北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2019 年度财务报表审计报告

目　　录

一、审计报告　1—5 页
二、审计报告附件
1、合并资产负债表　6—7 页
2、母公司资产负债表　8—9 页
3、合并利润表　10 页
4、母公司利润表　11 页
5、合并现金流量表　12 页
6、母公司现金流量表　13 页
7、合并所有者权益变动表　14—15 页
8、母公司所有者权益变动表　16—17 页
9、财务报表附注　18—85 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

（2020）京会兴审字第 02000073 号

北京世纪瑞尔技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京世纪瑞尔技术股份有限公司（以下简称瑞尔股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了瑞尔股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞尔股份，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、应收账款坏账准备的计提	
请参阅财务报表附注四、（十一）及附注六、（三）所述。	
关键审计事项	**审计中的应对**
截至 2019 年 12 月 31 日，瑞尔股份应收账款余额 785,827,810.23 元，坏账准备余额 55,749,673.27 元，应收账款账面价值较高，占合并报表资产总额的 30.62%。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账时做出了重大判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提确认为关键审计事项。	针对应收账款坏账的计提，我们执行的主要审计程序如下： （1）了解及评价了管理层复核、评估和确定应收账款坏账的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别坏账客观证据和计算坏账准备的控制； （2）评估管理层对应收账款预期信用损失的合理性，具体考虑基于前瞻性因素修正后的客户历史信用情况、宏观经济环境、抵押物预计可变现价值、违约或延迟付款等情况； （3）分析了应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； （4）选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；选取金额重大的应收账款，测试了其可收回性，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力； （5）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收账款划分为若干组合确定坏账准备计提比例和金额计算是否适当。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、商誉减值	
请参阅财务报表附注四、（二十一）及附注六、（十五）所述。	
关键审计事项	**审计中的应对**
截至 2019 年 12 月 31 日，瑞尔股份商誉账面原值 729,707,224.86 元，商誉减值准备 83,368,674.15 元，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。	针对商誉减值，我们执行的主要审计程序如下： （1）对瑞尔股份商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试； （2）评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； （3）分析了管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性； （4）复核了管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表； （5）比较了商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。

四、其他信息

瑞尔股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瑞尔股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，管理层负责评估瑞尔股份的持续经营能力，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瑞尔股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞尔股份的财务报告过程。

六、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：

1、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。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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，就可能导致对瑞尔股份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瑞尔股份不能持续经营。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、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。

6、就瑞尔股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

北京兴华 **中国注册会计师：**
会计师事务所（特殊普通合伙） **（项目合伙人）** **吴亦忻**

中国·北京 **中国注册会计师：**
二〇二〇年四月二十四日 **王旭鹏**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	405,324,601.71	456,716,853.12
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	六、（二）	57,958,635.17	72,191,809.42
应收账款	六、（三）	730,078,136.96	700,886,877.34
应收款项融资	六、（四）	35,282,265.35	
预付款项	六、（五）	23,012,576.09	40,251,000.84
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、（六）	35,031,574.67	41,197,744.22
其中：应收利息			
应收股利		1,001,256.37	281,256.37
买入返售金融资产*			
存货	六、（七）	205,413,050.86	202,755,959.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	3,598,582.93	121,518.02
流动资产合计		**1,495,699,423.74**	**1,514,121,762.55**
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	六、（九）	105,447,969.89	53,147,476.46
其他权益工具投资	六、（十）	1.00	371,413.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十一）	30,985,520.56	32,248,426.96
固定资产	六、（十二）	46,109,936.42	58,195,217.31
在建工程	六、（十三）	932,546.49	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十四）	44,516,795.01	50,262,572.96
开发支出			
商誉	六、（十五）	646,338,550.71	649,386,071.20
长期待摊费用	六、（十六）	4,846,975.40	6,085,274.20
递延所得税资产	六、（十七）	9,814,478.45	11,660,262.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		**888,992,773.93**	**861,356,714.61**
资产总计		**2,384,692,197.67**	**2,375,478,477.16**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：　　**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）

2019年12月31日

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	33,246,927.40	23,584,750.91
向中央银行借款*			
吸收存款及同业存放*			
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	六、（十九）	52,523,638.24	79,042,184.68
应付账款	六、（二十）	173,323,214.25	156,706,453.64
预收款项	六、（二十一）	24,879,566.96	3,761,335.37
卖出回购金融资产款*			
应付手续费及佣金*			
应付职工薪酬	六、（二十二）	13,241,390.35	16,836,737.23
应交税费	六、（二十三）	22,639,285.36	28,055,570.97
其他应付款	六、（二十四）	15,520,131.83	11,296,151.98
其中：应付利息			
应付股利			311,917.10
应付分保账款*			
保险合同准备金*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十五）		4,620,000.00
流动负债合计		**335,374,154.39**	**323,903,184.78**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		**335,374,154.39**	**323,903,184.78**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（二十六）	585,106,053.00	585,106,053.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十七）	1,093,335,294.21	1,082,457,261.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十八）	83,860,260.33	82,122,976.25
一般风险准备*			
未分配利润	六、（二十九）	282,364,644.40	240,685,906.37
归属于母公司所有者权益合计		**2,044,666,251.94**	**1,990,372,197.15**
少数股东权益		4,651,791.34	61,203,095.23
所有者权益（或股东权益）合计		**2,049,318,043.28**	**2,051,575,292.38**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**2,384,692,197.67**	**2,375,478,477.16**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：　　**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

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		263,455,517.23	313,803,077.94
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	十四、（一）	57,896,103.58	52,482,126.46
应收账款	十四、（二）	316,204,712.94	337,791,142.62
应收款项融资		25,700,402.35	
预付款项		26,652,527.28	34,497,013.90
其他应收款	十四、（三）	23,786,081.60	46,153,258.33
其中：应收利息			
应收股利		720,000.00	9,620,000.00
存货		100,627,539.45	82,699,777.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,941,816.73	
流动资产合计		**817,264,701.16**	**867,426,396.77**
非流动资产：			
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	十四、（四）	1,103,655,016.67	1,090,803,149.57
其他权益工具投资		1.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,985,520.56	32,248,426.96
固定资产		20,829,884.25	23,679,257.33
在建工程		932,546.49	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		236,952.37	409,109.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,906,947.87	5,181,653.75
递延所得税资产		5,749,624.23	7,078,788.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		**1,166,296,493.44**	**1,159,400,385.15**
资产总计		**1,983,561,194.60**	**2,026,826,781.92**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**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

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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		39,963,725.94	47,397,200.56
应付账款		60,802,889.10	64,341,328.16
预收款项		4,809,559.28	2,796,308.97
应付职工薪酬		8,737,274.24	7,597,583.20
应交税费		2,995,003.13	4,526,523.50
其他应付款		9,644,576.86	11,084,022.75
其中：应付利息			
应付股利			
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		**126,953,028.55**	**137,742,967.14**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**-**	**-**
负债合计		**126,953,028.55**	**137,742,967.14**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		585,106,053.00	585,106,053.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,093,335,294.21	1,084,673,178.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,860,260.33	82,122,976.25
未分配利润		94,306,558.51	137,181,607.09
所有者权益（或股东权益）合计		**1,856,608,166.05**	**1,889,083,814.78**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**1,983,561,194.60**	**2,026,826,781.92**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**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

2019年1-12月

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**894,333,745.30**	**673,496,543.96**
其中：营业收入	六、（三十）	894,333,745.30	673,496,543.96
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		**819,186,190.60**	**633,506,667.37**
其中：营业成本	六、（三十）	547,817,099.01	372,640,845.91
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、（三十一）	6,363,493.95	6,310,398.80
销售费用	六、（三十二）	120,487,842.31	115,889,815.38
管理费用	六、（三十三）	62,551,235.18	59,731,915.64
研发费用	六、（三十四）	85,341,566.51	76,957,031.37
财务费用	六、（三十五）	-3,375,046.36	1,976,660.27
其中：利息费用		3,477,336.21	4,715,203.88
利息收入		8,042,422.41	3,582,939.86
加：其他收益	六、（三十六）	16,140,833.24	15,449,354.62
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（三十七）	19,112,450.64	70,127,150.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-451,378.56	1,916,927.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、（三十八）	2,312,315.16	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、（三十九）		-86,512,761.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（四十）	-22,371.41	-19,382.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**112,690,782.33**	**39,034,238.57**
加：营业外收入	六、（四十一）	6,723,015.34	76,444,183.20
减：营业外支出	六、（四十二）	26,299.46	2,359,759.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**119,387,498.21**	**113,118,661.91**
减：所得税费用	六、（四十三）	12,689,024.17	23,244,845.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**106,698,474.04**	**89,873,816.83**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**106,698,474.04**	**89,873,816.83**
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		104,569,088.04	88,239,400.46
2.少数股东损益		2,129,386.00	1,634,416.37
六、其他综合收益的税后净额		**-**	**-**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-**	**-**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**-**	**-**
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		**-**	**-**
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**106,698,474.04**	**89,873,816.83**
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,569,088.04	88,239,400.46
归属于少数股东的综合收益总额		2,129,386.00	1,634,416.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.18	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.18	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：　　元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：　　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

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层　　邮编：100029　　Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing　　P.C.:100029
电话：+86-10-82250666　传真：+86-10-82250851　电子邮件：xhcpas@xhcpas.com　　Tel: +86-10-82250666　Fax：+86-10-82250851　E-mail：xhcpas@xhcpas.com

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2019年1-12月

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、（五）	340,057,169.04	271,560,175.80
减：营业成本	十四、（五）	265,479,946.10	183,012,023.43
税金及附加		1,934,503.23	2,433,011.83
销售费用		58,531,157.26	61,726,853.24
管理费用		21,952,844.92	24,554,897.94
研发费用		20,918,823.07	19,843,783.84
财务费用		-7,015,872.44	203,829.78
其中：利息费用			2,860,915.19
利息收入		7,475,595.03	3,205,219.84
加：其他收益		83,000.00	3,346,400.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（六）	26,303,378.25	103,131,644.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-458,170.58	1,892,834.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		6,304,405.58	-1,266,143.14
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-13,753.27	-19,382.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**10,932,797.46**	**84,978,294.74**
加：营业外收入		2.23	74,419,854.29
减：营业外支出			2,063,849.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**10,932,799.69**	**157,334,299.47**
减：所得税费用		2,591,479.02	15,283,161.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**8,341,320.67**	**142,051,138.43**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,341,320.67	142,051,138.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、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		**-**	**-**
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		**-**	**-**
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		**8,341,320.67**	**142,051,138.43**
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。			

法定代表人：　　**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

2019年1-12月

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
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		821,880,228.46	641,439,792.96
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*			
收到再保险业务现金净额*			
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*			
收到的税费返还		15,340,321.45	12,249,820.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	15,325,288.77	24,978,529.59
经营活动现金流入小计		**852,545,838.68**	**678,668,143.46**
购买商品、接受劳务支付的现金		532,385,594.10	353,189,086.73
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*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		141,180,691.55	126,796,856.31
支付的各项税费		60,164,571.24	75,380,403.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	91,446,857.33	107,653,815.53
经营活动现金流出小计		**825,177,714.22**	**663,020,161.73**
经营活动产生的现金流量净额		**27,368,124.46**	**15,647,981.73**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	428,586.74
取得投资收益收到的现金		1,405,147.05	5,571,413.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,934.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,527,081.24**	**26,000,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,793,477.43	6,997,014.03
投资支付的现金		1,658,620.00	25,216,422.67
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		600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十四）	47,778,297.99	
投资活动现金流出小计		**54,830,395.42**	**32,213,436.70**
投资活动产生的现金流量净额		**-53,303,314.18**	**-6,213,436.70**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,280,211.79	5,125,650.86
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		62,000,000.00	36,607,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		**81,280,211.79**	**41,733,450.86**
偿还债务支付的现金		40,910,065.99	107,448,449.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,731,509.56	64,725,315.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		**102,641,575.55**	**172,173,764.52**
筹资活动产生的现金流量净额		**-21,361,363.76**	**-130,440,313.66**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**16,270.09**	**18,095.23**
五、现金及现金等价物净增加额		**-47,280,283.39**	**-120,987,673.40**
加：期初现金及现金等价物余额		443,256,356.07	564,244,029.47
六、期末现金及现金等价物余额		**395,976,072.68**	**443,256,356.07**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：　　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

母公司现金流量表

2019年1-12月

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
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		372,890,768.06	313,330,304.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,300,205.73	29,042,580.80
经营活动现金流入小计		**384,190,973.79**	**342,372,885.13**
购买商品、接受劳务支付的现金		325,042,219.53	226,490,146.02
支付给职工以及为职工支付的现金		40,870,178.65	44,186,563.93
支付的各项税费		11,684,121.63	33,864,963.22
支付其他与经营活动有关的现金		37,433,533.24	50,497,131.61
经营活动现金流出小计		**415,030,053.05**	**355,038,804.78**
经营活动产生的现金流量净额		**-30,839,079.26**	**-12,665,919.65**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,325,147.05	23,209,058.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,934.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,720,000.00	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**40,167,081.24**	**43,209,058.82**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,522.53	3,637,643.18
投资支付的现金			29,825,042.67
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		**577,522.53**	**33,462,685.85**
投资活动产生的现金流量净额		**39,589,558.71**	**9,746,372.97**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**-**	**9,000,000.00**
偿还债务支付的现金		-	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,547,226.72	61,467,890.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**58,547,226.72**	**139,467,890.77**
筹资活动产生的现金流量净额		**-58,547,226.72**	**-130,467,890.77**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-285.39**	**415.21**
五、现金及现金等价物净增加额		**-49,797,032.66**	**-133,387,022.24**
加：期初现金及现金等价物余额		311,122,627.94	444,509,650.18
六、期末现金及现金等价物余额		**261,325,595.28**	**311,122,627.94**
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。			

法定代表人：　　**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

2019年1-12月

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,082,457,261.53**	-	-	-	**82,122,976.25**	-	**240,685,906.37**	**61,203,095.23**	**2,051,575,292.38**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,082,457,261.53**	-	-	-	**82,122,976.25**	-	**240,685,906.37**	**61,203,095.23**	**2,051,575,292.38**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	**10,878,032.68**	-	-	-	**1,737,284.08**	-	**41,678,738.03**	**-56,551,303.89**	**-2,257,249.10**
（一）综合收益总额											104,569,088.04	2,129,386.00	**106,698,474.04**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236,691.12	**236,691.12**
1. 所有者投入的普通股												236,691.12	**236,691.12**
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	834,132.07	-	-59,344,737.37	-700,000.00	**-59,210,605.30**
1. 提取盈余公积									834,132.07		-834,132.07		-
2. 提取一般风险准备*													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-58,510,605.30	-700,000.00	**-59,210,605.30**
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他					10,878,032.68				903,152.01		-3,545,612.64	-58,217,381.01	**-49,981,808.96**
四、本期期末余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,093,335,294.21**	-	-	-	**83,860,260.33**	-	**282,364,644.40**	**4,651,791.34**	**2,049,318,043.28**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：　　**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

2019年1-12月

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,080,080,538.32**	-	-	-	**67,917,862.41**	-	**225,162,225.05**	**49,905,274.39**	**2,008,171,953.17**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,080,080,538.32**	-	-	-	**67,917,862.41**	-	**225,162,225.05**	**49,905,274.39**	**2,008,171,953.17**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	**2,376,723.21**	-	-	-	**14,205,113.84**	-	**15,523,681.32**	**11,297,820.84**	**43,403,339.21**
（一）综合收益总额											88,239,400.46	1,634,416.37	**89,873,816.83**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,376,723.21	-	-	-	-	-	-	11,063,404.47	**13,440,127.68**
1. 所有者投入的普通股					2,376,723.21							11,063,404.47	**13,440,127.68**
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,205,113.84	-	-72,715,719.14	-1,400,000.00	**-59,910,605.30**
1. 提取盈余公积									14,205,113.84		-14,205,113.84		-
2. 提取一般风险准备*													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-58,510,605.30	-1,400,000.00	**-59,910,605.30**
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,082,457,261.53**	-	-	-	**82,122,976.25**	-	**240,685,906.37**	**61,203,095.23**	**2,051,575,292.38**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：　　**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

母公司所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,084,673,178.44**	-	-	-	**82,122,976.25**	**137,181,607.09**	**1,889,083,814.78**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,084,673,178.44**	-	-	-	**82,122,976.25**	**137,181,607.09**	**1,889,083,814.78**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	**8,662,115.77**	-	-	-	**1,737,284.08**	**-42,875,048.58**	**-32,475,648.73**
（一）综合收益总额										8,341,320.67	**8,341,320.67**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	834,132.07	-59,344,737.37	**-58,510,605.30**
1. 提取盈余公积									834,132.07	-834,132.07	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-58,510,605.30	**-58,510,605.30**
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他					8,662,115.77				903,152.01	8,128,368.12	**17,693,635.90**
四、本期期末余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,093,335,294.21**	-	-	-	**83,860,260.33**	**94,306,558.51**	**1,856,608,166.05**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**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

母公司所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,084,673,178.44**	-	-	-	**67,917,862.41**	**67,846,187.80**	**1,805,543,281.65**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,084,673,178.44**	-	-	-	**67,917,862.41**	**67,846,187.80**	**1,805,543,281.65**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	**14,205,113.84**	**69,335,419.29**	**83,540,533.13**
（一）综合收益总额										142,051,138.43	**142,051,138.43**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,205,113.84	-72,715,719.14	**-58,510,605.30**
1. 提取盈余公积									14,205,113.84	-14,205,113.84	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-58,510,605.30	**-58,510,605.30**
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	**585,106,053.00**	-	-	-	**1,084,673,178.44**	-	-	-	**82,122,976.25**	**137,181,607.09**	**1,889,083,814.78**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**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

北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

一、公司基本情况

北京世纪瑞尔技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为北京世纪瑞尔技术有限公司，于 1999 年 5 月 3 日由牛俊杰、王铁两名自然人股东各以现金 150 万元出资设立，注册资本为 300 万元，法定代表人：牛俊杰。

2001 年 2 月，根据《股权转让协议》，北京世纪瑞尔技术有限公司股东牛俊杰将其持有的 0.98%股权转让给巩梅；股东王铁将其持有的 0.22%、0.28%、0.28%、0.2%股权分别转让给巩梅、王聪、张诺愚、徐春。北京世纪瑞尔技术有限公司 2001 年第一次股东会批准了上述股权转让事宜。

2001 年 3 月 29 日，经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函[2001]24 号文《关于同意北京世纪瑞尔技术有限公司变更为北京世纪瑞尔技术股份有限公司的通知》批复，北京世纪瑞尔技术有限公司整体变更为北京世纪瑞尔技术股份有限公司。北京世纪瑞尔技术有限公司以截至 2000 年 12 月 31 日经审计的净资产 2,500 万元为基础，按照 1：1 的比例折为发起人股份。公司于 2001 年 4 月 13 日召开创立大会暨首次股东大会，并于 2001 年 4 月 16 日，在北京市工商行政管理局办理注册登记，取得企业法人营业执照，注册号为 1100001033353，法定代表人为牛俊杰先生，注册资本为 2500 万元人民币。

2002 年 4 月 2 日，公司 2001 年度股东大会审议通过向全体股东按每 10 股送红股 6 股并派 1.20 元（含税）的分配方案，共计派送红股 1500 万股。公司总股本由 2500 万股增加到 4000 万股。

2003 年 2 月 20 日，公司 2002 年度股东大会审议通过以 2002 年末 4000 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2.5 股并派 1.00 元（含税）的分配方案，共计派送红股 1000 万股。公司总股本由 4000 万股增加到 5000 万股。

2004 年 4 月 16 日，公司 2003 年度股东大会审议通过：公司股东牛俊杰将其持有的公司 0.50%、0.40%、0.36%、0.36%的股权分别转让给李丰、尉剑刚、张诺愚、王聪；公司股东王铁将其持有的公司 0.50%、0.40%、0.36%、0.36%的股权分别转让给李丰、尉剑刚、张诺愚、王聪；公司股东徐春将其持有的公司 0.2%的股权转让给尉剑刚。

2006 年 1 月 23 日，根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定，世纪瑞尔经由申银万国证券股份有限公司推荐，获得了中国证券业协会的备案确认函（中证协函〖2006〗7 号），进入代办股份转让系统挂牌报价转让，股份代码为 430001，股份简称为世纪瑞尔。

2009 年 3 月 25 日，公司 2008 年度股东大会审议通过：以 2008 年 12 月 31 日的公司总股本 5000 万元为基础，向全体股东按每 10 股送股 4.88 股，按每 10 股转增 0.92 股的盈余公积转增股本，按每 10 股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

转增 0.2 股的资本公积转增股本方案，共计转增股本 3000 万股。公司总股本由 5000 万股增加到 8000 万股。

2009 年 9 月 9 日，公司 2009 年第一次临时股东大会决议审议通过关于定向增资方案的议案，公司申请增加注册资本 2000 万元，公司总股本由 8000 万股增加到 10000 万股，截止 2009 年 12 月 23 日，公司已收到增资款，并已经北京兴华会计师事务所予以验证并于 2009 年出具（2009）京会兴验字第 1-24 号验资报告。

2010 年 3 月 26 日，公司 2010 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，本次公司申请向社会公开发行人民币普通股（A 股）3500 万股，增加注册资本人民币 3500 万元，变更后的注册资本为人民币 13,500 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1725 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股 3500 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 32.99 元，应募集资金总额人民币 115,465.00 万元，扣除发行费用人民币 5,228.85 万元，实际募集资金净额为人民币 110,236.15 万元，其中新增注册资本人民币 3500 万元，资本公积人民币 106,736.15 万元。社会公众股股东均以货币资金出资。截至 2010 年 12 月 16 日止，公司已收到社会公众股款，并已经北京兴华会计师事务所予以验证并于 2010 年 12 月 16 日出具（2010）京会兴验字第 2-5 号验资报告。公司变更后的注册资本为人民币 13,500 万元，累计实收股本 13,500 万股。

2013 年 4 月 23 日，公司 2012 年度股东大会决议审议通过：公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公司总股本由转增前 135,000,000 股增至 270,000,000 股，注册资本由原来的 13,500 万元变更为 27,000 万元。此次增资业经北京兴华会计师事务所予以验证并于 2013 年出具（2013）京会兴验字第 02010232 号验资报告。

2015 年 4 月 29 日，公司 2014 年度股东大会决议审议通过：公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公司总股本由转增前 270,000,000 股增至 540,000,000 股，注册资本由原来的 27,000 万元变更为 54,000 万元。

2017 年 4 月 5 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了关于发行股份及支付现金购买资产的相关议案。公司于 2017 年 8 月 17 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准北京世纪瑞尔技术股份有限公司向上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]1520 号），核准本公司向上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君丰银泰”）、深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君丰创富”）、深圳市安卓信创业投资有限公司（以下简称“安卓信”）、朱陆虎、深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君丰华益”）、周小舟、张伟以及王锋以发行股份及支付现金方式购买相关资产。公司发行新股 4,510.6053 万股，新增注册资本 4,510.6053 万元，注册资本由原来的 54,000 万元增至 58,510.6053 万元。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（【2017】京会兴验字第 02010010 号），截至 2017 年 9 月 5 日，公司已收到交易对方缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 45,106,053 元，新增股本占新增注册资本的 100.00%。截至 2017 年 9 月 5 日，变更后的累计注册资本人民币 585,106,053 元，股本为人民币 585,106,053 元。

公司注册地址（总部地址）：北京市海淀区创业路 8 号 3 号楼 6 层 3-9。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司的行业性质：公司属于软件行业中的铁路信息化软件开发制造企业，产品和服务主要应用于铁路行车安全监控领域。

公司的经营范围：公司主营业务为向铁路用户提供行车安全监控系统软件产品及相关服务。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的公司具体见附注“八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司经营周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

2、非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日熟晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业的会计处理：合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

（十） 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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

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、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

（2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1） 单项评估信用风险的应收账款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的应收账款应进行单项减值测试，根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值，确认信用减值损失。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除了单独评估信用风险的应收款项外，公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前实际状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款违约率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

对于银行承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分类为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品等）、发出商品、自制半成品、在产品、委托加工物资。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制 。

5、 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

（十三）持有待售资产

公司将在当前状态下根据惯常条款可立即出售、已经做出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、以成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；　　本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十六）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5	4.75—2.38
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-6	5	19-15.83
其他设备	5	5	19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）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）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 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；

b. 借款费用已经发生；

c. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产使用寿命及摊销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限 50 年
其他	10 年

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3、无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（二十）研究与开发

本公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据， 划分研究阶段和开发阶段。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十一） 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）企业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；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十五） 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

（二十六） 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司对外销售商品主要是铁路安全监控系统产品，在产品现场交付客户，取得客户签收单后确认商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

(2) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（二十七） 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九） 租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，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) 出租资产所收取的租赁费，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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）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未实现融资收益，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。

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十一） 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十二） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 （包括但不限于） 也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会 2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。公司执行本准则，报告期内无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。公司执行本准则，报告期内无重大影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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“财会 6 号文件”）。财会 6 号文件对一般企业财务报表格式进行了修订，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收 益”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失；对于上述列报项目的变更,本公司不进行追溯调整。

2018 年合并财务报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额
应收票据及应收账款	773,078,686.76	
应收票据		72,191,809.42
应收账款		700,886,877.34
应付票据及应付账款	235,748,638.32	
应付票据		79,042,184.68
应付账款		156,706,453.64

2018 年母公司财务报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额
应收票据及应收账款	390,273,269.08	
应收票据		52,482,126.46
应收账款		337,791,142.62
应付票据及应付账款	111,738,528.72	
应付票据		47,397,200.56
应付账款		64,341,328.16

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并报表项目

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产	371,413.26		-371,413.26
长期股权投资			-
其他权益工具投资		371,413.26	371,413.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司报表无影响

4、首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

（三十四） 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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、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。

2、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。

3、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。

4、商誉减值

企业合并形成的商誉，本公司至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，本公司需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值时所采用的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产组的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异可能会影响商誉的减值判断。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，2019 年 4 月 1 日前税率为 3%、5%、6%、10%、16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 3%、5%、6%、9%、13%。

（2）城建税：按应交流转税的 7%计算缴纳。

（3）教育费附加：按应交流转税的 3%计算缴纳。

（4）地方教育费附加：按应交流转税的 2%计算缴纳。

（5）企业所得税：按应纳税所得额的 15%、25%计算缴纳。

（二）税收优惠及批文：

（1）母公司

2017 年 10 月 25 日，北京世纪瑞尔技术股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2019 年公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

（2）子公司

2017 年 8 月 10 日，本公司的子公司北京世纪瑞尔软件有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2019 年该子公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

2015 年 12 月 31 日，本公司的子公司苏州易维迅信息技术有限公司取得江苏省软件行业协会颁发的软件证书，证书编号“苏-R-2015-E0012”，2017 年 5 月 26 日，易维迅新取得江苏省软件行业协会颁发的编号为 “苏 QR-2016-E6042”的软件企业证书，根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，公司享受自获利年度起企业所得税“两免三减半”的优惠政策。苏州易维迅信息技术有限公司 2018 年属于国家规划布局内重点软件企业，按 10%税率缴纳企业所得税，2019 年继续执行 10%税率缴纳企业所得税。

2017 年 10 月 10 日，本公司的子公司天津市北海通信技术有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年该子公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

2018 年 10 月 16 日，本公司的子公司深圳北海轨道交通技术有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年该子公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

（三）其他说明：无

六、合并财务报表主要项目注释（年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，上期指 2018 年度，本期指 2019 年度）

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	141,169.49	314,003.95
银行存款	373,576,561.80	412,063,325.72
其他货币资金	31,606,870.42	44,339,523.45
合计	405,324,601.71	456,716,853.12

（1）期末货币资金中无质押、冻结情况。

（2）期末其他货币资金为票据保证金和保函保证金等，其中受限金额为 9,348,529.03 元。

（二） 应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		19,876,504.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	57,958,635.17	52,315,305.24
合计	57,958,635.17	72,191,809.42

（2）期末公司已背书或贴现且在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
商业承兑汇票	542,772.00	173,721.6
合计	542,772.00	173,721.6

（3）按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	57,958,635.17	100.00			57,958,635.17
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	57,958,635.17	100.00			57,958,635.17
合计	57,958,635.17	100.00			57,958,635.17

其他说明：商业承兑汇票均为大型央企，从未发生过坏账损失，信用良好，所以未计提减值准备。

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	72,191,809.42	100.00			72,191,809.42
其中：					
银行承兑汇票	19,876,504.18	27.53			19,876,504.18
商业承兑汇票	52,315,305.24	72.47			52,315,305.24
合计	72,191,809.42	100.00			72,191,809.42

（三） 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列式：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	784,657,814.33	99.85	54,579,677.37		730,078,136.96
组合：按信用风险特征组合计提坏账准备	784,657,814.33	99.85	54,579,677.37	6.96	730,078,136.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,169,995.90	0.15	1,169,995.90	100.00	
合计	785,827,810.23	100.00	55,749,673.27	/	730,078,136.96

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	761,923,727.69	99.74	61,036,850.35	8.01	700,886,877.34
组合：按信用风险特征组合计提坏账准备	761,923,727.69	99.74	61,036,850.35	8.01	700,886,877.34
按单项计提坏账准备	2,010,875.29	0.26	2,010,875.29	100.00	
合计	763,934,602.98	100	63,047,725.64	/	700,886,877.34

（2）按组合计提坏账准备:

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	555,844,817.87	16,675,344.53	3.00
1－2 年	147,045,483.66	7,352,274.18	5.00
2－3 年	32,562,963.39	3,256,296.34	10.00
3－4 年	24,953,891.64	7,486,167.49	30.00
4－5 年	8,882,125.89	4,441,062.95	50.00
5 年以上	15,368,531.88	15,368,531.88	100.00
合计	784,657,814.33	54,579,677.37	

（3）按单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	理由
北京恒科信通科技有限公司	299,999.90	299,999.90	100.00	难以收回
北京交大微联科技有限公司	48,360.00	48,360.00	100.00	难以收回
华信创科（北京）科技发展有限公司	368,306.00	368,306.00	100.00	难以收回
濮阳铁建工程有限公司	42,071.00	42,071.00	100.00	难以收回
铁通云南公司	225,400.00	225,400.00	100.00	难以收回
中铁建电气化局集团第二工程有限公司	36,859.00	36,859.00	100.00	难以收回
中铁建工集团有限公司武昌站项目经理部	140,000.00	140,000.00	100.00	难以收回
中铁三局集团电务工程有限公司上海闵行工程项目部	9,000.00	9,000.00	100.00	难以收回
合计	1,169,995.90	1,169,995.90		

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,010,875.29		840,879.39			1,169,995.90
组合计提	61,036,850.35	17,773,868.49	19,880,299.80	2,556,686.60	-1,794,055.07	54,579,677.37
合计	**63,047,725.64**	**17,773,868.49**	**20,721,179.19**	**2,556,686.60**	**-1,794,055.07**	**55,749,673.27**

（5）本报告期实际核销的应收账款 2,556,686.60 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 143,193,848.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,701,857.29 元。

（7）应收账款质押情况：深圳北海 2019 年 11 月 25 日与中国银行深圳深南支行签订 800 万元贷款协定，协议以合同生效日起五年内公司所产生的应收账款为质押标的。

（四） 应收款项融资

项目列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,282,265.35	
合计	35,282,265.35	

其他说明：本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

2019 年 12 月 31 日，列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,522,400.00	4,346,739.98
合计	27,522,400.00	4,346,739.98

（五） 预付款项

（1）预付账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	12,333,681.24	53.60	34,492,191.12	85.69
1－2 年	6,404,393.04	27.83	2,096,579.85	5.21
2－3 年	1,167,431.20	5.07	1,939,569.68	4.82
3－4 年	1,862,516.25	8.09	539,401.21	1.34
4－5 年	303,483.19	1.32	353,601.88	0.88
5 年以上	941,071.17	4.09	829,657.10	2.06
合计	23,012,576.09	100.00	40,251,000.84	100

（2）预付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
公司 1	非关联方	3,798,822.89	16.51	1 年以内	未到结算期
公司 2	非关联方	2,089,999.34	9.08	1 年以内	未到结算期
公司 3	非关联方	1,766,572.35	7.68	1 年以内	未到结算期
公司 4	非关联方	1,752,165.80	7.61	1 年以内	未到结算期
公司 5	非关联方	974,435.87	4.23	1 年以内	未到结算期
合计		10,381,996.25	45.11		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（六） 其他应收款

1、 总表情况

（1）分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利	1,001,256.37	281,256.37
其他应收款	34,030,318.30	40,916,487.85
合计	35,031,574.67	41,197,744.22

（2）其他说明：

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江苏鸿利智能科技有限公司	720,000.00	
上海神剑铁路通信信号有限公司	281,256.37	281,256.37
合计	1,001,256.37	281,256.37

3、 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	14,990,256.65	13,244,789.89
备用金	9,661,354.62	11,577,696.62
押金	61,134.88	660,819.46
往来款	12,987,285.67	18,467,899.86
合计	37,700,031.82	43,951,205.83

（2）其他应收款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,034,717.98		3,034,717.98
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		634,995.54		634,995.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 12 月 31 日余额		3,669,713.52		3,669,713.52

（3）其他应收款按账龄列式：

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内（含 1 年）	23,305,746.58	34,089,657.00
1—2 年	6,707,732.37	4,405,001.53
2—3 年	3,087,553.44	3,046,654.57
3—4 年	2,556,310.57	1,042,969.06
4—5 年	975,218.96	385,403.31
5 年以上	1,067,469.90	981,520.36
合计	37,700,031.82	43,951,205.83

（4）本报告期实际核销的其他应收款情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	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
公司 1	保证金	2,663,452.96	1 年以内	7.06	79,903.59
公司 2	往来款	1,666,700.00	3-5 年	4.42	1,015,116.18
公司 3	保证金	1,529,065.10	1 年以内	4.06	45,871.95
公司 4	往来款	1,410,907.00	2-4 年	3.74	195,772.10
公司 5	备用金	1,186,000.00	1-2 年	3.15	54,312.00
合计		8,456,125.06		22.43	1,390,975.82

（七） 存货

（1）存货分类

类 别	期末余额			年初余额		
	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	36,424,849.58		36,424,849.58	40,571,425.95		40,571,425.95
发出商品	20,425,547.96		20,425,547.96	26,732,427.35		26,732,427.35
库存商品	37,925,859.72		37,925,859.72	38,134,322.44		38,134,322.44
在产品	109,939,918.93		109,939,918.93	92,469,287.04		92,469,287.04
委托加工物资	696,874.67		696,874.67	4,003,569.91		4,003,569.91
包装物及低值易耗品				844,926.90		844,926.90
合计	205,413,050.86		205,413,050.86	202,755,959.59		202,755,959.59

（2）经检查，期末存货无需计提存货跌价准备。

（八） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,598,582.93	121,518.02
预缴企业所得税		
合计	3,598,582.93	121,518.02

（九） 长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、合营企业						
易程华勤（苏州）信息科技有限公司	6,448,032.69	-263,229.77			6,184,802.92	
小计	6,448,032.69	-263,229.77	-		6,184,802.92	
二、联营企业					-	
苏州博远容天信息科技股份有限公司	23,683,323.92	164,211.27	-205,147.05		23,642,388.14	
北京天河东方科技有限公司	4,596,138.37	-190,086.03			4,406,052.34	
江苏鸿利智能科技有限公司	9,624,717.15	121,080.80	-1,920,000.00	-202,980.96	7,622,816.99	
中电智联科技（北京）有限公司	7,261,126.34	-290,146.85			6,970,979.49	
上海神剑铁路通信信号有限公司	1,534,137.99	6,792.02			1,540,930.01	
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司				55,080,000.00	55,080,000.00	
小计	46,699,443.77	-188,148.79	-2,125,147.05	54,877,019.04	99,263,166.97	
合计	53,147,476.46	-451,378.56	-2,125,147.05	54,877,019.04	105,447,969.89	

（2）其他说明：本期出售原控股子公司北京瑞祺皓迪技术股份有限公司股权，导致持股比例下降，董事会席位下降，对其不具有控制，但仍具有重大影响，采用权益法核算。详见七、合并范围变更。

（十） 其他权益工具投资

项目	年末金额	年初金额
浙江三石科技有限公司	1.00	
深圳市麦斯杰网络有限公司		371,413.26
合计	1.00	371,413.26

说明：本期公司受赠浙江三石科技有限公司 4.13%股权，按捐赠价值 1 元确认投资成本。该股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

（十一）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	34,563,755.22	34,563,755.22
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)固定资产转入		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	34,563,755.22	34,563,755.22
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,315,328.26	2,315,328.26
2.本期增加金额	1,262,906.40	1,262,906.40
(1)计提或摊销	1,262,906.40	1,262,906.40
(2)固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	3,578,234.66	3,578,234.66
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	30,985,520.56	30,985,520.56
2.期初账面价值	32,248,426.96	32,248,426.96

说明：经公司 2017 年度第六届董事会第二十九次会议决议通过及 2017 年度股东大会决议通过，因公司办公场地闲置，为实现资源利用效益最大化公司将以募集资金购买的位于北京市海淀区信息路 22 号 B 座 12 层 1635.03 平方米办公房及其附属设施和配套设施对外出租，并将其转入以成本计量模式的投资性房地产。

（十二）固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	62,714,584.23	36,465,206.97	4,566,320.46	103,746,111.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
2.本期增加金额		1,309,089.38	303,704.48	1,612,793.86
（1）购置		1,309,089.38	303,704.48	1,612,793.86
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	6,872,647.88	6,860,470.91	543,985.00	14,277,103.79
（1）处置或报废		407,795.07	139,265.00	547,060.07
（2）其他减少	6,872,647.88	6,452,675.84	404720	13,730,043.72
4.期末余额	55,841,936.35	30,913,825.44	4,326,039.94	91,081,801.73
二、累计折旧				
1.期初余额	16,761,565.53	26,049,307.64	2,740,021.18	45,550,894.35
2.本期增加金额	1,818,336.19	2,943,076.70	378,203.97	5,139,616.86
（1）计提	1,818,336.19	2,943,076.70	378,203.97	5,139,616.86
（2）企业合并增加				0.00
3.本期减少金额	392,368.75	5,156,132.45	170,144.70	5,718,645.90
（1）处置或报废		299,810.33	119,438.80	419,249.13
（2）其他减少	392,368.75	4856322.12	50705.9	5,299,396.77
4.期末余额	18,187,532.97	23,836,251.89	2,948,080.45	44,971,865.31
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,654,403.38	7,077,573.55	1,377,959.49	46,109,936.42
2.期初账面价值	45,953,018.70	10,415,899.33	1,826,299.28	58,195,217.31

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

（5）资产抵押情况详见六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产。

（十三）在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	932,546.49	
工程物资		
合计	932,546.49	

2、在建工程

（1）在建工程情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁路站台安全门系统项目	654,276.25		654,276.25			
地铁广播系统项目	278,270.24		278,270.24			
合计	932,546.49		932,546.49			

（2）重要在建工程项目变动情况

项目	期初余额	本年增加	其中：利息资本化金额	本年转入固定资产	本年其他减少	期末余额
铁路站台安全门系统项目		654,276.25				654,276.25
地铁广播系统项目		278,270.24				278,270.24
合计		932,546.49				932,546.49

经检查在建工程没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

（十四）无形资产

（1）无形资产增减变动情况如下：

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	67,093,451.07	797,127.09	67,890,578.16
2.本期增加金额	1,158,479.38		1,158,479.38
（1）购置	1,158,479.38		1,158,479.38
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额	308,526.27		308,526.27
4.期末余额	67,943,404.18	797,127.09	68,740,531.27
二、累计摊销			
1.期初余额	17,515,351.95	112,653.25	17,628,005.20
2.本期增加金额	6,579,001.57	47,008.56	6,626,010.13
（1）计提	6,579,001.57	47,008.56	6,626,010.13
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额	30,279.07		30,279.07
4.期末余额	24,064,074.45	159,661.81	24,223,736.26
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	非专利技术	软件	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	43,879,329.73	637,465.28	44,516,795.01
2.期初账面价值	49,578,099.12	684,473.84	50,262,572.96

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（十五）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
苏州易维迅信息技术有限公司	395,478,965.95			395,478,965.95
天津市北海通信技术有限公司	328,494,263.99			328,494,263.99
深圳市北海轨道交通技术有限公司	5,733,994.92			5,733,994.92
北京国正信安系统控制技术有限公司	3,047,520.49		3,047,520.49	
合计	732,754,745.35		3,047,520.49	729,707,224.86

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州易维迅信息技术有限公司	83,368,674.15					83,368,674.15
合计	83,368,674.15					83,368,674.15

3、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

根据北京卓信大华资产评估有限公司 2020 年 4 月 20 日出具的《北京世纪瑞尔技术股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及苏州易维迅信息科技有限公司商誉相关资产组评估项目资产评估报告》（卓信大华评报字(2020)第 2099 号）的评估结果，苏州易维迅信息科技有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设，折现率 12.25%；苏州易维迅信息科技有限公司商誉所在资产组的可收回金额为 32,957.95 万元，扣除少数股东部分 1,153.53 万元，归属于母公司可回收金额为 31,804.42 万元， 归属于母公司资产组账面价值及商誉账面余额之和 39,652.48 万元，以前年度计提商誉减值准备 8,336.87 万元,商誉账面价值 31,315.61 万元，可收回金额大于商誉账面价值，本期不需要计提商誉减值准备。

根据北京卓信大华资产评估有限公司 2020 年 4 月 20 日出具的《北京世纪瑞尔技术股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及天津市北海通信技术有限公司商誉相关资产组评估项目评估报告》（卓信大华评报字(2020)第 2098 号）的评估结果，天津市北海通信技术有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设，折现率 12.75%；天津市北海通信技术有限公司及其子公司深圳市北海轨道交通技术有限公司合并后商誉所在资产组的可收回金额为 44,385.50 万元，大于资产组账面价值及商誉账面价值之和 40,335.07 万元，本期不需要计提商誉减值准备。

其他说明：本期减少商誉为出售原子公司瑞祺皓迪部分股权，对其不再控制，不纳入合并范围，其原合并报表中商誉相应减少。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,085,274.20	652,236.91	1,471,020.01	419,515.70	4,846,975.40
合计	6,085,274.20	652,236.91	1,471,020.01	419,515.70	4,846,975.40

（十七）递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,316,102.73	8,663,912.40	64,044,016.07	10,081,106.79
内部交易未实现利润	7,670,440.36	1,150,566.05	10,527,703.13	1,579,155.47
合计	67,986,543.09	9,814,478.45	74,571,719.20	11,660,262.26

（2）未确认递延所得税资产：无。

（十八）短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	5,246,927.40	23,584,750.91
质押借款	8,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	
合计	33,246,927.40	23,584,750.91

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十九）应付票据

应付票据列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	52,523,638.24	79,042,184.68
商业承兑汇票		
合计	52,523,638.24	79,042,184.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

（二十）应付账款

（1）应付账款情况

项　目	期末余额	年初余额
一年以内	146,201,429.45	140,868,925.05
一年以上	27,121,784.80	15,837,528.59
合计	173,323,214.25	156,706,453.64

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

（二十一）　预收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1） 预收款项列示

项　目	期末余额	年初余额
一年以内	23,374,664.38	2,812,176.89
一年以上	1,504,902.58	949,158.48
合计	24,879,566.96	3,761,335.37

（2）账龄超过一年的重要预收款项情况：无。

（二十二） 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,243,713.44	120,144,114.64	123,548,651.00	12,839,177.08
二、离职后福利-设定提存计划	593,023.79	10,409,643.09	10,600,453.61	402,213.27
三、辞退福利		47,842.00	47,842.00	
合计	16,836,737.23	130,601,599.73	134,196,946.61	13,241,390.35

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,823,495.86	98,887,176.76	102,223,466.20	12,487,206.42
二、职工福利费	58,597.35	2,468,758.62	2,527,355.97	
三、社会保险费	361,620.23	10,867,797.77	10,877,447.34	351,970.66
四、住房公积金		7,501,422.58	7,501,422.58	
五、工会经费和职工教育经费		418,958.91	418,958.91	
合计	16,243,713.44	120,144,114.64	123,548,651.00	12,839,177.08

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	572,592.24	10,049,292.19	10,235,220.43	386,664.00
2、失业保险费	20,431.55	360,350.90	365,233.18	15,549.27
合计	593,023.79	10,409,643.09	10,600,453.61	402,213.27

（4）其他说明：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

（二十三） **应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,574,794.33	17,795,827.17
企业所得税	9,206,306.92	6,195,465.91
个人所得税	353,874.22	1,779,416.15
城市维护建设税	855,436.53	1,285,861.11
应交教育费附加	366,615.67	551,083.34
应交地方教育费附加	243,140.99	366,166.40
残疾人就业保障金		
印花税	39,116.70	40,127.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河道基金		41,623.59
合计	22,639,285.36	28,055,570.97

（二十四） 其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		311,917.10
其他应付款	15,520,131.83	10,984,234.88
合计	15,520,131.83	11,296,151.98

（2）其他说明：

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

3、应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		311,917.10
合计		311,917.10

（2）其他说明

4、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
差旅费	6,727,020.99	5,290,183.99
其他	8,793,110.84	5,694,050.89
收到的股权转让款		
合计	15,520,131.83	10,984,234.88

（2）重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无。

（二十五） 其他流动负债

其他流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
政府补助		4,620,000.00
合计		4,620,000.00

（二十六） 股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	585,106,053.00						585,106,053.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	585,106,053.00						585,106,053.00

（二十七） 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,082,457,261.53	10,878,032.68		1,093,335,294.21
合计	1,082,457,261.53	10,878,032.68		1,093,335,294.21

其他说明：本公司出售子公司瑞祺皓迪部分股权导致公司对其失去控制权，但仍具有重大影响，采用权益法核算，导致资本公积增加10,878,032.68元。

（二十八） 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	82,122,976.25	1,737,284.08		83,860,260.33
合计	82,122,976.25	1,737,284.08		83,860,260.33

其他说明：本期增加为公司按2019年度母公司净利润的10%提取法定盈余公积834,132.07元，权益法核算瑞祺皓迪追溯调整903,152.01元。

（二十九） 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	240,685,906.37	225,162,225.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	240,685,906.37	225,162,225.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,569,088.04	88,239,400.46
减：提取法定盈余公积	834,132.07	14,205,113.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	58,510,605.30	58,510,605.30
转作股本的普通股股利		
其他	3,545,612.64	
期末未分配利润	282,364,644.40	240,685,906.37

（三十）营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	891,484,313.96	671,513,978.05
其他业务收入	2,849,431.34	1,982,565.91
营业收入合计	894,333,745.30	673,496,543.96
主营业务成本	546,520,460.25	371,936,617.60
其他业务成本	1,296,638.76	704,228.31
营业成本合计	547,817,099.01	372,640,845.91

（2） 主营业务（分行业）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行业名称	本期金额		
	营业收入	营业成本	毛利
铁路行业	569,497,782.22	378,329,064.13	191,168,718.09
城市轨道交通行业	262,851,070.54	129,737,203.47	133,113,867.07
水利行业	17,056,668.98	9,394,015.70	7,662,653.28
通信行业	42,078,792.22	29,060,176.95	13,018,615.27
合计	891,484,313.96	546,520,460.25	344,963,853.71

（续表）

行业名称	上期金额		
	营业收入	营业成本	毛利
铁路行业	447,440,103.20	256,030,053.23	191,410,049.97
城市轨道交通行业	167,342,620.48	77,842,411.64	89,500,208.84
水利行业	34,899,885.95	22,727,434.26	12,172,451.69
通信行业	21,831,368.42	15,336,718.47	6,494,649.95
合计	671,513,978.05	371,936,617.60	299,577,360.45

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	
	主营收入	主营成本
铁路行车安全监控系统	215,249,999.12	155,312,384.31
铁路综合运维服务	149,080,458.81	76,875,913.12
铁路通信系统	148,602,397.53	104,731,255.91
其他监控系统	56,564,926.76	41,409,510.79
城市轨道交通乘客信息系统	262,851,070.54	129,737,203.47
水利产品	17,056,668.98	9,394,015.70
运营商通信产品	42,078,792.22	29,060,176.95
合计	891,484,313.96	546,520,460.25

（续表）

产品名称	上期金额	
	主营收入	主营成本
铁路行车安全监控系统	133,296,332.35	76,822,658.24
铁路综合运维服务	157,598,720.89	71,772,846.06
铁路通信系统	103,758,610.94	74,374,149.96
其他监控系统	52,786,439.02	33,060,398.97
城市轨道交通乘客信息系统	167,342,620.48	77,842,411.64
水利产品	34,899,885.95	22,727,434.26
运营商通信产品	21,831,368.42	15,336,718.47
合计	671,513,978.05	371,936,617.60

（4）主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北方地区	270,752,961.92	155,077,282.53	208,106,689.60	110,237,278.92
南方地区	485,046,407.57	301,211,293.61	325,434,182.35	202,310,838.80
西北地区	125,181,336.91	84,041,689.21	125,433,444.90	51,139,529.44
青藏地区	5,050,627.37	2,694,446.41	12,539,661.19	8,248,970.44
国内市场小计	886,031,333.77	543,024,711.76	671,513,978.05	371,936,617.60
海外市场	5,452,980.19	3,495,748.49		
合计	891,484,313.96	546,520,460.25	671,513,978.05	371,936,617.60

（5）公司来自前五名客户的营业收入情况：

本期收入中前五名的汇总金额 270,547,703.04 元，占本期全部营业收入总额的比例 30.24%。

（三十一） 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	2,846,189.28	2,871,643.49
教育费附加	1,216,857.55	1,230,704.34
地方教育费附加	807,204.90	818,106.36
车船税	11,358.40	9,130.00
印花税	711,608.20	445,633.62
房产税	739,225.42	776,666.53
土地使用税	31,050.20	31,602.17
其他		126,912.29
合计	6,363,493.95	6,310,398.80

（三十二） 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	54,668,725.35	55,726,184.00
差旅费	17,125,498.05	13,095,086.44
市场推广费	11,114,808.25	6,145,715.56
交通费	2,680,002.88	1,210,640.93
办公费	1,994,605.27	1,572,634.98
会议费	726,688.20	414,574.16
辅料劳务	5,258,792.87	4,005,432.38
运杂费	4,344,590.30	4,311,132.64
其他	6,265,115.93	6,330,001.64
咨询培训顾问费	654,047.51	318,297.80
技术服务费	10,910,272.15	18,138,990.77
租赁费	4,744,695.55	4,621,124.08
合计	120,487,842.31	115,889,815.38

（三十三） 管理费用

项 目	本期金额	上期金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期金额	上期金额
工资薪金	29,707,426.03	25,679,405.80
折旧和摊销	10,719,283.59	10,610,712.10
咨询培训顾问费	1,535,260.12	1,601,279.76
办公通讯会议费	1,716,107.94	1,955,844.95
差旅交通	2,450,168.29	1,966,856.45
物业水电费	1,681,782.68	1,752,458.39
租赁费	2,948,552.03	2,014,315.50
中介机构服务费	2,764,197.81	6,971,439.69
其他	9,028,456.69	7,179,603.00
合计	62,551,235.18	59,731,915.64

（三十四）　研发费用

项　目	本期金额	上期金额
工资薪金	53,433,432.51	49,805,068.51
折旧和摊销	3,400,819.61	3,998,535.91
办公通讯会议费	1,094,940.07	261,780.17
差旅交通	3,573,982.55	3,865,632.73
物业水电费	586,561.64	655,666.84
材料劳务	3,650,175.09	2,720,220.66
租赁费	4,764,144.94	753,864.03
技术咨询服务费	11,381,816.04	11,778,118.84
其他	3,455,694.06	3,118,143.68
合计	85,341,566.51	76,957,031.37

（三十五）　财务费用

	本期金额	上期金额
利息支出	3,477,336.21	4,715,203.88
减：利息收入	8,042,422.41	3,582,939.86
利息净支出	-4,565,086.20	1,132,264.02
汇兑损益	-32,846.36	-415.21
手续费支出	1,222,886.20	844,811.46
合计	-3,375,046.36	1,976,660.27

（三十六）　其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
补贴收入	1,067,583.00	4,273,956.54	与收益相关
退税	15,072,950.24	11,175,398.08	与收益相关
其他	300.00		
合计	16,140,833.24	15,449,354.62	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十七） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-451,378.56	1,916,927.22
处置长期股权投资产生的投资收益	19,563,829.20	62,638,810.14
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,571,413.26
合计	19,112,450.64	70,127,150.62

（三十八） 信用减值损失

项　目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,947,310.70	
其他应收款坏账损失	-634,995.54	
合计	2,312,315.16	

（三十九） 资产减值损失

项　目	本期金额	上期金额
坏账损失		-3,144,087.11
商誉减值损失		-83,368,674.15
合计		-86,512,761.26

（四十） 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-22,371.41	-19,382.00
合计	-22,371.41	-19,382.00

（四十一） 营业外收入

（1）营业外收入明细

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
业绩补偿（注）		74,042,457.33	
政府补助	6,305,600.00	2,050,050.18	6,305,600.00
罚款收入			
其他	417,415.34	351,675.69	417,415.34
合计	**6,723,015.34**	**76,444,183.20**	**6,723,015.34**

（2）计入当期损益的政府补助

项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村现代服务业试点	中关村科技园区管	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业	是	否	4,620,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支持项目	理委员会		而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
深圳市科技创新委员会企业研发资助	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	644,000.00		与收益相关
深圳市南山区科学技术局企业研发投入计划支持	深圳市南山区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	241,600.00		与收益相关
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会补助	天津滨海高新技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
高新区财务管理中心科学技术补贴	天津滨海高新技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
天津市中小企业“专精特新产品奖励”	天津市工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
天津市软件产业发展专项资金	天津市工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		600,000.00	与收益相关
深圳市研究开发资助计划	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		797,000.00	与收益相关
中介服务资金	中关村企业信用促进会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		21,700.00	与收益相关
天津滨海高新区科技领军企业型倍增计划	天津滨海高新技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

科技小巨人贷款贴息	天津科技融资控股集团有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		272,000.00	与收益相关
稳岗补贴	天津市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方扶持性政策而获得的补助	是	否		29,350.18	与收益相关

注：上期收到子公司苏州易维迅原控股股东业绩未实现补偿款 74,042,457.33 元。

（四十二） 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		2,008,806.84	
其他	26,299.46	350,953.02	26,299.46
合计	26,299.46	2,359,759.86	26,299.46

（四十三） 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,347,452.83	23,806,622.64
递延所得税费用	1,341,571.34	-561,777.56
合计	12,689,024.17	23,244,845.08

（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	119,387,498.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,908,124.73
子公司适用不同税率的影响	-1,485,483.77
调整以前期间所得税的影响	-927,485.99
非应税收入的影响	-1,050,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,756,130.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	12,689,024.17

（四十四） 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	8,042,422.41	3,582,939.86
补贴收入	3,170,898.34	6,324,006.72
其他	4,111,968.02	15,071,583.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	15,325,288.77	24,978,529.59

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
行政办公及差旅费	91,446,857.33	107,653,815.53
合计	91,446,857.33	107,653,815.53

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收到现金与子公司在处置日所持有的现金及现金等价物差额	47,778,297.99	
合计	47,778,297.99	

（四十五） 现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	106,698,474.04	89,873,816.83
加：资产减值准备	-2,312,315.16	86,512,761.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,167,280.62	7,908,172.18
无形资产摊销	6,764,445.04	6,459,183.85
长期待摊费用摊销	1,770,674.05	1,819,890.74
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）	22,371.41	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,667,376.05	5,559,600.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,112,450.64	-70,127,150.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,498,569.37	-649,676.89
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）	-40,127,571.42	-7,536,125.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,993,224.34	-86,622,104.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,675 ,504.56	-17,550,385.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,368,124.46	15,647,981.73
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	395,976,072.68	443,256,356.07
减：现金的期初余额	443,256,356.07	564,244,029.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,280,283.39	-120,987,673.40

（2）现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	395,976,072.68	443,256,356.07
其中：库存现金	141,169.49	314,003.95
可随时用于支付的银行存款	373,576,561.80	412,063,325.72
可随时用于支付的其他货币资金	22,258,341.39	30,879,026.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	395,976,072.68	443,256,356.07

（四十六） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,348,529.03	见本附注六、1
固定资产	21,636,763.50	抵押借款

七、合并范围的变更

（一） 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	北京瑞祺皓迪技术股份有限公司
股权处置价款	9,720,000.00
股权处置比例（%）	10.43
股权处置方式	直接转让
丧失控制权的时点	2019 年 12 月 25 日
丧失控制权时点的确定依据	注 1
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-2,080,986.06
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	29.57
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	33,435,184.74
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	55,080,000.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	21,644,815.26
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	注 2
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：2019 年 10 月 24 日，公司第七届董事会第六次会议通过，《关于出售控股子公司的议案》；2019 年 12 月 16 日，北京瑞祺皓迪技术股份有限公司完成董事会席位变更；2019 年 12 月 25 日收到全部转让价款；综上，公司丧失控制权时点为 2019 年 12 月 25 日。

注 2：公司第七届董事会第六次会议通过，《关于出售控股子公司的议案》，同意以 3.24 元/股的价格出售瑞祺皓迪 300 万股股份，该价格经交易各方确认，剩余股权公允价值按此价格确认。

（二）其他原因的合并范围变动

1、本期新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京瑞众智易科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；数据处理；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备；计算机系统服务；应用软件服务；租赁计算机；机械设备租赁	65.00		投资设立
BEIHAI COMMUNICATION EQUIPMENT INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	计算机软件、计算机硬件、电子产品、通讯产品、仪器仪表、安防设备、多媒体设备、机电产品、轨道交通系统集成设备、智能交通设备、建筑智能化系统集成设备，计算机信息系统集成的开发、咨询、服务、转让及产品集成服务；货物及技术的进出口业务。		90.00	投资设立

2、其他说明：

2019 年 9 月 6 日本公司设立了北京瑞众智易科技有限公司，统一社会信用代码：91110108MA01MGM60G，注册资金 50 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，尚未出资，尚未发生任何业务。

2019 年本公司子公司深圳市北海轨道交通技术有限公司投资设立印度子公司，注册资本 35 万美元。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京世纪瑞尔软件有限公司	北京	北京	应用软件服务；计算机技术培训、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备。	100.00		设立
苏州易维迅信息科技有限公司	苏州	苏州	计算机软件硬件及相关外部设备、通讯设备的研发、销售。	96.50		非同一控制下企业合并
苏州恒耘软件有限公司	苏州	苏州	计算机软件、硬件及相关外部设备、通讯设备的研发与销售。		96.50	非同一控制下企业合并
天津市北海通信技术有限公司	天津	天津	轨道交通系统集成设备、智能交通设备的生产研发销售。	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市北海轨道交通技术有	深圳	深圳	轨道交通系统集成设备、智能		100.00	非同一控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要	注册	业务性质	持股比例(%)		取得方式
限公司			交通设备的开发销售。			下企业合并
福州市北海瑞尔科技有限公司	福州	福州	智能产品的研发；智能工程施工；广播、通信产品销售。		100.00	非同一控制下企业合并
成都市北海瑞尔科技有限公司	成都	成都	开发、生产、销售轨道交通系统集成设备、智能交通设备等。		100.00	非同一控制下企业合并
湖北瑞水润宇科技有限公司	武汉	武汉	工业自动化设备、电力设备、辅机控制设备、输配电控制设备的研发、销售和技术服务。	70.00		投资设立
四川瑞海德尔科技有限公司	成都	成都	轨道、道路和水路等交通设备研发、制造和销售。	100.00		投资设立
西安北海瑞尔通信技术有限公司	西安	西安	轨道交通系统集成设备、智能交通设备、建筑智能化系统集成设备的开发、生产、销售;		100	投资设立
广西津海通信技术有限公司	柳州	柳州	通信系统研发、生产、销售;轨道交通系统集成设备、智能交通设备、建筑智能化系统集成设备开发、生产、销售;		100	投资设立
株洲市北海世纪通讯技术有限公司	株洲	株洲	开发、生产、销售轨道交通系统集成设备,智能交通设备、建筑智能化系统集成设备,计算机信息系统集成,计算机软件、硬件,机电产品、电子产品、仪器仪表、安防设备的开发、咨询、服务、转让及产品集成服务;货物及技术的进出口业务。		100	投资设立
郑州市北海瑞尔通信科技有限公司	郑州	郑州	通信技术开发;开发、生产、销售:轨道交通系统集成设备、智能交通设备、建筑智能化系统集成设备等。		100	投资设立
金华市津海瑞尔通信技术有限公司	金华	金华	通信技术研发;开发、销售轨道交通系统集成设备、智能交通设备、建筑智能化系统集成设备,计算机信息系统集成等。		100	投资设立
北京瑞众智易科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；数据处理；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备；计算机系统服务；应用软件服务；租赁计算机；机械设备租赁	65.00		投资设立
BEIHAI	印度	印度	计算机软件、计算机硬件、电		90.00	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要	注册	业务性质	持股比例(%)		取得方式
COMMUNICATION EQUIPMENT INDIA PRIVATE LIMITED			子产品、通讯产品、仪器仪表、安防设备、多媒体设备、机电产品、轨道交通系统集成设备、智能交通设备、建筑智能化系统集成设备，计算机信息系统集成的开发、咨询、服务、转让及产品集成服务；货物及技术的进出口业务。			

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州易维迅信息科技有限公司	3.5	947,998.04	700,000.00	4,826,159.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州易维迅信息科技有限公司	199,653,224.39	1,605,961.03	201,259,185.42	63,368,928.38		63,368,928.38

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州易维迅信息科技有限公司	193,401,649.45	1,755,227.96	195,156,877.41	64,352,278.74		64,352,278.74
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	176,108,954.39	12,979,914.78	189,088,869.17	99,158,087.38		99,158,087.38

（2）重要非全资子公司的经营成果和现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州易维迅信息科技有限公司	160,390,033.17	27,085,658.37	27,085,658.37	40,398,272.11	144,015,081.11	19,037,544.48	19,037,544.48	45,098,311.36
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司					101,478,467.81	2,375,205.88	2,375,205.88	-19,758,246.39

（二）在合营安排或联营企业中的权益：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州博远容天信息科技股份有限公司	苏州	苏州	信息系统集成领域软、硬件产品的研发、销售、服务、咨询及转让	15		权益法

2、重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额 苏州博远容天信息科技股份有限公司
资产合计	157,258,411.31
负债合计	97,478,065.59
股东权益合计	59,780,345.72
按持股比例计算的净资产份额	8,971,237.64
调整事项	14,671,150.50
对联营企业权益投资的账面价值	23,642,388.14
营业收入	62,359,033.55
净利润	1,094,741.84
综合收益总额	1,094,741.84

（续表）

项目	期初余额/上期发生额 苏州博远容天信息科技股份有限公司
资产合计	138,708,424.75
负债合计	78,655,173.82
股东权益合计	59,808,250.93
按持股比例计算的净资产份额	8,971,237.64
调整事项	14,712,086.28
对联营企业权益投资的账面价值	23,683,323.92
营业收入	57,463,648.69
净利润	6,137,873.94
综合收益总额	6,137,873.94

3、其他不重要的合营企业或联营企业财务信息汇总：

项目	2019 年度	2018 年度
投资账面价值合计	25,184,651.74	29,464,152.54
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,130,736.29	2,531,442.23
其他综合收益		
综合收益总额	1,130,736.29	2,531,442.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动风险。

公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

公司制定有《重大风险预警制度》，公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。 监事会对董事会风险管理工作进行监督。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司应收账款对应客户主要为全国各铁路局、铁路运营公司、铁路建设单位等，这些客户的内部审批程序时间较长，从公司申请付款到最终收到款项之间的时间通常间隔 3-6 个月，甚至更长时间，因此公司期末确认的应收账款余额较大，较上期末增加 4.16%。本公司客户信用记录良好，报告期内未发生大额坏账损失，同时公司制定了应收款项回收考核制度，公司认为应收账款无法按时回收的风险较小。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无面临的重大利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无面临的重大汇率风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的计划财务部集中控制，审计部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

报表项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	33,246,927.40		33,246,927.40
应付票据	52,523,638.24		52,523,638.24
应付账款	146,201,429.45	27,121,784.80	173,323,214.25
预收款项	23,374,664.38	1,504,902.58	24,879,566.96
合计	255,346,659.47	28,626,687.38	283,973,346.85

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			1.00	1.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1.00	1.00
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据；

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息 ；

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息；

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析；

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策；

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因；

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况；

（九）其他；

十一、 关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

姓名	关联关系	对本企业的表决权比例(%)
牛俊杰	主要投资者个人	15.37
王铁	主要投资者个人	12.23

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、（二）。

（四）关联方交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江苏鸿利智能科技有限公司	服务费	市场价格	275,478.00	0.002		
苏州博远容天信息科技股份有限公司	材料	市场价格			262,068.96	0.07

2、关联租赁情况：无。

3、关联担保情况：期末对合营企业北京瑞祺皓迪技术股份有限公司担保金额为 3000 万元。

（五）关联方应收应付款项：

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏鸿利智能科技有限公司	292,006.68	
应付账款	苏州博远容天信息科技股份有限公司		36,000.00

十二、 承诺及或有事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对外开具期末尚未结清的保函金额人民币 33,673,465.65 元。

（二）或有事项：无。

（三）其他：无。

十三、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项：公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日公司股份总数 585,106,053.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税），合计派发现金红利 58,510,605.30 元。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	58,510,605.30 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述 2019 年度利润分配预案尚需公司股东大会审议批准。

（三）出售联营企业股权情况

无。

其他重要事项：无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		7,870,941.18
商业承兑票据	57,896,103.58	44,611,185.28
合计	57,896,103.58	52,482,126.46

（2）期末公司已背书或贴现且在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
商业承兑汇票		173,721.6
合计		173,721.6

（3）按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	57,896,103.58	100.00			57,896,103.58
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	57,896,103.58	100.00			57,896,103.58
合计	57,896,103.58	100.00			57,896,103.58

（续表）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	52,482,126.46	100.00			52,482,126.46
其中：					
银行承兑汇票	7,870,941.18	15.00			7,870,941.18
商业承兑汇票	44,611,185.28	85.00			44,611,185.28
合计	52,482,126.46	100.00			52,482,126.46

（二） 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列式：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	350,278,175.87	99.67	34,073,462.93	9.73	316,204,712.94
组合：按信用风险特征组合计提坏账准备	350,278,175.87	99.67	34,073,462.93	9.73	316,204,712.94
按单项计提坏账准备	1,169,995.90	0.33	1,169,995.90	1.00	
合计	351,448,171.77	100.00	35,243,458.83	/	316,204,712.94

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备	380,682,167.80	99.47	42,891,025.18	11.27	337,791,142.62
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备	378,264,744.64	98.84	42,891,025.18	11.34	335,373,719.46
组合 2：应收关联方的应收账款	2,417,423.16	0.63			2,417,423.16
按单项计提坏账准备	2,010,875.29	0.53	2,010,875.29	100	-
合计	382,693,043.09	100.00	44,901,900.47	/	337,791,142.62

（2）按组合计提坏账准备:

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	215,284,607.06	6,318,009.90	3.00
1－2 年	76,429,775.76	3,821,488.79	5.00
2－3 年	18,650,000.63	1,865,000.06	10.00
3－4 年	20,654,239.84	6,196,271.95	30.00
4－5 年	6,773,720.70	3,386,860.35	50.00
5 年以上	12,485,831.88	12,485,831.88	100.00
合计	350,278,175.87	34,073,462.93	

（3）按单项计提坏账准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	理由
北京恒科信通科技有限公司	299,999.90	299,999.90	100.00	难以收回
北京交大微联科技有限公司	48,360.00	48,360.00	100.00	难以收回
华信创科（北京）科技发展有限公司	368,306.00	368,306.00	100.00	难以收回
濮阳铁建工程有限公司	42,071.00	42,071.00	100.00	难以收回
铁通云南公司	225,400.00	225,400.00	100.00	难以收回
中铁建电气化局集团第二工程有限公司	36,859.00	36,859.00	100.00	难以收回
中铁建工集团有限公司武昌站项目经理部	140,000.00	140,000.00	100.00	难以收回
中铁三局集团电务工程有限公司上海闵行工程项目部	9,000.00	9,000.00	100.00	难以收回
合计	1,169,995.90	1,169,995.90		

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,010,875.29		840,879.39			1,169,995.90
组合计提	42,891,025.18	14,055,047.60	20,315,923.25	2,556,686.60		34,073,462.93
合计	**44,901,900.47**	**14,055,047.60**	**21,156,802.64**	**2,556,686.60**		**35,243,458.83**

（5）本报告期实际核销的应收账款 2,556,686.60 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 98,487,343.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.02 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,690,977.76。

（三） 其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利	720,000.00	9,620,000.00
其他应收款	23,066,081.60	36,533,258.33
合计	23,786,081.60	46,153,258.33

2、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	3,443,675.81	10,363,577.03
备用金	9,661,354.62	10,487,788.20
押金	61,134.88	
往来款	12,987,285.67	17,971,913.02
合计	26,153,450.98	38,823,278.25

（2）其他应收款坏账计提情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,290,019.92		2,290,019.92
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		797,349.46		797,349.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		3,087,369.38		3,087,369.38

（3）其他应收款按账龄列式：

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内（含 1 年）	13,490,671.51	30,438,490.74
1—2 年	5,766,985.01	3,653,545.54
2—3 年	2,553,918.44	2,759,609.57
3—4 年	2,426,889.57	1,029,569.06
4—5 年	972,218.96	63,100.00
5 年以上	942,767.49	878,963.34
合计	26,153,450.98	38,823,278.25

（4）本报告期实际核销的其他应收款情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	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
公司 1	往来款	1,666,700.00	2-5 年	6.37	1,015,116.18
公司 2	保证金	1,529,065.10	1 年以内	5.85	45,871.95
公司 3	备用金	1,410,907.00	2-4 年	5.39	195,772.10
公司 4	备用金	1,186,000.00	1-2 年	4.53	54,312.00
公司 5	备用金	1,084,034.00	1-4 年	4.14	54,707.40
合计		6,876,706.10		26.29	1,365,779.63

（四） 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,021,418,654.13		1,021,418,654.13	1,039,418,654.13		1,039,418,654.13
对联营、合营企业投资	82,236,362.54		82,236,362.54	51,384,495.44		51,384,495.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,103,655,016.67		1,103,655,016.67	1,090,803,149.57		1,090,803,149.57

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京世纪瑞尔软件有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
苏州易维迅信息技术有限公司	430,168,654.13			430,168,654.13		
天津市北海通信技术有限公司	568,000,000.00			568,000,000.00		
湖北瑞水润宇科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
四川瑞海德尔科技有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	-		
合计	1,039,418,654.13			1,021,418,654.13		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、合营企业						
易程华勤（苏州）信息科技有限公司	6,448,032.69	-263,229.77			6,184,802.92	
小计	6,448,032.69	-263,229.77	-	-	6,184,802.92	
二、联营企业	-					
苏州博远容天信息科技股份有限公司	23,657,461.85	164,211.27	-205,147.05		23,616,526.07	
北京天河东方科技有限公司	4,596,138.37	-190,086.03			4,406,052.34	
江苏鸿利智能科技有限公司	9,421,736.19	121,080.80	-1,920,000.00		7,622,816.99	
中电智联科技（北京）有限公司	7,261,126.34	-290,146.85			6,970,979.49	
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司				33,435,184.73	33,435,184.73	
小计	44,936,462.75	-194,940.81	-2,125,147.05	33,435,184.73	76,051,559.62	
合计	51,384,495.44	-458,170.58	-2,125,147.05	33,435,184.73	82,236,362.54	

其他说明：无。

（五） 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	337,122,543.54	269,446,700.80
其他业务收入	2,934,625.50	2,113,475.00
营业收入合计	340,057,169.04	271,560,175.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

主营业务成本	264,217,039.70	182,170,086.03
其他业务成本	1,262,906.40	841,937.40
营业成本合计	265,479,946.10	183,012,023.43

（六） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-458,170.58	1,892,834.00
处置长期股权投资产生的投资收益	7,461,548.83	62,638,810.14
子公司分配股利	19,300,000.00	38,600,000.00
合计	26,303,378.25	103,131,644.14

十五、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,541,459.02	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,572,290.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,700.18	
其他		
所得税影响额	-3,287,773.89	
少数股东权益影响额	-2,399,783.56	
合计	21,189,492.08	

其他说明：无。

（二）净资产收益率及每股收益

1、2019 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.14	0.14

2、2018 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.70	-0.06	-0.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）会计政策变更相关补充资料：无

北京世纪瑞尔技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn