



铁大科技

NEEQ:872541

上海铁大电信科技股份有限公司

Shanghai Tieda Electronic and Information Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
铁大科技、本公司、公司、股份公司	指	上海铁大电信科技股份有限公司
上海正特	指	上海正特机械管道技术有限公司，系公司的全资子公司
铁大消防	指	上海铁大消防科技有限公司，系公司的参股公司、原控股子公司
股东大会	指	上海铁大电信科技股份有限公司股东大会
股东会	指	上海铁大电信设备有限公司股东会
董事会	指	上海铁大电信科技股份有限公司或上海铁大电信设备有限公司董事会
监事会	指	上海铁大电信科技股份有限公司或上海铁大电信设备有限公司监事会
公司章程	指	上海铁大电信科技股份有限公司或上海铁大电信设备有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
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
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
广发所、律师	指	上海市广发律师事务所
天职所、申报会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
CRCC	指	China Railway Test & Certification Centre，即中铁检验认证中心，系在中铁总产品质量监督检验中心基础上组建，经国家认证认可监督管理委员会批准，实施铁路产品、城轨装备认证的第三方检验、认证机构。
信号设备厂	指	上海铁道学院信号设备厂，系上海铁大电信设备有限公司的前身
铁大有限、有限公司、公司前身	指	铁大股份前身上海铁大电信设备有限公司
中铁总	指	中国铁路总公司（原中华人民共和国铁道部）
同济创新创业	指	同济创新创业控股有限公司，系本公司的控股股东
南翔资产	指	上海南翔资产经营有限公司，系本公司的股东
复旦科技园	指	上海复旦科技园股份有限公司，系本公司的股东
国科新禾	指	北京国科新禾投资管理有限公司，系本公司的股东
马力文化	指	北京马力文化有限公司，系本公司的股东
原始森林	指	东莞市原始森林二号股权投资合伙企业（有限合伙），系本公司的股东
东骏集团	指	东莞市东骏集团有限公司，系本公司的股东
博源凯德	指	东莞市博源凯德创业投资合伙企业（有限合伙），系本公司的股东
博源凯信	指	共青城博源凯信投资合伙企业（有限合伙），系本公司的股东
博源凯盛	指	东莞市博源凯盛股权投资合伙企业（有限合伙），系本公司的股东

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。

公司负责人成远、主管会计工作负责人徐建民及会计机构负责人（会计主管人员）潘敏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	上海市嘉定区南翔镇蕙北公路 1755 弄 6 号
备查文件	《2019 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海铁大电信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tieda Electronic and Information Technology Co., Ltd.
证券简称	铁大科技
证券代码	872541
法定代表人	高培兰
办公地址	上海市嘉定区南翔镇蕴北公路 1755 弄 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁洁波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-51235800
传真	021-51235686
电子邮箱	956470768@qq.com
公司网址	http://www.tddx.com.cn/
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区南翔镇蕴北公路 1755 弄 6 号 201802
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	1992 年 11 月 11 日
挂牌时间	2018 年 2 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(C37)下属的铁路专用设备及器材、配件制造（C3716）
主要产品与服务项目	自行研制产品的生产、销售、服务一体化经营；自行开发、产销信号（铁路自动控制）设备、智能化照明产品；通信、电子设备、计算机软件及网络的技术开发、技术培训、技术咨询、技术转让，从事货物和技术的进出口业务，防雷工程专业设计与施工。[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]
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	61,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	同济创新创业控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	同济大学

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	9131000013297865X2	否
注册地址	上海市嘉定区南翔镇蕴北公路 1755 弄 6 号	否
注册资本（元）	61,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	20,347,916.37	40,454,315.79	-49.70%
毛利率%	45.00%	58.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,525,610.58	1,201,911.12	-726.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,215,309.76	-2,691,313.71	-279.57%
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）	-3.50%	0.59%	-
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）	-4.75%	-1.33%	-
基本每股收益	-0.1234	0.0197	-726.40%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	299,346,288.86	325,278,017.19	-7.97%
负债总计	96,867,519.57	104,903,637.32	-7.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,478,769.29	220,374,379.87	-8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	3.61	-8.03%
资产负债率%（母公司）	30.99%	31.99%	-
资产负债率%（合并）	32.36%	32.25%	-
流动比率	2.25	2.56	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-10,733,047.95	-19,149,412.71	43.95%
应收账款周转率	0.17	0.36	-
存货周转率	0.20	0.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.97%	-13.37%	-
营业收入增长率%	-49.70%	4.92%	-
净利润增长率%	-1,236.10%	113.29%	-

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	61,000,000	61,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	3,198,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,648.02
非经常性损益合计	3,164,351.98
所得税影响数	474,652.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,689,699.18

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

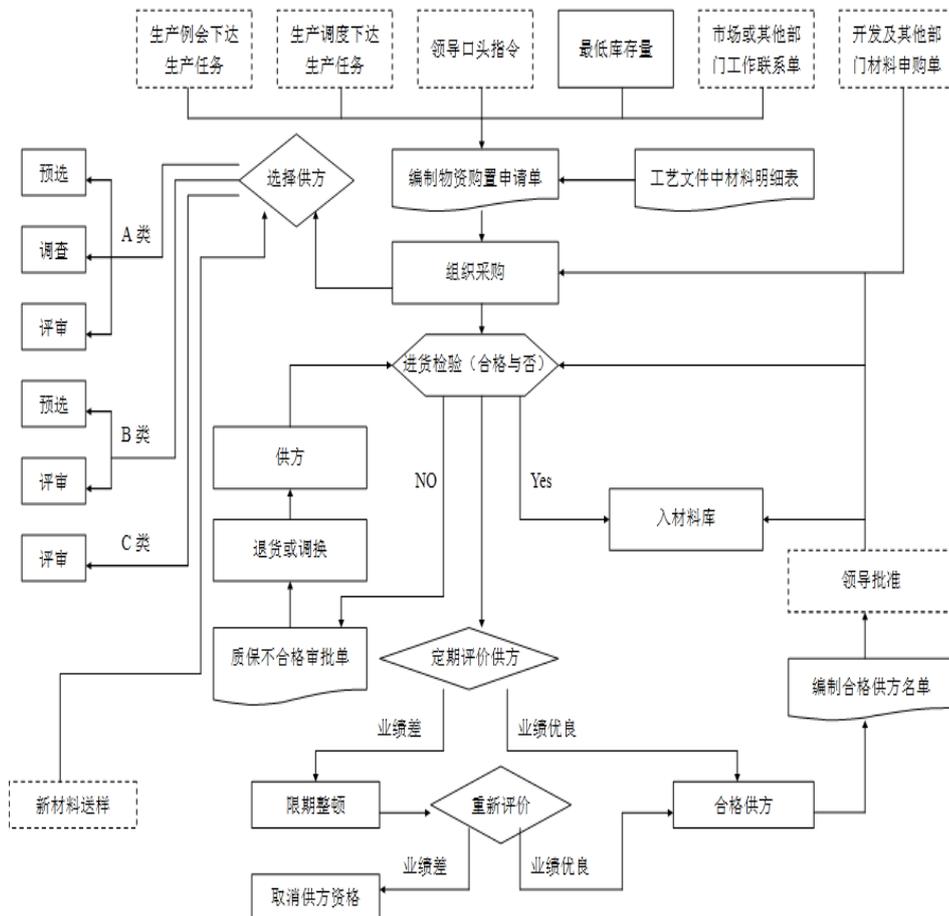
公司一直专注于轨道交通信号行业的铁路和轨道交通领域，公司重点产品为信号集中监测系统、雷电防护系统、LED 信号机系统、无线调车机车信号和控制系统、铁路电务管理信息系统等。自行研制产品的生产、销售、服务一体化经营；自行开发、产销信号（铁路自动控制）设备、智能化照明产品；通信、电子设备、计算机软件及网络的技术开发、技术培训、技术咨询、技术转让，从事货物和技术的进出口业务，防雷工程专业设计与施工。

（一）采购模式

公司的供应商主要有两种形式：品牌代理商及自主生产的厂商。

品牌代理商采购模式：公司对多家国内外知名品牌的供应商提供的产品进行测试，由研发部门选取符合公司技术要求的品牌，同时参考供应商的质量、信誉、价格、维修服务等因素，据此确定采购品牌，然后公司直接向该品牌指定的代理商进行采购。一般而言，公司采购部接到采购指令后，将直接与代理商商谈价格，并据此直接与代理商签订采购合同。该类采购产品主要包含：EPCOS放电管、压敏电阻、工控机、服务器、机柜及共享器、CISCO路由器、交换机等元器件及商用设备。此外，公司将于每年年中对供应商进行评审，据此确定下一阶段合作的供应商。

自主生产厂商的采购模式：公司于每年年中对供应厂商进行评审，选取合格的供应商，评审时间段为上一年度7月1日至本年度6月30日，然后，公司再综合考虑其价格、交期、售后服务、质量等内容从评审合格的供方中选取供应商。公司采购部接到采购指令后，将直接与供应商商谈价格，签订采购合同。该类采购产品主要包含：机柜箱体钣金加工、塑料件、电极片等加工件。



（二）生产模式

1、产品及标准化软件销售业务

本公司销售的主要产品和标准化软件均由公司自行生产、开发，均具有自主知识产权。本公司通过投标的方式获得订单，根据用户的不同需求，在公司已有产品的基础上进行专门的定制化设计和开发，并按要求配置相应的硬件设备。在具体的生产过程中，根据用户需求将公司生产、外协、

外购的器件、组件及设备集成为系统，经公司联调、现场联调、用户验收后投入使用。

2、安装施工业务

本公司的安装施工业务在签订合同后启动，由项目经理负责根据项目实际需求组织对项目资料和相关信息进行分析、统计、研究，并根据合同、技术建议书及相关资料，制定《项目实施计划》和《项目实施预算》。根据质量管理和开发流程等要求，开展设计、评审、测试、现场安装、调试、验收等工作，直至项目结束。

（三）销售模式

对于铁路通信信号领域的主要产品，公司销售环节的业务流程主要为：首先公司采用投标等方式获取客户，并签订销售合同，之后组织设计生产，随后将产品发送到现场并经委托方验收之后进行配线安装，最后进行站机调试并经委托方验收合格。

公司采用投标的方式获取客户，主要包含公开招标及邀请招标两种方式。报告期内，公司的主要客户为各铁路集团公司及铁路公司等。上述主要客户按照中铁总规定的投资规模，就具体建设项目向全国范围内有资质的企业进行产品、服务采购招标，或者由企业根据其自身建设项目所需产品、服务的实际情形进行招标。公司积极按照客户招标文件的要求编制投标文件进行投标。

在公司中标后，公司与其客户将根据标书及中标文件签订销售合同，由公司对其产品按照客户的需要进行二次开发，以满足不同客户的个性化需求及招标文件的要求，并按照合同约定及时向客户交付产品、提供相应的安装、调试和售后服务，客户验收后按照合同的约定付款。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、经营情况回顾：

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，继续加大新产品研发力度，积极拓展市场布局，同时不断完善内部管控制度，有效预防各类风险发生的可能性，合理进行资源配置，进一步提高生产效率。在巩固原有产品市场占有率的基础上，不断进行横向行业拓展和开拓新产品市场。

1、经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入20,347,916.37元，较去年同期下降49.70%，主要原因系国内制造业大环境行业波动，我们在市场跟进中发现工业制造业的资金疲软，资金承压很大，对我公司产品需求大幅下降，同时由于完工进度周期较长、季节性等原因，本期结转合同收入较上期有所减少；本期营业成本11,191,371.74元，较去年同期下降33.12%；报告期内公司毛利率为45%，较去年同期减少13.64%，主要原因系公司2019年上半年由于市场招投标竞争压力，及成本要素采购价格的上升，涉及主要产品类型为雷电防护业务。但从整体营业收入来看，虽然受市场竞争加剧等诸多因素的影响及季节性经营特征，但公司不断进行市场开拓，收入年度之间变化较大的特征将逐步改善。

2、现金流量状况

公司经营活动产生的现金流量净额为-10,733,047.95元，主要是由于公司的季节性经营特征所决定，下半年公司的经营性现金流会得到有效改善。投资活动产生的现金流量净额为-13,615,874.41元，主要系子公司上海正特持续投入生产铁路信号设备厂房建设。筹资活动产生的现金流量净额为-10,370,000.00元，主要系公司进行2018年度利润分红。

3、市场拓展情况

公司在济南、成都、沈阳等地设立了区域项目部并配备相关人员，市场业务发展良好。随着公司对研发的不断投入，以及各种资质的完善，在未来公司将会有更多机会参与更多的项目。

4、技术研发情况

公司坚持以技术创新引领发展，长期持续投入研发。重视人才战略，重视业务创新的投入和推广，报告期内继续引进人才，加强技术研发团队的综合实力，持续投入新项目、新产品的研发经费。

三、 风险与价值

1、政府政策变化的风险

报告期内公司产品销售收入主要来源于国家铁路行业。如果未来国家的相关产业政策发生调整，导致国家铁路行业对公司主营产品的需求发生重大变化，将会对公司业绩产生较大的影响。

应对措施：针对此风险，公司将加强与铁路部门的沟通，掌握动向，了解铁路投资需求，研发适销对路的产品。同时拓宽市场领域，培育城市轨道交通市场使产品市场多元化，分散风险。

2、销售收入季节性风险

公司主要客户为各铁路集团公司及铁路公司等。由于铁路部门的投资计划、资金安排等方面的原因，一般来讲，公司主要在上半年与铁路部门洽商制订采购订货合同，第二、三季度向供货商采购并组织生产，下半年发货进入客户现场、进行安装和调试，产品验收和货款结算多在每年的第四季度进行。因此，公司销售收入主要集中于每年的第四季度。公司在销售收入的季节性特点，是行业普遍存在的现象，与铁路项目投资建设的规律相符合。

应对措施：公司将拓展市场领域，公司将根据自身业务和未来战略需要，采取多种方式，在业务上突破铁路信号领域，推进轨道交通行业通信信号领域的布局，从而降低销售收入季节性风险。

3、产品质量风险

铁路运输安全关系到成千上万旅客的生命和财产安全，特别是在“7.23”动车事故后，安全运营更加受到关注。公司的产品已广泛运用于全国各个主要路局，运行稳定、安全、可靠。一旦由于不可预见因素导致公司产品出现质量问题，进而导致铁路行车发生重大安全责任事故，公司生产经营、市场声誉、持续盈利能力将受到重大不利影响。

应对措施：公司设立了安全质量部，严控制各项材料的进场物资检验工作，保障产品质量；去报产品严格按照工艺组织生产；完善产品质量体系制度,提高产品质量。

4、应收账款发生坏账的风险

应收账款占营业收入比重较高是行业的普遍特征。随着公司业务规模的扩张以及承接项目规模的逐步扩大，公司的应收账款余额和占营业收入的比重均较大。尽管，公司客户主要是国家铁路局和地方铁路集团公司、铁路公司和具有雄厚实力、信誉良好的大中型企业，资金回收保障较高，但仍可能存在应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司制定严格的资金回款考核制度，设立相关的回款考核指标，增强销售人员的回款意识，防止应收账款发生坏账的风险。

5、税收政策变化风险

本公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201731002740，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，本公司符合减按 15% 的税率征收企业所得税的法定条件，享受 15% 的所得税优惠税率。但《高新技术企业认定管理办法》规定：高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，企业应在期满前提出复审申请。如果本公司以后未能通过高新技术企业复审，则将无法享受 15% 的所得税优惠税率，可能导致公司盈利受到不利影响。

应对措施：公司将及时收集高新技术企业认定条件的相关信息，掌握和了解获得证书的政策变化，积极应对；增加对研发人员的投入，确保企业符合高新技术企业的认定条件

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司按时依法纳税、诚信纳税。公司为员工健康工作做好基础保障，建立了员工体检及职业健康体检管理制度，定期组织员工进行健康体检。公司为正式员工足额、按期缴纳社会保险和公积金，同时购买了雇主责任险，以减轻员工在工作中遇到的风险责任。公司成立了工会，专注沟通民生问题，在节假日为员工送福利，在工作之余为员工组织各种文体活动，让员工体会到工会集体的温暖和凝聚力。工会积极为困难员工申请补助金、组织捐款活动，为员工雪中送炭，惠及员工本人及家属。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
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. (三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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	800,000	66,240

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2016/12/30		挂牌	同业竞争承诺	<p>1、本单位及本单位控制的公司（挂牌公司除外，下同）或其他组织中，没有与挂牌公司的现有主要产品相同或构成直接竞争关系的业务及产品。</p> <p>2、本单位及本单位控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与挂牌公司现有相同或构成直接竞争关系的业务及产品，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与挂牌公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。</p> <p>3、若挂牌公司今后从事新的业务领域，则本单位及本单位控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与挂牌公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外控制、收购、兼并与挂牌公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。</p> <p>4、如若本单位及本单位控制的法人出现与挂牌公司有直接竞争的经营业务情况时，挂牌公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到挂牌公司经营。</p> <p>5、本单位承诺不以挂牌公司控股股东、实际控制人关联方的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益</p>	正在履行中
董监高	2018/2/5		挂牌	限售承诺	在公司任职期间，每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。	正在履行中
其他股东	2018/2/5		挂牌	限售承诺	在公司任职期间，每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2018/2/5		挂牌	同业竞争承诺	本人及本人近亲属（包括配偶、年满18周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）不存在自营或为他人经营与公司同类业务的情形，本人及本人近亲属不存在与公司利益发生冲突的对外投资，不存在重大债务负担的情形。	正在履行中
董监高	2018/2/5		挂牌	关联交易	承诺将尽可能避免与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将在履行	正在履行中

				承诺	法律法规、《公司章程》等规定的程序后，按照市场公允的合理价格进行，避免损害公司及其他股东的利益。	
--	--	--	--	----	--	--

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌之前，公司及公司董事、监事、高级管理人员，以及公司控股股东、实际控制人所作出的承诺事项，已经在本公司公开转让说明书中做了相应披露，本报告期内，各已有承诺事项均有效履行。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 1 日	1.7		
合计	1.7		

2、报告期内的权益分派预案

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

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	30,290,000.00	49.66%	8,080,000.00	38,370,000.00	62.90%
	其中：控股股东、实际控制人	8,080,000.00	13.25%	8,080,000.00	16,160,000.00	26.49%
	董事、监事、高管	2,295,000.00	3.76%	-701,250.00	1,593,750.00	2.61%
	核心员工	1,136,250.00	1.86%	-	1,136,250.00	1.86%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,710,000.00	50.34%	- 8,080,000.00	22,630,000.00	37.10%
	其中：控股股东、实际控制人	16,160,000.00	26.49%	- 8,080,000.00	8,080,000.00	13.25%
	董事、监事、高管	6,885,000.00	11.29%	1,601,250.00	8,486,250.00	13.91%
	核心员工	3,408,750.00	5.59%	-	3,408,750.00	5.59%
总股本		61,000,000	-	0	61,000,000	-
普通股股东人数						46

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	同济创新创业控股有限公司	24,240,000	0	24,240,000	39.74%	8,080,000	16,160,000
2	王伯军	4,940,000	-1,235,000	3,705,000	6.07%	3,705,000	0
3	东莞市博源凯德创业投资合伙企业（有限合伙）	3,250,000	0	3,250,000	5.33%	0	3,250,000
4	刘琳	2,525,000	0	2,525,000	4.14%	0	2,525,000
5	秦亚明	2,525,000	0	2,525,000	4.14%	1,893,750	631,250
合计		37,480,000	-1,235,000	36,245,000	59.42%	13,678,750	22,566,250
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 无							

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

同济创新创业控股有限公司持有本公司股份 2,424 万股，持股比例为 39.74%，系本公司的控股股东。

同济创新创业控股有限公司设立于 1997 年 5 月 26 日，现持有上海市杨浦区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9131011063075371XU 的营业执照，注册资本为 66,282 万元，注册地址为上海市杨浦区四平路 1239 号，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），法定代表人为高国武，经营范围为：投资，资产管理，土建、化工、生物、计算机技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术承包、技术培训、技术中介、技术入股、经济信息咨询（不含经纪）。

(二) 实际控制人情况

同济大学为同济创新创业控股有限公司的唯一投资主体，为本公司的实际控制人。

同济大学是国家“985工程”和“211工程”重点建设的教育部直属高校，截至2018年12月，同济大学设有38个学院和二级办学机构，7家附属医院，6所附属中小学。学科设置涵盖工学、理学、医学、管理学、经济学、哲学、文学、法学、教育学、艺术学等10个门类。现有本科招生专业75个，硕士学位一级学科授权点45个，专业硕士学位授权点17个，工程硕士授权领域26个，博士学位授权学科点涵盖一级学科30个，专业博士学位授权点3个，博士后流动站25个，并拥有3个国家重点实验室、1个国家工程实验室、1个国家协同创新中心、1个国家大型科学仪器中心、5个国家工程（技术）研究中心以及38个省部级重点实验室和工程（技术）研究中心。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人没有发生变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高培兰	董事长	女	1969年11月	本科	2019年5月15日-2020年8月20日	否
王伯军	董事	男	1963年6月	本科	2017年8月21日-2020年8月20日	是
柳淇玉	董事	男	1972年6月	本科	2017年8月21日-2020年8月20日	是
成远	董事	女	1970年9月	本科	2019年5月15日-2020年8月20日	是
徐中伟	董事	男	1964年6月	博士	2017年8月21日-2020年8月20日	否
卞庆珍	监事	女	1976年10月	硕士	2017年8月21日-2020年8月20日	否
李小梅	监事	女	1972年10月	本科	2017年8月21日-2020年8月20日	否
金雪军	职工监事	男	1974年8月	本科	2017年8月21日-2020年8月20日	是
成远	总经理	女	1970年9月	本科	2019年3月12日-2020年8月24日	是
徐建民	财务负责人	男	1967年9月	硕士	2017年8月25日-2020年8月24日	是
邵思钟	副总经理	男	1975年7月	本科	2017年8月25日-2020年8月24日	是
李永燕	副总经理	男	1972年6月	本科	2017年8月25日-2020年8月24日	是
丁洁波	董事会秘书	男	1971年10月	本科	2017年8月25日-2020年8月24日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司董事长高培兰在控股股东同济创新创业控股有限公司处担任总经理助理，兼任党委办公室、董事会办公室、总经理办公室、行政人事部、党群工作部负责人；公司董事徐中伟在实际控制人同济大学处担任教授；公司监事卞庆珍在控股股东同济创新创业控股有限公司处担任监事、总经理助理。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联

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
王伯军	董事	4,940,000	-1,235,000	3,705,000	6.07%	0
成远	董事、总经理	2,135,000	0	2,135,000	3.50%	0
金雪军	监事	50,000	0	50,000	0.08%	0
邵思钟	副总经理	1,060,000	0	1,060,000	1.74%	0
李永燕	副总经理	1,565,000	0	1,565,000	2.56%	0
丁洁波	董事会秘书	1,565,000	0	1,565,000	2.56%	0
合计	-	11,315,000	-1,235,000	10,080,000	16.51%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高国武	董事长	离任		根据同创控股[2019]17号文件精神，公司控股股东同济创新创业控股有限公司推荐高培兰担任公司董事，高国武不再担任公司董事职务。
高培兰		新任	董事长	根据同创控股[2019]17号文件精神，公司控股股东同济创新创业控股有限公司推荐高培兰担任公司董事，高国武不再担任公司董事职务。
邵凯	总经理	离任		邵凯先生因个人原因，申请辞去公司总经理职务。
朱洪忠	董事	离任		朱洪忠先生因个人原因，申请辞去公司董事职务。
成远		新任	总经理	因公司发展需要，经公司董事会研究决定，选举成远女士为公司总经理。
成远		新任	董事	因公司发展需要，经公司董事会研究决定，选举成远女士为公司董事。

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

高培兰，女，汉族，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年7月毕业于复旦大学新闻学专业，本科学历。1991年至1995年，任职于上海建筑材料工业学院，历任党委办公室秘书、产业办财务；1996年至2015年，任职于同济大学，先后任产业办财务部、资产管理部、投资管理部、财务管理部负责人；2016年至2017年，任职于上海同济资产经营有限公司，担任总经理助理，先后兼任财务管理部、综合管理部负责人；2018年至今，任职于同济创新创业控股有限公司，担任总经理助理，兼任党委办公室、董事会办公室、总经理办公室、行政人事部、党群工作部负责人。

成远，女，汉族，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年8月毕业于上海铁道大学电信工程系交通信号与控制专业，本科学历。1992年7月至1999年8月，任职于上海铁道大学，历任电信系分团委书记、校团委副书记；1999年9月至2014年7月，任职于铁大有限，历任公司销售部经理、公司总经理、公司顾问；2014年7月至2019年3月，任职于铁大科技，担任公司顾问；2019年3月至今，任职于铁大科技，担任总经理。

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
行政管理人員	21	18
生产制造人員	42	52
销售人员	26	30
技术人员	114	98
财务人员	8	6
员工总计	211	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	85	82
专科	64	69
专科以下	53	44
员工总计	211	204

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：

员工薪酬政策：2019年上半年度，公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家法律法规及时为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险和公积金。报告期内，公司结合所处行业及营业特点，考虑公平性和竞争力，制定并完善了《薪酬管理制度》、《加班管理制度》、《出差及招待管理制度》等一系列规章制度。

培训计划：2019年上半年度，公司根据企业发展要求，结合企业培训工作落实情况，积极开展内外部培训工作，以培养促发展，充分发挥各岗位人才的潜能，提供员工的技术水平、敬业精神以及团队凝聚力。报告期内，公司主要培训重点为管理人员的管理能力、工程人员的安全生产培训以及研发

人员的研发创新能力等，通过专业的培训，提高公司管理人员的素质，工程人员的安全意识以及研发人员创新能力。

需公司承担费用的离退休职工数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	六、1	23,410,381.66	54,928,691.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、2	89,395,692.76	128,834,816.19
其中：应收票据	六、2	14,095,609.89	20,136,234.88
应收账款	六、2	75,300,082.87	108,698,581.31
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,167,456.21	2,473,527.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,861,838.62	4,500,417.83
其中：应收利息	六、4	105,010.40	82,390.64
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	六、5	65,530,508.73	40,686,558.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,943,716.21	1,464,207.08
流动资产合计		191,309,594.19	232,888,217.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、7	-	1,070,354.30
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	1,070,354.30	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	73,006,537.70	10,593,896.48
在建工程	六、9		45,333,939.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	18,167,964.91	18,458,070.31
开发支出			
商誉	六、11	4,089,839.16	4,089,839.16
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	7,196,786.74	8,033,488.06
其他非流动资产	六、13	4,505,211.86	4,810,211.90
非流动资产合计		108,036,694.67	92,389,799.62
资产总计		299,346,288.86	325,278,017.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	六、14	54,463,622.19	48,254,877.04
其中：应付票据		0	0
应付账款	六、14	54,463,622.19	48,254,877.04
预收款项	六、15	17,514,978.24	11,783,263.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	9,724,727.60	18,651,310.57
应交税费	六、17	43,618.27	9,783,127.36
其他应付款	六、18	3,466,132.86	2,653,737.76
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		85,213,079.16	91,126,316.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、19	8,544,310.25	10,630,636.52
递延收益			
递延所得税负债	六、12	3,110,130.16	3,146,684.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,654,440.41	13,777,321.17
负债合计		96,867,519.57	104,903,637.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	44,842,064.82	44,842,064.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	18,896,865.32	18,896,865.32
一般风险准备			
未分配利润	六、23	77,739,839.15	95,635,449.73
归属于母公司所有者权益合计		202,478,769.29	220,374,379.87
少数股东权益			
所有者权益合计		202,478,769.29	220,374,379.87
负债和所有者权益总计		299,346,288.86	325,278,017.19

法定代表人：高培兰主管会计工作负责人：徐建民会计机构负责人：潘敏

（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		23,345,351.02	54,904,149.00

交易性金融资产			
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	十五、1	14,095,609.89	20,136,234.88
应收账款	十五、1	75,300,082.87	108,698,581.31
应收款项融资			
预付款项		5,167,456.21	2,473,527.20
其他应收款	十五、2	54,443,039.71	47,317,882.48
其中：应收利息		105,010.40	82,390.64
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,530,508.73	40,686,558.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,848,963.15	
流动资产合计		239,731,011.58	274,216,933.12
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,070,354.30
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	17,248,991.74	17,248,991.74
其他权益工具投资		1,070,354.30	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,944,087.23	10,593,896.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		834,091.79	890,326.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,351,735.56	9,371,100.11
其他非流动资产		4,505,211.86	4,810,211.90
非流动资产合计		42,954,472.48	43,984,881.44
资产总计		282,685,484.06	318,201,814.56
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
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			
应付账款		48,640,783.59	48,254,877.04
预收款项		17,514,978.24	11,783,263.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,724,727.60	18,651,310.57
应交税费		43,618.27	9,783,074.12
其他应付款		3,090,530.77	2,649,447.76
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债			
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		79,014,638.47	91,121,972.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,544,310.25	10,630,636.52
递延收益			
递延所得税负债		53,980.64	49,328.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,598,290.89	10,679,965.13
负债合计		87,612,929.36	101,801,938.04
所有者权益：			
股本		61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,842,064.82	44,842,064.82
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		18,896,865.32	18,896,865.32
一般风险准备		0	0

未分配利润		70,333,624.56	91,660,946.38
所有者权益合计		195,072,554.70	216,399,876.52
负债和所有者权益合计		282,685,484.06	318,201,814.56

法定代表人：高培兰

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

(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		20,347,916.37	40,454,315.79
其中：营业收入	六、24	20,347,916.37	40,454,315.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,237,732.09	44,319,803.85
其中：营业成本	六、24	11,191,371.74	16,733,465.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	585,126.40	386,593.67
销售费用	六、26	6,656,813.74	7,682,601.69
管理费用	六、27	7,589,283.07	8,962,595.14
研发费用	六、28	7,738,447.59	7,281,408.56
财务费用	六、29	-31,881.60	-215,380.80
其中：利息费用	六、29	0	0
利息收入	六、29	131,069.51	283,466.05
信用减值损失			
资产减值损失	六、30	-3,491,428.85	3,488,519.95
加：其他收益	六、31	3,198,000.00	4,351,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-6,691,815.72	485,511.94
加: 营业外收入	六、32	7,017.12	11,029.21
减: 营业外支出	六、33	40,665.14	20,000.01
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,725,463.74	476,541.14
减: 所得税费用	六、34	800,146.84	-185,863.73
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,525,610.58	662,404.87
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 (净亏损以“-”号填列)		-7,525,610.58	662,404.87
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	-539,506.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,525,610.58	1,201,911.12
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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-7,525,610.58	662,404.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,525,610.58	1,201,911.12
归属于少数股东的综合收益总额			-539,506.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十六、1	-0.1234	0.0197

(二) 稀释每股收益 (元/股)	十六、1	-0.1234	0.0197
------------------	------	---------	--------

法定代表人：高培兰主管会计工作负责人：徐建民会计机构负责人：潘敏

(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	十五、4	20,347,916.37	38,535,575.15
减：营业成本	十五、4	11,191,371.74	15,733,906.86
税金及附加		382,649.83	320,793.44
销售费用		6,656,813.74	6,924,130.91
管理费用		6,551,845.85	7,556,267.73
研发费用		7,738,447.59	7,224,414.39
财务费用		-33,038.17	-219,388.22
其中：利息费用			
利息收入		150,629.19	283,466.05
加：其他收益		3,198,000.00	4,351,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,957,483.01	4,225,438.15
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）		-10,899,657.22	1,121,011.89
加：营业外收入		7,017.12	11,029.21
减：营业外支出		40,665.14	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,933,305.24	1,112,041.10
减：所得税费用		24,016.58	-253,650.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,957,321.82	1,365,691.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,957,321.82	1,365,691.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-10,957,321.82	1,365,691.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1796	0.0224
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1796	0.0224

法定代表人：高培兰

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

(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		68,713,861.41	64,826,055.42
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,198,000.00	2,851,000.00

收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,255,267.84	2,634,829.17
经营活动现金流入小计	六、35	74,167,129.25	70,311,884.59
购买商品、接受劳务支付的现金		29,847,648.69	28,513,509.80
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		28,487,866.24	26,261,862.21
支付的各项税费		14,483,263.93	19,506,559.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	12,081,398.34	15,179,365.84
经营活动现金流出小计		84,900,177.20	89,461,297.30
经营活动产生的现金流量净额	六、36	-10,733,047.95	-19,149,412.71
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		13,615,874.41	8,717,410.80
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		13,615,874.41	8,717,410.80
投资活动产生的现金流量净额		-13,615,874.41	-8,717,410.80
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,370,000.00	4,270,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,370,000.00	4,270,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-10,370,000.00	-4,270,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.01
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-34,718,922.36	-32,136,823.52
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	49,200,582.78	70,807,447.53
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	14,481,660.42	38,670,624.01

法定代表人：高培兰主管会计工作负责人：徐建民会计机构负责人：潘敏

(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		68,713,861.41	61,857,592.42
收到的税费返还		3,198,000.00	2,851,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,255,267.84	1,960,811.09
经营活动现金流入小计		74,167,129.25	66,669,403.51
购买商品、接受劳务支付的现金		29,847,648.69	24,800,967.58
支付给职工以及为职工支付的现金		28,487,866.24	25,566,507.96
支付的各项税费		14,280,734.12	19,153,982.42
支付其他与经营活动有关的现金		25,168,223.18	24,994,034.43
经营活动现金流出小计		97,784,472.23	94,515,492.39
经营活动产生的现金流量净额		-23,617,342.98	-27,846,088.88
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		772,068.00	90,105.00
投资支付的现金		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		772,068.00	90,105.00
投资活动产生的现金流量净额		-772,068.00	-90,105.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,370,000.00	4,270,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		10,370,000.00	4,270,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,370,000.00	-4,270,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.01
五、现金及现金等价物净增加额		-34,759,410.98	-32,206,193.89
加：期初现金及现金等价物余额		49,176,040.76	69,985,615.35
六、期末现金及现金等价物余额		14,416,629.78	37,779,421.46

法定代表人：高培兰

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).3

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则 23 号-金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》以及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要客户为各铁路集团公司及铁路公司等。由于铁路部门的投资计划、资金安排等方面的原因，一般来讲，公司主要在上半年与铁路部门洽商制订采购订货合同，第二、三季度向供货商采购并组织生产，下半年发货进入客户现场、进行安装和调试，产品验收和货款结算多在每年的第四季度进行。

3、 预计负债

公司预计负债项目为产品保修费，形成原因为工程完工后，按照主营业务收入的 2%计提售后服务费，公司预计负债的期初余额为 10,630,636.52 元，期末余额为 8,544,310.25 元

二、 报表项目注释

上海铁大电信科技股份有限公司

2019 年上半年财务报表附注

(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

上海铁大电信科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系上海铁道学院信号设备厂(以下简称“信号设备厂”), 成立于 1992 年 11 月 11 日, 注册资本 70 万元, 由上海铁道学院(后更名为“上海铁道大学”, 系由铁道部、上海市人民政府双重领导)全额投资设立, 上述增资业经中国工商银行上海分行验资报告验证到位。

1999 年, 信号设备厂改制为上海铁大电信设备有限公司, 注册资本人民币 360 万元, 其中, 上海铁道大学以信号设备厂经评估后的净资产 2,016,482.47 元投入, 其中的 201.60 万元计入实收资本, 482.47 元计入资本公积; 忻兵、王伯军等 42 个自然人以现金 158.40 万元投入, 上述增资业经上海上通会计师事务所上通事(2000)验字第 015 号验资报告验证到位。

2000 年 4 月 20 日, 本公司召开股东会, 决定马全松等 40 名自然人股东将其持有的全部股权(出资额 138.96 万元, 占注册资本的 38.60%)全部转让给忻兵、王伯军 2 位自然人股东, 公司股东变更为上海铁道学院、忻兵、王伯军。后上海铁道大学并入同济大学。

2003 年 4 月 25 日, 同济大学出具“同产[2003]021 号”《关于同意受让股权的函》, 同意上海同济企业管理中心(以下简称“企管中心”)以每股 2.40 元的价格, 受让同济大学持有的本公司 15%的股权(出资额 54 万元人民币), 转让价款为人民币 129.60 万元。

2003 年, 公司召开第三次股东会, 同意同济大学将其持有的公司 15%的股权(计 54 万股)以人民币 129.60 万元的价格转让给企管中心, 并将其持有的公司 8%的股权(计 28.80 万股)分别转让给忻兵 5%(计 18 万股, 转让价款人民币 43.20 万元)、转让给王伯军 2%(计 7.20 万股, 转让价款人民币 17.28 万元)、转让给黄志红 1%(计 3.60 万股, 转让价款人民币 8.64 万元)。忻兵、王伯军受让同济大学上述股权后, 由忻兵将 12.30%的股权、王伯军将 16.70%的股权分别转让给黄志红等 24 名自然人。

2005 年 3 月, 同济大学将持有的本公司 33%的股权(出资额 118.80 万元)无偿划转至企管中心。

2005 年 7 月 18 日, 经本公司第五次股东会审批通过, 同意原股东忻兵、黄志红、王雪霞、关玉芬、金雪军、杨先成、杨承义、向虹退股, 并将其持有的公司全部股权(出资额 90 万元, 股权比例共计 25%)分别转让给公司股东王伯军、成远、秦亚明、顾爱明、马全松、黎帆、傅继浩、祁新、丁洁波、李永燕。同时, 原股东方芝仙、李晓文、杨磊、孙童海退股, 并将其持有的全部股权(出资额共计 14.40 万元, 股权比例共计 4%), 转让给新股东周国珍、孙亚群、郝云岗、张志宇。

2006 年 5 月 28 日, 经本公司临时股东会审议, 同意公司股东王伯军受让所有其他 17 名自然人股东

的股权共计股权比例 44%、出资额 158.40 万元。

2006 年 11 月 23 日，经本公司股东会审议，同意公司股东王伯军将其持有的 52% 股权中的 44% 的股权转让给成远等 17 名自然人（即恢复到上一次股权转让前的股权结构）。

2007 年 5 月 1 日，经本公司股东会审议，同意公司股东以盈余公积 282 万元及未分配利润 358 万元，共计 640 万元转增注册资本，各股东按持股比例同比例增资，转增基准日期为 2007 年 5 月 1 日。公司注册资本变更为 1,000 万元，上述增资业经上海永华联合会计师事务所上永验字（2007）第 049 号验资报告验证到位。

2008 年 9 月 4 日，经本公司股东会审议，同意以上海永华联合会计师事务所出具的上永会报（2008）第 228 号审计报告中经审计的未分配利润 2,000 万元转增注册资本，各股东按持股比例同比例增资，转增基准日为 2008 年 9 月 5 日。公司注册资本变更为 3,000 万元，上述增资业经上海永华联合会计师事务所（2008）验字第 470 号验资报告验证到位，上述工商变更登记手续已于 2008 年 9 月 22 日办妥。

2010 年 5 月 28 日，经本公司股东会决议审议，同意以截至 2009 年 12 月 31 日止的账面盈余公积 3,936,119.43 元及未分配利润 16,563,880.57 元，转增资本 20,500,000.00 元，上述增资事项业经上海长浩会计师事务所审验，并出具上永验字（2010）第 043 号验资报告。

2010 年 9 月 26 日，经本公司股东会决议审议，同意原股东祁新将持有本公司 5% 股份转给刘琳。上述工商变更登记手续已于 2010 年 9 月 26 日办妥。

2011 年 7 月 15 日，本公司股东会通过决议并签署新的公司章程，同意本公司增加注册资本人民币 1,050 万元，新增注册资本由高校科技产业化促进中心有限公司、广东博源创业投资有限公司、上海南翔资产经营有限公司以及王伯军等 18 位自然人股东以货币资金认缴。上述增资事项于 2011 年 9 月 1 日取得中华人民共和国教育部《教育部关于同意上海铁大电信设备有限公司增资的批复》（科技发函[2011]32 号）批准，并于 2011 年 9 月 30 日经天职国际会计师事务所审验，出具了“天职沪 QJ[2011]1754 号”验资报告。本公司已于 2011 年 11 月 30 日完成了工商登记变更手续，并换领了注册号为 310114000039357 的营业执照。

2011 年 12 月 23 日，经本公司股东会决议审议，同意股东刘影、陆琴、张浩将其持有的股权（出资额共计 25.00 万元，股权比例共计 0.41%）转让给王伯军、丁洁波、邵思钟和李永燕。同意股东缪万里、夏琼、赵俊伟、叶斌、赵新生和左丽晗将其持有的股权（出资额共计 50.00 万元，股权比例共计 0.82%）转让给新股东祁新、卢斌、刘超以及肖丹。同意法人股东广东博源创业投资有限公司将其持有的股权（出资额共计 325.00 万元，股权比例共计 5.33%）转让给东莞市博源凯德创业投资合伙企业（有限合伙）。

2013 年 7 月 25 日，经本公司股东会决议审议，同意广东博源创业投资有限公司将持有本公司 2.46% 股份转让给东莞市博源凯信股权投资合伙企业（有限合伙）。上述工商变更登记手续已于 2013 年 7 月 30 日办妥。

2014 年 6 月 26 日，经本公司股东会决议审议，同意以 2013 年 7 月 31 日为基准日进行股份制改制，公司名称变更为上海铁大电信科技股份有限公司。

2015 年 11 月 26 日，高校科技产业化促进中心有限公司将持有本公司 0.80% 股份转让给东莞市博源凯信股权投资合伙企业（有限合伙），将持有本公司 0.07% 的股份转让给上海复旦科技园股份有限公司，将持有本公司 0.78% 的股份转让给东莞市博源凯盛股权投资合伙企业（有限合伙），将持有本公司 0.40% 股份转让给北京国科新禾投资管理有限公司，将持有本公司 0.09% 股份转让给北京赛诺豪特投资咨询有

限公司，将持有本公司 0.07% 股份转让给北京马力文化有限公司。

2016 年 2 月 5 日，成远将持有本公司 2.30% 股份转让给东莞市原始森林二号股权投资合伙企业（有限合伙）；2016 年 3 月 15 日，黎帆将持有本公司 0.98% 股份转让给东莞市东骏集团有限公司；2016 年 6 月 1 日，北京赛诺豪特投资咨询有限公司将持有本公司 0.09% 股份转让给李首钧。

2018 年 5 月 23 日，公司取得由上海市工商行政管理局换发的证照编号为 00000000201805230045，统一社会信用代码为 9131000013297865X2 的《企业法人营业执照》。

2019 年 5 月 29 日，王伯军将持有本公司 0.002% 股份转让给杨静；2019 年 5 月 31 日，王伯军将持有本公司 2.02% 股份转让给王焯。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股权结构如下所示：

股东姓名	出资额（元）	所占比例（%）	股东性质
同济创新创业控股有限公司	24,240,000.00	39.74	企业法人
东莞市博源凯德创业投资合伙企业（有限合伙）	3,250,000.00	5.33	合伙企业
上海南翔资产经营有限公司	2,200,000.00	3.61	企业法人
共青城博源凯信投资合伙企业（有限合伙）	1,986,088.00	3.26	合伙企业
东莞市原始森林二号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,400,000.00	2.30	合伙企业
东莞市东骏集团有限公司	600,000.00	0.98	企业法人
东莞市博源凯盛股权投资合伙企业（有限合伙）	476,261.00	0.78	合伙企业
北京国科新禾投资管理有限公司	245,501.00	0.40	企业法人
上海复旦科技园股份有限公司	43,035.00	0.07	企业法人
北京马力文化有限公司	43,035.00	0.07	企业法人
王伯军	3,705,000.00	6.07	自然人
刘琳	2,525,000.00	4.14	自然人
秦亚明	2,525,000.00	4.14	自然人
成远	2,135,000.00	3.50	自然人
马全松	2,020,000.00	3.31	自然人
丁洁波	1,565,000.00	2.57	自然人
李永燕	1,565,000.00	2.57	自然人
王焯	1,234,000.00	2.02	自然人
邵思钟	1,060,000.00	1.74	自然人
姜季生	1,010,000.00	1.66	自然人
傅继浩	1,010,000.00	1.66	自然人
顾爱明	1,010,000.00	1.66	自然人
黎帆	915,000.00	1.50	自然人

杨云国	505,000.00	0.83	自然人
陶宏源	505,000.00	0.83	自然人
郝云岗	505,000.00	0.83	自然人
张志宇	505,000.00	0.83	自然人
周国珍	505,000.00	0.83	自然人
孙亚群	505,000.00	0.83	自然人
祁新	300,000.00	0.49	自然人
张弘远	150,000.00	0.25	自然人
刘超	100,000.00	0.16	自然人
李首钧	56,080.00	0.09	自然人
左丽晗	50,000.00	0.08	自然人
夏琼	50,000.00	0.08	自然人
陆琴	50,000.00	0.08	自然人
谢竑	50,000.00	0.08	自然人
金雪军	50,000.00	0.08	自然人
孙红军	50,000.00	0.08	自然人
郑琳	50,000.00	0.08	自然人
杨智琦	50,000.00	0.08	自然人
成文	50,000.00	0.08	自然人
徐颖丽	50,000.00	0.08	自然人
卢斌	50,000.00	0.08	自然人
肖丹	50,000.00	0.08	自然人
杨静	1,000.00	0.002	自然人
合计	<u>61,000,000.00</u>	<u>100</u>	

公司注册地址：上海市嘉定区南翔镇蕴北公路 1755 弄 6 号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：高培兰

公司主要经营范围：自行研制产品的生产、销售、服务一体化经营；自行开发、产销信号（铁路自动控制）设备、智能化照明产品；通信、电子设备、计算机软件及网络的技术开发、技术培训、技术咨询、技术转让，从事货物和技术的进出口业务，防雷工程专业设计与施工。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表已经董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）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。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）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。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）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，按照合并日在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，本集团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

应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本集团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，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。

(六) 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。

(七) 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。

（八）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公司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。

（九）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。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量 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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产 以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资

产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同 财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，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按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债 除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债： 1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。 2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。 4)将来须

用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定。公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

5. 金融工具的减值本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 应收款项减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单项金额超过 100.00 万元的应收账款和单项金额超过 50.00 万元的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项的确认标准和计提方法

组合确定的依据	款项性质及风险特征
组合 1	与关联方的应收款项、本公司员工暂借款、保证金、押金
组合 2	账龄分析法

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

应收款项账龄	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3-4 年 (含 4 年)	60
4-5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,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所有者权益。

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，应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，应当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，应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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5-20	5	4.75-19.00

机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	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。

（十七）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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定剩余年限
软件	10

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 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。

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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。

报告年末，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。

（二十二）预计负债的核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十三）收入确认核算

1、销售商品

商品销售收入确认的一般原则：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认销售商品收入实现。

区分需要安装调试及不需要安装调试两种情形，具体的收入确认方法如下：

（1）对于不需要安装调试的商品销售，按普通商品销售原则核算，于客户收到发出产品且公司取得收款的权利时确认收入。

（2）对于需要安装调试的商品销售，在同时具备以下条件时确认收入：已与客户签订销售合同；安装调试完成并取得完工验收报告；收到全部合同价款或已取得收取全部合同价款的权利。

（3）软件产品。如果属于集成产品的组成部分，软件产品随同集成产品确认收入；如果属于客户单独购买的软件，于软件发出给客户，经验收合格并取得收取货款的权利时确认收入。

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

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

对于定制软件开发项目，本公司在劳务已经提供，收到款项或取得收款的依据，并取得客户的终验报告后确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）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。

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：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

（二十七）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

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17、16、13、10、9、6
城市建设维护税	增值税	5
教育费附加	增值税	4
土地使用税	应税土地面积	单位税额 3 元/平方米、10 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2014 年 9 月 4 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201431000494，有效期为三年。

2017年11月23日本公司重新取得换发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201731002740。根据《企业所得税法》及相关规定，公司按15%的税率计缴企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定。

（二）会计估计变更情况

无

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	24,150.61	598.03
银行存款	12,167,295.96	45,546,251.45
其他货币资金	11,218,935.09	9,381,841.54
合计	<u>23,410,381.66</u>	<u>54,928,691.02</u>

(2) 其他货币资金为保函保证金存款，到期日三个月以上金额为8,928,721.24元。

(3) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(4) 期末无存放在境外的款项。

货币资金期末余额为 23,410,381.66 元，较期初减少了 31,518,309.36 元，主要包含以下 3 个方面：

(1) 由公司的季节性经营特征，公司上半年经营性现金流通常较差；(2) 子公司上海正特持续投入生产铁路信号设备厂房建设，投资活动现金流出为 13,212,648.29 元；(3) 2019 年上半年公司进行 2018 年度利润分配，分红款为 10,370,000.00 元，

2.应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,277,882.69	7,470,413.15
银行承兑汇票	7,817,727.20	12,665,821.73
合计	<u>14,095,609.89</u>	<u>20,136,234.88</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(5) 应收账款分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,326,571.56	100	29,026,488.69	27.82		75,300,082.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>104,326,571.56</u>	<u>100</u>	<u>29,026,488.69</u>			<u>75,300,082.87</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,811,982.34	99.87	33,113,401.03	23.35	108,698,581.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,000.00	0.13	180,000.00	100.00	
合计	<u>141,991,982.34</u>	<u>100</u>	<u>33,293,401.03</u>		<u>108,698,581.31</u>

(6) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,495,952.72	2,674,797.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	16,209,723.38	1,620,972.33	10.00
2-3 年 (含 3 年)	9,679,808.20	2,903,942.46	30.00
3-4 年 (含 4 年)	5,158,669.65	3,095,201.79	60.00
4-5 年 (含 5 年)	5,254,215.70	4,203,372.56	80.00
5 年以上	14,528,201.91	14,528,201.91	100.00
合计	<u>104,326,571.56</u>	<u>29,026,488.69</u>	

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	
本期收回或转回的应收账款坏账准备	3,688,640.03

(8) 本期核销的应收账款 578,272.31

(9) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)	坏账准备金额
河南辉煌科技股份有限公司	非关联方	5,471,200.00	1 年以内	5.24	273,560.00
南京恩瑞特实业有限公司	非关联方	3,136,087.40	1 年以内 1-4 年	3.00	193,495.87
济南铁路物资工业集团有限公司	非关联方	2,985,876.20	1 年以内	2.86	149,293.81
神华包神铁路有限责任公司	非关联方	2,569,361.08	2-5 年、 5 年以上	2.46	2,024,984.50
浙江众合科技股份有限公司	非关联方	2,504,491.46	1 年以内 1-4 年	2.40	334,148.66
合计		<u>16,667,016.14</u>		<u>15.96</u>	<u>2,975,482.84</u>

(10) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

期初应收票据余额20,136,234.88，期末应收票据余额14,095,609.89，减少6,040,624.99元，主要系年初应收票据到期。

应收账款期初账面余额为141,991,982.34元，期末账面余额为104,326,571.56元，应收账款期末账面余

额减少主要系2019年加大了应收账款催收力度，使得回款情况有较大幅度好转。

3.预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,489,110.71	86.87	1,767,643.26	71.46
1-2年 (含2年)	158,240.00	3.06	218,410.82	8.83
2-3年 (含3年)	485,164.00	9.39	464,093.12	18.76
3年以上	34,941.50	0.68	23,380.00	0.95
合计	<u>5,167,456.21</u>	100	<u>2,473,527.20</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
绵阳市维博电子有限责任公司	非关联方	2,950,000.00	1年以内	57.09	业务尚未结束
上海顶程建设工程服务有限公司	非关联方	450,000.00	2-3年 (含3年)	8.71	业务尚未结束
富倍克 (北京) 科技有限公司	非关联方	209,429.30	1年以内	4.05	业务尚未结束
上海劲先电子科技有限公司	非关联方	156,600.00	1年以内	3.03	业务尚未结束
天津市铁峰电器制造有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	2.9	业务尚未结束
合计		<u>3,916,029.30</u>		75.78	

期末预付账款余额5,167,456.21元，期初预付账款余额2,473,527.20元，增加2,693,929.01元，主要系采购绵阳市维博电子有限责任公司相关产品，发生较多预付款。

4.其他应收款

(1) 应收利息分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	105,010.40	82,390.64
合计	<u>105,010.40</u>	<u>82,390.64</u>

(2) 期末无重要的逾期利息

(3) 其他应收款分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	4,469,554.63	99.98	712,726.41	15.94	3,756,828.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	897.8	0.02	897.8	100	0.00
合计	<u>4,470,452.43</u>	<u>100</u>	<u>713,624.21</u>		3,756,828.22

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	5,089,964.13	99.98	671,936.94	13.2	4,418,027.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	897.8	0.02	897.8	100	
合计	<u>5,090,861.93</u>	<u>100</u>	<u>672,834.74</u>		<u>4,418,027.19</u>

(4) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,302,580.83	65,129.05	5
1-2年(含2年)	2,759,431.60	275,943.16	10
2-3年(含3年)	-	-	30
3-4年(含4年)	67,000.00	40,200.00	60
4-5年(含5年)	45,440.00	36,352.00	80
5年以上	296,000.00	296,000.00	100
合计	4,470,452.43	713,624.21	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提其他应收款坏账准备	40,789.47

本期收回或转回的其他应收款坏账准备

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,037,412.43	4,723,664.13
往来款	2,000,000.00	
风险抵押金	202,440.00	
其他	230,600.00	367,197.80
合计	<u>4,470,452.43</u>	<u>5,090,861.93</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
上海铁大消防科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2年(含2年)	44.74	200,000.00
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	保证金	721,831.60	1-2年(含2年)	16.15	72,183.16
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	310,500.00	1年以内	6.95	15,525.00
深圳市恒毅兴实业有限公司	保证金	221,000.00	5年以上	4.94	221,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	4.03	9,000.00
合计		<u>3,433,331.60</u>			<u>517,708.16</u>

(9) 期末无终止确认的其他应收款

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入的资产和负债

(11) 期末无应收政府补助的情况

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	7,713,738.11	457,901.73	7,255,836.38
在产品	55,453,900.22	1,731,255.21	53,722,645.01
库存商品	4,640,749.94	88,722.60	4,552,027.34
合计	<u>67,808,388.27</u>	<u>2,277,879.54</u>	65,530,508.73

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,718,492.25	759,012.85	5,959,479.40
在产品	30,274,494.37	1,286,640.43	28,987,853.94
库存商品	5,827,947.51	88,722.60	5,739,224.91
合计	<u>42,820,934.13</u>	<u>2,134,375.88</u>	<u>40,686,558.25</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	759,012.85			301111.12		457,901.73
在产品	1,286,640.43	456,635.03		12,020.25		1,731,255.21
库存商品	88,722.60					88,722.60
合计	<u>2,134,375.88</u>	<u>456,635.03</u>		<u>313,131.37</u>		<u>2,277,879.54</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	存货的可变现净值小于账面价值	存货的可变现净值大于账面价值
在产品	存货的可变现净值小于账面价值	存货的可变现净值大于账面价值
库存商品	存货的可变现净值小于账面价值	存货的可变现净值大于账面价值

存货期初账面余额为42,820,934.13元，期末的账面余额为67,808,388.27元。存货账面余额增加了24,987,454.14元，主要系去年有较多大金额合同需要今年履行，大量的未完工项目的发生额体现在“存货”会计科目中。

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税	114.69	
待抵扣增值税	2,094,753.06	1,464,207.08
预缴增值税	1,664,281.18	
预缴附加税	128,778.43	
预缴企业所得税	55,788.85	
合计	<u>3,943,716.21</u>	<u>1,464,207.08</u>

其他流动资产期初余额为1,464,207.08元，期末余额为3,943,716.21元，增加了2,479,509.13元，系由于2018年年底所有税费全部缴纳，所以2018年没有预缴的各项税收。2019年营业收入结转较少，导致预缴部分税收。

7.其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

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
其他权益工具投资	<u>1,070,354.30</u>		<u>1,070,354.30</u>	<u>1,070,354.30</u>		<u>1,070,354.30</u>
合计	<u>1,070,354.30</u>		<u>1,070,354.30</u>	<u>1,070,354.30</u>		<u>1,070,354.30</u>

注：公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则的衔接规定，本次会计政策变更对上年同期比报表不进行追溯调整，根据新金融工具准则的相关规定，本期末公司将期初计入“可供出售金融资产”科目的项目，于期末全部计入“其他权益工具投资”科目。本附注列示的期初余额1,070,354.30元，为执行新金融工具准则前，公司2018年12月31日的资产负债表中计入“可供出售金融资产”科目的金额。

8.固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,993,056.64	4,719,905.48	527,936.94	3,544,194.95	<u>33,785,094.01</u>
2.本期增加金额	<u>64,090,946.15</u>	<u>63,747.33</u>		<u>110,503.95</u>	<u>64,265,197.43</u>
(1) 购置	13,943.12	63,747.33		110,503.95	<u>188,194.4</u>
(2) 在建工程转让	64,077,003.03				<u>64,077,003.03</u>
3.本期减少金额		782,584.00		27,598.72	<u>810,182.72</u>
(1) 处置或报废		<u>782,584.00</u>		<u>27,598.72</u>	<u>810,182.72</u>
4.期末余额	<u>89,084,002.79</u>	<u>4,001,068.81</u>	<u>527,936.94</u>	<u>3,627,100.18</u>	<u>97,240,108.72</u>

二、累计折旧

1.期初余额	16,138,940.47	4,054,528.43	501,540.09	2,496,188.54	<u>23,191,197.53</u>
2.本期增加金额	1,495,910.69	79,493.41		236,642.97	<u>1,812,047.07</u>
(1) 计提	<u>1,495,910.69</u>	<u>79,493.41</u>		<u>236,642.97</u>	<u>1,812,047.07</u>
3.本期减少金额		743,454.8		26,218.78	<u>769,673.58</u>
(1) 处置或报废		<u>743,454.8</u>		<u>26,218.78</u>	<u>769,673.58</u>
4. 期末余额	<u>17,634,851.16</u>	<u>3,390,567.04</u>	<u>501,540.09</u>	<u>2,706,612.73</u>	<u>24,233,571.02</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>71,449,151.63</u>	<u>610,501.77</u>	<u>26,396.85</u>	<u>920,487.45</u>	<u>73,006,537.70</u>
2.期初账面价值	<u>8,854,116.17</u>	<u>665,377.05</u>	<u>26,396.85</u>	<u>1,048,006.41</u>	<u>10,593,896.48</u>

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

固定资产期末账面价值为73,006,537.70元，期初账面价值为10,593,896.48元，增加62,412,641.22元，主要系南翔生产铁路信号设备厂房结转为固定资产，固定资产账面原值为64,077,003.03元。

9.在建工程

(1) 按项目列示

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额
生产铁路信号设备厂房	45,333,939.41	18,743,063.62	64,077,003.03	
合计	<u>45,333,939.41</u>	<u>18,743,063.62</u>	<u>64,077,003.03</u>	

(2) 本期无计提在建工程减值准备的情况

报告期内，在建工程为生产铁路信号设备厂房，本期增加18,743,063.62元，2019年5月厂房办妥产权

证书，转入固定资产64,077,003.03元，本期余额0元。

10.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,821,182.02	1,124,702.53	<u>22,945,884.55</u>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>21,821,182.02</u>	<u>1,124,702.53</u>	<u>22,945,884.55</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	4,253,438.62	234,375.62	<u>4,487,814.24</u>
2.本期增加金额	233,870.28	<u>56,235.12</u>	<u>290,105.40</u>
(1) 计提	233,870.28	56,235.12	<u>290,105.40</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>4,487,308.90</u>	<u>290,610.74</u>	<u>4,777,919.64</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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>17,333,873.12</u>	<u>834,091.79</u>	<u>18,167,964.91</u>
2.期初账面价值	<u>17,567,743.40</u>	<u>890,326.91</u>	<u>18,458,070.31</u>

注：本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

11.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

上海正特机械管理技术有限公司	4,089,839.16	4,089,839.16
合计	<u>4,089,839.16</u>	<u>4,089,839.16</u>

(2) 本期无计提商誉减值准备的情况

注 1: 商誉的计算过程

项目	金额
收购长期股权投资支付的对价:	17,248,991.74
取得子公司可辨认净资产的公允价值:	13,159,152.58
商誉-收购溢价	4,089,839.16

注 2: 公司最近一次对商誉进行减值测试, 系 2018 年末公司聘请沃克森(北京)国际资产评估有限公司对上海正特机械管理技术有限公司截至 2018 年 12 月 31 日的净资产进行评估并出具沃克森咨报字[2019]第 0314 号资产评估报告, 报告中披露上海正特机械管理技术有限公司商誉所在资产组合纳入评估范围内的账面价值为 5,460.21 万元, 本次评估采用收益法确定评估结论, 在持续经营前提下, 商誉所在资产组合可收回价值为 6,046.84 万元。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	29,740,112.89	4,461,016.94	33,965,337.97	5,094,800.69
存货跌价准备	2,277,879.54	341,681.93	2,134,375.88	320,156.38
预计负债-售后服务	8,544,310.25	1,281,646.54	10,630,636.52	1,594,595.48
应付职工薪酬	7,416,275.53	1,112,441.33	6,826,236.71	1,023,935.51
合计	<u>47,978,578.21</u>	<u>7,196,786.74</u>	<u>53,556,587.08</u>	<u>8,033,488.06</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
土地评估增值	12,224,598.10	3,056,149.52	12,389,424.16	3,097,356.04
固定资产折旧与税法不一致	359,870.90	53,980.64	328,857.40	49,328.61
合计	<u>12,584,469.00</u>	<u>3,110,130.16</u>	<u>12,718,281.56</u>	<u>3,146,684.65</u>

(3) 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

13.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
蕴北公路 1755 弄 6 号房屋	4,505,211.86	4,810,211.90
合计	<u>4,505,211.86</u>	<u>4,810,211.90</u>

注：蕴北公路1755弄6号房屋情况详见其他重要事项十四、9说明。

14.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）	46,677,199.73	31,173,598.20
1-2 年（含 2 年）	3,536,717.97	8,531,386.12
2-3 年（含 3 年）	30,000.00	5,001,062.98
3 年以上	4,219,704.49	3,548,829.74
合计	<u>54,463,622.19</u>	<u>48,254,877.04</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州祥元电子科技有限公司	1,841,448.75	尚未结算
深圳市恒毅兴实业有限公司	786,019.40	尚未结算
合计	<u>2,627,468.15</u>	

15.预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,693,920.48	9,176,572.03
1-2 年（含 2 年）	1,273,187.12	1,194,280.75
2-3 年（含 3 年）	168,765.40	35,850.40

3年以上	1,379,105.24	1,376,560.24
合计	<u>17,514,978.24</u>	<u>11,783,263.42</u>

预收款项期初余额为11,783,263.42元，期末余额为17,514,978.24元，增加5,731,714.82元，主要原因系收到客户前期预付款增加。

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还原因
中铁二十一局集团电务电化工程有限公司新疆分公司	556,906.50	项目尚未完工
合计	<u>556,906.50</u>	

16. 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
短期薪酬	18,202,298.57	16,665,197.62	25,511,175.83	9,356,320.36
离职后福利中-设定提存计划负债	423,257.00	2,795,711.94	2,850,561.70	368,407.24
辞退福利	25,755.00	754,580.00	780,335.00	
合计	<u>18,651,310.57</u>	<u>20,215,489.56</u>	<u>29,142,072.53</u>	<u>9,724,727.60</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,615,890.56	13,050,595.00	22,508,009.87	2,158,475.69
二、职工福利费		152,821.51	152,821.51	
三、社会保险费	<u>224,200.74</u>	<u>1,582,632.69</u>	<u>1,561,235.40</u>	<u>245,598.03</u>
其中：1. 医疗保险费	197,991.15	1,389,641.29	1,374,058.90	213,573.54
2. 工伤保险费	5,732.42	46,709.49	42,534.50	9,907.41
3. 生育保险费	20,477.17	146,281.91	144,642.00	22,117.08
4. 其他		-1,468.70	-1,468.70	
四、住房公积金		1,022,033.00	1,022,033.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,362,207.27	592,371.12	2,331.75	6,952,246.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		172,515.00	172,515.00	
合计	<u>18,202,298.57</u>	<u>16,665,197.62</u>	<u>25,511,175.83</u>	<u>9,356,320.36</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	409,571.86	2,722,569.72	2,778,239.40	353,902.18
2.失业保险费	13,685.14	73,142.22	72,322.30	14,505.06
合计	<u>423,257.00</u>	<u>2,795,711.94</u>	<u>2,850,561.70</u>	<u>368,407.24</u>

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	780,335.00	
合计	<u>780,335.00</u>	

(5) 期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

应付职工薪酬变动原因系由于2018年年底计提了年终奖，所以期初应付职工薪酬金额较高。

17.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		2,079,593.79
增值税		6,933,301.26
代扣代缴个人所得税	34,104.41	104,733.13
城市建设维护税		301,910.16
教育费附加		348,253.91
其他	9,513.86	15,335.11
合计	<u>43,618.27</u>	<u>9,783,127.36</u>

应交税费期初余额为9,783,127.36元，期末余额为43,618.27元，减少了9,739,509.09元，系由于2018年12月计提的应交税费在2019年1月缴纳，导致应交税费大幅度减少。

18.其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
土地款	2,000,000.00	2,000,000.00
报销款	371,819.28	250,025.77

社保费	232,306.73	215,081.03
公积金	306,988.00	
押金	100,000.00	100,000.00
质保金	375,602.09	
其他	79,416.76	88,630.96
合计	<u>3,466,132.86</u>	<u>2,653,737.76</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海南翔经济城实业有限公司	2,000,000.00	尚未结算
合计	<u>2,000,000.00</u>	

其他应付款期初余额为2,653,737.76元，期末余额为3,466,132.86元，其他应付款上升主要系公司2019年6月底计提的公积金，在7月初支付，导致其他应付款上升。另外，子公司的施工单位支付的质保金上升。

19.预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品保修费	8,544,310.25	10,630,636.52	工程完工，按照主营业务收入的2%计提售后服务费
合计	<u>8,544,310.25</u>	<u>10,630,636.52</u>	

20.股本

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股	24,240,000.00						24,240,000.00
3.其他内资持股	<u>36,760,000.00</u>						<u>36,760,000.00</u>
其中：境内法人持股	10,243,920.00						10,243,920.00
境内自然人持股	26,516,080.00						26,516,080.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股							
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>61,000,000.00</u>						<u>61,000,000.00</u>

注：增减变动说明详见附注“一、公司的基本情况”。

21.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,842,064.82			44,842,064.82
合计	<u>44,842,064.82</u>			<u>44,842,064.82</u>

22.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	12,597,910.21			12,597,910.21
任意盈余公积	6,298,955.11			6,298,955.11
合计	<u>18,896,865.32</u>			<u>18,896,865.32</u>

23.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年期末未分配利润	95,635,449.73	80,480,392.40
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>95,635,449.73</u>	<u>80,480,392.40</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,525,610.58	21,890,598.64
减：提取法定盈余公积		1,643,694.21
提取任意盈余公积		821,847.10
应付普通股股利	10,370,000.00	4,270,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>77,739,839.15</u>	<u>95,635,449.73</u>

24.营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	20,346,588.94	39,740,632.70
其他业务收入	1,327.43	713,683.09
合计	<u>20,347,916.37</u>	<u>40,454,315.79</u>
主营业务成本	11,191,371.74	16,218,508.38
其他业务成本		514,957.26
合计	<u>11,191,371.74</u>	<u>16,733,465.64</u>

报告期内，公司实现营业收入 20,347,916.37 元，较去年同期下降 49.70%，主要原因系国内制造业大环境行业波动，我们在市场跟进中发现工业制造业的资金疲软，资金承压很大，对我公司产品需求大幅下降，同时由于完工进度周期较长、季节性等原因，本期结转合同收入较上期有所减少。因营业收入变化相应的营业成本对应下降。

25.税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	121,093.99	80,431.96	见四、税项
教育费附加	96,875.20	65,101.92	见四、税项
房产税	301,911.35	139,995.10	见四、税项
土地使用税	30,062.90	60,125.80	见四、税项
印花税	32,782.96	37,938.89	

车船使用税	2,400.00	3,000.00
合计	<u>585,126.40</u>	<u>386,593.67</u>

26.销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,242,140.60	3,169,747.20
售后服务费	406,931.77	1,134,863.59
业务招待费	1,169,875.64	1,513,113.53
差旅费	996,793.47	892,319.84
招投标费用	339,644.12	300,583.33
运输费	218,286.80	216,722.00
折旧费	2,991.94	586.14
通信费	71,768.73	83,068.82
办公费	28,444.64	193,841.96
业务宣传费	14,150.94	29,245.28
修理费		
会务费	500.00	
其他	165,285.09	148,510.00
合计	<u>6,656,813.74</u>	<u>7,682,601.69</u>

27.管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,205,872.08	4,112,978.20
业务招待费	356,468.84	676,156.89
办公费	839,479.76	176,884.07
审计咨询费	55,584.90	321,932.59
折旧费	1,287,719.37	335,963.83
无形资产摊销	276,652.44	382,041.29
税费		
顾问费		
差旅费	112,075.88	156,412.37

机动车费用		
法律服务费	75,471.70	216,981.13
租赁费	75,377.92	228,855.23
开办费		
劳动保护费		
上市费		1,516,949.70
其他	1,304,580.18	837,639.84
合计	7,589,283.07	8,962,795.14

28.研发费用

费用性质	本期金额	上期金额
材料费	97,523.29	361,319.10
职工薪酬	6,220,073.03	5,449,535.03
专门用于研发活动\仪器\折旧费	123,891.66	138,402.85
专门用于研发活动\仪器\运行维护、维修费用、调整、检验费用	0.00	1,698.11
专门用于研发活动\设备*调整、检验费用	850.00	
专门用于研发活动\房屋\折旧费	242,450.16	242,450.16
专门用于研发活动\房屋\租赁费	170,300.02	152,700.02
专门用于研发活动\房屋\运行维护、调整、检验、维修等费用	0.00	
专门用于研发活动无形资产的摊销费用	11,452.98	11,452.98
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	1,293.10	3,470.25
用于试制产品的检验费	119,453.77	284,826.40
研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用	75,639.62	43,390.55
知识产权的申请费、注册费、代理费	50,474.15	44,445.77
新产品设计费	0.00	
技术图书资料费	383.40	252.95
会议费	0.00	
差旅费	523,714.76	443,866.42
办公费	62,112.70	103,597.97
委外研发费用	0.00	
专家咨询费	38,834.95	
其他		
合计	7,738,447.59	7,281,408.56

29.财务费用

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	131,069.51	283,466.05
银行工本及手续费	99,119.92	68,085.24
汇兑损益	67.99	0.01
合计	<u>-31,881.60</u>	<u>-215,380.80</u>

30.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,646,952.77	3,287,918.88
存货跌价损失	155,523.92	200,601.07
合计	<u>-3,491,428.85</u>	<u>3,488,519.95</u>

资产减值损失上期金额为 3,488,519.95，本期金额为-3,491,428.85，变动的主要原因系坏账损失的减少，公司本期内设立专门小组对应收账款的回款进行管理，坏账损失的减少。

31.其他收益

项目	本期金额	上期金额
南翔经济城税收扶持	3,198,000.00	3,851,000.00
上海市软件和集成电路产业发展专项资金-轨交信号设备智协制造平台	-	1,500,000.00
合计	<u>3,198,000.00</u>	<u>4,351,000.00</u>

32.营业外收入

(1) 分类列式

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,675.55	6,829.20	6,675.55
其他	341.57	4,200.01	341.57
合计	<u>7,017.12</u>	<u>11,029.21</u>	<u>7,017.12</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
残疾人联合会残疾人就业补贴	6,675.55	6,829.20	与收益相关
合计	<u>6,675.55</u>	<u>6,829.20</u>	

33.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		20,000.00	
非流动资产处置损失	40,665.14		
其他		0.01	
合计	<u>40,665.14</u>	<u>20,000.01</u>	

34.所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期金额	上年同期金额
所得税费用	<u>800,146.84</u>	<u>-185,863.73</u>
其中：当期所得税	776,130.26	257,934.20
递延所得税	24,016.58	-443,797.93

35.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>2,255,267.84</u>	<u>2,634,829.17</u>
其中：收到的往来款	434,703.55	852,385.08
收到的保证金	1,685,660.88	1,374,900.00
政府补贴收入	6,675.55	156,829.20
利息收入	128,227.86	250,714.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>12,081,398.34</u>	<u>15,179,365.84</u>
其中：支付各项费用等	6,014,858.61	12,384,165.84
支付的往来款	1,700,766.73	194,600.00

支付保证金

4,365,773.00

2,600,600.00

36.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,525,610.58	662,404.87
加：资产减值准备	-3,491,428.85	3,488,519.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,117,047.11	1,176,692.35
无形资产摊销	290,105.40	288,105.42
长期待摊费用摊销		105,388.85
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)	40,665.14	
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)		0.01
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)	836,701.32	-405,781.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-36,554.49	-38,016.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,999,474.39	-11,525,018.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,035,064.65	25,867,273.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,999,563.26	-38,768,981.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-10,733,047.95</u>	<u>-19,149,412.71</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	14,481,660.42	38,670,624.01
减：现金的期初余额	49,200,582.78	70,807,447.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

(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>14,481,660.42</u>	49,200,582.78
其中：1.库存现金	24,150.61	598.03
2.可随时用于支付的银行存款	12,167,295.96	45,546,251.45
3.可随时用于支付的其他货币资金	2,290,213.85	3,653,733.30
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>14,481,660.42</u>	49,200,582.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	8,928,721.24	5,728,108.24

37.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>407,737.14</u>
其中：欧元	52,737.13	7.7315	407,737.14

38.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,928,721.24	到期日三个月以上的保函保证金存款
合计	<u>8,928,721.24</u>	

39.政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南翔经济城税收扶持	3,198,000.00	其他收益	3,198,000.00
残疾人联合会残疾人就业补贴	6,675.55	营业外收入	6,675.55
合计	<u>3,204,675.55</u>		<u>3,204,675.55</u>

(2) 本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变动

1. 本期无非同一控制下企业合并的情况
2. 本期无同一控制下企业合并的情况
3. 本期无反向购买的情况
4. 本期无处置子公司的情况
5. 其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	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	(%)	
上海正特机械管道技术有限公司	上海市	上海市	生产制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019年6月30日
	合计
货币资金	<u>23,410,381.66</u>
应收票据及应收账款	<u>89,395,692.76</u>
其他应收款	<u>3,861,838.62</u>
其他权益工具投资	1,070,354.30

续上表：

金融资产项目	2018年12月31日
--------	-------------

	<u>合计</u>
货币资金	<u>54,928,691.02</u>
应收票据及应收账款	<u>128,834,816.19</u>
其他应收款	<u>4,500,417.83</u>
可供出售金融资产	<u>1,070,354.30</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	2019年6月30日
	<u>合计</u>
应付票据及应付账款	<u>54,463,622.19</u>
其他应付款	<u>3,466,132.86</u>

续上表:

金融负债项目	2018年12月31日
	<u>合计</u>
应付票据及应付账款	<u>48,254,877.04</u>
其他应付款	<u>2,653,737.76</u>

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至2019年6月30日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司持续监测联营及合营企业的资产状况、项目进展与经营情况，以确保款项的可收回性。应收第三方的其他应收款主要包括押金、保证金等项目，本公司根据相关业务的发展需要对该类款项实施管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.3、六.6中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2019年6月30日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>23,410,381.66</u>	23,410,381.66		
应收票据及应收账款	<u>89,395,692.76</u>	89,395,692.76		
其他应收款	<u>3,861,838.62</u>	3,861,838.62		
续上表：				
项目	2018年12月31日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>54,928,691.02</u>	54,928,691.02		
应收票据及应收账款	<u>128,834,816.19</u>	128,834,816.19		
其他应收款	<u>4,500,417.83</u>	4,500,417.83		

(三) 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	46,677,199.73	3,536,717.97	30,000.00	4,219,704.49	<u>54,463,622.19</u>
其他应付款	1,324,953.66			2,141,179.20	<u>3,466,132.86</u>
续上表：					
项目	2018年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	31,173,598.20	8,531,386.12	5,001,062.98	3,548,829.74	<u>48,254,877.04</u>
其他应付款	512,558.56		1,632.20	2,139,547.00	<u>2,653,737.76</u>

(四) 市场风险

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

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的货币资金有关本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于外销收入占总收入比较小，回款较为及时，本公司认为无明显汇率风险。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至报告期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项和长期借款等。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
同济创新创业控股有限公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	上海市	高国武	投资，资产管理等	66,282 万元

续上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
39.74	39.74	同济大学	9131011063075371XU

3. 本公司的子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	法人代表
上海正特机械管道技术有限公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海	王伯军

续上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
管道技术领域内的技术服务等	298 万元	100	100

4. 本公司的其它关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同济大学	本公司最终控制方
成远	董事、高管
王伯军	董事
金雪军	职工代表监事
丁洁波	高管
李永燕	高管
邵思钟	高管
徐建民	高管

5. 关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
同济大学	接受劳务	66,240.00	39,270.00

6. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,522,613.65	1,388,186.13

十二、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项说明

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

本公司根据附注三、(二十七)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

计入当期损益的汇兑损失金额为67.99元。

8. 租赁

无。

9. 其他

十五、母公司会计报表的主要项目附注

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,277,882.69	7,470,413.15
银行承兑汇票	7,817,727.20	12,665,821.73
合计	<u>14,095,609.89</u>	<u>20,136,234.88</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(5) 应收账款分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,326,571.56	100	29,026,488.69	27.82		75,300,082.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>104,326,571.56</u>	<u>100</u>	<u>29,026,488.69</u>			<u>75,300,082.87</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,81,982.34	99.87	33,113,401.03	23.35		108,698,581.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,000.00	0.13	180,000.00	100.00		
合计	<u>141,991,982.34</u>	<u>100</u>	<u>33,293,401.03</u>			<u>108,698,581.31</u>

(6) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,495,952.72	2,674,797.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	16,209,723.38	1,620,972.33	10.00
2-3 年 (含 3 年)	9,679,808.20	2,903,942.46	30.00

3-4年(含4年)	5,158,669.65	3,095,201.79	60.00
4-5年(含5年)	5,254,215.70	4,203,372.56	80.00
5年以上	14,528,201.91	14,528,201.91	100.00
合计	<u>104,326,571.56</u>	<u>29,026,488.69</u>	

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	
本期收回或转回的应收账款坏账准备	3,688,640.03

(8) 本期无实际核销的应收账款578,272.31

(9) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)	坏账准备金额
河南辉煌科技股份有限公司	非关联方	5,471,200.00	1年以内	5.24	273,560.00
南京恩瑞特实业有限公司	非关联方	3,136,087.40	1年以内 1-4年	3.00	193,495.87
济南铁路物资工业集团有限公司	非关联方	2,985,876.20	1年以内	2.86	149,293.81
神华包神铁路有限责任公司	非关联方	2,569,361.08	2-5年、 5年以上	2.46	2,024,984.50
浙江众合科技股份有限公司	非关联方	2,504,491.46	1年以内 1-4年	2.40	334,148.66
合计		<u>16,667,016.14</u>		<u>15.96</u>	<u>2,975,482.84</u>

(10) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2.其他应收款

(1) 应收利息分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	105,010.40	82,390.64
合计	<u>105,010.40</u>	<u>82,390.64</u>

(2) 期末无重要的逾期利息

(3) 其余其他应收款分类列示

类别	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	69,417,979.00	100	15,079,949.69	21.72	54,338,029.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	69,417,979.00	100	15,079,949.69		54,338,029.31

续上表：

类别	账面余额		期初余额		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	56,824,842.41	100	9,589,350.57	16.88	47,235,491.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>56,824,842.41</u>	<u>100</u>	<u>9,589,350.57</u>		<u>47,235,491.84</u>

(4) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	21,290,988.92	1,064,549.44	5
1-2年(含2年)	21,691,000.40	2,169,100.04	10
2-3年(含3年)	13,809,272.00	4,142,781.60	30
3-4年(含4年)	12,285,277.68	7,371,166.61	60
4-5年(含5年)	45,440.00	36,352.00	80
5年以上	296,000.00	296,000.00	100
合计	<u>69,417,979.00</u>	<u>15,079,949.69</u>	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	5,490,599.12
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,037,412.43	2,684,725.43
往来款	67,178,126.57	53,972,676.98
风险抵押金	202,440.00	167,440.00
其他		

合计 69,417,979.00 56,824,842.41

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
					余额
上海正特机械管道技术有限公司	往来款	64,947,526.57	1-4 年	93.56	14,366,325.49
上海铁大消防科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年	2.88	200,000.00
中国铁路沈阳局集团有限公司 沈阳物资供应段	保证金	721,831.60	1-2 年	1.04	72,183.16
中铁建电气化局集团科技有限 公司	保证金	310,500.00	1 年以内	0.45	15,525.00
深圳市恒毅兴实业有限公司	保证金	221,000.00	5 年以上	0.32	221,000.00

(9) 期末无终止确认的其他应收款

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入的资产和负债

(11) 期末无应收政府补助的情况

3.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海正特机械管道技术有限公司	17,248,991.74		
合计	<u>17,248,991.74</u>		

续上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

续上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			17,248,991.74	
合计			<u>17,248,991.74</u>	

4.营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

主营业务收入	20,346,588.94	37,821,892.06
其他业务收入	1,327.43	713,683.09
合计	<u>20,347,916.37</u>	<u>38,535,575.15</u>
主营业务成本	11,191,371.74	15,218,949.60
其他业务成本		514,957.26
合计	<u>11,191,371.74</u>	<u>15,733,906.86</u>

十六、补充资料

1.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	-3.50%	-0.1234	-0.1234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.75%	-0.1675	-0.1675

2.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

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	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		
(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	3,198,000.00	
(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		

（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	-33,648.02
（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>3,164,351.98</u>
减：所得税影响金额	474,652.80
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,689,699.18</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,689,699.18
归属于少数股东的非经常性损益金额情况	

上海铁大电信科技股份有限公司

董事会

二〇一九年八月二十二日