

河南思维自动化设备股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]004119号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 河南思维自动化设备股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-73



## 审计报告

大华审字[2019]004119号

河南思维自动化设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南思维自动化设备股份有限公司(以下简称思维列控公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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,公允反映了思维列控公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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,我们独立于思维列控公司,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,为发表的审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1. 存货的可变现净值

## 2. 收入确认

### (一) 存货的可变现净值

#### 1. 事项描述

如财务报表附注四（十一）、附注六、注释 5 所述，截止 2018 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为人民币 24,684.23 万元，占资产总额的 8.61%，存货账面价值较高。管理层对存货按照成本与可变现净值孰低进行后续计量。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断，并需要考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该过程需要管理层作出重大判断，我们将其列为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对存货的可变现净值所实施的重要审计程序包括：

（1）对思维列控公司的存货跌价政策及存货管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）对思维列控公司的存货执行跌价测试，将样本的预计售价与最近的实际售价进行了比较，评价预计售价的合理性。此外，我们通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估，以确定是否需要对样本计提存货跌价准备；

（3）针对期末金额较大的发出商品，我们执行了函证程序，以验证其真实性和存在性；

(4) 基于我们对同行业的了解，评价管理层对存货计提跌价准备的合理性；

(5) 对存货执行双向抽盘程序，检查存货数量、状况。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层关于存货可变现净值的判断是合理的。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

思维列控公司收入来源主要分为 LKJ 系统以及机务安防系统等，如财务报表附注四、(二十四)和附注六、注释 27 所述。销售商品时，当商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，思维列控公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对于单独销售的配件类产品、地面设备、软件产品等，思维列控公司将产品交付客户验收并取得收款权利时确认收入。在该种收入确认政策下，可能存在由于客户验收时点的不确定性导致思维列控公司提前或者延后确认收入的重大错报风险。因此，我们将思维列控公司的收入确认认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 通过查阅相关文件、对关键人员进行访谈、执行穿行测试等方式，了解和评价了公司具体业务流程及内部控制制度，对销售与收款业务流程的风险进行了评估，并且对销售与收款业务流程相关的内部控制运行的有效性进行了测试；

(2) 对报告期内公司的主要客户执行函证程序，询证公司与客户

本期的交易金额及往来账项；

(3) 我们通过查询交易对手的工商资料，询问公司相关人员，以确认交易对手与公司是否存在关联关系；对合并范围内的关联方我们执行了对账程序，合并范围外的关联方我们执行了函证程序，并且对本期金额重大的发生额执行了收入细节测试；

(4) 对本期收入和成本执行分析程序，着重对本期各月的收入和成本以及毛利率进行波动分析，并与上期数据进行对比；结合公司的实际情况，判断思维列控公司毛利的合理性；

(5) 根据风险评估和内部控制测试结果，结合收入确认原则，以销售明细账为起点，抽取主要客户的销售合同、销售订单、销售出库单、验收单以及发票等进行检查，以证实收入确认的真实性、准确性；

(6) 检查客户的回款记录，结合该检查进行回款身份识别程序，以证实收入的真实性；

(7) 对收入执行截止测试，从收入明细记录追查至销售出库单、验收单；从销售出库单、验收单追查至收入明细记录，以确定销售是否存在跨期现象；

(8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，公司管理层对收入确认的列报与披露是恰当的。

#### 四、其他信息

思维列控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

思维列控公司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，思维列控公司管理层负责评估思维列控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算思维列控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思维列控公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思维列控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告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思维列控公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就思维列控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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(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:



二〇一九年四月十七日



# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位:河南思维自动化设备股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	注释1	303,871,933.72	172,856,228.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释2	255,073,287.44	333,322,293.45
预付款项	注释3	2,573,588.85	2,240,918.72
其他应收款	注释4	8,065,346.96	9,275,543.15
存货	注释5	246,842,327.22	242,998,982.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6	509,468,960.73	1,516,556,510.13
<b>流动资产合计</b>		<b>1,325,895,444.92</b>	<b>2,277,250,476.43</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	注释7	22,985,903.48	44,020,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释8	914,400,076.61	884,858.81
投资性房地产	注释9	217,619,055.71	
固定资产	注释10	177,302,243.92	375,829,065.99
在建工程	注释11	1,511,278.29	12,129,379.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释12	63,283,010.66	36,266,921.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释13	133,711.87	209,157.91
递延所得税资产	注释14	12,721,964.75	10,940,796.63
其他非流动资产	注释15	130,581,400.00	6,200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,540,538,645.29</b>	<b>486,480,180.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,866,434,090.21</b>	<b>2,763,730,657.22</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

苏娟站

会计机构负责人:



# 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：河南思维自动化设备股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释16	100,947,056.82	133,686,707.57
预收款项	注释17	25,821,367.83	31,884,424.70
应付职工薪酬	注释18	6,133,865.78	2,669,859.12
应交税费	注释19	15,294,564.78	9,812,799.32
其他应付款	注释20	21,272,357.26	18,051,547.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>169,469,212.47</b>	<b>196,105,337.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释21	226,009.33	1,514,806.91
递延所得税负债	注释14	890,264.76	752,916.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,116,274.09</b>	<b>2,267,723.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>170,585,486.56</b>	<b>198,373,061.75</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释22	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释23	1,357,465,433.77	1,344,732,327.42
减：库存股		27,590,175.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释24	95,964,038.69	95,964,038.69
未分配利润	注释25	1,081,902,844.25	944,072,009.22
归属于母公司股东权益合计		2,667,742,141.51	2,544,768,375.33
少数股东权益		28,106,462.14	20,589,220.14
<b>股东权益合计</b>		<b>2,695,848,603.65</b>	<b>2,565,357,595.47</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,866,434,090.21</b>	<b>2,763,730,657.22</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2018年

编制单位：河南思维自动化设备股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2018年	2017年
一、营业总收入	注释26	541,424,353.22	460,092,065.74
减：营业成本	注释26	211,489,017.28	191,006,297.06
税金及附加	注释27	9,270,046.23	6,235,606.71
销售费用	注释28	25,717,248.79	33,840,162.33
管理费用	注释29	79,473,535.98	59,773,038.35
研发费用	注释30	96,133,936.69	99,491,813.45
财务费用	注释31	-4,817,134.11	-9,031,167.60
其中：利息费用			
利息收入		4,880,831.34	9,086,704.53
资产减值损失	注释32	22,109,386.97	-1,583,891.34
加：其他收益	注释33	34,325,722.54	24,062,564.87
投资收益	注释34	73,320,267.74	35,948,502.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,535,319.07	-640,598.85
公允价值变动收益			
资产处置收益	注释35	-20,233.45	-187,818.13
二、营业利润		209,674,072.22	140,183,456.45
加：营业外收入	注释36	622,417.60	3,221,296.20
减：营业外支出	注释37	266,561.23	59,372.37
三、利润总额		210,029,928.59	143,345,380.28
减：所得税费用	注释38	18,770,714.27	13,805,642.70
四、净利润		191,259,214.32	129,539,737.58
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		191,259,214.32	129,539,737.58
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		187,830,835.03	131,100,827.43
少数股东损益		3,428,379.29	-1,561,089.85
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. ....			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中			
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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		191,259,214.32	129,539,737.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		187,830,835.03	131,100,827.43
归属于少数股东的综合收益总额		3,428,379.29	-1,561,089.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		1.17	0.82
(二) 稀释每股收益		1.17	0.82

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2018年

编制单位:河南思维自动化设备股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2018年	2017年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		659,848,509.87	654,905,956.00
收到的税费返还		21,102,024.96	22,078,373.67
收到其他与经营活动有关的现金	注释39	21,922,631.18	18,454,887.17
经营活动现金流入小计		702,873,166.01	695,439,216.84
购买商品、接受劳务支付的现金		210,975,720.95	272,609,896.40
支付给职工以及为职工支付的现金		119,574,657.49	111,325,766.99
支付的各项税费		63,161,814.17	75,790,572.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释39	81,339,052.25	89,163,048.49
经营活动现金流出小计		475,051,244.86	548,889,284.50
经营活动产生的现金流量净额		227,821,921.15	146,549,932.34
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		2,366,040,000.00	2,720,200,000.00
取得投资收益收到的现金		52,732,743.19	36,971,771.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,949.41	26,732.76
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	注释39	175,849,257.49	834,804,948.59
投资活动现金流入小计		2,594,638,950.09	3,592,003,452.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,259,229.96	101,694,721.30
投资支付的现金		2,455,640,204.49	2,915,490,000.00
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	注释39	121,000,000.00	695,750,000.00
投资活动现金流出小计		2,645,899,434.45	3,712,934,721.30
投资活动产生的现金流量净额		-51,260,484.36	-120,931,268.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		2,400,000.00	1,600,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,400,000.00	1,600,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,400,000.00	1,600,000.00
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		44,168,651.60	34,499,458.35
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		840,526.60	2,429,758.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,168,651.60	34,499,458.35
筹资活动产生的现金流量净额		-41,768,651.60	-32,899,458.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加:年初现金及现金等价物余额		141,555,298.53	148,836,093.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		276,348,083.72	141,555,298.53

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

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

2018年

编制单位:河南思维自动化设备股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00		1,344,732,327.42				95,964,038.69	944,072,009.22	20,589,220.14	2,565,357,595.47
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、本年初余额	160,000,000.00		1,344,732,327.42				95,964,038.69	944,072,009.22	20,589,220.14	2,565,357,595.47
三、本年增减变动金额			12,733,106.35	27,590,175.20				137,830,835.03	7,517,242.00	130,491,008.18
(一) 综合收益总额								187,830,835.03	3,428,379.29	191,259,214.32
(二) 股东投入和减少资本			3,006,876.02	27,590,175.20					3,389,043.96	-21,194,255.22
1. 股东投入的普通股									2,400,000.00	2,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			3,006,876.02							
4. 其他									989,043.96	3,995,919.98
(三) 利润分配				27,590,175.20						-27,590,175.20
1. 提取盈余公积								-50,000,000.00	-840,526.60	-50,840,526.60
2. 对股东的分配										
3. 其他								-50,000,000.00	-840,526.60	-50,840,526.60
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他			9,726,230.33						1,540,345.35	11,266,575.68
四、本年年末余额	160,000,000.00		1,357,465,433.77	27,590,175.20			95,964,038.69	1,081,902,844.25	28,106,462.14	2,695,848,603.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

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

2017年度

编制单位:河南思维自动化设备股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00		1,341,725,451.39				95,964,038.69	850,411,181.79	21,991,024.39	2,470,091,696.26
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	160,000,000.00		1,341,725,451.39				95,964,038.69	850,411,181.79	21,991,024.39	2,470,091,696.26
三、本年增减变动金额			3,006,876.03					93,660,827.43	-1,401,804.25	95,265,899.21
(一) 综合收益总额								131,100,827.43	-1,561,089.85	129,539,737.58
(二) 股东投入和减少资本			3,006,876.03						2,589,043.95	5,595,919.98
1. 股东投入的普通股									1,600,000.00	1,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			3,006,876.03						989,043.95	3,995,919.98
4. 其他										
(三) 利润分配								-37,440,000.00	-2,429,758.35	-39,869,758.35
1. 提取盈余公积								-37,440,000.00	-2,429,758.35	-39,869,758.35
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 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	160,000,000.00		1,344,732,327.42				95,964,038.69	944,072,009.22	20,589,220.14	2,565,357,595.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位:河南思维自动化设备股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		229,780,782.78	117,792,923.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释1	187,688,375.97	203,965,122.78
预付款项		126,200.00	266,477.30
其他应收款	注释2	181,968,408.09	234,071,618.74
存货		153,497,579.23	148,732,797.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		505,658,645.94	1,510,862,430.83
<b>流动资产合计</b>		1,258,719,992.01	2,215,691,370.26
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		22,985,903.48	44,020,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	984,535,340.15	24,443,955.14
投资性房地产		217,619,055.71	
固定资产		93,538,645.77	285,816,508.89
在建工程			11,260,798.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,834,307.69	21,972,592.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,894,698.48	2,056,536.64
其他非流动资产		130,581,400.00	
<b>非流动资产合计</b>		1,469,989,351.28	389,570,391.03
<b>资产总计</b>		2,728,709,343.29	2,605,261,761.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：河南思维自动化设备股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		87,785,821.55	53,809,156.55
预收款项		19,789,187.67	25,581,485.55
应付职工薪酬		3,322,723.95	1,208,059.12
应交税费		9,081,904.78	5,492,962.04
其他应付款		18,901,454.17	13,054,355.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		138,881,092.12	99,146,018.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			925,550.24
递延所得税负债		102,539.92	267,120.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		102,539.92	1,192,671.03
<b>负债合计</b>		138,983,632.04	100,338,689.84
<b>股东权益：</b>			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		1,353,011,458.15	1,341,744,882.47
减：库存股		27,590,175.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		95,964,038.69	95,964,038.69
未分配利润		1,008,340,389.61	907,214,150.29
<b>股东权益合计</b>		2,589,725,711.25	2,504,923,071.45
<b>负债和股东权益总计</b>		2,728,709,343.29	2,605,261,761.29

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



# 母公司利润表

2018年

编制单位:河南思维自动化设备股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2018年	2017年
一、营业收入	注释4	397,924,513.29	351,918,923.50
减: 营业成本	注释4	174,786,872.72	158,676,732.42
税金及附加		6,297,793.01	3,784,742.46
销售费用		15,543,915.10	20,032,695.64
管理费用		50,466,150.38	33,726,870.58
研发费用		61,070,460.53	61,742,213.35
财务费用		-4,371,925.46	-8,635,263.44
其中: 利息费用			
利息收入		4,396,234.59	8,652,246.11
资产减值损失		20,453,546.41	-3,382,920.98
加: 其他收益		17,529,358.67	16,570,818.88
投资收益	注释5	74,711,976.06	43,949,054.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		20,383,784.50	
公允价值变动收益			
资产处置收益		-20,233.45	-181,954.61
二、营业利润		165,898,801.88	146,311,772.23
加: 营业外收入		595,406.60	2,007,112.20
减: 营业外支出		112,301.52	52,865.30
三、利润总额		166,381,906.96	148,266,019.13
减: 所得税费用		15,255,667.64	14,448,217.02
四、净利润		151,126,239.32	133,817,802.11
(一) 持续经营净利润			
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. ....			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中			
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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		151,126,239.32	133,817,802.11
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.94	0.84
(二) 稀释每股收益		0.94	0.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

# 母公司现金流量表

2018年

编制单位:河南思维自动化设备股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2018年	2017年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		425,476,712.01	496,374,676.18
收到的税费返还		11,826,408.43	15,189,171.01
收到其他与经营活动有关的现金		12,125,745.16	15,614,444.75
经营活动现金流入小计		449,428,865.60	527,178,291.94
购买商品、接受劳务支付的现金		118,598,258.14	196,352,337.28
支付给职工以及为职工支付的现金		51,795,334.44	49,803,247.49
支付的各项税费		43,650,396.05	50,492,219.47
支付其他与经营活动有关的现金		68,739,380.10	78,785,747.61
经营活动现金流出小计		282,783,368.73	375,433,551.85
经营活动产生的现金流量净额		166,645,496.87	151,744,740.09
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		2,366,040,000.00	2,720,200,000.00
取得投资收益收到的现金		65,275,986.08	54,331,724.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,806.43	516,324.92
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		187,712,119.16	824,804,948.59
投资活动现金流入小计		2,619,043,911.67	3,599,852,997.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,903,739.71	83,804,973.71
投资支付的现金		2,501,640,204.49	2,915,490,000.00
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		90,600,000.00	688,150,000.00
投资活动现金流出小计		2,628,143,944.20	3,687,444,973.71
投资活动产生的现金流量净额		-9,100,032.53	-87,591,976.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		43,328,125.00	32,069,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,328,125.00	32,069,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		-43,328,125.00	-32,069,700.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 年初现金及现金等价物余额		97,076,653.44	64,993,589.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		211,293,992.78	97,076,653.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



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

2018年

编制单位：河南思维自动化设备股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六								
	2018年								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00		1,341,744,882.47				95,964,038.69	907,214,150.29	2,504,923,071.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	160,000,000.00		1,341,744,882.47				95,964,038.69	907,214,150.29	2,504,923,071.45
三、本年增减变动金额			11,266,575.68	27,590,175.20				101,126,239.32	84,802,639.80
（一）综合收益总额								151,126,239.32	151,126,239.32
（二）股东投入和减少资本				27,590,175.20					-27,590,175.20
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他				27,590,175.20					-27,590,175.20
（三）利润分配								-50,000,000.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积								-50,000,000.00	-50,000,000.00
2. 对股东的分配								-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 其他									
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他			11,266,575.68						11,266,575.68
四、本年年末余额	160,000,000.00		1,353,011,458.15	27,590,175.20			95,964,038.69	1,008,340,389.61	2,589,725,711.25

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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

2017年度

编制单位:河南思维自动化设备股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2017年度								
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		160,000,000.00		1,341,744,882.47				95,964,038.69	810,836,348.18	2,408,545,269.34
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		160,000,000.00		1,341,744,882.47				95,964,038.69	810,836,348.18	2,408,545,269.34
三、本年增减变动金额									96,377,802.11	96,377,802.11
(一) 综合收益总额									133,817,802.11	133,817,802.11
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-37,440,000.00	-37,440,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-37,440,000.00	-37,440,000.00
3. 其他										
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 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		160,000,000.00		1,341,744,882.47				95,964,038.69	907,214,150.29	2,504,923,071.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 河南思维自动化设备股份有限公司 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 注册地、组织形式和总部地址

公司名称：河南思维自动化设备股份有限公司（以下简称：思维列控公司或本公司）

注册及总部地址：郑州高新区科学大道 97 号

组织形式：其他股份有限公司

注册资本：160,000,000.00 元

统一社会信用代码：9141010070677725XH

企业法定代表人：李欣

#### (二) 历史沿革

本公司是 2011 年 9 月 30 日以整体变更的方式，发起设立的股份有限公司。设立时公司注册资本为 12,000.00 万元，发行股份 12,000.00 万股，每股面值 1 元，实收股本为 12,000.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1378 号文核准，本公司于 2015 年 12 月 24 日向社会公众公开发行 4,000.00 万股新股，每股面值 1 元，并在上海证券交易所上市。

#### (三) 经营范围

本公司所属行业：软件和信息技术服务业。

本公司经营范围：生产、销售工业微机化设备，工业自动化控制设备，计算机运用软件，工业控制机模块；销售：微机，电子仪器，电子元器件；计算机运用软件及相关信息技术服务、技术咨询；从事货物和技术进出口业务；房屋租赁；会议及展览展示服务。（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。（法律、法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营）。

本公司提供的主要产品：LKJ 系统，主要包括 LKJ2000 型列车运行监控记录装置、机车安全信息综合监测装置（TAX 装置）、列车运行状态信息系统车载设备（LAIS 车载设备）等产品；机务安防系统，主要包括 6A 车载音视频显示终端、CMD 系统车载子系统。

#### （四）公司控股股东、实际控制人

公司的控股股东、实际控制人为李欣先生、郭洁女士、王卫平先生。三人共持有公司 56.2519% 的股份。其中，郭洁女士持有公司 25.005% 的股份，为第一大股东；王卫平先生持有公司 17.4981% 的股份，为第二大股东；李欣先生持有公司 13.7488% 的股份，为第三大股东，此外，李欣先生为现任公司董事长。李欣先生、郭洁女士、王卫平先生已签订《一致行动协议》。

#### （五）财务报表的批准报出者

本公司董事会

#### （六）财务报表的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围主体具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南思维信息技术有限公司	子公司	一级	75.25	75.25
北京思维鑫科信息技术有限公司	子公司	一级	75.24	75.24
河南思维精工电子设备有限公司	子公司	一级	98.02	98.02
河南思维轨道交通技术研究院有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
北京思维博瑞智能科技有限公司	子公司	二级	60.00	60.00
河南新思维自动化设备有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
郑州思科企业管理咨询有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
郑州思信企业管理中心（有限合伙）	子公司	二级	0.95	0.95
郑州思维精工企业管理中心（有限合伙）	子公司	二级	1.00	1.00
北京思维鑫科企业信息咨询中心（有限合伙）	子公司	二级	1.00	1.00

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## (二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一)具体会计政策和会计估计提示

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 非金融性非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营

决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；确认的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，应当在处置该项投资时，转入处置当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注十三、2、②、“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2. 金融工具的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计

算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### 3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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

的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

### 7. 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵消后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

## 8. 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 2. 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方
组合 2	除单项计提减值外的非关联方及合并范围外的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### (十二) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### (十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售

金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、(九)“金融工具”。

### 1. 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;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,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2. 后续计量及损益确认

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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;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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司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

例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(六)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### (十五)固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 各类固定资产折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 年--6 年	5%	15.83%--23.75%
办公及其他设备	3 至 5 年	5%	19%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 3. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (十六) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“长期资产减值”。

### (十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (十八) 无形资产与开发支出

#### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“长期资产减值”。

### (十九)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **(二十一) 职工薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### **(二十二) 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### **1、亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### (二十三) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或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。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。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

以资产评估师依据经审定的资产负债作出的评估值，作为权益工具的公允价值。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为工具的取消处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (二十四) 收入

#### 1. 商品销售收入

本公司销售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时。

对于单独销售的配件类产品、地面设备、软件产品等，公司将产品交付客户验收并取得收款权利时确认收入。

公司结合不同业务类型具体收入确认方式如下：

类型	收入确认方式及时点
发往机车厂的成套设备及一并销售的配件	根据机车厂出具的验收单据或证明向客户申请结算，在取得收款权利时确认收入
发往客户的成套设备及一并销售的配件	收到验收单据后向客户申请结算，在取得收款权利时确认收入
单独销售的配件、地面设备、软件产品等	交付客户验收并取得收款权利时确认收入

## 2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；

如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 4. 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。

## (二十五)政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	增值税即征即退等
采用净额法核算的政府补助类别	

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 4. 所得税的抵消

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

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

## **(二十七) 租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (三十) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后 金额
应收票据	56,571,165.79	-56,571,165.79	
应收账款	276,751,127.66	-276,751,127.66	
应收票据及应收账款		333,322,293.45	333,322,293.45
应收利息	1,516,903.70	-1,516,903.70	
应收股利		-	
其他应收款	7,758,639.45	1,516,903.70	9,275,543.15

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后 金额
固定资产	375,829,065.99	-	375,829,065.99
固定资产清理		-	
在建工程	12,129,379.76	-	12,129,379.76
工程物资		-	
应付票据		-	
应付账款	133,686,707.57	-133,686,707.57	
应付票据及应付账款		133,686,707.57	133,686,707.57
应付利息		-	
应付股利	9,426,300.00	-9,426,300.00	
其他应付款	8,625,247.24	9,426,300.00	18,051,547.24
管理费用	159,264,851.80	-99,491,813.45	59,773,038.35
研发支出		99,491,813.45	99,491,813.45
其他收益	24,062,564.87	-	24,062,564.87
营业外收入	3,221,296.20	-	3,221,296.20

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%、17%
城市维护建设税	按实缴流转税税额	7%
教育费附加	按实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：河南思维轨道交通技术研究院有限公司、河南新思维自动化设备有限公司、郑州思科企业管理咨询有限公司为小型微利企业，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。河南思维精工有限公司按照 25%的税率缴纳企业所得税。

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定，报告期内本公司及子公司河南思维信息技术有限公司、北京思维鑫科信息技术有限公司嵌入式软件按 17.00%的法定税率征收增值税，实际税负超过 3.00%的部分即征即退；合并范围内其他子公司按 17.00%征收。

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号文的通知，自 2018 年 5 月 1 日起，增值税税率将由 17%调整为 16%。

## 2. 所得税

本公司 2017 年 12 月 1 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发编号为 GR201741000781 的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年至 2019 年享受 15.00%的所得税优惠税率。

2016 年 12 月 01 日，本公司之控股子公司河南思维信息技术有限公司获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发编号为 GR201641000333 的高新技术企业证书，有效期三年，2016 年至 2018 年享受 15.00%的所得税优惠税率。

2017 年 10 月 25 日，本公司之控股子公司北京思维鑫科信息技术有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发编号为 GR201711003422 的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年至 2019 年享受 15.00%的所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法〔试行〕〉的通知》（国税发〔2008〕116 号）第四条规定，从事《国家重点支持的高新技术领域》和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》规定项目的研究开发活动，其在一个纳税年度中实际发生的部分费用支出允许在计算应纳税所得额时实行加计扣除。为进一步激励中小企业加大研发投入，支持科技创新，现就提高科技型中小企业研究开发费用（以下简称研发费用），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司控股子公司河南思维信息技术有限公司、北京思维鑫科信息技术有限公司、河南思维轨道交通技术研究院有限公司、河南新思维自动化设备有限公司满足上述优惠条件。

本公司及其控股子公司河南思维信息技术有限公司根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第五条规定，自 2011 年 1 月 1 日起符合条件的软件企业按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除，本公司及其控股子公司河南思维信息技术有限公司 2018 年度增值税即征即退政策所退还的税款均不作为企业所得税应税收入。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	290,455.88	245,118.13
银行存款	276,057,627.84	141,310,180.40
其他货币资金	27,523,850.00	31,300,930.00
合计	303,871,933.72	172,856,228.53

其他说明：其他货币资金是保函保证金 27,523,850.00 元；公司货币资金无因存放在境外且资金汇回受到限制的款项。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司除保函保证金 27,523,850.00 元外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	25,340,495.12	56,571,165.79
应收账款	229,732,792.32	276,751,127.66
合计	255,073,287.44	333,322,293.45

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	25,340,495.12	30,043,278.90
商业承兑汇票	-	26,527,886.89
合计	25,340,495.12	56,571,165.79

##### 2. 期末公司无已质押的应收票据

##### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,800,808.69	-
商业承兑汇票	7,057,497.80	-
合计	25,858,306.49	-

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,878,962.80	100.00	20,146,170.48	8.06	229,732,792.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	249,878,962.80	100.00	20,146,170.48	8.06	229,732,792.32

续:

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,634,799.52	100.00	21,883,671.86	7.33	276,751,127.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	298,634,799.52	100.00	21,883,671.86	7.33	276,751,127.66

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	204,161,732.70	10,208,086.63	5.00
1—2 年 (含 2 年)	26,289,080.10	2,628,908.01	10.00
2—3 年 (含 3 年)	11,912,364.91	2,382,472.99	20.00
3—4 年 (含 4 年)	4,517,121.49	2,258,560.75	50.00
4—5 年 (含 5 年)	1,652,607.50	1,322,086.00	80.00
5 年以上	1,346,056.10	1,346,056.10	100.00
合计	249,878,962.80	20,146,170.48	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额	732,051.88	-1,638,724.53

4. 本期实际核销的应收账款金额为 2,469,553.26 元

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国中车及其子公司	40,775,450.93	16.32	2,699,838.58
中国铁路总公司	12,066,411.05	4.83	603,320.55
中国铁路兰州局集团有限公司	11,805,916.37	4.72	604,694.22
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司哈密电务段	7,944,465.56	3.18	555,882.18
中国铁路武汉局集团有限公司武汉电务段	7,917,287.00	3.17	395,864.35
合计	80,509,530.91	32.22	4,859,599.88

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,566,989.85	99.74	2,193,423.64	97.88
1 到 2 年	5,000.00	0.19	47,495.08	2.12
2 到 3 年	1,599.00	0.06		
合计	2,573,588.85	100.00	2,240,918.72	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款项账龄	未结算原因
国网河南省电力公司 荥阳市供电公司	512,170.63	19.90	1 年以内	预付电费
北京纵坐标国际贸易 有限公司	472,470.60	18.36	1 年以内	预付货款
深圳市宝瑞达科技有 限公司	433,000.00	16.82	1 年以内	预付货款
北京鼎合信安科技有 限公司	263,704.63	10.25	1 年以内	预付货款
深圳市恒湖科技有限 公司	153,000.00	5.95	1 年以内	预付货款
合计	1,834,345.86	71.28		

**注释4. 其他应收款**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	1,198,479.45	1,516,903.70
其他应收款	6,866,867.51	7,758,639.45
合计	8,065,346.96	9,275,543.15

**(一) 应收利息**

**1、应收利息的分类**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
结构性存款利息	1,198,479.45	1,516,903.70
合计	1,198,479.45	1,516,903.70

**(二) 其他应收款**

**1. 其他应收款分类披露**

种类	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,441,893.57	100.00	575,026.06	7.73	6,866,867.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,441,893.57	100.00	575,026.06	7.73	6,866,867.51

续:

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,566,341.11	100.00	807,701.66	9.43	7,758,639.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,566,341.11	100.00	807,701.66	9.43	7,758,639.45

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,169,886.77	308,494.34	5.00
1 年到 2 年	765,357.40	76,535.74	10.00
2 年到 3 年	360,062.40	72,012.48	20.00
3 年到 4 年	47,267.00	23,633.50	50.00
4 年到 5 年	24,850.00	19,880.00	80.00
5 年以上	74,470.00	74,470.00	100.00
合计	7,441,893.57	575,026.06	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 343,238.57 元，转回的坏账准备金额 0.00 元。

## 4. 本期实际核销的其他应收款金额为 575,914.17 元

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	5,568,218.09	7,528,440.31
备用金	3,004.00	655,198.82
其他	1,870,671.48	382,701.98
合计	7,441,893.57	8,566,341.11

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日			
		期末余额	账龄	占其他应 收账款期 末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中国铁路建设投资公司	保证金	600,000.00	1 年以内	8.06	30,000.00
		100,000.00	1-2 年	1.34	10,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	421,000.00	1 年以内	5.66	21,050.00
		149,085.00	1-2 年	2.00	14,908.50
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	保证金	530,300.00	1 年以内	7.13	26,515.00

单位名称	2018 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收账款期 末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海铁路局物资采购所	保证金	134,100.00	1 年以内	1.80	6,705.00
		208,300.00	1-2 年	2.80	20,830.00
		127,800.00	2-3 年	1.72	25,560.00
中国铁路上海局集团有限公 司物资采购所	保证金	335,500.00	1 年以内	4.51	16,775.00
合计		2,606,085.00		35.02	172,343.50

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期不存在涉及政府补助的其他应收款

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,753,078.89	-	30,753,078.89
在产品	8,541,945.28	-	8,541,945.28
库存商品	31,702,404.10	-	31,702,404.10
周转材料	37,444.41	-	37,444.41
半成品	12,328,002.78	-	12,328,002.78
发出商品	163,479,451.76	-	163,479,451.76
合计	246,842,327.22	-	246,842,327.22

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,645,543.04	-	30,645,543.04
在产品	12,914,978.63	-	12,914,978.63
库存商品	8,466,577.90	-	8,466,577.90
周转材料	98,838.51	-	98,838.51
半成品	10,824,998.65	-	10,824,998.65
发出商品	180,048,045.72	-	180,048,045.72
合计	242,998,982.45	-	242,998,982.45

## 2. 存货跌价准备

存货种类	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

注：公司确定可变现净值的依据是存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 3. 公司期末存货不存在借款费用资本化的金额

### 注释6. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	425,500,004.46	1,375,490,000.00
待抵扣进项税	2,192,041.51	6,049,153.06
预缴企业所得税	1,776,914.76	2,517,357.07
结构性存款	80,000,000.00	30,000,000.00
大额存单	-	102,500,000.00
合计	509,468,960.73	1,516,556,510.13

### 注释7. 可供出售金融资产

#### 1. 可供出售金融资产情况：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	44,020,000.00	21,034,096.52	22,985,903.48
小计	44,020,000.00	21,034,096.52	22,985,903.48

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	44,020,000.00	-	44,020,000.00
小计	44,020,000.00	-	44,020,000.00

2.期末按照成本计量的可供出售金融资产

被投资名称	被投资单位投资比例 (%)	账面余额			
		2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
南京泰通科技股份有限公司	1.74	20,020,000.00	-	-	20,020,000.00
北京博瑞空间科技发展有限公司	8.00	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
合计		44,020,000.00	-	-	44,020,000.00

续:

被投资名称	被投资单位投资比例 (%)	减值准备				本期分红
		期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	
南京泰通科技股份有限公司	1.74	-	-	-	-	-
北京博瑞空间科技发展有限公司	8.00	-	21,034,096.52	-	21,034,096.52	-
合计		-	21,034,096.52	-	21,034,096.52	-

注释8. 长期股权投资

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告或者发放的股利	计提减值准备	2018 年 12 月 31 日
上海道鲲科技有限公司	884,858.81	-	-576,167.21	-	-	-	-	308,691.60
河南蓝信科技有限责任公司	-	882,441,024.83	20,383,784.50	-	11,266,575.68	-	-	914,091,385.01
合计	884,858.81	882,441,024.83	19,807,617.29	-	11,266,575.68	-	-	914,400,076.61

注：公司本期收购河南蓝信科技有限责任公司 49%的股权，并于 4 月 23 日完成工商变更，公司当月计入长期股权投资，并按照权益法进行后续计量。公司本期根据河南蓝信科技有限责任公司 2018 年 5-12 月经适当调整后的净利润按持股比例确认的投资收益为 20,383,784.50 元。

### 注释9. 投资性房地产

#### 1、投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	222,849,238.65	6,742,334.29		229,591,572.94
外购	-	-	-	-
固定资产\无形资产转入	222,849,238.65	6,742,334.29	-	229,591,572.94
企业合并增加	-	-	-	-
股东投入	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
转入固定资产	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	222,849,238.65	6,742,334.29	-	229,591,572.94
二. 累计折旧（摊销）				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	10,290,090.43	1,682,426.80	-	11,972,517.23
本期计提或摊销	9,498,545.02	132,065.68		9,630,610.70
企业合并增加	-	-	-	-
固定资产折旧\无形资产摊销转入	791,545.41	1,550,361.12	-	2,341,906.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	10,290,090.43	1,682,426.80	-	11,972,517.23
三. 减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四. 账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	212,559,148.22	5,059,907.49	-	217,619,055.71
2. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-

## 2、期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	212,559,148.22	产权证尚在办理过程中
合计	212,559,148.22	

3、投资性房地产转换日 2018 年 1 月 1 日，转换日账面价值 204,369,854.20 元，由于签订的合同约定 2018 年 1 月 1 日出租给郑州华智酒店有限公司，因此由固定资产转换为投资性房地产。

## 注释10. 固定资产原值及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	177,302,243.92	375,829,065.99
合计	177,302,243.92	375,829,065.99

### (一) 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	319,939,054.53	48,015,876.20	10,127,254.45	54,308,919.95	432,391,105.13
2. 本期增加金额	35,491,496.85	3,379,686.53	323,264.42	3,502,350.99	42,696,798.79
购置	-	1,186,951.47	323,264.42	1,197,462.98	2,707,678.87
在建工程转入	35,491,496.85	2,192,735.06	-	2,304,888.01	39,989,119.92
3. 本期减少金额	222,874,879.68	207,407.54	609,817.00	1,454,207.47	225,146,311.69
处置或报废	25,641.03	207,407.54	609,817.00	1,454,207.47	2,297,073.04
经营租赁					-
转入投资性房地产	222,849,238.65				222,849,238.65
4. 2018 年 12 月 31 日	132,555,671.70	51,188,155.19	9,840,701.87	56,357,063.47	249,941,592.23
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	20,551,864.87	7,443,736.90	8,768,906.67	19,797,530.70	56,562,039.14
2. 本期增加金额	7,025,755.65	4,624,880.35	419,959.78	6,839,286.99	18,909,882.77
本期计提	7,025,755.65	4,624,880.35	419,959.78	6,839,286.99	18,909,882.77

3.本期减少金额	814,885.65	61,574.12	579,326.15	1,376,787.68	2,832,573.60
处置或报废	23,340.24	61,574.12	579,326.15	1,376,787.68	2,041,028.19
转入投资性房地产	791,545.41				791,545.41
4.2018 年 12 月 31 日	26,762,734.87	12,007,043.13	8,609,540.30	25,260,030.01	72,639,348.31
三.减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四.账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日	105,792,936.83	39,181,112.06	1,231,161.57	31,097,033.46	177,302,243.92
2.2017 年 12 月 31 日	299,387,189.66	40,572,139.30	1,358,347.78	34,511,389.25	375,829,065.99

注:

- 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无所有权受到限制的固定资产
- 报告期内不存在闲置的固定资产
- 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产
- 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
办公设备及其他	19,666,679.27
机器设备	2,192,735.06
电子设备	3,688,905.78
合计	25,548,320.11

#### 注释 11. 在建工程

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
轨道交通产业园	1,251,905.02	-	1,251,905.02
NXT 快速换线设备	259,373.27	-	259,373.27
合计	1,511,278.29	-	1,511,278.29

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
研发测试中心	6,240,000.00	-	6,240,000.00
荥阳新生产中心	230,033.06	-	230,033.06

东楼改建	5,020,798.31	-	5,020,798.31
轨道交通产业园	638,548.39	-	638,548.39
合计	12,129,379.76	-	12,129,379.76

## 2.重要的在建工程本期变动情况

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
研发测试中心	6,240,000.00	20,747,586.93	26,987,586.93		0.00
东楼改建	5,020,798.31	5,542,613.86	10,563,412.17		0.00
荥阳新生产中心	230,033.06	1,818,181.80	2,048,214.86		0.00
合计	11,490,831.37	28,108,382.59	39,599,213.96		0.00

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
研发测试中心	24,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-	募集资金及 自筹资金
东楼改建	1,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹资金
荥阳新生产中心	9,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-	募集资金及 自筹资金
合计	34,000.00						

## 注释12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一. 账面原值合计			
2017 年 12 月 31 日	26,201,751.60	19,385,286.51	45,587,038.11
本期增加金额	31,761,600.00	3,404,198.39	35,165,798.39
购置	31,761,600.00	3,404,198.39	35,165,798.39
本期减少金额	6,742,334.29	-	6,742,334.29
转入投资性房地产	6,742,334.29	-	6,742,334.29
2018 年 12 月 31 日	51,221,017.31	22,789,484.90	74,010,502.21
二. 累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	3,485,876.58	5,834,239.84	9,320,116.42
本期增加金额	867,609.24	2,090,127.01	2,957,736.25
本期计提	867,609.24	2,090,127.01	2,957,736.25
本期减少金额	1,550,361.12	-	1,550,361.12

转入投资性房地产	1,550,361.12	-	1,550,361.12
2018 年 12 月 31 日	2,803,124.70	7,924,366.85	10,727,491.55
三. 减值准备			
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四. 账面价值合计			
2018 年 12 月 31 日	48,417,892.61	14,865,118.05	63,283,010.66
2017 年 12 月 31 日	22,715,875.02	13,551,046.67	36,266,921.69

### 注释13. 长期待摊费用

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修费	203,474.58	-	69,762.71	-	133,711.87
其他	5,683.33	-	5,683.33	-	-
合计	209,157.91	-	75,446.04	-	133,711.87

### 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 已确认的递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	41,755,293.06	6,273,952.69	22,691,373.52	3,419,584.89
可抵扣亏损	8,268,819.66	1,810,288.34	14,377,778.41	3,033,912.08
内部交易未实现利润	30,918,158.19	4,637,723.72	29,915,330.98	4,487,299.66
合计	80,942,270.91	12,721,964.75	66,984,482.91	10,940,796.63

#### 2. 未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	15,165,349.86	7,520,550.79
合计	15,165,349.86	7,520,550.79

#### 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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2021 年	137,711.23	144,945.69
2022 年	7,636,294.00	7,375,605.10
2023 年	7,391,344.63	
合计	15,165,349.86	7,520,550.79

#### 4. 已确认的递延所得税负债

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础	3,981,913.97	890,264.76	3,965,306.31	752,916.89
合计	3,981,913.97	890,264.76	3,965,306.31	752,916.89

#### 注释15. 其他非流动资产

类别及内容	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付股权投资款	130,000,000.00	-
预付设备款	581,400.00	-
预付土地款	-	6,200,000.00
合计	130,581,400.00	6,200,000.00

#### 注释16. 应付票据及应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	100,947,056.82	133,686,707.57
合计	100,947,056.82	133,686,707.57

#### (一) 应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	87,449,369.53	128,516,237.72
1 年到 2 年	12,981,442.62	4,963,939.15
2 年到 3 年	493,987.67	179,476.00
3 年以上	22,257.00	27,054.70
合计	100,947,056.82	133,686,707.57

#### 1. 按照款项性质列示的应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	86,623,731.17	110,263,209.61
应付工程款	12,251,383.65	23,423,497.96
应付设备款	1,946,942.00	-
应付软件款	125,000.00	-
合计	100,947,056.82	133,686,707.57

### 注释17. 预收账款

#### 1. 预收账款列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	21,527,460.13	24,601,636.54
1—2 年 (含 2 年)	2,644,375.35	4,706,510.93
2—3 年 (含 3 年)	1,649,532.35	1,325,392.65
3—4 年 (含 4 年)	-	1,250,884.58
合计	25,821,367.83	31,884,424.70

### 注释18. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,669,859.12	111,234,212.52	107,770,205.86	6,133,865.78
离职后福利-设定提存计划	-	11,048,056.05	11,048,056.05	-
辞退福利	-	7,730.00	7,730.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,669,859.12	122,289,998.57	118,825,991.91	6,133,865.78

#### 2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,592,000.00	94,507,464.90	91,024,829.70	6,074,635.20
职工福利费	-	5,438,023.38	5,438,023.38	-
社会保险费	-	5,442,424.19	5,442,424.19	-
其中：基本医疗保险费	-	4,593,187.16	4,593,187.16	-
工伤保险费	-	303,982.62	303,982.62	-
生育保险费	-	545,254.41	545,254.41	-
住房公积金	-	4,281,290.45	4,281,290.45	-
工会经费和职工教育经费	77,859.12	1,565,009.60	1,583,638.14	59,230.58
合计	2,669,859.12	111,234,212.52	107,770,205.86	6,133,865.78

#### 3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	10,696,607.04	10,696,607.04	-
失业保险费	-	351,449.01	351,449.01	-
合计	-	11,048,056.05	11,048,056.05	-

说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。截止到报告期末，应付工会经费和职工教育经费 59,230.58 元，非货币性福利 0.00 元。

**注释19. 应交税费**

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	11,484,633.80	7,186,408.23
企业所得税	1,401,650.81	425,871.26
个人所得税	221,245.92	969,911.50
城市维护建设税	806,844.88	505,560.01
教育费附加及地方教育费附加	576,317.76	361,114.28
土地使用税	128,954.18	128,954.18
房产税	674,917.43	234,979.86
合计	15,294,564.78	9,812,799.32

**注释20. 其他应付款**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利	16,098,175.00	9,426,300.00
其他应付款	5,174,182.26	8,625,247.24
合计	21,272,357.26	18,051,547.24

**(一) 应付股利**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付普通股股利	16,098,175.00	9,426,300.00
合计	16,098,175.00	9,426,300.00

**(二) 其他应付款**

**1. 按照账龄列示的其他应付款**

账龄结构	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,404,383.78	6,815,247.79
1—2 年 (含 2 年)	2,636,785.75	1,780,909.45
2—3 年 (含 3 年)	413,422.73	29,090.00

3 年以上	19,590.00	-
合计	5,174,182.26	8,625,247.24

## 2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
技术开发费	485,000.00	3,270,880.0
社保以及代扣代缴个人所得税	371,390.24	236,247.12
保证金	1,415,879.00	1,678,679.00
其他零星支出	2,901,913.02	3,439,441.12
合计	5,174,182.26	8,625,247.24

## 3. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

### 注释21. 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	226,009.33	1,514,806.91
合计	226,009.33	1,514,806.91

### 递延收益变动表如下:

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他收益	一年以内到期的非流动负债	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新一代列车运行控制系统项目	925,550.24	-	-	925,550.24	-	-	与资产相关
列车远程监测与诊断系统	589,256.67	-	-	363,247.34	-	226,009.33	与资产相关
合计	1,514,806.91	-	-	1,288,797.58	-	226,009.33	

注 1: 根据郑州市科学技术局和郑州市财政局下发的郑科计【2014】2 号文《关于下达郑州市 2014 年第一批科技计划项目经费的通知》，公司“新一代列车运行控制系统”项目获补助 300.00 万元。

注 2: 根据《河南省财政厅关于批复 2017 年省直部门收支预算的通知》(豫财预〔2017〕74 号)和省科技厅《关于建议下达 2017 年第四批科技计划项目经费的函》(豫科条〔2017〕24 号)，公司机车远程监测与诊断系统获得政府补助 200 万元，2017 年到账 200 万元，其中 120 万用于补贴以前年度购买材料款，80 万元用于购买设备。

**注释22. 股本**

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股份总额	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00
合计	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00

**注释23. 资本公积**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,341,446,074.56	1,341,446,074.56
其他资本公积金	16,019,359.21	3,286,252.86
合计	1,357,465,433.77	1,344,732,327.42

注：公司 2016 年授予权益工具总额为 6,333,300.00 元，公司未与员工签订业绩承诺。其中，河南思维信息技术有限公司，以 2016 年 6 月 30 日评估报告，确定每股 3.41 元评估价格，以 2016 年 6 月 30 日经审定的每股净资产价格 2.86 元授予郑州思信企业管理中心（有限合伙）（持股平台）共计 3,333,300.00 股，根据合伙协议，股权激励对象在思维信息任职时间不低于 4 年。股权激励费用从 2016 年 11 月起分 48 个月进行摊销，本期摊销 12 个月。截止到 2018 年 12 月 31 日合同剩余期限为 22 个月。河南思维精工电子设备有限公司，以 2016 年 6 月 30 日评估报告，确定每股 0.28 元评估价格，以每股 1.00 元定增价格授予郑州思维精工企业管理中心（有限合伙）（持股平台）共计 1,000,000.00 股，根据合伙协议，股权激励对象在思维精工任职时间不低于 4 年。股权激励费用从 2016 年 12 月起，分 48 个月进行摊销，本期摊销 12 个月。由于增资价格高于每股净资产价格，因此不需要确认本年的股权激励金额，截止到 2018 年 12 月 31 日合同剩余期限为 23 个月。北京思维鑫科信息技术有限公司，以 2016 年 6 月 30 日评估报告，确定每股 8.36 元评估价格，以 2016 年 6 月 30 日经审定的每股净资产价格 1.22 元授予北京思维鑫科企业信息咨询中心（有限合伙）（持股平台）共计 2,000,000.00 股，根据合伙协议，股权激励对象在思维鑫科任职时间不低于 4 年。股权激励费用从 2016 年 12 月起，分 48 个月进行摊销，本期摊销 12 个月。截止到 2018 年 12 月 31 日合同剩余期限为 23 个月。本期以权益结算的股份支付确认的归属于母公司的费用总额为 3,006,876.02 元；以权益结算的股份支付计入归属于母公司分配的资本公积-其他资本公积累计金额共计 6,293,128.88 元。

本期河南蓝信科技有限责任公司进行股权激励，增加资本公积 22,993,011.60 元，公司按照持股比例确认长期股权投资和资本公积 11,266,575.68 元。本期公司对子公司河南思维精工电子设备有限公司增资 4,600.00 万，少数股权被动稀释减少资本公积 1,540,345.35 元。

**注释24. 库存股**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他		27,590,175.20		27,590,175.20
合计		27,590,175.20		27,590,175.20

**注释25. 盈余公积**

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	95,964,038.69	-	-	95,964,038.69
合计	95,964,038.69	-	-	95,964,038.69

**注释26. 未分配利润**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	944,072,009.22	850,411,181.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	944,072,009.22	850,411,181.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,830,835.03	131,100,827.43
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	50,000,000.00	37,440,000.00
期末未分配利润	1,081,902,844.25	944,072,009.22

**注释27. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,312,645.21	207,968,616.81	457,254,906.22	190,567,416.21
其他业务	5,111,708.01	3,520,400.47	2,837,159.52	438,880.85
合计	541,424,353.22	211,489,017.28	460,092,065.74	191,006,297.06

**2. 主营业务收入、主营业务成本（按照业务类别）**

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
LKJ 系统	466,416,308.60	180,143,381.31	393,263,120.85	165,204,952.28
机务安防系统	69,896,336.61	27,825,235.50	63,991,785.37	25,362,463.93
合计	536,312,645.21	207,968,616.81	457,254,906.22	190,567,416.21

### 3. 主营业务收入、主营业务成本（按照地区）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	168,143,538.48	59,563,656.55	180,658,300.24	71,165,827.42
华南地区	115,874,227.25	40,016,380.98	67,525,348.09	31,831,880.92
华中地区	79,879,155.87	35,666,107.68	79,612,036.00	34,937,238.09
东北地区	96,288,046.25	42,835,397.66	59,316,943.62	24,928,851.52
西北地区	41,648,081.29	13,045,336.96	29,108,536.33	12,430,611.49
西南地区	34,479,596.07	16,841,736.98	41,033,741.94	15,273,006.77
合计	536,312,645.21	207,968,616.81	457,254,906.22	190,567,416.21

### 4. 公司前五大营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
前五名客户的营业收入合计	非关联方	208,271,501.44	38.47

### 注释28. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,778,854.62	2,612,048.20
教育费及地方教育费附加	1,984,896.14	1,865,748.68
房产税	2,769,802.52	976,460.75
土地使用税	653,043.49	518,936.52
车船税	35,748.56	37,513.56
印花税	1,047,700.90	224,899.00
合计	9,270,046.23	6,235,606.71

### 注释29. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,450,387.35	10,548,711.44
低值易耗品	106,494.81	169,954.30
包装费	983,031.35	1,133,153.23
差旅费	2,681,026.70	2,941,657.96
业务招待费	4,727,856.92	6,559,881.27
运杂费	1,934,345.79	2,214,693.77
办公费	307,953.16	975,191.39
投标费	1,791,714.17	2,850,669.00
业务会议费	730,836.45	1,727,023.49
售后服务费	2,262,204.87	2,963,317.40
其他	2,741,397.22	1,755,909.08
合计	25,717,248.79	33,840,162.33

**注释30. 管理费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	40,476,112.51	36,059,344.60
业务招待费	1,137,494.71	1,164,795.12
差旅费	1,086,564.91	1,149,028.37
固定资产折旧	18,878,928.25	7,443,611.81
无形资产摊销	1,833,327.19	1,350,494.34
交通费	1,073,404.74	1,183,809.76
办公费	794,915.16	1,022,750.89
通讯费	520,242.68	435,556.34
修理费	986,537.00	722,406.21
中介机构服务费用	6,804,011.96	2,221,175.13
其他	5,881,996.87	7,020,065.78
合计	79,473,535.98	59,773,038.35

**注释31. 研发费用**

项目	2018 年度	2017 年度
研发人工费	59,459,449.21	52,870,045.96
研发材料费用	12,268,219.80	17,940,427.20
研发设备折旧与摊销	3,146,308.04	4,297,937.42
研发其他费用	21,259,959.64	24,383,402.87
合计	96,133,936.69	99,491,813.45

**注释32. 财务费用**

类 别	2018 年度	2017 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	4,880,831.34	9,086,704.53
银行手续费	63,497.23	55,536.93
合计	-4,817,134.11	-9,031,167.60

**注释33. 资产减值损失**

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,075,290.45	-1,583,891.34
可供出售金融资产减值损失	21,034,096.52	
合计	22,109,386.97	-1,583,891.34

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退	21,102,024.96	22,078,373.67
政府补助	13,223,697.58	1,984,191.20
合计	34,325,722.54	24,062,564.87

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
基于北斗导航的机车联网系统	-	516,011.27	与资产相关
新一代列车运行控制系统项目	925,550.24	702,936.60	与资产相关
列车远程检测与诊断系统	363,247.34	210,743.33	与资产相关
郑州市电子信息产业基地建设专项资金政府补助	-	200,000.00	与收益相关
高新企业奖励	1,000,000.00	100,000.00	与收益相关
科技局 2017 年第一批科技计划经费	-	100,000.00	与收益相关
知识产权奖励	-	89,500.00	与收益相关
2017 年郑州市第一批专利资助	-	37,700.00	与收益相关
2017 年郑州市第二批专利资助金	-	27,300.00	与收益相关
2017 年第三批专利申请资助资金	20,100.00	-	与收益相关
2016 年度新入四上单位郑州奖励	80,000.00	-	与收益相关
研发后补助	6,000,000.00	-	与收益相关
社保局稳岗补贴	192,100.00	-	与收益相关
郑州市 2017 年第三批科技计划	2,000,000.00	-	与收益相关
管委会科技局 2017 年度科技创新资助	41,000.00	-	与收益相关
2017 年河南省研发补助专项资金和市配套资金	2,150,000.00	-	与收益相关
2018 年省先进制造业发展专项资金	210,000.00	-	与收益相关
2018 市科技服务后补助大型仪器设施共享使用	100,000.00	-	与收益相关
高新区创新发展局 2018 年第一批专利资助金	31,600.00	-	与收益相关
专利申请资助资金	110,100.00	-	与收益相关
合计	13,223,697.58	1,984,191.20	

### 注释35. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	21,535,319.07	-640,598.85
理财产品收益	51,784,948.67	36,589,101.78
合计	73,320,267.74	35,948,502.93

### 注释36. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	-20,233.45	-193,860.89
固定资产处置利得		6,042.76
合计	-20,233.45	-187,818.13

### 注释37. 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助		3,200,000.00
收到的违约金	27,000.00	
其他	595,417.60	21,296.20
合计	622,417.60	3,221,296.20

### 注释38. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度
对外捐赠		50,000.00
固定资产报废损失	216,561.20	
其他	50,000.03	9,372.37
合计	266,561.23	59,372.37

### 注释39. 所得税费用

#### 2. 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	20,414,534.52	17,538,183.26
递延所得税费用	-1,643,820.25	-3,732,540.56
合计	18,770,714.27	13,805,642.70

### 3. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	210,029,928.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,504,489.29
子公司适用不同税率的影响	532,407.73
调整以前期间所得税的影响	-890,417.11
非应税收入的影响	-4,401,453.39
不可抵扣的成本、费用和损失影响	952,522.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,494.56
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	778,707.03
研发费用加计扣除	-9,691,034.58
所得税费用	18,770,714.27

#### 注释40. 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
承兑及履约保函保证金	7,463,110.00	8,540,260.00
政府补助	11,934,900.00	4,575,796.20
利息收入	1,902,203.58	5,338,830.97
其他	622,417.60	-
合计	21,922,631.18	18,454,887.17

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
付现费用	77,444,274.03	77,948,441.32
支付履约保函保证金	3,686,030.00	11,075,810.00
往来款及其他	208,748.22	138,797.17
合计	81,339,052.25	89,163,048.49

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
赎回大额存单	143,500,000.00	829,550,000.00
赎回结构性存款	30,000,000.00	-
大额存单及结构性存款收益	2,349,257.49	5,254,948.59
合计	175,849,257.49	834,804,948.59

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
购买大额存单	41,000,000.00	665,750,000.00
购买结构性存款	80,000,000.00	30,000,000.00
合计	121,000,000.00	695,750,000.00

#### 注释41. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	191,259,214.32	129,539,737.58
加：资产减值准备	22,109,386.97	-3,517,146.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,517,153.23	16,053,521.05
无形资产摊销	2,957,736.25	2,484,494.30
长期待摊费用摊销	75,446.04	180,813.82
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)	20,233.45	187,818.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	216,561.20	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,978,627.76	-3,747,873.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-73,320,267.74	-35,948,502.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,781,168.12	-3,565,073.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	137,347.87	-167,466.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,843,344.77	-39,220,109.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	84,058,073.01	57,048,884.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,937,822.78	25,841,426.32
其他	7,331,999.98	1,379,409.97
经营活动产生的现金流量净额	227,821,921.15	146,549,932.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	276,348,083.72	141,555,298.53
减：现金的期初余额	141,555,298.53	148,836,093.11
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	134,792,785.19	-7,280,794.58

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	276,348,283.72	141,555,298.53
其中：库存现金	290,455.88	245,118.13
可随时用于支付的银行存款	276,057,827.84	141,310,180.40
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	276,348,283.72	141,555,298.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-

### 注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	27,523,850.00	履约保函保证金
合计	27,523,850.00	

## 七、合并范围的变更

本公司不存在合并范围的变更事项。

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南思维精工电子设备有限公司	中国境内	郑州市	生产：轨道交通安全装备；销售：电子产品、元器件、机械电器产品、计算机、计算机软件及辅助设备、通讯设备、五金交电。	98.00	0.02	设立
河南思维信息技术有限公司	中国境内	郑州市	生产、销售工业微机化设备，工业自动化控制设备，工业控制机模块；销售微机，电子仪器，电子器件；计算机应用软件的设计及信息技术服务、技术咨询。	75.00	0.24	企业合并
北京思维鑫科信息技术有限公司	中国境内	北京市	生产工业微机化设备、工业自动化控制设备及工业控制机模块；技术开发；技术转让；技术服务；软件开发；销售自产产品、计算机软硬件及辅助设备、仪器仪表、电子产品、电子元器件。	75.00	0.25	企业合并
河南思维轨道交通技术研究院有限公司	中国境内	郑州市	销售：计算机、工业控制机、嵌入式软件、计算机软件；电子信息技术、检测技术与轨道交通安全装备的研究与销售；电子信息技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务。	100.00	-	设立

北京思维博瑞智能科技有限公司	中国境内	北京市	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、计算机系统服务、电子产品、机械设备、安全防范技术产品、技术进出口	60.00	-	设立
河南新思维自动化设备有限公司	中国境内	郑州市	销售：计算机、电子仪器、电子元器件、计算机软件、嵌入式软件、通讯设备、电子设备；软件开发；信息技术咨询及服务。	100.00	-	设立
郑州思科企业管理咨询有限公司	中国境内	郑州市	企业管理咨询；企业形象策划；市场营销策划；会务会展服务。	100.00	-	设立
郑州思信企业管理中心(有限合伙)	中国境内	郑州市	企业管理咨询；企业形象策划；市场营销策划；会务会展服务	0.9530		设立
郑州思维精工企业管理中心(有限合伙)	中国境内	郑州市	企业管理咨询；企业形象策划；市场营销策划；会务会展服务	1.00		设立
北京思维鑫科企业信息咨询中心(有限合伙)	中国境内	北京市	经济信息咨询；企业管理咨询；企业形象策划；市场营销策划；承办展览展示、会议服务。	1.00		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

郑州思科企业管理咨询有限公司为郑州思信企业管理中心（有限合伙）、郑州思维精工企业管理中心（有限合伙）、北京思维鑫科企业信息咨询中心（有限合伙）普通合伙人、执事合伙人，依据合伙协议，对公司的运营具有排他性的决策权；郑州思科企业管理咨询有限公司能够控制各个合伙企业，自各个合伙企业成立时纳入合并范围。

### (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

2018年7月，河南思维自动化设备股份有限公司对子公司电子设备有限公司增资4,600.00万，持股比例从75.25%增加到98.02%。

### (三)在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
河南蓝信科技有限责任公司	中国境内	郑州市	计算机软、硬件、电子产品研制开发、生产和销售以及相关产品、技术的进出口;高新科技产品运用技术咨询服务,房屋租赁	49.00		权益法

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	河南蓝信科技有限责任公司	
流动资产	633,630,538.63	

项目	期末余额/本期发生额
	河南蓝信科技有限责任公司
流动资产	633,630,538.63
其中:现金和现金等价物	270,361,873.55
非流动资产	113,462,766.46
资产合计	747,093,305.09
流动负债	81,458,778.61
非流动负债	3,000,000.00
负债合计	84,458,778.61
归属于母公司股东权益	662,634,526.47
按持股比例计算的净资产份额	324,690,917.98
—商誉	589,400,467.03
对联营企业权益投资的账面价值	914,091,385.01
营业收入	351,168,223.27
财务费用	-4,573,340.76
所得税费用	16,416,396.98
净利润	109,225,471.13
综合收益总额	109,225,471.13

#### (四)重要的共同经营

无。

#### (五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

#### 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司应收票据多为银行承兑汇票，风险较小。此外，对于应收账款、其他应收款，本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。报告期不存在已逾期未减值的金融资产。报告期不存在已发生单项减值的金融资产。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司资金充足，没有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。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列式如下：

项目	2018 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	303,871,933.72	303,871,933.72	303,871,933.72			
应收票据及应收账款	255,073,287.44	275,219,457.92	229,502,227.82	26,289,080.10	18,082,093.90	1,346,056.10
其他应收款	8,065,346.96	8,640,373.02	7,368,366.22	765,357.40	432,179.40	74,470.00
其他流动资产-银行理财产品	425,500,004.46	425,500,004.46	425,500,004.46			
金融资产小计	992,510,572.58	1,013,231,769.12	966,242,532.22	27,054,437.50	18,514,273.30	1,420,526.10
短期借款	-	-				
应付票据及应付账款	100,947,056.82	100,947,056.82	87,449,369.53	12,981,442.62	516,244.67	
长期借款	-	-				
一年内到期的非流动负债	-	-				
金融负债小计	100,947,056.82	100,947,056.82	87,449,369.53	12,981,442.62	516,244.67	

## 3、利率风险

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

### 3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在以外币进行计价的金融工具。

### 3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

公司资产负债表日存在未赎回的理财产品 425,500,004.46 元,根据持有时间的长短收益率存在波动;该利率波动对本公司利润影响较小。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司的母公司情况的说明:本公司不存在母公司。

#### 1. 本公司最终控制方为实际控制人郭洁、王卫平、李欣。

### (二) 本公司的合营和联营企业情况

联营公司	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
河南蓝信科技有限责任公司		914,091,385.01		914,091,385.01
上海道鲲科技有限公司	884,858.81		576,167.21	308,691.60

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	持股比例 11.58% 的股东
河南思维新科能源有限公司	受同一实际控制人控制
河南思维医疗电子仪器有限公司	关联人(与公司同一董事长)
王中平	股东

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	采购材料	4,180,862.89	5,903,406.00
合计		4,180,862.89	5,903,406.00

## 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南蓝信科技有限责任公司	销售商品	11,731,810.89	-
合计		11,731,810.89	-

## 4. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南思维新科能源有限公司	出租房屋	1,628.99	3,243.24
河南思维医疗电子仪器有限公司	出租房屋	4,353.81	4,324.32
合计		5,982.80	7,567.56

### (2) 本公司作为承租方

出租方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
王中平	租入办公楼	151,200.00	151,200.00
合计		151,200.00	151,200.00

## 5. 关联方往来款项余额

### (1) 应收账款

关联方名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南蓝信科技有限责任公司	274,848.80	13,742.44	4,288,243.76	214,412.19
小计	274,848.80	13,742.44	4,288,243.76	214,412.19

### (2) 应付账款

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	2,639,254.84	4,182,073.98
小计	2,639,254.84	4,182,073.98

### (3) 应付股利

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	16,098,175.00	9,426,300.00

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
小计	16,098,175.00	9,426,300.00

## 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,821,629.65	6,161,907.69

## 十二、股份支付

### (一)、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同的剩余期间	见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同的剩余期间	

其他说明：河南思维信息技术有限公司，以 2016 年 6 月 30 日评估报告，确定每股 3.41 元评估价格，2016 年 6 月 30 日经审定的每股净资产价格 2.86 元授予郑州思信企业管理中心（有限合伙）（持股平台）共计 3,333,300.00 股，公司于 2016 年 11 月 7 日进行工商变更登记，截止到 2018 年 12 月 31 日，合同剩余期限为 22 个月。

河南思维精工电子设备有限公司，以 2016 年 6 月 30 日评估报告，确定每股 0.28 元评估价格，以每股 1.00 元定增价格授予郑州思维精工企业管理中心（有限合伙）（持股平台）共计 1,000,000.00 股，公司于 2016 年 11 月 16 日进行工商变更登记，截止到 2018 年 12 月 31 日，合同剩余期限为 23 个月。

北京思维鑫科信息技术有限公司，以 2016 年 6 月 30 日评估报告，确定每股 8.36 元评估价格，以 2016 年 6 月 30 日经审定的每股净资产价 1.22 元授予北京思维鑫科企业信息咨询中心（有限合伙）（持股平台）共计 2,000,000.00 股，公司于 2016 年 11 月 23 日进行工商变更登记，截止到 2018 年 12 月 31 日合同剩余期限为 23 个月。

郑州思信企业管理中心（有限合伙）、郑州思维精工企业管理中心（有限合伙）、北京思维鑫科企业信息咨询中心（有限合伙）为各个子公司股份激励对象与郑州思科企业管理咨询有限公司组建的持股平台。

### (二)、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确认方法	2016 年 6 月 30 日资产的评估价格
可行权权益工具数量的确认依据	等待期内每个资产负债表日，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与实际可行权数量一致。自成为合伙

授予日权益工具公允价值的确认方法	2016 年 6 月 30 日资产的评估价格
	企业的有限合伙人之日起，工作期限满 4 年，且考核指标不存在连续三年不达标。
本期估计与上期估计存在重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付进入资本公积的累计金额	6,293,128.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,995,919.98

说明：本期以权益结算的股份支付确认的归属于上市公司股东的费用为 3,006,876.02 元。

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至 2019 年 1 月，赵建州、西藏蓝信投资有限公司持有的河南蓝信科技有限责任公司股权已经变更至河南思维自动化设备股份有限公司名下，新增股份已在中国证券登记结算有限公司完成登记。因此，2019 年 1 月，蓝信科技纳入合并范围。

根据 2018 年度公司盈利状况，在充分考虑公司未来业务发展及资金需求的基础上，为回报股东，公司拟以实施利润分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 3.8581（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。若以公司 2019 年度第二期限限制性股票激励计划涉及的限制性股票登记后的公司总股本 194,738,751 股计算，预计共分配利润人民币 75,132,157.52 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 691,435 股，成交总金额为人民币 27,581,205.53 元（不含佣金、过户费等交易费用）。根据中国证监会第 35 号公告《关于支持上市公司回购股份的意见》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》的相关规定，截至报告期末公司已实施股份回购金额人民币 27,581,205.53 元视同现金分红，因此，公司现金分红总额（含回购股份）为人民币 102,713,363.05 元，占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的 54.68%。

根据河南思维公司于 2019 年 3 月 13 日召开的第三届董事会第十三次会议审议的《关于调整公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《思维列控 2019 年限制性股票激励计划草案》，（以下简称《激励计划》）的相关规定，河南思维公司董事会

确定 2019 年限制性股票激励计划的授予日为 2019 年 3 月 13 日，并以 21.86 元/股的价格向 104 名激励对象授予 3,964,700.00 股限制性股票，河南思维公司申请增加注册资本人民币 3,964,700.00 元，股本人民币 3,964,700.00 元。河南思维公司的注册资本变更为人民币 194,738,751.00 元。

除此之外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	16,120,781.79	29,524,878.90
应收账款	171,567,594.18	174,440,243.88
合计	187,688,375.97	203,965,122.78

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,120,781.79	14,393,278.90
商业承兑汇票		15,131,600.00
合计	16,120,781.79	29,524,878.90

#### 2. 期末公司无已质押的应收票据

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,548,323.07	-
商业承兑汇票	3,099,955.00	-
合计	12,648,278.07	-

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	22,684,248.04	12.41			22,684,248.04
账龄组合	160,058,214.42	87.59	11,174,868.28	6.98	148,883,346.14
组合小计	182,742,462.46	100.00	11,174,868.28	6.12	171,567,594.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	182,742,462.46	100.00	11,174,868.28	6.12	171,567,594.18

续:

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
关联方组合	3,823,530.95	2.04			3,823,530.95
账龄组合	183,690,337.32	97.96	13,073,624.39	7.12	170,616,712.93
组合小计	187,513,868.27	100.00	13,073,624.39	6.97	174,440,243.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	187,513,868.27	100.00	13,073,624.39	6.97	174,440,243.88

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,929,226.24	6,946,461.31	5.00
1 至 2 年	14,003,208.72	1,400,320.87	10.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	4,529,829.79	905,965.96	20.00
3 至 4 年	1,332,836.07	666,418.04	50.00
4 至 5 年	37,057.50	29,646.00	80.00
5 年以上	1,226,056.10	1,226,056.10	100.00
合计	160,058,214.42	11,174,868.28	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 942,202.85 元。

3. 本期实际核销的应收账款金额为 956,553.26 元

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国中车及其子公司	12,066,411.05	6.60	603,320.55
河南思维精工电子设备有限公司	10,323,604.53	5.65	530,578.62
中国铁路总公司	8,639,729.04	4.73	548,451.45
中国铁路郑州局集团有限公司新乡电务段	7,944,465.56	4.35	555,882.18
中国铁路郑州局集团有限公司洛阳电务段	7,464,555.50	4.08	373,227.78
合计	46,438,765.68	25.41	2,611,460.58

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	140,769,928.64	182,554,715.04
应收利息	1,198,479.45	1,516,903.70
应收股利	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	181,968,408.09	234,071,618.74

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
关联方组合	136,125,700.10	96.41			136,125,700.10
账龄组合	5,066,586.96	3.59	422,358.42	8.34	4,644,228.54
组合小计	141,192,287.06	100.00	422,358.42	0.32	140,769,928.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-			
合计	141,192,287.06	100.00	422,358.42	0.30	140,769,928.64

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
关联方组合	177,519,033.14	96.90	-	-	177,519,033.14
账龄组合	5,672,301.75	3.10	636,619.85	11.22	5,035,681.90
组合小计	183,191,334.89	100.00	636,619.85	0.35	182,554,715.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	183,191,334.89	100.00	636,619.85	0.35	182,554,715.04

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,139,752.36	206,987.62	5.00
1 至 2 年	544,721.20	54,377.12	10.00
2 至 3 年	243,643.40	48,888.68	20.00
3 至 4 年	45,000.00	22,500.00	50.00
4 至 5 年	19,000.00	15,200.00	80.00
5 年以上	74,470.00	74,470.00	100.00
合计	5,066,586.96	422,423.42	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 361,652.74 元。

3. 本期实际核销的其他应收款 575,914.17 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,684,015.60	5,259,783.61
关联往来	136,125,700.10	177,519,033.14
社保	192,794.86	160,774.74
其他	1,189,776.50	251,743.40
合计	141,192,287.06	183,191,334.89

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南思维精工电子设备有限公司	79,121,200.10	56.04	
河南思维信息技术有限公司	30,000,000.00	21.25	
北京思维鑫科信息技术有限公司	20,000,000.00	14.17	
河南思维轨道交通技术研究院有限公司	7,000,000.00	4.96	
中国铁路建设投资公司	600,000.00	0.42	30,000.00
合计	136,721,200.10	96.83	30,000.00

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

7. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	70,443,955.14	-	70,443,955.14	24,443,955.14		24,443,955.14
对联营、合营企业投资	914,091,385.01	-	914,091,385.01			
合计	984,535,340.15	-	914,091,385.01	24,443,955.14		24,443,955.14

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南思维信息技术有限公司	7,538,098.35	7,538,098.35	-	-	7,538,098.35	-	-
北京思维鑫科信息技术有限公司	11,705,856.79	11,705,856.79	-	-	11,705,856.79	-	-
河南思维精工电子设备有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	46,000,000.00	-	49,000,000.00	-	-
郑州思科企业管理咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
河南新思维自动化设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
河南思维轨道交通技术研究院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	24,443,955.14	24,443,955.14	-	-	70,443,955.14	-	-

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南蓝信科技有限责任公司	914,091,385.01	-	914,091,385.01	-	914,091,385.01	-	-
合计	914,091,385.01	-	914,091,385.01	-	914,091,385.01	-	-

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,711,637.08	171,600,597.10	345,214,095.33	158,383,826.73
其他业务	15,212,876.21	3,186,275.62	6,704,828.17	292,905.69
合计	397,924,513.29	174,786,872.72	351,918,923.50	158,676,732.42

### 注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,543,238.75	7,359,952.70
权益法核算的长期股权投资收益	20,383,784.50	-
理财产品收益	51,784,952.81	36,589,101.79
合计	74,711,976.06	43,949,054.49

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年
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	-236,794.65	-187,818.13
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)	13,223,697.58	5,184,191.20
委托他人投资或管理资产的损益	52,416,103.50	39,040,252.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	572,417.57	-38,076.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
减: 所得税影响额	9,856,642.56	6,597,852.95
减: 少数股东损益	1,255,721.22	372,917.29
合计	54,863,060.22	37,027,778.80

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.20	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.83	0.83

河南思维自动化设备股份有限公司

(公章)

二〇一九年 四月十七日