
北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7—8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10—11 页
6、母公司现金流量表	12 页
7、合并所有者权益变动表	13—16 页
8、母公司所有者权益变动表	17—18 页
9、财务报表附注	19—70 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话: 010-82250666 传真: 010-82250851 邮政编码: 100029

审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 02010038 号

北京世纪瑞尔技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京世纪瑞尔技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
张恩军

中国·北京
二〇一六年三月二十三日

中国注册会计师：
卜晓丽

合并资产负债表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	905,144,254.45	975,816,108.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	27,557,100.95	26,816,455.00
应收账款	3	375,494,192.59	322,130,975.65
预付款项	4	17,135,847.34	23,447,762.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	63,206,112.04	9,549,987.59
买入返售金融资产			
存货	6	146,288,519.96	80,174,923.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	2,476,441.45	
流动资产合计		1,537,302,468.78	1,437,936,212.22
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	135,526,576.06	154,651,615.80
投资性房地产			
固定资产	9	25,543,658.27	23,005,401.75
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	996,266.48	1,540,380.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11		63,516.57
递延所得税资产	12	7,245,306.75	7,082,955.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,311,807.56	186,343,870.18
资产总计		1,706,614,276.34	1,624,280,082.40

公司法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

合并资产负债表（续）

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据	13	93,030,996.65	44,382,588.94
应付账款	14	39,695,473.13	39,203,554.76
预收款项	15	5,908,117.12	5,911,819.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	20,477,911.07	14,169,979.52
应交税费	17	15,411,316.22	24,725,586.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	18	4,443,059.34	32,469,316.19
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			
一年内到期的非流动负债	19	3,233,333.33	3,233,333.33
其他流动负债			
流动负债合计		182,200,206.86	164,096,178.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	20		3,233,333.34
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,233,333.34
负债合计		182,200,206.86	167,329,512.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	21	540,000,000.00	270,000,000.00
资本公积	22	728,665,501.25	998,665,501.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	23	62,865,766.28	56,809,956.98
一般风险准备			
未分配利润	24	179,084,785.02	125,357,993.73
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,510,616,052.55	1,450,833,451.96
少数股东权益		13,798,016.93	6,117,118.31
所有者权益合计		1,524,414,069.48	1,456,950,570.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,706,614,276.34	1,624,280,082.40

公司法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

母公司资产负债表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注十一	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		850,213,667.38	935,512,923.15
交易性金融资产			
应收票据		27,557,100.95	26,816,455.00
应收账款	1	354,988,657.69	326,354,054.42
预付款项		38,153,755.00	20,860,310.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	60,796,779.44	9,469,982.60
存货		131,904,764.38	89,115,280.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,463,614,724.84	1,408,129,006.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	158,526,576.06	168,651,615.80
投资性房地产			
固定资产		25,409,774.02	22,915,001.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		996,266.48	1,540,380.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			25,833.22
递延所得税资产		6,242,107.31	4,565,913.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		191,174,723.87	197,698,744.36
资产总计		1,654,789,448.71	1,605,827,750.83

公司法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十一	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		93,030,996.65	44,382,588.94
应付账款		74,348,927.52	46,823,228.01
预收款项		5,682,676.62	5,911,819.46
应付职工薪酬		18,767,399.39	13,633,570.41
应交税费		14,988,604.11	22,394,881.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,428,920.94	32,464,498.71
一年内到期的非流动负债		3,233,333.33	3,233,333.33
其他流动负债			
流动负债合计		214,480,858.56	168,843,920.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			3,233,333.34
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,233,333.34
负债合计		214,480,858.56	172,077,253.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		540,000,000.00	270,000,000.00
资本公积		728,665,501.25	998,665,501.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		62,865,766.28	56,809,956.98
一般风险准备			
未分配利润		108,777,322.62	108,275,038.99
股东权益合计		1,440,308,590.15	1,433,750,497.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,654,789,448.71	1,605,827,750.83

公司法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

合并利润表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		391,890,175.34	332,546,030.01
其中：营业收入	25	391,890,175.34	332,546,030.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		325,575,159.06	265,740,627.89
减：营业成本	25	216,350,643.19	184,411,124.72
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			
营业税金及附加	26	2,276,851.59	3,372,429.86
营业费用	27	59,017,120.11	49,807,001.17
管理费用	28	56,758,644.86	49,446,826.64
财务费用	29	-20,690,881.94	-28,137,370.40
资产减值损失	30	11,862,781.25	6,840,615.90
加：公允价值变动收益（损失“－”填列）			
投资收益（损失“－”填列）	31	53,199,444.38	64,542,716.80
其中：对联营、合营企业的投资收益		9,572,723.73	64,542,716.80
汇兑损益（损失“－”填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		119,514,460.66	131,348,118.92
加：营业外收入	32	16,083,287.94	6,264,392.10
减：营业外支出	33	23,342.11	
其中：非流动资产处置损失		23,342.11	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		135,574,406.49	137,612,511.02

减：所得税费用	34	20,110,907.28	12,422,057.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,463,499.21	125,190,453.60
其中：归属于母公司所有者的净利润		113,782,600.59	125,073,335.29
少数股东损益		1,680,898.62	117,118.31
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.21	0.46
（二）稀释每股收益		0.21	0.46
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		115,463,499.21	125,190,453.60
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		113,782,600.59	125,073,335.29
归属于少数股东的综合收益总额		1,680,898.62	117,118.31

公司法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

母公司利润表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注十一	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	4	359,124,342.71	335,862,522.71
减：营业成本	4	246,553,223.43	211,147,739.26
营业税金及附加		1,298,317.69	2,501,421.20
营业费用		56,946,014.21	44,863,410.71
管理费用		48,386,465.35	41,370,383.57
财务费用		-20,221,023.68	-27,448,498.63
资产减值损失		11,174,625.87	6,708,654.18
加：公允价值变动收益（损失“－”填列）			
投资收益（损失）	5	53,199,444.38	57,084,723.76
其中：对联营、合营企业的投资收益		9,572,723.73	57,084,723.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		68,186,164.22	113,804,136.18
加：营业外收入		6,051,892.84	5,682,058.28
减：营业外支出		23,342.11	
其中：非流动资产处置损失		23,342.11	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,214,714.95	119,486,194.46
减：所得税费用		13,656,622.02	11,902,574.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,558,092.93	107,583,620.34
其中：归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		60,558,092.93	107,583,620.34

公司法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

合并现金流量表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项目	附注五	2015 年度	2014 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		433,999,166.07	335,172,177.87
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		10,031,395.10	589,604.25
收到的其他与经营活动有关的现金	35(1)	24,807,349.79	46,567,097.85
现金流入小计		468,837,910.96	382,328,879.97
购买商品、接受劳务支付的现金		310,889,330.00	243,351,912.85
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		53,065,249.91	43,452,148.96
支付的各项税费		52,795,678.43	38,273,645.05
支付的其他与经营活动有关的现金	35(2)	55,514,801.89	54,342,494.36
现金流出小计		472,265,060.23	379,420,201.22
经营活动产生的现金流量净额		-3,427,149.27	2,908,678.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		8,904,484.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		112,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,704,355.55
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		29,016,984.12	24,704,355.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,558,436.89	1,187,450.95
投资所支付的现金		43,700,000.00	78,300,000.00
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		48,258,436.89	79,487,450.95
投资活动产生的现金流量净额		-19,241,452.77	-54,783,095.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
取得借款收到的现金			74,474,449.67
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		6,000,000.00	80,474,449.67
偿还债务所支付的现金			131,474,449.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,000,000.00	57,840,217.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		54,000,000.00	189,314,666.69
筹资活动产生的现金流量净额		-48,000,000.00	-108,840,217.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,252.16	-33,047.03
五、现金及现金等价物净增加额		-70,671,854.20	-160,747,680.70
加：期初现金及现金等价物余额		975,816,108.65	1,136,563,789.35
六、期末现金及现金等价物余额		905,144,254.45	975,816,108.65

公司法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

母公司现金流量表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项目	附注十一	2015 年度	2014 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		383,287,192.09	329,030,855.22
收到的税费返还			8,974.36
收到的其他与经营活动有关的现金		23,755,433.99	43,812,481.92
现金流入小计		407,042,626.08	372,852,311.50
购买商品、接受劳务支付的现金		276,024,016.33	273,962,274.29
支付给职工以及为职工支付的现金		46,718,848.04	37,322,128.22
支付的各项税费		36,365,173.39	27,066,923.90
支付的其他与经营活动有关的现金		51,081,795.79	44,174,660.71
现金流出小计		410,189,833.55	382,525,987.12
经营活动产生的现金流量净额		-3,147,207.47	-9,673,675.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		8,904,484.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		189,563.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,250,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		29,094,047.75	38,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,542,843.89	572,938.62
投资所支付的现金		43,700,000.00	78,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,000,000.00	9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		57,242,843.89	87,872,938.62
投资活动产生的现金流量净额		-28,148,796.14	-49,622,938.62
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			74,474,449.67
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			74,474,449.67
偿还债务所支付的现金			131,474,449.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,000,000.00	57,840,217.02
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		54,000,000.00	189,314,666.69
筹资活动产生的现金流量净额		-54,000,000.00	-114,840,217.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,252.16	-33,047.03
五、现金及现金等价物净增加额		-85,299,255.77	-174,169,878.29
加：期初现金及现金等价物余额		935,512,923.15	1,109,682,801.44
六、期末现金及现金等价物余额		850,213,667.38	935,512,923.15

公司法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

合并所有者权益变动表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项目	本期金额									
	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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	270,000,000.00	998,665,501.25			56,809,956.98		125,357,993.73		6,117,118.31	1,456,950,570.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	270,000,000.00	998,665,501.25			56,809,956.98		125,357,993.73		6,117,118.31	1,456,950,570.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,055,809.30		53,726,791.29		7,680,898.62	67,463,499.21
（一）净利润							113,782,600.59		1,680,898.62	115,463,499.21
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							113,782,600.59		1,680,898.62	115,463,499.21
（三）所有者投入和减少资本									6,000,000.00	6,000,000.00
1. 所有者投入资本									6,000,000.00	6,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					6,055,809.30		-60,055,809.30			-54,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,055,809.30		-6,055,809.30			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-54,000,000.00			-54,000,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)	270,000,000.00	-270,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	540,000,000.00	728,665,501.25			62,865,766.28		179,084,785.02		13,798,016.93	1,524,414,069.48

法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

合并所有者权益变动表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项目	上期金额										
	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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	270,000,000.00	998,665,501.25			46,269,905.74		64,824,709.68			1,379,760,116.67	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					-218,310.80		218,310.80				
二、本年初余额	270,000,000.00	998,665,501.25			46,051,594.94		65,043,020.48			1,379,760,116.67	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,758,362.04		60,314,973.25		6,117,118.31	77,190,453.60	
（一）净利润							125,073,335.29		117,118.31	125,190,453.60	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							125,073,335.29		117,118.31	125,190,453.60	
（三）所有者投入和减少资本									6,000,000.00		
1. 所有者投入资本									6,000,000.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配					10,758,362.04		-64,758,362.04			-54,000,000.00	
1. 提取盈余公积					10,758,362.04		-10,758,362.04				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配							-54,000,000.00			-54,000,000.00	
4. 其他											

(五) 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. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	270,000,000.00	998,665,501.25			56,809,956.98		125,357,993.73	6,117,118.31	1,456,950,570.27

法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计
一、上期期末余额	270,000,000.00	998,665,501.25			56,809,956.98		108,275,038.99	1,433,750,497.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	270,000,000.00	998,665,501.25			56,809,956.98		108,275,038.99	1,433,750,497.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,055,809.30		502,283.63	6,558,092.93
（一）净利润							60,558,092.93	60,558,092.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							60,558,092.93	60,558,092.93
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					6,055,809.30		-60,055,809.30	-54,000,000.00
1.提取盈余公积					6,055,809.30		-6,055,809.30	
2.提取一般风险准备							-54,000,000.00	-54,000,000.00
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）	270,000,000.00	-270,000,000.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	540,000,000.00	728,665,501.25			62,865,766.28		108,777,322.62	1,440,308,590.15

法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计
一、上期期末余额	270,000,000.00	998,665,501.25			46,269,905.74		67,414,577.85	1,382,349,984.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他					-218,310.80		-1,964,797.16	
二、本期期初余额	270,000,000.00	998,665,501.25			46,051,594.94		65,449,780.69	1,380,166,876.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,758,362.04		42,825,258.30	53,583,620.34
（一）净利润							107,583,620.34	107,583,620.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							107,583,620.34	107,583,620.34
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					10,758,362.04		-64,758,362.04	-54,000,000.00
1.提取盈余公积					10,758,362.04		-10,758,362.04	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配							-54,000,000.00	-54,000,000.00
4.其他								
（五）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.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	270,000,000.00	998,665,501.25			56,809,956.98		108,275,038.99	1,433,750,497.22

法定代表人：牛俊杰

主管会计工作负责人：朱江滨

会计机构负责人：朱江滨

北京世纪瑞尔技术股份有限公司 2015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。

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。

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 2016 年 3 月 23 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子公司包括 2 家，新增 0 家子公司，净增加 0 家，具体见本附注“七、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》、41 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，其余部分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孰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。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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损

益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率

是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：应收款项前五名。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

3、 本公司按账龄组合确定的计提方法为账龄分析法，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

4、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，个别认定法计提坏账。

（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） 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

（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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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服务，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

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。

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与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

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：

- （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。

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

(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，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） 经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1） 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费。

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） 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（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) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

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。

(三十三) 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。

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：

（1）增值税按公司商品销售收入17%计算销项税，扣除允许抵扣的进项税后缴纳，其中：按照2011年《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，从2011年开始按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。

（2）营业税：按公司应税收入的5%计算缴纳；

（3）城建税：按应交流转税的7%计算缴纳；

（4）教育费附加：按应交流转税的3%计算缴纳；

（5）地方教育费附加：按应交流转税的2%计算缴纳；

（6）企业所得税：母公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税；子公司北京世纪瑞尔软件有限公司按应纳税所得额的12.5%缴纳企业所得税；其他子公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

（二）税收优惠及批文：

（1）母公司

2014年10月30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，2015年公司企业所得税按15%税率计算缴纳。

（2）子公司

2013年8月4日，本公司的子公司北京世纪瑞尔软件有限公司取得北京市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定书，证书编号“京R-2013-0474”，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，子公司北京世纪瑞尔软件有限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，2015年该子公司企业所得税按12.5%税率计算缴纳；

2015年11月，本公司的子公司北京瑞祺皓迪技术股份有限公司被认定为高新技术企业，2015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（注：凡未注明期初余额的均为期末余额）

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
现金			67,588.75			91,386.76
银行存款			856,139,920.60			965,572,648.65
其中：人民币			856,075,507.25			965,505,021.25
美元	23.23	6.4936	150.85	23.23	6.119	142.14
欧元	9,057.18	7.0952	64,262.50	9,051.62	7.4556	67,485.26
其他货币资金			48,936,745.10			10,152,073.24
合计			905,144,254.45			975,816,108.65

（1）期末货币资金中无质押、冻结情况。

（2）其他货币资金为票据保证金和保函保证金。

2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,309,780.25	23,298,754.00
商业承兑汇票	12,247,320.70	3,517,701.00
合计	27,557,100.95	26,816,455.00

期末应收票据无质押和贴现情况。

3、应收账款

（1）应收账款分类及披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	413,477,215.10	99.47	37,983,022.51	9.19	375,494,192.59
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	413,477,215.10	99.47	37,983,022.51	9.19	375,494,192.59
组合 2：应收关联方的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,211,475.29	0.53	2,211,475.29	100.00	
合计	415,688,690.39	100.00	40,194,497.80	9.67	375,494,192.59

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单独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	349,956,742.74	99.35	27,825,767.09	7.95	322,130,975.65
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	338,440,050.74	96.08	27,825,767.09	8.22	310,614,283.65
组合 2: 应收关联方的应收账款	11,516,692.00	3.27			11,516,692.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,303,211.39	0.65	2,303,211.39	100	
合计	352,259,954.13	100.00	30,128,978.48	8.55	322,130,975.65

应收账款种类的说明:

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指应收账款前五名，期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	252,119,660.21	7,563,589.81	3
1—2 年	80,389,126.85	4,019,456.34	5
2—3 年	24,228,373.10	2,422,837.31	10
3—4 年	41,360,470.11	12,408,141.03	30
4—5 年	7,621,173.63	3,810,586.82	50
5 年以上	7,758,411.20	7,758,411.20	100
合计	413,477,215.10	37,983,022.51	

c、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
中铁九局电务公司	470,000.00	470,000.00	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
通号通信信息集团有限公司 (原北京国铁华晨通信信息技术公司)	320,739.00	320,739.00	100.00	难以收回
北京恒科信通科技有限公司	299,999.90	299,999.90	100.00	难以收回
兰州铁路局	170,000.00	170,000.00	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
宁夏铁发集团铁路综合工程公司银川电务分公司	50,200.00	50,200.00	100.00	难以收回
北京交大威联科技有限公司	48,360.00	48,360.00	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
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
中铁八局集团电务工程有限公司	22,740.39	22,740.39	100.00	难以收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
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
铁通襄樊铁道通信中心	7,800.00	7,800.00	100.00	难以收回
合计	2,211,475.29	2,211,475.29	--	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 10,065,519.32 元; 本期收回或转回坏账准备金额 91,736.10 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 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 180,647,560.69 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 43.46%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,806,253.92 元。

4、 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(%)
一年以内	15,851,211.08	92.50	21,091,721.52	89.95
一至二年	201,937.70	1.18	868,897.64	3.71
二至三年	248,158.69	1.45	436,739.33	1.86
三至四年	420,717.17	2.46	383,636.09	1.64
四至五年	57,550.42	0.34	120,629.68	0.51
五年以上	356,272.28	2.07	546,137.87	2.33
合 计	17,135,847.34	100.00	23,447,762.13	100.00

(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
青岛海信电子设备股份有限公司	非关联方	3,721,109.47	21.72	1 年以内	预付材料款
深圳市麦斯杰网络有限公司	非关联方	2,025,000.00	11.82	1 年以内	预付材料款
北京安瑞泰通讯技术有限公司	非关联方	1,916,000.00	11.18	1 年以内	预付材料款
北京力拓致远技术有限公司	非关联方	1,426,411.70	8.32	1 年以内	预付材料款
易程科技股份有限公司	非关联方	1,047,396.00	6.11	1 年以内	预付材料款
合 计		10,135,917.17	59.15		

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,521,667.33	100.00	2,315,555.29	3.53	63,206,112.04
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	65,521,667.33	100.00	2,315,555.29	3.53	63,206,112.04
组合 2: 应收关联方的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,521,667.33	100.00	2,315,555.29	3.53	63,206,112.04

续表 (一)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,068,280.95	100.00	518,293.36	5.15	9,549,987.59
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	9,978,232.95	99.11	518,293.36	5.19	9,459,939.59
组合 2: 应收关联方的其他应收款	90,048.00	0.89			90,048.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,068,280.95	100.00	518,293.36	5.15	9,549,987.59

其他应收款种类的说明:

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指其他应收款前五名，期末对于单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,113,903.92	1,893,417.12	3
1-2 年	446,628.00	22,331.40	5
2-3 年	1,638,015.71	163,801.57	10
3-4 年	28,750.00	8,625.00	30
4-5 年	133,979.00	66,989.50	50
5 年以上	160,390.70	160,390.70	100
合计	65,521,667.33	2,315,555.29	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,797,261.93 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
出售股权款	57,420,000.00	
投标保证金	2,831,787.46	2,285,374.18
备用金	1,890,405.52	3,014,336.43
押金	490,991.22	930,591.34
往来款	2,888,483.13	3,837,979.00
合计	65,521,667.33	10,068,280.95

(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
北京瀚泽世纪投资管理有限公司	出售股权款	57,420,000.00	1 年以内	87.64	1,722,600.00
深圳市麦斯杰网络有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	1.53	30,000.00
唐李卉	备用金	800,000.00	1 年以内	1.22	24,000.00
中铁建电气化局集团科技有限公 司	投标保证金	729,331.79	2 年以内	1.11	30,409.29
中铁电气化局集团物资贸易有限 公司	投标保证金	645,637.34	3 年以内	0.99	28,761.37
合计		60,594,969.13		92.49	1,835,770.66

6、 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	10,917,118.60		10,917,118.60	4,850,079.00		4,850,079.00
发出商品	9,544,925.72		9,544,925.72			
库存商品				21,100,924.69		21,100,924.69
在产品	125,826,475.64		125,826,475.64	54,223,919.51		54,223,919.51
合 计	146,288,519.96		146,288,519.96	80,174,923.20		80,174,923.20

(2) 经检查，期末存货无需计提存货跌价准备。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,476,441.45	
合计	2,476,441.45	

8、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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
易程华勤（苏州）信息科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		-390,223.37						7,609,776.63
小计	4,000,000.00	4,000,000.00		-390,223.37						7,609,776.63
二、联营企业										
北京瑞和益生科技有限公司	36,202,865.00		33,793,279.35	-2,409,585.65						
北京天河东方科技有限公司	4,950,110.93			-483,190.35						4,466,920.58
苏州易维迅信息科技有限公司	109,498,639.87			12,768,829.91			8,904,484.12			113,362,985.66
中电智联科技（北京）有限公司		10,000,000.00		86,893.19						10,086,893.19
小计	150,651,615.80	10,000,000.00	33,793,279.35	9,962,947.10			8,904,484.12			127,916,799.43
合计	154,651,615.80	14,000,000.00	33,793,279.35	9,572,723.73			8,904,484.12			135,526,576.06

(2) 其他说明：2015年12月1日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于出售参股子公司股权的议案》，同意公司以7,742.00万元人民币的价格向北京瀚泽世纪投资管理有限责任公司转让公司所持瑞和益生49.00%的股权。

9、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	27,022,833.36	8,079,777.70	4,256,575.00	39,359,186.06
2.本期增加金额		3,300,515.19	1,303,184.63	4,603,699.82
(1) 购置		3,300,515.19	1,303,184.63	4,603,699.82
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		515,385.84	946,311.00	1,461,696.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废		515,385.84	946,311.00	1,461,696.84
(2) 融资租赁减少				
(3) 转入在建工程				
(4) 合并范围减少				
4.期末余额	27,022,833.36	10,864,907.05	4,613,448.63	42,501,189.04
二、累计折旧				
1.期初余额	7,910,729.24	5,870,167.51	2,572,887.56	16,353,784.31
2.本期增加金额	675,570.84	826,977.06	434,896.56	1,937,444.46
(1) 计提	675,570.84	826,977.06	434,896.56	1,937,444.46
3.本期减少金额		489,616.55	844,081.45	1,333,698.00
(1) 处置或报废		489,616.55	844,081.45	1,333,698.00
(2) 融资租赁减少				
(3) 转入在建工程				
(4) 合并范围减少				
4.期末余额	8,586,300.08	6,207,528.02	2,163,702.67	16,957,530.77
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	18,436,533.28	4,657,379.03	2,449,745.96	25,543,658.27
2.期初账面价值	19,112,104.12	2,209,610.19	1,683,687.44	23,005,401.75

(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。

10、 无形资产

(1) 无形资产增减变动情况如下：

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,568,983.03	3,568,983.03
2.本期增加金额	20,603.42	20,603.42
(1)购置	20,603.42	20,603.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,589,586.45	3,589,586.45
二、累计摊销		
1.期初余额	2,028,602.49	2,028,602.49
2.本期增加金额	564,717.48	564,717.48

项目	非专利技术	合计
(1) 计提	564,717.48	564,717.48
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,593,319.97	2,593,319.97
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	996,266.48	996,266.48
2.期初账面价值	1,540,380.54	1,540,380.54

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

11、 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
办公装修费	63,516.57		63,516.57		
合计	63,516.57		63,516.57		

12、 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	42,510,053.09	6,371,611.59	30,647,271.84	4,594,486.87
内部交易未实现利润	6,754,507.43	873,695.16	18,832,397.57	2,488,468.65
合计	49,264,560.52	7,245,306.75	49,479,669.41	7,082,955.52

(2) 未确认递延所得税资产：无。

13、 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	93,030,996.65	44,382,588.94
合计	93,030,996.65	44,382,588.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

14、 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	33,934,997.64	28,998,379.95
一年以上	5,760,475.49	10,205,174.81

项目	期末余额	年初余额
合计	39,695,473.13	39,203,554.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	3,116,743.96	4,840,612.76
一年以上	2,791,373.16	1,071,206.70
合计	5,908,117.12	5,911,819.46

(2) 账龄超过一年的大额预收款项情况：无。

16、 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	13,911,528.58	56,693,799.92	50,431,463.72	20,173,864.78
二、离职后福利-设定提存计划	258,450.94	3,588,732.82	3,543,137.47	304,046.29
三、辞退福利		50,500.00	50,500.00	
合计	14,169,979.52	60,333,032.74	54,025,101.19	20,477,911.07

(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	13,791,192.34	52,274,412.27	46,044,239.27	20,021,365.34
二、职工福利费		161,808.02	161,808.02	
三、社会保险费	120,336.24	1,576,109.63	1,543,946.43	152,499.44
其中：医疗保险费	110,404.96	1,444,447.57	1,414,971.15	139,881.38
工伤保险费	2,766.36	35,905.14	35,172.43	3,499.07
生育保险费	7,164.92	95,756.92	93,802.85	9,118.99
四、住房公积金		2,681,470.00	2,681,470.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	13,911,528.58	56,693,799.92	50,431,463.72	20,173,864.78

(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	248,323.78	3,445,913.14	3,402,132.34	292,104.58
2、失业保险费	10,127.16	142,819.68	141,005.13	11,941.71
合计	258,450.94	3,588,732.82	3,543,137.47	304,046.29

(4) 其他说明： 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,321,991.55	10,057,432.46
营业税	4,800.00	6,600.00
企业所得税	11,206,116.37	13,003,913.40
个人所得税	475,396.60	334,173.06
城市维护建设税	235,090.16	772,022.80
应交教育费附加	96,743.66	330,866.92
应交地方教育费附加	71,177.88	220,577.95
合计	15,411,316.22	24,725,586.59

18、 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
购买股权款		29,700,000.00
差旅费	2,929,019.28	2,208,002.04
个税返还	316,453.43	168,650.54
其他	1,197,586.63	392,663.61
合计	4,443,059.34	32,469,316.19

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无。

19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	3,233,333.33	3,233,333.33
合计	3,233,333.33	3,233,333.33

20、 递延收益

(1) 递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
铁路灾害预警服务平台	3,233,333.34		3,233,333.34		政府补助
合计	3,233,333.34		3,233,333.34		

(2) 涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铁路灾害预警服务平台	3,233,333.34		3,233,333.34			与收益相关
合计	3,233,333.34		3,233,333.34			

(3) 其他说明：无。

21、 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	270,000,000.00		270,000,000.00	270,000,000.00	540,000,000.00
合计	270,000,000.00		270,000,000.00	270,000,000.00	540,000,000.00

其他说明：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。

22、 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	998,665,501.25		270,000,000.00	728,665,501.25
合计	998,665,501.25		270,000,000.00	728,665,501.25

其他说明：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。

23、 盈余公积

(1) 盈余公积明细：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,028,267.78	6,055,809.30		63,084,077.08
其他	-218,310.80			-218,310.80
合计	56,809,956.98	6,055,809.30		62,865,766.28

(2) 其他说明：

本期增加为公司按 2015 年净利润的 10% 提取法定盈余公积 6,055,809.30 元。

24、 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	125,357,993.73	64,824,709.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		218,310.80
调整后年初未分配利润	125,357,993.73	65,043,020.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,782,600.59	125,073,335.29
减：提取法定盈余公积	6,055,809.30	10,758,362.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	54,000,000.00	54,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	179,084,785.02	125,357,993.73

25、 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	391,650,175.34	332,486,030.01

项 目	本期金额	上期金额
其他业务收入	240,000.00	60,000.00
营业收入合计	391,890,175.34	332,546,030.01
主营业务成本	216,350,643.19	184,411,124.72
营业成本合计	216,350,643.19	184,411,124.72

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润
铁路行业	355,731,907.44	184,994,406.76	170,737,500.68
水利行业	1,812,645.28	1,024,649.64	787,995.64
医疗行业	32,905.98	21,000.00	11,905.98
安防行业	28,457,473.05	26,004,437.11	2,453,035.94
通信行业	5,615,243.59	4,306,149.68	1,309,093.91
合 计	391,650,175.34	216,350,643.19	175,299,532.15

行业名称	上期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润
铁路行业	217,628,735.17	88,695,116.45	128,933,618.72
电力行业	21,741,309.49	11,983,856.44	9,757,453.05
医疗行业	16,166,258.64	12,679,311.99	3,486,946.65
安防行业	74,940,348.33	69,236,389.22	5,703,959.11
通信行业	2,009,378.38	1,816,450.62	192,927.76
合 计	332,486,030.01	184,411,124.72	148,074,905.29

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
铁路综合监控系统	89,249,223.12	51,192,910.54	65,976,937.13	20,361,406.31
铁路综合视频监控系统	66,209,500.16	33,652,204.76	42,342,707.55	26,271,382.22
铁路防灾安全监控系统	84,506,759.57	42,336,477.67	49,202,327.97	14,029,840.12
铁路通信系统	68,418,928.41	39,078,621.97	22,085,212.82	13,250,030.04
其他监控系统	47,347,496.18	18,734,191.82	38,021,549.70	14,782,457.76
电力产品			21,741,309.49	11,983,856.44
水利产品	1,812,645.28	1,024,649.64		
医疗产品	32,905.98	21,000.00	16,166,258.64	12,679,311.99
安防产品	28,457,473.05	26,004,437.10	74,940,348.33	69,236,389.22
运营商通信产品	5,615,243.59	4,306,149.69	2,009,378.38	1,816,450.62
合 计	391,650,175.34	216,350,643.19	332,486,030.01	184,411,124.72

(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

北方地区	142,799,914.00	80,065,722.59	104,691,999.46	55,164,782.79
南方地区	171,735,336.67	94,508,457.47	154,128,458.42	83,020,897.75
西北地区	44,360,543.73	20,945,727.70	65,844,113.94	40,279,652.76
青藏地区	32,754,380.94	20,830,735.43	7,821,458.19	5,945,791.42
合计	391,650,175.34	216,350,643.19	332,486,030.01	184,411,124.72

(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 180,401,836.70 元, 占本期全部营业收入总额的比例 46.06%。

26、 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	19,200.00	26,400.00
城建税	1,316,963.43	1,951,850.75
教育费附加	564,412.90	836,507.46
地方教育费附加	376,275.26	557,671.65
合 计	2,276,851.59	3,372,429.86

27、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	20,727,309.34	16,307,724.31
差旅费	9,891,514.59	9,057,743.95
市场推广费	7,240,049.56	5,975,505.59
交通费	835,248.11	799,068.76
办公费	3,177,821.59	5,744,668.27
会议费	195,902.00	323,175.00
辅料劳务	4,241,056.83	3,450,263.86
运杂费	2,148,528.10	3,509,186.88
其他	1,309,076.95	880,924.00
咨询培训顾问费	128,184.48	53,869.20
技术服务费	3,154,485.88	539,509.00
租赁费	5,967,942.68	3,165,362.35
合 计	59,017,120.11	49,807,001.17

28、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	24,997,955.12	19,174,184.79
研发费用	18,314,068.75	21,017,914.59
折旧和摊销	2,599,834.25	1,843,149.75
其他	2,004,247.96	2,102,690.01
咨询培训顾问费	820,073.23	1,047,419.42
办公通讯会议	2,289,635.60	1,559,672.63
差旅交通	1,065,305.15	898,331.10

项目	本期金额	上期金额
物业水电费	766,941.77	645,905.15
税金	666,149.68	496,549.35
租赁费	227,671.00	112,674.00
中介机构服务费	3,006,762.35	548,335.85
合计	56,758,644.86	49,446,826.64

29、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		3,735,717.02
减：利息收入	21,409,316.01	32,213,226.74
利息净支出	-21,409,316.01	-28,477,509.72
汇兑损益	3,252.16	33,047.03
手续费支出	715,181.91	307,092.29
合计	-20,690,881.94	-28,137,370.40

30、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	11,862,781.25	6,840,615.90
合计	11,862,781.25	6,840,615.90

31、 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	9,572,723.73	10,083,901.13
处置长期股权投资产生的投资收益	43,626,720.65	54,458,815.67
合计	53,199,444.38	64,542,716.80

32、 营业外收入

(1) 营业外收入明细：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	71,500.88		71,500.88
其中：固定资产处置利得	71,500.88		71,500.88
政府补助	14,313,828.44	6,041,717.58	4,282,433.34
其他	1,697,958.62	222,674.52	1,697,958.62
合计	16,083,287.94	6,264,392.10	6,051,892.84

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
铁路灾害预警服务平台项目	3,233,333.34	3,233,333.33	与收益相关
中小企业专项发展基金补贴		1,000,000.00	与收益相关
高地温隧道综合监控系统项目		700,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税返还	10,031,395.10	589,604.25	与收益相关
研发投入补贴	250,000.00	500,000.00	与收益相关
其他		18,780.00	与收益相关
科技经费补贴	779,100.00		与收益相关
中介资金支持补助	20,000.00		与收益相关
合计	14,313,828.44	6,041,717.58	

33、 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
非流动资产处置损失合计	23,342.11		23,342.11
其中：固定资产处置损失	23,342.11		23,342.11
合计	23,342.11		23,342.11

34、 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	20,273,258.51	17,252,652.35
递延所得税费用	-162,351.23	-4,830,594.93
合计	20,110,907.28	12,422,057.42

(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	135,574,406.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,336,160.97
子公司适用不同税率的影响	-1,109,931.31
调整以前期间所得税的影响	363,175.49
非应税收入的影响	-468,206.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,152,059.41
递延所得税费用	-162,351.23
所得税费用	20,110,907.28

35、 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	21,409,316.01	32,213,226.74
补贴收入	2,818,559.50	11,920,483.93
其他收入	579,474.28	2,433,387.18
合计	24,807,349.79	46,567,097.85

(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	55,514,801.89	54,342,494.36
合计	55,514,801.89	54,342,494.36

36、 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	115,463,499.21	125,190,453.60
加：资产减值准备	11,862,781.25	6,840,615.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,937,444.46	1,945,776.41
无形资产摊销	564,717.48	569,537.23
长期待摊费用摊销	63,516.57	78,583.37
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）	-48,158.77	
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）		3,735,717.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,199,444.38	-64,542,716.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-162,351.23	-2,292,414.76
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）	-66,113,596.76	-7,051,028.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,343,689.68	-47,524,561.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,548,132.58	-14,041,283.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,427,149.27	2,908,678.75
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	905,144,254.45	975,816,108.65
减：现金的期初余额	975,816,108.65	1,136,563,789.35
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	-70,671,854.20	-160,747,680.70

(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	905,144,254.45	975,816,108.65
其中：库存现金	67,588.75	91,386.76
可随时用于支付的银行存款	856,139,920.60	965,572,648.65

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	48,936,745.10	10,152,073.24
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	905,144,254.45	975,816,108.65

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	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	应用软件开发服务；计算机技术培训、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备。	100		设立
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术服务和推广、计算机技术培训；销售；技术进出口等。	60		设立

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
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	40	1,680,898.62		13,798,016.93

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
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	64,012,395.26	186,675.30	64,199,070.56	29,704,028.25		29,704,028.25

(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
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	68,448,472.72	4,202,246.54	4,202,246.54	-3,910,598.43	15,291,235.17	292,795.77	292,795.77	-7,741,308.33

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
公司								

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：

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	
北京天河东方科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让，计算机技术培训。	20		权益法
苏州易维迅信息科技有限公司	苏州	苏州	研发销售计算机软硬件及相关设备；机电产品领域内技术开发咨询服务；系统集成；能源环保工程设计、安装维修等。	30		权益法
易程华勤（苏州）信息科技有限公司	苏州	苏州	从事基础软件、应用软件、计算机系统的技术开发、转让；销售自产产品、计算机等。	20		权益法
中电智联科技（北京）有限公司	北京	北京	销售通讯设备，软件及辅助设备；提供技术服务、咨询等	27.78		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	易程华勤（苏州）信息科技有限公司	易程华勤（苏州）信息科技有限公司
流动资产	19,238,712.91	8,000,000.00
其中：现金和现金等价物	14,734,034.54	8,000,000.00
非流动资产	3,015,238.04	
资产合计	22,253,950.95	8,000,000.00
流动负债	205,067.74	
非流动负债		
负债合计	205,067.74	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	22,048,883.21	8,000,000.00

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	易程华勤（苏州）信息科技有限公司		易程华勤（苏州）信息科技有限公司	
按持股比例计算的净资产 份额	4,409,776.64		1,600,000.00	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账 面价值	7,609,776.63		4,000,000.00	
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	587,435.63			
财务费用	-47,135.26			
所得税费用				
净利润	-1,951,116.79			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,951,116.79			
本年度收到的来自合营企 业的股利				

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中电智联科技 (北京)有限公 司	苏州易维迅信息 科技有限公司	北京天河东方 科技有限公司	北京瑞和益生 科技有限公司	苏州易维迅信息 科技有限公司	北京天河东方 科技有限公司
流动资产	18,062,446.33	152,048,159.23	5,442,509.90	34,569,982.21	137,695,330.71	10,134,449.08
其中：现金和现 金等价物	10,499,443.64	14,282,611.32	2,487,726.62	11,649,014.89	21,494,933.35	8,486,919.92
非流动资产	4,173,644.12	886,693.70	2,104,121.02	3,343,496.99	201,209.70	
资产合计	22,236,090.45	152,934,852.93	7,546,630.92	37,913,479.20	137,896,540.41	10,134,449.08
流动负债	4,805,693.23	77,074,129.51	212,028.02	18,116,886.02	74,916,969.60	383,894.42
非流动负债						

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中电智联科技(北京)有限公司	苏州易维迅信息科技有限公司	北京天河东方科技有限公司	北京瑞和益生科技有限公司	苏州易维迅信息科技有限公司	北京天河东方科技有限公司
负债合计	4,805,693.23	77,074,129.51	212,028.02	18,116,886.02	74,916,969.60	383,894.42
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	17,430,397.22	75,860,723.42	7,334,602.90	19,796,593.18	62,979,570.81	9,750,554.66
按持股比例计算的净资产份额	4,842,164.35	22,758,217.03	1,466,920.58	9,700,330.67	18,893,871.24	1,950,110.93
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润				-182,285.34		
--其他				26,684,819.67		
对联营企业权益投资的账面价值	10,086,893.19	113,362,985.66	4,466,920.58	36,202,865.00	109,498,639.87	4,950,110.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	11,369,235.55	136,342,489.23		12,225,085.58	95,179,628.99	
财务费用	-3,535.73	851,759.12	-15,626.40	-542,299.18	-38,000.45	-6,726.13
所得税费用	289,907.35	47,612.35		-1,719,283.78	10,993,190.27	
净利润	3,045,155.32	42,562,766.34	-2,415,951.76	-5,748,084.45	32,979,570.81	-249,445.34
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	3,045,155.32	42,562,766.34	-2,415,951.76	-5,748,084.45	32,979,570.81	-249,445.34
本年度收到的来自联营企业的股利		8,904,484.12				

(1) 对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法核算。

(2) 其他说明：公司本期新增对中电智联科技(北京)有限公司的投资，被投资单位于 2015 年 11 月完成工商登记变更。公司本期确认投资收益以中电智联科技(北京)有限公司 2015 年 11

月、12 月 2 个月的净利润（合计 312,790.46 元）按持股比例计算确认。

- 4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。
- 5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：
合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。
- 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
- 7、与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
- 8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

（四）重要的共同经营：无。

（五）未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、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 17%。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：

2015 年 12 月 31 日			
报表项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	33,934,997.64	5,760,475.49	39,695,473.13
预收款项	3,116,743.96	2,791,373.16	5,908,117.12
合计	37,051,741.60	8,551,848.65	45,603,590.25

(续表)

2014 年 12 月 31 日			
报表项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	28,998,379.95	10,205,174.81	39,203,554.76
预收款项	4,840,612.76	1,071,206.70	5,911,819.46
合计	33,838,992.71	11,276,381.51	45,115,374.22

九、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	21.11
王 铁	主要投资者个人	21.11

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(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七、(三)。

(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：无。
- 2、关联租赁情况：无。
- 3、关联担保情况：无。

(五) 关联方应收应付款项：无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2015 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 66,595,590.95 元。

(二) 或有事项：无。

(三) 其他：无。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项: 公司拟以截至 2015 年 12 月 31 日公司股份总数 540,000,000.00 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 54,000,000.00 元。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	54,000,000.00 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述 2015 年度利润分配预案尚需公司股东大会审议批准。

十二、 其他重要事项

(一) 职工持股计划:

2015 年 9 月 29 日, 本公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了公司《关于第一期员工持股计划 (草案) 及摘要的议案》, 决定实施员工持股计划。 2015 年 10 月 15 日, 本公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了公司《关于第一期员工持股计划 (草案) 及摘要的议案》。

本员工持股计划委托华泰证券 (上海) 资产管理有限公司管理, 由华泰资管设立华泰世纪瑞尔 1 号定向资产管理计划购买并持有股票。

认购本员工持股计划的资金来源为其合法薪酬及法律、行政法规允许的其他方式, 本员工持股计划设立时的资金总额为不高于人民币 5,000 万元, 其中: 公司员工的自筹资金, 金额不超过 656.70 万元; 公司控股股东拟以其自有资金或以其持有的部分公司股票向金融机构申请质押融资取得资金, 向员工持股计划提供借款支持, 借款部分为员工自筹资金金额的 4-6 倍, 金额不超过 4,343.30 万元, 借款期为员工持股计划的存续期。

员工持股计划成立时筹集的现金资产用于通过二级市场购买 (含大宗交易) 等法律法规许可的方式购买公司股票, 认购金额不超过 5000 万元, 认购股份约为 418.41 万股。

截止 2015 年 12 月 3 日, 该持股计划已通过深圳证券交易所系统购买本公司股票 3,198,778 股, 金额 4,913.32 万元。根据《北京世纪瑞尔技术股份有限公司第一期员工持股计划》, 公司本期员工持股计划购买完毕, 购买的股票将按照规定予以锁定。

(二) 2015 年 12 月 3 日, 公司第五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苏州易维讯信息科技有限公司 66.50% 股权》的议案。公司于 2016 年 1 月 21 日收到中国证监会第 153557 号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。截止报告日公司对反馈问题正在逐项进行落实, 鉴于反馈意见中涉及的核查、材料补充工作等事项较多, 全部问题的落实尚需一定的时间, 公司于 2016 年 3 月 3 日发布了关于发行股份购买资产申请文件反馈意见延期回复的公告。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	392,152,646.24	99.44	37,163,988.55	9.48	354,988,657.69
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	386,176,083.24	97.92	37,163,988.55	9.62	349,012,094.69
组合 2: 应收关联方的应收账款	5,976,563.00	1.52			5,976,563.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,211,475.29	0.56	2,211,475.29	100.00	
合计	394,364,121.53	100.00	39,375,463.84	9.98	354,988,657.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	353,980,283.74	99.35	27,626,229.32	8.33	326,354,054.42
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	331,788,791.74	93.12	27,626,229.32	8.33	304,162,562.42
组合 2: 应收关联方的应收账款	22,191,492.00	6.23			22,191,492.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,303,211.39	0.65	2,303,211.39	100.00	
合计	356,283,495.13	100.00	29,929,440.71	8.40	326,354,054.42

应收账款种类的说明：

a、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指应收账款前五名，期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

b、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	224,818,528.35	6,744,555.85	3
1—2 年	80,389,126.85	4,019,456.34	5
2—3 年	24,228,373.10	2,422,837.31	10

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	41,360,470.11	12,408,141.03	30
4—5 年	7,621,173.63	3,810,586.82	50
5 年以上	7,758,411.20	7,758,411.20	100
合计	386,176,083.24	37,163,988.55	

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
北京世纪瑞尔软件有限公司	3,833,370.00		
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	2,143,193.00		
合计	5,976,563.00		

c、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
中铁九局电务公司	470,000.00	470,000.00	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
通号通信信息集团有限公司（原北京国铁华晨通信信息技术公司）	320,739.00	320,739.00	100.00	难以收回
北京恒科信通科技有限公司	299,999.90	299,999.90	100.00	难以收回
兰州铁路局	170,000.00	170,000.00	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
宁夏铁发集团铁路综合工程公司银川电务分公司	50,200.00	50,200.00	100.00	难以收回
北京交大威联科技有限公司	48,360.00	48,360.00	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
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
中铁八局集团电务工程有限公司	22,740.39	22,740.39	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
铁通襄樊铁道通信中心	7,800.00	7,800.00	100.00	难以收回
合计	2,211,475.29	2,211,475.29	--	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,446,023.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 91,736.10 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 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 180,647,560.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,806,253.92 元。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,035,364.33	100.00	2,238,584.89	3.55	60,796,779.44
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	63,002,179.33	99.95	2,238,584.89	3.55	60,763,594.44
组合 2: 应收关联方的其他应收款	33,185.00	0.05			33,185.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,035,364.33	100.00	2,238,584.89	3.55	60,796,779.44

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,979,964.75	100.00	509,982.15	5.11	9,469,982.60
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	9,701,192.75	97.21	509,982.15	5.26	9,191,210.60
组合 2: 应收关联方的其他应收款	278,772.00	2.79			278,772.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,979,964.75	100.00	509,982.15	5.11	9,469,982.60

其他应收款种类的说明:

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指其他应收款前五名，期末对于单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60,663,703.92	1,819,911.12	3
1—2 年	377,340.00	18,867.00	5
2—3 年	1,638,015.71	163,801.57	10
3—4 年	28,750.00	8,625.00	30
4—5 年	133,979.00	66,989.50	50
5 年以上	160,390.70	160,390.70	100
合计	63,002,179.33	2,238,584.89	

组合中，按按关联方组合计提坏账准备的其他应收款:

关联方名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	33,185.00		
合计	33,185.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,728,602.74 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

(4) 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
出售股权款	57,420,000.00	
投标保证金	1,831,787.46	2,285,374.18
备用金	1,250,205.52	2,806,584.23
押金	476,417.00	861,303.34
往来款	2,056,954.35	4,026,703.00
合计	63,035,364.33	9,979,964.75

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

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
北京瀚泽世纪投资管理有限公司	出售股权款	57,420,000.00	一年以内	91.09	1,722,600.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金	729,331.79	两年以内	1.16	30,409.29
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	645,637.34	三年以内	1.02	28,761.37
四川省科学城久信科技有限公司	往来款	527,520.00	二至三年	0.84	52,752.00
深圳市鹏润达市政工程有限公司	房租押金	476,417.00	一年以内	0.76	14,292.51
合计		59,798,906.13		94.87	1,848,815.17

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,000,000.00		23,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
对联营、合营企业投资	135,526,576.06		135,526,576.06	154,651,615.80		154,651,615.80
合计	158,526,576.06		158,526,576.06	168,651,615.80		168,651,615.80

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
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		18,000,000.00		

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	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	14,000,000.00	9,000,000.00		23,000,000.00		

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	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
易程华勤（苏州）信息科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		-390,223.37						7,609,776.63	
小计	4,000,000.00	4,000,000.00		-390,223.37						7,609,776.63	
二、联营企业											
北京瑞和益生科技有限公司	36,202,865.00		33,793,279.35	-2,409,585.65							
北京天河东方科技有限公司	4,950,110.93			-483,190.35						4,466,920.58	
苏州易维迅信息科技有限公司	109,498,639.87			12,768,829.91			8,904,484.12			113,362,985.66	
中电智联科技（北京）有限公司		10,000,000.00		86,893.19						10,086,893.19	
小计	150,651,615.80	10,000,000.00	33,793,279.35	9,962,947.10			8,904,484.12			127,916,799.43	
合计	154,651,615.80	14,000,000.00	33,793,279.35	9,572,723.73			8,904,484.12			135,526,576.06	

其他说明：2015 年 12 月 1 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于出售参股子公司股权的议案》，同意公司以 7,742.00 万元人民币的价格向北京瀚泽世纪投资管理有限公司转让公司所持瑞和益生 49.00% 的股权。

（四）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	358,740,342.71	335,309,253.51
其他业务收入	384,000.00	553,269.20
营业收入合计	359,124,342.71	335,862,522.71
主营业务成本	246,553,223.43	211,147,739.26
营业成本合计	246,553,223.43	211,147,739.26

（五）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	9,572,723.73	9,901,615.79

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	43,626,720.65	47,183,107.97
合计	53,199,444.38	57,084,723.76

十四、 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	43,674,879.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	4,282,433.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	91,736.10	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,697,958.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	7,462,051.12	
少数股东权益影响额		

项目	金额	说明
合计	42,284,956.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2015 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	7.71	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.13	0.13

2、2014 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	8.87	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.27	0.27

(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

二〇一六年三月二十三日