

关于北京鼎汉技术股份有限公司
2012年度财务报表之
审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3
2、合并利润表	4
3、合并现金流量表	5
4、合并股东权益变动表	6-7
5、母公司资产负债表	8
6、母公司利润表	9
7、母公司现金流量表	10
8、母公司股东权益变动表	11-12
9、财务报表附注	13-83
三、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、签字注册会计师资格证书（复印件）	

地 址：北京市海淀区西四环中路16 号院
2 号楼4 层

<http://www.chcncpa.com>

邮 编：100039

电 话：(010) 88 21 9191

传 真：(010) 88 21 0558

审 计 报 告

国浩审字[2013]404A0001号

北京鼎汉技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京鼎汉技术股份有限公司（以下简称鼎汉技术公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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,鼎汉技术公司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,公允反映了鼎汉技术公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:许保如

中国注册会计师:张吉文

二〇一三年二月四

合并资产负债表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	222,135,094.92	398,557,798.76	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	21,742,318.00	35,194,904.69	交易性金融负债			
应收账款	五、3	307,762,493.10	235,870,477.07	应付票据	五、17		8,135,343.13
预付款项	五、4	24,052,328.02	17,632,527.92	应付账款	五、18	53,234,948.22	26,741,975.06
应收保费				预收款项	五、19	21,445,010.83	13,609,036.02
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、20	8,789,623.72	10,333,704.10
应收股利				应交税费	五、21	8,828,963.95	5,724,508.77
其他应收款	五、5	6,991,941.04	5,280,579.14	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	46,684,030.65	32,111,143.32	其他应付款	五、22	2,381,040.76	4,011,698.51
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、7	820,899.31	1,547,534.12	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			
流动资产合计		630,189,105.04	726,194,965.02	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		94,679,587.48	68,556,265.59
发放委托贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	五、8	22,500,000.00		专项应付款			
投资性房地产	五、9	9,861,469.01	10,521,983.33	预计负债			
固定资产	五、10	103,638,547.59	101,916,723.51	递延所得税负债			
在建工程	五、11	98,676.05	21,954.87	其他非流动负债	五、23	2,111,000.00	
工程物资				非流动负债合计		2,111,000.00	
固定资产清理				负债合计		96,790,587.48	68,556,265.59
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股 本	五、24	154,128,000.00	105,632,000.00
无形资产	五、12	6,550,195.38	6,930,152.91	资本公积	五、25	396,642,269.91	497,563,311.10
开发支出	五、12	34,830,281.25	13,805,598.26	减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用	五、13	1,873,063.24		盈余公积	五、26	15,360,684.56	14,593,926.78
递延所得税资产	五、14	5,222,537.63	3,229,680.07	一般风险准备			
其他非流动资产	五、16	5,400,000.00		未分配利润	五、27	156,246,349.95	173,830,245.16
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		722,377,304.42	791,619,483.04
				少数股东权益		995,983.29	2,445,309.34
非流动资产合计		189,974,770.15	136,426,092.95	股东权益合计		723,373,287.71	794,064,792.38
资产总计		820,163,875.19	862,621,057.97	负债和股东权益总计		820,163,875.19	862,621,057.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		272,325,976.80	308,960,632.73
其中：营业收入	五、28	272,325,976.80	308,960,632.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		264,558,785.29	244,837,705.03
其中：营业成本	五、28	174,722,943.80	164,232,916.99
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	五、29	2,644,016.94	1,896,888.74
销售费用	五、30	50,625,232.82	38,636,930.93
管理费用	五、31	30,021,133.09	41,163,757.84
财务费用	五、32	-4,872,881.28	-8,472,617.19
资产减值损失	五、33	11,418,339.92	7,379,827.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,767,191.51	64,122,927.70
加：营业外收入	五、34	8,810,360.37	11,370,211.22
减：营业外支出	五、35	2,343,534.07	1,149,642.12
其中：非流动资产处置损失		198,851.82	92,799.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,234,017.81	74,343,496.80
减：所得税费用	五、36	3,729,921.30	3,990,289.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,504,096.51	70,353,207.31
归属于母公司所有者的净利润		11,953,422.56	70,745,174.92
少数股东损益		-1,449,326.05	-391,967.61
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、37	0.0771	0.4534
（二）稀释每股收益	五、37	0.0771	0.4534
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		10,504,096.51	70,353,207.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,953,422.56	70,745,174.92
归属于少数股东的综合收益总额		-1,449,326.05	-391,967.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位:北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年度

单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,050,933.24	220,117,810.65
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		2,612,897.57	9,341,722.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	22,497,944.54	19,915,756.67
经营活动现金流入小计		270,161,775.35	249,375,289.34
购买商品、接受劳务支付的现金		183,049,605.98	197,701,708.82
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		49,246,555.95	40,133,509.65
支付的各项税费		27,590,332.03	34,547,730.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	52,583,291.45	44,165,856.37
经营活动现金流出小计		312,469,785.41	316,548,805.55
经营活动产生的现金流量净额		-42,308,010.06	-67,173,516.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,100.00	80,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,100.00	80,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,120,031.86	15,832,153.79
投资支付的现金		22,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,620,031.86	15,832,153.79
投资活动产生的现金流量净额		-52,612,931.86	-15,751,833.79
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			58,652,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,500,000.00
借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	2.75	38,874.39
筹资活动现金流入小计		2.75	58,690,874.39
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,770,559.99	18,495,359.99
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	五、38	55,287,645.32	15,014.29
筹资活动现金流出小计		84,058,205.31	18,510,374.28
筹资活动产生的现金流量净额		-84,058,202.56	40,180,500.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-178,979,144.48	-42,744,849.89
加:期初现金及现金等价物余额		380,966,748.40	423,711,598.29
六、期末现金及现金等价物余额		201,987,603.92	380,966,748.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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	105,632,000.00	497,563,311.10			14,593,926.78		173,830,245.16		2,445,309.34	794,064,792.38
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	105,632,000.00	497,563,311.10			14,593,926.78		173,830,245.16		2,445,309.34	794,064,792.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,496,000.00	-100,921,041.19			766,757.78		-17,583,895.21		-1,449,326.05	-70,691,504.67
（一）净利润							11,953,422.56		-1,449,326.05	10,504,096.51
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							11,953,422.56		-1,449,326.05	10,504,096.51
（三）股东投入和减少资本	-2,880,000.00	-49,545,041.19								-52,425,041.19
1. 股东投入资本	-2,880,000.00	-52,272,000.00								-55,152,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,726,958.81								2,726,958.81
3. 其他										
（四）利润分配					766,757.78		-29,537,317.77			-28,770,559.99
1. 提取盈余公积					766,757.78		-766,757.78			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-28,770,559.99			-28,770,559.99
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	51,376,000.00	-51,376,000.00								
1. 资本公积转增股本	51,376,000.00	-51,376,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（七）其他										
四、本年年末余额	154,128,000.00	396,642,269.91			15,360,684.56		156,246,349.95		995,983.29	723,373,287.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	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	102,752,000.00	444,224,969.91			13,369,960.47		122,804,396.54		-662,723.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	102,752,000.00	444,224,969.91			13,369,960.47		122,804,396.54		-662,723.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,880,000.00	53,338,341.19			1,223,966.31		51,025,848.62		3,108,032.39
（一）净利润							70,745,174.92		-391,967.61
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							70,745,174.92		-391,967.61
（三）股东投入和减少资本	2,880,000.00	53,338,341.19							3,500,000.00
1. 股东投入资本	2,880,000.00	52,272,000.00							3,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,066,341.19							
3. 其他									
（四）利润分配					1,223,966.31		-19,719,326.30		-18,495,359.99
1. 提取盈余公积					1,223,966.31		-1,223,966.31		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-18,495,359.99		-18,495,359.99
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（七）其他									
四、本年年末余额	105,632,000.00	497,563,311.10			14,593,926.78		173,830,245.16		2,445,309.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		174,138,603.22	355,822,785.37	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		21,242,318.00	24,993,444.69	应付票据			8,135,343.13
应收账款	十二、1	283,928,786.10	218,193,244.07	应付账款		102,885,080.34	79,709,904.41
预付款项		18,543,621.09	18,838,277.92	预收款项		16,519,375.27	13,608,036.02
应收利息				应付职工薪酬		6,686,373.67	9,295,983.36
应收股利				应交税费		8,682,696.74	5,788,514.98
其他应收款	十二、2	6,572,687.70	4,782,638.63	应付利息			
存货		46,267,244.28	32,097,604.82	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		2,041,582.91	3,304,625.92
其他流动资产		514,799.31	1,313,824.12	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		136,815,108.93	119,842,407.82
流动资产合计		551,208,059.70	656,041,819.62	非流动负债：			
非流动资产				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	十二、3	61,100,000.00	31,619,106.61	预计负债			
投资性房地产		9,861,469.01	10,521,983.33	递延所得税负债			
固定资产		102,649,148.17	100,868,291.96	其他非流动负债		2,111,000.00	
在建工程		98,676.05	21,954.87				
工程物资				非流动负债合计		2,111,000.00	
固定资产清理				负债合计		138,926,108.93	119,842,407.82
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股 本		154,128,000.00	105,632,000.00
无形资产		6,517,689.51	6,901,104.33	资本公积		396,642,269.91	497,563,311.10
开发支出		30,287,740.19	13,805,598.26	减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		1,786,396.56		盈余公积		15,360,684.56	14,593,926.78
递延所得税资产		4,937,037.63	3,110,680.07	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		63,389,153.42	85,258,893.35
非流动资产合计		217,238,157.12	166,848,719.43	股东权益合计		629,520,107.89	703,048,131.23
资产总计		768,446,216.82	822,890,539.05	负债和股东权益总计		768,446,216.82	822,890,539.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	267,177,946.99	285,562,709.70
减：营业成本	十二、4	185,879,041.61	201,651,917.57
营业税金及附加		2,125,995.51	854,968.93
销售费用		47,554,832.87	38,527,607.10
管理费用		19,247,054.21	30,977,758.10
财务费用		-4,281,395.66	-8,335,690.47
资产减值损失		10,383,823.71	6,429,825.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,268,594.74	15,456,322.93
加：营业外收入		6,197,150.77	2,027,055.05
减：营业外支出		2,337,509.29	1,134,425.40
其中：非流动资产处置损失		193,252.20	77,583.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,128,236.22	16,348,952.58
减：所得税费用		2,460,658.38	4,109,289.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,667,577.84	12,239,663.09
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		7,667,577.84	12,239,663.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,821,272.61	220,308,040.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,849,661.74	27,032,898.26
经营活动现金流入小计		252,670,934.35	247,340,938.91
购买商品、接受劳务支付的现金		197,099,004.70	214,007,719.51
支付给职工以及为职工支付的现金		39,236,451.77	35,103,841.03
支付的各项税费		21,710,668.49	22,039,408.86
支付其他与经营活动有关的现金		44,778,073.99	45,644,333.65
经营活动现金流出小计		302,824,198.95	316,795,303.05
经营活动产生的现金流量净额		-50,153,264.60	-69,454,364.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	37,470.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,500.00	37,470.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,235,655.63	15,126,361.79
投资支付的现金		29,800,000.00	26,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,035,655.63	41,426,361.79
投资活动产生的现金流量净额		-50,029,155.63	-41,388,891.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			55,152,000.00
借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2.75	38,874.39
筹资活动现金流入小计		2.75	55,190,874.39
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,770,559.99	18,495,359.99
支付其他与筹资活动有关的现金		55,287,645.32	15,014.29
筹资活动现金流出小计		84,058,205.31	18,510,374.28
筹资活动产生的现金流量净额		-84,058,202.56	36,680,500.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-184,240,622.79	-74,162,755.82
加：期初现金及现金等价物余额		338,231,735.01	412,394,490.83
六、期末现金及现金等价物余额		153,991,112.22	338,231,735.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	105,632,000.00	497,563,311.10			14,593,926.78		85,258,893.35	703,048,131.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	105,632,000.00	497,563,311.10			14,593,926.78		85,258,893.35	703,048,131.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,496,000.00	-100,921,041.19			766,757.78		-21,869,739.93	-73,528,023.34
（一）净利润							7,667,577.84	7,667,577.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,667,577.84	7,667,577.84
（三）股东投入和减少资本	-2,880,000.00	-49,545,041.19						-52,425,041.19
1. 股东投入资本	-2,880,000.00	-52,272,000.00						-55,152,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,726,958.81						2,726,958.81
3. 其他								
（四）利润分配					766,757.78		-29,537,317.77	-28,770,559.99
1. 提取盈余公积					766,757.78		-766,757.78	
2. 对股东的分配							-28,770,559.99	-28,770,559.99
3. 其他								
（五）股东权益内部结转	51,376,000.00	-51,376,000.00						
1. 资本公积转增股本	51,376,000.00	-51,376,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
（七）其他								
四、本年年末余额	154,128,000.00	396,642,269.91			15,360,684.56		63,389,153.42	629,520,107.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：北京鼎汉技术股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	102,752,000.00	444,224,969.91			13,369,960.47		92,738,556.56	653,085,486.94
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	102,752,000.00	444,224,969.91			13,369,960.47		92,738,556.56	653,085,486.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,880,000.00	53,338,341.19			1,223,966.31		-7,479,663.21	49,962,644.29
(一) 净利润							12,239,663.09	12,239,663.09
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							12,239,663.09	12,239,663.09
(三) 股东投入和减少资本	2,880,000.00	53,338,341.19						56,218,341.19
1. 股东投入资本	2,880,000.00	52,272,000.00						55,152,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,066,341.19						1,066,341.19
3. 其他								
(四) 利润分配					1,223,966.31		-19,719,326.30	-18,495,359.99
1. 提取盈余公积					1,223,966.31		-1,223,966.31	
2. 对股东的分配							-18,495,359.99	-18,495,359.99
3. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
(七) 其他								
四、本年年末余额	105,632,000.00	497,563,311.10			14,593,926.78		85,258,893.35	703,048,131.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京鼎汉技术股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

北京鼎汉技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原系郑勇、张劲松各出资 50 万元, 经北京市工商行政管理局批准, 于 2002 年 6 月 10 日在北京市成立的有限责任公司, 取得 1101062387247 号企业法人营业执照, 法定代表人郑勇, 注册资本 100 万元。

根据 2003 年 9 月 9 日的公司第一届第三次股东会决议, 股东张劲松将其持有本公司 15 万元股权转让给顾庆伟, 郑勇将其持有本公司 15 万元股权转让给顾庆伟。

根据 2005 年 9 月 12 日的公司第二届第三次股东会决议, 股东张劲松将其持有本公司 1.7 万元股权转让给顾庆伟, 郑勇将其持有本公司 1.7 万元股权转让给顾庆伟。

根据 2005 年 10 月 31 日的公司第二届第四次股东会决议, 股东张劲松将其持有本公司全部股权 33.3 万元转让给股东顾庆伟, 郑勇将其持有本公司 32.3 万元股权转让给股东顾庆伟, 将其余部分股权 1 万元转让给股东周艳。

根据 2006 年 4 月 12 日的公司第三届第三次股东会决议, 股东顾庆伟将其持有本公司 98 万元股权转让给北京鼎汉电气科技有限公司, 周艳将其全部股权 1 万元转让给北京鼎汉电气科技有限公司。

根据 2006 年 7 月 20 日的公司第四届第二次股东会决议, 公司变更注册资本, 由未分配利润转增资本 2,900 万元, 公司注册资本变更为 3,000 万元。

根据 2007 年 11 月 21 日的公司第四届第十次股东会决议, 公司股东北京鼎汉电气科技有限公司将其持有公司 1,770 万元股权分别转让给股东顾庆伟 1,026 万元、股东杨高运等 6 位自然人股东 744 万元。同时, 公司增加注册资本人民币 198 万元, 增资后公司注册资本变更为 3,198 万元。新增注册资本由中国风险投资有限公司认缴 132 万元, 中国宝安集团控股有限公司认缴 66 万元。

根据 2007 年 12 月 3 日的公司第五届第二次股东会决议, 公司以 2007 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司, 公司原全部股东作为股份公司的发起人股东, 全体发起人以其所有的截至 2007 年 11 月 30 日经审计的净资产 7,978.44 万元折合股本 3,837.6 万股发起设立北京鼎汉技术股份有限公司, 净资产折合股本后余额计入资本公积。

根据 2009 年 3 月 20 日第一次临时股东大会决议, 原股东吴志军将其对公司 86.4 万元

股权转让给顾庆伟，顾庆伟将其对公司 86.4 万元股权转让给上海兴烨创业投资有限公司。

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并于 2009 年 9 月 25 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1004 号文核准，核准公司公开发行不超过 1,300 万股新股。新增注册资本 1,300 万元，变更后的注册资本 5,137.6 万元。

根据修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 5,137.6 万元，其中：按每 10 股转增 10 股的比例由资本公积转增股本 5,137.6 万元，转增基准日期为 2010 年 5 月 18 日，变更后注册资本为人民币 10,275.2 万元。

根据本公司 2011 年度第二次临时股东大会决议通过的《首期股权激励计划（草案）修订稿》以及本公司第二届董事会第三次、六次、七次会议决议，以 2011 年 4 月 18 日为授予日，授予 49 名激励对象共 288 万股限制性股票，2011 年 5 月 26 日，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予登记工作，公司总股本变更为 10,563.2 万元，2011 年 6 月 21 日，公司董事会办理完成工商变更登记手续，公司注册资本变更为 10,563.2 万元。

2012 年 2 月 21 日召开的公司董事会二届十四次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》，根据回购议案，本公司回购已授予的激励对象所持的 288 万股股份，回购后注销，注销完成后，公司股本由 10,563.2 万股减少至 10,275.2 万股。

2012 年 3 月 28 日召开公司 2011 年度股东大会，会议审议并通过《公司 2011 年度利润分配方案》的议案，其中：以公司总股本为基数，每 10 股转增 5 股进行资本公积金转增股本 5,137.6 万元，变更后注册资本为人民币 15,412.8 万元。

公司营业执照注册号：110000003872477；

公司注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 2 号楼；

公司办公地址：北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 2 号楼；

公司注册资本：15,412.8 万元；

公司法定代表人：顾庆伟；

公司经营范围：许可经营项目：生产轨道交通信号智能电源产品、轨道交通电力操作电源、屏蔽门电源、车载辅助电源、不间断电源、屏蔽门系统、安全门系统；

一般经营项目：技术开发；技术推广；技术服务；技术咨询；专用设备设计；销售轨道交通设备及零部件、计算机、软硬件及辅助设备、专用机械设备；投资及资产管理；经济信息咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本公司的基本组织结构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

公司设市场部（下设铁路系统部、城轨系统部、产品部）、研究开发部、技术支援部、供应链管理部（下设计划及订单管理部、制造部、供应商管理部、采购履行部、仓储物流部、质量工艺部）、商务部、财务部、人力资源管理部、行政服务部、战略规划部、审计部、证券部等管理部门。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司拥有控股子公司五家，即北京中泰迅通技术有限公司、北京鼎汉软件有限公司、北京鼎汉检测技术有限公司及江苏鼎汉电气有限公司、广东鼎汉电气技术有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的

权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务

（1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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

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。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金

融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

（3）金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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之和。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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之和。

④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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款 100 万元（含）以上
	其他应收款 50 万元（含）以上

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合计提
----------------------	----------------------

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄	
采用不计提坏账准备的组合	职工借款和关联方款项	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合 2	不计提	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		
单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回	
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提	

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法确定其发出的实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为

计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但

合同或协议约定的价值不公允的除外。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 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，但合同或协议约定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。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，

本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定

资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50 年	5	1.90-4.75
电子设备	5 年	5	19.00
运输设备	5-10 年	5	9.50-19.00
其他设备	5 年	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在

公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，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。

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。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，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。

(3) 在建工程减值准备

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；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无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**①无形资产的使用寿命**

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

A、本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a.运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c.以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e.为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f.对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g.与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
专利、软件著作权	10年	对该资产控制期限的相关法律规定
办公软件	5年	技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
资本化项目转无形资产	10年	运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

B、本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：a.来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；b.综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复

核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

公司对于企业自行进行的研究开发项目，区分研究阶段与开发阶段两个部分分别进行核算，开发阶段的支出符合条件的，予以资本化。

根据公司研发工艺流程，研究阶段包括“概念设计”和“计划制定”两个流程，研究阶段是指为获取新的技术和定义产品需求等进行的有计划的调研、实验等活动。研究阶段的特点是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及技术等相关方面的准备，从已经进行的研究活动看，将来是否会转入开发具有较大不确定性。研究活动主要包括：意于获取市场需求、技术理论等知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。公司一直以来坚持以“客户需求为导向”研发策略，研发阶段主要工作包括市场调研、项目可行性分析，并根据项目可行性分析的评审结果，编制《产品规格书》和《产品开发方案》，并编制《产品开发计划书》（包括产品开发预算），通过最终评审后，成立项目组，任命项目经理，并审定《产品开发计划书》。在产品开发项目组成立之前“概念设计”和“计划制定”阶段发生的所有费用予以费用化，计入当期损益。

公司的开发阶段在研发工艺中包含了“产品开发”和“中试（小批量生产）”两个环节，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产

出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发活动主要有：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和实验测试；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。开发活动的特点：一是开发的目的是形成新的或有重大改进的产品或工艺，可供销售或企业自用；二是开发活动是在研究成果的基础上进行的，经可行性分析可以确定未来的收益；三是开发结果一旦成功便成为企业的无形资产。公司实行严格的项目管理制度，对于产品开发过程中发生的费用实行项目经理负责制，进行独立核算与考核。

公司开发支出主要包括两部分构成：固定支出，具体包括研发人员工资、设备折旧、能源耗用、租赁费、办公费等支出，固定支出首先在研究项目和开发项目中进行分摊，确定所有研发项目总的资本化金额，再根据开发项目的工作量和投入情况在各开发项目之间分摊；变动支出，具体包括物料耗用、试验测试费、会议费、咨询费、资料软件费、培训费、运杂费、差旅费、业务招待费等，该部分支出直接计入“开发支出”。

在开发阶段的“产品开发”和“中试（小批量生产）”环节结束时均需要进行评审，评审不合格的要重新进行“产品开发”和“中试（小批量生产）”环节，若经过多次评审不能达到开发要求，且累计投入已超过开发项目预定投入产出目标视为开发失败，所有计入“开发支出”的研发费用均转入管理费用。

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

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

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

(1) 股份支付种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

(3) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（4）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（5）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21、回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

22、收入

（1）销售商品

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

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

公司的主营业务为轨道交通电源系统的销售及提供其他配套产品和技术服务，公司营业收入、成本确认原则为：公司根据商业规则与购货方签订购销合同后，开始执行该项合同，执行过程包括产品设计、物料采购、组织生产、质量检验、交货等环节，产品销售以产品交付购货方后确认收入的实现，并相应结转电源产品成本。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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

（3）让渡资产使用权

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

23、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）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，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，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）政府补助的会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在

以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

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

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

②本公司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。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本公司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。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本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。

26、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更

三、税项

1、主要税种及税率

(一) 母公司北京鼎汉技术股份有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	应纳税收入	5%、3%

城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 子公司北京中泰迅通技术有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(三) 子公司北京鼎汉软件有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(四) 子公司北京鼎汉检测技术有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(五) 子公司江苏鼎汉电气有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	小规模纳税人	3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(六) 子公司广东鼎汉电气技术有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

(1) 北京鼎汉技术股份有限公司 2008 年 12 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR200811000813”，本公司 2009、2010、2011 年度适用企业所得税税率为 15%。2011 年鼎汉技术积极开展高新技术企业复审工作，于 2012 年 2 月 1 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，发证时间：2011 年 9 月 14 日，证书编号“GF201111000319”，有效期：三年。通过高新技术企业复审后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 北京鼎汉软件有限公司 2010 年 3 月经北京经济和信息化委员会批准认定为软件企业，软件企业认定证书编号为“京 R-2010-0073”，2010 年 3 月 23 日经中关村科技园区管理委员会批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“20102020459601”。增值税享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；企业所得税享受“两免三减半”的政策，即自获利年度 2010（含）起，第一年、第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本年为第三年减半征收。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
北京鼎汉软件有限公司	全资	北京	民营	500.00	应用软件服务等	500.00
北京鼎汉检测技术有限公司	控股	北京	民营	1,000.00	技术检测等	650.00

江苏鼎汉电气有限公司	控股	江苏	民营	10,000.00	轨道交通领域各类电气及其自动化设备等	4,000.00
广东鼎汉电气技术有限公司	全资	广东	民营	1,000.00	轨道交通专用电源系统、轨道交通信号智能电源系统等	1,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
北京鼎汉软件有限公司		100.00		100.00	是		
北京鼎汉检测技术有限公司		65.00		65.00	是	1,672,439.28	
江苏鼎汉电气有限公司		99.00	1.00	100.00	是		
广东鼎汉电气技术有限公司		100.00		100.00	是		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
北京中泰迅通技术有限公司	控股	北京	民营	100.00	电子产品销售及技术等	65.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
北京中泰迅通技术有限公司		65.00		65.00	是	-676,455.99	

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

3、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本报告期内新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	纳入合并当期期末净资产	合并当期纳入合并报表的净利润
广东鼎汉电气技术有限公司	7,899,974.11	-2,100,025.89

五、合并财务报表项目注释

(以下附注年初余额是指 2011 年 12 月 31 日余额, 期末余额是指 2012 年 12 月 31 日余

额；本期金额是指 2012 年度，上期金额是指 2011 年度）

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			2,458.34			3,000.00
人民币			2,458.34			3,000.00
银行存款：			191,462,008.98			372,635,148.58
人民币			191,462,008.98			372,635,148.58
其他货币资金：			30,670,627.60			25,919,650.18
人民币			30,670,627.60			25,919,650.18
合计			222,135,094.92			398,557,798.76

其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	30,670,065.99	24,292,021.67
银行承兑汇票保证金	561.61	1,627,628.51
合计	30,670,627.60	25,919,650.18

货币资金说明：

本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,742,318.00	32,437,444.69
商业承兑汇票		2,757,460.00
合计	21,742,318.00	35,194,904.69

本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额，前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
卡斯柯信号有限公司	2012-9-18	2013-3-18	1,000,000.00	
无锡市轨道交通规划建设领导小组 (指挥部) 办公室	2012-11-13	2013-5-12	500,000.00	
卡斯柯信号有限公司	2012-9-18	2013-3-18	400,000.00	
中铁一局集团电务工程有限公司	2012-9-18	2013-3-18	400,000.00	
浙江浙大网新众合轨道交通工程有 限公司	2012-9-14	2013-3-14	264,990.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1	339,204,072.24	100.00	31,441,579.14	9.27
组合 2				
组合小计	339,204,072.24	100.00	31,441,579.14	9.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	339,204,072.24	100.00	31,441,579.14	9.27

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1	256,122,922.84	100.00	20,252,445.77	7.91
组合 2				
组合小计	256,122,922.84	100.00	20,252,445.77	7.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	256,122,922.84	100.00	20,252,445.77	7.91

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	202,707,223.75	59.76	10,135,315.69	182,249,327.00	71.16	9,112,466.35

1 至 2 年	92,289,264.55	27.21	9,228,926.46	50,686,698.23	19.79	5,068,669.82
2 至 3 年	27,879,313.51	8.22	5,575,862.70	17,943,909.08	7.01	3,588,781.82
3 至 4 年	12,926,736.50	3.81	3,878,020.95	2,235,026.78	0.87	670,508.03
4 至 5 年	1,556,161.18	0.46	778,080.59	2,391,884.00	0.93	1,195,942.00
5 年以上	1,845,372.75	0.54	1,845,372.75	616,077.75	0.24	616,077.75
合计	339,204,072.24	100.00	31,441,579.14	256,122,922.84	100.00	20,252,445.77

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至期末余额, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京铁通康达铁路通信信号设备有限公司	非关联方	61,004,375.00	1 年以内; 1-2 年	17.98
中国铁路通信信号股份有限公司天津工程分公司	非关联方	32,415,159.24	1 年以内	9.56
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	非关联方	21,709,696.63	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3-4 年	6.40
中国铁路通信信号集团公司北京城市轨道交通分公司	非关联方	12,109,733.00	1 年以内; 1-2 年	3.57
深圳市中兴康讯电子有限公司	非关联方	10,525,716.00	1 年以内	3.10
合计		137,764,679.87		40.61

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,164,108.01	96.31	17,117,343.69	97.08
1 至 2 年	399,650.78	1.66	246,506.70	1.40
2 至 3 年	246,506.70	1.02	1,454.16	0.01
3 年以上	242,062.53	1.01	267,223.37	1.51
合计	24,052,328.02	100.00	17,632,527.92	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

广东威创视讯科技股份有限公司	供应商	5,307,930.00	1 年以内	预付款
艾默生网络能源有限公司	供应商	3,510,558.27	1 年以内	预付款
艾普斯电源（苏州）有限公司	供应商	2,269,000.00	1 年以内	预付款
深圳市海志通电气设备有限公司	供应商	1,934,984.54	1 年以内	预付款
北京泛亚易通科技有限公司	供应商	1,664,668.00	1 年以内	预付款
合计		14,687,140.81		

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至期末余额，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	4,153,473.78	56.51	357,420.41	8.61
组合 2	3,195,887.67	43.49		
组合小计	7,349,361.45	100.00	357,420.41	4.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,349,361.45	100.00	357,420.41	4.86

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	2,748,846.11	49.49	273,817.81	9.96
组合 2	2,805,550.84	50.51		
组合小计	5,554,396.95	100.00	273,817.81	4.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,554,396.95	100.00	273,817.81	4.93

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,451,785.78	83.11	170,244.61	1,515,416.11	55.13	75,770.81
1 至 2 年	128,018.00	3.08	12,801.80	755,890.00	27.50	75,589.00
2 至 3 年	355,570.00	8.56	71,114.00	254,640.00	9.26	50,928.00
3 至 4 年	87,200.00	2.10	26,160.00	199,600.00	7.26	59,880.00
4 至 5 年	107,600.00	2.59	53,800.00	23,300.00	0.85	11,650.00
5 年以上	23,300.00	0.56	23,300.00			
合计	4,153,473.78	100.00	357,420.41	2,748,846.11	100.00	273,817.81

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至期末余额，其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
湖北省综合招投标中心投标保证金	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	20.41
李杰	非关联方	407,339.17	1 年以内	5.54
张峰瑞	非关联方	400,000.00	1 年以内	5.44
刘志杰	非关联方	260,480.00	1 年以内	3.54
幸建平	非关联方	235,548.50	1 年以内	3.21
合计		2,803,367.67		38.14

6、存货

(1) 存货分类

项目	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	20,241,517.81	1,287,584.68	18,953,933.13	10,795,190.94	1,188,980.73	9,606,210.21
在产品	16,204,076.27		16,204,076.27	12,953,654.46		12,953,654.46
库存商品	9,700,041.15		9,700,041.15	8,791,234.66		8,791,234.66

项目	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
委托加工物资	1,825,980.10		1,825,980.10	760,043.99	
合计	47,971,615.33	1,287,584.68	46,684,030.65	33,300,124.05	1,188,980.73

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,188,980.73	98,603.95			1,287,584.68
合 计	1,188,980.73	98,603.95			1,287,584.68

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	成本高于可变现净值		

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊房租费	502,934.16	1,075,103.72
其他待摊费用	317,965.15	472,430.40
合计	820,899.31	1,547,534.12

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对合营企业投资						
2、对联营企业投资						
3、其他长期股权投资	成本法	22,500,000.00		22,500,000.00		22,500,000.00
北京基石创业投资基金		22,500,000.00		22,500,000.00		22,500,000.00
合 计		22,500,000.00		22,500,000.00		22,500,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对合营企业投资						
2、对联营企业投资						
3、其他长期股权投资	4.33	4.33				
北京基石创业投资基金	4.33	4.33				
合 计						

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用或存货转入	处 置	转为 自用	
一、账面原值合计	13,760,716.85					13,760,716.85
1.房屋、建筑物	13,760,716.85					13,760,716.85
2.土地使用权						
二、累计折旧和累计摊销合计	3,238,733.52		660,514.32			3,899,247.84
1.房屋、建筑物	3,238,733.52		660,514.32			3,899,247.84
2.土地使用权						
三、投资性房地产账面净值合计	10,521,983.33					9,861,469.01
1.房屋、建筑物	10,521,983.33					9,861,469.01
2.土地使用权						
四、投资性房地产减值准备合计						
1.房屋、建筑物						
2.土地使用权						
五、投资性房地产账面价值合计	10,521,983.33					9,861,469.01
1.房屋、建筑物	10,521,983.33					9,861,469.01
2.土地使用权						

投资性房地产坐落地址：北京市丰台区南四环西路 188 号七区 3 号楼。出租期限：2012 年 2 月 9 日至 2013 年 2 月 8 日。

本期折旧和摊销额 660,514.32 元。

10、固定资产

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	109,285,331.32	8,205,666.06	822,262.85	116,668,734.53
其中：房屋及建筑物	86,004,385.00	2,799,797.95	134,859.60	88,669,323.35
机器设备	3,460,703.65	108,329.88	-	3,569,033.53
电子设备	8,362,696.41	760,639.44	274,132.21	8,849,203.64
运输工具	6,890,367.32	1,830,938.78		8,721,306.10
其他	4,567,178.94	2,705,960.01	413,271.04	6,859,867.91
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	7,368,607.81	6,240,110.73	578,531.60	13,030,186.94
其中：房屋及建筑物	2,059,928.24	2,096,376.42	134,859.60	4,021,445.06
机器设备	726,416.09	334,712.95	-	1,061,129.04
电子设备	2,225,782.42	1,854,377.88	236,907.88	3,843,252.42
运输工具	1,159,389.98	915,409.45		2,074,799.43
其他	1,197,091.08	1,039,234.03	206,764.12	2,029,560.99
三、固定资产账面净值	101,916,723.51			103,638,547.59
合计				
其中：房屋及建筑物	83,944,456.76			84,647,878.29
机器设备	2,734,287.56			2,507,904.49
电子设备	6,136,913.99			5,005,951.22
运输工具	5,730,977.34			6,646,506.67
其他	3,370,087.86			4,830,306.92
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值	101,916,723.51			103,638,547.59
合计				
其中：房屋及建筑物	83,944,456.76			84,647,878.29
机器设备	2,734,287.56			2,507,904.49

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	6,136,913.99			5,005,951.22
运输工具	5,730,977.34			6,646,506.67
其他	3,370,087.86			4,830,306.92

本期折旧额 6,240,110.73 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 456,561.02 元。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
屏蔽门系统样机				21,954.87		21,954.87
工装系统	98,676.05		98,676.05			
合计	98,676.05		98,676.05	21,954.87		21,954.87

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
屏蔽门系统样机	21,954.87	310,223.56	332,178.43		
工装系统		223,058.64	124,382.59		98,676.05
合 计	21,954.87	533,282.20	456,561.02		98,676.05

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,269,919.24	422,553.94		8,692,473.18
办公软件	1,215,742.30	373,621.37		1,589,363.67
著作权	50,500.00	48,932.57		99,432.57
电力操作电源 2.0	2,062,416.30			2,062,416.30
屏蔽门电源系统 V1.0	4,941,260.64			4,941,260.64
二、累计摊销合计	1,339,766.33	802,511.47		2,142,277.80
办公软件	987,370.41	97,957.52		1,085,327.93
著作权	2,212.10	6,987.71		9,199.81
电力操作电源 2.0	103,120.80	205,416.72		308,537.52
屏蔽门电源系统 V1.0	247,063.02	492,149.52		739,212.54
三、无形资产账面净值合计	6,930,152.91			6,550,195.38

办公软件	228,371.89	504,035.74
著作权	48,287.90	90,232.76
电力操作电源 2.0	1,959,295.50	1,753,878.78
屏蔽门电源系统 V1.0	4,694,197.62	4,202,048.10

四、减值准备合计

办公软件

著作权

电力操作电源 2.0

屏蔽门电源系统 V1.0

五、无形资产账面价值合计	6,930,152.91	6,550,195.38
---------------------	---------------------	---------------------

办公软件	228,371.89	504,035.74
著作权	48,287.90	90,232.76
电力操作电源 2.0	1,959,295.50	1,753,878.78
屏蔽门电源系统 V1.0	4,694,197.62	4,202,048.10

本期摊销额 802,511.47 元。

(2) 开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期 损益	确认为无形资 产	
1、动态监测设备		4,542,541.06			4,542,541.06
2、信号电源系统	7,619,499.04	4,825,644.77			12,445,143.81
3、屏蔽门系统	3,043,417.05	5,022,870.40			8,066,287.45
4、国铁车载辅助电源系统	3,142,682.17	6,633,626.76			9,776,308.93
合计	13,805,598.26	21,024,682.99			34,830,281.25

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 60.08%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 90.93%。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的 原因
装修费		2,373,595.61	500,532.37		1,873,063.24	
合 计		2,373,595.61	500,532.37		1,873,063.24	

14、递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备		
坏账准备	4,712,749.93	3,051,332.96
存货跌价准备	193,137.70	178,347.11
递延收益	316,650.00	
小 计	5,222,537.63	3,229,680.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备		
坏账准备		25,377.18
合计		25,377.18

(3) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	
坏账准备	31,798,999.55
存货跌价准备	1,287,584.68
递延收益	2,111,000.00
小计	35,197,584.23

15、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,526,263.58	12,652,509.15	1,332,773.18	47,000.00	31,798,999.55
二、存货跌价准备	1,188,980.73	98,603.95			1,287,584.68
合计	21,715,244.31	12,751,113.10	1,332,773.18	47,000.00	33,086,584.23

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付土地款	5,400,000.00	
合 计	5,400,000.00	

17、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		8,135,343.13
合计		8,135,343.13

18、应付账款**(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	49,090,139.19	24,753,761.30
1 至 2 年	2,884,988.58	1,011,987.99
2 至 3 年	285,223.58	548,525.44
3 年以上	974,596.87	427,700.33
合计	53,234,948.22	26,741,975.06

(2) 应付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截至期末余额, 应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

19、预收款项**(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	18,194,061.14	10,338,464.05
1 至 2 年	2,622,197.65	2,593,846.19
2 至 3 年	37,752.59	675,725.78
3 年以上	590,999.45	1,000.00
合计	21,445,010.83	13,609,036.02

(2) 预收款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截至期末余额, 预收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,764,418.41	40,500,194.29	43,032,345.63	6,232,267.07
二、职工福利费		2,333,060.69	2,333,060.69	
三、社会保险费		3,106,951.92	3,106,951.92	
1、基本医疗保险费		1,202,069.35	1,202,069.35	
2、补充医疗保险		70,732.80	70,732.80	
3、基本养老保险费		1,589,904.96	1,589,904.96	
4、意外伤害保险		27,424.70	27,424.70	
5、失业保险费		81,372.47	81,372.47	
6、工伤保险费		48,136.52	48,136.52	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、生育保险费		87,311.12	87,311.12	
四、住房公积金		2,665,981.82	2,665,981.82	-
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	1,569,285.69	1,044,216.97	56,146.01	2,557,356.65
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合计	10,333,704.10	49,650,405.69	51,194,486.07	8,789,623.72

应付职工薪酬说明：

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

21、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,924,129.05	3,231,235.05
营业税		35,747.15
城建税	296,627.86	234,160.35
企业所得税	4,265,197.97	1,987,859.03
个人所得税	128,818.53	135,152.76
房产税		
地方教育法附加	83,148.50	
教育费附加	130,330.87	100,354.43
其他	711.17	
合计	8,828,963.95	5,724,508.77

22、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,197,652.12	4,004,948.31
1 至 2 年	177,638.44	1,000.00
2 至 3 年		5,750.20
3 年以上	5,750.20	
合计	2,381,040.76	4,011,698.51

(2) 其他应付款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截至期末余额，其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方

的款项。

23、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	2,111,000.00	
合 计	2,111,000.00	

其他非流动负债说明：

根据《北京市科技计划项目组（课题）管理办法（试行）》（京科发[2012]52 号）和北京市科学技术委员会《关于 2012 年度“重大科技成果转化落地培育”专项申报的通知》，企业获得北京市科委拨付的资金 500 万元，其中与资产相关的政府补助将确认为递延收益，金额 211.1 万元，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

24、股本

（1）股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股份	74,908,410.00	-2,880,000.00		36,000,000.00	-72,183,795.00	-39,063,795.00	35,844,615.00
无限售股份	30,723,590.00			15,376,000.00	72,183,795.00	87,559,795.00	118,283,385.00
股份总数	105,632,000.00	-2,880,000.00		51,376,000.00	0.00	48,496,000.00	154,128,000.00

（2）股本变动情况说明

1) 2012 年 2 月 21 日召开的公司董事会二届十四次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》，根据回购议案，本公司回购已授予的激励对象所持的 288 万股股份。本次股本变动经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年 4 月 9 日出具验资报告，报告号：国浩验字【2012】206A17 号。

2) 2012 年 3 月 28 日召开公司 2011 年度股东大会，会议审议并通过《公司 2011 年度利润分配方案》的议案，其中：以公司总股本为基数，每 10 股转增 5 股进行资本公积金转增股本 5137.6 万元。本次股本变动经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年 4 月 11 日出具验资报告，报告号：国浩验字【2012】206A34 号。

25、资本公积

（1）资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	496,827,863.30		103,648,000.00	393,179,863.30
其他资本公积	735,447.80	2,726,958.81		3,462,406.61
合计	497,563,311.10	2,726,958.81	103,648,000.00	396,642,269.91

(2) 资本公积变动情况说明

1) 2012 年 2 月 21 日召开的公司董事会二届十四次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》，根据回购议案，本公司回购已授予的激励对象所持的 288 万股股份，冲销对应的资本公积 5,227.20 万元。

2) 2012 年 3 月 28 日召开公司 2011 年度股东大会，会议审议并通过《公司 2011 年度利润分配方案》的议案，其中：以公司总股本为基数，每 10 股转增 5 股进行资本公积金转增股本 5,137.6 万元。

3) 本年增加的其他资本公积为股权激励终止，第二三期成本摊销金额。

26、盈余公积

盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,032,511.51	766,757.78		14,799,269.29
国家扶持基金	561,415.27			561,415.27
合计	14,593,926.78	766,757.78		15,360,684.56

27、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		173,830,245.16	122,804,396.54
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		173,830,245.16	122,804,396.54
加：本期归属于母公司股东的净利润		11,953,422.56	70,745,174.92
减：提取法定盈余公积	按净利润 10% 计提	766,757.78	1,223,966.31
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		28,770,559.99	18,495,359.99
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		156,246,349.95	173,830,245.16

28、营业收入和营业成本**(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	269,681,187.37	303,572,788.84
其他业务收入	2,644,789.43	5,387,843.89
营业收入合计	272,325,976.80	308,960,632.73
主营业务成本	173,955,504.27	162,800,020.74
其他业务成本	767,439.53	1,432,896.25
营业成本合计	174,722,943.80	164,232,916.99

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信号电源	119,651,861.07	64,444,226.81	219,283,653.69	97,818,255.18
通信电源	22,167,866.74	14,098,258.81	11,885,984.94	5,002,729.29
电力电源	7,864,675.30	5,820,256.16	14,220,081.20	14,446,292.88
GSM-R 产品			3,166,780.52	2,442,111.12
UPS 整合项目（综合供电）	63,838,947.23	44,551,248.89	21,669,316.94	12,512,820.26
屏蔽门电源			3,567,416.25	1,773,044.52
精密空调	16,375,190.46	13,526,887.05	3,268,786.33	3,122,716.21
光伏逆变设备			26,510,768.97	25,682,051.28
调度中心大屏	31,894,170.94	25,546,439.98		
其他	7,888,475.63	5,968,186.57		
合计	269,681,187.37	173,955,504.27	303,572,788.84	162,800,020.74

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路通信信号股份有限公司天津工程分公司	32,646,307.70	11.99
卡斯柯信号有限公司	17,143,404.68	6.30
北京铁通康达铁路通信信号设备有限公司	19,008,826.51	6.98
深圳市中兴康讯电子有限公司	15,538,636.83	5.71
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	12,271,444.75	4.51
合计	96,608,620.47	35.49

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例
中国铁路通信信号集团公司京沪高铁四电系统集成通信信号项目分部	50,106,468.32	16.22
北京铁通康达铁路通信信号设备有限公司	46,480,827.36	15.04
江苏日风新能源科技有限公司	26,510,768.97	8.58
中国铁路通信信号集团公司北京城市轨道交通	20,164,281.91	6.53
中铁建电气化局集团有限公司	9,824,103.28	3.18
合计	153,086,449.84	49.55

29、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
城建税	7%, 5%	1,433,854.59	1,091,895.95
教育费附加	3%	618,653.35	467,955.39
地方教育法附加	2%	412,408.92	
营业税	5%, 3%	179,100.08	337,037.40
合计		2,644,016.94	1,896,888.74

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	15,287,679.11	11,424,129.93
业务招待费	7,945,050.15	6,096,100.49
差旅费	5,892,004.48	4,970,717.46
咨询费	225,989.81	16,849.48
运杂费	3,460,563.50	3,289,630.27
租赁费	1,320,065.66	1,644,122.26
会议费	988,168.35	884,437.75
业务宣传费	190,620.00	11,634.00
员工保险费	2,187,680.53	1,505,088.09
技术服务费	2,326,123.00	994,335.00
通讯费	609,388.67	593,540.69
招投标费用	682,145.81	584,680.95
物料耗用	2,000,384.96	2,100,231.91
福利费	394,402.96	294,581.78
电费	446,526.68	307,439.80
办公费	2,000,582.81	1,781,394.35
物业费	367,217.25	327,334.81

股权激励费	1,410,822.43	472,078.13
折旧	1,459,368.60	352,786.24
其他小计	1,430,448.06	985,817.54
合计	50,625,232.82	38,636,930.93

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	9,432,127.23	16,307,640.52
业务招待费	1,310,762.22	1,682,683.52
折旧	2,881,714.02	3,558,209.43
员工保险费	1,999,660.25	2,073,471.37
差旅费	3,283,933.74	4,183,772.59
费用性税金	847,080.17	839,630.12
装修费	95,085.31	64,222.20
办公费	698,237.50	906,862.26
福利费	925,463.18	2,298,031.43
汽车费用	272,353.49	606,197.24
会议费	1,850,368.00	358,152.00
物料耗用	315,439.74	1,852,776.31
董事、监事、股东大会会费	442,145.88	598,870.54
咨询费	320,380.12	188,523.13
审计费	295,992.50	284,856.00
物业费	518,542.71	943,808.49
无形资产摊销	84,614.43	656,389.07
股权激励费	861,643.24	590,560.49
其他小计	3,585,589.36	3,169,101.13
合计	30,021,133.09	41,163,757.84

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	5,632,853.98	8,876,044.64
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	745,764.71	385,550.07
其他	14,207.99	17,877.38
合计	-4,872,881.28	-8,472,617.19

33、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	11,319,735.97	6,771,898.05
二、存货跌价损失	98,603.95	607,929.67
合计	11,418,339.92	7,379,827.72

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	711.93	4,311.35
其中：固定资产处置利得	711.93	4,311.35
政府补助	5,966,087.50	1,930,010.00
增值税退税	2,612,897.57	9,339,833.73
其他	230,663.37	96,056.14
合计	8,810,360.37	11,370,211.22

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
1、中关村管委会贴息	77,087.50	61,600.00	瞪羚计划
2、中关村科技担保公司		58,410.00	瞪羚计划
3、地方特色产业中小发展资金		1,800,000.00	财企[2010]103号 京财企[2010]1715号
4、丰台科技园管委会对公益事业先进单位的奖励		10,000.00	丰园委发[2010]19号
5、北京市科委 2012 年度“重大科技成果转化落地培育”专项项目支持资金	2,889,000.00		京科发[2012]52号
6、北京市科委 2012 年北京市高新技术成果转化项目	1,000,000.00		京政发[2011]73号
7、2012 年度北京市经济和信息化委员会支持中小企业发展专项资金	2,000,000.00		京发[2006]5号
合计	5,966,087.50	1,930,010.00	

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	198,851.82	92,799.75
其中：固定资产处置损失	198,851.82	92,799.75
对外捐赠	1,000,000.00	1,010,000.00
补缴税款及滞纳金	1,084,531.44	
其他	60,150.81	46,842.37
合计	2,343,534.07	1,149,642.12

营业外支出说明：

关于根据丰国处（2012）4 号税务处理决定书补交税款是由于：北京鼎汉技术股份有限公司善意取得深圳市新磐基电子有限公司虚开的增值税专用发票，由于对方单位虚开增值税专用发票导致我公司补缴增值税、企业所得税等共计 108 万元。

36、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,722,778.86	5,073,763.32
递延所得税费用	-1,992,857.56	-1,083,473.83
合计	3,729,921.30	3,990,289.49

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	11,953,422.56	70,745,174.92
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,114,618.39	750,077.24
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	8,838,804.17	69,995,097.68
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	105,632,000.00	102,752,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		2,880,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		8
报告期因资本公积转增股本增加股份数	Si	51,376,000.00	51,376,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	12	12
报告期因回购等减少股份数	Sj	2,880,000.00	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	8	
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S$ $i*Mi/M0-S$ $j*Mj/M0-S$ k	155,088,000.00	156,048,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	155,088,000.00	156,048,000.00

其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.0771	0.4534
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.0570	0.4485
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.0771	0.4534
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.0570	0.4485

38、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
1、利息收入	5,632,853.98	8,837,170.25
2、政府补助	8,077,087.50	1,930,010.00
3、货币资金中三个月以上保证金减少		1,976,110.56
4、投标保证金退回	4,622,026.62	5,587,783.00
5、其他	4,165,976.44	1,584,682.86
合计	22,497,944.54	19,915,756.67

(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
1、期间费用	40,572,133.05	35,581,580.62
2、货币资金中三个月以上保证金增加	2,556,440.64	
3、支付投标保证金	5,672,545.16	4,848,550.00
4、其他	3,782,172.60	3,735,725.75
合计	52,583,291.45	44,165,856.37

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
增发限制性股票利息	2.75	38,874.39
合计	2.75	38,874.39

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、上市公司会费		
2、派息手续费，股份登记费	135,645.32	15,014.29
3、终止股权激励回购限制性股票支付的现金	55,152,000.00	

合计	55,287,645.32	15,014.29
----	---------------	-----------

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	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	10,504,096.51	70,353,207.31
加：资产减值准备	11,418,339.92	7,379,827.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,240,110.73	5,590,595.83
无形资产摊销	802,511.47	1,019,102.66
长期待摊费用摊销	500,532.37	19,969.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	198,139.89	88,488.40
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）	14,207.99	17,877.38
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,992,857.56	-1,083,473.83
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）	-14,671,491.28	18,798,715.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-81,444,921.99	-105,193,601.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,123,321.89	-64,164,225.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,308,010.06	-67,173,516.21
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	201,987,603.92	380,966,748.40
减：现金的年初余额	380,966,748.40	423,711,598.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-178,979,144.48	-42,744,849.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	201,987,603.92	380,966,748.40
其中：库存现金	2,458.34	3,000.00
可随时用于支付的银行存款	191,462,008.98	372,635,148.58
可随时用于支付的其他货币资金	10,523,136.60	8,328,599.82
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	201,987,603.92	380,966,748.40

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	222,135,094.92	398,557,798.76
减：使用受到限制的存款	20,147,491.00	17,591,050.36
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	201,987,603.92	380,966,748.40
减：年初现金及现金等价物余额	380,966,748.40	423,711,598.29
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-178,979,144.48	-42,744,849.89

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京鼎汉电气科技有限公司	母公司	有限责任公司	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 2 号楼	顾庆伟	民营

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
北京鼎汉电气科技有限公司	300.00	28.03	28.03	顾庆伟	78779099-X

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京中泰迅通技术有限公司	有限责任公司	民营	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 2 号楼 4 层	幸建平	民营
北京鼎汉软件有限公司	有限责任公司	民营	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 2 号楼 5 层 6 层	顾庆伟	民营
北京鼎汉检测技术有限公司	有限责任公司	民营	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 2 号楼 10 层	顾庆伟	民营
江苏鼎汉电气有限公司	有限责任公司	民营	江苏扬州维扬经济开发区双塘路	顾庆伟	民营
广东鼎汉电气技术有限公司	有限责任公司	民营	东莞市东坑镇骏发工业园区 A 栋	顾庆伟	民营

接上表

子公司全称	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京中泰迅通技术有限公司	100.00	65.00	65.00	66215813-0
北京鼎汉软件有限公司	500.00	100.00	100.00	69960690-2
北京鼎汉检测技术有限公司	1000.00	65.00	65.00	58252247-3
江苏鼎汉电气有限公司	10000.00	99.00	99.00	58843712-2
广东鼎汉电气技术有限公司	1000.00	100.00	100.00	59404405-0

3、关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
北京鼎汉技术股份有限公司	北京鼎汉电气技术有限公司	房屋	2012-1-1	2012-12-31	协议价	100,800.00

（2）关联方资产转让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)
北京鼎汉电气技术有限公司	购买或销售商品以外的其他资产	股权转让	协议价	9,000,000.00	100.00		

2012 年 8 月 21 日北京鼎汉软件有限公司以自有资金出资 900 万元受让北京鼎汉电气技术有限公司持有的基石基金 1.73% 份额。

(3) 其他关联交易

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,047,936.77	2,786,189.89

(4) 关联方应收应付款项

无

七、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额		288 万股限制性股票
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额	288 万股限制性股票	288 万股限制股票的 30%
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

股份支付情况的说明

鼎汉技术公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》和《关于回购注销股权激励限制性股票的议案》，鉴于公司 2011 年实现业绩未达到股权激励解锁条件且国内资本市场发生较大变化，董事会决定正在实施的首期股权激励计划第一期失效，第二三期终止，注销已授予的限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额(万元)
----	----------

授予日权益工具公允价值的确定方法

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	272.70
----------------------	--------

以权益结算的股份支付确认的费用总额	272.70
-------------------	--------

以权益结算的股份支付的说明

按会计准则等相关规定，在等待期内如果取消了授予的权益性工具，企业应当对取消所授予的权益性工具作为加速可行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消授予工具的当期确认本应在剩余等待期内确认的所有费用。本期股权激励的第二三期终止，作为加速可行权处理，确认 272.70 万元费用。

3、股份支付的修改、终止情况

股份支付的终止情况	鉴于公司 2011 年实现业绩未达到股权激励解锁条件且国内资本市场发生较大变化，董事会决定正在实施的首期股权激励计划第一期失效，第二三期终止，注销已授予的限制性股票。
-----------	--

4、首期股权激励授予限制性股票注销事项的说明

一、公司目前实施的首期股权激励计划主要内容及实施情况

为进一步完善北京鼎汉技术股份有限公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高层管理人员及员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法》、《股权激励有关事项备忘录》1、2、3 号以及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》，制订了本限制性股票激励计划。

授予对象：向 49 名激励对象增发了 288 万股限制性股票

姓名	职务	获授的限制性股票数量(万股)	占授予限制性股票总数的比例	占目前总股本的比例
张雁冰	董事、副总裁、财务总监	25	8.68%	0.24%
黎东荣	董事、副总裁	25	8.68%	0.24%
吴鹏	副总裁	25	8.68%	0.24%
王生堂	董事	20	6.95%	0.20%
中层管理人员、核心技术(业务)人员(45人)		193	67.01%	1.88%
合计(49人)		288	100.00%	2.80%

授予价格：公司授予激励对象限制性股票的授予价格为每股19.15元。

有效期：本股权激励计划的有效期为4.5 年，自公司股东大会批准本股权激励计划之日起计。

激励模式：自公司激励对象授予限制性股票之日起1.5年为禁售期，在禁售期内，激励对象获授的限制性股票被锁定，不得转让；禁售期后为解锁期，若达到本计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：授予日后的1.5年、2.5年、3.5年后可分别解锁当次获授标的股票总数的30%、30%、40% 解锁后的标的股票可依法自由流通。

解锁条件：在解锁日，激励对象按本计划的规定对获授的限制性股票进行解锁时，必须同时满足以下条件：

1、公司未发生以下任一情形：（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（2）最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）中国证监会认定的其他情形。

2、激励对象未发生以下任一情形：（1）最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员；（2）最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）具有《公司法》规定的不得担任公司董事及高级管理人员的情形；（4）公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的情形。

3、本计划在2011-2013年的3个会计年度中，分年度对公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度的解锁条件。业绩考核的指标为净利润增长率和净资产收益率，指标每年度考核具体目标如下：（1）2011年的业绩考核 2011年加权平均净资产收益率不低于10%；以2010年度净利润为基数，2011年净利润增长率不低于15%。（2）2012年的业绩考核2012年加权平均净资产收益率不低于10.5%；以2010年度净利润为基数，2012年净利润增长率不低于35%。（3）2013年的业绩考核2013年加权平均净资产收益率不低于11%；以2010年度净利润为基数，2013年净利润增长率不低于85%。（4）解锁日上一年的净利润不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；以上净利润增长率与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据；若公司发生再融资行为，则融资当年以扣除融资数量后的净资产为计算依据。

4、根据公司现有考核办法，激励对象上一年度个人绩效考核达标。

5、未满足上述第1条规定的，本计划即告终止，所有激励对象持有的全部未解锁的限制性股票均由公司回购注销；未满足上述第3条规定的，所有激励对象考核当年可解锁的限制性股

票均不得解锁，由公司回购注销；某一激励对象未满足上述第2条和（或）第4条规定的，该激励对象考核当年可解锁的限制性股票不得解锁，由公司回购注销。

履行程序及方案调整情况：2010年11月22日，公司董事会一届十五次会议推出了《公司首期股权激励计划（草案）》；2011年3月15日，第二届董事会第三次会议审议通过了经证监会审核的《公司首期股权激励计划（草案）修订稿》；2011年4月1日，《公司首期股权激励计划（草案）修订稿》经公司2011年第二次临时股东大会审议通过。按照公司股东大会的授权，董事会确定公司首期股权激励计划所涉限制性股票的授予日为2011年4月18日，并依据相关规则调整限制性股票的授予价格为19.15元/股，激励对象人数为49人，股份数为288万股。2011年5月26日，公司完成了限制性股票的授予，授予股份的上市日期为2011年5月27日。

二、失效及终止的原因说明及注销事项

2012年2月21日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》和《关于回购注销股权激励限制性股票的议案》。根据国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，公司2011年度两项股权激励考核指标净资产收益率和净利润增长率分别为9.44%和3.32%，均未达到激励计划要求的第一期30%限制性股票解锁条件。第一期已授予限制性股票失效；同时，股权激励计划的目的在于建立健全公司的激励约束机制，充分调动核心骨干员工的积极性，促进公司持续、健康的发展。自公司推出股权激励计划以来，国内证券市场环境发生较大变化，首期股权激励计划很难真正达到预期的激励效果，因此经审议决定终止剩余两期股权激励计划。

因公司首期股权激励计划第一期失效，第二三期终止，因此董事会决定回购注销上述288万股已授予的限制性股票。根据首期股权激励计划的回购原则，公司限制性股票的回购价格为授予价格19.15元，涉及人数49人。

三、股权激励计划失效及终止对公司的影响

公司2012年待解锁的30%限制性股票系因经营业绩未满足权益工具的可行权条件而无法解锁行权，因此这部分限制性股票对应的公允价值718.02万元可不确认股份支付费用；按照相关会计准则，2013年、2014年待解锁的70%限制性股票对应的公允价值272.70万元作为加速行权，需确认股份支付费用，计入损益。股权激励正常实施与提前终止对各期将产生的费用如下：

单位：万元

项目	需摊销的总费用（万元）	2011 年 （万元）	2012 年 （万元）	2013 年 （万元）	2014 年 （万元）

正常实施产生的费用	1,097.36	445.70	529.50	119.80	2.36
失效及终止产生的费用	379.33	106.63	272.70	0	0

八、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，公司未结清的保函情况如下：

对方单位名称	币种	开立日期	终止日期	金额	是否履行完毕
中国铁路通信信号股份有限公司天津工程分公司	人民币	2012-11-1	2013-3-31	4,792,000.00	否
北京市轨道交通建设管理有限公司	人民币	2012-11-1	2014-12-31	4,241,911.50	否
长沙市轨道交通集团有限公司	人民币	2012-12-14	2013-9-30	4,146,250.00	否
中国铁路通信信号集团公司京沪高铁四电系统集成通信信号项目部	人民币	2010-11-29	2013-12-31	3,906,648.40	否
深圳市中兴康讯电子有限公司	人民币	2012-8-31	2013-1-31	3,380,489.00	否
深圳市中兴康讯电子有限公司	人民币	2012-8-31	2013-1-31	3,024,000.00	否
无锡市轨道交通规划建设领导小组（指挥部）办公室	人民币	2011-7-6	2014-6-29	2,848,000.00	否
无锡市轨道交通规划建设领导小组（指挥部）办公室	人民币	2011-7-6	2014-6-29	2,712,380.90	否
无锡市轨道交通发展有限公司	人民币	2012-11-2	2014-6-29	2,679,371.00	否
无锡市轨道交通发展有限公司	人民币	2012-11-2	2013-12-31	2,679,371.00	否
中国铁路通信信号集团公司京沪高铁四电系统集成通信信号项目部	人民币	2010-11-29	2013-12-31	2,620,376.50	否
中国铁路通信信号集团公司京沪高铁四电系统集成通信信号项目部	人民币	2010-11-29	2013-12-31	2,465,087.00	否
卡斯柯信号有限公司	人民币	2011-9-21	2015-8-15	2,219,640.00	否
中国铁路通信信号集团公司京沪高铁四电系统集成通信信号项目部	人民币	2010-6-11	2013-12-31	2,172,141.70	否
北京市轨道交通建设管理有限公司	人民币	2011-9-21	2013-6-30	2,046,759.80	否
北京交控科技有限公司	人民币	2012-5-3	2014-10-31	1,883,279.40	否
北京交控科技有限公司	人民币	2012-9-7	2014-10-31	1,883,279.40	否
上海浦东发展银行上海分行	人民币	2012-2-21	2013-2-15	1,860,000.00	否

对方单位名称	币种	开立日期	终止日期	金额	是否履行完毕
深圳键桥通讯技术股份有限公司	人民币	2012-6-27	2013-6-30	1,815,952.00	否
深圳市中兴康讯电子有限公司	人民币	2012-9-4	2016-1-1	1,690,244.50	否
长沙市轨道交通集团有限公司	人民币	2012-12-13	2016-12-31	1,550,000.00	否
北京市轨道交通建设管理有限公司	人民币	2012-11-1	2016-12-31	1,478,000.00	否
卡斯柯信号有限公司	人民币	2012-10-24	2013-7-26	1,320,000.00	否
大连地铁有限公司	人民币	2011-6-23	2013-6-30	1,260,000.00	否
北京交控科技有限公司	人民币	2012-5-3	2017-4-30	1,255,519.60	否
上海浦东发展银行上海分行	人民币	2012-1-4	2013-8-15	1,240,000.00	否
邯黄铁路有限责任公司	人民币	2012-8-2	2013-12-31	1,232,952.20	否
卡斯柯信号有限公司	人民币	2012-8-17	2014-5-14	1,097,370.30	否
深圳市中兴康讯电子有限公司	人民币	2012-11-30	2013-12-1	1,076,000.00	否
深圳市中兴康讯电子有限公司	人民币	2012-1-20	2013-10-31	1,076,000.00	否
卡斯柯信号有限公司	人民币	2012-12-25	2013-4-15	1,008,000.00	否
中国工商银行股份有限公司上海市分行	人民币	2012-11-20	2016-2-15	980,000.00	否
卡斯柯信号有限公司	人民币	2012-10-24	2017-8-14	880,000.00	否
中国铁建电气化局集团有限公司	人民币	2012-4-16	2013-5-31	872,000.00	否
广州铁路（集团）公司工程管理所	人民币	2012-12-17	2013-4-18	750,000.00	否
卡斯柯信号有限公司	人民币	2011-9-21	2015-8-30	739,880.00	否
卡斯柯信号有限公司	人民币	2012-8-17	2016-8-15	731,580.20	否
南京恩瑞特实业有限公司	人民币	2010-11-5	2014-6-30	660,000.00	否
中国银行股份有限公司上海市分行	人民币	2011-8-12	2015-3-17	587,400.00	否
中国铁路通信信号股份有限公司武汉局调度所运调系统工程项目经理部	人民币	2012-12-26	2013-5-30	548,003.40	否
上海浦东发展银行上海分行	人民币	2010-1-6	2014-3-17	546,286.10	否
北京全路通信信号研究设计院	人民币	2010-6-18	2013-12-31	520,015.40	否
北京国铁华晨通信信息技术有限公司	人民币	2012-7-17	2015-11-30	508,000.00	否

对方单位名称	币种	开立日期	终止日期	金额	是否履行完毕
石长铁路有限责任公司	人民币	2011-6-15	2013-12-31	487,000.00	否
中国银行股份有限公司上海市分行	人民币	2010-7-9	2015-3-17	483,118.00	否
河北远东哈里斯通信有限公司	人民币	2010-4-9	2013-1-31	480,000.00	否
中铁建电气化局集团有限公司西宝客专四电集成工程指挥部	人民币	2012-3-26	2013-12-31	436,000.00	否
大连地铁有限公司	人民币	2011-6-23	2013-6-30	420,000.00	否
北京市轨道交通建设管理有限公司	人民币	2011-6-2	2014-11-15	419,137.00	否
国电南瑞科技股份有限公司	人民币	2012-12-11	2014-1-1	375,262.20	否
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	人民币	2009-9-29	2013-4-12	372,994.80	否
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	人民币	2012-10-17	2014-1-31	359,240.00	否
浙江浙大网新众合交通工程有限公司	人民币	2011-12-16	2013-1-31	356,131.20	否
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	人民币	2012-3-20	2013-1-31	356,131.20	否
南广铁路有限责任公司	人民币	2012-8-29	2013-8-30	345,159.00	否
青藏铁路公司	人民币	2012-10-17	2013-9-10	341,133.50	否
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	人民币	2011-3-18	2013-12-31	311,338.80	否
西门子国际贸易（上海）有限公司	人民币	2011-12-23	2014-12-31	301,690.90	否
北京和利时系统工程有限公司	人民币	2010-6-4	2015-2-11	300,000.00	否
天平铁路有限公司	人民币	2012-2-27	2013-12-31	298,348.00	否
神华新准铁路有限责任公司	人民币	2012-5-18	2013-12-2	251,167.60	否
神华新准铁路有限责任公司	人民币	2012-5-18	2013-5-2	251,167.60	否
北京市轨道交通建设管理有限公司	人民币	2010-1-26	2013-12-31	234,900.00	否
锦赤铁路有限责任公司	人民币	2012-2-21	2013-12-31	228,118.00	否
乌鲁木齐铁路局霍尔果斯铁路口岸站建设指挥部	人民币	2012-7-31	2013-6-30	196,268.30	否
北京和利时系统工程有限公司	人民币	2010-6-4	2015-2-11	195,000.00	否

对方单位名称	币种	开立日期	终止日期	金额	是否履行完毕
渝利铁路有限责任公司	人民币	2012-10-17	2013-2-23	180,000.00	否
太原铁路局	人民币	2012-5-3	2013-3-31	164,401.30	否
广州铁路（集团）公司工程管理所	人民币	2012-12-26	2013-6-30	159,402.50	否
津秦铁路客运专线有限公司	人民币	2012-10-22	2013-12-31	143,315.70	否
广州市地下铁道总公司	人民币	2013-1-9	2014-2-28	141,600.20	否
浙江浙大网新众合交通工程有限公司	人民币	2011-12-16	2013-1-31	126,800.00	否
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	人民币	2012-3-20	2013-1-31	126,800.00	否
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	人民币	2012-10-17	2014-1-31	125,183.30	否
昆明铁路局广通铁路建设指挥部	人民币	2012-12-10	2013-4-12	100,000.00	否
哈尔滨铁路局工程管理所	人民币	2012-12-20	2013-2-27	100,000.00	否
山西太兴铁路有限责任公司	人民币	2012-8-31	2013-6-30	78,966.30	否
松陶铁路有限责任公司	人民币	2011-6-15	2013-8-31	70,932.00	否
武汉地铁集团有限公司	人民币	2012-10-31	2015-12-31	62,087.21	否
哈尔滨铁路局工程管理所	人民币	2012-12-20	2013-2-27	60,000.00	否
太原铁路局	人民币	2012-4-10	2013-6-30	55,000.00	否
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	人民币	2012-11-15	2013-4-1	51,730.80	否
南宁铁路局玉铁铁路工程建设指挥部	人民币	2012-12-13	2013-4-18	50,000.00	否
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	人民币	2012-12-13	2014-1-31	46,830.40	否
邯济铁路有限责任公司	人民币	2012-6-12	2013-2-12	45,385.00	否
中国铁路物资股份有限公司	人民币	2012-10-16	2013-2-17	40,000.00	否
津滨城际铁路有限责任公司	人民币	2012-8-17	2014-8-31	35,193.50	否
津秦铁路客运专线有限公司	人民币	2012-9-26	2013-1-20	30,000.00	否
北京铁路局保定站改造工程和既有石太线扩能改造工程建设指挥部	人民币	2012-3-26	2013-3-1	29,000.00	否
南宁铁路局沿海铁路扩能改造工程建设指挥部	人民币	2012-10-12	2013-2-22	24,000.00	否

对方单位名称	币种	开立日期	终止日期	金额	是否履行完毕
中铁五局沪昆客专江西段站前工程 HKJX-2 标项目经理部	人民币	2012-11-7	2013-3-31	16,549.30	否
北京铁路局	人民币	2012-11-22	2013-2-27	15,000.00	否
西平铁路有限责任公司	人民币	2012-11-23	2013-4-4	15,000.00	否
北京铁路局保定站改造工程和既有石太线扩能改造工程建设指挥部	人民币	2012-3-26	2013-3-1	13,900.00	否
石长铁路有限责任公司	人民币	2012-12-21	2013-5-6	12,000.00	否
青藏铁路公司西宁站枢纽改造工程指挥部	人民币	2012-7-19	2013-7-1	7,920.00	否
中铁五局沪昆客专江西段站前工程 HKJX-2 标项目经理部	人民币	2012-9-26	2013-1-27	7,800.00	否
南宁铁路局南宁铁路枢纽工程建设指挥部	人民币	2012-10-17	2013-2-22	7,000.00	否
南宁铁路局沿海铁路扩能改造工程建设指挥部	人民币	2012-10-12	2013-2-15	6,000.00	否
中铁四局集团有限公司上海调度所运营调度系统工程联合体项目部	人民币	2012-11-19	2013-1-21	2,670,000.00	否
北京瑞福聚力科技有限公司	人民币	2011-11-25	2013-11-25	1,570,080.00	否
合计				91,171,372.91	

九、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本年度利润分配预案为：以截止 2012 年 12 月 31 日公司总股本 154,128,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元人民币（含税），共计派发现金 3,082,560.00（含税）元；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本 154,128,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，该预案尚需提交公司股东大会审议通过。

截止董事会批准报告日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1	312,563,162.24	99.83	29,157,579.14	9.33
组合 2	523,203.00	0.17		
组合小计	313,086,365.24	100.00	29,157,579.14	9.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	313,086,365.24	100.00	29,157,579.14	9.31

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1	236,945,882.84	99.78	19,275,841.77	8.14
组合 2	523,203.00	0.22		
组合小计	237,469,085.84	100.00	19,275,841.77	8.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	237,469,085.84	100.00	19,275,841.77	8.12

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	195,106,313.75	62.42	9,755,315.69	163,209,327.00	68.88	8,160,466.35

1 至 2 年	73,249,264.55	23.44	7,324,926.46	50,658,658.23	21.38	5,065,865.82
2 至 3 年	27,879,313.51	8.92	5,575,862.70	17,834,909.08	7.53	3,566,981.82
3 至 4 年	12,926,736.50	4.14	3,878,020.95	2,235,026.78	0.94	670,508.03
4 至 5 年	1,556,161.18	0.50	778,080.59	2,391,884.00	1.01	1,195,942.00
5 年以上	1,845,372.75	0.58	1,845,372.75	616,077.75	0.26	616,077.75
合计	312,563,162.24	100.00	29,157,579.14	236,945,882.84	100.00	19,275,841.77

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至期末余额, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例(%)
中国铁路通信信号股份有限公司天津工程分公司	非关联方	32,415,159.24	1 年以内	10.35
北京铁通康达铁路通信信号设备有限公司	非关联方	34,364,375.00	1 年以内; 1-2 年	10.98
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	非关联方	21,709,696.63	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3-4 年	6.93
中国铁路通信信号集团公司北京城市轨道交通分公司	非关联方	12,109,733.00	1 年以内; 1-2 年	3.87
深圳市中兴康讯电子有限公司	非关联方	10,525,716.00	1 年以内	3.36
合计		111,124,679.87		35.49

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	4,106,580.12	59.26	357,420.41	8.70
组合 2	2,823,527.99	40.74		
组合小计	6,930,108.11	100.00	357,420.41	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,930,108.11	100.00	357,420.41	5.16

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	2,733,382.57	54.07	273,044.63	9.99
组合 2	2,322,300.69	45.93		
组合小计	5,055,683.26	100.00	273,044.63	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,055,683.26	100.00	273,044.63	5.40

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,404,892.12	82.91	170,244.61	1,499,952.57	54.88	74,997.63
1 至 2 年	128,018.00	3.12	12,801.80	755,890.00	27.65	75,589.00
2 至 3 年	355,570.00	8.66	71,114.00	254,640.00	9.32	50,928.00
3 至 4 年	87,200.00	2.12	26,160.00	199,600.00	7.30	59,880.00
4 至 5 年	107,600.00	2.62	53,800.00	23,300.00	0.85	11,650.00
5 年以上	23,300.00	0.57	23,300.00	-		
合计	4,106,580.12	100.00	357,420.41	2,733,382.57	100.00	273,044.63

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至期末余额，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖北省综合招投标中心	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	21.64
李杰	非关联方	407,339.17	1 年以内	5.88
张峰瑞	非关联方	400,000.00	1 年以内	5.77
刘志杰	非关联方	260,480.00	1 年以内	3.76

幸建平	非关联方	235,548.50	1 年以内	3.40
合计		2,803,367.67		40.45

3、长期股权投资

长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资						
北京中泰迅通技术有限公司	成本法	319,106.61	319,106.61			319,106.61
北京鼎汉软件有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
北京鼎汉检测技术有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00			6,500,000.00
江苏鼎汉电气有限公司	成本法	19,800,000.00	19,800,000.00	19,800,000.00		39,600,000.00
广东鼎汉电气技术有限公司	成本法			10,000,000.00		10,000,000.00
合计		31,619,106.61	31,619,106.61	29,800,000.00		61,419,106.61

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司投资						
北京中泰迅通技术有限公司	65.00	65.00		319,106.61	319,106.61	
北京鼎汉软件有限公司	100.00	100.00				
北京鼎汉检测技术有限公司	65.00	65.00				
江苏鼎汉电气有限公司	99.00	99.00				
广东鼎汉电气技术有限公司	100.00	100.00				
合计				319,106.61	319,106.61	

4、营业收入和营业成本

(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	263,422,721.06	278,914,865.81

其他业务收入	3,755,225.93	6,647,843.89
营业收入合计	267,177,946.99	285,562,709.70
主营业务成本	185,111,602.08	200,219,021.32
其他业务成本	767,439.53	1,432,896.25
营业成本合计	185,879,041.61	201,651,917.57

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信号电源	113,156,134.61	71,761,660.65	194,463,140.91	135,074,666.00
通信电源	22,167,866.74	16,264,021.23	11,885,984.94	5,002,729.29
电力电源	7,864,675.30	6,844,187.79	14,220,081.20	14,446,292.88
GSM-R 产品			3,166,780.52	2,442,111.12
UPS 整合项目（综合供电）	63,838,947.23	45,212,911.22	21,669,316.94	12,512,820.26
屏蔽门电源			3,567,416.25	1,773,044.52
精密空调	16,375,190.46	13,535,681.80	3,268,786.33	3,122,716.21
光伏逆变设备			26,510,768.97	25,682,051.28
调度中心大屏	31,894,170.94	25,546,439.98		
其他	8,125,735.78	5,946,699.41	162,589.75	162,589.76
合计	263,422,721.06	185,111,602.08	278,914,865.81	200,219,021.32

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路通信信号股份有限公司天津工程分公司	32,646,307.70	12.22
卡斯柯信号有限公司	17,143,404.68	6.42
深圳市中兴康讯电子有限公司	15,538,636.83	5.82
北京铁通康达铁路通信信号设备有限公司	12,513,100.05	4.68
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	12,271,444.75	4.59
合计	90,112,894.01	33.73

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路通信信号集团公司京沪高铁四电系统集成通信信号项目分部	50,106,468.32	17.55
江苏日风新能源科技有限公司	26,510,768.97	9.28
北京铁通康达铁路通信信号设备有限公司	21,660,314.58	7.59

中国铁路通信信号集团公司北京城市轨道交通	20,164,281.91	7.06
中铁建电气化局集团有限公司	9,824,103.28	3.44
合计	128,265,937.06	44.92

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	7,667,577.84	12,239,663.09
加：资产减值准备	10,383,823.71	6,429,825.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,018,438.46	5,456,001.38
无形资产摊销	798,966.19	1,017,598.74
长期待摊费用摊销	487,199.05	19,969.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	192,852.30	76,594.11
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）	14,207.99	17,877.38
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,826,357.56	-964,473.83
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）	-14,268,243.41	19,397,006.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-76,594,430.28	-75,491,918.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,972,701.11	-37,652,508.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,153,264.60	-69,454,364.14
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	153,991,112.22	338,231,735.01
减：现金的年初余额	338,231,735.01	412,394,490.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	-184,240,622.79	-74,162,755.82
--------------	-----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	153,991,112.22	338,231,735.01
其中：库存现金	2,289.34	3,000.00
可随时用于支付的银行存款	146,136,620.78	329,900,135.19
可随时用于支付的其他货币资金	7,852,202.10	8,328,599.82
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	153,991,112.22	338,231,735.01

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	174,138,603.22	355,822,785.37
减：使用受到限制的存款	20,147,491.00	17,591,050.36
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	153,991,112.22	338,231,735.01
减：年初现金及现金等价物余额	338,231,735.01	412,394,490.83
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-184,240,622.79	-74,162,755.82

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-198,139.89	-88,488.40
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）	5,966,087.50	1,930,010.00
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		

项目	本期金额	上期金额
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年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		
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	-1,914,018.88	-960,786.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,853,928.73	880,735.37
减：非经常性损益的所得税影响数	740,359.75	133,894.45
非经常性损益净额	3,113,568.98	746,840.92
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,049.41	-3,236.32
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,114,618.39	750,077.24

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
-------	------	------

归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	9.53%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	9.44%

计算过程:

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	11,953,422.56	70,745,174.92
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,114,618.39	750,077.24
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	8,838,804.17	69,995,097.68
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	791,619,483.04	683,151,326.92
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		56,218,341.19
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		8
报告期回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	55,152,000.00	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	8	
报告期现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	28,770,559.99	18,495,359.99
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	8	9
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	2,726,958.81	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	10	
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	722,377,304.42	791,619,483.04
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	743,920,286.67	742,131,288.52
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1/E2$	1.61%	9.53%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2/E2$	1.19%	9.44%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.0771	0.4534	0.0771	0.4534
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0570	0.4485	0.0570	0.4485

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
货币资金	222,135,094.92	398,557,798.76	-176,422,703.84	-44.27	注1
应收账款	307,762,493.10	235,870,477.07	71,892,016.03	30.48	注2
预付款项	24,052,328.02	17,632,527.92	6,419,800.10	36.41	注3
其他应收款	6,991,941.04	5,280,579.14	1,711,361.90	32.41	注4
存货	46,684,030.65	32,111,143.32	14,572,887.33	45.38	注5
其他流动资产	820,899.31	1,547,534.12	-726,634.81	-46.95	注6
开发支出	34,830,281.25	13,805,598.26	21,024,682.99	152.29	注7
应付账款	53,234,948.22	26,741,975.06	26,492,973.16	99.07	注8
预收款项	21,445,010.83	13,609,036.02	7,835,974.81	57.58	注9
应交税费	8,828,963.95	5,724,508.77	3,104,455.18	54.23	注10
其他应付款	2,381,040.76	4,011,698.51	-1,630,657.75	-40.65	注11

注 1：主要因为本期回购股权激励股份及正常经营活动现金支付所致。

注 2：主要是受铁路投资和建设减缓的影响，公司回款速度减缓，应收账款周转率降低，所以应收账款同比有所增长。

注 3：部分预付货款的物料尚未到货、尚未收到发票。

注 4：主要是四季度投标保证金增加所致。

注 5：主要因为期末跨年执行的合同较多，生产或采购入库尚未发货从而增加了年底库存。

注 6：房租等待摊费用逐步摊销。

注 7：前期资本化研发项目持续投入，本年子公司鼎汉检测部分研发项目达到资本化要求进行了资本化。

注 8：四季度行业回暖，采购物料较多，尚未到付款期。

注 9：四季度行业回暖，年底预收货款尚未发货的合同比去年同期多，所以预收款金额较大。

注 10：本年第四季度销售收入较大，计提增值税销项税、企业所得税等税费金额较大。

注 11：本年支付去年底购买的固定资产应付款项。

(2) 利润表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
营业税金及附加	2,644,016.94	1,896,888.74	747,128.20	39.39	注1
销售费用	50,625,232.82	38,636,930.93	11,988,301.89	31.03	注2
管理费用	30,021,133.09	41,163,757.84	-11,142,624.75	-27.07	注3
资产减值损失	11,418,339.92	7,379,827.72	4,038,512.20	54.72	注4

注 1：营业税金及附加较上期增加，主要原因是子公司广东鼎汉和鼎汉检测公司相应税金增加所致。

注 2：由于新产品拓展，公司本期加大市场开拓力度，导致本期销售费用增长。

注 3：主要是本期管理费用中的研发费用降低所致。

注 4：主要是因为期末应收账款较期初增加，相应计提坏账准备增加。

十四、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2013 年 2 月 4 日批准。

北京鼎汉技术股份有限公司

二〇一三年二月四日