

广西三维铁路轨道制造有限公司

2016-2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表·····	第 6 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 7 页
(三) 合并利润表·····	第 8 页
(四) 母公司利润表·····	第 9 页
(五) 合并现金流量表·····	第 10 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 13 页
三、财务报表附注·····	第 14—62 页



审 计 报 告

天健审〔2018〕5990号

广西三维铁路轨道制造有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西三维铁路轨道制造有限公司（以下简称广西三维公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广西三维公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广西三维公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，

我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款的减值

1. 关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，广西三维公司应收账款账面价值 28,324.25 万元，占资产总额的 36.36%。

如财务报表附注三（九）所述，广西三维公司对于单项金额重大的应收账款，单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行测试；广西三维公司将账龄作为信用风险特征，以历史损失率为基础并结合现时情况，确定各账龄组合的坏账计提比例；对于单项金额不重大但有确凿证据表明已经发生减值的，单独进行减值测试并计提坏账准备。由于应收款项金额重大，且广西三维公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收账款减值事项实施的主要审计程序包括：

（1）通过检查销售合同及对管理层的访谈，了解和评估了广西三维公司的应收账款坏账准备计提政策；

（2）获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

（3）抽样检查了应收账款坏账评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施函证程序。

（二）收入确认

1. 关键审计事项

广西三维公司 2017 年度实现营业收入 43,166.19 万元，比 2016 年度 42,254.65 万元增加 911.54 万元，增幅 2.16%。收入是广西三维公司的关键绩效指标之一，存在收入被计入错误的会计期间或遭到操控的固有风险，因此，我们把收入的确认和计量确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认和计量事项实施的主要审计程序包括：

- (1) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估了广西三维公司的收入确认政策；
- (2) 询问管理层，评价管理层诚信及舞弊风险；
- (3) 了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖；
- (4) 实施分析程序，包括：当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；
- (5) 结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关合同和单据，确定收入的真实性；
- (6) 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试；
- (7) 根据广西三维公司会计政策中收入确认条件，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广西三维公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广西三维公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广西三维治理层（以下简称治理层）负责监督广西三维公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广西三维公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广西三维公司不能持续经营。

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

（六）就广西三维公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

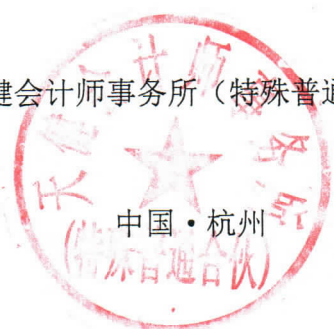
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度财务报表审计

最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年五月二十九日

合并资产负债表

编制单位：广西三穗铁路轨道制造有限公司

会合01表

单位：人民币元

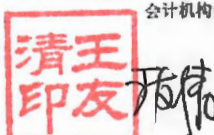
资 产	注 释	2017年12月31日	2016年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	205,293,035.10	213,601,928.18	短期借款	16	15,000,000.00	29,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	5,000,000.00	1,000,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	283,242,519.67	263,057,907.71	应付票据			
预付款项	4	10,557,633.39	4,379,766.88	应付账款	17	38,892,237.66	79,725,676.61
应收保费				预收款项	18	1,102,500.00	2,380,247.75
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	5	90,157.83		应付职工薪酬	19	3,265,486.65	2,943,424.70
应收股利				应交税费	20	26,805,657.97	37,822,620.82
其他应收款	6	43,433,981.49	35,969,625.09	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	21	9,445,011.42	10,452,687.57
存货	7	81,415,697.85	79,688,271.32	其他应付款	22	9,673,070.35	14,610,112.10
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	2,434,396.04	1,427,014.40	代理买卖证券款			
流动资产合计		631,467,421.37	599,124,513.58	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		104,183,964.05	176,934,749.55
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	9	53,829,633.40	60,944,742.93	专项应付款			
在建工程	10	23,582,915.77	167,064.31	预计负债			
工程物资	11		25,378.64	递延收益	23	200,000.00	250,000.00
固定资产清理	12		438,307.69	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		200,000.00	250,000.00
无形资产	13	45,125,303.81	47,013,484.05	负债合计		104,383,964.05	177,184,749.55
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	24	102,800,000.00	102,800,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	14	6,762,830.29	6,459,037.25	其中：优先股			
其他非流动资产	15	18,160,000.00		永续债			
非流动资产合计		147,460,683.27	115,048,014.87	资本公积			
资产总计		778,928,104.64	714,172,528.45	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	25	37,552,282.13	22,424,287.05
				一般风险准备			
				未分配利润	26	532,786,335.69	405,921,872.50
				归属于母公司所有者权益合计		673,138,617.82	531,146,159.55
				少数股东权益		1,405,522.77	5,841,619.35
				所有者权益合计		674,544,140.59	536,987,778.90
				负债和所有者权益总计		778,928,104.64	714,172,528.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 62 页



朱梅

资产负债表

编制单位: 广西三维铁路轨道制造有限公司
单位: 人民币元

资产	注释号	2017年12月31日	2016年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		177,949,743.57	188,641,904.53	短期借款		15,000,000.00	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,000,000.00	1,000,000.00	应付票据			
应收账款	1	268,399,315.28	243,749,250.30	应付账款		32,725,793.68	76,516,477.81
预付款项		8,222,186.80	2,645,970.75	预收款项		1,102,500.00	1,233,510.00
应收利息		90,157.83		应付职工薪酬		3,124,680.35	2,879,022.90
应收股利				应交税费		26,744,572.93	37,472,702.26
其他应收款	2	38,733,137.17	41,660,010.42	应付利息			
存货		81,415,697.85	78,099,696.26	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		59,618,514.85	60,523,092.89
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		579,810,238.50	555,796,832.26	其他流动负债			
				流动负债合计		138,316,061.81	207,624,805.86
非流动资产:				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				其中: 优先股			
长期股权投资	3	165,416,353.97	102,664,040.42	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		52,126,546.95	56,104,405.86	长期应付职工薪酬			
在建工程		86,388.00		专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益		200,000.00	250,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		17,928,429.07	19,033,965.47	非流动负债合计		200,000.00	250,000.00
开发支出				负债合计		138,516,061.81	207,874,805.86
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		102,800,000.00	102,800,000.00
递延所得税资产		3,270,190.11	3,117,695.88	其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		238,827,908.10	180,920,107.63	永续债			
资产总计		818,638,146.60	736,716,939.89	资本公积			
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		37,552,282.13	22,424,287.05
				未分配利润		539,769,802.66	403,617,846.98
				所有者权益合计		680,122,084.79	528,842,134.03
				负债和所有者权益总计		818,638,146.60	736,716,939.89

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 7 页 共 62 页



吴国印



王清友



朱梅

合并利润表

编制单位: 广西三维铁路轨道制造有限公司 会合02表
单位: 人民币元

项 目	注释 号	2017年度	2016年度
一、营业总收入	1	431,661,910.91	422,546,527.49
其中: 营业收入	1	431,661,910.91	422,546,527.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		256,989,717.12	243,333,508.39
其中: 营业成本	1	154,383,803.00	148,919,441.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,901,143.19	5,699,708.21
销售费用	3	68,340,961.93	62,717,480.46
管理费用	4	25,993,560.35	16,072,473.54
财务费用	5	-943,193.28	1,254,451.21
资产减值损失	6	3,313,441.93	8,669,953.90
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期损益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	7		39,714.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	8	1,150,000.00	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		175,822,193.79	179,252,733.79
加: 营业外收入	9	107,330.39	637,501.03
减: 营业外支出	10	5,175,934.00	547,804.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		170,753,590.18	179,342,430.12
减: 所得税费用	11	27,204,884.64	30,223,258.60
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		143,548,705.54	149,119,171.52
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		145,722,385.02	149,798,347.70
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,173,679.48	-679,176.18
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		141,992,458.27	149,039,913.91
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,556,247.27	79,257.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		143,548,705.54	149,119,171.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,992,458.27	149,039,913.91
归属于少数股东的综合收益总额		1,556,247.27	79,257.61
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



吴善印

第 8 页 共 62 页



王友印



朱梅

利 润 表

会企02表

编制单位：广西三维铁路轨道制造有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	2017年度	2016年度
一、营业收入	1	427,456,994.65	418,910,943.78
减：营业成本	1	151,696,778.48	146,690,757.01
税金及附加		5,572,799.45	5,437,315.54
销售费用		68,153,984.31	62,395,839.26
管理费用		18,026,103.51	13,765,747.20
财务费用		-857,676.64	1,308,154.10
资产减值损失		4,121,759.73	6,107,079.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2		39,714.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-616,155.11	
其他收益		1,150,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,277,090.70	183,245,766.22
加：营业外收入		85,470.39	630,000.23
减：营业外支出		2,726,426.88	514,387.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,636,134.21	183,361,378.54
减：所得税费用		27,356,183.45	30,687,372.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,279,950.76	152,674,006.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,279,950.76	152,674,006.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		151,279,950.76	152,674,006.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 62 页



朱梅

合并现金流量表

编制单位：广西三维铁路轨道制造有限公司

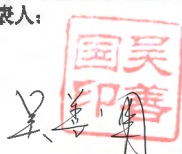
会合03表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2017年度	2016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		453,856,043.20	461,439,590.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	30,773,589.13	50,237,214.21
经营活动现金流入小计		484,629,632.33	511,676,804.85
购买商品、接受劳务支付的现金		181,004,947.58	149,077,578.54
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		31,743,245.75	27,996,257.17
支付的各项税费		91,641,651.99	84,632,351.29
支付其他与经营活动有关的现金	2	107,670,285.71	108,393,421.73
经营活动现金流出小计		412,060,131.03	370,099,608.73
经营活动产生的现金流量净额		72,569,501.30	141,577,196.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			40,039,714.69
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		1,581,909.50	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		250,000.00
投资活动现金流入小计		1,581,909.50	40,299,714.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,778,466.43	34,059,498.09
投资支付的现金			20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		27,000,000.00
投资活动现金流出小计		49,778,466.43	81,059,498.09
投资活动产生的现金流量净额		-48,196,556.93	-40,759,783.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,826,295.66	48,874,387.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		36,826,295.66	107,874,387.50
筹资活动产生的现金流量净额		-21,826,295.66	-63,874,387.50
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		2,546,648.71	36,943,025.22
加：期初现金及现金等价物余额		100,919,080.91	63,976,055.69
六、期末现金及现金等价物余额		103,465,729.62	100,919,080.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



朱梅

现金流量表

会企03表

编制单位：广西三维铁路轨道制造有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度	2016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	446,351,729.22	460,139,074.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,760,770.71	53,504,256.11
经营活动现金流入小计	480,112,499.93	513,643,330.93
购买商品、接受劳务支付的现金	182,593,776.59	144,504,117.92
支付给职工以及为职工支付的现金	30,497,716.43	27,438,533.75
支付的各项税费	90,448,821.73	83,242,563.04
支付其他与经营活动有关的现金	90,401,864.35	107,402,133.20
经营活动现金流出小计	393,942,179.10	362,587,347.91
经营活动产生的现金流量净额	86,170,320.83	151,055,983.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	383,844.89	40,039,714.69
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	370,097.58	
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	15,000,000.00	29,250,000.00
投资活动现金流入小计	15,753,942.47	69,289,714.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,934,586.81	3,895,655.75
投资支付的现金	66,000,000.00	56,000,000.00
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	15,000,000.00	56,000,000.00
投资活动现金流出小计	86,934,586.81	115,895,655.75
投资活动产生的现金流量净额	-71,180,644.34	-46,605,941.06
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	15,000,000.00	44,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	826,295.66	46,074,387.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	29,826,295.66	105,074,387.50
筹资活动产生的现金流量净额	-14,826,295.66	-61,074,387.50
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	163,380.83	43,375,654.46
加：期初现金及现金等价物余额	75,959,057.26	32,583,402.80
六、期末现金及现金等价物余额	76,122,438.09	75,959,057.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



梅冬

第 11 页 共 62 页



王友清



梅冬

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广西三特铁路建设股份有限公司

项 目	2017年度										2016年度				
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先及永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先及永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	102,000,000.00		25,421,287.06				25,421,287.06	696,921,872.50	5,841,815.30	839,587,776.90	102,000,000.00		7,156,000.43		272,149,365.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	102,000,000.00		25,421,287.06				25,421,287.06	696,921,872.50	5,841,815.30	839,587,776.90	102,000,000.00		7,156,000.43		272,149,365.21
三、本年年末余额	102,000,000.00		25,421,287.06				25,421,287.06	696,921,872.50	5,841,815.30	839,587,776.90	102,000,000.00		7,156,000.43		272,149,365.21
四、所有者权益变动表（续）															
（一）所有者权益变动															
（二）所有者权益变动															
1. 所有者投入资本															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
五、本年年末余额	102,000,000.00		25,421,287.06				25,421,287.06	696,921,872.50	5,841,815.30	839,587,776.90	102,000,000.00		7,156,000.43		272,149,365.21

合并报表负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

梅朱印

王友印

国良印

牛冬梅

所有者权益变动表

编制单位：广西三隆牧业科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2017年度						2016年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备
一、上年年末余额	102,800,000.00		22,424,287.05		403,817,848.98		528,842,124.02		7,165,886.43		506,211,241.40	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	102,800,000.00		22,424,287.05		403,817,848.98		528,842,124.02		7,165,886.43		506,211,241.40	
三、本年年末余额	102,800,000.00		13,127,996.08		135,181,995.08		151,279,992.76		15,287,400.62		152,874,006.20	
（一）综合收益总额					151,279,992.76		151,279,992.76					
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积			16,127,996.08		-16,127,996.08				16,287,400.62		-16,287,400.62	
2.对所有者（或股东）的分配			15,127,996.08		-16,127,996.08				16,287,400.62		-16,287,400.62	
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	102,800,000.00		27,552,283.13		539,708,802.66		690,122,064.79		22,424,287.05		692,817,816.98	

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



朱冬梅



朱冬梅

广西三维铁路轨道制造有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广西三维铁路轨道制造有限公司（以下简称公司或本公司）系由叶继跃、吴善国和叶继艇投资设立，于 2009 年 11 月 24 日在宾阳县工商行政管理局黎东工商所登记注册，现持有统一社会信用代码为 9145012669761436X5 的营业执照，注册资本 10,280 万元。

本公司经营范围：混凝土轨枕、道岔、接触网支柱、橡胶垫板、套管、尼龙挡板座、挡板、螺纹道钉、弹条、城市地铁、高速铁路、轨道交通设施铁路线上料产品生产销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司将广西宾阳成跃铁路轨枕有限公司、桂林成跃铁路轨枕有限公司、广东三维轨道交通装备有限公司、浙江五维铁路轨道有限公司、天津市三维铁路轨道有限公司和成都三维轨道交通科技有限公司等六家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用, 但下列情况除外: (1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本计量; (2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量, 但下列情况除外: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用; (2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本计量; (3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: 1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额; 2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 100 万元以上（含）且占应收款项账面 10%以上的款项为标准。
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	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	应收账款金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收账款已经发生减值。
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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的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

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，

按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）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、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
运输工具	年限平均法	4	3	24.25
机器设备	年限平均法	3-20	0-3	4.85-33.33
电子设备及其他	年限平均法	3-10	1-3	9.7-33.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
财务软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售轨枕等产品。根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

(1) 国内销售收入确认的时点为：1) 销售商品需要验收的，在货物送达对方并经客户验收合格时确认收入；2) 销售商品不需要验收的，在客户收货后确认收入。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 2017 年度

(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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的, 将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(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划分为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。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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, 转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年	2016 年
本公司	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

（二）税收优惠

本公司于 2013 年 10 月 8 日被广西壮族自治区工业和信息化委员会认定为西部大开发鼓励类产业企业，根据相关政策，2013 年至 2020 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

本公司于 2015 年 11 月 30 日被广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局和广西壮族自治区地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201545000096 的高新技术企业证书，证书有效期均为 3 年。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 12

月 31 日财务报表数，本期指 2017 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	21,610.92	153,863.72
银行存款	103,444,118.70	100,765,217.19
其他货币资金	101,827,305.48	112,682,847.27
合 计	205,293,035.10	213,601,928.18

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末其他货币资金均系保函保证金，不属于现金及现金等价物。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000,000.00	1,000,000.00
合 计	5,000,000.00	1,000,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	13,584,830.99	
小 计	13,584,830.99	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	318,814,347.75	100.00	35,571,828.08	11.16	283,242,519.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	318,814,347.75	100.00	35,571,828.08	11.16	283,242,519.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	296,707,107.61	100.00	33,649,199.90	11.34	263,057,907.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	296,707,107.61	100.00	33,649,199.90	11.34	263,057,907.71

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,076,802.40	11,103,840.12	5.00	189,542,967.19	9,477,148.36	5.00
1-2 年	42,967,078.42	4,296,707.84	10.00	60,247,635.60	6,024,763.56	10.00
2-3 年	28,594,336.63	5,718,867.33	20.00	11,422,406.80	2,284,481.36	20.00
3-4 年	7,600,794.80	2,280,238.44	30.00	18,093,628.00	5,428,088.40	30.00
4-5 年	10,806,322.30	5,403,161.15	50.00	13,931,503.61	6,965,751.81	50.00
5 年以上	6,769,013.20	6,769,013.20	100.00	3,468,966.41	3,468,966.41	100.00
小 计	318,814,347.75	35,571,828.08	11.16	296,707,107.61	33,649,199.90	11.34

(2) 本期计提坏账准备 1,922,628.26 元。

(3) 本期实际核销应收账款 0.08 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----	----------------	------

中国铁路南宁局集团有限公司	40,066,540.36	1 年以内	12.57	2,003,327.02
	3,002,142.95	1-2 年	0.94	300,214.30
	3,344,207.20	2-3 年	1.05	668,841.44
	4,452,633.80	3-4 年	1.40	1,335,790.14
	9,578,304.30	4-5 年	3.00	4,789,152.15
	6,769,013.20	5 年以上	2.12	6,769,013.20
中国机械设备工程股份有限公司	42,991,207.20	1 年以内	13.48	2,149,560.36
广东深茂铁路有限责任公司	41,775,148.15	1 年以内	13.10	2,088,757.41
中铁五局集团第六工程有限责任公司	11,155,166.00	1 年以内	3.50	557,758.30
	4,139,506.32	1-2 年	1.30	413,950.63
云桂铁路广西有限责任公司	1,885,968.00	1 年以内	0.59	94,298.40
	3,062,432.00	1-2 年	0.96	306,243.20
	7,231,767.20	2-3 年	2.27	1,446,353.44
小 计	179,454,036.68		56.28	22,923,259.99

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,669,234.40	91.59		9,669,234.40	2,661,541.26	60.77		2,661,541.26
1-2 年	888,398.99	8.41		888,398.99	154,541.26	3.53		154,541.26
2-3 年					13,507.15	0.31		13,507.15
3 年以上					1,550,177.21	35.39		1,550,177.21
合 计	10,557,633.39	100.00		10,557,633.39	4,379,766.88	100.00		4,379,766.88

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 9,468,549.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 89.68%。

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	90,157.83	
合 计	90,157.83	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,661,677.86	100.00	4,227,696.37	8.87	43,433,981.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,661,677.86	100.00	4,227,696.37	8.87	43,433,981.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,806,507.79	100.00	2,836,882.70	7.31	35,969,625.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,806,507.79	100.00	2,836,882.70	7.31	35,969,625.09

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,640,188.00	782,009.40	5.00	32,702,485.56	1,635,124.28	5.00

1-2 年	30,367,381.99	3,036,738.20	10.00	2,982,919.07	298,291.91	10.00
2-3 年	1,550,323.87	310,064.77	20.00	1,006,132.46	201,226.50	20.00
3-4 年	7,000.00	2,100.00	30.00	2,018,186.70	605,456.01	30.00
5 年以上	96,784.00	96,784.00	100.00	96,784.00	96,784.00	100.00
小 计	47,661,677.86	4,227,696.37	8.87	38,806,507.79	2,836,882.70	7.31

(2) 本期计提坏账准备 1,390,813.67 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	29,268,291.67	27,850,791.67
押金保证金	14,654,133.68	7,216,436.88
应收暂付款	1,882,099.26	1,974,486.45
其他	1,857,153.25	1,764,792.79
合 计	47,661,677.86	38,806,507.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江维泰橡胶有限公司	拆借款	1,417,500.00	1 年以内	2.97	70,875.00
		27,850,791.67	1-2 年	58.43	2,785,079.17
中国铁路南宁局集团有限公司	保证金	2,721,576.50	1 年以内	5.71	136,078.83
		443,873.00	1-2 年	0.93	44,387.30
		96,784.00	5 年以上	0.20	96,784.00
三门县健跳镇人民政府	保证金	1,816,000.00	1 年以内	3.81	90,800.00
中铁五局集团有限公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	2.73	65,000.00
		207,000.00	1-2 年	0.43	20,700.00
惠州市惠阳区住房和城乡建设局	保证金	1,478,000.00	1 年以内	3.10	73,900.00
小 计		37,331,525.17		78.31	3,383,604.30

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,974,169.30		24,974,169.30	34,292,446.83		34,292,446.83
库存商品	38,885,424.32		38,885,424.32	23,283,532.08		23,283,532.08
发出商品	17,556,104.23		17,556,104.23	22,112,292.41		22,112,292.41
合 计	81,415,697.85		81,415,697.85	79,688,271.32		79,688,271.32

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	2,434,396.04	1,427,014.40
合 计	2,434,396.04	1,427,014.40

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	44,697,570.35	35,930,312.99	4,524,132.91	23,482,563.39	108,634,579.64
本期增加金额		987,414.11	1,598,779.82	3,407,941.75	5,994,135.68
1) 购置		987,414.11	1,598,779.82	3,407,941.75	5,994,135.68
本期减少金额	1,271,528.70	9,196,654.96	57,094.02	300,643.48	10,825,921.16
1) 处置或报废	1,271,528.70	9,196,654.96	57,094.02	300,643.48	10,825,921.16
期末数	43,426,041.65	27,721,072.14	6,065,818.71	26,589,861.66	103,802,794.16
累计折旧					
期初数	8,914,677.38	19,544,018.76	3,667,606.42	15,563,534.15	47,689,836.71
本期增加金额	2,135,815.95	2,644,365.89	391,368.14	2,537,420.91	7,708,970.89
1) 计提	2,135,815.95	2,644,365.89	391,368.14	2,537,420.91	7,708,970.89
本期减少金额	322,120.60	4,789,719.22	54,239.32	259,567.70	5,425,646.84
1) 处置或报废	322,120.60	4,789,719.22	54,239.32	259,567.70	5,425,646.84
期末数	10,728,372.73	17,398,665.43	4,004,735.24	17,841,387.36	49,973,160.76

减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	32,697,668.92	10,322,406.71	2,061,083.47	8,748,474.30	53,829,633.40
期初账面价值	35,782,892.97	16,386,294.23	856,526.49	7,919,029.24	60,944,742.93

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
三车间、配电房等	685,350.01	
小 计	685,350.01	

(3) 期末账面价值中已有 12,405,224.26 元固定资产用于抵押担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验楼	86,388.00		86,388.00			
浙江三门高速铁路轨枕项目	2,194,293.13		2,194,293.13			
广东惠州轨枕项目	21,302,234.64		21,302,234.64	167,064.31		167,064.31
合 计	23,582,915.77		23,582,915.77	167,064.31		167,064.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
实验楼			86,388.00			86,388.00
浙江三门高速铁路轨枕项目			2,194,293.13			2,194,293.13
广东惠州轨枕项目	3,000.00	167,064.31	21,135,170.33			21,302,234.64

小 计		167,064.31	23,415,851.46			23,582,915.77
-----	--	------------	---------------	--	--	---------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
实验楼						自筹
浙江三门 高速铁路 轨枕项目						自筹
广东惠州 轨枕项目	72.04	70.00				自筹
小 计						

11. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料		25,378.64
合 计		25,378.64

12. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
固定资产报废		438,307.69
合 计		438,307.69

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	46,503,474.41	2,506,607.67	49,010,082.08
本期增加金额		97,087.38	97,087.38
1) 购置		97,087.38	97,087.38
本期减少金额			
1) 处置			

期末数	46,503,474.41	2,603,695.05	49,107,169.46
累计摊销			
期初数	1,589,945.13	406,652.90	1,996,598.03
本期增加金额	1,149,209.76	836,057.86	1,985,267.62
1) 计提	1,149,209.76	836,057.86	1,985,267.62
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,739,154.89	1,242,710.76	3,981,865.65
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	43,764,319.52	1,360,984.29	45,125,303.81
期初账面价值	44,913,529.28	2,099,954.77	47,013,484.05

(2) 期末无形资产账面价值中有 11,315,986.46 元用于抵押担保。

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	35,571,828.08	6,732,830.29	32,826,826.65	6,421,537.25
递延收益	200,000.00	30,000.00	250,000.00	37,500.00
合 计	35,771,828.08	6,762,830.29	33,076,826.65	6,459,037.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

其他应收款坏账准备	4,227,696.37	2,836,882.70
应收账款坏账准备		822,373.25
可抵扣亏损	6,576,139.35	319,563.62
小 计	10,803,835.72	3,978,819.57

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	319,563.62	319,563.62	
2022 年	6,256,575.73		
小 计	6,576,139.35	319,563.62	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数
土地使用权竞买款	18,160,000.00
合 计	18,160,000.00

16. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款		15,000,000.00
抵押、质押及保证借款	15,000,000.00	14,000,000.00
合 计	15,000,000.00	29,000,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	38,892,237.66	79,725,676.61
合 计	38,892,237.66	79,725,676.61

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,102,500.00	2,380,247.75

合 计	1, 102, 500. 00	2, 380, 247. 75
-----	-----------------	-----------------

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2, 943, 424. 70	31, 422, 793. 84	31, 102, 367. 49	3, 263, 851. 05
离职后福利—设定提存计划		669, 492. 66	667, 857. 06	1, 635. 60
合 计	2, 943, 424. 70	32, 092, 286. 50	31, 770, 224. 55	3, 265, 486. 65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2, 943, 424. 70	30, 387, 977. 14	30, 068, 656. 23	3, 262, 745. 61
职工福利费		412, 213. 62	412, 213. 62	
社会保险费		499, 033. 40	497, 927. 96	1, 105. 44
其中：医疗保险费		301, 665. 72	300, 763. 32	902. 40
工伤保险费		165, 432. 10	165, 285. 46	146. 64
生育保险费		31, 935. 58	31, 879. 18	56. 40
住房公积金		3, 165. 00	3, 165. 00	
工会经费和职工教育经费		120, 404. 68	120, 404. 68	
小 计	2, 943, 424. 70	31, 422, 793. 84	31, 102, 367. 49	3, 263, 851. 05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		649, 122. 18	647, 542. 98	1, 579. 20
失业保险费		20, 370. 48	20, 314. 08	56. 40
小 计		669, 492. 66	667, 857. 06	1, 635. 60

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6, 390, 844. 25	8, 649, 549. 64
企业所得税	19, 485, 900. 47	28, 033, 153. 09
代扣代缴个人所得税	75, 845. 59	42, 337. 74

城市维护建设税	324,036.97	376,968.39
印花税	176,691.40	134,826.20
教育费附加	194,422.18	226,181.03
地方教育附加	129,614.79	150,787.36
水利建设专项基金	28,302.32	77,482.56
城镇土地使用税		131,334.81
合 计	26,805,657.97	37,822,620.82

21. 应付股利

项 目	期末数	期初数
彭文成	9,445,011.42	10,452,667.57
合 计	9,445,011.42	10,452,667.57

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
运费	6,276,995.42	6,039,606.09
应付暂收（借）款	3,353,074.93	8,570,506.01
押金保证金	43,000.00	
合 计	9,673,070.35	14,610,112.10

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	250,000.00		50,000.00	200,000.00	收到财政补助
合 计	250,000.00		50,000.00	200,000.00	

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关
地铁岔枕关键技术 研究及应用	250,000.00		50,000.00	200,000.00	与资产相关

小 计	250,000.00		50,000.00	200,000.00	
-----	------------	--	-----------	------------	--

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

24. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2017.12.31	2016.12.31
吴善国	46,260,000.00	46,260,000.00
叶继跃	46,260,000.00	46,260,000.00
叶继艇	10,280,000.00	10,280,000.00
合 计	102,800,000.00	102,800,000.00

(2) 其他说明

2016 年和 2017 年公司投资者未发生变化。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	37,552,282.13	22,424,287.05
合 计	37,552,282.13	22,424,287.05

(2) 其他说明

2016 年和 2017 年盈余公积增减变动详见本财务报表附注五未分配利润项目之说明。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	405,921,872.50	272,149,359.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,992,458.27	149,039,913.91
减：提取法定盈余公积	15,127,995.08	15,267,400.62
期末未分配利润	532,786,335.69	405,921,872.50

(2) 其他说明

根据公司章程，按 2016 年度和 2017 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	430,884,243.55	153,866,053.27	422,256,923.22	148,670,918.00
其他业务收入	777,667.36	517,749.73	289,604.27	248,523.07
合 计	431,661,910.91	154,383,803.00	422,546,527.49	148,919,441.07

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国铁路总公司[注 1]	172,552,761.03	39.97
中国机械设备工程股份有限公司	103,210,904.75	23.91
广东深茂铁路有限责任公司	72,418,715.30	16.78
中国中铁股份有限公司[注 2]	47,016,848.28	10.89
贵州铜玉铁路有限责任公司	13,829,109.41	3.20
小 计	409,028,338.77	94.75

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国铁路总公司[注 1]	258,384,790.91	61.15
中国中铁股份有限公司[注 2]	75,900,632.45	17.96
贵州铜玉铁路有限责任公司	26,816,858.97	6.35
中国机械设备工程股份有限公司	25,222,222.22	5.97
准朔铁路有限责任公司	5,743,364.10	1.36
小 计	392,067,868.65	92.79

[注 1]：对中国铁路总公司的销售收入还包括其旗下中国铁路南宁局集团有限公司、贵

广铁路有限责任公司、沪昆铁路客运专线贵州有限公司、中国铁路上海局集团有限公司、乐昌市安捷铁路轨枕有限公司、成铁德阳轨道有限责任公司、内蒙古集通铁路（集团）有限责任公司、海南高速铁路有限公司、云桂铁路广西有限责任公司、皖赣铁路安徽有限责任公司、柳州创力建筑安装工程公司、渝黔铁路有限责任公司、黔张常铁路有限责任公司、云桂铁路云南有限责任公司、广西宁铁工程有限责任公司的销售收入。

[注 2]：对中国中铁股份有限公司的销售收入还包括其旗下中铁五局集团第六工程有限责任公司、昆明铁路轨枕有限责任公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁四局集团有限公司、中铁四局集团第五工程有限公司、中铁一局集团有限公司、中铁电气化局集团有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁七局集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁物贸集团有限公司、铁三局集团线桥工程有限公司、中铁上海工程局集团华海工程有限公司、中铁四局集团第八工程有限公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁五局集团路桥工程有限责任公司、中铁一局集团新运工程有限公司的销售收入。

2. 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,356,619.53	2,406,485.62
教育费附加	1,412,313.86	1,439,934.86
地方教育附加	941,542.56	959,956.57
印花税[注]	206,549.80	317,820.90
房产税[注]	402,552.73	253,453.75
土地使用税[注]	577,424.71	316,836.51
车船税[注]	4,140.00	5,220.00
合 计	5,901,143.19	5,699,708.21

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,337,016.60	776,462.82
运输费	61,645,471.67	58,332,004.27
包装物	3,309,985.40	2,926,540.78
其它	2,048,488.26	682,472.59
合 计	68,340,961.93	62,717,480.46

4. 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	8,455,873.82	6,598,245.77
研发费用	1,074,542.62	1,925,365.61
折旧及摊销费	3,101,212.96	2,264,919.06
业务招待费	958,396.82	1,156,050.29
存货报废	607,150.54	232,763.92
汽车费用	1,033,614.64	194,825.94
办公费	2,286,544.73	1,209,875.69
差旅费	1,088,378.94	1,391,505.22
咨询服务费	2,522,790.95	532,081.19
税费[注]		331,273.97
其他	4,865,054.33	235,566.88
合 计	25,993,560.35	16,072,473.54

[注]：详见本财务报表附注五（二）“税金及附加”之说明。

5. 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	826,295.66	2,074,387.50
减：利息收入	2,114,248.78	1,325,923.47
银行手续费	344,759.84	505,987.18
合 计	-943,193.28	1,254,451.21

6. 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	3,313,441.93	8,669,953.90
合 计	3,313,441.93	8,669,953.90

7. 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
理财产品收益		39,714.69
合 计		39,714.69

8. 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,150,000.00	
合 计	1,150,000.00	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助		630,000.00
其他	107,330.39	7,501.03
合 计	107,330.39	637,501.03

10. 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	4,606,672.51	19,996.84
捐赠支出	135,970.00	16,500.00
水利建设专项资金	295,011.45	433,846.54
滞纳金	132,067.05	71,533.84

其他	6,212.99	5,927.48
合 计	5,175,934.00	547,804.70

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	27,508,677.68	31,400,576.51
递延所得税费用	-303,793.04	-1,177,317.91
合 计	27,204,884.64	30,223,258.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	170,753,590.18	179,342,430.12
按母公司税率计算的所得税费用	25,613,038.53	26,901,364.52
子公司适用不同税率的影响	-613,609.85	-49,714.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	559,772.77	3,045,342.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,645,683.19	326,265.29
所得税费用	27,204,884.64	30,223,258.60

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
保证金收回	28,959,667.79	47,518,224.26
收到与收益相关的政府补助	1,100,000.00	630,000.00
利息收入	606,590.95	475,131.80
往来款		1,606,357.12
其他	107,330.39	7,501.03
合 计	30,773,589.13	50,237,214.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付保证金	18,104,126.00	44,022,642.66
支付销售费和管理费	76,186,438.01	63,768,878.69
往来款	12,760,711.82	
其他	619,009.88	601,900.38
合 计	107,670,285.71	108,393,421.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到与资产相关的政府补助		250,000.00
合 计		250,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
拆借款		27,000,000.00
合 计		27,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	143,548,705.54	149,119,171.52
加: 资产减值准备	3,313,441.93	8,669,953.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,708,970.89	9,589,723.83
无形资产摊销	1,985,267.62	818,342.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,606,672.51	19,996.84

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-591,204.34	1,223,595.83
投资损失(收益以“－”号填列)		-39,714.69
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-303,793.04	-1,177,317.91
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)	-1,727,426.53	-11,559,465.94
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-30,314,774.48	-14,355,999.51
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-55,656,358.80	-731,089.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,569,501.30	141,577,196.12
(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	103,465,729.62	100,919,080.91
减: 现金的期初余额	100,919,080.91	63,976,055.69
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	2,546,648.71	36,943,025.22
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金		
其中: 库存现金	21,610.92	153,863.72
可随时用于支付的银行存款	103,444,118.70	100,765,217.19
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	103,465,729.62	100,919,080.91

(3) 现金流量表补充资料的说明

2017 年期末其他货币资金中有保函保证金 101,827,305.48 元不属于现金及现金等价物。期初其他货币资金中保函保证金 112,682,847.27 元不属于现金及现金等价物。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	24,625,008.63	24,867,577.83
其中：支付货款	24,625,008.63	24,867,577.83

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,827,305.48	保函保证金 101,827,305.48
存货	9,289,216.70	为公司借款提供质押担保
固定资产	12,405,224.26	为公司借款提供抵押担保
无形资产	11,315,986.46	为公司借款提供抵押担保
合 计	134,837,732.90	

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
地铁岔枕关键技术研究及应用	250,000.00		50,000.00	200,000.00	其他收益	宾科字(2016)14号
小 计	250,000.00		50,000.00	200,000.00		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
中小企业发展专项资金	800,000.00	其他收益	桂工信企业(2016)771号
2016年市技术创新平台建设扶持资金	300,000.00	其他收益	南财企(2016)393号
小 计	1,100,000.00		

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2017 年度				
浙江五维铁路轨道有限公司[注 1]	设立	2017 年 3 月 23 日	3,100 万元	100%
成都三维轨道交通科技有限公司[注 2]	设立	2017 年 7 月 28 日		100%
(2) 2016 年度				
广东三维轨道交通装备有限公司[注 3]	设立	2016 年 5 月 20 日	7,100 万元	100%

[注 1]：浙江五维铁路轨道有限公司注册资本 5,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，实缴出资 3,100 万元。

[注 2]：成都三维轨道交通科技有限公司注册资本 5,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，尚未实缴出资。

[注 3]：广东三维轨道交通装备有限公司注册资本 8,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，实缴出资 7,100 万元。

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2017 年度				
桂林成跃铁路轨枕有限公司	注销	2017 年 6 月 29 日	383,844.89	-2,173,679.48

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
桂林成跃铁路轨枕有限公司	桂林	桂林	制造业	100.00		设立
广东三维轨道交通装备有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00		设立

浙江五维铁路轨道有限公司	浙江三门	浙江三门	制造业	100.00		设立
天津市三维铁路轨道有限公司	天津	天津	制造业	100.00		设立
成都三维轨道交通科技有限公司	成都	成都	制造业	100.00		设立
广西宾阳成跃铁路轨枕有限公司[注]	广西宾阳	广西宾阳	制造业	75.00		受让

[注]：广西宾阳成跃铁路轨枕有限公司成立于 2001 年 3 月 16 日，由柳州宁铁物资工业总公司（原名柳州铁路物资工业总公司）、浙江三维橡胶制品有限公司和彭文成组建，设立时注册资本为 918 万元，合作方合作条件为：柳州铁路物资工业总公司提供位于柳州铁路局黎塘水泥厂区内的铁路土地使用权 15000 平方米和合作办公所需的办公室及宿舍；浙江三维橡胶制品有限公司负责引进工艺和技术，并提供资金人民币 688 万；彭文成提供资金 28 万美元（合价 230 万元人民币）。2010 年 11 月，浙江三维橡胶制品有限公司将所持股权转让给本公司。根据公司章程约定，董事会是公司的最高权力机构，由 5 名董事组成，由柳州宁铁物资工业总公司委派 2 名，本公司委派 3 名，董事会会议作出决议的事项，须经董事会会议的二分之一以上的董事通过，重大问题或紧急事项的决议必须由全体董事一致通过方可有效。

（二）重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
广西宾阳成跃铁路轨枕有限公司	26,192,886.93	4,397,008.80	30,589,895.73	26,810,950.08		26,810,950.08

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
广西宾阳成跃铁路轨枕	50,990,463.11	5,019,061.52	56,009,524.63	45,337,487.95		45,337,487.95

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	2017 年度				2016 年度			
	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
广西宾阳成跃铁路轨枕有限公司	4,123,719.67	106,908.97	106,908.97	-1,848,549.95	2,904,611.95	629,822.23	629,822.23	-8,769,350.58

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的56.28%(2016年12月31日:63.53%)源于余额前五名客户,本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	5,000,000.00				5,000,000.00
小 计	5,000,000.00				5,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,000,000.00				1,000,000.00
小 计	1,000,000.00				1,000,000.00

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	15,000,000.00	15,176,175.00	15,176,175.00		
应付账款	38,892,237.66	38,892,237.66	38,892,237.66		
应付股利	9,445,011.42	9,445,011.42	9,445,011.42		
其他应付款	9,673,070.35	9,673,070.35	9,673,070.35		
小 计	73,010,319.43	73,186,494.43	73,186,494.43		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	29,000,000.00	29,370,620.00	29,370,620.00		

应付账款	79,725,676.61	79,725,676.61	79,725,676.61		
应付股利	10,452,667.57	10,452,667.57	10,452,667.57		
其他应付款	14,610,112.10	14,610,112.10	14,610,112.10		
小 计	133,788,456.28	134,159,076.28	134,159,076.28		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

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。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款为零(2016年12月31日：零元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人是吴善国，其中吴善国持有公司 45.00%股份，叶继艇持有公司 10.00%股份；叶继艇为吴善国配偶的兄弟；吴善国、叶继艇直接持股合计持有公司 55.00%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
吴善国	公司股东
叶红春	吴善国之配偶
吴光正	吴善国之子
叶继艇	公司股东
林跃琴	叶继艇之配偶
叶继跃	公司股东
张桂玉	叶继跃之配偶
浙江维泰橡胶有限公司	受股东叶继跃重大影响的企业

三门县国天铁路配件厂(普通合伙)	受股东吴善国重大影响的企业
------------------	---------------

(二) 关联方交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
吴光正	房租	36,000.00	

2. 关联担保情况

吴善国、叶红春、叶继艇、林跃琴、叶继跃、张桂玉为公司债务提供最高额保证，金额为 9,000 万元，期间为 2016 年 12 月 23 日至 2019 年 11 月 22 日。截至期末，公司在该保证项下向银行借款余额为 1,500.00 万元。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	2,082,475.00	849,360.00

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
浙江维泰橡胶有限公司	27,000,000.00	2016.3.24	2018.6.15	借款年利率为 5.25%

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江维泰橡胶有限公司	29,268,291.67	2,855,954.17	27,850,791.67	1,392,539.58
小 计		29,268,291.67	2,855,954.17	27,850,791.67	1,392,539.58

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	三门县国天铁路配件厂(普通合伙)	60,445.00	60,445.00
其他应付款			

	吴光正	36,000.00	
小 计		96,445.00	60,445.00

十、资产负债表日后事项

2018 年 1 月，根据股东叶继艇和叶继跃分别与广西三维公司员工持股平台公司广西众维投资合伙企业（有限合伙）签署的股权转让协议，约定股东叶继艇将其持有公司 1.946% 的股权（对应出资额 200 万元）作价 1,200 万元转让给广西众维投资合伙企业（有限合伙），叶继跃将其持有公司 1.265% 的股权（对应出资额 130 万元）作价 780 万元转让给广西众维投资合伙企业（有限合伙）。根据股东叶继跃分别与公司员工章国平、郑有营、廖环武、刘彪、王友清、黄修鹏、麻万统、祖恺先、金海兵签署的股权转让协议，约定股东叶继跃将其持有公司 8.46% 的股权（对应出资额 870 万元）作价 5,220 万元转让给本公司 9 名管理人员。

根据公司股东与浙江三维橡胶制品股份有限公司签订的《发行股份购买资产协议》，浙江三维橡胶制品股份有限公司拟以发行股份收购公司全部股权，该收购事项尚需履行审批、核准等程序后方可实施。

十一、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营损益

项 目	2017 年度	2016 年度
营业收入	81,196.59	1,951,881.17
减：营业成本	32,485.52	1,818,133.87
税金及附加	16,563.24	40,053.65
管理费用	948,425.98	637,440.36
财务费用	463.52	-1,256.88
资产减值损失	-1,130,941.80	134,584.47
营业利润	214,200.13	-677,074.30
加：营业外收入	1,087.35	
减：营业外支出	2,388,966.96	2,101.88

终止经营业务利润总额	-2,173,679.48	-679,176.18
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-2,173,679.48	-679,176.18
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营损益合计	-2,173,679.48	-679,176.18
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	-2,173,679.48	-679,176.18

2. 终止经营现金流量

项 目	2017 年度			2016 年度		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
桂林成跃铁路 轨枕有限公司	-424,666.30	773,504.23	-383,844.89	-276,893.12		

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对轨枕和其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

2017 年度

项 目	标准轨枕	岔枕	其他	合 计
主营业务收入	354,334,113.57	60,616,532.88	15,933,597.10	430,884,243.55
主营业务成本	129,837,291.57	12,850,761.39	11,178,000.31	153,866,053.27

2016 年度

项 目	标准轨枕	岔枕	其他	合 计
-----	------	----	----	-----

主营业务收入	356,318,648.84	47,581,692.98	18,356,581.40	422,256,923.22
主营业务成本	128,881,161.89	9,480,583.31	10,309,172.80	148,670,918.00

(三) 其他事项

根据 2016 年 12 月 22 日广西宾阳成跃铁路轨枕有限公司（以下简称成跃公司）董事会决议，董事会同意注销成跃公司，截至报告日止，成跃公司已注销。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	290,000,582.65	100.00	21,601,267.37	7.45	268,399,315.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	290,000,582.65	100.00	21,601,267.37	7.45	268,399,315.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	264,368,050.86	100.00	20,618,800.56	7.80	243,749,250.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	264,368,050.86	100.00	20,618,800.56	7.80	243,749,250.30

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	219,035,004.80	10,951,750.24	5.00	188,265,176.19	9,413,258.81	5.00
1-2 年	41,819,428.42	4,181,942.84	10.00	65,729,472.81	6,572,947.28	10.00
2-3 年	25,218,741.43	5,043,748.29	20.00	2,699,390.00	539,878.00	20.00
3-4 年	2,699,390.00	809,817.00	30.00	2,411,837.80	723,551.34	30.00
4-5 年	1,228,018.00	614,009.00	50.00	3,786,017.86	1,893,008.93	50.00
5 年以上			100.00	1,476,156.20	1,476,156.20	100.00
小 计	290,000,582.65	21,601,267.37	7.45	264,368,050.86	20,618,800.56	7.80

(2) 本期计提坏账准备 982,466.89 元。

(3) 本期实际核销应收账款 0.08 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国机械设备工程股份有限公司	42,991,207.20	1 年以内	14.82	2,149,560.36
中国铁路南宁局集团有限公司	38,933,740.36	1 年以内	13.43	1,946,687.02
	3,002,142.95	1-2 年	1.04	300,214.30
广东深茂铁路有限责任公司	41,775,148.15	1 年以内	14.41	2,088,757.41
中铁五局集团第六工程有限责任公司	11,155,166.00	1 年以内	3.85	557,758.30
	4,139,506.32	1-2 年	1.43	413,950.63
云桂铁路广西有限责任公司	1,885,968.00	1 年以内	0.65	94,298.40
	3,062,432.00	1-2 年	1.06	306,243.20
	7,231,767.20	2-3 年	2.49	1,446,353.44
小 计	154,177,078.18		53.18	9,303,823.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,616,636.68	100.00	3,883,499.51	9.11	38,733,137.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	42,616,636.68	100.00	3,883,499.51	9.11	38,733,137.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,651,903.54	100.00	2,991,893.12	6.70	41,660,010.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,651,903.54	100.00	2,991,893.12	6.70	41,660,010.42

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,691,930.82	534,596.54	5.00	38,983,267.97	1,949,163.40	5.00
1-2 年	30,367,381.99	3,036,738.20	10.00	2,888,160.75	288,816.08	10.00
2-3 年	1,550,323.87	310,064.77	20.00	802,288.12	160,457.63	20.00
3-4 年	7,000.00	2,100.00	30.00	1,978,186.70	593,456.01	30.00
小 计	42,616,636.68	3,883,499.51	9.11	44,651,903.54	2,991,893.12	6.70

(2) 本期计提坏账准备 891,606.39 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	29,268,291.67	34,168,902.69
押金保证金	11,330,133.68	7,079,516.68
应收暂付款	1,818,252.36	2,029,669.45
其他	199,958.97	1,373,814.72
合 计	42,616,636.68	44,651,903.54

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江维泰橡胶有限公司	拆借款	1,417,500.00	1 年以内	3.33	70,875.00
		27,850,791.67	1-2 年	65.35	2,785,079.17
中国铁路南宁局集团有限公司	保证金	2,721,576.50	1 年以内	6.39	136,078.83
		443,873.00	1-2 年	1.04	44,387.30
中铁五局集团有限公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	3.05	65,000.00
		207,000.00	1-2 年	0.49	20,700.00
中铁四局集团有限公司	保证金	56,000.00	1 年以内	0.13	2,800.00
		942,500.00	2-3 年	2.21	188,500.00
中铁五局集团第六工程有限责任公司	保证金	897,000.00	1-2 年	2.10	89,700.00
小 计		35,836,241.17		84.09	3,403,120.30

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	167,664,040.42	2,247,686.45	165,416,353.97	102,664,040.42		102,664,040.42
合 计	167,664,040.42	2,247,686.45	165,416,353.97	102,664,040.42		102,664,040.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
桂林成跃铁路轨枕有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
天津市三维铁路轨道有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东三维轨道交通装备有限公司	36,000,000.00	35,000,000.00		71,000,000.00		
浙江五维铁路轨道有限公司		31,000,000.00		31,000,000.00		
广西宾阳成跃铁路轨枕有限公司	15,664,040.42			15,664,040.42	2,247,686.45	2,247,686.45
小 计	102,664,040.42	66,000,000.00	1,000,000.00	167,664,040.42	2,247,686.45	2,247,686.45

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	426,751,976.87	151,183,805.05	418,869,862.58	146,690,757.01
其他业务收入	705,017.78	512,973.43	41,081.20	
合 计	427,456,994.65	151,696,778.48	418,910,943.78	146,690,757.01

2. 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
理财产品收益		39,714.69
合 计		39,714.69

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,606,672.51	-19,996.84
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,150,000.00	630,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,417,500.00	850,791.67
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		39,714.69
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-166,919.65	-86,460.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-2,206,092.16	1,414,049.23
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-573,158.78	210,003.52
少数股东权益影响额(税后)	5,517.41	-7,632.51
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,638,450.79	1,211,678.22

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.45	32.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.72	32.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,992,458.27	149,039,913.91
非经常性损益	B	-1,638,450.79	1,211,678.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	143,630,909.06	147,828,235.69

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	534,441,967.74	385,402,053.83
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		E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	(事项一, 第一次增资)			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数			
	(事项二, 第二次增资)			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数			
报告期月份数		K	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	605,438,196.88	459,922,010.79
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	23.45%	32.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	23.72%	32.14%





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (3/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

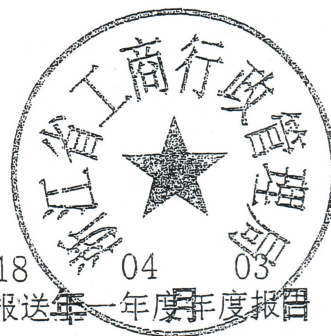
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

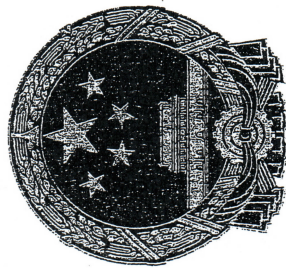


登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>



会计师事务所

执业证



名称:

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师:

胡少先

办公场所:

杭州市西溪路128号9楼

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

33000001

注册资本(出资额):

人民币7990万元

批准设立文号:

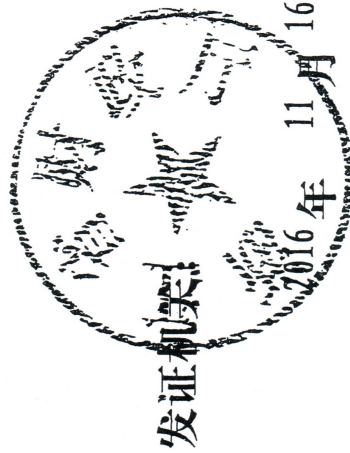
浙财会〔2011〕25号

批准设立日期:

2011年6月28日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



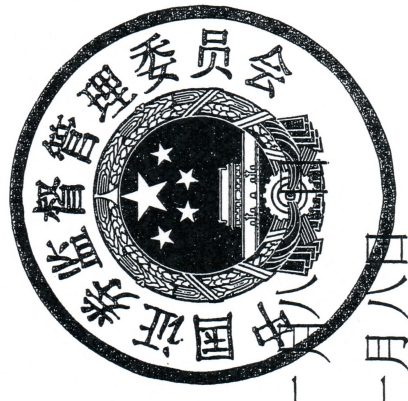
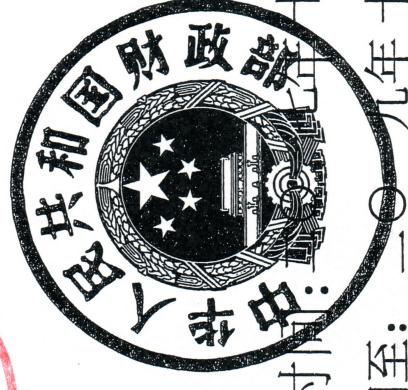
证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

天健会计师事务所(普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇〇九年十一月八日

证书有效期至:

2472

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

注册证编号: 330000190367

注册日期: 1999 年 12 月 1 日

注册地点: 浙江省

注册单位: 浙江天健会计师事务所有限公司

执业证书编号: 332621730525029

1973-03-25

浙江天健会计师事务所有限公司

天健

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000190367

注册日期: 1999 年 12 月 1 日

注册地点: 浙江省

注册单位: 浙江天健会计师事务所有限公司

天健

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

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

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

事务所
CPAs

2008-12-14

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000190367

注册日期: 1999 年 12 月 1 日

注册地点: 浙江省

注册单位: 浙江天健会计师事务所有限公司

天健

283

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

注册编号: 330004300466
注册单位: 浙江普通会计师事务所
发证日期: 2008年11月28日

姓名: 王...
性别: 男
出生日期: 1977-11-18
身份证号: 330702197711180057
工作单位: 浙江普通会计师事务所
执业证书编号: 3307023197711180057

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册编号: 330004300466
注册单位: 浙江普通会计师事务所
发证日期: 2008年11月28日

姓名: 王...
性别: 男
出生日期: 1977-11-18
身份证号: 330702197711180057
工作单位: 浙江普通会计师事务所
执业证书编号: 3307023197711180057

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

转出单位: 浙江普通会计师事务所
转入单位: 浙江普通会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册编号: 330004300466
注册单位: 浙江普通会计师事务所
发证日期: 2008年11月28日

姓名: 王...
性别: 男
出生日期: 1977-11-18
身份证号: 330702197711180057
工作单位: 浙江普通会计师事务所
执业证书编号: 3307023197711180057