

**中船重工（青岛）轨道交通  
装备有限公司  
2015 年度、2016 年度、2017 年度及  
2018 年 1-10 月  
审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**



## 目 录

审计报告	1-3
模拟合并及公司资产负债表	1-4
模拟合并及公司利润表	5-6
模拟合并及公司现金流量表	7-8
模拟合并及公司所有者权益变动表	9-16
模拟财务报表附注	17-93

## 审计报告

致同专字(2018)第 110ZC6799 号

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司（以下简称“青岛交通装备公司”）模拟财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 10 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-10 月的模拟合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛交通装备公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 10 月 31 日的模拟合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-10 月的模拟合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青岛交通装备公司，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

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

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估青岛交通装备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青岛交通装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督青岛交通装备公司的模拟财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对青岛交通装备公司的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模拟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青岛交通装备公司不能持续经营。

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





(6) 就青岛交通装备公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期模拟财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年十二月七日

## 模拟合并及公司资产负债表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018.10.31		2017.12.31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	130,051,443.24	130,051,443.24	40,558,565.46	40,558,565.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	301,834,458.66	254,449,088.62	133,385,862.95	99,000,492.91
预付款项	五、3	28,240,780.87	28,240,780.87	7,386,179.81	7,386,179.81
其他应收款	五、4	50,513,175.48	50,513,175.48	56,998,550.07	56,998,550.07
存货	五、5	51,946,758.19	51,946,758.19	16,161,668.64	16,161,668.64
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	12,248,444.24	12,248,444.24	91,007,411.02	91,007,411.02
<b>流动资产合计</b>		<b>574,835,060.68</b>	<b>527,449,690.64</b>	<b>345,498,237.95</b>	<b>311,112,867.91</b>
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	十一、4		206,450,600.00		197,895,228.85
投资性房地产					
固定资产	五、7	811,164,269.27	662,896,720.39	830,296,795.10	678,500,496.17
在建工程	五、8	177,020,409.46	177,020,409.46	137,569,279.84	137,569,279.84
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	38,663,581.09	27,375,968.84	40,038,528.49	28,324,968.61
开发支出	五、10				
商誉					
长期待摊费用	五、11	22,013,026.79	22,013,026.79	23,263,026.79	23,263,026.79
递延所得税资产	五、12	860,800.71	860,800.71	418,962.82	418,962.82
其他非流动资产	五、13	16,774,892.64	16,774,892.64	30,688,149.11	30,688,149.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,066,496,979.96</b>	<b>1,113,392,418.83</b>	<b>1,062,274,742.15</b>	<b>1,096,660,112.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,641,332,040.64</b>	<b>1,640,842,109.47</b>	<b>1,407,772,980.10</b>	<b>1,407,772,980.10</b>

## 模拟合并及公司资产负债表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016.12.31		2015.12.31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	47,015,339.69	47,015,339.69	6,185,112.21	6,185,112.21
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	79,574,723.41	60,189,353.37	52,002,633.88	52,002,633.88
预付款项	五、3	49,286,242.76	49,286,242.76	8,484,336.90	8,484,336.90
其他应收款	五、4	47,979,242.40	47,979,242.40	35,002,785.00	35,002,785.00
存货	五、5	11,715,223.40	11,715,223.40	12,258,108.15	12,258,108.15
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	54,137,724.88	54,137,724.88	28,360,071.29	28,360,071.29
<b>流动资产合计</b>		<b>289,708,496.54</b>	<b>270,323,126.50</b>	<b>142,293,047.43</b>	<b>142,293,047.43</b>
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	十一、4		187,640,866.07		
投资性房地产					
固定资产	五、7	484,262,607.26	328,231,808.27	369,160,601.50	369,160,601.50
在建工程	五、8	316,622,327.06	316,622,327.06	4,344,828.37	4,344,828.37
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	30,352,082.73	18,127,385.69	18,474,863.99	18,474,863.99
开发支出	五、10	10,279,770.43	10,279,770.43		
商誉					
长期待摊费用	五、11				
递延所得税资产	五、12	47,882.86	47,882.86	31,522.08	31,522.08
其他非流动资产	五、13	29,304,877.81	29,304,877.81	17,316,160.48	17,316,160.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>870,869,548.15</b>	<b>890,254,918.19</b>	<b>409,327,976.42</b>	<b>409,327,976.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,160,578,044.69</b>	<b>1,160,578,044.69</b>	<b>551,621,023.85</b>	<b>551,621,023.85</b>

## 模拟合并及公司资产负债表（续）

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

项 目	附注	2018.10.31		2017.12.31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	102,470,713.58	102,470,713.58	218,338,514.23	218,338,514.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、15	234,840,541.50	234,840,541.50	196,488,653.29	196,488,653.29
预收款项	五、16	15,247,411.37	15,247,411.37	25,121,801.55	25,121,801.55
应付职工薪酬	五、17	489,931.17			
应交税费	五、18	391,475.11	391,475.11	316,444.37	316,444.37
其他应付款	五、19	173,345.56	173,345.56	59,531.85	59,531.85
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	280,557,861.42	280,557,861.42	183,555,700.43	183,555,700.43
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		634,171,279.71	633,681,348.54	623,880,645.72	623,880,645.72
非流动负债：					
长期借款	五、21	419,589,951.51	419,589,951.51	384,628,890.11	384,628,890.11
应付债券					
长期应付款	五、22	251,231,950.01	251,231,950.01	72,228,787.29	72,228,787.29
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、23	6,655,234.43	6,655,234.43	11,052,941.43	11,052,941.43
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		677,477,135.95	677,477,135.95	467,910,618.83	467,910,618.83
<b>负债合计</b>		1,311,648,415.66	1,311,158,484.49	1,091,791,264.55	1,091,791,264.55
实收资本	五、24	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	五、25	206,450,600.00	206,450,600.00	197,895,228.85	197,895,228.85
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、26	2,200,622.69	2,200,622.69	1,731,122.25	1,731,122.25
盈余公积	五、27	5,012,340.82	5,012,340.82	5,012,340.82	5,012,340.82
未分配利润	五、28	46,020,061.47	46,020,061.47	41,343,023.63	41,343,023.63
归属于母公司所有者权益合计		329,683,624.98	329,683,624.98	315,981,715.55	315,981,715.55
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		329,683,624.98	329,683,624.98	315,981,715.55	315,981,715.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,641,332,040.64	1,640,842,109.47	1,407,772,980.10	1,407,772,980.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 模拟合并及公司资产负债表（续）

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

项 目	附注	2016.12.31		2015.12.31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、13	352,207,364.53	352,207,364.53	192,255,967.43	192,255,967.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、14	104,475,465.11	104,475,465.11	71,362,614.55	71,362,614.55
预收款项	五、15	4,641,415.83	4,641,415.83	19,528,144.75	19,528,144.75
应付职工薪酬	五、16				
应交税费	五、17	804,426.59	804,426.59	2,065,923.89	2,065,923.89
其他应付款	五、18	19,857.47	19,857.47	8,764.24	8,764.24
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、19				
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		462,148,529.53	462,148,529.53	285,221,414.86	285,221,414.86
非流动负债：					
长期借款	五、20	318,873,521.97	318,873,521.97	143,580,000.00	143,580,000.00
应付债券					
长期应付款	五、21	69,870,000.00	69,870,000.00	5,030,000.00	5,030,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、22	7,002,189.83	7,002,189.83	7,191,438.23	7,191,438.23
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		395,745,711.80	395,745,711.80	155,801,438.23	155,801,438.23
<b>负债合计</b>		857,894,241.33	857,894,241.33	441,022,853.09	441,022,853.09
实收资本	五、23	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	五、24	187,640,866.07	187,640,866.07		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、25	1,625,438.71	1,625,438.71	900,924.84	900,924.84
盈余公积	五、26	4,718,554.23	4,718,554.23	4,346,528.96	4,346,528.96
未分配利润	五、27	38,698,944.35	38,698,944.35	35,350,716.96	35,350,716.96
归属于母公司所有者权益合计		302,683,803.36	302,683,803.36	110,598,170.76	110,598,170.76
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		302,683,803.36	302,683,803.36	110,598,170.76	110,598,170.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,160,578,044.69	1,160,578,044.69	551,621,023.85	551,621,023.85

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 模拟合并及公司利润表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-10月		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、29	251,262,579.99	229,250,001.37	204,458,481.85	178,043,387.51
减：营业成本	五、29	202,912,890.07	194,500,992.39	164,887,740.06	152,575,602.85
税金及附加	五、30	2,245,783.22	907,362.99	2,885,573.79	1,089,669.51
销售费用	五、31	1,173,863.65	1,173,863.65	972,391.47	972,391.47
管理费用	五、32	8,029,028.53	7,887,028.53	7,091,700.88	6,985,400.88
研发费用	五、33	10,704,463.82	10,704,463.82	7,220,383.76	7,220,383.76
财务费用	五、34	12,176,031.10	12,176,031.10	8,145,102.18	8,145,102.18
其中：利息费用		32,849,177.09	32,849,177.09	36,849,134.05	36,849,134.05
利息收入		70,602.61	70,602.61	128,443.94	128,443.94
资产减值损失	五、35	2,945,585.99	2,945,585.99	2,473,866.38	2,473,866.38
加：其他收益	五、36	6,191,339.48	6,191,339.48	4,752,208.40	4,752,208.40
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					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37			-287,743.60	-287,743.60
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		17,266,273.09	5,146,012.38	15,246,188.13	3,045,435.28
加：营业外收入	五、38	11,451.00	11,451.00	12,792.53	12,792.53
减：营业外支出	五、39	7,980.87	7,980.87		
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		17,269,743.22	5,149,482.51	15,258,980.66	3,058,227.81
减：所得税费用	五、40	3,502,509.85	472,444.67	3,170,550.15	120,361.94
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		13,767,233.37	4,677,037.84	12,088,430.51	2,937,865.87
<b>(一) 按经营持续性分类：</b>					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		13,767,233.37	4,677,037.84	12,088,430.51	2,937,865.87
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>(二) 按所有权归属分类：</b>					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		13,767,233.37	4,677,037.84	12,088,430.51	2,937,865.87
归属于母公司股东的综合收益总额		13,767,233.37	4,677,037.84	12,088,430.51	2,937,865.87
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

模拟合并及公司利润表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、29	103,826,773.30	80,556,333.05	88,433,312.44	88,433,312.44
减：营业成本	五、29	63,031,942.82	52,824,105.61	56,064,933.23	56,064,933.23
税金及附加	五、30	2,549,079.79	833,175.51		
销售费用	五、31	1,200,020.42	1,200,020.42	1,422,590.06	1,422,590.06
管理费用	五、32	6,525,820.04	6,380,320.04	7,236,882.84	7,236,882.84
研发费用	五、33	3,978,346.52	3,978,346.52	4,207,033.85	4,207,033.85
财务费用	五、34	11,348,975.66	11,348,975.66	3,188,185.37	3,188,185.37
其中：利息费用		24,881,628.64	24,881,628.64	20,160,962.88	20,160,962.88
利息收入		99,742.93	99,742.93	212,015.47	212,015.47
资产减值损失	五、35	109,071.84	109,071.84	210,147.22	210,147.22
加：其他收益	五、36	424,248.40	424,248.40	1,345,061.81	1,345,061.81
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					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37				
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		15,507,764.61	4,306,565.85	17,448,601.68	17,448,601.68
加：营业外收入	五、38	760.00	760.00	63,790.00	63,790.00
减：营业外支出	五、39	3,547.00	3,547.00		
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		15,504,977.61	4,303,778.85	17,512,391.68	17,512,391.68
减：所得税费用	五、40	3,383,825.88	583,526.19	2,644,388.93	2,644,388.93
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		12,121,151.73	3,720,252.66	14,868,002.75	14,868,002.75
<b>(一) 按经营持续性分类：</b>					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,121,151.73	3,720,252.66	14,868,002.75	14,868,002.75
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>(二) 按所有权归属分类：</b>					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		12,121,151.73	3,720,252.66	14,868,002.75	14,868,002.75
归属于母公司股东的综合收益总额		12,121,151.73	3,720,252.66	14,868,002.75	14,868,002.75
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 模拟合并及公司现金流量表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-10月		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		121,918,227.34	121,918,227.34	230,599,222.95	191,816,642.25
收到的税费返还		881,297.65	881,297.65	5,810,060.40	5,810,060.40
收到其他与经营活动有关的现金		43,198,241.92	35,285,756.51	12,938,835.87	12,938,835.87
经营活动现金流入小计		165,997,766.91	158,085,281.50	249,348,119.22	210,565,538.52
购买商品、接受劳务支付的现金		93,983,834.30	90,439,834.30	152,897,541.69	147,012,441.69
支付给职工以及为职工支付的现金		20,138,533.61	20,138,533.61	21,495,460.65	21,495,460.65
支付的各项税费		11,489,194.09	7,120,708.68	8,427,231.35	3,581,138.86
支付其他与经营活动有关的现金		30,076,666.52	30,076,666.52	63,381,854.73	35,330,466.52
经营活动现金流出小计		155,688,228.52	147,775,743.11	246,202,088.42	207,419,507.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、42	<b>10,309,538.39</b>	<b>10,309,538.39</b>	<b>3,146,030.80</b>	<b>3,146,030.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
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					
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,898,530.53	46,898,530.53	91,055,177.41	91,055,177.41
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		<b>46,898,530.53</b>	<b>46,898,530.53</b>	<b>91,055,177.41</b>	<b>91,055,177.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-46,898,530.53	-46,898,530.53	-91,055,177.41	-91,055,177.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		259,204,402.97	259,204,402.97	459,864,856.06	459,864,856.06
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		645,010,764.20	645,010,764.20	344,299,974.00	344,299,974.00
筹资活动现金流入小计		904,215,167.17	904,215,167.17	804,164,830.06	804,164,830.06
偿还债务支付的现金		270,986,559.51	270,986,559.51	446,020,562.20	446,020,562.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,849,177.09	32,849,177.09	36,849,134.05	36,849,134.05
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金		473,350,963.68	473,350,963.68	244,547,572.14	244,547,572.14
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		<b>777,186,700.28</b>	<b>777,186,700.28</b>	<b>727,417,268.39</b>	<b>727,417,268.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		127,028,466.89	127,028,466.89	76,747,561.67	76,747,561.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、42	90,439,474.75	90,439,474.75	-11,161,584.94	-11,161,584.94
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	34,943,754.75	34,943,754.75	46,105,339.69	46,105,339.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、42	125,383,229.50	125,383,229.50	34,943,754.75	34,943,754.75

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 模拟合并及公司现金流量表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		77,122,205.20	67,587,528.87	89,547,321.23	89,547,321.23
收到的税费返还		4,655,455.29	4,655,455.29	9,262.76	9,262.76
收到其他与经营活动有关的现金		46,185,455.74	46,185,455.74	4,183,936.14	4,183,936.14
经营活动现金流入小计		127,963,116.23	118,428,439.90	93,740,520.13	93,740,520.13
购买商品、接受劳务支付的现金		79,720,313.12	76,011,613.12	129,123,880.44	129,123,880.44
支付给职工以及为职工支付的现金		20,470,314.09	20,470,314.09	16,881,589.97	16,881,589.97
支付的各项税费		15,387,785.63	10,871,581.66	7,231,271.15	7,231,271.15
支付其他与经营活动有关的现金		32,938,217.73	31,628,445.37	3,498,030.89	3,498,030.89
经营活动现金流出小计		148,516,630.57	138,981,954.24	156,734,772.45	156,734,772.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、40	<b>-20,553,514.34</b>	<b>-20,553,514.34</b>	<b>-62,994,252.32</b>	<b>-62,994,252.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
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				91,728,000.00	91,728,000.00
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				91,728,000.00	91,728,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,318,060.36	291,318,060.36	75,014,500.93	75,014,500.93
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		<b>291,318,060.36</b>	<b>291,318,060.36</b>	<b>75,014,500.93</b>	<b>75,014,500.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-291,318,060.36</b>	<b>-291,318,060.36</b>	<b>16,713,499.07</b>	<b>16,713,499.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		848,380,097.50	848,380,097.50	356,245,803.35	356,245,803.35
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		288,921,900.00	288,921,900.00	191,940,000.00	191,940,000.00
筹资活动现金流入小计		1,137,301,997.50	1,137,301,997.50	548,185,803.35	548,185,803.35
偿还债务支付的现金		513,568,949.39	513,568,949.39	279,667,587.93	279,667,587.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,881,628.64	24,881,628.64	20,160,962.88	20,160,962.88
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金		243,918,364.63	243,918,364.63		216,100,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		<b>782,368,942.66</b>	<b>782,368,942.66</b>	<b>299,828,550.81</b>	<b>515,928,550.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>354,933,054.84</b>	<b>354,933,054.84</b>	<b>248,357,252.54</b>	<b>32,257,252.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、40	<b>43,061,480.14</b>	<b>43,061,480.14</b>	<b>-14,023,500.71</b>	<b>-14,023,500.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	3,043,859.55	3,043,859.55	<b>17,067,360.26</b>	17,067,360.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、40	<b>46,105,339.69</b>	<b>46,105,339.69</b>	<b>3,043,859.55</b>	<b>3,043,859.55</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-10月							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	70,000,000.00	197,895,228.85			1,731,122.25	5,012,340.82	41,343,023.63	315,981,715.55
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	70,000,000.00	197,895,228.85			1,731,122.25	5,012,340.82	41,343,023.63	315,981,715.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,555,371.15			469,500.44		4,677,037.84	13,701,909.43
（一）综合收益总额							4,677,037.84	4,677,037.84
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					469,500.44			469,500.44
1. 本期提取					1,358,500.00			1,358,500.00
2. 本期使用					-888,999.56			-888,999.56
（六）其他		8,555,371.15						8,555,371.15
四、本年年末余额	70,000,000.00	206,450,600.00			2,200,622.69	5,012,340.82	46,020,061.47	329,683,624.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	70,000,000.00	187,640,866.07			1,625,438.71	4,718,554.23	38,698,944.35	302,683,803.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	70,000,000.00	187,640,866.07			1,625,438.71	4,718,554.23	38,698,944.35	302,683,803.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,254,362.78			105,683.54	293,786.59	2,644,079.28	13,297,912.19
（一）综合收益总额							2,937,865.87	2,937,865.87
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						293,786.59	-293,786.59	
1. 提取盈余公积						293,786.59	-293,786.59	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					105,683.54			105,683.54
1. 本期提取					905,556.61			905,556.61
2. 本期使用					-799,873.07			-799,873.07
（六）其他		10,254,362.78						10,254,362.78
四、本年年末余额	70,000,000.00	197,895,228.85			1,731,122.25	5,012,340.82	41,343,023.63	315,981,715.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	70,000,000.00				900,924.84	4,346,528.96	35,350,716.96	110,598,170.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	70,000,000.00				900,924.84	4,346,528.96	35,350,716.96	110,598,170.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		187,640,866.07			724,513.87	372,025.27	3,348,227.39	192,085,632.60
（一）综合收益总额							3,720,252.66	3,720,252.66
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						372,025.27	-372,025.27	
1. 提取盈余公积						372,025.27	-372,025.27	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					724,513.87			724,513.87
1. 本期提取					984,333.12			984,333.12
2. 本期使用					-259,819.25			-259,819.25
（六）其他		187,640,866.07						187,640,866.07
四、本年年末余额	70,000,000.00	187,640,866.07			1,625,438.71	4,718,554.23	38,698,944.35	302,683,803.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00					2,859,728.68	21,969,514.49	94,829,243.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	70,000,000.00					2,859,728.68	21,969,514.49	94,829,243.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					900,924.84	1,486,800.28	13,381,202.47	15,768,927.59
（一）综合收益总额							14,868,002.75	14,868,002.75
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						1,486,800.28	-1,486,800.28	
1. 提取盈余公积						1,486,800.28	-1,486,800.28	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					900,924.84			900,924.84
1. 本期提取					900,924.84			900,924.84
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	70,000,000.00				900,924.84	4,346,528.96	35,350,716.96	110,598,170.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 模拟所有者权益变动表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-10月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	197,895,228.85			1,731,122.25	4,998,272.47	41,357,091.98	315,981,715.55
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	70,000,000.00	197,895,228.85			1,731,122.25	4,998,272.47	41,357,091.98	315,981,715.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,555,371.15			469,500.44		4,677,037.84	13,701,909.43
（一）综合收益总额							4,677,037.84	4,677,037.84
（二）所有者投入和减少资本		8,555,371.15						8,555,371.15
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		8,555,371.15						8,555,371.15
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					469,500.44			469,500.44
1. 本期提取					1,358,500.00			1,358,500.00
2. 本期使用					-888,999.56			-888,999.56
（六）其他								
四、本年年末余额	70,000,000.00	206,450,600.00			2,200,622.69	4,998,272.47	46,034,129.82	329,683,624.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 模拟所有者权益变动表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00				1,625,438.71	4,718,554.23	38,698,944.35	115,042,937.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	70,000,000.00				1,625,438.71	4,718,554.23	38,698,944.35	115,042,937.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		197,895,228.85			105,683.54	279,718.24	2,658,147.63	200,938,778.26
（一）综合收益总额							2,937,865.87	2,937,865.87
（二）所有者投入和减少资本		197,895,228.85						197,895,228.85
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		197,895,228.85						197,895,228.85
（三）利润分配						279,718.24	-279,718.24	
1. 提取盈余公积						279,718.24	-279,718.24	
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					105,683.54			105,683.54
1. 本期提取					905,556.61			905,556.61
2. 本期使用					-799,873.07			-799,873.07
（六）其他								
四、本年年末余额	70,000,000.00	197,895,228.85			1,731,122.25	4,998,272.47	41,357,091.98	315,981,715.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 模拟所有者权益变动表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00				900,924.84	4,346,528.96	35,350,716.96	110,598,170.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	70,000,000.00				900,924.84	4,346,528.96	35,350,716.96	110,598,170.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		187,640,866.07			724,513.87	372,025.27	3,348,227.39	192,085,632.60
（一）综合收益总额							3,720,252.66	3,720,252.66
（二）所有者投入和减少资本		187,640,866.07						187,640,866.07
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		187,640,866.07						187,640,866.07
（三）利润分配						372,025.27	-372,025.27	
1. 提取盈余公积						372,025.27	-372,025.27	
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					724,513.87			724,513.87
1. 本期提取					984,333.12			984,333.12
2. 本期使用					-259,819.25			-259,819.25
（六）其他								
四、本年年末余额	70,000,000.00	187,640,866.07			1,625,438.71	4,718,554.23	38,698,944.35	302,683,803.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 模拟所有者权益变动表

编制单位：中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00					2,859,728.68	21,969,514.49	94,829,243.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	70,000,000.00					2,859,728.68	21,969,514.49	94,829,243.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					900,924.84	1,486,800.28	13,381,202.47	15,768,927.59
（一）综合收益总额							14,868,002.75	14,868,002.75
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						1,486,800.28	-1,486,800.28	
1. 提取盈余公积						1,486,800.28	-1,486,800.28	
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					900,924.84			900,924.84
1. 本期提取					900,924.84			900,924.84
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	70,000,000.00				900,924.84	4,346,528.96	35,350,716.96	110,598,170.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2011 年 2 月 22 日，是由青岛北海船厂有限责任公司、上海衡拓实业发展有限公司、中船重工海为郑州高科技有限公司共同出资设立的有限责任公司，注册资本为 7000 万元，实收资本 7000 万元，其中：青岛北海船厂有限责任公司出资人民币 4000 万元，持股比例为 57.14 %；上海衡拓实业发展有限公司出资人民币 2000 万元，持股比例为 28.57 %，中船重工海为郑州高科技有限公司出资人民币 1000 万元，持股比例为 14.29%。

公司统一社会信用代码：913702225685695070；

公司注册地址：青岛高新技术产业开发区春阳路以北规划东 22 号线以东

法定代表人：陈凡。

营业期限：2011-02-22 至无固定期限

本公司经营范围：隧道掘进机、轨道交通配套装备、机械设备、钢结构设备、船用设备、非标准设备及配件、电气工程、液压工程产品的设计、加工、制造、安装、销售、操作维修保养及服务,工程安装,劳务服务(不含对外劳务合作),设备租赁;机械科技开发;货物进出口和技术进出口;销售:机电产品及配件、船舶配件、仪表仪器、五金、金属材料(不含稀贵金属)、橡胶制品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 二、财务报表的编制基础

模拟报表编制基础：

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。本财务报表以持续经营为基础列报。

本报表是假设中船重工（武汉）交通工程设计研究院有限公司作为本公司子公司纳入本公司合并报表。

中船重工（武汉）交通工程设计研究院有限公司报表是假设原武汉武船投资控股有限公司的交通设计业务分立，分立公司为中船重工（武汉）交通工程设计研究院有限公司，分立业务为交通设计、咨询业务。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20 “收入”各项描述。关于

管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、25“重大会计判断和估计”

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年10月31日的公司财务状况以及2015年度、2016年度、2017年度及2018年1-10月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目



采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相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。

## 8、金融工具

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

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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，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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

#### （7）金融资产转移

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

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先

使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
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

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
中国重工范围内关联方组合	往来单位性质	无需计提坏账准备
保证金、备用金及职工借款组合	款项性质	无需计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	0.50	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	80.00	80.00

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，以计划成本核算的存货，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将发出存货的计划成本调整为实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-45	5	3.80-2.11
机器设备	14	5	6.79
运输设备	12	5	7.92
电子设备	5	5	19.00
办公设备	8	5	11.88
其他设备	8	5	11.88

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

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

## （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定



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

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

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

(6) 大修理费用

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

### 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

### 14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统、专利权、非专利技术等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性

房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、收入

### （1）商品销售收入

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

分期收款销售商品在产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司主营业务为销售和租赁掘进机。销售掘进机在货物已发出、取得收取货物款项的证明即购货方对设备验收合格的验收单时确认收入。租赁掘进机在根据每月施工方、业主方与本公司共同确认实际掘进里程数乘以单价据以确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。通常，船舶建造合同在建造进度达到下水阶段即可合理预计合同结果；首制船舶或特殊船舶，按实际情况确定何时可以合理预计合同结果。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。舰艇建造合同在建造工序达到特定工序节点即可合理预计合同结果，合同完成情况按照业主方实际确认的节点进度作为完工程度。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可

靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 21、租赁

### （1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外其他租赁确认为经营租赁。

### （2）经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁有关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### （3）融资租赁的判断标准和会计处理

1) 满足一下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁；

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、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将会行使

C、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。

D、本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

4) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 24、专项储备

按照财政部、安全监管总局的有关规定，本公司根据所从事的业务类别，以上年营业收入金额的一定比例计提安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固



定资产的，先通过“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。

## 25、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、20、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

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

### （3）坏账准备计提

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

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

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

#### （6）可供出售金融资产减值

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

#### （7）长期资产减值准备

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

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

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

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

#### （8）折旧和摊销

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

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生

的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

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

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 2017年

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响2015年金额	影响2016年金额	影响2017年金额
根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	已审批	① 其他收益 ② 财务费用-利息支出 ③ 营业外收入	1,345,061.81 -1,345,061.81	424,248.40 -746,414.00 1,170,662.40	4,752,208.40 -4,752,208.40
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划	已审批	① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出			-287,743.60 -14,372.72 302,116.32

会计政策变更的内容和原因	审 批 程 序	受影响的报 表项目	影响 2015 年 金额	影响 2016 年金额	影响 2017 年金额
分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。					
根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号文），本公司自2016年5月1日起，将原在管理费用中列支的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至税金及附加科目中列支。	已 审 批	① 税金及附加		833,175.51	

2018年

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

会计政策变更的内 容和原因	审 批 程 序	受影响的报 表项目	影响 2015 年金额	影响 2016 年金额	影响 2017 年金额	影响 2018 年 1-10 月金额
将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”	已 审 批	应收票据	400,000.00		3,200,000.00	5,599,250.00
		应收账款	51,602,633.88	79,574,723.41	130,185,862.95	296,235,208.66
		应收票据及 应收账款	52,002,633.88	79,574,723.41	133,385,862.95	301,834,458.66

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响2015年金额	影响2016年金额	影响2017年金额	影响2018年1-10月金额
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目	已审 批	应付票据	10,470,842.20	3,000,000.00	13,112,566.50	
		应付账款	60,891,772.35	101,475,465.11	183,376,086.79	234,840,541.50
		应付票据及应付账款	71,362,614.55	104,475,465.11	196,488,653.29	234,840,541.50

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

会计政策变更的内 容和原因	审批 程序	受影响的报 表项目	影响2015年金额	影响2016年金额	影响2017年金额	影响2018年 1-10月金额
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”	已审 批	专项应付款	5,030,000.00	6,870,000.00		2,074,600.00
		长期应付款		63,000,000.00	72,228,787.29	249,157,350.01
		长期应付款	5,030,000.00	69,870,000.00	72,228,787.29	251,231,950.01

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

会计政策变更的 内容和原因	审批 程序	受影响的报 表项目	影响2015年金额	影响2016年金额	影响2017年金额	影响2018年 1-10月金额
从原“管理费用”中分拆出“研发费用”	已审 批	管理费用	-4,207,033.85	-3,978,346.52	-7,220,383.76	-10,704,463.82
		研发费用	4,207,033.85	3,978,346.52	7,220,383.76	10,704,463.82

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### C、所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%（本公司）	法定税率%（交通设计子公司）
增值税	应税收入	17、16、11、10、6	16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7
企业所得税	应纳税所得额	15	25

## 2、税收优惠及批文

本公司根据青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局以及青岛市地方税务局的批复，自2015年11月26日起至2018年11月26日继续被认定为高新技术企业，证书编号GR01537100080，享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税税率15%。

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	2018.10.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:				--	--	
人民币			37,081.17	--	--	38,287.77
美元						
银行存款:	--	--		--	--	
人民币	--	--	124,405,297.46	--	--	29,606,106.65
美元	166.73	6.9574	1,160.01	106,280.29	6.5342	694,456.68
欧元	118,742.29	7.9137	939,690.86	590,198.23	7.8023	4,604,903.65
其他货币资金:	--	--		--	--	
人民币	--	--	4,668,213.74	--	--	5,406,769.95
美元				31,838.75	6.5342	208,040.76
<b>合 计</b>			<b>130,051,443.24</b>			<b>40,558,565.46</b>

(续)

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--		--	--	
人民币	--	--	2,938.53	--	--	6,329.28
银行存款:	--	--		--	--	
人民币	--	--	39,994,671.08	--	--	2,920,460.53
美元	90,455.31	6.937	627,488.49			117,069.74
欧元	742,854.84	7.3068	5,427,891.74			
其他货币资金:	--	--		--	--	
人民币	--	--	962,349.85	--	--	3,141,252.66
美元						
<b>合 计</b>			<b>47,015,339.69</b>			<b>6,185,112.21</b>

其中：受限货币资金情况

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票保证金		3,933,769.95		
履约保证金	4,668,213.74	1,681,040.76	962,349.85	3,141,252.66
<b>合 计</b>	<b>4,668,213.74</b>	<b>5,614,810.71</b>	<b>962,349.85</b>	<b>3,141,252.66</b>

## 2、应收票据及应收账款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收票据	5,599,250.00	3,200,000.00		400,000.00
应收账款	296,235,208.66	130,185,862.95	79,574,723.41	51,602,633.88
<b>合 计</b>	<b>301,834,458.66</b>	<b>133,385,862.95</b>	<b>79,574,723.41</b>	<b>52,002,633.88</b>

### (1) 应收票据

种 类	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	5,599,250.00	3,200,000.00		400,000.00
商业承兑汇票				
<b>合 计</b>	<b>5,599,250.00</b>	<b>3,200,000.00</b>		<b>400,000.00</b>

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

### (2) 应收账款

#### ① 应收账款按种类披露

种 类	2018.10.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	254,015,260.05	99.80	5,666,171.43	2.23	248,349,088.62
中国重工范围内关联方组合	47,886,120.04	0.20			47,886,120.04
组合小计	301,901,380.09	100.00	5,666,171.43	2.23	296,235,208.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>301,901,380.09</b>	<b>100.00</b>	<b>5,666,171.43</b>	<b>2.23</b>	<b>296,235,208.66</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2017.12.31		净 额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	98,494,515.52	100.00	2,694,022.61	2.74	95,800,492.91
中国重工范围内关联方组合	34,385,370.04				34,385,370.04
组合小计	132,879,885.56	100.00	2,694,022.61	2.74	130,185,862.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>132,879,885.56</b>	<b>100.00</b>	<b>2,694,022.61</b>	<b>2.74</b>	<b>130,185,862.95</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净 额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	60,491,812.43	100.00	302,459.06	0.50	60,189,353.37
中国重工范围内关联方组合	19,385,370.04				19,385,370.04
组合小计	79,877,182.47	100.00	302,459.06	0.50	79,574,723.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>79,877,182.47</b>	<b>100.00</b>	<b>302,459.06</b>	<b>0.50</b>	<b>79,574,723.41</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净 额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	51,806,942.60	100.00	204,308.72	0.50	51,602,633.88



中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国重工范围内关联方组合					
组合小计	51,806,942.60	100.00	204,308.72	0.50	51,602,633.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>51,806,942.60</b>	<b>100.00</b>	<b>204,308.72</b>	<b>0.50</b>	<b>51,602,633.88</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	198,618,324.29	78.19	995,595.36	0.50	197,622,728.92
1至2年	17,382,350.31	6.84	869,117.52	5.00	16,513,232.79
2至3年	38,014,585.45	14.97	3,801,458.55	10.00	34,213,126.91
3年以上					
<b>合计</b>	<b>254,015,260.05</b>	<b>100.00</b>	<b>5,666,171.43</b>	<b>—</b>	<b>248,349,088.62</b>

(续)

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	49,571,181.42	50.33	247,855.90	0.50	49,323,325.52
1至2年	48,923,334.10	49.67	2,446,166.71	5.00	46,477,167.39
2至3年					
3年以上					
<b>合计</b>	<b>98,494,515.52</b>	<b>100.00</b>	<b>2,694,022.61</b>	<b>—</b>	<b>95,800,492.91</b>

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	59,827,754.57	98.90	299,138.77	0.50	59,528,615.80
1至2年	664,057.86	1.10	3,320.29	5.00	660,737.57
2至3年					
3年以上					
<b>合计</b>	<b>60,491,812.43</b>	<b>100.00</b>	<b>302,459.06</b>	<b>—</b>	<b>60,189,353.37</b>

（续）

账龄	2015.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	51,806,942.60	100.00	204,308.72	0.50	51,602,633.88
1至2年					
2至3年					
3年以上					
<b>合计</b>	<b>51,806,942.60</b>	<b>100.00</b>	<b>204,308.72</b>	<b>—</b>	<b>51,602,633.88</b>

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
中国重工范围内关联方组合	47,886,120.04		
<b>合计</b>	<b>47,886,120.04</b>		

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 2,972,148.82 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 207,287,392.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,511,148.96 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
杭州中诚装备服务股份有限公司	84,600,000.00	33.63	423,000.00
中铁四局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	54,200,000.00	21.55	271,000.00
中铁十八局集团有限公司	29,780,476.11	11.84	1,358,114.23
中铁隧道集团二处有限公司	20,472,956.36	8.14	198,677.89
中铁二十二局集团有限公司	18,233,959.62	7.25	260,356.84
<b>合计</b>	<b>207,287,392.09</b>	<b>82.41</b>	<b>2,511,148.96</b>

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2018.10.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	23,766,785.73	84.16	6,259,273.61	84.74
1至2年	3,350,788.94	11.87	869,744.00	11.78
2至3年	866,044.00	3.07	246,762.20	3.34
3年以上	257,162.20	0.90	10,400.00	0.14
<b>合 计</b>	<b>28,240,780.87</b>	<b>100.00</b>	<b>7,386,179.81</b>	<b>100.00</b>

(续)

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	48,950,528.43	99.32	8,297,802.58	97.80
1至2年	184,479.43	0.37	168,884.61	1.99
2至3年	151,234.90	0.31	17,649.71	0.21
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>49,286,242.76</b>	<b>100.00</b>	<b>8,484,336.90</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,703,259.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.23 %。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中船重工物资贸易集团有限公司	10,800,098.35	38.24
南京达遂通工业技术有限公司	3,228,000.00	11.43
CFT GmbH	2,610,041.45	9.24
江苏恒立液压股份有限公司	1,225,120.00	4.34
凯泰恒晟有限公司	840,000.00	2.97
<b>合 计</b>	<b>18,703,259.80</b>	<b>66.23</b>

## 4、其他应收款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	50,513,175.48	56,998,550.07	47,979,242.40	35,002,785.00
<b>合 计</b>	<b>50,513,175.48</b>	<b>56,998,550.07</b>	<b>47,979,242.40</b>	<b>35,002,785.00</b>

## (1) 其他应收款

## ① 其他应收款按种类披露

种 类	2018.10.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	280,000.00	0.55	72,500.00	25.89	207,500.00
中国重工范围内关联方组合	32,681,481.87	64.61			35,361,876.87
备用金、保证金及职工借款组合	17,624,193.61	34.84			14,943,798.61
组合小计	50,585,675.48	100.00	72,500.00	0.14	50,513,175.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>50,585,675.48</b>	<b>100.00</b>	<b>72,500.00</b>	<b>0.14</b>	<b>50,513,175.48</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	13,392,566.50	23.46	99,062.83	1.62	13,293,503.67
中国重工范围内关联方组合	39,122,530.57	68.52			39,122,530.57
备用金、保证金及职工借款组合	4,582,515.83	1.90			4,582,515.83
组合小计	57,097,612.90	100.00	99,062.83	0.48	56,998,550.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>57,097,612.90</b>	<b>100.00</b>	<b>99,062.83</b>	<b>0.48</b>	<b>56,998,550.07</b>

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净 额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	282,000.00	0.59	16,760.00	5.94	265,240.00
中国重工范围内关 联方组合	41,807,409.44	87.11			41,807,409.44
备用金、保证金及职 工借款组合	5,906,592.96	12.31			5,906,592.96
组合小计	47,996,002.40	100.00	16,760.00	0.03	47,979,242.40
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合 计</b>	<b>47,996,002.40</b>	<b>100.00</b>	<b>16,760.00</b>	<b>0.03</b>	<b>47,979,242.40</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净 额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	672,700.00	1.92	5,838.50	0.87	666,861.50
中国重工范围内关 联方组合	33,929,128.21	96.92			33,929,128.21
备用金、保证金及职 工借款组合	406,795.29	1.16			406,795.29
组合小计	35,008,623.50	100.00	5,838.50	0.02	35,002,785.00
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合 计</b>	<b>35,008,623.50</b>	<b>100.00</b>	<b>5,838.50</b>	<b>0.02</b>	<b>35,002,785.00</b>

## A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
1至2年					
2至3年					
3至4年	225,000.00	80.36	45,000.00	20.00	180,000.00
4至5年	55,000.00	19.64	27,500.00	50.00	27,500.00
5年以上					
<b>合计</b>	<b>280,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>72,500.00</b>	<b>—</b>	<b>207,500.00</b>

(续)

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	13,112,566.50	97.91	65,562.83	0.50	13,047,003.67
1至2年					
2至3年	225,000.00	1.68	22,500.00	10.00	202,500.00
3至4年	55,000.00	0.41	11,000.00	20.00	44,000.00
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>13,392,566.50</b>	<b>100.00</b>	<b>99,062.83</b>	<b>—</b>	<b>13,293,503.67</b>

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,000.00	0.71	10.00	0.50	1,990.00
1至2年	225,000.00	79.79	11,250.00	5.00	213,750.00
2至3年	55,000.00	19.50	5,500.00	10.00	49,500.00
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>282,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,760.00</b>	<b>—</b>	<b>265,240.00</b>

(续)

账龄	金额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	617,700.00	91.82	3,088.50	0.50	614,611.50
1至2年	55,000.00	8.18	2,750.00	5.00	52,250.00
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>672,700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,838.50</b>	<b>—</b>	<b>666,861.50</b>

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
中国重工范围内关联方组合	32,681,481.87		
备用金、保证金及职工借款组合	17,624,193.61		
<b>合计</b>	<b>50,305,675.48</b>		

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-26,562.83元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
备用金、保证金及职工借款	17,624,193.61	4,582,515.83	5,906,592.96	406,795.29
应收其他单位往来款项	32,961,481.87	52,515,097.07	42,089,409.44	34,601,828.21
<b>合计</b>	<b>50,585,675.48</b>	<b>57,097,612.90</b>	<b>47,996,002.40</b>	<b>35,008,623.50</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛北海机械设 备有限责任公司	往来款	32,386,876.87	1年以内	64.02	
青岛地铁融资租 赁股份有限公司	保证金	8,000,000.00	1年以内	15.81	

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中华人民共和国 海关	保证金	3,124,193.61	1年以内	6.18
农银金融租赁有 限公司	保证金	3,500,000.00	2-3年	6.92
杭州中诚装备服 务股份有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	5.93
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>50,011,070.48</b>	<b>—</b>	<b>98.86</b>

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.10.31			2017.12.31		
	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	6,677,202.83		6,677,202.83	13,782,444.47		13,782,444.47
在产品	45,269,555.36		45,269,555.36	2,348,493.63		2,348,493.63
低值易耗品				30,730.54		30,730.54
<b>合 计</b>	<b>51,946,758.19</b>		<b>51,946,758.19</b>	<b>16,161,668.64</b>		<b>16,161,668.64</b>

(续)

存货种类	2016.12.31			2015.12.31		
	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	2,796,805.01		2,796,805.01	2,794,870.42		2,794,870.42
在产品	8,918,418.39		8,918,418.39	9,463,237.73		9,463,237.73
低值易耗品						
<b>合 计</b>	<b>11,715,223.40</b>		<b>11,715,223.40</b>	<b>12,258,108.15</b>		<b>12,258,108.15</b>

6、其他流动资产

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税留抵税额	5,750,551.50	70,943,801.38	54,137,724.88	28,360,071.29
预缴所得税		63,609.64		
其他	6,497,892.74	20,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>12,248,444.24</b>	<b>91,007,411.02</b>	<b>54,137,724.88</b>	<b>28,360,071.29</b>

注：其他为应收青岛闪收付信息技术有限公司款项。



中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、固定资产

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
固定资产	811,164,269.27	830,296,795.10	484,262,607.26	369,160,601.50
固定资产清理				
<b>合 计</b>	<b>811,164,269.27</b>	<b>830,296,795.10</b>	<b>484,262,607.26</b>	<b>369,160,601.50</b>

(1) 固定资产

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年10月31日
<b>账面原值合计</b>	889,360,237.41	31,580,303.92	46,752,507.29	874,188,034.04
其中：				
房屋及建筑物	275,505,126.19			275,505,126.19
机器设备	609,415,492.95	31,504,023.48	46,752,507.29	594,167,009.14
运输设备	1,045,568.29			1,045,568.29
电子设备及其他	3,394,049.98	76,280.44		3,470,330.42
<b>累计折旧合计</b>	59,063,442.31	35,439,132.26	31,478,809.80	63,023,764.77
其中：				
房屋及建筑物	41,315,879.88	5,294,420.92		46,610,300.80
机器设备	16,540,630.53	29,822,824.91	31,478,809.80	14,884,645.64
运输设备	391,903.10	69,251.13		461,154.23
电子设备及其他	815,028.80	252,635.30		1,067,664.10
<b>净值合计</b>	830,296,795.10			811,164,269.27
其中：				
房屋及建筑物	234,189,246.31			228,894,825.39
机器设备	592,874,862.42			579,282,363.50
运输设备	653,665.19			584,414.06
电子设备及其他	2,579,021.18			2,402,666.32
<b>减值准备：</b>				
其中：				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
<b>合 计</b>	<b>830,296,795.10</b>			<b>811,164,269.27</b>

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
<b>账面原值合计</b>	548,541,696.89	532,302,498.04	191,483,957.52	889,360,237.41
其中：				
房屋及建筑物	275,178,555.34	628,687.17	302,116.32	275,505,126.19
机器设备	269,146,637.39	531,387,996.76	191,119,141.20	609,415,492.95
运输设备	1,108,268.29		62,700.00	1,045,568.29
电子设备及其他	3,108,235.87	285,814.11		3,394,049.98
<b>累计折旧合计</b>	64,279,089.63	16,633,869.33	21,849,516.65	59,063,442.31
其中：				
房屋及建筑物	34,970,314.50	6,345,565.38		41,315,879.88
机器设备	28,469,841.59	9,911,618.94	21,840,830.00	16,540,630.53
运输设备	314,179.17	86,410.58	8,686.65	391,903.10
电子设备及其他	524,754.37	290,274.43		815,028.80
<b>净值合计</b>	484,262,607.26			830,296,795.10
其中：				
房屋及建筑物	240,208,240.84			234,189,246.31
机器设备	240,676,795.80			592,874,862.42
运输设备	794,089.12			653,665.19
电子设备及其他	2,583,481.50			2,579,021.18
<b>减值准备：</b>				
其中：				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
<b>合 计</b>	<b>484,262,607.26</b>			<b>830,296,795.10</b>

（续）

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
<b>账面原值合计</b>	388,689,359.77	257,233,473.87	97,381,136.75	548,541,696.89
其中：				
房屋及建筑物	89,910,941.09	185,267,614.25		275,178,555.34
机器设备	295,549,784.35	70,977,989.79	97,381,136.75	269,146,637.39
运输设备	901,470.85	206,797.44		1,108,268.29

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
电子设备及其他	2,327,163.48	781,072.39		3,108,235.87
<b>累计折旧合计</b>	<b>19,528,758.27</b>	<b>53,499,993.97</b>	<b>8,749,662.61</b>	<b>64,279,089.63</b>
其中：				
房屋及建筑物	3,579,492.73	31,390,821.77		34,970,314.50
机器设备	15,415,257.88	21,804,246.32	8,749,662.61	28,469,841.59
运输设备	235,664.02	78,515.15		314,179.17
电子设备及其他	298,343.64	226,410.73		524,754.37
<b>净值合计</b>	<b>369,160,601.50</b>			<b>484,262,607.26</b>
其中：				
房屋及建筑物	86,331,448.36			240,208,240.84
机器设备	280,134,526.47			240,676,795.80
运输设备	665,806.83			794,089.12
电子设备及其他	2,028,819.84			2,583,481.50
<b>减值准备：</b>				
其中：				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
<b>合 计</b>	<b>369,160,601.50</b>			<b>484,262,607.26</b>

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	587,088,017.22	12,559,503.40		574,528,513.82
<b>合 计</b>	<b>587,088,017.22</b>	<b>12,559,503.40</b>		<b>574,528,513.82</b>

8、在建工程

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
在建工程	177,020,409.46	137,569,279.84	316,622,327.06	4,344,828.37
工程物资				
<b>合 计</b>	<b>177,020,409.46</b>	<b>137,569,279.84</b>	<b>316,622,327.06</b>	<b>4,344,828.37</b>

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司  
财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2018.10.31		2017.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
轨道交通装备 生产能力补充 建设项目	9,132,778.07		9,132,778.07	8,647,388.43	8,647,388.43
掘进机	167,887,631.39		167,887,631.39	128,921,891.41	128,921,891.41
<b>合 计</b>	<b>177,020,409.46</b>		<b>177,020,409.46</b>	<b>137,569,279.84</b>	<b>137,569,279.84</b>

(续)

项 目	2017.12.31		2016.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
轨道交通装备 生产能力补充 建设项目	8,647,388.43		8,647,388.43	8,095,811.74	8,095,811.74
掘进机	128,921,891.41		128,921,891.41	308,526,515.32	308,526,515.32
<b>合 计</b>	<b>137,569,279.84</b>		<b>137,569,279.84</b>	<b>316,622,327.06</b>	<b>316,622,327.06</b>

(续)

项 目	2016.12.31		2015.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
轨道交通装备 生产能力补充 建设项目	8,095,811.74		8,095,811.74	4,344,828.37	4,344,828.37
掘进机	308,526,515.32		308,526,515.32		
<b>合 计</b>	<b>316,622,327.06</b>		<b>316,622,327.06</b>	<b>4,344,828.37</b>	<b>4,344,828.37</b>

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2017.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	2018.10.31
轨道交通装备生 产能力补充建设 项目	8,647,388.43	485,389.64						9,132,778.07
掘进机	128,921,891.41	526,352,384.97		487,386,644.99				167,887,631.39
<b>合 计</b>	<b>137,569,279.84</b>	<b>526,837,774.61</b>		<b>487,386,644.99</b>				<b>177,020,409.46</b>

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	2016.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	2017.12.31
轨道交通 装备生产 能力补充 建设项目	8,095,811.74	1,816,765.50		1,265,188.81				8,647,388.43
掘进机	308,526,515.32	462,919,325.37		642,523,949.28				128,921,891.41
<b>合 计</b>	<b>316,622,327.06</b>	<b>464,736,090.87</b>		<b>643,789,138.09</b>				<b>— 137,569,279.84</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	2015.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	2016.12.31
轨道交通 装备生产 能力补充 建设项目	4,344,828.37	6,695,205.81		2,944,222.44				8,095,811.74
掘进机		379,500,233.27		70,973,717.95				308,526,515.32
<b>合 计</b>	<b>4,344,828.37</b>	<b>386,195,439.08</b>		<b>73,917,940.39</b>				<b>— 316,622,327.06</b>

（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
轨道交通装备生产能 力补充建设项目	23,135,000.00	69.00	70.00%	自筹
掘进机	425,000,000.00	40.00	50.00%	自筹

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年10月31日
账面原值合计	46,243,941.16	291,622.35		46,535,563.51
土地使用权	35,507,877.23			35,507,877.23
软件	10,736,063.93	291,622.35		11,027,686.28
累计摊销合计	6,205,412.67	1,666,569.75		7,871,982.42
土地使用权	6,176,817.00	762,177.03		6,938,994.03
软件	28,595.67	904,392.72		932,988.39

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净值合计	40,038,528.49	291,622.35	38,663,581.09
土地使用权	29,331,060.23		28,568,883.20
软件	10,707,468.26		10,094,697.89
<b>减值准备合计</b>			
土地使用权			
软件			
<b>总计</b>	<b>40,038,528.49</b>		<b>38,663,581.09</b>

（续）

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
账面原值合计	35,624,244.76	10,619,696.40		46,243,941.16
土地使用权	35,507,877.23			35,507,877.23
软件	116,367.53	10,619,696.40		10,736,063.93
累计摊销合计	5,272,162.03	933,250.64		6,205,412.67
土地使用权	5,261,285.76	915,531.24		6,176,817.00
软件	10,876.27	17,719.40		28,595.67
净值合计	30,352,082.73			40,038,528.49
土地使用权	30,246,591.47			29,331,060.23
软件	105,491.26			10,707,468.26
<b>减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
<b>总计</b>	<b>30,352,082.73</b>			<b>40,038,528.49</b>

（续）

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
账面原值合计	20,227,395.08	15,396,849.68		35,624,244.76
土地使用权	20,173,762.59	15,334,114.64		35,507,877.23
软件	53,632.49	62,735.04		116,367.53
累计摊销合计	1,752,531.09	3,519,630.94		5,272,162.03
土地使用权	1,748,392.88	3,512,892.88		5,261,285.76
软件	4,138.21	6,738.06		10,876.27
净值合计	18,474,863.99			30,352,082.73
土地使用权	18,425,369.71			30,246,591.47
软件	49,494.28			105,491.26
<b>减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
<b>总计</b>	<b>18,474,863.99</b>			<b>30,352,082.73</b>

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、开发支出

项 目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.10.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
TBM管片拼装机技术研发及应用		408,846.79			408,846.79	
TBM管片输送系统设计与应用		232,417.17			232,417.17	
TBM主驱动关键技术研发及应用		776,734.52			776,734.52	
复合式土压平衡盾构机关键技术研发		1,716,423.38			1,716,423.38	
复合式土压平衡盾构机研制		6,282,456.94			6,282,456.94	
国内首台硬岩隧道掘进机的引进研究与产		1,287,585.02			1,287,585.02	
<b>合 计</b>		<b>10,704,463.82</b>			<b>10,704,463.82</b>	

(续)

项 目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
硬岩掘进机高可靠刀盘制造技术引进及产业化	4,922,035.32			4,922,035.32		
国内首台硬岩隧道掘进机的引进研究与产业化	5,357,735.11	190,353.31		5,548,088.42		
TBM管片拼装机技术研发及应用		442,962.39			442,962.39	
TBM管片输送系统设计与应用		442,253.34			442,253.34	
TBM主驱动关键技术研发及应用		751,506.91			751,506.91	
薄片耐磨带一次焊接工装研制		210,912.75			210,912.75	
复合式土压平衡盾构机关键技术研发		837,939.05			837,939.05	
国内首台硬岩隧道掘进机的引进研究与产业化		3,175,669.09			3,175,669.09	
全断面隧道掘进机换刀机构研制		84,492.67			84,492.67	
隧道掘进机主皮带机张紧装置研制		345,297.92			345,297.92	
硬岩掘进机高可靠刀盘制造技术引进及产业化		929,349.64			929,349.64	
<b>合 计</b>	<b>10,279,770.43</b>	<b>7,410,737.07</b>		<b>10,470,123.74</b>	<b>7,220,383.76</b>	

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
硬岩掘进机高可靠刀盘制造技术引进及产业化		4,922,035.32				4,922,035.32
国内首台硬岩隧道掘进机的引进研究与产业化		5,357,735.11				5,357,735.11
DSUC型双护盾硬岩隧道掘进机主机研制		198,429.03			198,429.03	
硬岩掘进机高可靠刀盘制造技术引进及产业化		862,328.48			862,328.48	
国内首台硬岩隧道掘进机的引进研究与产业化		1,197,515.58			1,197,515.58	
薄片耐磨带一次焊接工装研制		526,354.46			526,354.46	
全断面隧道掘进机换刀机构研制		462,502.52			462,502.52	
隧道掘进机主皮带机张紧装置研制		730,664.45			730,664.45	
<b>合 计</b>		<b>14,257,564.95</b>			<b>3,977,794.52</b>	<b>10,279,770.43</b>

11、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.10.31
			本期摊销	其他减少	
融资租入资产大修理改造支出	23,263,026.79		1,250,000.00		22,013,026.79
<b>合 计</b>	<b>23,263,026.79</b>		<b>1,250,000.00</b>		<b>22,013,026.79</b>

（续）

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
融资租入资产大修理改造支出		23,263,026.79			23,263,026.79
<b>合 计</b>		<b>23,263,026.79</b>			<b>23,263,026.79</b>

（续）

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
融资租入资产大修理改造支出					
<b>合 计</b>					



12、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.10.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	5,738,671.40	860,800.71	2,793,085.44	418,962.82
<b>小 计</b>	<b>5,738,671.40</b>	<b>860,800.71</b>	<b>2,793,085.44</b>	<b>418,962.82</b>

（续）

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	319,219.07	47,882.86	210,147.22	31,522.08
<b>合 计</b>	<b>319,219.07</b>	<b>47,882.86</b>	<b>210,147.22</b>	<b>31,522.08</b>

13、其他非流动资产

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
盾构机项目未实现售后回租损益	16,774,892.64	30,688,149.11	29,304,877.81	17,316,160.48
<b>合 计</b>	<b>16,774,892.64</b>	<b>30,688,149.11</b>	<b>29,304,877.81</b>	<b>17,316,160.48</b>

14、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	102,470,713.58	218,338,514.23	352,207,364.53	192,255,967.43
<b>合 计</b>	<b>102,470,713.58</b>	<b>218,338,514.23</b>	<b>352,207,364.53</b>	<b>192,255,967.43</b>

15、应付票据及应付账款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付票据		13,112,566.50	3,000,000.00	10,470,842.20
应付账款	234,840,541.50	183,376,086.79	101,475,465.11	60,891,772.35
<b>合 计</b>	<b>234,840,541.50</b>	<b>196,488,653.29</b>	<b>104,475,465.11</b>	<b>71,362,614.55</b>

（1）应付账款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
材料设备款	234,840,541.50	183,376,086.79	101,475,465.11	60,891,772.35
<b>合 计</b>	<b>234,840,541.50</b>	<b>183,376,086.79</b>	<b>101,475,465.11</b>	<b>60,891,772.35</b>

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司  
财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2018.10.31	未偿还或未结转的原因
中国铁建重工集团有限公司	77,909,270.86	未到结算期
海瑞克（广州）隧道设备有限公司	44,640,133.24	未到结算期
意大利塞利公司	1,858,530.99	未到结算期
青岛海通盛船舶配套有限公司	1,790,429.80	未到结算期
威海华东重工有限公司	1,175,725.00	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>127,374,089.89</b>	

16、预收款项

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
租赁设备款	15,247,411.37	25,121,801.55	4,641,415.83	19,528,144.75
<b>合 计</b>	<b>15,247,411.37</b>	<b>25,121,801.55</b>	<b>4,641,415.83</b>	<b>19,528,144.75</b>

（1）账龄超过1年的重要预收款项

项 目	2018.10.31	未偿还或未结转的原因
中铁十四局集团有限公司	4,000,000.00	未到结算期
中铁十七局集团有限公司	1,000,000.00	未到结算期
中铁二局工程有限公司城通分公司	273,065.30	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>5,273,065.30</b>	

17、应付职工薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
短期薪酬		18,786,766.48	18,374,235.98	412,530.50
离职后福利-设定提存计划		1,841,698.30	1,764,297.63	77,400.67
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>		<b>20,628,464.78</b>	<b>20,138,533.61</b>	<b>489,931.17</b>

（1）短期薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
工资、奖金、津贴和补贴		15,522,311.14	15,188,244.42	334,066.72
职工福利费		924,323.58	924,108.58	215.00
社会保险费		1,068,267.43	1,038,684.54	29,582.89
其中：1. 医疗保险费		859,584.14	834,931.74	24,652.40
2. 工伤保险费		65,069.81	62,296.41	2,773.40
3. 生育保险费		143,613.48	141,456.39	2,157.09

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

住房公积金	1,008,242.00	971,262.00	36,980.00
工会经费和职工教育经费	251,936.44	251,936.44	11,685.89
短期带薪缺勤			
短期利润分享计划			
非货币性福利			
其他短期薪酬			
<b>合 计</b>	<b>18,786,766.48</b>	<b>18,374,235.98</b>	<b>412,530.50</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		1,773,497.14	1,698,253.56	75,243.58
2. 失业保险费		68,201.16	66,044.07	2,157.09
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
<b>合 计</b>		<b>1,841,698.30</b>	<b>1,764,297.63</b>	<b>77,400.67</b>

(续)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬		20,365,125.00	20,365,125.00	
离职后福利-设定提存计划		2,016,316.66	2,016,316.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>		<b>22,381,441.66</b>	<b>22,381,441.66</b>	

(1) 短期薪酬

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		16,635,060.84	16,635,060.84	
职工福利费		1,244,941.42	1,244,941.42	
社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		970,364.88	970,364.88	
2. 工伤保险费		101,364.88	101,364.88	
3. 生育保险费		107,815.72	107,815.72	
住房公积金		1,148,494.00	1,148,494.00	
工会经费和职工教育经费		157,083.26	157,083.26	
短期带薪缺勤				

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		20,365,125.00	20,365,125.00	
<b>合 计</b>				
<b>(2) 设定提存计划</b>				
<b>项 目</b>	<b>2016.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2017.12.31</b>
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		1,940,807.76	1,940,807.76	
2. 失业保险费		75,508.90	75,508.90	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
<b>合 计</b>		<b>2,016,316.66</b>	<b>2,016,316.66</b>	
<b>(续)</b>				
<b>项 目</b>	<b>2015.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2016.12.31</b>
短期薪酬		18,549,840.58	18,549,840.58	
离职后福利-设定提存计划		1,920,473.51	1,920,473.51	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>		<b>20,470,314.09</b>	<b>20,470,314.09</b>	
<b>(1) 短期薪酬</b>				
<b>项 目</b>	<b>2015.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2016.12.31</b>
工资、奖金、津贴和补贴		15,334,831.67	15,334,831.67	
职工福利费		893,991.16	893,991.16	
社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		909,504.42	909,504.42	
2. 工伤保险费		111,029.52	111,029.52	
3. 生育保险费		101,021.35	101,021.35	
住房公积金		1,077,437.00	1,077,437.00	
工会经费和职工教育经费		122,025.46	122,025.46	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>		<b>18,549,840.58</b>	<b>18,549,840.58</b>	

## (2) 设定提存计划

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		1,819,414.78	1,819,414.78	
2. 失业保险费		101,058.73	101,058.73	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
<b>合 计</b>		<b>1,920,473.51</b>	<b>1,920,473.51</b>	

## 18、应交税费

税 项	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	378,008.11		500,867.52	1,745,748.76
个人所得税	13,467.00	47,983.70	29,981.71	29,118.80
房产税			148,028.85	148,028.85
土地使用税			114,888.21	125,332.59
其他		268,460.67	10,660.30	17,694.89
<b>合 计</b>	<b>391,475.11</b>	<b>316,444.37</b>	<b>804,426.59</b>	<b>2,065,923.89</b>

说明：其他税费为印花税。

## 19、其他应付款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	173,345.56	59,531.85	19,857.47	8,764.24
<b>合 计</b>	<b>173,345.56</b>	<b>59,531.85</b>	<b>19,857.47</b>	<b>8,764.24</b>

## (1) 其他应付款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
职工未领取工资	18,000.00	16,752.00		
代扣代缴		381.00		
代收代付及暂收款项		17,393.60	19,857.47	8,764.24
外部单位往来款项	127,733.10	2,515.00		
其他	27,612.46	22,490.25		
<b>合 计</b>	<b>173,345.56</b>	<b>59,531.85</b>	<b>19,857.47</b>	<b>8,764.24</b>

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	145,183,584.76	81,984,487.72		
一年内到期的长期应付款	135,374,276.66	101,571,212.71		
<b>合 计</b>	<b>280,557,861.42</b>	<b>183,555,700.43</b>		

（1）一年内到期的长期借款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	145,183,584.76	81,984,487.72		
<b>合 计</b>	<b>145,183,584.76</b>	<b>81,984,487.72</b>		

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付融资租赁款	135,374,276.66	101,571,212.71		
<b>合 计</b>	<b>135,374,276.66</b>	<b>101,571,212.71</b>		

21、长期借款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	564,773,536.27	466,613,377.83	318,873,521.97	143,580,000.00
<b>小 计</b>	<b>564,773,536.27</b>	<b>466,613,377.83</b>	<b>318,873,521.97</b>	<b>143,580,000.00</b>
减：一年内到期的长期借款	145,183,584.76	81,984,487.72		
<b>合 计</b>	<b>419,589,951.51</b>	<b>384,628,890.11</b>	<b>318,873,521.97</b>	<b>143,580,000.00</b>

22、长期应付款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
长期应付款	249,157,350.01	72,228,787.29	63,000,000.00	
专项应付款	2,074,600.00		6,870,000.00	5,030,000.00
<b>合 计</b>	<b>251,231,950.01</b>	<b>72,228,787.29</b>	<b>69,870,000.00</b>	<b>5,030,000.00</b>

（1）长期应付款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付融资租赁款	384,531,626.67	173,800,000.00	63,000,000.00	
<b>小计</b>	<b>384,531,626.67</b>	<b>173,800,000.00</b>	<b>63,000,000.00</b>	
减：一年内到期长期应付款	135,374,276.66	101,571,212.71		
<b>合 计</b>	<b>249,157,350.01</b>	<b>72,228,787.29</b>	<b>63,000,000.00</b>	

## (2) 专项应付款

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31	形成原因
国内首台硬岩隧道掘进机的引进研究与产业化		1,700,000.00	1,700,000.00		
小微企业双创城市示范中央转移支付科技专项资金		81,440.00	81,440.00		
2018年科技基地建设资金		2,074,600.00		2,074,600.00	
<b>合 计</b>		<b>3,856,040.00</b>	<b>1,781,440.00</b>	<b>2,074,600.00</b>	

## (续)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
硬岩掘进机高可靠刀盘制造技术引进及产业化项目	4,470,000.00	1,083,762.78	5,553,762.78	
国内首台硬岩隧道掘进机的引进研究与产业化	2,400,000.00	3,667,201.88	6,067,201.88	
TBM首台套保险		7,380,000.00	7,380,000.00	
15年高新企业认定补助		300,000.00	300,000.00	
2016年科学技术奖励资金		200,000.00	200,000.00	
2016年度首台套技术装备扶持资金		500,000.00	500,000.00	
2017年第三批科技专项资金		60,600.00	60,600.00	
2017年第六批科技专项资金		500,000.00	500,000.00	
2017年外经贸发展专项进口产品贴息项目		202,360.00	202,360.00	
<b>合 计</b>	<b>6,870,000.00</b>	<b>13,893,924.66</b>	<b>20,763,924.66</b>	

## (续)

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
硬岩掘进机高可靠刀盘制造技术引进及产业化项目	2,630,000.00	3,223,119.91	1,383,119.91	4,470,000.00
国内首台硬岩隧道掘进机的引进研究与产业化	2,400,000.00	661,462.23	661,462.23	2,400,000.00
TBM首台套保险		18,430,000.00	18,430,000.00	
专利创造资助		15,000.00	15,000.00	
2015年新认定高新技术企业		200,000.00	200,000.00	
进口产品贴息资金		746,414.00	746,414.00	
党群“厚道鲁商”品牌创建扶持		20,000.00	20,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,030,000.00</b>	<b>23,295,996.14</b>	<b>21,455,996.14</b>	<b>6,870,000.00</b>

## 23、递延收益

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31	形成原因
政府补助	11,052,941.43		4,397,707.00	6,655,234.43	
<b>合 计</b>	<b>11,052,941.43</b>		<b>4,397,707.00</b>	<b>6,655,234.43</b>	

(续)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	7,002,189.83	4,240,000.00	189,248.40	11,052,941.43	
<b>合 计</b>	<b>7,002,189.83</b>	<b>4,240,000.00</b>	<b>189,248.40</b>	<b>11,052,941.43</b>	

(续)

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	7,191,438.23		189,248.40	7,002,189.83	
<b>合 计</b>	<b>7,191,438.23</b>		<b>189,248.40</b>	<b>7,002,189.83</b>	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十、1、政府补助。

## 24、实收资本

股东名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.10.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
青岛北海船厂有限责 任公司	40,000,000.00	57.14			40,000,000.00	57.14
上海衡拓实业发展有 限公司	20,000,000.00	28.57			20,000,000.00	28.57
中船重工海为郑州高 科技有限公司	10,000,000.00	14.29			10,000,000.00	14.29
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>70,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续)

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
青岛北海船厂有限责 任公司	40,000,000.00	57.14			40,000,000.00	57.14
上海衡拓实业发展有 限公司	20,000,000.00	28.57			20,000,000.00	28.57
中船重工海为郑州高 科技有限公司	10,000,000.00	14.29			10,000,000.00	14.29
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>70,000,000.00</b>	<b>100.00</b>



（续）

股东名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
青岛北海船厂有限责任公司	40,000,000.00	57.14			40,000,000.00	57.14
上海衡拓实业发展有限公司	20,000,000.00	28.57			20,000,000.00	28.57
中船重工海为郑州高科技有限公司	10,000,000.00	14.29			10,000,000.00	14.29
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>70,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

25、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
其他资本公积	197,895,228.85	8,555,371.15		206,450,600.00
<b>合 计</b>	<b>197,895,228.85</b>	<b>8,555,371.15</b>		<b>206,450,600.00</b>

（续）

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
其他资本公积	187,640,866.07	10,254,362.78		197,895,228.85
<b>合 计</b>	<b>187,640,866.07</b>	<b>10,254,362.78</b>		<b>197,895,228.85</b>

（续）

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
其他资本公积		187,640,866.07		187,640,866.07
<b>合 计</b>		<b>187,640,866.07</b>		<b>187,640,866.07</b>

注：资本公积的增加由模拟合并交通设计院形成。

26、专项储备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
安全生产费	1,731,122.25	1,358,500.00	888,999.56	2,200,622.69
<b>合 计</b>	<b>1,731,122.25</b>	<b>1,358,500.00</b>	<b>888,999.56</b>	<b>2,200,622.69</b>

（续）

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	1,625,438.71	905,556.61	799,873.07	1,731,122.25
<b>合 计</b>	<b>1,625,438.71</b>	<b>905,556.61</b>	<b>799,873.07</b>	<b>1,731,122.25</b>

(续)

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	900,924.84	984,333.12	259,819.25	1,625,438.71
<b>合 计</b>	<b>900,924.84</b>	<b>984,333.12</b>	<b>259,819.25</b>	<b>1,625,438.71</b>

## 27、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
法定盈余公积	5,012,340.82			5,012,340.82
<b>合 计</b>	<b>5,012,340.82</b>			<b>5,012,340.82</b>

(续)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	4,718,554.23	293,786.59		5,012,340.82
<b>合 计</b>	<b>4,718,554.23</b>	<b>293,786.59</b>		<b>5,012,340.82</b>

(续)

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	4,346,528.96	372,025.27		4,718,554.23
<b>合 计</b>	<b>4,346,528.96</b>	<b>372,025.27</b>		<b>4,718,554.23</b>

## 28、未分配利润

项 目	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
调整前 上期末未分配利润	41,343,023.63	38,698,944.35	35,350,716.96	21,969,514.49
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	41,343,023.63	38,698,944.35	35,350,716.96	21,969,514.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,677,037.84	2,937,865.87	3,720,252.66	14,868,002.75
减：提取法定盈余公积		293,786.59	372,025.27	1,486,800.28
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	46,020,061.47	41,343,023.63	38,698,944.35	35,350,716.96

## 29、营业收入和营业成本

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
主营业务收入	250,977,667.36	202,381,469.93	103,222,186.39	88,336,883.56
其他业务收入	284,912.63	2,077,011.92	604,586.91	96,428.88
营业成本	202,912,890.07	164,887,740.06	63,031,942.82	56,064,933.23

## (1) 主营业务（分行业或业务）

产品名称	2018年1-10月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
掘进机销售	150,954,097.27	142,455,841.53	94,165,999.40	89,441,383.77
掘进机租赁	78,010,991.47	52,045,150.86	81,800,376.19	63,069,897.55
咨询服务费	22,012,578.62	8,411,897.68	26,415,094.34	12,312,137.21
合 计	<b>250,977,667.36</b>	<b>202,912,890.07</b>	<b>202,381,469.93</b>	<b>164,823,418.53</b>

(续)

产品名称	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
掘进机销售				
掘进机租赁	79,951,746.14	52,824,105.61	88,336,883.56	56,064,838.23
咨询技术服务费	23,270,440.25	10,207,837.21		
合 计	<b>103,222,186.39</b>	<b>63,031,942.82</b>	<b>88,336,883.56</b>	<b>56,064,838.23</b>

## 30、税金及附加

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
城市维护建设税	97,391.30	116,869.57	116,869.57	
教育费附加	62,608.70	75,130.43	75,130.43	
房产税	1,385,331.42	1,859,715.35	1,711,686.53	
土地使用税	124,966.90	585,168.40	512,057.69	
印花税	530,672.76	243,235.80	131,130.57	
车船使用税	44,812.14	5,454.24	2,205.00	
合 计	<b>2,245,783.22</b>	<b>2,885,573.79</b>	<b>2,549,079.79</b>	

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、销售费用

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	1,002,073.29	212,177.57	350,321.52	292,729.61
广告费		34,308.98	1,600.00	37,735.85
办公费	9,320.62	18,911.82	2,239.94	13,592.72
差旅费	91,797.92	183,182.70	183,277.09	300,428.67
业务宣传费	47,992.05	401,632.90	189,048.60	657,360.77
出国人员经费	19,415.66	7,729.00	400,232.20	20,634.67
其他	3,264.11	114,448.50	73,301.07	100,107.77
<b>合 计</b>	<b>1,173,863.65</b>	<b>972,391.47</b>	<b>1,200,020.42</b>	<b>1,422,590.06</b>

32、管理费用

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	2,344,091.20	2,281,335.12	1,950,255.71	1,998,842.05
保险费（不含社会 保险）				6,950.44
折旧费	209,515.14	271,177.09	254,035.57	251,136.57
无形资产摊销	1,240,622.12	422,113.48	410,213.34	407,613.49
业务招待费	250,393.23	422,652.75	528,522.64	323,181.83
差旅费	69,303.65	81,411.58	160,372.80	107,879.40
办公费	160,310.76	184,559.09	197,352.05	69,460.25
会议费	140,438.17	169,891.43	14,010.49	40,040.00
咨询费	49,116.50	220,568.93	29,126.21	29,126.21
中介机构费	415,094.33	286,267.70	69,293.86	82,754.71
租赁费	161,034.00	172,294.00	52,051.92	167,195.66
安全生产费		908,637.75	984,333.12	1,140,821.52
低值易耗品摊销		199,288.71		
税金			278,894.93	1,428,156.37
物料消耗				9,205.83
其他	2,989,109.43	1,471,503.25	1,597,357.40	1,174,518.51
<b>合 计</b>	<b>8,029,028.53</b>	<b>7,091,700.88</b>	<b>6,525,820.04</b>	<b>7,236,882.84</b>

## 33、研发费用

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
人工费	1,879,297.55	3,141,423.60	2,973,284.25	1,958,377.40
材料费	8,513,896.47	2,883,600.48	567,164.49	917,621.03
折旧费	263,064.80	335,592.04	346,941.72	319,672.65
其他	48,205.00	859,767.64	90,956.06	1,011,362.77
<b>合 计</b>	<b>10,704,463.82</b>	<b>7,220,383.76</b>	<b>3,978,346.52</b>	<b>4,207,033.85</b>

## 34、财务费用

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
利息支出	32,849,177.09	36,849,134.05	24,135,214.64	20,160,962.88
减：利息资本化	23,603,953.44	29,494,355.17	14,076,304.53	18,326,243.37
减：利息收入	70,602.61	128,443.94	99,742.93	212,015.47
承兑汇票贴息				
汇兑损益	1,133,886.82	9,685.59	1,246,262.06	1,143,258.95
减：汇兑损益资本化				
手续费及其他	1,867,523.24	909,081.65	143,546.42	422,222.38
<b>合 计</b>	<b>12,176,031.10</b>	<b>8,145,102.18</b>	<b>11,348,975.66</b>	<b>3,188,185.37</b>

## 35、资产减值损失

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
坏账损失	2,945,585.99	2,473,866.38	109,071.84	210,147.22
<b>合 计</b>	<b>2,945,585.99</b>	<b>2,473,866.38</b>	<b>109,071.84</b>	<b>210,147.22</b>

## 36、其他收益

补助项目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
硬岩掘进机高可靠刀盘制造技术引进及产业化项目	4,240,000.00	2,630,000.00			与资产相关
基础设施建设	141,936.30	189,248.40		145,061.81	与资产相关
国内首台硬岩隧道掘进机的引进研究与产业化	1,700,000.00				与资产相关

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青岛高新技术产业 开发区管理委员会 财政局困难补贴	12,192.48				与收益相关
小微企业双创城市 示范中央转移支付 科技专项资金	97,210.70				与收益相关
市长杯创业创新大 赛奖金		50,000.00			与收益相关
青岛科技大学省重 大项目经费分拨款		120,000.00			与收益相关
高新企业认定		300,000.00			与收益相关
2016年科学技术奖 励资金		200,000.00			与收益相关
2016年度首台套技 术装备扶持资金		500,000.00			与收益相关
专项资金		560,600.00			与收益相关
外经贸发展专项进 口产品贴息项目		202,360.00			与收益相关
专利创造资助			15,000.00		与收益相关
2016年高新区创新 项目资金			200,000.00		与收益相关
党群“厚道鲁商” 品牌创建扶持			20,000.00		与收益相关
科技专项资金				1,200,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>6,191,339.48</b>	<b>4,752,208.40</b>	<b>424,248.40</b>	<b>1,345,061.81</b>	

37、资产处置收益

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
固定资产处置利得(损失以 “-”填列)		-287,743.60		
<b>合 计</b>		<b>-287,743.60</b>		

38、营业外收入

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
其他	11,451.00	12,792.53	760.00	63,790.00
<b>合 计</b>	<b>11,451.00</b>	<b>12,792.53</b>	<b>760.00</b>	<b>63,790.00</b>

## 39、营业外支出

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
公益性捐赠支出			3,000.00	
其他	7,980.87		547.00	
<b>合 计</b>	<b>7,980.87</b>		<b>3,547.00</b>	

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,944,347.74	3,541,630.12	3,400,186.66	2,675,911.01
递延所得税费用	-441,837.89	-371,079.96	-16,360.78	-31,522.08
<b>合 计</b>	<b>3,502,509.85</b>	<b>3,170,550.15</b>	<b>3,383,825.88</b>	<b>2,644,388.93</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
利润总额	17,269,743.22	15,258,980.66	15,504,977.61	17,512,391.68
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,802,487.56	3,508,922.38	3,445,866.52	2,626,858.75
某些子公司适用不同税率的影响				
对以前期间当期所得税的调整			23,631.06	
权益法核算的合营企业和联营企业损益				
无须纳税的收入（以“-”填列）				
不可抵扣的成本、费用和损失	15,023.60	161,192.65	179,893.38	154,529.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响				
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）				
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响				
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-315,001.31	-499,564.88	-265,565.08	-136,999.46
其他				
<b>所得税费用</b>	<b>3,502,509.85</b>	<b>3,170,550.15</b>	<b>3,383,244.63</b>	<b>2,644,388.93</b>

41、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
专项拨款	3,856,040.00	9,142,960.00	20,505,000.00	3,600,000.00
押金保证金	1,088,100.41	959,914.30	5,990,237.55	21,676.00
利息收入	62,978.00	128,457.86	89,452.46	197,890.27
收到的单位往来及其他款	38,191,123.51	2,707,503.71	19,600,765.73	364,369.87
<b>合 计</b>	<b>43,198,241.92</b>	<b>12,938,835.87</b>	<b>46,185,455.74</b>	<b>4,183,936.14</b>

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
费用性支出	7,891,719.44	4,387,731.69	4,024,682.57	2,397,356.93
单位往来款	12,392,803.04	28,573,000.00	11,524,000.00	354,612.00
保证金	9,063,447.87	1,885,648.87	15,873,501.42	259,469.09
手续费	728,696.17	484,085.96	206,261.38	486,592.87
<b>合 计</b>	<b>30,076,666.52</b>	<b>35,330,466.52</b>	<b>31,628,445.37</b>	<b>3,498,030.89</b>

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
专项拨款				5,540,000.00
融资租赁款	331,760,000.00	126,670,000.00	66,500,000.00	
往来借款	313,250,764.20	217,629,974.00	222,421,900.00	186,400,000.00
<b>合 计</b>	<b>645,010,764.20</b>	<b>344,299,974.00</b>	<b>288,921,900.00</b>	<b>191,940,000.00</b>

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
融资租赁支付的租金	146,910,674.08	19,316,547.23	7,000,000.00	
往来借款	326,440,289.60	225,231,024.91	236,918,364.63	216,100,000.00
<b>合 计</b>	<b>473,350,963.68</b>	<b>244,547,572.14</b>	<b>243,918,364.63</b>	<b>216,100,000.00</b>



中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	13,767,233.37	12,088,430.51	12,121,151.73	14,868,002.75
加：资产减值准备	2,945,585.99	2,473,866.38	109,071.84	210,147.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,439,132.26	16,633,869.33	28,451,016.37	16,978,890.23
无形资产摊销	1,666,569.75	933,250.63	921,350.49	407,613.49
长期待摊费用摊销	1,250,000.00			86,666.64
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）		287,743.60		
公允价值变动损失（收益以“-”号 填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	9,245,223.65	7,354,778.88	10,805,324.11	1,834,719.51
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）	-441,837.89	-395,906.46	-16,360.78	-31,522.08
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）	13,876,272.45	52,721,918.24	-80,708,568.31	-14,718,523.78
经营性应收项目的减少（增加以“-” 号填列）	-74,749,408.22	-74,056,550.17	-17,116,593.43	-104,237,838.42
经营性应付项目的增加（减少以“-” 号填列）	9,497,552.96	-14,811,805.28	19,926,468.70	18,927,711.25
其他	-2,186,785.93	-83,564.86	4,953,624.94	2,679,880.87
经营活动产生的现金流量净额	10,309,538.39	3,146,030.80	-20,553,514.34	-62,994,252.32
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹 资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	125,383,229.50	34,943,754.75	46,105,339.69	3,043,859.55
减：现金的期初余额	34,943,754.75	46,105,339.69	3,043,859.55	17,067,360.26
加：现金等价物的期末余额				

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	90,439,474.75	-11,161,584.94	43,061,480.14	-14,023,500.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
一、现金				
其中：库存现金	37,081.17	38,287.77	2,938.53	6,329.28
可随时用于支付的银行存款	125,346,148.33	34,905,466.98	46,102,401.16	3,037,530.27
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	125,383,229.50	34,943,754.75	46,105,339.69	3,043,859.55

六、合并范围的变动

同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	中船重工（武汉）交通工程设计研究院有限公司
企业合并中取得的权益比例%	100.00
交易构成同一控制下企业合并的依据	中船重工（武汉）交通工程设计研究院有限公司和本公司在合并前后均受集团公司最终控制且该控制并非暂时的
合并日	/
合并日的确定依据	取得中船重工（武汉）交通工程设计研究院有限公司控制权
合并当期期初至合并日被合并方的收入	/
合并当期期初至合并日被合并方的净利润	/
上期被合并方的收入	26,415,094.34
上期被合并方的净利润	9,150,564.64

根据2018年11月21日，中国船舶重工集团有限公司关于同意将武汉武船投资控股有限公司持有中船重工（武汉）交通工程设计研究院有限公司的全部股权无偿划转至中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司的批复，船重资（2018）1628号文规定，本公司取得中船重工（武汉）交通工程设计研究院有限公司控制权，纳入合并报表。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司的表决权比例%
青岛北海船厂有限 责任公司	青岛市	制造业	25,980.00	57.14	57.14

本公司的母公司情况：

青岛北海船舶重工有限责任公司是中国船舶重工集团有限公司控股的大型造修船企业。经营范围包括船舶建造、船舶修理与改装、海洋工程修造、大型钢结构件制造、玻璃钢艇及艇机艇架设计与制造。

本公司最终控制方是：中国船舶重工集团有限公司

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海衡拓实业发展有限公司	股东
中船重工海为郑州高科技有限公司	股东
中船重工物资贸易集团有限公司	同一最终控制方
上海海岳液压机电工程有限公司	同一最终控制方
中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司	同一最终控制方
重庆齿轮箱有限责任公司	同一最终控制方
青岛武船重工有限公司	同一最终控制方
武船重型工程股份有限公司	同一最终控制方
武汉宝礞项目管理有限公司	同一最终控制方
青岛北海船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
青岛北海机械设备有限责任公司	同一最终控制方
中船重工财务有限责任公司	同一最终控制方
青岛海西船舶柴油机有限公司	同一最终控制方

### 3、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
武船重型工程股 份有限公司	提供劳务	13,988,288.87	14,150,943.40	16,981,132.08	
武汉宝礞项目管 理有限公司	提供劳务	1,886,792.45	2,830,188.68	4,716,981.13	
青岛北海船舶重 工有限责任公司	提供劳务		165,346.15		

## (2) 关联租赁情况

## ① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-10月	2017年	2016年	2015年
青岛北海机械设备有限责任公司	机械设备	13,056,788.05	17,959,050.60	14,117,496.65	10,050,000.00

## (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
	45,000,000.00	2018/4/17	2019/4/16	
	20,000,000.00	2018/2/23	2019/2/22	
	45,000,000.00	2017/5/31	2018/5/30	
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2017/1/19	2018/1/18	
	20,000,000.00	2016/2/16	2017/2/15	
	45,000,000.00	2016/5/17	2017/5/16	
	45,000,000.00	2015/3/3	2016/3/2	
	20,000,000.00	2015/2/13	2015/2/12	

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.10.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武船重型工程股份有限公司	500,750.00			
应收账款	武船重型工程股份有限公司	47,385,370.04		34,385,370.04	
预付款项	中船重工物资贸易集团有限公司	10,800,098.35		1,762,095.81	
预付款项	重庆齿轮箱有限责任公司	679,000.00		23,000.00	
其他应收款	青岛北海机械设备有限责任公司	32,386,876.87		39,122,530.57	
其他应收款	中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司	2,975,000.00			

(续)

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中船重工物资贸易集团有限公司	1,208,790.23			
预付款项	重庆齿轮箱有限责任公司	48,000.00		48,000.00	
应收账款	武船重型工程股份有限公司	19,385,370.04			
其他应收款	青岛北海机械设备有限责任公司	41,805,409.44		25,105,828.21	
应收账款	武船重型工程股份有限公司	19,385,370.04			
其他应收款	青岛北海机械设备有限责任公司	41,805,409.44		25,105,828.21	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.10.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	青岛武船重工有限公司	1,564,457.16			
应付账款	上海海岳液压机电工程有限公司	420,299.00		263,000.00	
应付账款	青岛海西船舶柴油机油有限公司	407,500.00		807,500.00	

(续)

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	青岛海西船舶柴油机油有限公司	408,102.00			
应付账款	上海海岳液压机电工程有限公司			10,250,000.00	

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2018年10月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2018年10月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据2018年11月21日中国船舶重工集团有限公司关于将中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司股权无偿划转至武汉武船投资控股有限公司的批复，武汉武船投资控股有限公司取得本公司100%股权。

根据2018年12月10日中国船舶重工集团有限公司的批复，同意将武汉武船投资控股有限公司持有的中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司100%的股权无偿划转至中国船舶重工集团有限公司。

## 十、其他重要事项

### 1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.10.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
基础设施建设	财政拨款	6,812,941.43		157,707.00		6,655,234.43	其他收益	与资产相关
国内首台硬岩掘进机的引进研究与国产化项目	财政拨款	2,400,000.00		2,400,000.00			其他收益	与资产相关
硬岩掘进机高可靠刀盘制造技术引进及产业化	财政拨款	1,840,000.00		1,840,000.00			其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>11,052,941.43</b>		<b>4,397,707.00</b>		<b>6,655,234.43</b>		

（续）

补助项目	种类	2016.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
基础设施建设	财政拨款	7,002,189.83		189,248.40		6,812,941.43	其他收益	与资产相关

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国内首台 硬岩掘进 机的引进 研究与国 产化项目	财政 拨款	2,400,000.00		2,400,000.00	其他收益	与资产相关
硬岩掘进 机高可靠 刀盘制造 技术引进 及产业化	财政 拨款	1,840,000.00		1,840,000.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>7,002,189.83</b>	<b>4,240,000.00</b>	<b>189,248.40</b>		<b>11,052,941.43</b>

(续)

补助项目	种类	2015.12.31	本期新 增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2016.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关 /与收益相 关
基础设施 建设	财政 拨款	7,191,438.23		189,248.40		7,002,189.83	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>7,191,438.23</b>		<b>189,248.40</b>		<b>7,002,189.83</b>		

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收票据	5,599,250.00	3,200,000.00		400,000.00
应收账款	248,849,838.62	95,800,492.91	60,189,353.37	51,602,633.88
<b>合 计</b>	<b>254,449,088.62</b>	<b>99,000,492.91</b>	<b>60,189,353.37</b>	<b>52,002,633.88</b>

(1) 应收票据

种 类	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	5,599,250.00	3,200,000.00		400,000.00
商业承兑汇票				
<b>合 计</b>	<b>5,499,250.00</b>	<b>3,200,000.00</b>		<b>400,000.00</b>

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2018.10.31		净 额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	254,015,260.05	99.80	5,666,171.43	2.23	248,349,088.62
中国重工范围内关联方组合	500,750.00	0.20			500,750.00
组合小计	254,516,010.05	100.00	5,666,171.43	2.22	248,849,838.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>254,516,010.05</b>	<b>100.00</b>	<b>5,666,171.43</b>	<b>—</b>	<b>248,849,838.62</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2017.12.31		净 额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	98,494,515.52	100.00	2,694,022.61	2.74	95,800,492.91
中国重工范围内关联方组合					
组合小计	98,494,515.52	100.00	2,694,022.61	2.74	95,800,492.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>98,494,515.52</b>	<b>100.00</b>	<b>2,694,022.61</b>	<b>2.74</b>	<b>95,800,492.91</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净 额
			坏账准备	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					



中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	60,491,812.43	100.00	302,459.06	0.50	60,189,353.37
中国重工范围内关联方组合					
组合小计	60,491,812.43	100.00	302,459.06	0.50	60,189,353.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>60,491,812.43</b>	<b>100.00</b>	<b>302,459.06</b>	<b>0.50</b>	<b>60,189,353.37</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	51,806,942.60	100.00	204,308.72	0.50	51,602,633.88
中国重工范围内关联方组合					
组合小计	51,806,942.60	100.00	204,308.72	0.50	51,602,633.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>51,806,942.60</b>	<b>100.00</b>	<b>204,308.72</b>	<b>0.50</b>	<b>51,602,633.88</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	2018.10.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	198,618,324.29	78.19	995,595.37	0.50	197,622,728.92
1至2年	17,382,350.31	6.84	869,117.52	5.00	16,513,232.79
2至3年	38,014,585.45	14.97	3,801,458.55	10.00	34,213,126.91
3年以上					
<b>合 计</b>	<b>254,015,260.05</b>	<b>100.00</b>	<b>5,666,171.43</b>	<b>—</b>	<b>248,349,088.62</b>

（续）

账 龄	金 额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	49,571,181.42	50.33	247,855.90	0.50	46,877,158.81
1至2年	48,923,334.10	49.67	2,446,166.71	5.00	46,477,167.39
2至3年					

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3年以上					
<b>合计</b>	<b>98,494,515.52</b>	<b>100.00</b>	<b>2,694,022.61</b>	<b>—</b>	<b>95,800,492.91</b>

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	59,827,754.57	98.90	299,138.77	0.50	59,528,615.80
1至2年	664,057.86	1.10	3,320.29	5.00	660,737.57
2至3年					
3年以上					
<b>合计</b>	<b>60,491,812.43</b>	<b>100.00</b>	<b>302,459.06</b>	<b>—</b>	<b>60,189,353.37</b>

(续)

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	51,806,942.60	100.00	204,308.72	0.50	51,602,633.88
1至2年					
2至3年					
3年以上					
<b>合计</b>	<b>51,806,942.60</b>	<b>100.00</b>	<b>204,308.72</b>	<b>—</b>	<b>51,602,633.88</b>

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
中国重工范围内关联方组合	500,750.00		
<b>合计</b>	<b>500,750.00</b>		

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 2,972,148.82 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 207,287,392.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,511,148.96 元。

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
杭州中诚装备服务股份有限公司	84,600,000.00	33.63	423,000.00
中铁四局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	54,200,000.00	21.55	271,000.00
中铁十八局集团有限公司	29,780,476.11	11.84	1,358,114.23
中铁隧道集团二处有限公司	20,472,956.36	8.14	198,677.89
中铁二十二局集团有限公司	18,233,959.62	7.25	260,356.84
<b>合 计</b>	<b>207,287,392.09</b>	<b>82.41</b>	<b>2,511,148.96</b>

2、其他应收款

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	50,513,175.48	56,829,165.07	47,975,367.40	35,002,785.00
<b>合 计</b>	<b>50,513,175.48</b>	<b>56,829,165.07</b>	<b>47,975,367.40</b>	<b>35,002,785.00</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	2018.10.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	280,000.00	0.55	72,500.00	25.89	207,500.00
中国重工范围内关联方组合	32,681,481.87	64.61			35,361,876.87
备用金、保证金及职工借款组合	17,624,193.61	34.84			14,943,798.61
组合小计	50,585,675.48	100.00	72,500.00	0.14	50,513,175.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>50,585,675.48</b>	<b>100.00</b>	<b>72,500.00</b>	<b>0.14</b>	<b>50,513,175.48</b>

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2017.12.31		净 额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	13,392,566.50	23.46	99,062.83	1.62	13,293,503.67
中国重工范围内关 联方组合	39,122,530.57	68.52			39,122,530.57
备用金、保证金及职 工借款组合	4,582,515.83	1.90			4,582,515.83
组合小计	57,097,612.90	100.00	99,062.83	0.48	56,998,550.07
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合 计</b>	<b>57,097,612.90</b>	<b>100.00</b>	<b>99,062.83</b>	<b>0.48</b>	<b>56,998,550.07</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净 额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	282,000.00	0.59	16,760.00	5.94	265,240.00
中国重工范围内关 联方组合	41,807,409.44	87.11			41,807,409.44
备用金、保证金及职 工借款组合	5,906,592.96	12.31			5,906,592.96
组合小计	47,996,002.40	100.00	16,760.00	0.03	47,979,242.40
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合 计</b>	<b>47,996,002.40</b>	<b>100.00</b>	<b>16,760.00</b>	<b>0.03</b>	<b>47,979,242.40</b>

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	672,700.00	1.92	5,838.50	0.87	666,861.50
中国重工范围内关 联方组合	33,929,128.21	96.92			33,929,128.21
备用金、保证金及职 工借款组合	406,795.29	1.16			406,795.29
组合小计	35,008,623.50	100.00	5,838.50	0.02	35,002,785.00
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合 计</b>	<b>35,008,623.50</b>	<b>100.00</b>	<b>5,838.50</b>	<b>0.02</b>	<b>35,002,785.00</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.10.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
1至2年					
2至3年					
3至4年	225,000.00	80.36	45,000.00	20.00	180,000.00
4至5年	55,000.00	19.64	27,500.00	50.00	27,500.00
5年以上					
<b>合 计</b>	<b>280,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>72,500.00</b>	<b>—</b>	<b>207,500.00</b>

（续）

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	13,112,566.50	97.91	65,562.83	0.50	13,047,003.67
1至2年					
2至3年	225,000.00	1.68	22,500.00	10.00	202,500.00
3至4年	55,000.00	0.41	11,000.00	20.00	44,000.00
4至5年					

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5年以上					
<b>合计</b>	<b>13,392,566.50</b>	<b>100.00</b>	<b>99,062.83</b>	<b>—</b>	<b>13,293,503.67</b>

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,000.00	0.71	10.00	0.50	1,990.00
1至2年	225,000.00	79.79	11,250.00	5.00	213,750.00
2至3年	55,000.00	19.50	5,500.00	10.00	49,500.00
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>282,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,760.00</b>	<b>—</b>	<b>265,240.00</b>

(续)

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	617,700.00	91.82	3,088.50	0.50	614,611.50
1至2年	55,000.00	8.18	2,750.00	5.00	52,250.00
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>672,700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,838.50</b>	<b>—</b>	<b>666,861.50</b>

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
中国重工范围内关联方组合	32,681,481.87		
备用金、保证金及职工借款组合	17,624,193.61		
<b>合计</b>	<b>50,305,675.48</b>		

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-26,562.83元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.10.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
备用金、保证金及职工借款	17,624,193.61	4,582,515.83	5,906,592.96	406,795.29
应收其他单位往来款项	32,961,481.87	52,515,097.07	42,089,409.44	34,601,828.21
<b>合 计</b>	<b>50,585,675.48</b>	<b>57,097,612.90</b>	<b>47,996,002.40</b>	<b>35,008,623.50</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛北海机械设 备有限责任公司	往来款	32,386,876.87	1年以内	64.02	
青岛地铁融资租 赁股份有限公司	保证金	8,000,000.00	1年以内	15.81	
中华人民共和国 海关	保证金	3,124,193.61	1年以内	6.18	
农银金融租赁有 限公司	保证金	3,500,000.00	2-3年	6.92	
杭州中诚装备服 务股份有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	5.93	
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>50,011,070.48</b>	<b>—</b>	<b>98.86</b>	

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.10.31	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		
中船重工(武汉)交通工程设计研究院有限公司	197,895,228.85	8,555,371.15							206,450,600.00	
<b>合计</b>	<b>197,895,228.85</b>	<b>8,555,371.15</b>							<b>206,450,600.00</b>	

(续)

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	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		
中船重工(武汉)交通工程设计研究院有限公司	187,640,866.07	10,254,362.78							197,895,228.85	
<b>合计</b>	<b>187,640,866.07</b>	<b>10,254,362.78</b>							<b>197,895,228.85</b>	



中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司

财务报表附注

2015年度至2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	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		
中船重工(武汉)交通工程设计研究院有限公司		187,640,866.07							187,640,866.07	
合计		187,640,866.07							187,640,866.07	

5、营业收入和营业成本

项 目	2018年1-10月	2017年度	2016年度	2015年度
主营业务收入	228,965,088.74	175,966,375.59	79,951,746.14	88,336,883.56
其他业务收入	284,912.63	2,077,011.92	604,586.91	96,428.88
营业成本	194,500,992.39	152,575,602.85	52,824,105.61	56,064,933.23

(1) 主营业务（分行业或业务）

产品名称	2018年1-10月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
掘进机销售	150,954,097.27	142,455,841.53	94,165,999.40	89,441,383.77
掘进机租赁	78,010,991.47	52,045,150.86	81,800,376.19	63,069,897.55
合 计	<b>228,965,088.74</b>	<b>194,500,992.39</b>	<b>175,966,375.59</b>	<b>152,511,281.32</b>

(续)

产品名称	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
掘进机销售				
掘进机租赁	79,951,746.14	52,824,105.61	88,336,883.56	56,064,838.23
合 计	<b>79,951,746.14</b>	<b>52,824,105.61</b>	<b>88,336,883.56</b>	<b>56,064,838.23</b>

中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司  
2018年12月7日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 范晓红  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1979-10-13  
Date of birth  
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 142431197910130324  
Identity card No.



注意事项

- 注册会计师事务所执业业务，必要时须向财政部门报告。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交还注册地注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向注册地注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

何者调入  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期  
Date of transfer

何者调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期  
Date of transfer



110001590195

证书编号: 110001590195  
No. of Certificate: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年十一月二十七日  
Date of Issuance

2009年3月20日



执业注册会计师

姓名	聂生永
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-11-19
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	362425198611191010
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

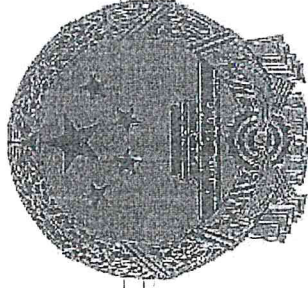
证书编号: 110101560603  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 19 日  
Date of Issuance      y      /m      /d

年      月      日  
y      /m      /d

此件仅用于业务报  
告专用，复印无  
效。



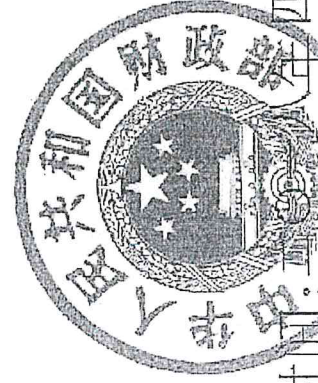
证书序号: 000487

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月

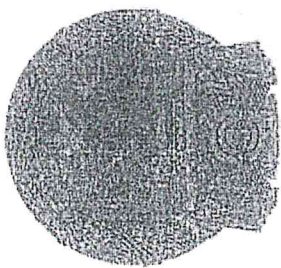
证书有效期至: 二〇一〇年四月

四日



证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务  
报告专用。



### 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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财企许可[2011]0130号

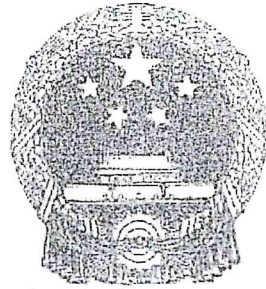
批准设立日期: 2011-12-13



发证机关:

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制



此件仅用于出  
具报告专用。

# 营 业 执 照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成 立 日 期 2011年12月22日

合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

经 营 范 围 审计企业会计报表, 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。(下期出资时间为2019年12月31日。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



2017 年 11 月 30 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。