

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度
财务报表及审计报告

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度
财务报表及审计报告

| | 页码 |
|----------------------|---------|
| 审计报告 | 1 - 2 |
| 2015 年度及 2016 年度财务报表 | |
| 合并及公司资产负债表 | 3 - 6 |
| 合并及公司利润表 | 7 - 8 |
| 合并及公司现金流量表 | 9 - 10 |
| 合并所有者权益变动表 | 11 |
| 公司所有者权益变动表 | 12 |
| 财务报表附注 | 13 - 67 |
| 补充资料 | 68 |



审计报告

普华永道中天特审字(2017)第 0620 号
(第一页, 共二页)

上海电气集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司(以下简称“上海自仪泰雷兹”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度及 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海自仪泰雷兹管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

普华永道中天特审字(2017)第 0620 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述上海自仪泰雷兹的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海自仪泰雷兹 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、 使用限制

本报告仅作为上海电气集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请换股收购上海自仪泰雷兹并在上海证券交易所公告之目的而向其报送申请文件使用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017 年 3 月 17 日

注册会计师

注册会计师

王笑

王笑



郑嘉彦

郑嘉彦



上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015年12月31日及2016年12月31日

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资 产 | 附注 | 2016年12月31日 合并 | 2015年12月31日 合并 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 282,554,822.03 | 254,777,403.33 |
| 应收账款 | 四(2) | 169,128,361.11 | 75,266,097.80 |
| 预付款项 | 四(4) | 45,720,729.13 | 18,598,026.89 |
| 其他应收款 | 四(3) | 6,798,488.64 | 15,765,624.20 |
| 存货 | 四(5) | 375,688,086.53 | 337,301,132.46 |
| 其他流动资产 | | 8,371,363.28 | 8,981,842.36 |
| 流动资产合计 | | 888,261,850.72 | 710,690,127.04 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 四(6) | 8,040,000.00 | - |
| 固定资产 | 四(7) | 34,337,690.43 | 39,046,085.68 |
| 在建工程 | 四(8) | - | 304,716.99 |
| 无形资产 | 四(9) | 34,564,297.11 | 36,249,275.43 |
| 长期待摊费用 | 四(10) | 1,486,068.66 | 5,982,557.51 |
| 递延所得税资产 | 四(11) | 19,866,429.49 | 8,228,292.32 |
| 非流动资产合计 | | 98,294,485.69 | 89,810,927.93 |
| 资产总计 | | 986,556,336.41 | 800,501,054.97 |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015年12月31日及2016年12月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2016年12月31日 合并 | 2015年12月31日 合并 |
|-------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付账款 | 四(12) | 248,939,198.18 | 179,619,030.72 |
| 预收款项 | 四(13) | 206,109,581.91 | 246,967,515.34 |
| 应付职工薪酬 | 四(14) | 17,192,185.42 | 18,818,229.82 |
| 应交税费 | 四(15) | 16,177,160.73 | 3,105,897.64 |
| 应付股利 | 四(19) | 13,935,587.17 | - |
| 其他应付款 | 四(16) | 2,137,952.39 | 2,204,339.78 |
| 其他流动负债 | 四(17) | 60,218,560.27 | 21,638,394.83 |
| 流动负债合计 | | 564,710,226.07 | 472,353,408.13 |
| 非流动负债 | | | |
| 预计负债 | 四(17) | 70,341,003.01 | 36,823,286.43 |
| 负债合计 | | 635,051,229.08 | 509,176,694.56 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | — | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 盈余公积 | 四(18) | 28,010,049.16 | 16,397,059.86 |
| 未分配利润 | 四(19) | 123,495,058.17 | 74,927,300.55 |
| 所有者权益合计 | | 351,505,107.33 | 291,324,360.41 |
| 负债及所有者权益总计 | | 986,556,336.41 | 800,501,054.97 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吕亚臣

主管会计工作的负责人: 袁苑

会计机构负责人: 沈瑾





上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015年12月31日及2016年12月31日

公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资 产 | 附注 | 2016年12月31日 公司 | 2015年12月31日 公司 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 210,056,742.94 | 225,118,695.41 |
| 应收账款 | 十一(1) | 309,556,555.15 | 131,196,257.30 |
| 预付款项 | | 45,591,508.00 | 18,376,655.52 |
| 其他应收款 | 十一(2) | 4,222,876.51 | 16,294,509.77 |
| 存货 | | 325,570,717.66 | 292,504,981.12 |
| 其他流动资产 | | - | 1,441,522.28 |
| 流动资产合计 | | 894,998,400.26 | 684,932,621.40 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 十一(3) | 12,540,000.00 | 3,600,000.00 |
| 固定资产 | | 33,952,826.11 | 38,866,392.70 |
| 在建工程 | | - | 304,716.99 |
| 无形资产 | | 34,217,297.18 | 36,249,275.43 |
| 长期待摊费用 | | 1,178,184.30 | 5,540,810.35 |
| 递延所得税资产 | | 19,866,429.49 | 8,228,292.32 |
| 非流动资产合计 | | 101,754,737.08 | 92,789,487.79 |
| 资产总计 | | 996,753,137.34 | 777,722,109.19 |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015年12月31日及2016年12月31日
公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2016年12月31日 公司 | 2015年12月31日 公司 |
|-------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付账款 | | 274,200,800.92 | 174,552,835.92 |
| 预收款项 | | 193,535,430.38 | 228,778,106.39 |
| 应付职工薪酬 | | 16,892,588.26 | 18,755,414.07 |
| 应交税费 | | 15,740,103.08 | 3,023,162.33 |
| 应付股利 | 四(19) | 13,935,587.17 | - |
| 其他应付款 | | 2,105,502.55 | 2,201,429.07 |
| 其他流动负债 | | 60,218,560.27 | 21,638,394.83 |
| 流动负债合计 | | 576,628,572.63 | 448,949,342.61 |
| 非流动负债 | | | |
| 预计负债 | | 70,341,003.01 | 36,823,286.43 |
| 负债合计 | | 646,969,575.64 | 485,772,629.04 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | — | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 盈余公积 | | 28,010,049.16 | 16,397,059.86 |
| 未分配利润 | | 121,773,512.54 | 75,552,420.29 |
| 所有者权益合计 | | 349,783,561.70 | 291,949,480.15 |
| 负债及所有者权益总计 | | 996,753,137.34 | 777,722,109.19 |


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吕亚臣

主管会计工作的负责人: 袁苑

会计机构负责人: 沈瑾





上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 附注 | 2016 年度 合并 | 2015 年度 合并 |
|---------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 四(20) | 860,845,158.93 | 682,619,336.95 |
| 减：营业成本 | 四(20)、四(25) | (674,582,465.58) | (524,296,056.69) |
| 税金及附加 | | (2,124,364.30) | (1,350,750.47) |
| 销售费用 | 四(21)、四(25) | (33,573,697.07) | (35,078,309.77) |
| 管理费用 | 四(22)、四(25) | (78,668,874.99) | (62,905,854.13) |
| 财务收入 - 净额 | 四(23) | 1,517,028.49 | 2,329,491.56 |
| 资产减值损失 | 四(26) | (1,883,300.00) | - |
| 加：投资收益 | 四(27) | 540,000.00 | - |
| 其中：对联营企业的投资收益 | | 540,000.00 | - |
| 二、营业利润 | | 72,069,485.48 | 61,317,857.45 |
| 加：营业外收入 | 四(24) | 8,314,263.68 | 2,651,226.62 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | 200.02 |
| 减：营业外支出 | | (16,692.16) | (2,807.54) |
| 其中：非流动资产处置损失 | | (998.39) | (2,807.54) |
| 三、利润总额 | | 80,367,057.00 | 63,966,276.53 |
| 减：所得税费用 | 四(28) | (6,250,722.91) | (5,901,330.00) |
| 四、净利润 | | 74,116,334.09 | 58,064,946.53 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 74,116,334.09 | 58,064,946.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吕亚臣

主管会计工作的负责人：袁苑

会计机构负责人：沈瑾





上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度
公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 附注 | 2016 年度 公司 | 2015 年度 公司 |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十一(4) | 866,247,178.94 | 647,298,988.61 |
| 减：营业成本 | 十一(4) | (679,502,226.34) | (487,481,664.33) |
| 税金及附加 | | (1,986,773.95) | (1,347,947.63) |
| 销售费用 | | (33,573,697.07) | (35,078,309.77) |
| 管理费用 | | (78,571,718.27) | (62,837,024.27) |
| 财务(费用)/收入 - 净额 | | (1,907,256.95) | 441,251.24 |
| 加：资产减值损失 | | (1,883,300.00) | - |
| 投资收益 | | 540,000.00 | - |
| 其中：对联营企业的投资收益 | | 540,000.00 | - |
| 二、营业利润 | | 69,362,206.36 | 60,995,293.85 |
| 加：营业外收入 | | 8,314,263.68 | 2,651,226.62 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | 200.02 |
| 减：营业外支出 | | (16,692.16) | (2,807.54) |
| 其中：非流动资产处置损失 | | (998.39) | (2,807.54) |
| 三、利润总额 | | 77,659,777.88 | 63,643,712.93 |
| 减：所得税费用 | | (5,890,109.16) | (5,851,344.45) |
| 四、净利润 | | 71,769,668.72 | 57,792,368.48 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 71,769,668.72 | 57,792,368.48 |

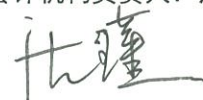
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吕亚臣

主管会计工作的负责人：袁苑

会计机构负责人：沈瑾





上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| | 附注 | 2016 年度 合并 | 2015 年度 合并 |
|---------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售产品、提供劳务收到的现金 | | 833,234,933.92 | 727,470,536.00 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(29)(a) | 14,760,223.52 | 20,628,692.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>847,995,157.44</u> | <u>748,099,228.69</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (477,879,384.44) | (397,651,540.05) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (163,426,798.95) | (146,737,517.19) |
| 支付的各项税费 | | (35,115,752.31) | (36,618,484.96) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(29)(b) | (123,281,409.26) | (105,856,665.00) |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(799,703,344.96)</u> | <u>(686,864,207.20)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 四(30)(a) | <u>48,291,812.48</u> | <u>61,235,021.49</u> |
| 二、投资活动使用的现金流量 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (13,014,393.78) | (14,569,535.93) |
| 投资支付的现金 | | (7,500,000.00) | - |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(20,514,393.78)</u> | <u>(14,569,535.93)</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | <u>(20,514,393.78)</u> | <u>(14,569,535.93)</u> |
| 三、筹资活动产生/(使用)的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 分配利润支付的现金 | | - | (18,074,956.92) |
| 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额 | | <u>-</u> | <u>(18,074,956.92)</u> |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | | |
| | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 五、现金净增加额 | | | |
| 加：年初现金余额 | 四(30)(b) | <u>27,777,418.70</u> | <u>28,590,528.64</u> |
| | | 254,777,403.33 | 226,186,874.69 |
| 六、年末现金余额 | | | |
| | 四(1) | <u>282,554,822.03</u> | <u>254,777,403.33</u> |

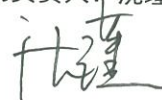
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吕亚臣

主管会计工作的负责人：袁苑

会计机构负责人：沈瑾





上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015年度及2016年度
公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

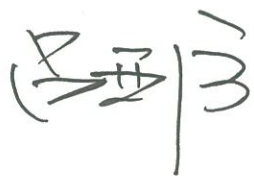
| 附注 | 2016年度 公司 | 2015年度 公司 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 销售产品、提供劳务收到的现金 | 769,254,498.47 | 705,569,944.37 |
| 收到的税费返还 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13,295,789.43 | 4,862,738.73 |
| 经营活动现金流入小计 | <u>782,550,287.90</u> | <u>710,432,683.10</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (467,676,785.49) | (367,217,820.36) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (159,861,984.03) | (146,150,073.16) |
| 支付的各项税费 | (34,105,521.89) | (36,139,293.80) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (115,187,873.69) | (105,342,865.09) |
| 经营活动现金流出小计 | <u>(776,832,165.10)</u> | <u>(654,850,052.41)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>5,718,122.80</u> | <u>55,582,630.69</u> |
| 二、投资活动使用的现金流量 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | (12,380,075.27) | (13,867,493.06) |
| 投资支付的现金 | (8,400,000.00) | (1,600,000.00) |
| 投资活动现金流出小计 | <u>(20,780,075.27)</u> | <u>(15,467,493.06)</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | <u>(20,780,075.27)</u> | <u>(15,467,493.06)</u> |
| 三、筹资活动产生/(使用)的现金流量 | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - |
| 分配利润支付的现金 | - | (18,074,956.92) |
| 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额 | <u>-</u> | <u>(18,074,956.92)</u> |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 五、现金净(减少)/增加额 | (15,061,952.47) | 22,040,180.71 |
| 加：年初现金余额 | <u>225,118,695.41</u> | <u>203,078,514.70</u> |
| 六、年末现金余额 | <u>210,056,742.94</u> | <u>225,118,695.41</u> |

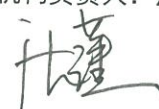
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吕亚臣

主管会计工作的负责人：袁苑

会计机构负责人：沈瑾





上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015年度及2016年度

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 附注 | 实收资本 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 2015年1月1日年初余额 | 176,450,000.00 | 7,359,031.02 | 67,525,339.78 | 251,334,370.80 |
| 2015年度增减变动额 | | | | |
| - 净利润 | - | - | 58,064,946.53 | 58,064,946.53 |
| - 利润分配 | | | | |
| 提取盈余公积 | - | 9,038,028.84 | (9,038,028.84) | - |
| 对所有者的分配 | - | - | (18,074,956.92) | (18,074,956.92) |
| - 所有者权益内部结转 | | | | |
| 未分配利润转增资本 | 23,550,000.00 | - | (23,550,000.00) | - |
| 2015年12月31日年末余额 | 200,000,000.00 | 16,397,059.86 | 74,927,300.55 | 291,324,360.41 |
| 2016年1月1日年初余额 | 200,000,000.00 | 16,397,059.86 | 74,927,300.55 | 291,324,360.41 |
| 2016年度增减变动额 | | | | |
| - 净利润 | - | - | 74,116,334.09 | 74,116,334.09 |
| - 利润分配 | | | | |
| 提取盈余公积 | - | 11,612,989.30 | (11,612,989.30) | - |
| 对所有者的分配 | - | - | (13,935,587.17) | (13,935,587.17) |
| 2016年12月31日年末余额 | 200,000,000.00 | 28,010,049.16 | 123,495,058.17 | 351,505,107.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吕亚臣



主管会计工作的负责人: 袁苑



会计机构负责人: 沈瑾



上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015年度及2016年度
公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 附注 | 实收资本 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 2015年1月1日年初余额 | 176,450,000.00 | 7,359,031.02 | 68,423,037.57 | 252,232,068.59 |
| 2015年度增减变动额 | | | | |
| - 净利润 | - | - | 57,792,368.48 | 57,792,368.48 |
| - 利润分配 | | | | |
| 提取盈余公积 | - | 9,038,028.84 | (9,038,028.84) | - |
| 对所有者的分配 | - | - | (18,074,956.92) | (18,074,956.92) |
| - 所有者权益内部结转 | | | | |
| 未分配利润转增资本 | 23,550,000.00 | - | (23,550,000.00) | - |
| 2015年12月31日年末余额 | 200,000,000.00 | 16,397,059.86 | 75,552,420.29 | 291,949,480.15 |
| 2016年1月1日年初余额 | 200,000,000.00 | 16,397,059.86 | 75,552,420.29 | 291,949,480.15 |
| 2016年度增减变动额 | | | | |
| - 净利润 | - | - | 71,769,668.72 | 71,769,668.72 |
| - 利润分配 | | | | |
| 提取盈余公积 | - | 11,612,989.30 | (11,612,989.30) | - |
| 对所有者的分配 | - | - | (13,935,587.17) | (13,935,587.17) |
| 2016年12月31日年末余额 | 200,000,000.00 | 28,010,049.16 | 121,773,512.54 | 349,783,561.70 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吕亚臣

主管会计工作的负责人: 袁苑

会计机构负责人: 沈瑾





上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司(以下简称“本公司”)是由上海电气(集团)总公司(以下简称“电气总公司”)、上海自动化仪表股份有限公司(以下简称“自仪股份”)和 Thales International SAS(泰雷兹国际股份有限公司)(以下简称“泰雷兹国际”)共同投资,于 2011 年 11 月 25 日在上海市浦东新区金桥出口加工区金海路 1000 号 28 号楼注册成立的中外合资企业。企业法人营业执照注册号为 91310000585299094M,经营期限为 20 年,原注册资本为人民币 100,000,000.00 元。2014 年 12 月 4 日,全体与会董事经表决同意公司增加注册资本,其中:公司股东自仪股份认缴注册资本人民币 23,011,450.00 元,公司股东电气总公司认缴注册资本人民币 15,290,000.00 元,公司股东 Thales International SAS 认缴注册资本人民币 38,148,550.00 元。此次增资完成后,本公司由原注册资本增加到人民币 176,450,000.00 元。2015 年 3 月 18 日,全体董事经表决同意由原注册资本人民币 176,450,000.00 元增加到人民币 200,000,000.00 元,即新增注册资本人民币 23,550,000.00 元。新增注册资本由 2012-2014 年的部分未分配利润转增;其中,自仪股份认缴注册资本人民币 7,088,550.00 元,电气总公司认缴注册资本人民币 4,710,000.00 元, Thales International SAS 认缴注册资本人民币 11,751,450.00 元。经本公司 2016 年 4 月的董事会决议批准,自仪股份将其持有本公司 30.1%的股权转让予上海自动化仪表有限公司,并于 2016 年 6 月 17 日完成了工商变更。经本公司 2016 年 6 月的董事会决议批准,上海自动化仪表有限公司将其持有本公司 30.1%的股权转让予电气总公司。于 2016 年 9 月 14 日,本公司完成相关工商变更手续。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事:研发、生产轨道交通信号监控系统及设备,销售自产产品;上述同类产品的进出口、批发、佣金代理(拍卖除外),及相关配套业务;以工程总承包的方式从事通信工程;以专业承包方式从事铁路电气化工程、机电设备安装工程;提供与上述业务相关的技术服务与咨询。(不涉及国营贸易管理产品,涉及配额、许可证管理,按国家有关规定办理申请;涉及行政许可的凭许可凭证经营)。

本年度纳入合并范围的子公司清单请参见附注五。

本公司的注册及办公地为中华人民共和国上海市。

本财务报表由本公司企业负责人于 2017 年 3 月 17 日批准报出。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在预计负债的确认(附注二(20))、收入的确认时点(附注二(21))、递延所得税资产的确认(附注二(23))等。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度及 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于报告期内，本集团的金融资产为应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注二(9))。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; 或者(3) 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 主要为应付款项。

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料及建造合同形成的资产等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按个别计价法核算，已完工尚未结算的建造合同形成的资产成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用采用一次转销法进行摊销。

(11) 建造合同

对于为客户定制的轨道交通信号工程，由于其开工与完工日期通常分属于不同的会计年度，因此本集团采用建造合同核算其收入和成本。

如果单项建造合同的结果能够可靠地估计，则根据该项合同完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认该建造合同的收入与成本。

轨道交通信号工程的完工进度按累计发生成本占合同预计完成所需的总成本比例确定。

如果单项建造合同的结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

- (i) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当期确认为合同费用。
- (ii) 合同成本不可能收回的，则在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

当合同预计总成本大于总收入时，则立即将预计损失确认为当期损益。

合同分期结算的价款，账列已结算价款，于建造合同结算完毕后与相关的累计已发生的成本及累计已确认的毛利进行冲转。于资产负债表日，累计已发生的成本及累计已确认的毛利之和大于累计已结算价款的差额列入流动资产中的已完工尚未结算款；反之，则列入流动负债中的已结算尚未完工款。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

本集团的长期股权投资均以支付现金的方式取得，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括机器设备、运输设备、计算机及电子设备、办公设备及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|----------|--------|--------|----------------|
| 机器设备 | 2-10 年 | 5% | 9.5%至 47.5% |
| 运输设备 | 4-5 年 | 5% | 19%至 23.75% |
| 计算机及电子设备 | 5 年 | 5% | 19% |
| 办公设备及其他 | 2-8 年 | 5% | 11.875%至 47.5% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧或转入无形资产并自当月起开始摊销。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

无形资产包括软件、专有技术和著作权等，以成本计量。

(a) 软件

软件按预计使用年限 2-10 年平均摊销。

(b) 专有技术

专有技术按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(c) 著作权

著作权按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地归集。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

本年度本集团无资本化的开发支出。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(19) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售产品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售产品收入

本集团已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售产品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(b) 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售产品和提供劳务时，如销售产品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售产品部分和提供劳务部分分别处理；如销售产品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售产品处理。

(c) 建造合同收入

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照附注二(11)所述方法进行确认的，在执行该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比，已发生的合同成本，预计合同总收入和总成本以及合同可回收性时，需要作出重大估计。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及相关期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(d) 利息收入

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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) 本集团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) 本集团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。

本集团主要业务范围是研发、生产及安装轨道交通信号监控系统及设备，且经营地点均在中国境内，集团组织结构及内部管理中亦未按产品或客户以分部管理生产经营活动及评价经营成果。本集团认为除本财务报表中已有的信息披露外，无须披露其他分部信息。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证进行估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

(b) 收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照附注二(21)所述方法进行确认的，在执行该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比，已发生的合同成本，预计合同总收入和总成本以及合同可回收性时，需要作出重大估计。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及相关期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(c) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(d) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 税率 | 计税依据 |
|---------|---------|---|
| 企业所得税 | 25%、20% | 应纳税所得额 |
| 增值税 | 17%、6% | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算) |
| 城市维护建设税 | 1%、7% | 缴纳的增值税及营业税税额 |
| 教育费附加 | 3% | 缴纳的增值税及营业税税额 |
| 地方教育费附加 | 2% | 缴纳的增值税及营业税税额 |
| 河道管理费 | 1% | 缴纳的增值税及营业税税额 |

(2) 税收优惠

本公司于 2013 年 9 月 11 日获得高新技术企业证书，有效期为三年，按照本公司于 2014 年 2 月 19 日取得的企业所得税优惠实现备案结果通知书(浦税 35-24 所备(2014)第 1401022030 号文)，本公司自浦东新区内取得的所得，在 2013 年免征企业所得税，2014 - 2016 年按照 25%减半征收企业所得税。

子公司南昌自泰交通自动化系统有限公司及子公司广州自泰自动化控制系统有限公司为小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 49.30 | 993.00 |
| 银行存款 | 282,554,772.73 | 254,776,410.33 |
| | <u>282,554,822.03</u> | <u>254,777,403.33</u> |

(2) 应收账款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 169,128,361.11 | 75,266,097.80 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>169,128,361.11</u> | <u>75,266,097.80</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|----------------|----------|----------------------|----------------|----------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账 准备 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账 准备 |
| 一年以内 | 147,027,397.93 | 86.93% | - | 59,301,601.91 | 78.79% | - |
| 一到二年 | 22,100,963.18 | 13.07% | - | 15,964,495.89 | 21.21% | - |
| | <u>169,128,361.11</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> | <u>75,266,097.80</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> |

本集团应收账款回收情况良好，无需计提坏账准备。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无重大已逾期但未减值的应收账款。

(c) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------------|------------|-----------------|
| | 余额 | 坏账准 备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>164,511,436.18</u> | <u>-</u> | <u>97.27%</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析下: (续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|------------------|--------|-------------|
| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | 56,609,665.46 | - | 75.21% |

(3) 其他应收款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 保证金 | 3,054,558.22 | 11,855,993.17 |
| 押金 | 2,747,788.58 | 2,385,489.20 |
| 员工借款 | 909,300.60 | 895,456.55 |
| 其他 | 86,841.24 | 628,685.28 |
| | <u>6,798,488.64</u> | <u>15,765,624.20</u> |
| 减: 坏账准备 | - | - |
| | <u>6,798,488.64</u> | <u>15,765,624.20</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2016 年 12 月 31 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|------|---------------------|----------------|----------|----------------------|----------------|----------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 4,404,568.36 | 64.78% | - | 13,836,361.42 | 87.76% | - |
| 一到二年 | 1,668,034.78 | 24.54% | - | 655,988.68 | 4.16% | - |
| 二到三年 | 9,500.00 | 0.14% | - | 1,273,274.10 | 8.08% | - |
| 三年以上 | 716,385.50 | 10.54% | - | - | - | - |
| | <u>6,798,488.64</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> | <u>15,765,624.20</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> |

(b) 管理层认为其他应收款回收风险低, 因此于资产负债表日无需计提其他应收款坏账准备。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账 准备 |
|-----------------------|-----|---------------------|-------|------------------|----------|
| 中国技术进出口总公司 | 保证金 | 3,045,327.65 | 一年以内 | 44.79% | - |
| 上海金陵投资股份有限 公司 | 押金 | 716,385.50 | 三年以上 | 10.54% | - |
| 上海金桥出口加工区开 发股份有限公司 | 押金 | 252,586.00 | 及一到二年 | 3.72% | - |
| 广州中申置业有限公司 | 押金 | 251,090.00 | 一到二年 | 3.69% | - |
| 上海择励实业有限公司 | 押金 | 217,008.75 | 一年以内 | 3.19% | - |
| | | <u>4,482,397.90</u> | | <u>65.93%</u> | <u>-</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账 准备 |
|-----------------------|-----|----------------------|---------------|------------------|----------|
| 上港集团长江物流湖北 有限公司 | 保证金 | 10,336,393.00 | 一年以内 及一到二年 | 65.56% | - |
| 中国技术进出口总公司 | 保证金 | 1,374,505.70 | 一年以内 | 8.72% | - |
| 上海金陵投资股份有限 公司 | 押金 | 716,385.50 | 二到三年 | 4.54% | - |
| 上海金桥出口加工区开 发股份有限公司 | 押金 | 275,586.00 | 一年以内 及一到二年 | 1.75% | - |
| 广州中申置业有限公司 | 押金 | 251,090.00 | 一年以内 | 1.59% | - |
| | | <u>12,953,960.20</u> | | <u>82.16%</u> | <u>-</u> |

(4) 预付款项

(a) 预付款项按账龄分析如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 占总额 比例 |
| 一年以内 | 45,386,667.07 | 99.27% | 18,102,970.64 | 97.34% |
| 一到二年 | 334,062.06 | 0.73% | 495,056.25 | 2.66% |
| | <u>45,720,729.13</u> | <u>100.00%</u> | <u>18,598,026.89</u> | <u>100.00%</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 334,062.06 元(2015 年 12 月 31 日：495,056.25 元)，主要为预付项目设备采购款项，因为项目尚未完成，该款项尚未结清。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | |
|--------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 占预付账款总额比例 |
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>36,332,489.75</u> | <u>79.47%</u> |
| | 2015 年 12 月 31 日 | |
| | 金额 | 占预付账款总额比例 |
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>13,461,916.96</u> | <u>72.38%</u> |

(5) 存货

存货分类如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 原材料 | 176,790,945.18 | 121,179,331.37 |
| 建造合同形成的资产(a) | 200,780,441.35 | 216,121,801.09 |
| 减：存货跌价准备 | <u>(1,883,300.00)</u> | <u>-</u> |
| | <u>375,688,086.53</u> | <u>337,301,132.46</u> |

存货跌价准备分析变动如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年计提 | 本年减少 转回 | 本年减少 转销 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|--------------|------------|------------|---------------------|
| 建造合同形成的资产 | - | 1,883,300.00 | - | - | <u>1,883,300.00</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(a) 建造合同形成的资产

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| 累计已发生成本 | 1,983,321,359.42 | 1,358,953,140.90 |
| 累计已确认毛利 | 548,126,460.08 | 378,290,033.77 |
| 减：已办理结算的金额 | <u>(2,527,566,092.88)</u> | <u>(1,768,088,888.92)</u> |
| | 3,881,726.62 | (30,845,714.25) |
| 减：已结算尚未完工款(附注四(13)) | <u>(196,898,714.73)</u> | <u>(246,967,515.34)</u> |
| 建造合同形成的资产 | <u>200,780,441.35</u> | <u>216,121,801.09</u> |

(6) 长期股权投资

| | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|
| 联营企业(a) | 8,040,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - |
| | <u>8,040,000.00</u> |

(a) 联营企业

| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年投资 | 按权益法调整 的净损益 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|--------------|----------------|---------------------|
| 武汉智慧地铁科技 有限公司 | - | 7,500,000.00 | 540,000.00 | <u>8,040,000.00</u> |

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

| | 机器设备 | 运输工具 | 计算机及 电子设备 | 办公设备及 其他 | 合计 |
|------------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| 原价 | | | | | |
| 2015 年 1 月 1 日 | 12,988,270.03 | 718,960.06 | 5,967,941.79 | 11,641,394.55 | 31,316,566.43 |
| 在建工程转入 | - | - | 13,206,707.77 | - | 13,206,707.77 |
| 本年其他增加 | 4,817,618.28 | - | 4,475,290.46 | 3,404,507.39 | 12,697,416.13 |
| 本年处置 | (6,806.76) | - | - | (45,342.46) | (52,149.22) |
| 2015 年 12 月 31 日 | 17,799,081.55 | 718,960.06 | 23,649,940.02 | 15,000,559.48 | 57,168,541.11 |
| 在建工程转入 | - | - | 464,154.85 | 792,452.82 | 1,256,607.67 |
| 本年其他增加 | 975,686.27 | - | 2,317,314.44 | 2,470,142.65 | 5,763,143.36 |
| 本年处置 | (4,980.00) | - | - | (14,987.41) | (19,967.41) |
| 2016 年 12 月 31 日 | 18,769,787.82 | 718,960.06 | 26,431,409.31 | 18,248,167.54 | 64,168,324.73 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2015 年 1 月 1 日 | 4,883,386.70 | 220,729.89 | 1,460,570.92 | 4,062,133.00 | 10,626,820.51 |
| 本年计提 | 3,265,101.08 | 147,881.39 | 1,717,111.42 | 2,415,082.73 | 7,545,176.62 |
| 本年处置 | (6,178.85) | - | - | (43,362.85) | (49,541.70) |
| 2015 年 12 月 31 日 | 8,142,308.93 | 368,611.28 | 3,177,682.34 | 6,433,852.88 | 18,122,455.43 |
| 本年计提 | 3,425,259.19 | 147,881.39 | 4,845,299.87 | 3,308,707.44 | 11,727,147.89 |
| 本年处置 | (4,731.00) | - | - | (14,238.02) | (18,969.02) |
| 2016 年 12 月 31 日 | 11,562,837.12 | 516,492.67 | 8,022,982.21 | 9,728,322.30 | 29,830,634.30 |
| 净值 | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | 7,206,950.70 | 202,467.39 | 18,408,427.10 | 8,519,845.24 | 34,337,690.43 |
| 2015 年 12 月 31 日 | 9,656,772.62 | 350,348.78 | 20,472,257.68 | 8,566,706.60 | 39,046,085.68 |

本集团无暂时闲置的固定资产。

2016 年度计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 6,776,501.83 元、212,988.73 元及 4,737,657.33 元(2015 年度：4,936,893.14 元、175,046.68 元及 2,433,236.80 元)。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴 和补贴 | 18,818,229.82 | 125,223,570.61 | (126,883,981.25) | 17,157,819.18 |
| 职工福利费 | - | 378,368.89 | (378,368.89) | - |
| 社会保险费 | - | 8,191,823.44 | (8,191,823.44) | - |
| 其中: 医疗保险费 | - | 7,009,540.42 | (7,009,540.42) | - |
| 工伤保险费 | - | 502,372.68 | (502,372.68) | - |
| 生育保险费 | - | 679,910.34 | (679,910.34) | - |
| 住房公积金 | - | 8,500,971.61 | (8,500,971.61) | - |
| 工会经费和职工教育 经费 | - | 3,983,121.55 | (3,948,755.31) | 34,366.24 |
| | <u>18,818,229.82</u> | <u>146,277,856.10</u> | <u>(147,903,900.50)</u> | <u>17,192,185.42</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2015 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | - | 12,430,600.06 | (12,430,600.06) | - |
| 失业保险费 | - | 848,762.27 | (848,762.27) | - |
| | <u>-</u> | <u>13,279,362.33</u> | <u>(13,279,362.33)</u> | <u>-</u> |

| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | - | 14,826,614.65 | (14,826,614.65) | - |
| 失业保险费 | - | 696,283.80 | (696,283.80) | - |
| | <u>-</u> | <u>15,522,898.45</u> | <u>(15,522,898.45)</u> | <u>-</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应交税费

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 未交增值税 | 7,882,062.26 | 23,237.29 |
| 应交企业所得税 | 6,609,485.88 | 2,220,601.29 |
| 应交个人所得税 | 994,747.13 | 855,195.72 |
| 应交教育费附加 | 457,617.69 | 1,167.85 |
| 应交城市维护建设税 | 151,764.30 | 1,634.99 |
| 其他 | 81,483.47 | 4,060.50 |
| | <u>16,177,160.73</u> | <u>3,105,897.64</u> |

(16) 其他应付款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 应付员工报销款项 | 1,413,144.75 | 1,317,560.64 |
| 其他 | 724,807.64 | 886,779.14 |
| | <u>2,137,952.39</u> | <u>2,204,339.78</u> |

(17) 预计负债

| | 2015 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 产品质量保证 | <u>76,232,781.47</u> | <u>14,687,653.78</u> | <u>(32,458,753.99)</u> | <u>58,461,681.26</u> |

| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 产品质量保证 | <u>58,461,681.26</u> | <u>90,144,070.38</u> | <u>(18,046,188.36)</u> | <u>130,559,563.28</u> |

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| 产品质量保证 | 130,559,563.28 | 58,461,681.26 |
| 减：预计一年内 支付的预计负债 | <u>(60,218,560.27)</u> | <u>(21,638,394.83)</u> |
| 长期预计负债 | <u>70,341,003.01</u> | <u>36,823,286.43</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 盈余公积

| | 2015 年 1 月 1 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 3,679,515.51 | 4,519,014.42 | - | 8,198,529.93 |
| 任意盈余公积金 | 3,679,515.51 | 4,519,014.42 | - | 8,198,529.93 |
| | <u>7,359,031.02</u> | <u>9,038,028.84</u> | <u>-</u> | <u>16,397,059.86</u> |
| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | 8,198,529.93 | 5,806,494.65 | - | 14,005,024.58 |
| 任意盈余公积金 | 8,198,529.93 | 5,806,494.65 | - | 14,005,024.58 |
| | <u>16,397,059.86</u> | <u>11,612,989.30</u> | <u>-</u> | <u>28,010,049.16</u> |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司从 2015 年净利润中提取法定盈余公积金 5,806,494.65 元 (2015 年：从 2014 年度净利润中提取 4,519,014.42 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据 2016 年 10 月 27 日董事会决议，本公司从 2015 年度净利润中提取任意盈余公积金 5,806,494.65 元 (2015 年：从 2014 年度净利润中提取 4,519,014.42 元)。

(19) 未分配利润

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 年初未分配利润 | 74,927,300.55 | 67,525,339.78 |
| 加：本年净利润 | 74,116,334.09 | 58,064,946.53 |
| 减：提取法定盈余公积 | (5,806,494.65) | (4,519,014.42) |
| 提取任意盈余公积 | (5,806,494.65) | (4,519,014.42) |
| 对所有者的分配(注) | (13,935,587.17) | (18,074,956.92) |
| 未分配利润转增资本 | - | (23,550,000.00) |
| 年末未分配利润 | <u>123,495,058.17</u> | <u>74,927,300.55</u> |

注：根据 2016 年 10 月 27 日召开的董事会，本公司向股东分配股利计 13,935,587.17 元，其中向电气总公司分配 6,981,729.17 元，泰雷兹国际分配 6,953,858.00 元。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 营业收入和营业成本

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | <u>860,845,158.93</u> | <u>682,619,336.95</u> |
| 主营业务成本 | <u>674,582,465.58</u> | <u>524,296,056.69</u> |

| | 2016 年度 | | 2015 年度 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 建造合同收入 | 794,204,644.84 | 624,368,218.52 | 643,408,981.59 | 497,837,729.17 |
| 其他收入 | <u>66,640,514.09</u> | <u>50,214,247.06</u> | <u>39,210,355.36</u> | <u>26,458,327.52</u> |
| | <u>860,845,158.93</u> | <u>674,582,465.58</u> | <u>682,619,336.95</u> | <u>524,296,056.69</u> |

(21) 销售费用

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬费用 | 15,101,531.15 | 17,208,311.45 |
| 办公及活动费 | 6,942,150.08 | 6,180,645.12 |
| 差旅费 | 4,511,010.39 | 6,178,747.78 |
| 咨询服务及代理费 | 1,213,839.79 | 1,020,015.08 |
| 租赁费 | 505,117.67 | 1,061,628.02 |
| 折旧费用 | 212,988.73 | 175,046.68 |
| 其他 | <u>5,087,059.26</u> | <u>3,253,915.64</u> |
| | <u>33,573,697.07</u> | <u>35,078,309.77</u> |

(22) 管理费用

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬费用 | 36,487,572.90 | 31,726,456.04 |
| 技术特许使用权费 | 15,229,292.39 | 8,204,316.36 |
| 研发费用 | 9,276,191.86 | 6,306,307.23 |
| 固定资产折旧 | 4,737,657.33 | 2,433,236.80 |
| 无形资产摊销 | 3,363,420.16 | 3,313,211.82 |
| 租赁费 | 1,440,204.43 | 1,322,121.71 |
| 咨询服务及代理费 | 2,657,541.72 | 2,516,348.79 |
| 差旅费 | 2,025,975.29 | 3,384,858.43 |
| 其他 | <u>3,451,018.91</u> | <u>3,698,996.95</u> |
| | <u>78,668,874.99</u> | <u>62,905,854.13</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 财务收入 - 净额

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 汇兑收益 - 净额 | 754,036.12 | 1,915,431.65 |
| 利息收入 | 2,138,130.53 | 2,180,531.73 |
| 保函费 | (1,228,268.21) | (1,602,137.50) |
| 其他 | (146,869.95) | (164,334.32) |
| | <u>1,517,028.49</u> | <u>2,329,491.56</u> |

(24) 营业外收入

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 政府补助(注) | 7,709,183.02 | 2,460,000.00 |
| 其他 | 605,080.66 | 191,226.62 |
| | <u>8,314,263.68</u> | <u>2,651,226.62</u> |

注：政府补助明细如下：

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 开发扶持资金 | 3,575,700.00 | 1,860,000.00 |
| 智能化现代有轨电车信号 系统项目补贴 | 2,148,000.00 | - |
| 轨道交通互联互通项目补贴 | 1,000,000.00 | - |
| 地方教育附加专项资金 | 585,483.02 | - |
| 企业研发机构补贴 | 400,000.00 | 600,000.00 |
| | <u>7,709,183.02</u> | <u>2,460,000.00</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 外购商品及低值易耗品等 | 416,420,387.25 | 265,286,939.95 |
| 职工薪酬费用 | 161,800,754.55 | 152,456,357.64 |
| 服务及代理费 | 78,890,318.28 | 94,084,028.83 |
| 差旅费 | 27,671,920.04 | 30,174,662.65 |
| 租赁费 | 19,256,712.94 | 16,450,699.97 |
| 办公及活动费 | 15,831,189.56 | 14,947,931.05 |
| 技术特许使用权费 | 15,229,292.39 | 8,204,316.36 |
| 固定资产折旧 | 11,727,147.89 | 7,545,176.62 |
| 研发费用 | 9,276,191.86 | 6,306,307.23 |
| 无形资产摊销 | 5,159,617.84 | 4,760,564.56 |
| 装修费用摊销 | 3,796,131.55 | 2,792,142.62 |
| 其他 | 21,765,373.49 | 19,271,093.11 |
| | <u>786,825,037.64</u> | <u>622,280,220.59</u> |
| (26) 资产减值损失 | | |
| | 2016 年度 | 2015 年度 |
| 存货跌价损失 | <u>1,883,300.00</u> | <u>-</u> |
| (27) 投资收益 | | |
| | 2016 年度 | 2015 年度 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | <u>540,000.00</u> | <u>-</u> |
| (28) 所得税费用 | | |
| | 2016 年度 | 2015 年度 |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 17,888,860.08 | 2,973,676.41 |
| 递延所得税 | (11,638,137.17) | 2,927,653.59 |
| | <u>6,250,722.91</u> | <u>5,901,330.00</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额 | <u>80,367,057.00</u> | <u>63,966,276.53</u> |
| 按适用税率计算的所得税 | 20,091,764.25 | 15,991,569.13 |
| 优惠税率的影响 | (9,735,921.26) | (7,986,119.48) |
| 税率变动的的影响 | (2,390,489.42) | (920,582.16) |
| 非应纳税收入 | (370,925.92) | - |
| 由符合条件的支出而产生的税 收优惠 | (1,734,849.58) | (1,376,711.58) |
| 不得扣除的成本和费用 | 373,415.66 | 252,072.97 |
| 以前年度汇算清缴差异 | <u>17,729.18</u> | <u>(58,898.88)</u> |
| 所得税费用 | <u>6,250,722.91</u> | <u>5,901,330.00</u> |

(29) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 海关保证金 | 2,788,533.00 | 13,948,813.29 |
| 政府补助 | 7,709,183.02 | 2,460,000.00 |
| 存款利息收入 | 2,138,130.53 | 2,180,531.73 |
| 其他 | <u>2,124,376.97</u> | <u>2,039,347.67</u> |
| | <u>14,760,223.52</u> | <u>20,628,692.69</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 差旅费 | 27,671,920.04 | 30,174,662.65 |
| 租赁费 | 19,256,712.94 | 16,450,699.97 |
| 特许权使用费 | 15,229,292.39 | 8,204,316.36 |
| 办公费 | 10,692,611.06 | 11,659,159.60 |
| 咨询服务及代理费 | 6,728,627.92 | 7,334,162.77 |
| 研发费用 | 9,276,191.86 | 6,306,307.23 |
| 活动费 | 5,138,578.50 | 3,288,771.45 |
| 其他 | 29,287,474.55 | 22,438,584.97 |
| | <u>123,281,409.26</u> | <u>105,856,665.00</u> |

(30) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 74,116,334.09 | 58,064,946.53 |
| 加：计提的存货跌价准备 | 1,883,300.00 | - |
| 固定资产折旧 | 11,727,147.89 | 7,545,176.62 |
| 无形资产摊销 | 5,159,617.84 | 4,760,564.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,388,238.29 | 9,467,695.07 |
| 处置固定资产的损失 | 998.39 | 2,607.52 |
| 投资收益 | (540,000.00) | - |
| 递延所得税资产的(增 加)/减少 | (11,638,137.17) | 2,927,653.59 |
| 存货的增加 | (40,270,254.07) | (142,963,762.01) |
| 经营性应收项目的(增加)/ 减少 | (112,017,829.99) | 219,466.63 |
| 经营性应付项目的增加 | 113,482,397.21 | 121,210,672.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>48,291,812.48</u> | <u>61,235,021.49</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金净变动情况

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额 | 282,554,822.03 | 254,777,403.33 |
| 减：现金的年初余额 | <u>(254,777,403.33)</u> | <u>(226,186,874.69)</u> |
| 现金净增加额 | <u>27,777,418.70</u> | <u>28,590,528.64</u> |

(31) 外币货币性项目

| | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------|----------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 10,112,830.06 | 6.9370 | 70,152,702.13 |
| 预付账款— | | | |
| 欧元 | 260,790.12 | 7.3068 | 1,905,541.25 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 1,064,177.26 | 6.9370 | 7,382,197.65 |
| 欧元 | 3,149,695.94 | 7.3068 | 23,014,198.29 |
| 加拿大元 | 10,841,156.04 | 5.1406 | 55,730,046.74 |
| 英镑 | 9,688.85 | 8.5094 | 82,446.30 |
| | | | <u>86,208,888.98</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 外币货币性项目(续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------|----------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 4,233,580.30 | 6.4936 | 27,491,177.04 |
| 预付账款— | | | |
| 美元 | 30,226.86 | 6.4936 | 196,281.14 |
| 欧元 | 171,869.73 | 7.0952 | 1,219,450.11 |
| | | | <u>1,415,731.25</u> |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 3,097,761.24 | 6.4936 | 20,115,622.39 |
| 欧元 | 1,751,458.56 | 7.0952 | 12,426,948.77 |
| 加拿大元 | 6,394,460.72 | 4.6814 | 29,935,028.41 |
| | | | <u>62,477,599.57</u> |

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海自泰国际贸易有限公司 | 上海 | 上海 | 销售公司 | 100% | - | 设立 |
| 南昌自泰交通自动化系统有限公司 | 南昌 | 南昌 | 服务业 | 100% | - | 设立 |
| 广州自泰自动化控制系统有限公司 | 广州 | 广州 | 制造业 | 100% | - | 设立 |

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

| 联营企业— | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 武汉智慧地铁科技有限公司(i) | 武汉 | 武汉 | 服务业 | 15% | - |

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(a) 重要联营企业的基础信息(续)

- (i) 本集团于 2015 年 12 月 31 日与武汉烽火信息集成技术有限公司、武汉地铁集团有限公司、武汉华远智联科技有限公司共同设立了武汉智慧地铁科技有限公司(以下简称“武汉智慧地铁”)。武汉智慧地铁注册资本为人民币 50,000,000 元。本集团认缴资本为人民币 7,500,000 元, 已于 2016 年 4 月 5 日缴足。

本集团对武汉智慧地铁科技有限公司的持股比例虽然低于 20%, 但是武汉智慧地铁科技有限公司董事会 7 名董事中的 1 名由本集团任命, 武汉智慧地铁科技有限公司的 3 名副总经理中的 1 名也由本集团派驻, 从而本集团能够对武汉智慧地铁科技有限公司施加重大影响, 故将其作为联营企业核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

武汉智慧地铁科技有限公司

| | <u>2016 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|-------------------------|
| 流动资产 | 74,028,366.16 |
| 非流动资产 | 399,995.12 |
| 资产合计 | 74,428,361.28 |
| 流动负债及负债合计 | 21,002,414.89 |
| 少数股东权益 | - |
| 归属于母公司股东权益 | 53,425,946.39 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 8,013,891.96 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 8,040,000.00 |
| | <u>2016 年度</u> |
| 营业收入 | 20,040,700.00 |
| 净利润 | 3,425,946.39 |
| 其他综合收益 | - |
| 综合收益总额 | 3,425,946.39 |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

本集团本年度未有收到来自联营企业的股利。

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

| | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |
|-------|-----|--|-------|
| 电气总公司 | 上海 | 电站及输配电，机电一体化、交通运输、环保设备的设计、制造、销售，电力工程总承包，设备总成套或分交，进出口业务，实业投资等 | 50.1% |

(b) 母公司注册资本及其变化

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|-------|------------------|---------|------------------|-----------|
| | (千元) | 本年增加 | 本年减少 | (千元) |
| 电气总公司 | 6,829,766 | 195,000 | - | 7,024,766 |

| | 2015 年 1 月 1 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | |
|-------|----------------|------|------------------|-----------|
| | (千元) | 本年增加 | 本年减少 | (千元) |
| 电气总公司 | 6,829,766 | - | - | 6,829,766 |

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方的性质

与本集团的关系

上海自动化仪表有限公司

(以下简称“上海自仪”)

泰雷兹自动控制系统(上海)有限公司

泰雷兹软件系统(上海)有限公司

泰雷兹(中国)企业管理有限公司

Thales Canada Transportation Solutions

Thales Communications & Security S.A.

Thales Transportation Systems GmbH

Thales Transportation & Security (HK) Ltd.

Thales Italia S.p.A

Thales Austria GmbH

Thales Malaysia Sdn. Bhd.

Thales Training and Consultancy Limited

上海申友电器设备有限公司

上海电气广告有限公司

武汉智慧地铁科技有限公司

受电气总公司控制(原投资方之一)

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受泰雷兹国际控制的公司

受上海自仪控制的公司

受电气总公司控制的公司

联营企业

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务:

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Thales Canada Transportation Solutions | 96,641,581.33 | 81,600,393.44 |
| Thales Transportation Systems GmbH | 51,637,870.78 | 31,083,717.56 |
| Thales Communications & Security S.A. | 27,483,547.19 | 34,836,511.86 |
| Thales Italia S.p.A | 10,544,065.99 | 683,407.12 |
| 上海自仪 | 2,080,393.05 | 1,875,085.45 |
| Thales Austria GmbH | 588,589.35 | 1,076,887.69 |
| 上海电气广告有限公司 | - | 786,459.80 |
| Thales Training and Consultancy Limited | 96,377.09 | - |
| Thales Transportation & Security (HK) Ltd. | - | 61,198.06 |
| 上海申友电器设备有限公司 | - | 20,454.12 |
| | <u>189,072,424.78</u> | <u>152,024,115.10</u> |

本集团向关联方采购原材料的价格由交易双方参考市场价格协商决定; 接受劳务服务价格由交易双方参考市场价格协商决定或采用成本加成方式协商决定。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--|----------------------|---------------------|
| Thales Canada Transportation Solutions | 12,254,503.82 | 7,725,465.83 |
| Thales Communications & Security S.A. | 1,373,872.64 | - |
| 上海自仪 | 680,814.15 | - |
| 泰雷兹自动控制系统(上海)有限公司 | 243,768.87 | 73,979.25 |
| Thales Transportation & Security (HK) Ltd. | 166,263.21 | 968,899.06 |
| Thales Malaysia Sdn. Bhd. | 95,030.00 | - |
| 泰雷兹(中国)企业管理有限公司 | 24,844.47 | - |
| | <u>14,839,097.16</u> | <u>8,768,344.14</u> |

本集团向关联方销售产品的价格采用成本加成方式或由交易双方参考市场价格协商决定。

(b) 技术特许使用权费

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--|----------------------|---------------------|
| Thales Canada Transportation Solutions | <u>15,229,292.39</u> | <u>8,204,316.36</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应付关联方款项

(i) 应付账款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|----------------------|----------------------|
| Thales Canada Transportation Solutions | 60,718,443.43 | 30,044,141.97 |
| Thales Communications & Security S.A. | 16,142,486.78 | 6,501,145.97 |
| Thales Transportation Systems GmbH | 3,685,922.10 | 2,754,270.68 |
| Thales Italia S.p.A | 2,014,118.50 | - |
| 上海自仪 | 987,193.51 | 7,430,832.72 |
| Thales Training and Consultancy Limited | 82,446.30 | - |
| 上海电气广告有限公司 | 55,000.00 | 55,000.00 |
| 上海申友电器设备有限公司 | 13,005.80 | 13,005.80 |
| Thales Austria GmbH | - | 199,912.20 |
| | <u>83,698,616.42</u> | <u>46,998,309.34</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 购置无形资产 | - | 304,716.97 |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 19,393,968.91 | 15,375,036.11 |
| 一到二年 | 13,047,305.44 | 3,484,120.48 |
| 二到三年 | 10,891,595.18 | 2,130,923.18 |
| 三年以上 | 2,017,235.36 | 2,420,627.00 |
| | <u>45,350,104.89</u> | <u>23,410,706.77</u> |

(3) 对外投资承诺事项

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 对外投资 | - | 7,500,000.00 |

根据武汉智慧地铁合资协议书及合资企业章程的要求，本集团作为投资人须在合资公司设立之日 2015 年 12 月 31 日起三十日内一次性足额缴纳出资额。本集团已于 2016 年足额缴纳对武汉智慧地铁的投资额人民币 7,500,000.00 元。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险-外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 加拿大元项目 | 英镑项目 | 合计 |
| 外币金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | <u>70,152,702.13</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>70,152,702.13</u> |
| 外币金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | <u>7,382,197.65</u> | <u>23,014,198.29</u> | <u>55,730,046.74</u> | <u>82,446.30</u> | <u>86,208,888.98</u> |
| | | | | | |
| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 美元项目 | 欧元项目 | 加拿大元项目 | 英镑项目 | 合计 |
| 外币金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | <u>27,491,177.04</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>27,491,177.04</u> |
| 外币金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | <u>20,115,622.39</u> | <u>12,426,948.77</u> | <u>29,935,028.41</u> | <u>-</u> | <u>62,477,599.57</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,404,916.35 元(2015 年 12 月 31 日：约 3,061,311.97 元)。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|--------|-----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 金融负债 - | | | | | |
| 应付账款 | 248,939,198.17 | - | - | - | 248,939,198.17 |
| 其他应付款 | 2,137,952.39 | - | - | - | 2,137,952.39 |
| | <u>251,077,150.56</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>251,077,150.56</u> |
| | | | | | |
| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 金融负债 - | | | | | |
| 应付账款 | 179,619,030.72 | - | - | - | 179,619,030.72 |
| 其他应付款 | 2,204,339.78 | - | - | - | 2,204,339.78 |
| | <u>181,823,370.50</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>181,823,370.50</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公允价值估计

(1) 不以公允价值计量的金融工具

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项。这些不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(2) 以公允价值计量的金融工具

本集团无以公允价值计量的金融工具。

十 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本或出售资产以减低债务。

十一 公司财务报表附注

(1) 应收账款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 309,556,555.15 | 131,196,257.30 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>309,556,555.15</u> | <u>131,196,257.30</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|----------------|----------|-----------------------|----------------|----------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 287,455,591.97 | 92.86% | - | 115,231,761.41 | 87.83% | - |
| 一到二年 | 22,100,963.18 | 7.14% | - | 15,964,495.89 | 12.17% | - |
| | <u>309,556,555.15</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> | <u>131,196,257.30</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> |

本公司应收账款回收情况良好，无需计提坏账准备。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司无重大已逾期但未减值的应收账款。

(c) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------------|------------|-----------------|
| | 余额 | 坏账准备 金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>289,281,071.46</u> | <u>-</u> | <u>93.45%</u> |
| | 2015 年 12 月 31 日 | | |
| | 余额 | 坏账准 备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>113,620,228.99</u> | <u>-</u> | <u>86.60%</u> |

(2) 其他应收款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 应收关联方款项 | 633,604.84 | 2,500,000.00 |
| 应收第三方款项 | | |
| - 保证金 | 9,230.57 | 10,481,487.47 |
| - 员工借款 | 909,300.60 | 883,456.55 |
| - 押金 | 2,586,008.98 | 2,375,989.20 |
| - 其他 | 84,731.52 | 53,576.55 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>4,222,876.51</u> | <u>16,294,509.77</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|------|---------------------|----------------|----------|----------------------|----------------|----------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账 准备 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账 准备 |
| 一年以内 | 1,867,346.23 | 44.22% | - | 14,374,746.99 | 88.22% | - |
| 一到二年 | 1,639,144.78 | 38.82% | - | 655,988.68 | 4.03% | - |
| 二到三年 | - | - | - | 1,263,774.10 | 7.75% | - |
| 三年以上 | 716,385.50 | 16.96% | - | - | - | - |
| | <u>4,222,876.51</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> | <u>16,294,509.77</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> |

(b) 管理层认为其他应收款回收风险低，因此于资产负债表日无需计提其他应收款坏账准备。

(c) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------------------|-----|---------------------|---------------|----------------------|----------|
| | | 余额 | 账龄 | 占其他应收 款余额总额 比例 | 坏账 准备 |
| 上海金陵投资股份有限公司 | 押金 | 716,385.50 | 三年以上 | 16.96% | - |
| 广州自泰 | 代垫款 | 633,288.84 | 一年以内 | 15.00% | - |
| 上海金桥出口加工区开发 股份有限公司 | 押金 | 252,586.00 | 一年以内及 一到二年 | 5.98% | - |
| 广州中审置业有限公司 | 押金 | 251,090.00 | 一到二年 | 5.95% | - |
| 上海择励实业有限公司 | 押金 | 217,008.75 | 一年以内 | 5.14% | - |
| | | <u>2,070,359.09</u> | | <u>49.03%</u> | <u>-</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下(续)：

| | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------|
| 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应 收款余额 总额比例 | 坏账 准备 |
| 上港集团长江物流湖北有限公司 | 10,336,393.00 | 一年以内 及一到二年 | 63.43% | - |
| 上海自泰国际贸易有限公司 | 2,500,000.00 | 一年以内 | 15.34% | - |
| 上海金陵投资股份有限公司 | 716,385.50 | 二到三年 | 4.40% | - |
| 上海金桥出口加工区开发股份有限公司 | 275,586.00 | 一年以内 及一到二年 | 1.69% | - |
| 广州中申置业有限公司 | 251,090.00 | 一年以内 | 1.54% | - |
| | <u>14,079,454.50</u> | | <u>86.40%</u> | <u>-</u> |

(3) 长期股权投资

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 子公司(a) | 4,500,000.00 | 3,600,000.00 |
| 联营企业(附注五(2)) | 8,040,000.00 | - |
| | <u>12,540,000.00</u> | <u>3,600,000.00</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>12,540,000.00</u> | <u>3,600,000.00</u> |

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 2014 年 | | | | 2015 年 | | | |
|---------------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| | 12 月 31 日 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 其他 | 12 月 31 日 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 其他 |
| 上海自泰国际贸易有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | - | 2,000,000.00 | - | - | - |
| 南昌自泰交通自动化系统有 限公司 | - | 1,600,000.00 | - | - | 1,600,000.00 | - | - | - |
| | 2,000,000.00 | 1,600,000.00 | - | - | 3,600,000.00 | - | - | - |

| | 2015 年 | | | | 2016 年 | | | |
|---------------------|--------------|------------|------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| | 12 月 31 日 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 其他 | 12 月 31 日 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 其他 |
| 上海自泰国际贸易有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | - | 2,000,000.00 | - | - | - |
| 南昌自泰交通自动化系统有 限公司 | 1,600,000.00 | 400,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | - | - | - |
| 广州自泰自动化控制系统有 限公司 | - | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - | - |
| | 3,600,000.00 | 900,000.00 | - | - | 4,500,000.00 | - | - | - |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | <u>866,247,178.94</u> | <u>647,298,988.61</u> |
| 主营业务成本 | <u>679,502,226.34</u> | <u>487,481,664.33</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2016 年度 | | 2015 年度 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 建造合同收入 | 740,548,611.41 | 605,546,088.72 | 592,562,975.78 | 463,381,752.16 |
| 其他收入 | <u>125,698,567.53</u> | <u>73,956,137.62</u> | <u>54,736,012.83</u> | <u>24,099,912.17</u> |
| | <u>866,247,178.94</u> | <u>679,502,226.34</u> | <u>647,298,988.61</u> | <u>487,481,664.33</u> |

上海自仪泰雷兹交通自动化系统有限公司

2015 年度及 2016 年度

财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

| | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | (998.39) | (2,607.52) |
| 计入当期损益的政府补助 | 7,709,183.02 | 2,460,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 589,386.89 | 191,026.60 |
| | <u>8,297,571.52</u> | <u>2,648,419.08</u> |
| 所得税影响额 | (1,037,196.44) | (331,052.39) |
| | <u>7,260,375.08</u> | <u>2,317,366.69</u> |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率

| | 加权平均净资产收益率(%) | |
|--------------------|---------------|------------|
| | 2016 年度 | 2015 年度 |
| 归属于公司的净利润 | 23.06% | 21.40% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司的净利润 | 20.80% | 20.55% |