

证券简称：天佑铁道

证券代码：430673

主办券商：联储证券



天佑铁道

NEEQ : 430673

上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司

Shanghai God Bless Railway New Technology Institute Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

公司 2018 年加大投入，建立地铁车辆橡胶制品的生产基地，立足于新造及维修，实现公司产品的多元化。公司与昆山依森琳川密封科技有限公司共同出资设立控股子公司昆山天佑依森铁道车辆配件科技有限公司。本次对外投资符合公司发展战略，对公司市场的开拓具有重要的战略意义，能进一步拓宽公司业务领域，提高公司收入和盈利水平。



目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 8 |
| 第一节 公司概况 | 9 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 11 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 13 |
| 第四节 重要事项 | 17 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 21 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 23 |
| 第七节 财务报告 | 26 |
| 第八节 财务报表附注 | 37 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------------|---|---|
| 天佑铁道、企业、公司、本公司 | 指 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司章程》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 联储证券、主办券商 | 指 | 联储证券有限责任公司 |
| 眷诚铁道 | 指 | 上海眷诚铁道新技术有限公司 |
| 旭肖配件 | 指 | 上海旭肖铁路配件有限公司 |
| 上海天眷 | 指 | 上海天眷铁路车辆研发中心(有限合伙) |
| 上海申巴 | 指 | 上海申巴高速列车配件厂有限公司 |
| 上海申尧 | 指 | 上海申尧车辆配件有限公司 |
| 上海申舜 | 指 | 上海申舜车辆配件有限公司 |
| 中车公司、中车 | 指 | 中国中车股份有限公司及其下属企业 |
| 长客 | 指 | 中车长春轨道客车股份有限公司 |
| 中车大连机车 | 指 | 中车大连机车车辆有限公司 |
| 唐车 | 指 | 中车唐山机车车辆有限公司 |
| 浦镇 | 指 | 南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司 |
| 株电 | 指 | 中车株洲电力机车有限公司 |
| 四方 | 指 | 中车青岛四方机车车辆股份有限公司 |
| 申通北车 | 指 | 申通北车(上海)轨道交通车辆维修有限公司 |
| 申通南车 | 指 | 申通南车(上海)轨道交通车辆维修有限公司 |
| 上海阿尔斯通 | 指 | 上海阿尔斯通交通设备有限公司 |
| 通号 | 指 | 通号轨道车辆有限公司 |
| 北京京车 | 指 | 北京轨道交通技术装备集团有限公司 |
| 和君咨询 | 指 | 上海和君企业管理咨询有限公司 |
| 地铁车辆 | 指 | 在地铁线路上可编入列车中运行的单节车,包括有动力的动车和无动力的拖车 |
| 地铁列车 | 指 | 编组成列,可以正常载客的若干地铁车辆的完整组合 |
| 轻轨车辆 | 指 | 指城市轨道交通系统中高峰小时单向运量低于30,000-40,000人左右的轨道交通移动设备(城轨列车) |
| 城轨车辆 | 指 | 指用于城市区间和城区内部的从事公共交通的城市轨道交通系统中的轨道交通移动设备 |

| | | |
|---------|---|--|
| 城轨交通运营商 | 指 | 经营管理城轨地铁交通的企业 |
| 轴承 | 指 | 用来固定轴类零件,但允许其转动并能够承受径向、轴向载荷的零件,轨道交通车辆结构中关键部件之一 |
| 转向架 | 指 | 带有缓冲减震和稳定装置、轮对和刹车装置的车辆底盘;动车转向架还带有驱动装置,起到支撑并驱动车体,保证车辆安全运行的作用,轨道交通车辆结构中关键部件之一 |
| UNIFE | 指 | 欧洲铁路行业协会(the Association of the European Railway Industries) |
| IRIS 认证 | 指 | 国际铁路行业标准(International Railway Industry Standard),由欧洲铁路行业协会发起,是进入国际市场的认证之一 |
| ISO9001 | 指 | 国际标准化组织(International Organization for Standardization,缩写为 ISO)就产品质量管理及质量保证而制定的一项国际化标准 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人SHEN XU、主管会计工作负责人张椿及会计机构负责人（会计主管人员）陈洁文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表及报表附注； 2、在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai God Bless Railway New Technology Institute Co.,Ltd (缩写: God BlessRail) |
| 证券简称 | 天佑铁道 |
| 证券代码 | 430673 |
| 法定代表人 | SHEN XU |
| 办公地址 | 上海市普陀区真南路 620 号 302 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 张椿 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 021-51030001 |
| 传真 | 021-51030001-8 |
| 电子邮箱 | zhang_chun@godblessrail.com |
| 公司网址 | www.godblessrail.com |
| 联系地址及邮政编码 | 上海市普陀区真南路 620 号 302 室 200331 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1993 年 9 月 2 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 4 月 11 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-制造业中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业 37-铁路运输设备制造 371-铁路机车车辆配件制造 3713 |
| 主要产品与服务项目 | 城市轨道交通车辆核心零部件的研发、生产、销售、维修 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 23,535,200 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 3 |
| 控股股东 | SHEN XU、沈虹 |
| 实际控制人及其一致行动人 | SHEN XU、沈虹 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91310000132967053G | 否 |
| 注册地址 | 上海市普陀区真南路 450 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 23,535,200.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商 | 联储证券 |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区陆家嘴环路 333 号金砖大厦 8 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 21,086,416.40 | 18,813,437.73 | 12.08% |
| 毛利率 | 34.07% | 34.30% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,404,195.72 | 933,246.88 | 50.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 970,068.28 | 913,839.05 | 6.15% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 4.59% | 3.35% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.17% | 3.28% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | 0.04 | 50% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计 | 58,992,331.04 | 55,374,801.64 | 6.53% |
| 负债总计 | 27,664,992.85 | 25,451,659.17 | 8.70% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 31,327,338.19 | 29,923,142.47 | 4.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.33 | 1.27 | 4.72% |
| 资产负债率（母公司） | 38.78% | 39.42% | - |
| 资产负债率（合并） | 46.90% | 45.96% | - |
| 流动比率 | 2.06 | 2.09 | - |
| 利息保障倍数 | 7.26 | 10.12 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|-----------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75,115.54 | -5,404,270.06 | 101.39% |
| 应收账款周转率 | 0.59 | 0.67 | - |
| 存货周转率 | 2.27 | 1.48 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率 | 6.53% | 6.54% | - |
| 营业收入增长率 | 12.08% | 6.14% | - |
| 净利润增长率 | 50.46% | -23.82% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 23,535,200 | 23,535,200 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于制造业中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，主营业务范围为城市轨道交通车辆（以下简称“城轨车辆”）核心零备件的研发与制造，处于城市轨道交通车辆相关行业上游。公司通过不断提升自身技术优势，为城轨整车生产制造厂提供核心零备件、为城轨车辆零部件提供后期维护、保养以及进口零备件供应等。

报告期内，针对目前自用、外购和地铁车辆定期维修需要的橡胶件，公司上半年与一家具备相应生产能力的橡胶制品生产企业共同设立了我公司控股的昆山天佑依森铁道车辆配件科技有限公司，已经获得了营业执照和环评批文，正在筹备聘请专业技术、质量管理人员，投入相关橡胶产品的专用试验设备，计划年内试制出样件进行试验并投入小批生产，争取将合资公司的产品将逐步替代外购件，由天佑公司对外销售。

公司自创立以来，一直定位于整车厂转向架抗侧滚扭杆组成及其零部件的研发、生产、销售；公司根据不同客户的需求，为中车株洲电力机车有限公司、中车长春轨道客车股份有限公司、中国南车集团南京浦镇城轨车辆有限责任公司（以下简称：浦镇）等整车厂、国外城轨车辆的新造项目配套这些产品，同时为上海地铁、北京地铁、广州地铁、深圳地铁、宁波地铁、武汉地铁等城轨车辆用户提供车辆零部件，特别是进口件的替代和检修服务。公司拥有抗侧滚扭杆组成及其零部件、预紧消音环全部的设计、试验能力，还拥有地铁 A 型车自动车钩、半自动车钩、半永久车钩的计算、设计和生产能力，为地铁用户检修车钩缓冲器。

公司主要通过销售部、并在技术部的配合下开拓业务；收入来源主要是抗侧滚扭杆组成、预紧消音环的销售以及自制转向架零部件、进口零部件的销售，另有城轨车辆零部件的检修服务和对整车厂、地铁用户的专用试验设备设计、制造收入和技术咨询服务及其收入。

公司销售模式为：通过参与整车厂招投标等方式销售公司生产的城市轨道交通车辆核心零部件及获得城市轨道交通车辆相关维修业务。

公司经过多年发展，积累了先进的技术和行业口碑，主要客户为中车株洲电力机车有限公司（以下简称“株电”）、中车长春轨道客车股份公司（以下简称“长客”）、中车南京浦镇城轨车辆有限责任公司（以下简称“浦镇”）以及上海申通集团相关的地铁车辆维修公司，目前公司产品抗侧滚扭杆组成已在整车中应用的项目有：广州地铁、深圳地铁、上海地铁、昆明地铁、武汉地铁、南昌地铁、杭州地铁、宁波地铁、苏州地铁、南宁地铁、长沙地铁、南昌地铁、北京地铁、哈尔滨地铁、长春地铁、马其顿动车组、土耳其安卡拉轻轨、土耳其伊兹密尔轻轨、印度古尔冈轻轨、马来西亚城际动车组、马来西亚 ETS 动车组等。报告期内，公司的主要产品抗侧滚扭杆组成成功在中车株电获得又一个海外城轨项目配套订单。

报告期内，公司主营业务未发生显著变化，主要商业模式亦未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司主营业务未发生变化，主要商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 报告期内财务状况

2018年6月30日，公司资产总计58,992,331.04元，较上年末增长6.53%；负债总计27,664,992.85元，较上年末增长8.70%；归属于挂牌公司股东的净资产为31,327,338.19元，较上年末增长4.69%。

(1) 应收票据及应收账款

报告期期末应收票据及应收账款余额 38,134,051.52 元，增幅 9.10%，主要原因是二季度客户增加，由于给予一定的信用期，从而应收账款余额本期增加。

(2) 预付账款

报告期期末预付账款较期初增加 606,894.74 元，增长 38.73%，主要原因是本期预付进口货款有所增加。

(3) 其他应收款

报告期期末其他应收款较期初减少 2,160,455.65 元，减少 63.84%，主要是本期公司收到了苏州稼乐植保机械科技有限公司的赔偿款。

(4) 短期借款

报告期期末短期借款较期初增加 2,950,000.00 元，增幅 51.75%，主要是为了增加公司资金周转的流动性取得银行的短期借款。

2. 报告期内的经营成果：

报告期内公司实现主营业务收入 21,086,416.40 元，较上年同期增长 12.08%；报告期内营业成本 13,901,299.478 元，增长了 12.46%；公司产品毛利率 34.07%，较上年同期的 34.30%，减少 0.23 个百分点，主要原因是受原材料持续涨价所致。

报告期内归属于母公司所有者的净利润为 1,404,195.72 元，较上年同期增长 50.46%，主要原因是本期较上年同期政府补助增加，使得营业外收入较上年同期增加 478,951.07 元，增长 2,097.65%；报告期内公司实现扣除非经常性损益后的净利润 970,068.28 元，比上年同期增长 6.15%，主要原因为公司营业收入得到增长。

(1) 财务费用

报告期财务费用较上年同期增加 67,744.24 元，增幅 31.84%，主要原因是本期贷款利息及银行承兑汇票贴现利息支出增加。

(2) 营业外收入

报告期营业外收入较上年同期增加 478,951.07 元，增幅 2,097.65%，主要是本期政府补助项目增加所致。

3. 报告期内的现金流量：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 75,115.54 元，本期比上期增加 101.39%，主要是本期公司延长供应商货款的账期，使得部分货款未在本期内支付。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-184,340.50 元，主要是本期固定资产的投入。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,303,554.44 元，较上期减少 55.62%，主要原因系虽然本期从银行贷款较上期增加，但上期收到其他筹资活动有关现 583 万元，本期未发生该项目相关活动所致。

三、 风险与价值

1. 产业政策变动风险

现代城市轨道交通主要以地铁和轻轨为代表，具有大容量、高效率、低污染、集约化特点；进入 2018 年及后续若干年，随着中国经济和城市化的快速发展，城市客运量大幅增长，为改善城市交通结构、缓解交通拥堵状况，各大中城市一直会持续积极发展以城市轨道交通为主的公共交通体系，我们判断，这个发展趋势近几年内不会明显改变。2015 年 1 月 12 日，国家发展改革委的发改基础[2015]49 号《国家发展改革委关于加强城市轨道交通规划建设管理的通知》、《关于城市轨道交通设备国产化的实施意见》以及各地城市关于城市轨道交通建设的规划，十三五期间，我国城市轨道交通建设相对于其它行业，已进入快速发展时期。2018 年国家宏观经济政策及相关产业政策可能发生一定程度的调整，可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，给公司的生产经营造成一定的影响。估计国家会对个别城市地铁项

目、特别是三四线城市城轨项目的调控，这不会对我公司的业务有太大的影响。

采取措施：公司在新项目上重点关注一二线大中城市城轨项目，同时采取“修造并举”的战略思路，除了给新造车辆配套以外，公司正在积极拓展大部件的维修维护业务、包括关键进口件的代理等渠道等。同时拓展除扭杆之外的其他轨道车辆核心零部件的产品研发，如参与低地板车转向架产品的研发和应用，争取做到产品类型多样化，并积极寻求在轨道车辆行业以外的新业务来避免产业政策变动带来的负面影响。

2. 主要客户集中的风险

公司属于城市轨道交通装备制造产业链中的城轨地铁车辆核心零部件供应商，系城轨地铁整车制造行业的上游企业。目前公司主要客户是中车集团下属的整车制造企业，公司产品抗侧滚扭杆和车辆降噪环均进入株电、长客、浦镇等整车制造企业的配套项目合格供应商名录，公司经审计后的财务数据体现为 2015 年、2016 年、2017 年，公司对前五大客户的销售收入分别占公司当期销售收 93.22%、59.43%、79.68%。但与上述主要客户近年来的合作中，建立了长期合作伙伴关系，有效的降低了上述风险。与此同时，公司也在开拓其他新的客户，特别是增加在上海阿尔斯通的新业务，并继续地铁车辆运营公司和维修基地合作。公司计划将继续扩展其他整车厂客户，如四方和中车以外的整车制造企业（比如通号轨道车辆有限公司、北京轨道交通技术装备集团有限公司）合作，进一步完善客户结构，以使风险降到最低。在我国城轨地铁整车制造行业格局不变的情况下，预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平。

采取措施：天佑铁道将积极开拓大部件维修服务 and 检修中必须更换的零部件市场，积极拓展上海地铁、北京地铁、广州地铁、南京地铁、杭州地铁、宁波地铁、苏州地铁零部件及维修业务等市场，同时，公司计划进入轨道交通行业的物资耗材和维修零部件的供应链，获得机电设备、耗材等物资的集成供货业务，新获得的车钩缓冲器的检修业务、转向架部件的检修业务，拓展了新的用户群、扩大这些业务在全部业务中的比例。

3. 技术更新风险

公司多年来专注于城轨车辆主要零部件的设计、开发及技术服务，拥有多项城轨车辆相关的核心技术。但随着城市轨道交通装备技术和制造工艺的更新换代，如果公司不能持续优化创新体系，加大对高级技术和质量管理人才的培养和引进力度，保持和增强公司的技术能力、制造工艺及其产能，将可能对公司未来生产经营产生不利影响。根据上述情况，公司研发改进了既有的业务产品及其制造技术、特别是车轮降噪阻尼环的制造技术，并积极开拓城轨车辆中新的业务领域，比如车钩缓冲器和转向架其它零部件制造和进口件代理，有效的降低了相关风险系数，也为公司开拓新的业务建立了良好基础。

采取措施：公司坚持“引进——消化——再创新”和加强与知名企业、高校合作研发两种模式，并一直秉承技术人员走出去，学习国际、国内先进理念，始终保持与时代同进步。与株洲时代新材料科技股份有限公司、溧阳市振大铁路设备有限公司进行技术交流和探讨。针对国外扭杆发展逐步由传统分体式向整体式的弯扭杆发展趋势，积极与国内汽车行业的扭杆著名供应商合作，公司上年度进行了城市轨道交通车辆弯扭杆的研发和试制，上半年又有二个新项目实现交付；充分利用和依托上海工程技术大学的人才优势和先进的试验手段，加强与高校的合作，研制了聚甲醛材料的关节轴承，已经开始批量使用，继续与高校合作，利用各自优势，共同研发高速列车扭杆。

4. 实际控制人不当控制风险

公司控股股东及实际控制人 SHEN XU（中文名：沈旭）、沈虹共同直接持有天佑铁道 61.41%的股份，SHEN XU 经董事会推选为公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司目前严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构并得到有效的规范运行。但若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

采取措施：公司建立了董事会、监事会、股东大会，高管（总经理，副总经理，总工程师）三层的管理模式。公司经营重大经营决策需要根据不同的级别，需要逐级审批。公司另聘请了常年法律顾问（国浩律师事务所），和常年财务顾问对实际控制人有可能出现的不当控制可以及时提醒和纠正。

5. 售后质保费用支出增加的风险

公司生产的城轨核心零部件，自 2014 年开始大量投入装车后，新用户大幅增加，难免会出现售后质保问题，有关售后费用会相应增加，售后人员相关差旅费，处理及零部件更换等费用将会增加。若公司对售后的相关费用不加以控制，后续将会对公司产生不利影响。

采取措施：为此公司已更新产品使用和维修手册，在内部生产现场增加一名经验丰富的质量管理人员，对员工加强培训，对已经在主要、关键的客户地区如株洲和长春聘请的专职和兼职售后人员，加强产品技术培训，使得出现的问题能够得到及时响应和妥善处理，并且降低出差费用；在新项目采购时和供应商细化技术和质量要求，包括必要的耐久性试验，对确属质量原因造成的售后费用，根据具体情况保留向相关责任人或者供应商追偿的权利。

四、 企业社会责任

报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重产品质量，履行合同，切实保障了客户及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | 13,300,000.00 | 11,120,000.00 |

公司于2018年4月23日第二届董事会第十一次会议审议通过《关于预计2018年日常性关联交易的议案》；2018年4月23日，公司发布了《关于预计2018年日常性关联交易公告》（公告编号：2018-012）；2018年5月28日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了上述议案。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|------------|--------------|------------|-------------|----------|
| 张忠慈 | 公司向张忠慈女士借款 | 5,330,000.00 | 是 | 2016年12月28日 | 2016-050 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2016年12月28日召开第二届董事会第三次会议，审议决议《关于公司关联人向公司提供借款的议案》，同日，公司发布了《偶发性关联交易公告》（公告编号：2016-050），2017年1月17日公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。张忠慈女士向公司提供借款583万元人民币，借款期限三年，本次借款不收取利息，公司于2018年5月归还借款50万。

关联方为公司提供借款，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转，具有一定的持续性，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016年度，为进一步建立、健全公司长效激励机制，完善公司治理结构和公司薪酬考核体系，充分调动公司激励对象的积极性与创造性，提高经营效率，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，促进公司健康、持续、快速发展。此次激励计划依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、行政法规和《公司章程》，并结合公司实际情况而确定。具体情况如下：

1、公司股权激励所采用的激励形式为期权激励。在报告期内，公司激励授予激励对象280万股股票期权，约占发布此次激励计划时公司股本总额1,810.40万股的15.47%。

2、股权激励计划的模式：公司股权激励考核指标以公司业绩考核与激励对象个人绩效考核相结合。此次激励计划的首次授予股票期权的业绩考核年度为2016-2018年年度，除此激励计划中激励对象张小进先生按本节“3、业绩考核的特殊情况”考核规定外，其他激励对象每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

| 行权期 | 业绩考核目标 |
|--------|------------------------------------|
| 第一个行权期 | 公司2016年合并财务报表营业收入达3400万元及净利润180万以上 |
| 第二个行权期 | 公司2017年合并财务报表营业收入达4000万元及净利润250万以上 |
| 第三个行权期 | 公司2018年合并财务报表营业收入达4500万元及净利润400万以上 |

上述“营业收入”指公司经年度审计后合并利润表的当年营业收入总额。

本次期权激励对象取得授予股份期权后，其实际可行权期权数量取决于其绩效指标达成率。如激励对象未能完成其绩效指标，则其实际可行权股票期权数量根据其绩效指标达成率进行一定调节，行权系数如下表所示：

| 绩效指标达成率 S | 实际可行权数量占本次获授期权数量的比例（行权系数 1） |
|----------------------|-----------------------------|
| $S \geq 90\%$ | 100% |
| $90\% > S \geq 80\%$ | 80% |
| $S < 80\%$ | 0% |

行权期内，公司为满足行权条件的激励对象办理行权事宜，若当期业绩考核目标未达到80%，所有激励对象考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司回购注销。

根据公司实施的考核管理办法，激励对象只有在上一年度达到公司业绩考核目标及个人绩效考核满足条件的前提下，才能行权当期股票期权，具体行权额度依据激励对象个人绩效考核结果确定。公司董

事会授权公司人力资源部将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，激励对象个人绩效考评结果按照 A+（优秀）、A（良好）、B（合格）、C（及格）、D（不合格）五个考核等级进行归类，并提交人力资源部备案。

| | | | | | |
|--------|---------|----------|----------|----------|--------|
| 考核分数 | 分数≥95 | 90≤分数<95 | 70≤分数<90 | 60≤分数<70 | 分数<60 |
| 考核等级 | A+（优秀） | A（良好） | B（合格） | C（及格） | D（不合格） |
| 行权系数 2 | 100.00% | 100.00% | 80.00% | 60.00% | 0 |

考核结果的应用：个人当期实际行权额度=行权系数 1×行权系数 2×个人当期计划行权额度。详见公司于 2016 年 11 月 25 日发布的《一期股票期权激励计划》（草案）（公告编号：2016-043）。

3、业绩考核的特殊情况

激励对象中张小进先生所获授全部期权能否行权对其个人业绩考核指标要求为：2016 年其个人贡献当期会计年度营业收入达 2500 万元且净利润达 150 万元；2017 年其个人贡献当期会计年度营业收入达 3500 万元且净利润达 250 万元；2018 年其个人贡献当期会计年度营业收入达 5000 万元且净利润达 400 万元。张小进先生当期会计年度所贡献营业收入及净利润指标的考核，由当期会计年度董事会审议。

4、激励对象：公司实施本次股权激励计划涉及的激励对象共计 6 人，包括公司董事、高级管理人员、核心员工。

截至本报告出具日，上述股权激励计划暂未实施。公司鉴于全国中小企业股份转让系统的相关交易规则和制度尚无法实现如沪深交易所 A 股股票期权的直接行权，因此，若实施本次股权激励，尚需通过全国中小企业股份转让系统定向发行股票完成。公司正在与激励对象协商相关事项，其中张小进先生已于 2017 年 8 月 21 日辞职（公告编号：2017-029）。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司于 2014 年 3 月 31 日发布的《公开转让说明书》中披露：上海申巴、上海申舜、上海申尧、上海天眷作为天佑铁道的关联方，与天佑铁道的工商登记经营范围部分内容重合，存在形式上的同业竞争。为避免同业竞争等利益冲突，上海申巴、上海申舜、上海申尧、上海天眷于 2013 年 11 月 1 日分别出具声明：

“一、本厂承诺不利用天佑铁道的关联方的地位损害天佑铁道及天佑铁道股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺书签署之日，除为天佑铁道加工提供地铁扭杆等产品外，本厂、本厂控制的其他企业不存在自营或为他人经营与天佑铁道同类业务的情况，本厂、本厂控制的其他企业均未从事与天佑铁道构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺书签署之日起，在作为天佑铁道的关联方期间，本厂或本厂控制的其他企业将不从事与天佑铁道构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺书签署之日起，在作为天佑铁道的关联方期间：（一）如本厂或本厂控制的其他企业拓展业务范围，则所拓展的业务不与天佑铁道构成竞争或可能构成竞争；（二）如天佑铁道将来拓展的业务范围与本厂或本厂控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本厂或本厂控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入天佑铁道，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本厂或本厂控制的其他企业获得与天佑铁道构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予天佑铁道。”

2017 年 1 月 23 日，公司关联方（实际控制人母亲张忠慈女士）通过从上海申巴、上海申舜、上海申尧退股解决了存在的形式上的同业竞争问题，因此，公司及上海申巴、上海申舜、上海申尧均履行了避免同业竞争的承诺，上述承诺已经履行完毕；公司与上海天眷的承诺在报告期内仍有效，且正常履行。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 23 日披露《关于 2017 年度利润分配预案的公告》，分配方案如下：公司拟现有的股本 23,535,200 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现 0.30 元（税前），分配金额 706,056.00 元，分配后母公司未分配利润余额为 2,967,035.42 元。（最终以中国证券登记结算公司确认为准）；

公司于 2018 年 7 月 17 日披露《2017 年年度权益分派实施公告》，公司于 2018 年 7 月 26 日完成 2017 年年度权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 10,978,651 | 46.65% | 0 | 10,978,651 | 46.65% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,691,845 | 11.44% | 118,000 | 2,809,845 | 11.94% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 12,556,549 | 53.35% | 0 | 12,556,549 | 53.35% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,644,035 | 49.47% | 0 | 11,644,035 | 49.47% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 23,535,200 | - | 0 | 23,535,200 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 92 |

报告期内，实际控制人通过二级市场增持公司股票。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|---------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | SHEN XU | 7,856,239 | 64,000 | 7,920,239 | 33.65% | 6,404,220 | 1,516,019 |
| 2 | 沈虹 | 6,479,641 | 54,000 | 6,533,641 | 27.76% | 5,239,815 | 1,293,826 |
| 3 | 上海天眷铁路车辆研发中心（有限合伙） | 1,869,820 | 0 | 1,869,820 | 7.94% | 854,014 | 1,015,806 |
| 4 | 吴韻芳 | 1,170,000 | 0 | 1,170,000 | 4.97% | 0 | 1,170,000 |
| 5 | 高蜀卉 | 700,000 | -1,000 | 699,000 | 2.97% | 0 | 699,000 |
| 合计 | | 18,075,700 | 117,000 | 18,192,700 | 77.29% | 12,498,049 | 5,694,651 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

SHEN XU 与沈虹为兄弟关系，同为公司实际控制人，签署过一致行动人协议。除此以外，公司前五大股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

SHEN XU 直接持有公司 7,920,239 股，沈虹（与 SHEN XU 为一致行动人）持有公司 6,533,641 股，共计占公司股本总额的 61.41%，为公司控股股东。

SHEN XU（中文名：沈旭），男，1968 年 5 月出生，加拿大国籍，拥有境外永久居留权，美国南加州大学（USC）马歇尔商学院（Marshall Business School）工商管理硕士（MBA），英国索尔福特大学（University Of Salford）计算机专业硕士，研究生学历。1988 年 9 月至 1992 年 7 月任上海抽纱进出口公司电脑部助理工程师；1992 年 7 月至 1996 年 5 月于英国索尔福特大学攻读计算机硕士学位；1996 年 5 月至 2001 年 1 月任阿尔卡特通讯系统有限公司亚太区产品顾问；2001 年 1 月至 2007 年 6 月任思科（中国）有限公司产品经理；2007 年 6 月至 2008 年 3 月任 UT 斯达康通讯有限公司高级产品市场经理；2008 年 3 月至 2012 年 4 月任戴尔电脑（中国）有限公司高级市场部经理；2012 年 4 月至 2015 年 9 月任公司总经理、董事；2015 年 9 月任公司董事长，并于 2016 年 9 月 12 日第一届董事会第十八次会议审议通过选举为第二届董事会董事长，任期至 2019 年 10 月 11 日。经查 SHEN XU 为非失信联合惩戒对象。

沈虹，男，1963 年 7 月 9 日出生，中国国籍，拥有塞尔维亚共和国永久居留权，研究生肄业，本科学历。1983 年 9 月至 1985 年 9 月工作于上海市第十机床厂；1985 年 11 月至 1989 年 7 月留学于前南斯拉夫贝尔格莱德大学；1989 年 8 月至 1991 年 9 月工作于中国冶金矿业总公司驻南斯拉夫代表处；1991 年 10 月至 1993 年 6 月任南斯拉夫 Pravljanika 国营贸易公司外贸总经理；1993 年 7 月至 1995 年 10 月任塞尔维亚 SHENBA 私营股份公司董事长；1995 年 10 月至今任塞尔维亚 SHENEX 工贸集团公司董事长，2015 年 9 月起与 SHEN XU 同为公司实际控制人。经查询沈虹为非失信联合惩戒对象。

报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，详见上文。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------------------|----|-------------|-----|-------------------------|-----------|
| SHEN XU | 董事长、财务总监、法定代表人 | 男 | 1968年5月22日 | 研究生 | 2016年10月12日至2019年10月11日 | 是 |
| 杨军 | 董事、总经理、总工程师（首席技术官） | 男 | 1975年8月12日 | 研究生 | 2016年10月12日至2019年10月11日 | 是 |
| 邵志明 | 董事、副总经理 | 男 | 1961年4月20日 | 本科 | 2016年10月12日至2019年10月11日 | 是 |
| 张椿 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1972年11月1日 | 大专 | 2016年10月12日至2019年10月11日 | 是 |
| 叶竣涛 | 董事 | 男 | 1975年5月4日 | 本科 | 2017年9月8日至2019年10月11日 | 否 |
| 张曙华 | 董事 | 男 | 1967年12月29日 | 本科 | 2016年10月12日至2019年10月11日 | 否 |
| 薛廷尧 | 董事 | 男 | 1962年9月10日 | 本科 | 2016年10月12日至2019年10月11日 | 否 |
| 杨世基 | 监事会主席 | 男 | 1948年7月23日 | 大专 | 2016年10月12日至2019年10月11日 | 是 |
| 任珏平 | 监事 | 女 | 1954年10月20日 | 中专 | 2016年10月12日至2019年10月11日 | 是 |
| 徐明庄 | 监事 | 男 | 1959年6月19日 | 中专 | 2017年5月8日至2019年10月11日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事兼董事会秘书张椿与实际控制人 SHEN XU 系表兄弟，监事会主席杨世基系实际控制人

SHEN XU 母亲的妹夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|---------|-----|-----------|--------|-----------|-----------|------------|
| SHEN XU | 董事长 | 7,856,239 | 64,000 | 7,920,239 | 33.65% | 0 |
| 合计 | - | 7,856,239 | 64,000 | 7,920,239 | 33.65% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 8 | 8 |
| 生产人员 | 39 | 43 |
| 销售人员 | 3 | 4 |
| 技术人员 | 6 | 6 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 59 | 64 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 12 | 13 |
| 专科 | 6 | 6 |
| 专科以下 | 39 | 43 |
| 员工总计 | 59 | 64 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末，公司在职员工 64 人，较报告期初增加 5 人，员工人数相对稳定，没有出现较大波动。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》以及相关地方性法规，与所有员工签订劳动合同书，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家法律法规，为员工办理五险一金并为员工代扣代缴个税。

3、招聘及培训

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以定向外聘、网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。对在职员工进行业务及管理技能培训；技术员进行相关专业技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|-------|-----------|
| 罗宗识 | 生产总监 | 0 |
| 罗宗渝 | 生产副总监 | 0 |

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 二、（六）注释 1 | 4,897,137.75 | 2,702,808.27 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 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 | 二、（六）注释 2、3 | 38,134,051.52 | 34,953,674.97 |
| 预付款项 | 二、（六）注释 4 | 2,173,978.98 | 1,567,084.24 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 二、（六）注释 5 | 1,223,978.64 | 3,384,434.29 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 二、（六）注释 6 | 9,201,833.42 | 9,137,546.84 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 二、（六）注释 7 | 70,000.00 | 100,000.00 |
| 其他流动资产 | 二、（六）注释 8 | 34,589.42 | 34,589.42 |
| 流动资产合计 | - | 55,735,569.73 | 51,880,138.03 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 二、（六）注释 9 | 2,764,729.66 | 2,923,779.31 |
| 在建工程 | 二、（六）注释 10 | - | 35,515.30 |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 二、（六）注释 11 | 83,977.99 | 88,600.63 |
| 开发支出 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|------------|---------------|---------------|
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 二、（六）注释 12 | 179,355.46 | 218,955.57 |
| 递延所得税资产 | 二、（六）注释 13 | 228,698.20 | 227,812.80 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 3,256,761.31 | 3,494,663.61 |
| 资产总计 | - | 58,992,331.04 | 55,374,801.64 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 二、（六）注释 14 | 8,650,000.00 | 5,700,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 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 | 二、（六）注释 15 | 12,044,676.95 | 12,114,670.47 |
| 预收款项 | 二、（六）注释 16 | - | 53,935.00 |
| 卖出回购金融资产 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 二、（六）注释 17 | 258,138.99 | 280,084.54 |
| 应交税费 | 二、（六）注释 18 | 761,112.40 | 645,863.87 |
| 其他应付款 | 二、（六）注释 19 | 5,351,064.51 | 6,057,105.29 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 27,064,992.85 | 24,851,659.17 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 二、（六）注释 20 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 负债合计 | - | 27,664,992.85 | 25,451,659.17 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------------|---------------|---------------|
| 股本 | 二、（六）注释 21 | 23,535,200.00 | 23,535,200.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 二、（六）注释 22 | 1,090,545.64 | 1,090,545.64 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | 二、（六）注释 23 | 12,348.97 | 12,348.97 |
| 盈余公积 | 二、（六）注释 24 | 601,293.50 | 601,293.50 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 二、（六）注释 25 | 6,087,950.08 | 4,683,754.36 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 31,327,338.19 | 29,923,142.47 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 31,327,338.19 | 29,923,142.47 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 58,992,331.04 | 55,374,801.64 |

法定代表人：SHEN XU

主管会计工作负责人：张椿

会计机构负责人：陈洁文

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | - | 1,862,296.76 | 2,489,648.40 |
| 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 | 二（十一）注释 1 | 38,134,051.52 | 34,952,150.15 |
| 预付款项 | - | 1,931,715.70 | 680,284.29 |
| 其他应收款 | 二（十一）注释 2 | 1,179,985.69 | 3,352,083.90 |
| 存货 | - | 1,870,248.91 | 2,098,223.75 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 70,000.00 | 100,000.00 |
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | - | 45,048,298.58 | 43,672,390.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 二（十一）注释 3 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 1,555,402.48 | 1,698,761.88 |
| 在建工程 | - | - | 35,515.30 |

| | | | |
|------------------------|---|---------------|---------------|
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 83,977.99 | 88,600.63 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 11,737.33 | 41,085.29 |
| 递延所得税资产 | - | 169,365.55 | 168,483.63 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 3,820,483.35 | 4,032,446.73 |
| 资产总计 | - | 48,868,781.93 | 47,704,837.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | - | 8,650,000.00 | 5,700,000.00 |
| 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 | - | 3,821,318.23 | 6,173,861.65 |
| 预收款项 | - | - | 53,935.00 |
| 应付职工薪酬 | - | - | - |
| 应交税费 | - | 547,846.20 | 219,804.72 |
| 其他应付款 | - | 5,332,064.21 | 6,057,105.29 |
| 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 | - | 18,351,228.64 | 18,204,706.66 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 负债合计 | - | 18,951,228.64 | 18,804,706.66 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | - | 23,535,200.00 | 23,535,200.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 1,090,545.64 | 1,090,545.64 |

| | | | |
|-------------------|---|---------------|---------------|
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 601,293.50 | 601,293.50 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 4,690,514.15 | 3,673,091.42 |
| 所有者权益合计 | - | 29,917,553.29 | 28,900,130.56 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 48,868,781.93 | 47,704,837.22 |

法定代表人：SHEN XU

主管会计工作负责人：张椿

会计机构负责人：陈洁文

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | - | 21,086,416.40 | 18,813,437.73 |
| 其中：营业收入 | 二、（六）注释 26 | 21,086,416.40 | 18,813,437.73 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 19,965,186.15 | 17,723,917.88 |
| 其中：营业成本 | 二、（六）注释 26 | 13,901,299.48 | 12,360,810.79 |
| 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 | 二、（六）注释 27 | 167,759.96 | 128,159.14 |
| 销售费用 | 二、（六）注释 28 | 934,827.92 | 813,814.53 |
| 管理费用 | 二、（六）注释 29 | 3,530,910.48 | 3,150,783.87 |
| 研发费用 | 二、（六）注释 30 | 1,144,002.53 | 1,046,255.54 |
| 财务费用 | 二、（六）注释 31 | 280,482.79 | 212,738.55 |
| 资产减值损失 | 二、（六）注释 32 | 5,902.99 | 11,355.46 |
| 加：其他收益 | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 二、（六）注释 33 | 3,701.63 | - |

| | | | |
|-------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| 列) | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 1,124,931.88 | 1,089,519.85 |
| 加：营业外收入 | 二、（六）注释 34 | 501,783.81 | 22,832.74 |
| 减：营业外支出 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 1,626,715.69 | 1,112,352.59 |
| 减：所得税费用 | 二、（六）注释 35 | 222,519.97 | 179,105.71 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 1,404,195.72 | 933,246.88 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | 1,404,195.72 | 933,246.88 |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | - | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | - | 1,404,195.72 | 933,246.88 |
| 六、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）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 | - | - | - |
| 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 | - | 1,404,195.72 | 933,246.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 1,404,195.72 | 933,246.88 |

| | | | |
|----------------|---|------|------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.06 | 0.04 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.06 | 0.04 |

法定代表人：SHEN XU

主管会计工作负责人：张椿

会计机构负责人：陈洁文

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 二（十二） 注释 4 | 21,086,416.40 | 18,813,437.73 |
| 减：营业成本 | 二（十二） 注释 4 | 14,801,319.55 | 13,294,012.43 |
| 税金及附加 | - | 136,245.67 | 100,699.93 |
| 销售费用 | - | 596,449.56 | 298,652.41 |
| 管理费用 | - | 3,346,422.49 | 2,869,631.69 |
| 研发费用 | - | 1,144,002.53 | 1,046,255.54 |
| 财务费用 | - | 275,318.32 | 210,479.49 |
| 其中：利息费用 | - | 260,063.28 | 210,120.65 |
| 利息收入 | - | -3,864.40 | -3,834.26 |
| 资产减值损失 | - | 5,879.47 | 11,137.09 |
| 加：其他收益 | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 780,778.81 | 982,569.15 |
| 加：营业外收入 | - | 416,189.11 | 2,480.00 |
| 减：营业外支出 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 1,196,967.92 | 985,049.15 |
| 减：所得税费用 | - | 179,545.19 | 159,727.51 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 1,017,422.73 | 825,321.64 |
| （一）持续经营净利润 | - | 1,017,422.73 | 825,321.64 |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| 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 | - | 1,017,422.73 | 825,321.64 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | - | - | - |
| (二) 稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：SHEN XU

主管会计工作负责人：张椿

会计机构负责人：陈洁文

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 21,813,578.68 | 21,180,950.07 |
| 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 | 二、(六) 注释 36 | 564,405.30 | 310,960.71 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 22,377,983.98 | 21,491,910.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 11,887,526.60 | 18,153,543.19 |
| 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 | - | 4,483,537.28 | 4,236,220.00 |
| 支付的各项税费 | - | 2,204,178.43 | 1,563,279.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 二、(六) 注释 36 | 3,727,626.13 | 2,943,137.88 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 22,302,868.44 | 26,896,180.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 75,115.54 | -5,404,270.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 184,340.50 | 519,974.42 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 184,340.50 | 519,974.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -184,340.50 | -519,974.42 |
| 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 | - | 5,650,000.00 | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 二、(六) 注释 36 | - | 5,830,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 5,650,000.00 | 8,830,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 2,700,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 146,445.56 | 639,925.64 |
| 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 | 二、(六) 注释 36 | 500,000.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 3,346,445.56 | 3,639,925.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 2,303,554.44 | 5,190,074.36 |
| 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 | - | 2,194,329.48 | -734,170.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 2,702,808.27 | 4,448,801.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 4,897,137.75 | 3,714,631.43 |

法定代表人：SHEN XU

主管会计工作负责人：张椿

会计机构负责人：陈洁文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 22,813,578.68 | 21,030,950.07 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 275,786.28 | 289,563.03 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 23,089,364.96 | 21,320,513.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 18,588,387.43 | 21,265,762.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 2,953,562.46 | 2,781,932.78 |
| 支付的各项税费 | - | 1,639,086.41 | 1,081,524.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 2,772,045.24 | 2,030,707.82 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 25,953,081.54 | 27,159,927.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -2,863,716.58 | -5,839,414.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 67,189.50 | 370,663.90 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 67,189.50 | 370,663.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -67,189.50 | -370,663.90 |
| 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 | - | 5,650,000.00 | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 5,830,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 5,650,000.00 | 8,830,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 2,700,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 146,445.56 | 639,925.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 500,000.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 3,346,445.56 | 3,639,925.64 |

| | | | |
|--------------------|---|--------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 2,303,554.44 | 5,190,074.36 |
| 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 | - | -627,351.64 | -1,020,003.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 2,489,648.40 | 4,259,299.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 1,862,296.76 | 3,239,295.89 |

法定代表人：SHEN XU

主管会计工作负责人：张椿

会计机构负责人：陈洁文

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 公司的基本情况

公司概况

上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1993年9月2日,取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码:91310000132967053G;住所:上海市普陀区真南路450号;法定代表人:SHEN XU;注册资本:人民币2,353.52万元;公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

历史沿革

经上海市教育局《关于同意上海铁道学院成立中天建筑装饰服务商行的批复》(沪高教科产【93】第609号)、上海铁道学院《关于同意开设上海铁道学院中天建筑装饰服务商行的批复》(沪铁院产字

【93】第 10 号) 文件批复, 由上海铁道学院以货币资金出资 30 万设立的全民所有制企业上海铁道学院成立中天建筑装潢服务商行, 设立出资经上海市普陀区审计师事务所出具的【93-1655 号】验资报告验证, 于 1993 年 9 月 2 日在上海市工商行政管理局普陀分局注册成立。

1998 年 5 月 15 日, 经上海铁道大学《关于同意上海铁道学院中天建筑装潢服务商行变更名称的批复》(铁大产字【1998】第 7 号) 文件批复, 上海铁道学院中天建筑装潢服务商行更名为上海天佑铁道新技术研究所(简称“研究所”)。

2005 年 7 月 18 日, 上海东洲资产评估有限公司出具《评估报告》(沪东洲资评报字 DZ050243045 号), 截至 2005 年 4 月 30 日研究所的净资产为 39.10 万元。2005 年 9 月 12 日, 教育部科技发展中心出具《关于同意转让上海天佑铁道新技术研究所 100% 权益的批复》(教技发中心【2005】174 号), 批复同意同济大学(上海铁道大学与同济大学在 2000 年合并) 通过上海联合产权交易所将持有的研究所 100% 股权挂牌转让。2005 年 12 月 27 日, 同济大学与沈培德、杨国桢签署《上海市产权交易合同》(05013336), 约定同济大学将持有的研究所全部出资按照 2005 年 4 月 30 日为基准日的评估价格转让给沈培德、杨国桢。2006 年 1 月 6 日, 此次产权交易经上海杰和杰联合会计师事务所出具《验资报告》(杰验字【2006】第 10063 号) 验证。转让完成后, 研究所的注册资本为 30 万元, 其中沈培德持有 90%、杨国桢持有 10%。

2006 年 4 月 18 日, 研究所召开股东会, 决议变更名称为上海天佑铁道新技术研究所有限公司。

2007 年 12 月 3 日, 根据公司股东会决议和章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 70 万元, 变更后的注册资本为人民币 100 万元, 新增注册资本由股东沈培德以货币方式出资认缴。增资后沈培德出资比例 97%、杨国桢出资比例 3%。该增资事项经上海中勤万信会计师事务所有限公司出具《验资报告》(沪勤内验字【2007】00853 号) 验证。

2013 年 8 月 18 日, 根据公司股东会决议和章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 230 万元, 变更后的注册资本为人民币 330 万元, 新增注册资本由股东沈培德以货币方式出资认缴。增资后沈培德出资比例 99.09%、杨国桢出资比例 0.91%。该增资事项经上海沪江诚信会计师事务所有限公司出具《验资报告》(沪诚验【2013】22-019 号) 验证。

2013 年 8 月 21 日, 公司通过股东会决议, 杨国桢将其所持的 0.91% 的股权(实缴出资额 3 万元人民币) 作价 3 万元的转让给沈培德。

2013 年 8 月 29 日, 公司股东沈培德将所持有的公司 7.58% 股权(实缴出资额 25 万元人民币) 作价 25 万元人民币转让给上海天眷铁路车辆研发中心(有限合伙), 上海天眷铁路车辆研发中心(有限合伙) 系由股东沈培德和公司员工邵志明出资设立的有限合伙企业, 出资额为人民币 25 万元, 其中沈培德出资人民币 22 万元、邵志明出资 3 万元; 沈培德系普通合伙人、邵志明系有限合伙人。变更后股东出资额和持股比例如下:

| 投资方 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|--------------------|---------------------|------------|
| 沈培德 | 3,050,000.00 | 92.42 |
| 上海天眷铁路车辆研发中心(有限合伙) | 250,000.00 | 7.58 |
| 合计 | <u>3,300,000.00</u> | <u>100</u> |

2013年9月24日，公司以2013年8月31日作为改制基准日，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2013]614号《审计报告》的净资产6,818,734.32元，按照1.36:1的比例折合为股本500.00万元整体变更为股份有限公司，净资产扣除股本后的余额1,818,734.32元计入资本公积，变更后公司注册资本为500.00万元。2013年9月25日，有限公司全体股东签署了发起人协议。

2013年11月5日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司以2013年10月31日为基准日将资本公积150万元转增为股本150万元，注册资本增至650.00万元。2013年11月5日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2013]1180号），验证截至2013年10月31日，公司收到新增注册资本150.00万元，累计注册资本为650.00万元。

2014年6月，公司股东沈培德通过全国中小企业股份转让系统出售1万股给三明市华德商贸有限公司。

2014年7月31日，公司召开股东大会并作出决议，三明市华德商贸有限公司等股东缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币552,000.00元，截至2014年7月31日，变更后的累计注册资本人民币7,052,000.00元，实收资本人民币7,052,000.00元。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2014年8月14日出具天职业字[2014]10754号验资报告。

三明市华德商贸有限公司等股东以货币缴纳新增出资额人民币607,200.00元，其中552,000.00元作为股本，55,200.00元作为资本公积。

根据本公司2015年4月27日的股东大会决议和修改后的章程规定，本公司拟定向发行股票200万股，每股价格9元，申请增加注册资本200.00万元，股本溢价扣除发行费用后增加资本公积。本次增资后，沈培德持股份额为5,534,300.00股，持股比例为61.14%。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2015]10369号验资报告。

2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》的决议，“同意公司以截至2015年6月19日总股本9,052,000股为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增10股，资本公积转增9,052,000股（每股1元），转增后注册资本人民币1810.40万元，实收资本人民币1810.40万元，资本公积人民币652.17万元。本期配股后沈培德持股份额为11,068,600.00股，持股比例为61.14%。配股后沈培德累计购买6,000.00股，持股比例61.17%。

2015年9月28日，SHEN XU及沈虹（兄弟）分别继承沈培德6,091,030.00股及4,983,570.00股，并于2015年10月4日签订一致行动人协议。

后续SHEN XU出售了46,000.00股，持股比例由33.64%降为33.39%。

2016年度SHEN XU出售了1,000.00股，持股比例由33.39%降为33.3850%。

2017年5月16日，公司宣告发放股票股利，以公司现有的股本18,104,000.00股为基数，向全体股东每10股转增3股（以公司股东溢价增资形成的资本公积金转增），共增发5,431,200.00股，分红后实收资本增至23,535,200.00股。

2017年度SEHN XU出售了1,000.00股，持股比例由33.3850%降为33.3808%。

截至2018年6月30日，公司的股权结构如下：

| 投资方 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|--------------------|----------------------|---------------|
| SHEN XU | 7,920,239.00 | 33.6527 |
| 沈虹 | 6,533,641.00 | 27.7611 |
| 上海天眷铁路车辆研发中心（有限合伙） | 1,869,820.00 | 7.9448 |
| 吴韻芳 | 1,170,000.00 | 4.9713 |
| 高蜀卉 | 699,000.00 | 2.9700 |
| 万联证券股份有限公司做市专用证券账户 | 572,520.00 | 2.4326 |
| 中山证券有限责任公司做市专用证券账户 | 498,700.00 | 2.1190 |
| 魏荣华 | 420,400.00 | 1.7863 |
| 翁浩 | 377,000.00 | 1.6019 |
| 广州证券股份有限公司做市专用证券账户 | 296,600.00 | 1.2602 |
| 其他 | 3,177,280.00 | 13.5001 |
| 合 计 | <u>23,535,200.00</u> | <u>100.00</u> |

1、公司所属行业和经营范围

公司所属行业：生产制造业。

经营范围：轮轨系统、交通运输设备方面的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，建材、装潢材料、五金产品、机械设备、电子产品、百货、化工产品（除危险品）的销售，计算机服务，金属零部件加工（限分支），轨道交通车辆配件的销售、维修（除特种设备）。【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】

2、本财务报告经公司管理层批准，于2018年8月22日报出。

3、本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司三家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“（七）合并范围的变动”和“（八）在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要从事交通运输设备方面的技术开发、技术服务、轨道交通车辆配件的销售、维修(除特种设备),营业周期与对应轨道动车投入使用的经营周期有关,相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

5、企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,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的账面价值计量。本公司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;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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,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) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计

入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排

(1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能

够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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

10、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

本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。

本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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资

产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、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 | 一般以“金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。 |
|------------------|---|

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |
|----------------------|---------------------------------------|

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 账龄分析法组合是指：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，包括经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以及单项金额非重大且在其他组合以外的应收款项。

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 3 个月以内 (含 3 个月) | 0.00 | 0.00 |
| 3 个月-1 年 (含 1 年) | 3.00 | 0.00 |
| 1 年-2 年 (含 2 年) | 10.00 | 10.00 |
| 2 年-3 年 (含 3 年) | 30.00 | 30.00 |
| 3 年-4 年 (含 4 年) | 50.00 | 50.00 |
| 4 年-5 年 (含 5 年) | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

2) 其他组合是指: 公司的押金、保证金等具有类似信用风险特征的应收款项, 不计提坏账准备。

(3) 本公司于资产负债表日, 对于其他组合的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、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原材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

14、终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （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。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

15、长期股权投资

- （1）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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

③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。

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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位

净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 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,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|---------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 1.5-10 | 5 | 9.50-63.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

18、在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

20、无形资产

(1) 无形资产包括软件、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。无形资产使用寿命，按如下原则确定：

- 1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限；
- 2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限；
- 3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。
- 4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 2 年摊销。

(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，按照账面价值与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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利

辞退福利主要包括:

1) 在职工劳动合同尚未到期前, 不论职工本人是否愿意, 本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

2) 在职工劳动合同尚未到期前, 为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿, 职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的, 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。

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

(4) 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理, 除此之外的其他长期职工福利, 按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

(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）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，并按已完工作的测量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。

收入政策如下：

| 业务类别 | 收入确认时点和方法 |
|--------------------|-------------|
| 扭杆、备件及维修、进口球头、供应链等 | 按照客户签收确认收入。 |

(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。

26、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

注：本公司采用总额法核算政府补助。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费

用。

注：本公司采用方法1）处理财政贴息贷款。

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（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）本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。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

（2）融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报

告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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)本公司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)本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(四) 税项

1、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 | 6%/16%/17% |
| 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% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 河道管理费 | 应缴流转税税额 | 1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 10%/15%/25% |

注：存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 | 15% |
| 上海旭肖铁路配件有限公司 | 10% |
| 昆山天佑依森铁道车辆配件科技有限公司 | 25% |
| 上海眷诚铁道新技术有限公司 | 10% |

2、重要税收优惠政策及其依据

母公司上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司取得编号为 GR201731003215 的《高新技术企业证书》，2017 年至 2019 年执行 15%所得税税率；子公司上海旭肖铁路配件有限公司系小型微利企业，执行 10%的所得税税率。

(五) 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

无。

2、会计估计的变更

无。

3、前期会计差错更正

无。

(六) 合并财务报表项目注释

注释 1、货币资金

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 202,213.96 | 51,039.25 |
| 银行存款 | 4,694,923.79 | 2,651,769.02 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合 计 | <u>4,897,137.75</u> | <u>2,702,808.27</u> |

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项

(3) 期末不存在存放在境外的款项

注释 2、应收票据

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,039,039.19 | 2,779,451.51 |
| 合 计 | <u>1,039,039.19</u> | <u>2,779,451.51</u> |

(2) 期末已质押的应收账款：无

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认的金额 | 备注 |
|--------|---------------------|------------|----|
| 银行承兑汇票 | 3,001,747.28 | - | - |
| 合 计 | <u>3,001,747.28</u> | - | - |

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况：无。

注释 3、应收账款

(1) 分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------|----------------------|
| | 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款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 37,712,138.40 | 99.45 | 617,126.07 | 1.64 | 37,095,012.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 210,077.60 | 0.55 | 210,077.60 | 100 | - |
| 合 计 | <u>37,922,216.00</u> | <u>100.00</u> | <u>827,203.67</u> | - | <u>37,095,012.33</u> |

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------|--------|------|----------|------|
| | 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款项 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|------|----------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 32,787,139.49 | 99.36 | 612,916.03 | 1.87 | 32,174,223.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 210,077.60 | 0.64 | 210,077.60 | 100 | - |
| 合计 | <u>32,997,217.09</u> | <u>100.00</u> | <u>822,993.63</u> | - | <u>32,174,223.46</u> |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 37,345,112.83 | 539,448.82 | 1.44 |
| 其中：0-3月 | 19,363,485.61 | - | - |
| 3月-1年 | 17,981,627.22 | 539,448.82 | 3.00 |
| 1至2年 | 264,988.78 | 26,498.88 | 10.00 |
| 2至3年 | 40,343.28 | 12,102.98 | 30.00 |
| 3至4年 | 42,836.24 | 21,418.12 | 50.00 |
| 4至5年 | 6,000.00 | 4,800.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 12,857.27 | 12,857.27 | 100.00 |
| 合计 | <u>37,712,138.40</u> | <u>617,126.07</u> | <u>1.64</u> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备：

4,210.04

本期收回或转回的应收账款坏账准备：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账龄 | 金额 | 占应收账款总额比例 | 坏账金额 |
|----------------------|--------|------|---------------|-----------|------------|
| 中车株洲电力机车有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 16,865,768.16 | 44.47 | 155,939.66 |
| 中车长春轨道客车股份有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 11,458,318.15 | 30.22 | 210,741.33 |
| 上海阿尔斯通交通设备有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 2,859,612.24 | 7.54 | 46,162.64 |
| 申通南车(上海)轨道交通车辆维修有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 2,202,358.19 | 5.81 | 48,995.35 |
| 中车唐山机车车辆有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 1,370,410.00 | 3.61 | 22,894.50 |
| 合计 | - | - | 34,756,466.74 | 91.65 | 484,733.48 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

注释 4、预付账款

(1) 分类列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 2,072,475.12 | 95.33 | 1,468,260.15 | 93.69 |
| 1至2年 | 33,153.35 | 1.53 | 29,279.00 | 1.87 |
| 2至3年 | 2,100.51 | 0.10 | 1,465.09 | 0.09 |
| 3年以上 | 66,250.00 | 3.05 | 68,080.00 | 4.34 |

| | | | | |
|-----|--------------|--------|--------------|--------|
| 合 计 | 2,173,978.98 | 100.00 | 1,567,084.24 | 100.00 |
|-----|--------------|--------|--------------|--------|

注：超过一年且金额重要的预付款项：无

(2) 预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账龄 | 金额 | 占预付账款总额比例 |
|-----------------|--------|------|--------------|-----------|
| 上海昆迪数据服务有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 495,000.00 | 22.77 |
| 上海兰生轻工业品进出口有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 352,967.48 | 16.24 |
| 无锡冶特金属制品有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 233,289.59 | 10.73 |
| 无锡威尔德科技有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 132,000.00 | 6.07 |
| 上海艾特报关有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 97,337.78 | 4.48 |
| 合 计 | - | - | 1,310,594.85 | 60.29 |

注释 5、其他应收款

(1) 分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 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其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项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 | 1,526,010.89 | 100.00 | 302,092.95 | 19.80 | 1,223,978.64 |
| 其中：按账龄分析法组合 | 479,278.89 | 31.40 | 302,092.95 | 63.03 | 327,246.64 |
| 保证金、押金等组合 | 1,046,732.00 | 68.59 | - | - | 896,732.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 60.70 | 0.01 | - | - | 60.70 |
| 合 计 | 1,526,071.59 | 100.00 | 302,092.95 | 19.80 | 1,223,978.64 |

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 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其他应收款 | 2,270,000.00 | 61.60 | - | - | 2,270,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,414,773.59 | 38.39 | 300,400.00 | 21.23 | 1,114,373.59 |
| 其中：按账龄分析法组合 | 451,655.69 | 12.25 | 300,400.00 | 66.51 | 151,255.69 |
| 保证金、押金等组合 | 963,117.90 | 26.14 | - | - | 963,117.90 |

| | | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|------|---------------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 60.70 | 0.01 | - | - | 60.70 |
| 合 计 | <u>3,684,834.29</u> | <u>100.00</u> | <u>300,400.00</u> | 8.15 | <u>3,384,434.29</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

(3) 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 | 325,153.69 | - | - |
| 1 至 2 年 | - | - | 10.00 |
| 2 至 3 年 | - | - | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 4,185.90 | 2,092.95 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 80.00 |
| 5 年以上 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 629,339.59 | 302,092.95 | - |

(4) 本期计提其他应收款坏账准备: 1,692.95

(5) 本期坏账准备转回或收回金额重要的情况: 无

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 个人借款 | 479,278.89 | 451,655.69 |
| 押金保证金 | 896,732.00 | 856,732.00 |
| 备用金 | 150,000.00 | 106,385.90 |
| 待收回的租金及装修款 | - | 2,270,000.00 |
| 其他 | 60.70 | 60.70 |
| 合 计 | 1,526,071.59 | 3,684,834.29 |

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 是否属于关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------|-------|---------------------|--------------|----------------------|-------------------|
| 中车株洲电力机车有限公司 | 非关联方 | 质保金 | 617,000.00 | 4 年以内(含 4 年) | 40.43 | - |
| 胡伟 | 非关联方 | 个人借款 | 300,000.00 | 5 年以上 | 19.66 | 300,000.00 |
| 上海申通地铁集团公司维护保障中心 | 非关联方 | 保证金 | 121,514.00 | 5 年以上 | 7.96 | - |
| 上海联合工程监理造价咨询有限公司 | 非关联方 | 投标保证金 | 73,000.00 | 1 年以内 | 4.78 | - |
| 上海同普科技创业有限公司 | 关联方 | 押金保证金 | 55,974.00 | 4 年以内(含 4 年) | 3.67 | - |
| 合 计 | - | - | <u>1,167,488.00</u> | - | <u>76.50</u> | <u>300,000.00</u> |

(8) 终止确认的其他应收款情况: 无

(9) 转移其他硬说款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

(10) 应收政府补助情况：无

注释 6、存货

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 项目 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,310,937.85 | - | 3,310,937.85 | 原材料 | 3,548,751.11 | - | 3,548,751.11 |
| 在产品 | 2,784,251.84 | - | 2,784,251.84 | 在产品 | 2,673,729.50 | - | 2,673,729.50 |
| 库存商品 | 3,236,771.92 | 130,128.19 | 3,106,643.73 | 库存商品 | 3,045,194.42 | 130,128.19 | 2,915,066.23 |
| 合计 | 9,331,961.61 | 130,128.19 | 9,201,833.42 | 合计 | 9,267,675.03 | 130,128.19 | 9,137,546.84 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|------------|-------|-------|------------|
| 库存商品 | 130,128.19 | - | - | 130,128.19 |
| 合计 | 130,128.19 | - | - | 130,128.19 |

注释 7、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 职工住房借款 | 70,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 70,000.00 | 100,000.00 |

注释 8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税留抵税额 | 34,145.10 | 34,145.10 |
| 多缴增值税 | 444.32 | 444.32 |
| 合计 | 34,589.42 | 34,589.42 |

注释 9、固定资产

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 2,562,681.72 | 1,105,715.16 | 1,158,625.27 | 4,827,022.15 |
| 2、本期增加金额 | 126,617.43 | - | 82,757.52 | 209,374.95 |
| (1) 购置 | 49,145.29 | - | 82,757.52 | 131,902.81 |
| (2) 在建工程转入 | 77,472.14 | - | - | 77,472.14 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | 32,252.41 | 32,252.41 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 32,252.41 | 32,252.41 |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4、期末余额 | <u>2,689,299.15</u> | <u>1,105,715.16</u> | <u>1,209,130.38</u> | <u>5,004,144.69</u> |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、期初余额 | 932,659.66 | 612,239.82 | 358,343.36 | 1,903,242.84 |
| 2、本期增加金额 | 178,717.76 | 80,825.84 | 104,172.63 | 363,716.23 |
| (1) 计提 | 178,717.76 | 80,825.84 | 104,172.63 | 363,716.23 |
| 3、本期减少金额 | - | - | 27,544.04 | 27,544.04 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 27,544.04 | 27,544.04 |
| 4、期末余额 | <u>1,111,377.42</u> | <u>693,065.66</u> | <u>434,971.95</u> | <u>2,239,415.03</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | - | - | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>1,577,921.73</u> | <u>412,649.50</u> | <u>774,158.43</u> | <u>2,764,729.66</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>1,630,022.06</u> | <u>493,475.34</u> | <u>800,281.91</u> | <u>2,923,779.31</u> |

注释 10、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|------|------|------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 扭杆传感器试验台 | - | - | - | 35,515.30 | - | 35,515.30 |
| 合 计 | - | - | - | 35,515.30 | - | 35,515.30 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 | |
|--------------|-----------|-----------|----------------|------------|------|------|----------------|
| | | 金额 | 其中： 利息资本化金额 | 转入固定资 产 | 其他减少 | 余额 | 其中： 利息资本化金额 |
| 扭杆传感器 试验台 | 35,515.30 | 41,956.84 | - | 77,472.14 | - | 0 | - |
| 合 计 | 35,515.30 | 41,956.84 | - | 77,472.14 | - | 0 | - |

注释 11、无形资产

| 项 目 | 软 件 | 合 计 |
|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | - | - |
| 1. 期初余额 | 92,452.83 | 92,452.83 |
| 2. 本期增加额 | - | - |
| (1) 购置 | - | - |

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4. 期末余额 | 92,452.83 | 92,452.83 |
| 二. 累计摊销 | - | - |
| 1. 期初金额 | 3,852.20 | 3,852.20 |
| 2. 本期增加金额 | 4,622.64 | 4,622.64 |
| (1) 计提 | 4,622.64 | 4,622.64 |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4. 期末余额 | 8,474.84 | 8,474.84 |
| 三、减值准备 | - | - |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (2) 处置 | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | - | - |
| 1. 期末账面价值 | 83,977.99 | 83,977.99 |
| 2. 期初账面价值 | 88,600.63 | 88,600.63 |

注释 12、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|------------|-------------------|--------|------------------|--------|-------------------|
| 扭杆抗疲劳试验费 | 16,123.91 | - | 13,820.52 | - | 2,303.39 |
| 装修费 | 191,982.62 | - | 24,364.49 | - | 167,618.13 |
| 外国人就业许可服务费 | 10,849.04 | - | 1,415.10 | - | 9,433.94 |
| 合 计 | <u>218,955.57</u> | - | <u>39,600.11</u> | - | <u>179,355.46</u> |

注释 13、递延所得税资产

(1) 未抵扣的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,129,296.62 | 169,385.97 | 1,123,393.63 | 168,500.57 |
| 可抵扣亏损 | 237,248.91 | 59,312.23 | 237,248.91 | 59,312.23 |
| 合 计 | <u>1,366,545.53</u> | <u>228,698.20</u> | <u>1,360,642.54</u> | <u>227,812.80</u> |

(2) 未确认递延所得税资产情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 130,128.19 | 130,128.19 |
| 合 计 | 130,128.19 | 130,128.19 |

注释 14、短期借款

(1) 按借款条件分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 3,650,000.00 | 3,000,000.00 |
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 2,700,000.00 |
| 合计 | 8,650,000.00 | 5,700,000.00 |

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况：无

注释 15、应付账款

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,381,442.55 | 11,107,290.42 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 216,534.00 | 351,768.79 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 4,469.00 | 4,780.00 |
| 3 年以上 | 442,231.40 | 650,831.26 |
| 合计 | <u>12,044,676.95</u> | <u>12,114,670.47</u> |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款：无

注释 16、预收账款

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | - | 53,935.00 |
| 合计 | - | 53,935.00 |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项：无

注释 17、应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 252,392.91 | 4,123,651.25 | 4,160,845.97 | 215,198.19 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 27,691.63 | 337,940.48 | 322,691.31 | 42,940.80 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>280,084.54</u> | <u>4,461,591.73</u> | <u>4,483,537.28</u> | <u>258,138.99</u> |

(2) 短期薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 235,103.04 | 3,749,574.80 | 3,790,009.85 | 194,667.99 |
| 2、职工福利费 | | 174,454.19 | 174,454.19 | |
| 3、社会保险费 | <u>10,677.87</u> | <u>151,303.26</u> | <u>147,150.93</u> | <u>14,830.20</u> |
| 其中：医疗保险费 | 9,635.54 | 136,533.65 | 132,786.66 | 13,382.53 |
| 工伤保险费 | 526.27 | 7,457.14 | 7,252.49 | 730.92 |
| 生育保险费 | 516.06 | 7,312.47 | 7,111.78 | 716.75 |
| 4、住房公积金 | 6,612.00 | 48,319.00 | 49,231.00 | 5,700.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>252,392.91</u> | <u>4,123,651.25</u> | <u>4,160,845.97</u> | <u>215,198.19</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | 26,793.34 | 330,450.72 | 315,696.22 | 41,547.84 |
| 2、失业保险费 | 898.29 | 7,489.76 | 6,995.09 | 1,392.96 |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | <u>27,691.63</u> | <u>337,940.48</u> | <u>322,691.31</u> | <u>42,940.80</u> |

注释 18、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | 467,714.95 | 489,685.06 |
| 企业所得税 | 193,039.95 | 76,086.95 |
| 个人所得税 | 43,355.56 | 28,727.24 |
| 城市维护建设税 | 32,576.30 | 28,009.31 |
| 教育费附加 | 24,425.64 | 23,355.31 |
| 合 计 | <u>761,112.40</u> | <u>645,863.87</u> |

注释 19、其他应付款

(1) 按性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 应付社保 | - | 105.29 |
| 应付律师费 | 21,064.51 | 227,000.00 |
| 张忠慈个人借款 | 5,330,000.00 | 5,830,000.00 |
| 合 计 | <u>5,351,064.51</u> | <u>6,057,105.29</u> |

注释 20、递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 备 注 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------|
| 铁路动车抗侧滚扭杆装置推广应用 | 600,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 600,000.00 | 政府补助 |
| 合 计 | 600,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 600,000.00 | - |

注释 21、股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 23,535,200.00 | - | - | - | - | - | 23,535,200.00 |
| 合 计 | 23,535,200.00 | - | - | - | - | - | 23,535,200.00 |

注释 22、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,090,545.64 | - | - | 1,090,545.64 |
| 合 计 | <u>1,090,545.64</u> | - | - | <u>1,090,545.64</u> |

注释 23、专项储备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-----------|------|------|-----------|
| 安全生产费 | 12,348.97 | - | - | 12,348.97 |

| | | | | |
|-----|------------------|---|---|------------------|
| 合 计 | <u>12,348.97</u> | - | - | <u>12,348.97</u> |
|-----|------------------|---|---|------------------|

注释 24、法定盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 601,293.50 | - | - | 601,293.50 |
| 合 计 | <u>601,293.50</u> | - | - | <u>601,293.50</u> |

注释 25、未分配利润

| 项 目 | 期末 | 期初 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 4,683,754.36 | 2,406,790.51 |
| 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 | 4,683,754.36 | 2,406,790.51 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 1,404,195.72 | 3,114,089.08 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 294,005.23 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | 543,120.00 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 6,087,950.08 | 4,683,754.36 |

注释 26、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 21,086,416.40 | 18,813,437.73 |
| 合 计 | 21,086,416.40 | 18,813,437.73 |
| 主营业务成本 | 13,901,299.48 | 12,360,810.79 |
| 合 计 | <u>13,901,299.48</u> | <u>12,360,810.79</u> |

注释 27、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 97,854.38 | 81,555.82 |
| 教育费附加 | 69,905.58 | 34,952.50 |
| 其他 | - | 11,650.82 |
| 合 计 | <u>167,759.96</u> | <u>128,159.14</u> |

注释 28、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 装卸运输费 | 348,267.01 | 455,026.92 |
| 职工薪酬 | 261,676.19 | 93,630.00 |
| 维修费 | 111,011.91 | 88,541.36 |
| 差旅费 | 145,656.45 | 139,792.34 |
| 广告费 | 31,392.45 | - |
| 其他 | 36,823.91 | 36,823.91 |
| 合 计 | <u>934,827.92</u> | <u>813,814.53</u> |

注释 29、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,147,101.05 | 1,824,122.94 |
| 折旧费 | 87,009.75 | 77,550.98 |
| 差旅费 | 193,249.83 | 142,926.13 |
| 租赁费 | 203,623.48 | 38,522.90 |
| 中介机构费 | 100,415.09 | 95,170.92 |
| 油费停车费 | 85,103.36 | 89,295.82 |
| 低值易耗品 | 790.00 | 11,243.21 |
| 业务招待费 | 68,233.40 | 97,227.30 |
| 保险费 | 74,465.16 | 64,818.00 |
| 修理费 | 1,071.88 | 5,132.95 |
| 办公费 | 81,400.35 | 93,699.74 |
| 培训费 | 16,956.75 | 85,031.18 |
| 会务费 | 40,226.42 | 25,563.00 |
| 通讯费 | 21,987.29 | 13,506.20 |
| 交通费 | 22,294.40 | 12,131.60 |
| 水电费 | 2,015.54 | 1,950.49 |
| 技术服务费 | 85,241.25 | 108,510.68 |
| 咨询费 | 125,520.00 | 175,650.00 |
| 其他 | 174,205.48 | 188,729.83 |
| 合 计 | <u>3,530,910.48</u> | <u>3,150,783.87</u> |

注释 30、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 875,864.60 | 857,836.22 |
| 折旧费 | 142,730.86 | 93,898.78 |
| 差旅费 | 15,053.01 | 13,201.36 |
| 水电费 | 13,910.02 | 12,514.25 |
| 服务费 | 39,211.91 | - |
| 检测费 | 45,995.38 | 58,945.78 |
| 低值易耗品 | 11,236.75 | 9,859.15 |
| 合 计 | <u>1,144,002.53</u> | <u>1,046,255.54</u> |

注释 31、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 260,063.28 | 210,120.65 |
| 减：利息收入 | 4,270.11 | 4,880.20 |
| 手续费 | 24,689.62 | 7,498.10 |
| 合 计 | <u>280,482.79</u> | <u>212,738.55</u> |

注释 32、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------|-----------|
| 坏账损失 | 5,902.99 | 11,355.46 |

| | | |
|--------------|-----------------|------------------|
| 存货跌价损失 | - | - |
| 可供出售金融资产减值损失 | - | - |
| 持有至到期投资减值损失 | - | - |
| 长期股权投资减值损失 | - | - |
| 投资性房地产减值损失 | - | - |
| 固定资产减值损失 | - | - |
| 工程物资减值损失 | - | - |
| 在建工程减值损失 | - | - |
| 生产性生物资产减值损失 | - | - |
| 油气资产减值损失 | - | - |
| 无形资产减值损失 | - | - |
| 商誉减值损失 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | <u>5,902.99</u> | <u>11,355.46</u> |

注释 33、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期计入当期非经常性损益发生额 | 上期计入当期非经常性损益发生额 |
|----------|-----------------|-------|-----------------|-----------------|
| 固定资产处置收益 | 3,701.63 | - | 3,701.63 | - |
| 合 计 | <u>3,701.63</u> | - | <u>3,701.63</u> | - |

注释 34、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 416,000.00 | 15,000.00 | 416,000.00 |
| 其中：上海市专精特新专项奖励款 | 50,000.00 | - | - |
| 铁路动车抗侧滚扭杆装置推广应用 | 300,000.00 | - | - |
| 小微企业政府补助 | 66,000.00 | 15,000.00 | |
| 其他 | 85,783.81 | 7,832.74 | 89,485.44 |
| 合 计 | <u>501,783.81</u> | <u>22,832.74</u> | <u>501,783.81</u> |

注释 35、所得税费用

(1) 分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 223,405.37 | 180,811.57 |
| 递延所得税费用 | -885.40 | -1,705.86 |
| 合 计 | <u>222,519.97</u> | <u>179,105.71</u> |

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 1,626,715.69 | 1,112,352.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 244,007.35 | 278,088.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -21,487.39 | -98,982.44 |

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | - | - |
| 非应税收入的影响 | - | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | - | - |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | - | - |
| 所得税费用 | 222,519.97 | 179,105.71 |

注释 36、现金流量表注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 政府补助 | 416,000.00 | 15,000.00 |
| 利息收入 | 4,270.11 | 4,880.20 |
| 收到投标款退回 | - | 240,000.00 |
| 其他 | 144,135.19 | 51,080.51 |
| 合 计 | 564,405.30 | 310,960.71 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 支付的日常经营管理费用及销售费用 | 3,593,588.90 | 2,943,137.88 |
| 其他 | 134,037.23 | - |
| 合 计 | 3,727,626.13 | 2,943,137.88 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|--------------|
| 张忠慈 | - | 5,830,000.00 |
| 合 计 | - | 5,830,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|-------|
| 张忠慈 | 500,000.00 | - |
| 合 计 | 500,000.00 | - |

注释 37、合并现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,404,195.72 | 933,246.88 |
| 加：资产减值准备 | 5,902.99 | 11,355.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 363,716.23 | 264,281.23 |
| 无形资产摊销 | 4,622.64 | |
| 长期待摊费用摊销 | 39,600.11 | 40,195.32 |
| 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） | -3,701.63 | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 260,063.28 | 210,120.65 |

| | | |
|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -885.40 | -1,705.86 |
| 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） | -64,286.58 | -2,203,402.97 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,127,871.67 | -7,515,291.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -806,240.15 | 2,856,930.83 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>75,115.54</u> | <u>-5,404,270.06</u> |
| 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 | 4,897,137.75 | 3,714,631.43 |
| 减：现金的期初余额 | 2,702,808.27 | 4,448,801.55 |
| 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 | <u>2,194,329.48</u> | <u>-734,170.12</u> |

(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 | <u>4,897,137.75</u> | <u>2,702,808.27</u> |
| 其中：库存现金 | 202,213.96 | <u>51,039.25</u> |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,694,923.79 | <u>2,651,769.02</u> |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>4,897,137.75</u> | <u>2,702,808.27</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

(七) 合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：苏州眷诚铁道车辆配件有限公司于 2018 年 1 月 15 日注销。

5、其他原因的合并范围变动：

2018 年 3 月 7 日，公司设立控股子公司昆山天佑依森铁道车辆配件科技有限公司，公司持股 56%，注册资本 510 万元人民币，截至资产负债表日，子公司股东均未实际出资，尚未开展业务。

6、在其他主体中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|------|------|----|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上海眷诚铁道新技术有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100 | - | 100 | 3 |
| 上海旭肖铁路配件有限公司 | 上海 | 上海 | 制造业 | 100 | - | 100 | 3 |
| 昆山天佑依森铁道车辆配件科技有限公司 | 昆山 | 昆山 | 制造业 | 56 | - | 56 | 3 |

取得方式：1、同一控制下企业合并取得；2、非同一控制下企业合并取得；3、通过设立或者投资等方式取得。

(八) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司股东 SHEN XU、沈虹为一致行动人，共同为实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注四、在其他主体中的权益

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|--------------------|
| 上海天眷铁路车辆研发中心（有限合伙） | 持有公司 5%以上的股份的法人 |
| 张忠慈 | 控股股东直系亲属 |
| SHEN XU | 董事长、财务总监、法定代表人 |
| 杨军 | 董事、总经理、总工程师（首席技术官） |
| 邵志明 | 董事、副总经理 |
| 潘淑清 | 总经理直系亲属 |
| 戴瑾 | 董事长直系亲属 |
| 张椿 | 董事、董事会秘书 |
| 叶俊涛 | 董事 |
| 张曙华 | 董事 |
| 薛廷尧 | 董事 |

| | |
|-----|-------|
| 杨世基 | 监事会主席 |
| 任珏平 | 监事 |
| 徐明庄 | 监事 |

4、关联方交易

- (1) 采购商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 出售商品、提供劳务的关联交易：无
- (3) 关联托管、承包情况：无
- (4) 关联租赁情况

| 关联方 | 租赁情况 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----|------|-------------------|-------|
| 张忠慈 | 房租 | 120,000.00 | - |
| 合计 | - | <u>120,000.00</u> | - |

(5) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 杨军、潘淑清 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 | 3,000,000.00 | 2017年9月5日 | 2018年9月4日 | 否 |
| SHEN XU、戴瑾 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 | 3,000,000.00 | 2017年5月17日 | 2018年5月16日 | 是 |
| SHEN XU、戴瑾 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2018年6月20日 | 2019年6月19日 | 否 |

(6) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 张忠慈 | 5,330,000.00 | 2017年1月20日 | 2020年1月20日 | |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|--------------------|-------|------|-------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 上海天眷铁路车辆研发中心（有限合伙） | 60.70 | - | 60.70 | - |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|-----|--------------|------|
| 其他应付款 | 张忠慈 | 5,330,000.00 | - |

（九）股份支付

截至本报告对外披露日，本公司无需披露的股份支付。

（十）或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项

（十一）资产负债表日后事项

截至本财务报告披露日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

（十二）母公司财务报表项目注释

注释 1、应收账款

（1）分类列示

| 类别 | 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应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 37,712,138.40 | 99.45 | 617,126.07 | 1.64 | 37,095,012.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 210,077.60 | 0.55 | 210,077.60 | 100.00 | - |
| 合计 | <u>37,922,216.00</u> | <u>100.00</u> | <u>827,203.67</u> | - | <u>37,095,012.33</u> |

| 类别 | 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应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 32,785,445.24 | 99.36 | 612,746.60 | 1.87 | 32,172,698.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 210,077.60 | 0.64 | 210,077.60 | 100 | - |
| 合计 | <u>32,995,522.84</u> | <u>100.00</u> | <u>822,824.20</u> | - | <u>32,172,698.64</u> |

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 37,345,112.83 | 539,448.82 | 1.44 |
| 其中：3 个月内 | 19,363,485.61 | 0 | 0 |
| 3 个月-1 年内 | 17,981,627.22 | 539,448.82 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 264,988.78 | 26,498.88 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 40,343.28 | 12,102.98 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 42,836.24 | 21,418.12 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 6,000.00 | 4,800.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 12,857.27 | 12,857.27 | 100.00 |
| 合 计 | 37,712,138.40 | 617,126.07 | 1.64 |

(3) 本期计提应收账款坏账准备：4,379.47

(4) 本期收回或转回的应收账款准备：无

(5) 期末应收账款前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 | 坏账金额 | 计提比例 (%) |
|----------------------|--------|---------------|-------|-----------|------------|----------|
| 中车株洲电力机车有限公司 | 非关联方 | 16,865,768.16 | 1 年以内 | 44.47 | 155,939.66 | 44.00 |
| 中车长春轨道客车股份有限公司 | 非关联方 | 11,458,318.15 | 1 年以内 | 30.22 | 210,741.33 | 30.00 |
| 上海阿尔斯通交通设备有限公司 | 非关联方 | 2,859,612.24 | 1 年以内 | 7.54 | 46,162.64 | 8.00 |
| 申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司 | 非关联方 | 2,202,358.19 | 1 年以内 | 5.81 | 48,995.35 | 6.00 |
| 中车唐山机车车辆有限公司 | 非关联方 | 1,370,410.00 | 1 年以内 | 3.61 | 22,894.50 | 4.00 |
| 合 计 | - | 34,756,466.74 | - | 91.65 | 484,733.48 | 92.00 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额；无

注释 2、其他应收款

(1) 分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | |
|-----|------|------|------|
| | 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 | 1,469,989.48 | 99.20 | 301,900.00 | 20.54 | 1,168,089.48 |
| 其中：按账龄分析法组合 | 477,057.48 | 32.19 | 301,900.00 | 63.28 | 315,157.48 |
| 保证金、备用金等款项组合 | 992,932.00 | 67.00 | - | - | 852,932.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 11,896.21 | 0.80 | - | - | 11,896.21 |
| 合计 | 1,481,885.69 | 100.00 | 301,900.00 | 20.37 | 1,179,985.69 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 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其他应收款 | 2,270,000.00 | 62.15 | - | - | 2,270,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,370,587.69 | 37.52 | 300,400.00 | - | 1,070,187.69 |
| 其中：按账龄分析法组合 | 451,655.69 | 12.36 | 300,400.00 | 66.51 | 151,255.69 |
| 保证金、备用金等款项组合 | 918,932.00 | 25.16 | - | - | 918,932.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 11,896.21 | 0.33 | - | - | 11,896.21 |
| 合计 | 3,652,483.90 | 100 | 300,400.00 | - | 3,352,083.90 |

(2) 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 | 313,257.48 | - | - |
| 1 至 2 年 | - | - | 10.00 |
| 2 至 3 年 | - | - | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 3,800.00 | 1,900.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 617,057.48 | 301,900.00 | - |

(3) 本期计提收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 个人借款 | 477,057.48 | 451,655.69 |
| 押金保证金 | 852,932.00 | 812,932.00 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 备用金 | 140,000.00 | 106,000.00 |
| 待收回的租金及装修款 | - | 2,270,000.00 |
| 关联方 | 11,896.21 | 11,896.21 |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | <u>1,481,885.69</u> | <u>3,652,483.90</u> |

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 关联方关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|-------|---------------------|---------------|----------------------|-------------------|
| 中车株洲电力机车有限公司 | 非关联方 | 质保金 | 617,000.00 | 4 年以内 (含 4 年) | 41.52 | - |
| 胡伟 | 非关联方 | 个人借款 | 300,000.00 | 5 年以上 | 20.19 | 300,000.00 |
| 上海申通地铁集团公司维护保障中心 | 非关联方 | 质保金 | 121,514.00 | 4 年以内 (含 4 年) | 8.18 | - |
| 上海同普科技创业有限公司 | 非关联方 | 房屋押金 | 55,974.00 | 4 年以上 | 3.77 | - |
| 上海联合工程监理造价咨询有限公司 | 非关联方 | 投标保证金 | 70,000.00 | 1 年以内 | 4.71 | - |
| 合 计 | - | - | <u>1,164,488.00</u> | - | 78.37 | <u>300,000.00</u> |

(6) 终止确认的其他应收款情况：无

(7) 转移其他应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(8) 应收政府情况：无

注释 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | <u>2,000,000.00</u> | - | <u>2,000,000.00</u> | <u>2,000,000.00</u> | - | <u>2,000,000.00</u> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 上海眷诚铁道新技术 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|----------|
| 有限公司 | | | | | | |
| 上海旭肖铁路配件有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 昆山天佑依森铁道车辆配件科技有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | <u>2,000,000.00</u> | - | - | <u>2,000,000.00</u> | - | - |

注释 4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,086,416.40 | 14,801,319.55 | 18,813,437.73 | 13,294,012.43 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>21,086,416.40</u> | <u>14,801,319.55</u> | <u>18,813,437.73</u> | <u>13,294,012.43</u> |

(十三) 合并财务报表主要项目变动及原因说明

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动率 | 变动原因 |
|----------------|--------------|--------------|-----------|------|
| 货币资金 | 4,897,137.75 | 2,702,808.27 | 81.19% | 注 1 |
| 预付款项 | 2,173,978.98 | 1,567,084.24 | 38.73% | 注 2 |
| 其他应收款 | 1,223,978.64 | 3,384,434.29 | -63.84% | 注 3 |
| 一年内到期的非流动资产 | 70,000.00 | 100,000.00 | -30.00% | 注 4 |
| 在建工程 | 0.00 | 35,515.30 | -100.00% | 注 5 |
| 短期借款 | 8,650,000.00 | 5,700,000.00 | 51.75% | 注 6 |
| 预收款项 | | 53,935.00 | -100.00% | 注 7 |
| 营业税金及附加 | 167,759.96 | 128,159.14 | 30.90% | 注 8 |
| 财务费用 | 280,482.79 | 212,738.55 | 31.84% | 注 9 |
| 资产减值损失 | 5,902.99 | 11,355.46 | -48.02% | 注 10 |
| 营业外收入 | 501,783.81 | 22,832.74 | 2,097.65% | 注 11 |
| 净利润 | 1,404,195.72 | 933,246.88 | 50.46% | 注 12 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 564,405.30 | 310,960.71 | 81.50% | 注 13 |

| | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|----------|------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 11,887,526.60 | 18,153,543.19 | -34.52% | 注 14 |
| 支付的各项税费 | 2,204,178.43 | 1,563,279.77 | 41.00% | 注 15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75,115.54 | -5,404,270.06 | 101.39% | 注 16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -184,340.50 | -519,974.42 | 64.55% | 注 17 |
| 取得借款收到的现金 | 5,650,000.00 | 3,000,000.00 | 88.33% | 注 18 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 5,830,000.00 | -100.00% | 注 19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 146,445.56 | 639,925.64 | -77.12% | 注 20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,303,554.44 | 5,190,074.36 | -55.62% | 注 21 |

项目变动原因：

注 1、货币资金期末比期初增长 81.19%，主要是系本期贷款资金 565 万到账，以及本期支付货款减少所致。

注 2、预付账款期末比期初增长 38.73%，主要原因系本期预付进口货款有所增加。

注 3、其他应收款期末比期初减少 63.84%，主要系本期公司收到苏州稼乐植保机械科技有限公司的赔偿款 227 万所致。

注 4、一年内到期的非流动资产期末比期初减少 30%，主要系本期收回员工住房借款所致。

注 5、在建工程期末比上期减少 100%，主要系本期在建工程项目已达到可使用状态转入固定资产核算所致。

注 6、短期借款期末比上期增长 51.75%，主要系为增加公司资金周转的流动性向银行贷款所致。

注 7、预收账款本期较上期减少 100%，主要是上期预收的货款本期已发货并达到收入确认条件所致。

注 8、营业税金及附加本期比期初增加 30.90%，主要是本期公司收入增长使得本期税金增加。

注 9、财务费用本期比上期增长 31.84%，主要系本期公司贷款增加以及承兑汇票贴现增加所致。

注 10、资产减值损失本期比上期减少 48.02%，主要是本期新增的应收账款主要为信用期为 3 个月以内，根据公司会计政策这部分应收账款无需计提坏账准备，故本期因应收账款和其他应收款计提坏账准备确认的资产减值损失较上期减少。

注 11、营业外收入本期比上期增长 2,097.65%，主要系本期政府补助项目增加所致。

注 12、净利润净利润本期比上期增长 50.46%，主要系本期营业收入增长的同时，收到政府补助计入营业外收入较上期增加所致。

注 13、收到其他与经营活动有关的现金本期比上期增长 81.50%，主要系本期政府补助增加所致。

注 14、购买商品、接受劳务支付的现金本期比上期减少 34.52%，主要系本期公司延长供应商货款的账期，使得部分货款未在本期内支付。

注 15、支付的各项税费本期比上期增长 41.00%，主要是本期支付上年末计提的增值税和所得税金额所致。

注 16、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 101.39%，主要是本期公司延长供应商货款的账期，使得部分货款未在本期内支付。

注 17、投资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 64.55%，主要系本期固定资产支出减少所致。

注 18、取得借款收到的现金本期比上期增长 88.33%，主要是为了增加公司资金周转的流动性取得银行短期借款所致。

注 19、收到其他与筹资活动有关的现金比上期减少 100.00%，主要是本期未向关联方借款，而上期存在向关联方借款 583 万所致。

注 20、分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期比上期减少 77.12%，主要是本期内未发生分配红利，上期发生每 10 股转增 3 股，派 0.3 元现金的分红。

注 21、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 55.62%，主要是本期向关联方借款减少所致。

(十四) 补充材料

1、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| (1) 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 | 3,701.63 | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但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 | 416,000.00 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 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 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 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 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 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 | | |
| (12) 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 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|---|-------------------|----|
| (17) 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 | | |
| (18) 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 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 85,783.81 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>505,485.44</u> | |
| 减：所得税影响金额 | 71,358.00 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 434,127.44 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 434,127.44 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.59 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.17 | 0.04 | 0.04 |

上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司

2018年8月22日