五（二十六）	96,429,688.39	33,355,672.17
税金及附加	五（二十七）	3,154,754.83	1,470,851.36
销售费用	五（二十八）	17,896,021.35	20,276,752.36
管理费用	五（二十九）	25,512,356.21	32,317,624.90
财务费用	五（三十）	4,338,316.69	881,062.30
资产减值损失		1,358,883.50	2,914,609.32
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）			
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）			
其他收益	五（三十一）	1,959,004.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,663,649.43	49,667,834.10
加：营业外收入	五（三十二）	192,220.30	4,866,754.16
减：营业外支出	五（三十三）	3,000.00	5,744.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,852,869.73	54,518,843.34
减：所得税费用	五（三十四）	15,718,878.19	6,758,946.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,133,991.54	47,759,896.75
归属于母公司所有者的净利润		88,133,991.54	47,759,896.75
少数股东损益			
持续经营净利润		88,133,991.54	47,759,896.75
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		88,133,991.54	47,759,896.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,133,991.54	47,759,896.75
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		1.66	0.93
（二）稀释每股收益		1.66	0.93

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：北京华高世纪科技股份有限公司

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	十二（四）	282,906,493.83	141,128,681.71
减：营业成本	十二（四）	171,645,708.93	56,310,283.53
税金及附加		2,211,380.57	987,193.71
销售费用		17,823,531.82	19,950,961.58
管理费用		16,909,585.76	24,915,757.85
财务费用		4,259,216.30	844,374.10
资产减值损失		1,359,218.45	2,961,878.97
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）			
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）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,697,852.00	35,158,231.97
加：营业外收入		184,614.34	1,303,109.45
减：营业外支出		3,000.00	361.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,879,466.34	36,460,980.16
减：所得税费用		10,486,306.96	4,849,763.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,393,159.38	31,611,216.68
持续经营净利润		58,393,159.38	31,611,216.68
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		58,393,159.38	31,611,216.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京华高世纪科技股份有限公司

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		178,532,722.28	132,004,434.83
收到的税费返还		1,959,004.46	3,683,055.64
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	827,245.63	2,104,501.97
经营活动现金流入小计		181,318,972.37	137,791,992.44
购买商品、接受劳务支付的现金		108,173,912.72	96,911,455.69
支付给职工以及为职工支付的现金		32,606,576.95	29,902,513.36
支付的各项税费		34,875,968.59	23,920,681.27
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	14,641,672.28	14,139,919.01
经营活动现金流出小计		190,298,130.54	164,874,569.33
经营活动产生的现金流量净额		-8,979,158.17	-27,082,576.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,086,397.36	1,538,302.02
投资支付的现金			
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		1,086,397.36	1,538,302.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,086,397.36	-1,538,302.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	77,880,000.00
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,715,835.93	20,025,609.19
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		30,604,650.00	
筹资活动现金流出小计		111,320,485.93	45,025,609.19
筹资活动产生的现金流量净额		-11,320,485.93	32,854,390.81
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		-21,386,041.46	4,233,511.90
加：期初现金及现金等价物余额		59,113,266.96	54,879,755.06
六、期末现金及现金等价物余额		37,727,225.50	59,113,266.96

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：北京华高世纪科技股份有限公司

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		197,932,722.28	131,747,534.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		646,612.95	1,777,982.18
经营活动现金流入小计		198,579,335.23	133,525,517.01
购买商品、接受劳务支付的现金		154,461,879.58	106,021,455.69
支付给职工以及为职工支付的现金		23,318,472.60	22,825,388.78
支付的各项税费		24,232,778.41	15,847,602.62
支付其他与经营活动有关的现金		10,752,586.64	13,595,049.42
经营活动现金流出小计		212,765,717.23	158,289,496.51
经营活动产生的现金流量净额		-14,186,382.00	-24,763,979.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		718,909.09	
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		718,909.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,047,222.08	1,423,184.62
投资支付的现金		6,500,000.00	
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		7,547,222.08	1,423,184.62
投资活动产生的现金流量净额		-6,828,312.99	-1,423,184.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,880,000.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		97,000,000.00	75,880,000.00
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,617,525.93	19,984,719.19
支付其他与筹资活动有关的现金		30,604,650.00	
筹资活动现金流出小计		109,222,175.93	44,984,719.19
筹资活动产生的现金流量净额		-12,222,175.93	30,895,280.81
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		-33,236,870.92	4,708,116.69
加：期初现金及现金等价物余额		67,958,787.89	53,250,671.20
六、期末现金及现金等价物余额		24,721,916.97	57,958,787.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	53,000,000.00	33,106,638.55		103,704,585.64	200,722,276.42			10,911,052.23	103,704,585.64	200,722,276.42		200,722,276.42
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	53,000,000.00	33,106,638.55		103,704,585.64	200,722,276.42			10,911,052.23	103,704,585.64	200,722,276.42		200,722,276.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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												
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（或股本）												
2. 盈余公积转增股本（或股本）												
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												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,000,000.00	33,106,638.55		165,647,261.25	258,504,267.97			16,750,368.17	165,647,261.25	258,504,267.97		258,504,267.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项 目	归属于母公司所有者权益				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
	股本	资本公积	减：库存股	其他							
一、上年期末余额	18,800,000.00	52,992.29					7,749,930.56	109,105,810.56	175,708,733.41		135,708,733.41
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	18,800,000.00	52,992.29					7,749,930.56	109,105,810.56	175,708,733.41		135,708,733.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,200,000.00	33,053,646.26					3,161,121.67	-5,401,224.92	65,013,513.01		65,013,513.01
（一）综合收益总额								47,759,896.75	47,759,896.75		47,759,896.75
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00	33,053,646.26							36,053,646.26		36,053,646.26
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	26,598,113.21							29,598,113.21		29,598,113.21
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		6,455,533.05							6,455,533.05		6,455,533.05
（三）利润分配								-21,961,121.67	-18,900,000.00		-18,900,000.00
1. 提取盈余公积							3,161,121.67	-3,161,121.67			
2. 对股东分配								-18,800,000.00	-18,800,000.00		-18,800,000.00
3. 其他								-31,200,000.00			
（四）盈余公积内部结转	31,200,000.00										
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. 盈余公积补亏损								-31,200,000.00			
4. 其他											
（五）专项储备	31,200,000.00										
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	49,000,000.00	33,106,638.55					10,911,052.23	103,704,585.64	200,722,276.42		200,722,276.42

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司股东权益变动表

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	53,000,000.00				33,079,406.71				10,911,052.23	32,694,936.35	129,685,395.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	53,000,000.00				33,079,406.71				10,911,052.23	32,694,936.35	129,685,395.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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									5,839,315.94	-5,839,315.94	
2. 对股东的分配										-20,351,999.99	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）									5,839,315.94	-5,839,315.94	
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	53,000,000.00				33,079,406.71				10,750,368.17	61,896,779.80	167,726,554.68

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

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							
一、上年期末余额	18,800,000.00			25,160.45				7,749,930.56	54,244,811.34	80,820,532.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	18,800,000.00			25,160.45				7,749,930.56	54,244,811.34	80,820,532.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,200,000.00			33,053,646.25				3,161,121.67	-21,549,904.99	48,864,862.94
（一）综合收益总额									31,611,216.68	31,611,216.68
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00			33,335,533.05						36,335,533.05
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00			26,880,000.00						29,880,000.00
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				6,455,533.05						6,455,533.05
（三）利润分配								3,161,121.67	-21,961,121.67	-18,800,000.00
1. 提取盈余公积								3,161,121.67	-3,161,121.67	
2. 对股东的分配									-18,800,000.00	-18,800,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	31,200,000.00								-31,200,000.00	
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	31,200,000.00								-31,200,000.00	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				-281,846.79						-281,846.79
四、本期期末余额	53,000,000.00			33,079,436.71				10,911,052.23	32,694,906.35	129,685,395.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京华高世纪科技股份有限公司 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

北京华高世纪科技股份有限公司（以下简称本公司、公司）成立于 1999 年 05 月 14 日，注册地址及总部地址：北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 201 号楼 E 门 605 室，组织形式为股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的主要产品为轨道交通车辆乘客信息系统、动车组实时轴温检测系统、动车组数据记录及车地无线传输系统、动车组失稳检测系统、动车组距离检测系统五个大类的研发、生产和销售。

本公司经营范围为技术开发、转让、咨询、培训、服务；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通信设备、机械电器设备、文化办公设备、建筑材料、化工、工艺美术品、五金交电；承接计算机网络系统工程；信息咨询（除中介服务）；货物进出口、技术进出口；生产、加工计算机、软件及辅助设备。（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

本报告于 2018 年 4 月 25 号经公司董事会批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京鼎科信息有限公司（以下简称鼎科信息）和北京华创智盛科技有限公司（以下简称华创智盛）。详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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：本公司经营状况良好，对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内会计计量属性未发生变化。除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，各会计要素均以历史成本为计价原则。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证

券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(八) 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从

相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收

到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除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，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露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、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

2、金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（九）应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债

务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司拟按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：欠款金额前五名且超过 100.00 万元应收账款及欠款金额前五名且超过 20.00 万元的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 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

(2) 采用其他方法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项已经无法收回或部分无法收回
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品和发出商品等。

2、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

3、发出存货的计价方法

购入原材料以买价加运输、装卸、保险等费用作为实际成本；在产品和库存商品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本；销售库存商品采用月末一次加权平均法。

4、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。

5、存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十一）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计

期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征：即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有，使用期限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司，该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公用具及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固

定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司预计净残值率 5%，折旧年限及年折旧率如下：

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	30.00	5.00	3.17
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十三）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（十四）借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用

已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司无形资产包括软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

软件、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十六）研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的

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、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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的

净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）收入确认原则

本公司主要为用户研制、设计、生产制造（安装）轨道交通的旅客信息系统、轴温检测系统、间隔检测系统等。上述产品销售收入确认的基本原则：本公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；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的计量。在具体业务中，本公司一般按合同约定的期限内，将产品运至买方指定地点，货到验收合格后确认收入，但如果在合同中明确规定

为到货后安装验收合格后，可支付除质保金以外的全部货款，即以安装验收合格后确认收入。

(二十二) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(二十三) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助应冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，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。与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税

款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

(二十五) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(二十六) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的市场报价确定其公允价值。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用本公司特定相关的参数。

(二十七) 合并报表的编制方法

1、合并范围的确定原则：

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

2、合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

(二十八) 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4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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（元）	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额（元）	上期列报在营业外支出的金额
1.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	1,959,004.46	—	4,623,854.16	—
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	—	—	—	—

2、主要会计估计变更

无。

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%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%

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	25%、15%

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
本公司	15%
鼎科信息	15%
华创智盛	25%

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税：

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》[财税（2011）100 号]，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。经主管税务机关审核批准的满足条件的软件产品，可以享受本通知规定的增值税政策。截止 2017 年 12 月 31 日，鼎科信息共有 12 种软件产品可以享受增值税即征即退政策。具体明细及核准时间如下：

2012 年 5 月 22 日，鼎科信息收到北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书《朝国税通（2012）200244 号》，核准同意鼎科信息自行开发生产的“鼎科动车组广播系统控制软件 A1”、“鼎科 200 公里列车间隔检测装置控制软件 V2.1”、“鼎科轻轨地铁列车视频监控系统软件 V1.0”、“鼎科轻轨地铁列车 PIS 系统控制软件 V1.0”享受增值税即征即退政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行；

2013 年 9 月 25 日，鼎科信息收到北京市朝阳区国家税务事项通知书《朝国税通（2013）200189 号》，核准同意鼎科信息公司自行开发生产的“鼎科轻轨地铁列车广播系统控制软件 V2.0”享受增值税即征即退政策，自 2013 年 8 月 19 日期执行；

2014 年 6 月 20 日，鼎科信息收到北京市朝阳区国家税务事项通知书《朝国税通（2014）200077 号》，核准同意鼎科信息自行开发生产的“轴温集中监控软件 V1.0”享受增值税即征即退政策，自 2014 年 4 月 21 日起执行；

2014 年 9 月 12 日，鼎科信息收到北京市朝阳区国家税务事项通知书《朝国税通（2014）200177 号》，核准同意鼎科信息自行开发生产的“全数字地铁轻轨列车视频监控系统 V1.0”、“动车组控制放大器控制软件 V1.0”、“动车组广播系统控制软件 V2.0”、“乘客信息显示器控制软件 V1.0”、“DRWTD 车地无线装置控制软件 V1.0”、“轴温检测装置检测软件 V1.0”

享受增值税即征即退政策，自2014年7月25日起执行。

2、所得税：

(1) 本公司

2017年08月10日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合核发编号为GR201711000875号的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司报告期内适用企业所得税税率为15%。

(2) 鼎科信息

2017年8月10日，鼎科信息取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合核发编号为GF201711000545号的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，鼎科信息报告期内适用企业所得税税率为15%。

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	26,373.66	61,916.66
银行存款	37,700,851.84	59,051,350.30
合 计	37,727,225.50	59,113,266.96

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	15,274,979.74
商业承兑汇票	24,000,000.00	
合 计	26,000,000.00	15,274,979.74

注1：截止至2017年12月31日，公司已背书给他方但尚未到期的票据金额为4,500,000.00元，其中银行承兑汇票2,500,000.00元，商业承兑汇票2,000,000.00元。

注2：截止2017年12月31日，本公司无追索权转让商业承兑汇票收益权而终止确认但尚未到期的商业承兑汇票合计37,822,061.47元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	162,366,894.60	99.70	8,441,381.02	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	493,465.68	0.30	493,465.68	100.00
合 计	162,860,360.28	100.00	8,934,846.70	5.49

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	78,341,795.34	99.37	7,074,495.01	9.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	493,465.68	0.63	493,465.68	100.00
合 计	78,835,261.02	100.00	7,567,960.69	9.60

(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
1 年以内	159,514,863.79	5.00	7,975,743.19	70,833,709.26	5.00	3,541,685.46
1 至 2 年	2,246,269.31	10.00	224,626.93	542,183.00	10.00	54,218.30
2 至 3 年	492,183.00	30.00	147,654.90	77,501.71	30.00	23,250.51
3 至 4 年	16,445.00	50.00	8,222.50	6,851,267.87	50.00	3,425,633.94
4 至 5 年	60,000.00	80.00	48,000.00	37,133.50	80.00	29,706.80
5 年以上	37,133.50	100.00	37,133.50			
合 计	162,366,894.60	5.20	8,441,381.02	78,341,795.34	9.03	7,074,495.01

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

债务人名称	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
TRANSITAIR SYSTEMS LLC	493,465.68	100.00	493,465.68	493,465.68	100.00	493,465.68
合 计	493,465.68	100.00	493,465.68	493,465.68	100.00	493,465.68

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,366,886.01 元；无坏账准备收回情况。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	77,647,457.43	47.68	3,882,372.87
中车长春轨道客车股份有限公司	22,867,636.56	14.04	1,188,381.83
株洲中车时代电气股份有限公司	11,658,139.07	7.16	582,906.95
北京地铁车辆装备有限公司	11,653,131.01	7.16	582,656.55
北京京投亿雅捷交通科技有限公司	11,336,338.00	6.96	676,979.30
合 计	135,162,702.07	83.00	6,913,297.50

(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	5,169,832.42	92.33	2,486,818.57	83.78
1 至 2 年	267,415.48	4.78	481,316.75	16.22
2 至 3 年	162,280.96	2.89		
合 计	5,599,528.86	100.00	2,968,135.32	100.00

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(%)
瑞士杜根国际有限公司	2,043,052.95	36.49
西创同驰系统控制技术(北京)有限公司	962,566.72	17.19
青岛魁罡铁路装备有限公司	764,662.79	13.66
北京合讯数通科技有限公司	335,824.01	6.00
上海东方电子支付有限公司	300,313.58	5.36
合 计	4,406,420.05	78.69

(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				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	290,315.00	100.00	29,078.85	10.02
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	290,315.00	100.00	29,078.85	10.02

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	581,147.20	100.00	37,081.36	6.38
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	581,147.20	100.00	37,081.36	6.38

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	109,853.00	5.00	5,492.65	567,627.20	5.00	28,381.36
1 至 2 年	173,862.00	10.00	17,386.20	3,900.00	10.00	390.00
3 至 4 年	-		-	2,620.00	50.00	1,310.00
4 至 5 年	2,000.00	80.00	1,600.00	-		-
5 年以上	4,600.00	100.00	4,600.00	7,000.00	100.00	7,000.00
合 计	290,315.00	10.02	29,078.85	581,147.20	6.38	37,081.36

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 8,002.51 元；无坏账准备收回情况。

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
质保金、保证金、押金	182,542.00	200,022.00
备用金	105,830.00	330,327.80
其他	1,943.00	50,797.40
合计	290,315.00	581,147.20

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
安泰科技股份有限公司	装修押金	162,942.00	1-2 年	56.13	16,294.20
马冰	备用金	30,000.00	1 年以内	10.33	1,500.00
朱江	备用金	30,000.00	1 年以内	10.33	1,500.00
邵建飞	备用金	20,000.00	1 年以内	6.89	1,000.00
中车成都机车车辆有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	3.44	500.00
合计		252,942.00		87.13	20,794.20

(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	23,778,745.49	43,592.35	23,735,153.14	16,630,649.44	202,113.77	16,428,535.67
在产品	6,441,397.97	14,550.07	6,426,847.90	9,392,972.40	141,794.92	9,251,177.48
发出商品	84,889,616.54		84,889,616.54	96,217,004.70		96,217,004.70
库存商品	24,751,731.26	15,136.09	24,736,595.17	6,219,266.44	68,535.79	6,150,730.65
委托加工物资	1,968,140.76		1,968,140.76	1,800,956.95		1,800,956.95
合 计	141,829,632.02	73,278.51	141,756,353.51	130,260,849.93	412,444.48	129,848,405.45

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	202,113.77			158,521.42	43,592.35
在产品	141,794.92			127,244.85	14,550.07
库存商品	68,535.79			53,399.70	15,136.09
合 计	412,444.48			339,165.97	73,278.51

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,524,503.67	3,938,868.43
预交房租	297,666.81	297,666.81
预缴所得税		569,178.72
合 计	2,822,170.48	4,805,713.96

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,971,199.46	1,320,150.12	994,851.23	319,205.72	10,605,406.53
2.本期增加金额		735,555.80		240,579.91	976,135.71
(1) 购置		735,555.80		240,579.91	976,135.71
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,971,199.46	2,055,705.92	994,851.23	559,785.63	11,581,542.24
二、累计折旧					
1.期初余额	1,425,557.62	57,601.69	842,132.24	181,645.76	2,506,937.31
2.本期增加金额	254,361.96	166,086.76	70,984.79	264,999.58	756,433.09
(1) 计提	254,361.96	166,086.76	70,984.79	264,999.58	756,433.09
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,679,919.58	272,500.61	864,305.87	446,644.34	3,263,370.40
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	6,291,279.88	1,783,205.31	130,545.36	113,141.29	8,318,171.84
2.期初账面价值	6,545,641.84	1,262,548.43	152,718.99	137,559.96	8,098,469.22

注：1、期末已提足折旧仍在使用的运输设备账面原值为 776,088.31 元，已计提折旧 737,283.89 元。

注：2、2017 年 8 月 14 日，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“担保公司”）签订了编号为“2017 年 WT0956 号”的《最高额委托保证合同》，最高授信额度的使用期间为 2017 年 8 月 14 日起至 2018 年 8 月 13 日止。保证期间按主合同项下每笔债务分别计算，自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债务履行期限届满之日后两年。合同约定在此期间内由担保公司对北京银行股份有限公司北京中关村支行向公司提供信贷而形成的债权提供保证，保证最高额为 1,000 万元。同时，公司与担保公司签订了编号为“2017 年 DYF0956 号”的《最高额反担保（房地产抵押）合同》，以坐落于朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 IT 产业园 201 号楼 6 层 605 的房产提供反担保，该房产证编号为“京房权证朝字第 1448913 号”。抵押权的存续期间至本合同担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	448,795.12	448,795.12

2.本期增加金额	243,589.74	243,589.74
(1) 购置	243,589.74	243,589.74
3.本期减少金额		
4.期末余额	692,384.86	692,384.86
二、累计摊销		
1.期初余额	108,080.46	108,080.46
2.本期增加金额	108,895.56	108,895.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	216,976.02	216,976.02
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	475,408.84	475,408.84
2.期初账面价值	340,714.66	340,714.66

(十) 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
装修费用	549,157.24	19,819.82	243,741.45	-	325,235.61
网络费用	130,699.68	-	81,171.30	-	49,528.38
合 计	679,856.92	19,819.82	324,912.75	-	374,763.99

(十一) 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：				
坏账准备	1,344,617.34	8,963,925.55	1,140,756.30	7,605,042.05
存货跌价准备	10,991.78	73,278.51	61,866.67	412,444.48
预计负债	1,073,882.77	7,159,218.47	574,243.51	3,828,290.04
未实现的内部损益	982,449.57	6,549,663.80	576,923.08	3,846,153.87
股权激励			968,329.97	6,455,533.05
小 计	3,411,941.46	22,746,086.33	3,322,119.53	22,147,463.50

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	48,000,000.00
合 计	20,000,000.00	48,000,000.00

注：期末保证借款 20,000,000.00 元，其中由高华智、房桂荣、吴复生提供担保，本公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行取得 8,000,000.00 元借款，鼎科信息向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行取得 2,000,000.00 元借款；由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，本公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行取得 9,000,000.00 元借款，华创智盛向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行取得 1,000,000.00 元借款。同时，本公司以不动产抵押为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，高华智、房桂荣为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	27,141,819.57	35,208,863.41
1 年以上	857,927.07	116,871.96
合 计	27,999,746.64	35,325,735.37

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
瑞士杜根国际有限公司	387,668.90	暂未结算
沧州巨融丰驰电器设备有限公司	214,605.12	暂未结算
常州小糸今创交通设备有限公司	18,937.98	暂未结算
江苏昌盛轨道交通电气科技有限公司	64,386.00	暂未结算
合 计	685,598.00	——

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	235,151.48	14,000.00
1 年以上	736,994.40	736,994.40
合 计	972,145.88	750,994.40

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
中铁电气化局集团第一工程有限公司	736,994.00	项目周期较长，尚未达到收入确认条件
合 计	736,994.00	

(十五) 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	5,887,986.58	31,191,668.85	30,012,697.50	7,066,957.93
二、离职后福利-设定提存计划	202,281.61	2,606,996.68	2,702,810.96	106,467.33
三、辞退福利	-	121,482.00	121,482.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,090,268.19	33,920,147.53	32,836,990.46	7,173,425.26

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	5,731,569.12	28,314,002.12	27,083,119.45	6,962,451.79
2.职工福利费				
3.社会保险费	147,759.46	1,130,809.73	1,174,063.05	104,506.14
其中： 医疗保险费	117,651.38	983,159.04	1,021,429.02	79,381.40
工伤保险费	3,941.56	57,418.44	59,111.33	2,248.67
生育保险费	26,166.52	90,232.25	93,522.70	22,876.07
4.住房公积金	8,658.00	1,746,857.00	1,755,515.00	-
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合 计	5,887,986.58	31,191,668.85	30,012,697.50	7,066,957.93

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	194,077.92	2,148,733.15	2,241,002.07	101,809.00
2、失业保险费	8,203.69	458,263.53	461,808.89	4,658.33
3、企业年金缴费				
合 计	202,281.61	2,606,996.68	2,702,810.96	106,467.33

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,883,362.24	142,274.40
营业税		3,178.44
企业所得税	6,249,107.85	
城市维护建设税	128,084.68	13,944.87

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	85,690.24	90,397.11
教育费附加	56,710.10	5,976.37
其他税费	47,295.13	3,984.25
合 计	8,450,250.24	259,755.44

(十七) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	82,650.00	76,656.66
合 计	82,650.00	76,656.66

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
审计费		780,000.00
个人报销款、个人社保等	159,370.75	281,222.67
往来款	62,933.00	65,704.00
运费快递费	107,891.00	
其他	415.00	82,124.74
合 计	330,609.75	1,209,051.41

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京顺丰速运有限公司	65,704.00	未结算
合 计	65,704.00	—

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
神州高铁技术股份有限公司短期借款	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	

注：期末其他流动负债系对神州高铁技术股份有限公司（以下简称神州高铁）的借款，借款期间为2017年10月31日至2018年10月31日，利率为5.22%

(二十) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	3,828,290.04	12,518,342.81	9,187,414.38	7,159,218.47	计提售后质保费用
合 计	3,828,290.04	12,518,342.81	9,187,414.38	7,159,218.47	

注：根据合同的约定，本公司销售轴温检测系统、旅客信息系统、间隔检测系统、无线数据传输系统等，在质保期内出现问题需提供售后维修服务。本公司根据公司内部合并抵消后主营业务收入的5%预提售后质保费用，即预计负债。

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	53,000,000.00						53,000,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	26,623,873.66			26,623,873.66
二、其他资本公积	6,482,764.89			6,482,764.89
合 计	33,106,638.55			33,106,638.55

(二十三) 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	10,911,052.23	5,839,315.94		16,750,368.17
合 计	10,911,052.23	5,839,315.94		16,750,368.17

注：公司本年盈余公积增加 5,839,541.80 元系本期按审定后净利润的 10.00%提取法定盈余公积所致。

(二十四) 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	103,704,585.64	
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	103,704,585.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,133,991.54	
减：提取法定盈余公积	5,839,315.94	母公司净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,351,999.99	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	165,647,261.25	

注 1：经公司于 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年度股东大会审议决定，以 2016 年末总股本 53,000,000 股为基数，以未分配利润向权益分派登记日登记在册的股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），派发现金红利合计分配利润 5,300,000.00 元。

注 2：经公司于 2017 年 9 月 14 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议决定，以 2017 年 6 月 30 日总股本 53,000,000 股为基数，以未分配利润向权益分派登记日登记在册的股东按每 10 股派发现金红利 2.84 元（含税），派发现金红利合计分配利润 15,051,999.99 元。

(二十五) 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
一、主营业务小计	250,366,856.42	96,425,625.54	140,848,882.70	33,351,948.29
高铁系统-旅客信息系统	12,688,794.07	4,137,215.87	55,703,875.15	12,949,805.52
高铁系统-间隔检测系统	287,752.14	12,808.53	13,283,188.16	1,141,845.20
高铁系统-无线数据传输系统	2,829,401.75	633,243.94	11,249,700.70	1,732,665.88
高铁系统-轴温检测系统	92,928,010.14	28,607,768.00	35,841,737.35	11,467,283.71
地铁系统-旅客信息系统	72,759,853.90	35,042,006.01	7,834,338.37	3,531,188.85
地铁系统-网络控制系统	23,626,378.98	19,154,850.88		
城际列车系统-轴温检测系统	5,236,741.19	1,786,822.67		
动车组备品	7,221,476.25	1,283,282.32		
地铁备品	4,373,669.16	851,681.06	2,814,451.13	477,488.45
高铁备品	26,146,566.94	4,761,752.57	12,495,688.02	1,933,720.25
其他	2,268,211.90	154,193.70	1,625,903.82	117,950.43
二、其他业务小计	27,809.52	4,062.85	25,523.81	3,723.88
房租收入	27,809.52	4,062.85	25,523.81	3,723.88
合 计	250,394,665.94	96,429,688.39	140,874,406.51	33,355,672.17

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		12,713.76
城市维护建设税	1,714,052.23	794,743.22
教育费附加	738,751.01	340,604.23
地方教育发展	492,500.67	227,069.51
房产税	66,958.08	44,638.72
土地使用税	15,027.24	10,018.16
印花税	127,465.60	41,063.76
合 计	3,154,754.83	1,470,851.36

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,680,353.17	8,369,446.12
售后质保费用	4,434,366.50	7,042,444.14
差旅费	1,823,690.98	1,727,857.80
快递费及运费	1,224,167.61	1,308,218.66
业务招待费	1,063,388.20	1,156,794.33

项 目	本期发生额	上期发生额
培训费	747,200.00	352,800.00
其他	922,854.89	319,191.31
合 计	17,896,021.35	20,276,752.36

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	16,938,847.63	16,018,906.42
职工薪酬	5,942,649.99	4,613,560.40
中介机构服务费	465,266.73	2,910,687.52
折旧与摊销	443,029.12	381,380.23
办公及水电费	301,853.93	248,012.72
交通差旅费	255,936.14	242,590.46
房屋物业费	253,930.52	267,179.26
业务招待费	171,360.94	48,130.41
股份支付		6,455,533.05
其他	739,481.21	1,131,644.43
合 计	25,512,356.21	32,317,624.90

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,559,379.65	1,266,520.01
减：利息收入	255,869.82	405,521.29
手续费支出	34,806.86	20,063.58
其他支出		
合 计	4,338,316.69	881,062.30

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,358,883.50	2,684,781.15
存货跌价损失	-	229,828.17
合 计	1,358,883.50	2,914,609.32

(三十一) 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	1,959,004.46		与收益相关
合 计	1,959,004.46		

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	185,321.30	4,863,354.16	185,321.30
其他	6,899.00	3,400.00	6,899.00
合 计	192,220.30	4,866,754.16	192,220.30

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
北京市朝阳区发改委支付的贷款贴息		980,000.00	与收益相关
中关村管委会贷款利息补贴		319,709.45	与收益相关
高新技术企业发展专项资金		239,500.00	与收益相关
安置残疾人岗位补贴	5,000.00		与收益相关
北京市朝阳区社会保险基金管理中心(稳岗补贴)	30,321.30		与收益相关
2017年度首都设计提升计划收入	150,000.00		与收益相关
增值税软件退税		3,324,144.71	与收益相关
合 计	185,321.30	4,863,354.16	

(三十三) 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
无法收回的押金	3,000.00		3,000.00
其他		5,744.92	
合 计	3,000.00	5,744.92	3,000.00

(三十四) 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	15,808,700.12	8,431,725.50
递延所得税费用	-89,821.93	-1,672,778.91
合 计	15,718,878.19	6,758,946.59

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	103,852,869.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,577,930.46

项 目	金 额
适用不同税率的影响	167,964.47
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,093,453.88
税法允许扣除的项目的影响	-1,120,470.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	15,718,878.19

(三十五) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	827,245.63	2,104,501.97
其中：利息收入	255,869.82	405,063.91
备用金	32,332.51	
补贴收入	185,321.30	1,299,709.45
其他	353,722.00	399,728.61
支付其他与经营活动有关的现金	14,641,672.28	14,139,919.01
其中：差旅费	2,972,973.02	2,824,838.99
备用金	619,750.00	1,355,678.74
业务招待费	1,253,224.71	802,227.22
运费	1,224,167.61	1,352,500.00
咨询费	1,164,877.65	993,523.20
房租	2,499,427.80	1,346,352.79
低值易耗品	176,794.31	146,135.21
办公费	784,679.54	329,868.84
交通费	641,348.37	289,629.07
审计费	468,439.27	961,500.00
快递费	77,978.07	17,667.00
装修费	162,009.71	634,409.70
培训费	255,163.14	414,080.00
其他	2,340,839.08	2,671,508.25

2、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：收到的个人借款	30,000,000.00	
收到的神州高铁借款	40,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	30,604,650.00	
其中：归还个人借款	30,000,000.00	
个人借款利息	308,850.00	
神州高铁借款利息	295,800.00	

(三十六) 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	88,133,991.54	47,759,896.75
加：资产减值准备	1,358,883.50	2,914,609.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	756,433.09	462,952.73
无形资产摊销	108,895.56	69,793.42
长期待摊费用摊销	324,912.75	188,654.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,559,379.65	1,266,520.01
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-89,821.93	-1,672,778.91
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）	-11,568,782.09	-67,052,856.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-95,731,797.36	-53,030,150.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,168,747.12	42,010,782.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,979,158.17	-27,082,576.89
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	37,727,225.50	59,113,266.96
减：现金的期初余额	59,113,266.96	54,879,755.06
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,386,041.46	4,233,511.90

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	37,727,225.50	59,113,266.96
其中：库存现金	26,373.66	61,916.66
可随时用于支付的银行存款	37,700,851.84	59,051,350.30
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	37,727,225.50	59,113,266.96

(三十七) 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
固定资产	6,291,279.88	作为与北京中关村科技融资担保有限公司签订的最高额反担保（不动产抵押）合同的抵押物
合 计	6,291,279.88	--

(三十八) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 2,144,325.76 元，本期收到为 2,144,325.76 元；与收益相关的政府补助金额为 2,144,325.76 元。

与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
即征即退增值税	1,959,004.46	其他收益
2017 年度首都设计提升计划收入补贴	150,000.00	营业外收入
稳岗补贴	30,321.30	营业外收入
残疾人岗位补贴	5,000.00	营业外收入
合 计	2,144,325.76	

六、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	
鼎科信息	北京市	北京市	软件开发及销售	100.00		设立
华创智盛	北京市	北京市	轨道系统电子元件制造及销售	100.00		设立

七、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、合并报表重要注释项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）各类风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要是与美元、英镑有关。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无资产及负债的美元、英镑余额，本公司的资产及负债均为人民币余额。

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇兑风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及股东借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在前述债务，故暂不存在利率风险。

（3）价格风险

本公司以市场价格销售电子元器件制品，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

于2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行业务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司由营销部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经显著降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：135,162,702.07元。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

（二） 公允价值

1、市场风险

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、短期借款、应付款项、长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

2、以公允价值计量的金融工具

以公允价值计量的金融资产为可供出售金融资产。

对公允价值的估计是在一个特定时间按相关的市场信息及有关金融工具资料做出。由于这些估计属于主观性质，并涉及需要判断的不肯定因素和事项，故不能准确地确定。如所用的假设出现变动，则可能影响这些估计。

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生金融工具公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生金融工具公允价值采用期权定价模型计算确定。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
神州高铁	北京市	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	43.48	99.56

注：本公司原实际控制人为高华智和房桂荣。2017 年 9 月 25 日，神州高铁通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式受让本公司股份合计 23,045,792 股。转让完成后神州高铁持股比例为 43.48%，为本公司第一大股东。根据《附生效条件的股份购买协议》约定，自上述转让完成时本公司原股东高华智、吴复生、房桂荣承诺授予神州高铁享有并行使其各自名下股份对应的全部股东权利。2017 年 9 月 25 日股权转让完成后，神州高铁享有本公司 99.65% 的股东权利（包括但不限于股东大会表决权、董事和监事提名权、分红权、收益权、所有权等），成为本公司控股股东。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、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
高华智	原股东、高级管理人员
吴复生	原股东、高级管理人员
房桂荣	原股东、高级管理人员
刘伟	董事、总经理
肖玉红	监事会主席
王晓丽	监事
王欢	副总经理兼董事会秘书
北京华鼎永盛投资合伙企业（有限合伙）	股东

(四) 关联交易情况

1、 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
本公司	北京华鼎永盛投资合伙企业（有限合伙）	房屋	27,809.52	25,523.81

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高华智	本公司	8,000,000.00	2016.9.21	2017.9.21	是
高华智	本公司	10,000,000.00	2016.9.21	2017.9.21	是
房桂荣、高华智、吴复生	鼎科信息	2,000,000.00	2016.8.2	2017.8.2	是
房桂荣、高华智、吴复生	本公司	8,000,000.00	2017.8.1	2017.8.1	是
房桂荣、高华智	本公司	2,000,000.00	2016.9.27	2017.9.27	是
房桂荣、高华智	本公司	18,000,000.00	2016.11.18	2017.11.18	是
房桂荣、高华智、吴复生	鼎科信息	2,000,000.00	2017.8.24	2018.8.24	否
房桂荣、高华智、吴复生	本公司	8,000,000.00	2017.8.24	2018.8.24	否
房桂荣、高华智	华创智盛	1,000,000.00	2017.9.18	2018.9.18	否
房桂荣、高华智	本公司	9,000,000.00	2017.9.18	2018.9.18	否

注 1：2017 年 8 月 14 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了编号为“0430045”的《综合授信合同》，授信额度为 1000 万元，授信期间为 2017 年 8 月 24 日起至 2018 年 8 月 24 日止，上述授信协议由高华智、房桂荣、吴复生作为连带责任保证人，分别出具了编号为“0430045-001”、“0430045-002”、“0430045-003”的个人最高额保证合同。

注 2：2017 年 8 月 14 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了编号为“0429849”的《综合授信合同》，授信额度为 1000 万元，授信期间为 2017 年 9 月 18 日起至 2018 年 9 月 18 日止，上述授信协议由北京中关村科技融资担保有限公司作为连带责任保证人，出具了编号为“2017 年 WT0956 号”的最高额委托保证合同，同时本公司以不动产抵押为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，高华智、房桂荣为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，分别出具了编号为“2017 年 DYT0956 号”的《最高额反担保（不动产抵押）合同》以及编号为“2017 年 BZ0956 号”的《最高额反担保（保证）合同》

3、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	利息支出	说明
神州高铁技术股份有限公司	拆入	40,000,000.00	2017/10/31	2018/10/31	353,800.00	年利率为 5.22%
房桂荣	拆入	30,000,000.00	2017/9/27	2017/12/7	257,375.00	年利率为 4.35%
合 计		70,000,000.00			611,175.00	

4、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,851,714.00	2,821,279.78

(五) 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京华鼎永盛投资合伙企业(有限合伙)	2,433.00	2,433.00
其他流动负债	神州高铁	40,000,000.00	
应付利息	神州高铁	58,000.00	
合计		40,060,433.00	2,433.00

(六) 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 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	180,708,231.02	99.73	8,441,381.02	4.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	493,465.68	0.27	493,465.68	100.00
合 计	181,201,696.70	100.00	8,934,846.70	4.93

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	78,341,795.34	99.37	7,074,495.01	9.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	493,465.68	0.63	493,465.68	100.00
合 计	78,835,261.02	100.00	7,567,960.69	9.60

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	159,514,863.79	5.00	7,975,743.19	70,833,709.26	5.00	3,541,685.46
1至2年	2,246,269.31	10.00	224,626.93	542,183.00	10.00	54,218.30
2至3年	492,183.00	30.00	147,654.90	77,501.71	30.00	23,250.51
3至4年	16,445.00	50.00	8,222.50	6,851,267.87	50.00	3,425,633.94
4至5年	60,000.00	80.00	48,000.00	37,133.50	80.00	29,706.80
5年以上	37,133.50	100.00	37,133.50	-		-
合 计	162,366,894.60	5.20	8,441,381.02	78,341,795.34	9.03	7,074,495.01

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

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
关联方组合	18,341,336.42					
合 计	18,341,336.42					

2、 本期计提坏账准备金额为 1,366,886.01 元；无坏账准备收回情况。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	77,647,457.43	42.85	3,882,372.87
中车长春轨道客车股份有限公司	22,867,636.56	12.62	1,188,381.83
北京华创智盛科技有限公司	18,341,336.42	10.12	
株洲中车时代电气股份有限公司	11,658,139.07	6.43	582,906.95
北京地铁车辆装备有限公司	11,653,131.01	6.43	582,656.55
合计	142,167,700.49	78.45	6,236,318.20

(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	284,615.00	100.00	28,793.85	10.12
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	284,615.00	100.00	28,793.85	10.12

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	572,548.20	100.00	36,461.41	6.37
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	572,548.20	100.00	36,461.41	6.37

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	104,153.00	5.00	5,207.65	562,828.20	5.00	28,141.41
1 至 2 年	173,862.00	10.00	17,386.20	100.00	10.00	10.00
3 至 4 年	-		-	2,620.00	50.00	1,310.00
4 至 5 年	2,000.00	80.00	1,600.00	-		-
5 年以上	4,600.00	100.00	4,600.00	7,000.00	100.00	7,000.00
合 计	284,615.00	10.12	28,793.85	572,548.20	6.37	36,461.41

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 7,667.56 元,；无坏账准备收回情况。

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
质保金、保证金、押金	182,542.00	196,222.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	100,130.00	330,327.80
其他	1,943.00	45,998.40
合 计	284,615.00	572,548.20

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
安泰科技股份有限公司	装修押金	162,942.00	1-2 年	57.25	16,294.20
马冰	备用金	30,000.00	1 年以内	10.54	1,500.00
朱江	备用金	30,000.00	1 年以内	10.54	1,500.00
郇建飞	备用金	20,000.00	1 年以内	7.03	1,000.00
中车成都机车车辆有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	3.51	500.00
合 计		252,942.00		88.87	20,794.20

(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	10,622,323.23		10,622,323.23	4,122,323.23		4,122,323.23
合 计	10,622,323.23		10,622,323.23	4,122,323.23		4,122,323.23

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
鼎科信息	4,122,323.23	-		4,122,323.23		
华创智盛	-	6,500,000.00		6,500,000.00		
合 计	4,122,323.23	6,500,000.00		10,622,323.23		

(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
一、主营业务小计	282,624,409.11	171,601,017.53	140,848,882.70	56,270,539.47
地铁系统-网络控制系统	23,626,378.98	19,784,813.49		
地铁系统-旅客信息系统	72,759,853.90	52,382,063.72	7,834,338.37	5,367,172.08
高铁系统-乘客广播系统	12,688,794.07	7,531,055.27	55,703,875.15	19,662,969.44
高铁系统-间隔检测系统	287,752.14	26,573.32	13,283,188.16	5,656,710.23
高铁系统-无线数据传输系统	2,829,401.75	1,337,611.65	11,249,700.70	4,734,889.45

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高铁系统-轴温检测系统	92,928,010.14	48,050,947.18	35,841,737.35	18,624,827.21
地铁备品-地铁备品	4,373,669.16	858,705.01	2,814,451.13	480,182.84
高铁备品-高铁备品	26,146,566.94	4,835,880.49	12,495,688.02	1,944,730.55
动车组备品-动车组备品	7,221,476.25	1,320,681.25		
城际列车系统-轴温检测系统	5,236,741.19	3,061,964.75		
其他	34,525,764.59	32,410,721.40	1,625,903.82	118,615.34
二、其他业务小计	282,084.72	44,691.40	279,799.01	39,744.06
房租收入	282,084.72	44,691.40	279,799.01	39,744.06
合 计	282,906,493.83	171,645,708.93	141,128,681.71	56,310,283.53

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	185,321.30	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,899.00	
3. 所得税影响额	-28,383.05	
合 计	160,837.26	

(二) 净资产收益率和每股收益

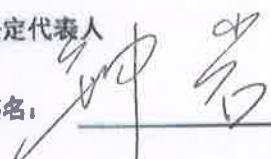
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	37.57	28.64	1.66	0.93		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.50	31.73	1.66	1.03		

北京华高世纪科技股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

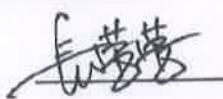
第 16 页至第 59 财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 

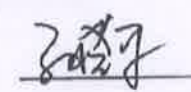
日期: 2018.4.25

主管会计工作负责人

签名: 

日期: 2018.4.25

会计机构负责人

签名: 

日期: 2018.4.25



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。)

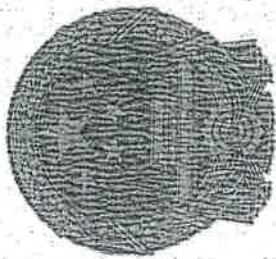


在线扫码获取详细信息

登记机关



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。



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：NO. 019863

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



证书序号: 000497

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: 二〇一〇年一月十八日

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



记

ral

格

valid for



2003 年 6 月 1 日
/y /m /d

5



姓名	许峰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977/11/28
Date of birth	
工作单位	湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	422429197711287973
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继

This is valid for a

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.

2009年3月20日

1415102



2013



2012



2006年 5 月 18 日
ly /m /d



2014



2011

20074

2015



2006年度年检合格

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
No. of Certificate

准注册协会: 110101410233
Authorized Institute of CPAs

证日期: 北京注册会计师协会
Date of Issuance /y /m /d
2015 07 13



年 月
/y /m



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

