北京华高世纪科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-00879 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-00879 号

北京华高世纪科技股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京华高世纪科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：北京华高世纪科技股份有限公司　　2019年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	八（一）	38,784,690.30	143,506,318.68	143,506,318.68
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	八（二）	98,673,290.54	22,787,654.26	22,789,923.19
应收账款	八（三）	139,304,797.00	207,508,580.55	207,525,645.39
☆应收款项融资				
预付款项	八（四）	951,657.17	2,949,991.36	2,949,991.36
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	八（五）	210,853,531.55	732,279.00	732,279.00
△买入返售金融资产				
存货	八（六）	72,508,131.56	119,369,485.78	119,369,485.78
其中：原材料		20,845,721.19	18,594,610.41	18,594,610.41
库存商品（产成品）		20,458,865.27	31,230,507.74	31,230,507.74
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八（七）	1,243,234.03	1,076,909.17	1,076,909.17
流动资产合计		562,319,332.15	497,931,218.80	497,950,552.57
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产				
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	八（八）	9,763,995.27	8,436,489.14	8,436,489.14
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产				
无形资产	八（九）	578,913.31	344,506.36	344,506.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	八（十）	161,579.26	257,653.56	257,653.56
递延所得税资产	八（十一）	1,868,162.16	1,755,853.31	1,752,953.24
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		12,372,650.00	10,794,502.37	10,791,602.30
资产合计		574,691,982.15	508,725,721.17	508,742,154.87

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：北京华高世纪科技股份有限公司　　2019年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	八（十二）	40,000,000.00	30,042,050.00	30,000,000.00
△向中央银行借款				
△拆入资金				
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八（十三）	4,500,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	八（十四）	15,098,630.39	28,797,256.51	28,797,256.51
预收款项	八（十五）	6,811,002.08	10,353,956.03	10,353,956.03
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	八（十六）	10,569,845.51	13,646,560.75	13,646,560.75
其中：应付工资		10,121,347.39	13,295,294.89	13,295,294.89
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	八（十七）	10,056,702.37	7,760,061.56	7,760,061.56
其中：应交税金		9,837,843.26	7,518,003.91	7,518,003.91
其他应付款	八（十八）	234,877.61	974,429.40	1,016,479.40
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		87,271,057.96	101,574,314.25	101,574,314.25
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
☆租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	八（十九）	133,333.33		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		133,333.33		
负　债　合　计		87,404,391.29	101,574,314.25	101,574,314.25
所有者权益：				
实收资本		53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
国家资本				
国有法人资本	八（二十）	53,000,000.00	52,922,885.00	52,922,885.00
集体资本				
民营资本			77,115.00	77,115.00
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本净额		53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	八（二十一）	33,282,718.08	33,106,638.55	33,106,638.55
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积	八（二十二）	26,500,000.00	24,768,469.21	24,768,469.21
其中：法定公积金		26,500,000.00	24,768,469.21	24,768,469.21
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	八（二十三）	374,504,872.78	296,276,299.16	296,292,732.86
归属于母公司所有者权益合计		487,287,590.86	407,151,406.92	407,167,840.62
※少数股东权益				
所有者权益合计		487,287,590.86	407,151,406.92	407,167,840.62
负债和所有者权益总计		574,691,982.15	508,725,721.17	508,742,154.87

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 利 润 表

编制单位：北京华高世纪科技股份有限公司　　2019年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额	项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		283,000,896.49	351,657,708.84	减：营业外支出	八（三十五）	1,028.93	89,556.85
其中：营业收入	八（二十四）	283,000,896.49	351,657,708.84	**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**		95,457,947.66	147,418,333.21
△利息收入				减：所得税费用	八（三十六）	15,497,843.25	20,382,387.84
△已赚保费				**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**		79,960,104.41	127,035,945.37
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		194,436,610.97	212,369,191.13	归属于母公司所有者的净利润		79,960,104.41	127,035,945.37
其中：营业成本	八（二十四）	137,898,786.95	152,881,216.27	※少数股东损益			
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		79,960,104.41	127,035,945.37
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				**六、其他综合收益的税后净额**			
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		2,915,952.09	4,668,403.84	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	八（二十五）	20,907,713.21	20,124,042.08	☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	八（二十六）	16,124,386.94	14,523,774.49	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	八（二十七）	15,676,938.60	17,113,625.03	5.其他			
财务费用	八（二十八）	912,833.18	3,058,129.42	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		1,128,014.23	3,261,007.38	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		264,342.49	236,850.60	☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	八（二十九）	7,242,049.92	9,820,515.34	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“－”号填列）	八（三十）	2,060,521.13	56,448.69	☆6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“—”号填列）				9.其他			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				**七、综合收益总额**		79,960,104.41	127,035,945.37
☆信用减值损失（损失以“－”号填列）	八（三十一）	-2,702,020.20		归属于母公司所有者的综合收益总额		79,960,104.41	127,035,945.37
资产减值损失（损失以“－”号填列）	八（三十二）		-1,697,613.33	※归属于少数股东的综合收益总额			
资产处置收益（损失以“—”号填列）	八（三十三）	149,013.61		**八、每股收益**			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		95,313,849.98	147,467,868.41	（一）基本每股收益			
加：营业外收入	八（三十四）	145,126.61	40,021.65	（二）稀释每股收益			
其中：政府补助			33,463.18				

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：北京华高世纪科技股份有限公司　　2019年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,174,283.35	335,385,363.97
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,872,883.25	9,820,515.34
收到其他与经营活动有关的现金		13,557,628.58	52,950,889.67
经营活动现金流入小计		298,604,795.18	398,156,768.98
购买商品、接受劳务支付的现金		94,678,436.80	124,482,485.63
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		43,097,625.09	34,852,026.60
支付的各项税费		38,698,909.70	58,895,910.34
支付其他与经营活动有关的现金		26,046,327.85	63,416,945.07
经营活动现金流出小计		202,521,299.44	281,647,367.64
经营活动产生的现金流量净额		96,083,495.74	116,509,401.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,635,212.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,500.00	
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			50,059,835.61
投资活动现金流入小计		118,838,712.16	50,059,835.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,181,611.47	1,106,326.00
投资支付的现金		325,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
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			50,000,000.00
投资活动现金流出小计		328,181,611.47	51,106,326.00
投资活动产生的现金流量净额		-209,342,899.31	-1,046,490.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,462,224.81	986,531.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			48,697,286.10
筹资活动现金流出小计		31,462,224.81	69,683,817.77
筹资活动产生的现金流量净额		8,537,775.19	-9,683,817.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-104,721,628.38	105,779,093.18
加：期初现金及现金等价物余额		143,506,318.68	37,727,225.50
六、期末现金及现金等价物余额		38,784,690.30	143,506,318.68

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华高世纪科技股份有限公司　　2019年度　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	53,000,000.00	-	-	-	33,106,638.55	-	-	-	24,768,469.21		296,292,732.86	407,167,840.62	-	407,167,840.62
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4											-16,433.70	-16,433.70		-16,433.70
二、本年年初余额	5	53,000,000.00	-	-	-	33,106,638.55	-	-	-	24,768,469.21	-	296,276,299.16	407,151,406.92	-	407,151,406.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	176,079.53	-	-	-	1,731,530.79	-	78,228,573.62	80,136,183.94	-	80,136,183.94
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-		79,960,104.41	79,960,104.41	-	79,960,104.41
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	176,079.53	-	-	-	-	-	-	176,079.53	-	176,079.53
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	176,079.53	-	-	-	-		-	176,079.53	-	176,079.53
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	1,731,530.79	-	-1,731,530.79	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	1,731,530.79		-1,731,530.79	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1,731,530.79		-1,731,530.79	-	-	-
任意公积金	19												-		-
#储备基金	20												-		-
#企业发展基金	21												-		-
#利润归还投资	22												-		-
2.提取一般风险准备	23												-		-
3.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
四、本年年末余额	33	53,000,000.00	-	-	-	33,282,718.08	-	-	-	26,500,000.00	-	374,504,872.78	487,287,590.86	-	487,287,590.86

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华高世纪科技股份有限公司　　2019年度　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	53,000,000.00	-	-	-	33,106,638.55	-	-	-	17,587,704.87		176,437,551.83	280,131,895.25	-	280,131,895.25
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
二、本年年初余额	5	53,000,000.00	-	-	-	33,106,638.55	-	-	-	17,587,704.87	-	176,437,551.83	280,131,895.25	-	280,131,895.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	7,180,764.34	-	119,855,181.03	127,035,945.37	-	127,035,945.37
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-		127,035,945.37	127,035,945.37	-	127,035,945.37
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	7,180,764.34	-	-7,180,764.34	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	7,180,764.34		-7,180,764.34	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	7,180,764.34		-7,180,764.34	-	-	-
任意公积金	19												-		-
#储备基金	20												-		-
#企业发展基金	21												-		-
#利润归还投资	22												-		-
2.提取一般风险准备	23												-		-
3.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
四、本年年末余额	33	53,000,000.00	-	-	-	33,106,638.55	-	-	-	24,768,469.21	-	296,292,732.86	407,167,840.62	-	407,167,840.62

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京华高世纪科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

北京华高世纪科技股份有限公司（以下简称本公司、公司）成立于 1999 年 05 月 14 日，注册资本 5,300.00 万元，组织形式为股份有限公司，法定代表人：钟岩，社会统一信用代码：911101057003110883，注册地址及总部地址：北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 201 号楼 E 门 605 室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

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

本公司经营范围为技术开发、转让、咨询、培训、服务；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通信设备、机械电器设备、文化办公设备、建筑材料、化工、工艺美术品、五金交电；承接计算机网络系统工程；信息咨询（除中介服务）；货物进出口、技术进出口；生产、加工计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司母公司以及集团总部为神州高铁技术股份有限公司（以下简称“神州高铁”）。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

（五）营业期限有限的企业，应当披露有关其营业期限的信息。

本公司之子公司北京鼎科信息有限公司（以下简称鼎科信息）营业期限为 2005 年 8 月 17 日至 2025 年 8 月 16 日；本公司之子公司北京华创智盛科技有限公司（以下简称华创智盛）营业期限为 2016 年 11 月 21 日至 2046 年 11 月 20 日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

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

(八)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	按不动产权证书列示的使用期限；未取得证书按20-50年	4.00	1.92-4.80
办公设备	3-5	4.00	32.00-19.20
运输设备	4-5	4.00	24.00-19.20
机器设备	10	4.00	9.60
电子设备	3-5	4.00	32.00-19.20
文体娱乐设备	5-10	4.00	19.20-9.60
工艺品及其他	10	4.00	9.60

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生00产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利与辞退福利

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

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

3.其他长期职工福利

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十九）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十）收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

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

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

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司收入主要来源于轨道交通收入、智能化信息系统工程收入与酒店服务收入，收入的确认具体方法如下：

（1）轨道交通收入确认具体原则如下：

销售商品收入确认的判断标准：

①对于产品需在客户现场进行安装调试、验收合格后移交客户的，收入确认的具体条件为产品已经安装调试完毕并取得客户的验收报告。

②一般产品、商品销售：不需要在客户现场安装调式的产品、商品，按照合同或协议约定的条件确认收入。

③对于轨道交通信号产品，由于建设工程周期较长、需要全部验收完成后才可使用，并且交易价格较高，采用完工百分比法确认建造合同收入。

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

（2）智能化信息系统工程收入确认具体原则如下：

智能化信息系统工程建造合同采用完工百分比法计量，并根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

(二十一)政府补助

1.政府补助类型

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

2.政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4.政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十三）租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	22,789,923.19	-2,268.93	22,787,654.26
应收账款	207,525,645.39	-17,064.84	207,508,580.55
递延所得税资产	1,752,953.24	2,900.07	1,755,853.31
负债：			
短期借款	30,000,000.00	42,050.00	30,042,050.00
其他应付款	1,016,479.40	-42,050.00	974,429.40
所有者权益：			
未分配利润	296,292,732.86	-16,433.70	296,276,299.16

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“应收票据及应收账款”拆分列示为 “应收票据”和“应收账款”两个项目，将 “应付票据及应付账款” 拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	增值税应税项目应纳税所得额	16%、13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育附加费	应交流转税额	3%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	25%、15%

(二) 不同企业所得税税率纳税主体披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鼎科信息	15%
华创智盛	25%

(三) 税收优惠及批文

1、2017 年 08 月 10 日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合核发编号为 GR201711000875 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

2、2017 年 8 月 10 日，鼎科信息取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合核发编号为 GR201711000545 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，鼎科信息报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

3、鼎科信息鼎科动车组广播系统控制软件 A1、鼎科 200 公里列车间隔检测装置控制软件 V2.1、鼎科轻轨地铁列车视频监控系统软件 V1.0 等软件产品享受《财政股 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定的软件产品增值税优惠政策，按 16%、13%税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例(%)	享有的表决权	投资额（万元）	取得方式
1	鼎科信息	5	境内非金融子企业	北京市	北京市	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
2	华创智盛	5	境内非金融子企业	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	650.00	100.00	100.00	650.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
库存现金	25,970.33	35,888.31
银行存款	38,758,719.97	143,470,430.37
合　　计	38,784,690.30	143,506,318.68
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种　　类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	40,983,111.05		40,983,111.05	100,634.22		100,634.22
商业承兑汇票	57,695,949.08	5,769.59	57,690,179.49	22,689,288.97	2,268.93	22,687,020.04
合　　计	98,679,060.13	5,769.59	98,673,290.54	22,789,923.19	2,268.93	22,787,654.26

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种　　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,500,000.00	
合　　计	36,500,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）应收账款

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,586,898.69	100.00	6,282,101.69	4.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	145,586,898.69	——	6,282,101.69	——

（续）

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,165,842.02	100.00	3,657,261.47	1.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	211,165,842.02	——	3,657,261.47	——

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	114,164,065.42	0.01	11,416.41	170,648,373.98	0.01	17,064.84
7 个月到 1 年	4,106,680.93	5.00	205,334.05	9,409,899.92	5.00	470,494.99
1 至 2 年	10,677,493.69	10.00	1,067,749.37	30,983,923.76	10.00	3,098,392.38
2 至 3 年	16,608,637.34	30.00	4,982,591.20	70,065.86	30.00	21,019.76
3 至 4 年	30,021.31	50.00	15,010.66	-	50.00	-
4 至 5 年	-	80.00	-	16,445.00	80.00	13,156.00
5 年以上	-	100.00	-	37,133.50	100.00	37,133.50
合　计	145,586,898.69	——	6,282,101.69	211,165,842.02	——	3,657,261.47

2. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
神华包神铁路有限责任公司	应收货款	37,133.50	预计无法收回	经总经理批准	否
合　　计	——	37,133.50	——	——	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	76,375,988.34	52.46	7,637.60
北京京投亿雅捷交通科技有限公司	16,066,910.37	11.04	2,196,532.90
成都中车四方轨道车辆有限公司	11,217,058.36	7.70	37,201.70
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	9,641,221.62	6.62	1,755,095.32
北京地铁车辆装备有限公司	6,153,131.01	4.23	1,845,939.30
合　　计	119,454,309.70	82.05	5,842,406.82

（四）预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	668,848.02	70.28	2,762,959.23	93.66
1 至 2 年	105,379.59	11.07	26,751.14	0.91
2 至 3 年	17,148.57	1.80	0.03	-
3 年以上	160,280.99	16.84	160,280.96	5.43
合计	951,657.17	100.00	2,949,991.36	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
华创智盛	灏讯贸易（上海）有限公司	101,652.48	1-2 年	未到结算期
本公司	潍坊恒特通信技术研究所	91,785.71	3 年以上	未到结算期
本公司	长沙尚行通讯设备有限公司	65,103.06	3 年以上	未到结算期
合　　计	——	258,541.25	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
西创同驰系统控制技术（北京）有限公司	255,885.03	26.89
菲克雄（北京）科技开发有限公司	196,500.00	20.65
灏讯贸易（上海）有限公司	101,652.48	10.68
潍坊恒特通信技术研究所	91,785.71	9.64
长沙尚行通讯设备有限公司	65,103.06	6.84
合　　计	710,926.28	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五）其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
其他应收款项	210,853,531.55	732,279.00
合　　计	210,853,531.55	732,279.00

1. 其他应收款项

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	210,897,577.37	100.00	44,045.82	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　　计	210,897,577.37	——	44,045.82	——

（续）

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	739,779.00	100.00	7,500.00	1.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　　计	739,779.00	——	7,500.00	——

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	215,054.42	0.00	-	343,000.00	0.00	-
7 个月到 1 年	14,916.39	5.00	745.82	50,000.00	5.00	2,500.00
1 至 2 年	393,000.00	10.00	39,300.00	10,000.00	10.00	1,000.00
5 年以上	4,000.00	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00	4,000.00
合　计	626,970.81	——	44,045.82	407,000.00	——	7,500.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
同一控制下关联方公司组合	210,000,000.00			-		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
低风险组合	270,606.56			332,779.00		
合　　计	210,270,606.56			332,779.00		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
北京神州高铁投资管理有限公司	资金拆借	210,000,000.00	0-6 个月	99.57	
成都地铁运营有限公司	投标保证金	353,000.00	1-2 年	0.17	35,300.00
安泰科技股份有限公司北京空港新材分公司	房租押金	162,942.00	3-4 年	0.08	
邰建飞	备用金	101,000.00	0-1 年	0.05	
北京蓝星清洗有限公司	单位往来	40,000.00	1-2 年	0.02	4,000.00
合　　计	——	210,656,942.00	——	99.89	39,300.00

(六)存货

1. 存货的分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,861,596.20	15,875.01	20,845,721.19	18,638,202.76	43,592.35	18,594,610.41
在产品	19,007,829.16	5,908.66	19,001,920.50	7,130,530.79	14,550.07	7,115,980.72
发出商品	11,736,214.03	-	11,736,214.03	59,815,893.38	-	59,815,893.38
库存商品	20,471,349.17	12,483.90	20,458,865.27	31,245,643.83	15,136.09	31,230,507.74
委托加工物资	465,410.57	-	465,410.57	2,612,493.53	-	2,612,493.53
合　　计	72,542,399.13	34,267.57	72,508,131.56	119,442,764.29	73,278.51	119,369,485.78

(七)其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	720,413.22	776,536.29
预交房租	303,128.58	300,372.88
预交所得税	159,097.18	
其他	60,595.05	
合　计	1,243,234.03	1,076,909.17

(八)固定资产

项　目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,763,995.27	8,436,489.14
合　计	9,763,995.27	8,436,489.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 固定资产情况

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	12,476,914.84	2,523,560.49	792,851.23	14,207,624.10
其中：房屋及建筑物	7,971,199.46	-	-	7,971,199.46
机器设备	2,059,193.10	78,116.84	-	2,137,309.94
运输工具	994,851.23	1,146,277.54	792,851.23	1,348,277.54
电子设备	1,451,671.05	1,295,126.11	-	2,746,797.16
办公设备	-	4,040.00	-	4,040.00
二、累计折旧合计	4,040,425.70	1,156,411.80	753,208.67	4,443,628.83
其中：房屋及建筑物	1,934,281.54	254,361.96	-	2,188,643.50
机器设备	476,380.19	174,891.84	-	651,272.03
运输工具	896,297.51	107,976.55	753,208.67	251,065.39
电子设备	733,466.46	619,053.51	-	1,352,519.97
办公设备	-	127.94	-	127.94
三、固定资产账面净值合计	8,436,489.14	——	——	9,763,995.27
其中：房屋及建筑物	6,036,917.92	——	——	5,782,555.96
机器设备	1,582,812.91	——	——	1,486,037.91
运输工具	98,553.72	——	——	1,097,212.15
电子设备	718,204.59	——	——	1,394,277.19
办公设备		——	——	3,912.06
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	8,436,489.14	——	——	9,763,995.27
其中：房屋及建筑物	6,036,917.92	——	——	5,782,555.96
机器设备	1,582,812.91	——	——	1,486,037.91
运输工具	98,553.72	——	——	1,097,212.15
电子设备	718,204.59	——	——	1,394,277.19
办公设备		——	——	3,912.06

(九)无形资产

1. 无形资产分类

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	692,384.86	419,529.75	-	1,111,914.61
其中：软件	692,384.86	419,529.75	-	1,111,914.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计摊销额合计	347,878.50	185,122.80	-	533,001.30
其中：软件	347,878.50	185,122.80	-	533,001.30
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
五、无形资产账面价值合计	344,506.36	——	——	578,913.31
其中：软件	344,506.36	——	——	578,913.31

（十）长期待摊费用

项　　目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费用	124,550.49		124,550.49		-	
网络费用	133,103.07		51,523.80		81,579.27	
车辆租赁费		100,000.00	20,000.01		79,999.99	
合　　计	257,653.56	100,000.00	196,074.30	-	161,579.26	——

（十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　　目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	955,327.70	6,366,184.67	561,046.34	3,740,308.91
合并报表抵消未实现的内部损益	886,422.53	5,909,483.54	1,194,806.97	7,965,379.80
股权激励费用	26,411.93	176,079.53		
小　　计	1,868,162.16	12,451,747.74	1,755,853.31	11,705,688.71

（十二）短期借款

1. 短期借款分类

项　　目	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	30,042,050.00
信用借款	30,000,000.00	
合　　计	40,000,000.00	30,042,050.00

注：由神州高铁技术股份有限公司提供担保，本公司向中国银行股份有限公司北京奥运村支行取得借款 10,000,000.00 元。

（十三）应付票据

项　　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,500,000.00	10,000,000.00
合　　计	4,500,000.00	10,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十四）应付账款

账　　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,197,190.58	27,588,776.29
1 至 2 年（含 2 年）	127,218.74	465,277.07
2 至 3 年（含 3 年）	195,779.50	650,181.75
3 年以上	578,441.57	93,021.40
合　　计	15,098,630.39	28,797,256.51

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京高华科技股份有限公司	99,940.00	未到结算期
江苏昌盛轨道交通电气科技有限公司	64,386.00	未到结算期
北京乐游我科技发展有限公司	64,000.00	未到结算期
北京乐家伟业经贸有限责任公司	62,698.24	未到结算期
沧州大元电子有限公司	32,348.28	未到结算期
合　　计	323,372.52	——

（十五）预收款项

账　　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	207,228.08	10,341,487.16
1 年以上	6,603,774.00	12,468.87
合　　计	6,811,002.08	10,353,956.03

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
神州高铁	6,603,773.60	尚未结算
合　　计	6,603,773.60	——

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,454,734.62	37,185,334.60	40,323,780.76	10,316,288.46
二、离职后福利-设定提存计划	191,826.13	2,785,962.25	2,724,231.33	253,557.05
三、辞退福利	-	49,613.00	49,613.00	-
合　计	13,646,560.75	40,020,909.85	43,097,625.09	10,569,845.51

2. 短期职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,295,294.89	32,000,972.91	35,174,920.41	10,121,347.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	-	1,224,862.72	1,224,862.72	-
三、社会保险费	148,232.63	1,946,906.73	1,900,524.29	194,615.07
其中：　医疗保险费	118,510.61	1,753,956.60	1,711,621.01	160,846.20
工伤保险费	3,344.08	46,977.65	45,946.67	4,375.06
生育保险费	26,377.94	145,972.48	142,956.61	29,393.81
四、住房公积金	11,207.10	2,012,592.24	2,023,473.34	326.00
合　计	13,454,734.62	37,185,334.60	40,323,780.76	10,316,288.46

3. 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	183,907.37	2,661,877.15	2,604,669.66	241,114.86
二、失业保险费	7,918.76	124,085.10	119,561.67	12,442.19
合　计	191,826.13	2,785,962.25	2,724,231.33	253,557.05

（十七）应交税费

税　　种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	4,513,070.43	22,372,998.85	22,509,092.07	4,376,977.21
企业所得税	2,588,832.51	15,769,249.28	13,226,158.40	5,131,923.39
城市维护建设税	332,319.06	1,518,381.21	1,548,419.01	302,281.26
房产税	-	66,958.08	66,958.08	-
土地使用税	-	15,027.24	15,027.24	-
个人所得税	62,649.71	3,372,403.47	3,435,053.18	-
教育费附加（含地方教育费附加）	242,057.65	1,102,366.14	1,125,564.68	218,859.11
其他税费	21,132.20	213,219.42	207,690.22	26,661.40
合　　计	7,760,061.56	44,430,603.69	42,133,962.88	10,056,702.37

（十八）其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
其他应付款项	234,877.61	974,429.40
合　　计	234,877.61	974,429.40

1. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　　目	期末余额	年初余额
往来款	81,132.00	254,654.80
个人报销款、个人社保等	150,744.93	634,173.92
质保金、保证金、押金	3,000.68	82,040.68
其他	-	3,560.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额	年初余额
合　计	234,877.61	974,429.40

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
北京顺丰速运有限公司	62,499.00	未结算
合　计	62,499.00	——

（十九）递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		400,000.00	266,666.67	133,333.33
合　计		400,000.00	266,666.67	133,333.33

政府补助项目情况

项　目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
时速 350 公里中国标准动车组轴温报警实时检测系统研发及产业化项目	与收益相关		400,000.00	266,666.67			133,333.33
合　计			400,000.00	266,666.67			133,333.33

（二十）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　计	53,000,000.00	100.00	77,115.00	77,115.00	53,000,000.00	100.00
神州高铁	52,922,885.00	99.8545			52,922,885.00	99.8545
季文庆	77,115.00	0.1455		77,115.00	-	0.00
北京神州高铁投资管理有限公司	-	0.00	77,115.00		77,115.00	0.1455

（二十一）资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	25,528,782.27	-	-	25,528,782.27
二、其他资本公积	7,577,856.28	176,079.53	-	7,753,935.81
合　计	33,106,638.55	176,079.53	-	33,282,718.08
其中：国有独享资本公积				

注：本年新增资本公积为股权激励。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十二） 盈余公积

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,768,469.21	1,731,530.79	-	26,500,000.00
合　　计	24,768,469.21	1,731,530.79	-	26,500,000.00

注：本期计提实收资本 50%剩余部分的盈余公积。

（二十三） 未分配利润

项　　目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	296,292,732.86	176,437,551.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-16,433.70	
调整后期初未分配利润	296,276,299.16	176,437,551.83
本期增加额	79,960,104.41	127,035,945.37
其中：本期净利润转入	79,960,104.41	127,035,945.37
其他调整因素		
本期减少额	1,731,530.79	7,180,764.34
其中：本期提取盈余公积数	1,731,530.79	7,180,764.34
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	374,504,872.78	296,292,732.86

（二十四） 营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	281,631,085.21	137,898,786.95	351,630,248.84	152,877,153.42
一般货物销售	281,631,085.21	137,898,786.95	351,630,248.84	152,877,153.42
二、其他业务小计	1,369,811.28	-	27,460.00	4,062.85
房屋租赁	-	-	27,460.00	4,062.85
资金拆借利息	1,369,811.28	-	-	-
合　　计	283,000,896.49	137,898,786.95	351,657,708.84	152,881,216.27

（二十五） 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,322,218.70	11,341,510.13
业务招待费	3,672,026.00	1,793,054.93
售后费用	3,658,463.19	2,797,267.31
差旅费	1,655,494.78	1,913,901.76
车辆及交通费	632,180.38	496,276.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本期发生额	上期发生额
装卸及运输费	613,172.85	895,758.27
办公及水电费	92,192.23	442,058.09
其他	261,965.08	444,214.66
合　　计	20,907,713.21	20,124,042.08

（二十六）管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,539,589.30	11,084,615.76
交通差旅费	650,297.12	527,230.39
折旧与摊销	561,852.16	477,371.44
办公及水电费	533,413.58	545,102.96
中介机构服务费	524,744.95	687,332.82
业务费	271,272.50	167,082.37
会议费	184,610.82	63,470.51
股权激励费用	176,079.53	0.00
装修费	124,550.49	220,314.24
房屋物业费	28,762.26	95,860.89
其他	2,529,214.23	655,393.11
合　　计	16,124,386.94	14,523,774.49

（二十七）研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,478,152.76	14,819,165.21
差旅费	579,767.98	730,237.95
非流动资产摊销及租赁费	461,699.73	154,797.80
测试费用等	142,203.49	1,284,526.73
业务招待费	15,114.64	124,897.34
合　　计	15,676,938.60	17,113,625.03

（二十八）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,128,014.23	3,261,007.38
减：利息收入	264,342.49	236,850.60
手续费支出	49,161.44	33,972.64
合　　计	912,833.18	3,058,129.42

（二十九）其他收益

项　　目	种类	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	与收益相关	4,872,883.25	9,820,515.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	种类	本期发生额	上期发生额
中关村科技园区电子城科技园管理委员会高新资金拨款	与收益相关	700,000.00	
北京市朝阳区科学技术委员会 研发投入资助	与收益相关	300,000.00	
国家知识产权局专利局北京代理处　北京市专利资助金	与收益相关	2,500.00	
乡政府突出企业贡献奖励	与收益相关	100,000.00	
朝阳区高新技术产业发展引导资金支持项目（数据记录及无线传输装置）	与收益相关	700,000.00	
朝阳区高新技术产业发展引导资金支持项目（轴温报警实时检测系统）	与收益相关	266,666.67	
非评审类科技项目资金	与收益相关	300,000.00	
合　　计		7,242,049.92	9,820,515.34

（三十）投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,060,521.13	56,448.69
合　　计	2,060,521.13	56,448.69

（三十一）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,702,020.20	-
合　　计	-2,702,020.20	-

（三十二）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-1,697,613.33
合　　计	-	-1,697,613.33

（三十三）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	149,013.61		149,013.61
合　　计	149,013.61		149,013.61

（三十四）营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	33,463.18	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的款项	133,126.60		133,126.60
其他	12,000.01	6,558.47	12,000.01
合　　计	145,126.61	40,021.65	145,126.61

政府补助明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
中关村企业信用促进会补贴款		5,000.00
稳岗补贴		28,463.18
合　　计	-	33,463.18

（三十五） 营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	1,028.93	89,556.85	1,028.93
合　　计	1,028.93	89,556.85	1,028.93

（三十六） 所得税费用

1. 所得税费用明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,610,152.10	20,775,367.38
递延所得税调整	-112,308.85	-392,979.54
合　　计	15,497,843.25	20,382,387.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本期发生额
利润总额	95,457,947.66
按适定/适用税率计算的所得税费用	23,864,486.92
子公司适用不同税率的影响	-8,632,897.35
调整以前期间所得税的影响	1,585,126.76
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	377,836.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	-1,696,709.24
所得税费用	15,497,843.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十七） 股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,520,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司授予激励对象股票期权的行权价格为 4.17 元/份，合同剩余期限三年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：2019 年 5 月 29 日，神州高铁第十三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司<2019 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案。2019 年 10 月，神州高铁收到国务院国有资产监督管理委员会出具的《关于神州高铁技术股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分[2019]541 号），原则同意神州高铁实施股票期权激励计划，及神州高铁股票期权激励计划的业绩考核目标。

2019 年 11 月 18 日，神州高铁完成了 2019 年股票期权激励计划的授予登记工作，神州高铁向 251 名激励对象授予 6,999.10 万份股票期权，约占目前神州高铁股本总额 278,079.5346 万股的 2.52%。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）确定权益工具的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	不适用
本期估计和上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	176,079.53
以权益结算的股份支付确认的费用总额	176,079.53

（三十八） 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	79,960,104.41	127,035,945.37
加：资产减值准备	-	1,697,613.33
信用减值损失	2,702,020.20	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,156,411.80	777,055.30
无形资产摊销	185,122.80	130,902.48
长期待摊费用摊销	196,074.30	293,150.00
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）	-149,013.61	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,128,014.23	3,319,126.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,060,521.13	-56,448.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-112,308.85	-392,979.54
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）	46,900,365.16	22,386,867.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,469,657.79	-41,627,899.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,353,115.78	2,946,068.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	96,083,495.74	116,509,401.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	38,784,690.30	143,506,318.68
减：现金的年初余额	143,506,318.68	37,727,225.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-104,721,628.38	105,779,093.18

2. 现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	38,784,690.30	143,506,318.68
其中：库存现金	25,970.33	35,888.31
可随时用于支付的银行存款	38,758,719.97	143,470,430.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	38,784,690.30	143,506,318.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
神州高铁	北京	技术	278,079.5346 万元	99.8545	100.00

注：本公司最终控制方为国家开发投资集团有限公司。

（二）本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
鼎科信息	境内非金融企业子公司	境内非金融企业子公司	北京市	张战东	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	91110105779532173A
华创智盛	境内非金融企业子公司	境内非金融企业子公司	北京市	刘伟	科技推广和应用服务业	1,000.00	100.00	100.00	91110113MA009T3E9E

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京神州高铁投资管理有限公司	同一母公司	91110108330325860E

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
神州高铁	销售商品	销售无形资产	2,830,188.67	100.00	市场价格

2. 关联担保情况情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神州高铁	本公司	30,000,000.00	2019 年 10 月 23 日	2020 年 10 月 23 日	否
神州高铁	本公司	10,000,000.00	2019 年 9 月 25 日	2020 年 9 月 15 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
拆出：				
北京神州高铁投资管理有限公司	28,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月25日	年利率4.84%
北京神州高铁投资管理有限公司	10,000,000.00	2019年11月1日	2020年11月1日	年利率4.785%
北京神州高铁投资管理有限公司	2,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月25日	年利率4.84%
北京神州高铁投资管理有限公司	40,000,000.00	2019年12月24日	2020年6月21日	年利率4.00%
北京神州高铁投资管理有限公司	10,000,000.00	2019年12月4日	2020年6月1日	年利率4.00%
北京神州高铁投资管理有限公司	10,000,000.00	2019年8月5日	2019年11月3日	年利率3.90%
北京神州高铁投资管理有限公司	10,000,000.00	2019年11月3日	2020年5月1日	年利率4.10%
北京神州高铁投资管理有限公司	45,000,000.00	2019年9月4日	2019年12月3日	年利率3.90%
北京神州高铁投资管理有限公司	45,000,000.00	2019年12月3日	2020年3月2日	年利率3.70%
北京神州高铁投资管理有限公司	30,000,000.00	2019年1月21日	2019年4月23日	年利率3.95%
北京神州高铁投资管理有限公司	10,000,000.00	2019年4月25日	2019年7月24日	年利率3.95%
北京神州高铁投资管理有限公司	15,000,000.00	2019年1月22日	2019年2月21日	年利率3.75%
北京神州高铁投资管理有限公司	15,000,000.00	2019年1月21日	2019年3月22日	年利率3.85%
北京神州高铁投资管理有限公司	15,000,000.00	2019年3月22日	2019年5月21日	年利率3.85%
北京神州高铁投资管理有限公司	10,000,000.00	2019年3月29日	2019年7月11日	年利率2.40%、2.20%（6月20日调息）
北京神州高铁投资管理有限公司	25,000,000.00	2019年3月29日	2019年6月27日	年利率3.95%
北京神州高铁投资管理有限公司	15,000,000.00	2019年6月27日	2019年10月10日	年利率3.90%
北京神州高铁投资管理有限公司	45,000,000.00	2019年10月10日	2020年1月8日	年利率3.90%
北京神州高铁投资管理有限公司	25,000,000.00	2019年4月30日	2019年7月29日	年利率3.95%
北京神州高铁投资管理有限公司	15,000,000.00	2019年7月30日	2019年8月29日	年利率3.50%
北京神州高铁投资管理有限公司	15,000,000.00	2019年7月25日	2019年10月23日	年利率3.90%
北京神州高铁投资管理有限公司	10,000,000.00	2019年10月23日	2020年4月20日	年利率4.10%
北京神州高铁投资管理有限公司	10,000,000.00	2019年7月19日	2020年2月14日	年利率2.20%

注：本年收到资金拆借利息1,369,811.28元、投资收益2,044,849.90元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京神州高铁投资管理有限公司	210,000,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	神州高铁技术股份有限公司	6,603,773.60	9,433,962.27
其他应付款	神州高铁技术股份有限公司	16,200.00	

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

北京华高世纪科技股份有限公司

二〇二零年四月二十三日

第 10 页至第 47 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：	日期：	日期：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，胡咏华

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

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 01 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate 420003204726

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

发证日期：
Date of Issuance 2002/y 02/m 26/d

4

CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
16CPA011209
30893734 71518547
北京注册会计师协会
2016

记

格

valid for

CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
17CPA011752
88962981 87395109
北京注册会计师协会
2017

湖北省注册会计师协会

2013 年 6 月 17 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓 名 许峰
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1977/11/28
Date of birth

工作单位 湖北大信会计师事务有限公司
Working unit

身份证号码 422429197711287973
Identity card No.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继

This certificate is valid for a

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA012401 24302918 51523344 北京注册会计师协会 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA002794 36246069 20519077 北京注册会计师协会 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 10CPA001707 86838339 94175317 北京注册会计师协会 2010

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA003200 03704615 56226424 北京注册会计师协会 2014

20年 5月 18日

/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，

This certificate is valid for a

this renewal.

2009年3月20日

2015.4.1

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA004694 32368421 56377268 北京注册会计师协会 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA012567 93256182 32854807 北京注册会计师协会 2011

20074

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登
Annual Renewal Reg

姓名：许峰

证书编号：420003204726

本证书经检验合
This certificate is v
this renewal.

年 6 月 24 日
/y /m /d

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.

2004年度

2005 年 5 月 31 日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：110101410034
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：2013 年 06 月 07 日
Date of Issuance /y /m /d

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA011226 40792743 71323522 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA011775 43135244 41780509 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2017

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA003340 79146676 74953873 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA004719 09583847 93146270 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2015

年 月 日
/y /m /d

中国注册会计师协会 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 周佳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-03-20
工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 230123198503203467

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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.

姓名：周佳
证书编号：110101410034

年 /y　月 /m　日 /d

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.

年 /y　月 /m　日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn