



审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 05010029 号

天津保富电气有限公司：

我们审计了后附的天津保富电气有限公司(以下简称“天津保富”)的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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天津保富管理层的责任，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。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天津保富财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津保富 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

高永峰



中国·北京
二〇一六年四月二十五日

中国注册会计师：

李广运

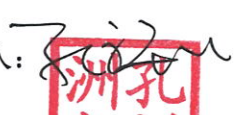


资产负债表

编制单位：天津保富电气有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	15,028,080.29	10,542,937.45
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	66,430,385.25	58,751,760.87
预付款项	(三)	2,461,354.70	2,957,273.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	2,432,645.09	2,670,871.14
存货	(五)	38,272,368.58	49,968,723.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		124,624,833.91	124,891,565.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	1,575,221.74	1,571,963.45
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	1,102,793.99	681,387.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,678,015.73	2,253,350.67
资产总计		127,302,849.64	127,144,916.63

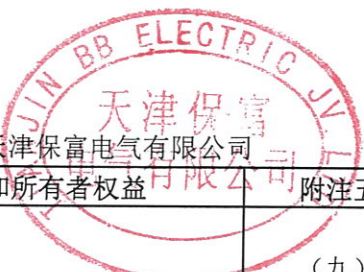
法定代表人： 


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：天津保富电气有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益

附注五

2015年12月31日

2014年12月31日

流动负债：

短期借款

(九)

23,910,000.00

30,000,000.00

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

应付票据

应付账款

(十)

6,463,341.32

25,722,414.34

预收款项

(十一)

7,087,127.00

2,167,729.50

应付职工薪酬

(十二)

239,842.29

128,464.00

应交税费

(十三)

5,316,547.36

-1,172,093.66

应付利息

应付股利

其他应付款

(十四)

1,301,435.88

2,013,916.75

一年内到期的非流动负债

其他流动负债

流动负债合计

44,318,293.85

58,860,430.93

非流动负债：

长期借款

应付债券

长期应付款

长期应付职工薪酬

专项应付款

预计负债

递延所得税负债

其他非流动负债

(十五)

580,000.00

600,000.00

非流动负债合计

580,000.00

600,000.00

负债合计

44,898,293.85

59,460,430.93

所有者权益：

实收资本

(十六)

43,000,000.00

43,000,000.00

资本公积

专项储备

一般风险储备

盈余公积

(十七)

6,240,455.58

4,768,448.57

未分配利润

(十八)

33,164,100.21

19,916,037.13

所有者权益合计

82,404,555.79

67,684,485.70

负债和所有者权益总计

127,302,849.64

127,144,916.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：天津保富电气有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2015年度	2014年度
一、营业收入	(十九)	91,197,611.33	81,700,418.91
减：营业成本	(十九)	56,704,264.02	53,732,870.15
营业税金及附加	(二十)	986,711.39	240,015.95
销售费用	(二十一)	2,370,844.26	2,149,915.18
管理费用	(二十二)	12,621,822.57	9,092,798.04
财务费用	(二十三)	184,361.51	-707,756.63
资产减值损失	(二十四)	2,829,378.50	1,110,904.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,500,229.08	16,081,671.41
加：营业外收入	(二十五)	1,444,000.00	20,000.00
其中：非流动资产处置收益			
减：营业外支出	(二十六)	593.25	302,855.49
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,943,635.83	15,798,815.92
减：所得税费用	(二十七)	2,223,565.74	2,342,870.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,720,070.09	13,455,945.83
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		14,720,070.09	13,455,945.83

法定代表人：

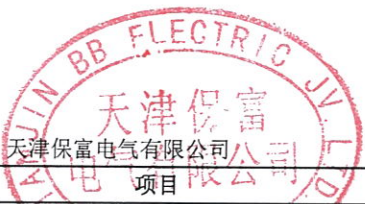


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张磊



现金流量表

编制单位: 天津保富电气有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注五	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,480,938.66	73,650,234.44
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	(二十八)	4,118,295.94	6,327,468.02
经营活动现金流入小计		106,599,234.60	79,977,702.46
购买商品、接受劳务支付的现金		71,527,869.52	68,157,262.39
支付给职工以及为职工支付的现金		6,009,848.28	2,674,687.53
支付的各项税费		5,148,575.76	5,392,257.80
支付的其他与经营活动有关的现金	(二十八)	9,025,021.87	7,156,951.10
经营活动现金流出小计		91,711,315.43	83,381,158.82
经营活动产生的现金流量净额		14,887,919.17	-3,403,456.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
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所支付的现金		361,519.65	168,494.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		361,519.65	168,494.71
投资活动产生的现金流量净额		-361,519.65	-168,494.71
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		23,910,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,910,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,741,436.61	2,301,887.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,741,436.61	32,301,887.55
筹资活动产生的现金流量净额		-7,831,436.61	-2,301,887.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,513.57	-4,045.67
五、现金及现金等价物净增加额		6,693,449.34	-5,877,884.29
加: 期初现金及现金等价物余额		8,334,630.95	14,212,515.24
六、期末现金及现金等价物余额		15,028,080.29	8,334,630.95

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



所有者权益变动表

项目	2015年度					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	一般风险储备	盈余公积	
一、上年年末余额	43,000,000.00				4,768,448.57	67,684,485.70
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	43,000,000.00				4,768,448.57	67,684,485.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					19,916,037.13	19,916,037.13
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入普通股					13,248,063.08	13,248,063.08
2. 其他权益工具持有者投入资本					14,720,070.09	14,720,070.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					1,472,007.01	1,472,007.01
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配					-1,472,007.01	-1,472,007.01
4. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增实收资本						
2. 盈余公积转增实收资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	43,000,000.00				6,240,455.58	82,404,555.79

编制单位：天津保富电气有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津保富电气有限公司
2014年1月1日-2015年12月31日
财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司基本情况

天津保富电气有限公司（以下简称本公司或公司）系由天津凯发电气股份有限公司与德国保富铁路有限公司共同投资设立，于2009年8月20日在天津市工商行政管理局注册登记，取得注册号为120000400106021的《企业法人营业执照》，注册资本2000万元。其中：天津凯发电气股份有限公司认缴出资额1020万元人民币，占注册资本的51%；德国保富铁路有限公司认缴出资额980万元人民币，占注册资本的49%。

2014年8月，公司以截至2013年12月31日的未分配利润转增资本23,000,000.00元，本次注册资本变更业经天津海霞会计师事务所有限公司审验并出具了津海霞验外（2014）009号验资报告。

公司住所：天津滨海高新技术产业开发区华苑科技园（环外）海泰华科一路11号A座厂房1层。

公司法定代表人：孔祥洲。

（二）公司经营范围

公司经营范围：开发、生产、销售适用于城市轨道交通及铁路的直流开关柜和其他电气设备；提供技术咨询及售后服务。

（三）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2016年4月25日批准。

二、财务报表编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算

处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部

分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将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新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确认方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)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, 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。

(1) 期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少, 并且能够可靠计量, 将认定其发生减值:

A、债务人发生严重财务困难;

B、债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步;

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

E、因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

F、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：欠款金额超过 200 万元应收账款及超过 25 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单独测试后未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项已经无法收回或部分无法收回
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九） 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品等发出时采用先进先出法计价；产品发出时采用个别计价法。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品、包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十） 固定资产

1、 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产

的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

(5) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司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；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	预计残值率%	年折旧率%
机器设备	10 年	5	9.50
运输设备	5 年	5	19.00
电子设备及其他	3 年	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(十一) 在建工程

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理

竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所

发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司自主研发的无形资产主要为铁路及城市轨道交通自动化系统等软件著作权及专利。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指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、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，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。

(十八) 收入

1、销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- A、已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- B、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C、收入的金额能够可靠地计量；
- D、相关的经济利益很可能流入企业；
- E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司主要为直流柜及相关配件的生产和销售，具体收入确认政策如下：

(A) 对于需要调试的产品，公司将货物送达客户指定地点并进行调试，待调试完成后，根据客户签署的验收证明确认收入；

(B) 对于不需要调试的产品，在公司将货物送达客户指定地点，并经客户验收合格后根据客户签署的货物交接单确认收入。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（十九）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司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。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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。在资产负债表日，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公司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。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制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的，不予确认。

（二十一）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十二）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、 本公司的母公司；

- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期内，公司无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本报告期内，公司无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	税率%	计税依据
增值税	17、6	应税收入
城市维护建设税	7	应纳流转税额
教育费附加	3	应纳流转税额
地方教育附加	2	应纳流转税额
企业所得税	25	应纳税所得额
防洪费	1	应纳流转税额

（二）税收优惠及批文

2014 年 7 月 23 日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合核发编号为 GF201412000087 号《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司报告期内适用企业所得税税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、明细情况

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	8,257.50	2,960.06
银行存款	15,019,822.79	8,331,670.89
其他货币资金	--	2,208,306.50
合计	15,028,080.29	10,542,937.45

2、受限制的货币资金明细如下

项目	2015.12.31	2014.12.31
履约保函保证金	--	2,208,306.50
合计	--	2,208,306.50

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种 类	2015.12.31				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	72,979,435.88	100.00	6,549,050.63	8.97	66,430,385.25
组合小计	72,979,435.88	100.00	6,549,050.63	8.97	66,430,385.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	72,979,435.88	100.00	6,549,050.63	8.97	66,430,385.25

续表

种 类	2014.12.31				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	62,553,770.18	100.00	3,802,009.31	6.08	58,751,760.87
组合小计	62,553,770.18	100.00	3,802,009.31	6.08	58,751,760.87

种 类	2014.12.31				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	62,553,770.18	100.00	3,802,009.31	6.08	58,751,760.87

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			期初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	42,977,859.15	5.00	2,148,892.96	58,654,694.18	5.00	2,932,734.71
1 至 2 年	26,501,576.73	10.00	2,650,157.67	--	10.00	--
2 至 3 年	--	20.00	--	3,600,878.00	20.00	720,175.60
3 至 4 年	3,500,000.00	50.00	1,750,000.00	298,198.00	50.00	149,099.00
合 计	72,979,435.88	--	6,549,050.63	62,553,770.18	--	3,802,009.31

2、本报告期无已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的应收账款情况

3、本报告期无实际核销的应收款项情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,936,829.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,850,366.32 元。

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,947,529.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,621,697.27 元。

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 预付款项

1、账龄分析

账 龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,461,354.70	100.00	--	2,957,273.27	100.00	--
合 计	2,461,354.70	100.00	--	2,957,273.27	100.00	--

2、期末无账龄超过 1 年的重要预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津市广缘嘉恒有色金属有限公司	非关联方	326,523.50	13.27	2015年	货物未到
天津久恒源系统集成科技开发有限公司	非关联方	295,801.35	12.02	2015年	货物未到
镁德工业零部件(杭州)有限公司	非关联方	289,214.40	11.75	2015年	货物未到
天津市永诚世佳国际货运代理有限公司	非关联方	283,087.78	11.50	2015年	货物未到
株洲南车时代电气股份有限公司电力电子事业部	非关联方	245,000.00	9.95	2015年	货物未到
合计	--	1,439,627.03	58.49	--	--

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津市永诚世佳国际货运代理有限公司	非关联方	1,642,228.88	55.53	2014年	货物未到
镁德工业零部件(杭州)有限公司	非关联方	296,000.00	10.01	2014年	货物未到
株洲南车时代电气股份有限公司电力电子事业部	非关联方	294,000.00	9.94	2014年	货物未到
天津兰德通用电气发展有限公司	非关联方	123,349.10	4.17	2014年	货物未到
烟台华光照明工程有限公司	非关联方	100,000.00	3.38	2014年	货物未到
合计	--	2,455,577.98	83.03	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种 类	2015.12.31				
	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	2,655,554.43	100.00	222,909.34	8.39	2,432,645.09
组合小计	2,655,554.43	100.00	222,909.34	8.39	2,432,645.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,655,554.43	100.00	222,909.34	8.39	2,432,645.09

续表

种 类	2014.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	2,811,443.30	100.00	140,572.16	5.00	2,670,871.14
组合小计	2,811,443.30	100.00	140,572.16	5.00	2,670,871.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,811,443.30	100.00	140,572.16	5.00	2,670,871.14

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			期初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	852,922.10	5.00	42,646.11	2,811,443.30	5.00	140,572.16
1 至 2 年	1,802,632.33	10.00	180,263.23	--	10.00	--
合 计	2,655,554.43	--	222,909.34	2,811,443.30	--	140,572.16

2、本报告期无已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的其他应收款情况

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,039,911.14	1,200,000.00
员工业务借款	421,246.44	195,346.73
单位往来款	1,194,396.85	1,416,096.57
合 计	2,655,554.43	2,811,443.30

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 12 月 31 日

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
德国保富铁路有限公司	往来款	1,194,396.85	1 至 2 年	44.98	119,439.69
天津市地下铁道集团有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	22.59	30,000.00
武汉地铁集团有限公司	保证金	218,000.00	1 年以内	8.21	10,900.00
四川中铁建地铁投资管理有限公司	保证金	170,000.00	1 年以内	6.40	8,500.00
深圳市地铁集团有限公司	保证金	51,911.14	1 年以内	1.95	2,595.56

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
司运营总部					
合计	--	2,234,307.99	--	84.13	171,435.25

2014年12月31日

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
天津市地下铁道集团有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	42.68	60,000.00
德国保富铁路有限公司	往来款	1,194,396.85	1年以内	42.48	59,719.84
保富尔铁路电气设备贸易(北京)有限公司	往来款	201,684.72	1年以内	7.17	10,084.24
张景华	备用金	159,243.25	1年以内	5.66	7,962.16
毕珊珊	备用金	10,668.00	1年以内	0.38	533.40
合计	--	2,765,992.82	--	98.38	138,299.64

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(五) 存货

(1) 存货分项目列示

存货种类	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,669,969.83	--	28,669,969.83	15,883,259.71	--	15,883,259.71
在产品	9,602,398.75	--	9,602,398.75	34,085,463.52	--	34,085,463.52
合 计	38,272,368.58	--	38,272,368.58	49,968,723.23	--	49,968,723.23

(2) 存货跌价准备

本公司存货成本低于可变现净值，无需计提跌价准备。

(六) 固定资产

1、固定资产明细情况

2014年度

项目	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	2,243,541.34	720,314.00	333,367.64	3,297,222.98
2、本期增加金额	79,999.99	--	88,494.72	168,494.71

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 购置	79,999.99	--	88,494.72	168,494.71
(2) 其他增加	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--		
(1) 处置或报废	--	--		
4、期末余额	2,323,541.33	720,314.00	421,862.36	3,465,717.69
二、累计折旧	--	--	--	--
1、期初余额	705,452.83	549,718.93	261,821.81	1,516,993.57
2、本期增加金额	215,167.05	122,571.65	39,021.97	376,760.67
(1) 计提	215,167.05	122,571.65	39,021.97	376,760.67
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、期末余额	920,619.88	672,290.58	300,843.78	1,893,754.24
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	1,402,921.45	48,023.42	121,018.58	1,571,963.45
2.期初账面价值	1,538,088.51	170,595.07	71,545.83	1,780,229.41

2015 年度

项目	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	2,323,541.33	720,314.00	421,862.36	3,465,717.69
2、本期增加金额	28,376.06	287,400.00	45,743.59	361,519.65
(1) 购置	28,376.06	287,400.00	45,743.59	361,519.65
(2) 其他增加	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--		
(1) 处置或报废	--	--		
4、期末余额	2,351,917.39	1,007,714.00	467,605.95	3,827,237.34

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
二、累计折旧	--	--	--	--
1、期初余额	920,619.88	672,290.58	300,843.78	1,893,754.24
2、本期增加金额	221,836.48	53,087.18	83,337.70	358,261.36
(1) 计提	221,836.48	53,087.18	83,337.70	358,261.36
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、期末余额	1,142,456.36	725,377.76	384,181.48	2,252,015.60
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	1,209,461.03	282,336.24	83,424.47	1,575,221.74
2.期初账面价值	1,402,921.45	48,023.42	121,018.58	1,571,963.45

2、报告期末，公司固定资产无使用权受到限制情况

3、报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(七) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
坏账准备	1,015,793.99	591,387.22
政府补助	87,000.00	90,000.00
小计	1,102,793.99	681,387.22

2、可抵扣暂时性差异

项目	2015.12.31	2014.12.31
坏账准备	6,771,959.97	3,942,581.47
政府补助	580,000.00	600,000.00
小计	7,351,959.97	4,542,581.47

(八) 资产减值准备

2014 年度

项 目	2013.12.31	本期计提额	本期减少额		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备	2,831,676.66	1,110,904.81	--	--	3,942,581.47
合 计	2,831,676.66	1,110,904.81	--	--	3,942,581.47

2015 年度

项 目	2014.12.31	本期计提额	本期减少额		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	3,942,581.47	2,829,378.50	--	--	6,771,959.97
合 计	3,942,581.47	2,829,378.50	--	--	6,771,959.97

(九) 短期借款

1、短期借款分类

类 别	2015.12.31	2014.12.31
保证借款	23,910,000.00	30,000,000.00
合 计	23,910,000.00	30,000,000.00

2、报告期末，本公司无逾期、展期的短期借款。

(十) 应付账款

1、按项目列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
采购材料款	6,463,341.32	25,722,414.34
合 计	6,463,341.32	25,722,414.34

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

3、本报告期应付账款前五名情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
德国保富铁路有限公司	3,825,964.92	1 年以内	59.19
烟台东润电气有限公司	1,789,845.30	1 年以内	27.69
烟台市创力电气有限公司	383,230.77	1 年以内	5.93

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
北京进步时代科技有限公司	170,128.21	1 年以内	2.63
天津市中环集众科技有限公司	77,580.00	1 年以内	1.20
合计	6,246,749.20	--	96.64

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
德国保富铁路有限公司	22,894,878.06	1 年以内	89.01
烟台东润电气有限公司	2,145,539.23	1 年以内	8.34
烟台市创力电气有限公司	173,948.72	1 年以内	0.68
天津大田物流有限公司	124,578.73	1 年以内	0.48
中国电子器材天津公司	58,578.00	1 年以内	0.23
合计	25,397,522.74	--	98.74

(十一) 预收款项

1、按项目列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
项目预收款	7,087,127.00	2,167,729.50
合 计	7,087,127.00	2,167,729.50

2、报告期末预收款项无账龄超过 1 年的重要预收款项

3、本报告期预收款项前五名情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
天津市地下铁道运营有限公司	4,399,037.00	1 年以内	62.07
北京市地铁运营有限公司供电公司	1,036,690.00	1 年以内	14.63
北京北开电气股份有限公司	777,400.00	1 年以内	10.97
上海电器成套厂有限公司	430,000.00	1 年以内	6.07
中铁十一局集团电务工程有限公司	234,000.00	1 年以内	3.30
	6,877,127.00	--	97.04

2014 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
------	----	----	----------------

单位名称	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
天津凯发电气股份有限公司	2,167,729.50	1 年以内	100.00
合计	2,167,729.50	--	100.00

(十二) 应付职工薪酬

2014 年度

1、应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、短期薪酬	133,610.47	2,500,995.75	2,506,142.22	128,464.00
2、辞退福利	--	--	--	--
3、离职后福利-设定提存计划	--	168,545.31	168,545.31	--
4、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	133,610.47	2,669,541.06	2,674,687.53	128,464.00

2、短期薪酬明细列示

类别	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	130,600.47	1,841,174.93	1,846,731.40	125,044.00
2、职工福利费	--	363,224.29	363,224.29	--
3、社会保险费	--	46,492.26	46,492.26	--
其中：医疗保险费	--	46,492.26	46,492.26	--
工伤保险费	--	--	--	--
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	--	244,404.00	244,404.00	--
5、工会经费职工教育经费	3,010.00	5,700.27	5,290.27	3,420.00
合计	133,610.47	2,500,995.75	2,506,142.22	128,464.00

3、设定提存计划明细列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险	--	150,609.04	150,609.04	--
2、失业保险费	--	17,936.27	17,936.27	--
合计	--	168,545.31	168,545.31	--

2015 年度

1、应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、短期薪酬	128,464.00	5,868,465.14	5,757,086.85	239,842.29
2、辞退福利	--	--	--	--
3、离职后福利-设定提存计划	--	252,761.43	252,761.43	--
4、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	128,464.00	6,121,226.57	6,009,848.28	239,842.29

2、短期薪酬明细列示

类别	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	125,044.00	5,043,784.53	4,928,986.24	239,842.29
2、职工福利费	--	196,076.89	196,076.89	--
3、社会保险费	--	66,646.78	66,646.78	--
其中：医疗保险费	--	66,646.78	66,646.78	--
工伤保险费	--	--	--	--
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	--	425,490.00	425,490.00	--
5、工会经费职工教育经费	3,420.00	136,466.94	139,886.94	--
合计	128,464.00	5,868,465.14	5,757,086.85	239,842.29

3、设定提存计划明细列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险	--	224,987.12	224,987.12	--
2、失业保险费	--	27,774.31	27,774.31	--
合计	--	252,761.43	252,761.43	--

(十三) 应交税费

税 种	2015.12.31	2014.12.31
增值税	3,454,831.96	-1,493,128.93
企业所得税	1,443,469.21	971,161.29
个人所得税	-221,423.45	-664,825.75
印花税	4,724.32	14,699.73
防洪费	48,841.95	--
城建税	341,893.63	--
教育费附加	146,525.84	--
地方教育附加	97,683.90	--

税 种	2015.12.31	2014.12.31
合 计	5,316,547.36	-1,172,093.66

(十四) 其他应付款

1、按项目列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
单位往来款	1,181,132.91	1,841,128.44
其他款项	120,302.97	172,788.31
合 计	1,301,435.88	2,013,916.75

2、报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德国保富铁路有限公司	1,181,132.91	尚未支付
合 计	1,181,132.91	--

(十五) 其他非流动负债

明细情况

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
地铁牵引供电直流开关柜系统	170,000.00	--	20,000.00	150,000.00
轨道交通直流牵引供电系统	--	450,000.00	--	450,000.00
合 计	170,000.00	450,000.00	20,000.00	600,000.00

续表

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
地铁牵引供电直流开关柜系统	150,000.00	--	20,000.00	130,000.00
轨道交通直流牵引供电系统	450,000.00	--	--	450,000.00
合 计	600,000.00	--	20,000.00	580,000.00

2011 年公司收到天津市滨海新区科学技术委员会补贴“滨海科技创新专项资金-地铁牵引供电直流开关柜系统”200 万元，2013 年 8 月 15 日，公司收到天津科委上述项目的结项确认书，根据结项确认书，项目拨款中 20 万元用于购入固定资产，其余 180 万元属费用化支出。根据受益原则，用于购入固定资产的款项根据固定资产摊销期限分摊确认营业外收入，剩余款项一次性结转营业外收入。2014 年度、2015 年度公司分别确认营业外收入 20,000.00 元；

2014 年 8 月，公司收到天津市科学技术委员会拨付的项目专项资金 45 万元，根据合同约定，项目起止日期为 2014 年 4 月至 2016 年 3 月。截至 2015 年 12 月 31 日，该项目尚未完成。

(十六) 实收资本

明细情况

股东名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
天津凯发电气股份有限公司	10,200,000.00	11,730,000.00	--	21,930,000.00
德国保富铁路有限公司	9,800,000.00	11,270,000.00	--	21,070,000.00
合 计	20,000,000.00	23,000,000.00	--	43,000,000.00

注：2014年8月，公司以截至2013年12月31日的未分配利润转增资本23,000,000.00元，本次注册资本变更业经天津海霞会计师事务所有限公司审验并出具了津海霞验外（2014）009号验资报告。

续表

股东名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
天津凯发电气股份有限公司	21,930,000.00	--	--	21,930,000.00
德国保富铁路有限公司	21,070,000.00	--	--	21,070,000.00
合 计	43,000,000.00	--	--	43,000,000.00

(十七) 盈余公积

类 别	2014.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积金	3,422,853.99	1,345,594.58	--	4,768,448.57
合 计	3,422,853.99	1,345,594.58	--	4,768,448.57

续表

类 别	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积金	4,768,448.57	1,472,007.01	--	6,240,455.58
合 计	4,768,448.57	1,472,007.01	--	6,240,455.58

(十八) 未分配利润

项 目	2015.12.31	2014.12.31
期初未分配利润	19,916,037.13	30,805,685.88
加:期初未分配利润调整	--	--
调整后期初未分配利润	19,916,037.13	30,805,685.88
加:本期归属于所有者的净利润	14,720,070.09	13,455,945.83
减: 提取法定盈余公积	1,472,007.01	1,345,594.58
提取任意盈余公积金	--	--

项 目	2015.12.31	2014.12.31
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	23,000,000.00
专项储备	--	--
期末未分配利润	33,164,100.21	19,916,037.13

(十九) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

收入类别	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,197,611.33	56,704,264.02	81,700,418.91	53,732,870.15
合 计	91,197,611.33	56,704,264.02	81,700,418.91	53,732,870.15

2、主营业务收入和主营业务成本

产品或业务类别	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硬件销售收入	91,197,611.33	56,704,264.02	81,700,418.91	53,732,870.15
合 计	91,197,611.33	56,704,264.02	81,700,418.91	53,732,870.15

3、公司前五名客户的主营业务收入情况

2014 年度公司前五名客户营业收入共计 79,601,993.47 元，占公司主营业务收入的比例为 97.43%；

2015 年度公司前五名客户营业收入共计 87,616,018.31 元，占公司主营业务收入的比例为 96.07%。

(二十) 营业税金及附加

明细情况

税 种	2015 年度	2014 年度
城建税	531,306.13	129,239.36
教育费附加	227,702.63	55,388.30
防洪费	75,900.87	18,462.76
地方教育附加	151,801.76	36,925.53
合 计	986,711.39	240,015.95

(二十一) 销售费用

明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
业务招待费	152,795.35	114,877.32
运输费	754,429.15	487,250.93
业务宣传费	209,692.65	191,384.82
维修服务费	750,351.85	1,005,225.79
标书费	141,297.00	3,763.00
其他费用	362,278.26	347,413.32
合计	2,370,844.26	2,149,915.18

(二十二) 管理费用

明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪资福利	1,566,317.25	1,704,983.93
差旅交通费	897,855.95	861,337.55
业务招待费	466,381.22	504,239.69
折旧费用	66,305.87	129,159.27
办公费用	514,386.33	725,562.19
汽车费用	126,218.22	166,429.14
邮电通讯费	185,878.10	207,158.62
税费	79,066.42	67,175.60
研发费用	5,641,754.32	3,467,931.58
中介机构服务费	17,433.96	35,981.13
房屋租赁费	2,623,827.23	778,159.39
商业保险	68,856.52	53,942.14
其他费用	367,541.18	390,737.81
合计	12,621,822.57	9,092,798.04

(二十三) 财务费用

明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,741,436.61	2,301,887.55
减：利息收入	305,885.58	110,140.91
手续费	62,422.46	79,714.74

项 目	2015 年度	2014 年度
汇兑损益	-1,313,611.98	-2,979,218.01
合 计	184,361.51	-707,756.63

(二十四) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,829,378.50	1,110,904.81
合 计	2,829,378.50	1,110,904.81

(二十五) 营业外收入

1、明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
政府补助	1,444,000.00	20,000.00
合 计	1,444,000.00	20,000.00

2、收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类		本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	地铁牵引供电直流开关柜系统	20,000.00	20,000.00
	小计	20,000.00	20,000.00
与收益相关的政府补助	科委补贴款	150,000.00	--
	贷款贴息	544,000.00	--
	商标补贴收入	30,000.00	--
	天津市软件专项基金	700,000.00	--
	小计	1,424,000.00	--
合计		1,444,000.00	20,000.00

(二十六) 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
滞纳金	593.25	28,481.81
捐赠支出	--	274,373.68
合 计	593.25	302,855.49

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,644,972.51	2,574,005.81
递延所得税费用	-421,406.77	-231,135.72
合 计	2,223,565.74	2,342,870.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	16,943,635.83	15,798,815.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,541,545.37	2,369,822.39
子公司适用不同税率的影响	--	--
调整以前期间所得税的影响	--	--
非应税收入的影响	-3,000.00	-3,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,626.72	427,311.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--	--
加计扣除的影响	-265,199.58	-220,127.83
递延所得税费用的影响	-421,406.77	-231,135.72
所得税费用	2,223,565.74	2,342,870.09

(二十八) 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	2015 年度	2014 年度
利息收入	305,885.58	110,140.91
政府补助	1,424,000.00	450,000.00
收回保证金	2,208,306.50	3,877,028.30
收到其他款项	180,103.86	1,890,298.81
合 计	4,118,295.94	6,327,468.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
付现销售费用	1,448,772.28	1,863,236.92
付现管理费用	7,057,922.74	4,829,747.68
付现财务费用	62,422.46	79,714.74
其他支付款项	455,904.39	384,251.76

项目	2015 年度	2014 年度
合计	9,025,021.87	7,156,951.10

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	14,720,070.09	13,455,945.83
加：资产减值准备	2,829,378.50	1,110,904.81
固定资产折旧	358,261.36	376,760.67
生产性生物资产折旧	--	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	--	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	427,824.63	-677,330.46
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	-421,406.77	-231,135.72
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	11,696,354.65	-17,274,287.54
经营性应收项目的减少	-7,565,551.76	-13,797,581.66
经营性应付项目的增加	-7,157,011.53	13,633,267.71
其 他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	14,887,919.17	-3,403,456.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的年末余额	15,028,080.29	8,334,630.95
减：现金的年初余额	8,334,630.95	14,212,515.24
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--

补充资料	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物净增加额	6,693,449.34	-5,877,884.29

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	15,028,080.29	8,334,630.95
其中：库存现金	8,257.50	2,960.06
可随时用于支付的银行存款	15,019,822.79	8,331,670.89
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	15,028,080.29	8,334,630.95

六、关联方关系及其交易

（一）关联方

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。

1、本公司的合营关联方

合营方名称	合营方所持股份
天津凯发电气股份有限公司	51%
德国保富铁路有限公司	49%

在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明：公司董事会会有 4 名成员，有两股东各派 2 名；董事会决议需全体董事一致同意方可生效。

（二）关联交易

1、从关联方采购商品/接受劳务情况

关联方名称	2015 年度		2014 年度	
	金额	占年度（同期）同类交易百分比	金额	占年度（同期）同类交易百分比
德国保富铁路有限公司	20,623,525.96	52.09%	57,877,110.80	84.26%
天津凯发电气股份有限公司	855,555.56	2.16%	1,157,264.96	1.68%
天津凯发电气股份有限公司	896,226.42	100.00%	566,037.74	100.00%

2、向关联方销售商品/提供劳务情况

关联方名称	2015 年度	2014 年度
-------	---------	---------

	金额	占年度（同期） 同类交易百分比	金额	占年度（同期）同 类交易百分比
天津凯发电气股份有限公司	42,514,246.09	46.62%	890,427.35	1.09%

3、关联租赁情况

公司承租情况

承租方 名称	出租方 名称	租赁资产名称	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁收益 定价依据	2015 年度金 额	2014 年度金 额
公司	天津凯 发	凯发轨道交通 产业化基地	2014.10.01	2015.12.31	市场价	2,603,581.80	347,509.93

（三）关联方应收应付款项

1、应收账款

关联方名称	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津凯发电气股份有限公司	13,438,759.30	671,937.97	--	--

2、其他应收款

关联方名称	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
德国保富铁路有限公司	1,194,396.85	119,439.69	1,194,396.85	59,719.84

3、应付账款

关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
德国保富铁路有限公司	4,418,367.64	24,323,723.30

4、预收款项

关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
天津凯发电气股份有限公司	--	2,167,729.50

5、其他应付款

关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
德国保富铁路有限公司	1,181,132.91	1,241,128.44
天津凯发电气股份有限公司	--	600,000.00

（四）关联方提供担保

1、关联方提供担保

(1) 2014年2月26日,天津凯发电气股份有限公司与天津银行股份有限公司兴业支行签署《保证合同》(合同编号:0362014005B),为公司与天津银行签署的《流动资金借款合同》(合同编号:0362014005)项下1,000万元借款提供担保,对保证范围内的借款及、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付费用承担连带偿还责任,担保期限至主合同确定的借款到期之次日起两年,截至2015年12月31日止,该担保合同下的借款已全部偿还;

(2) 2014年8月2日,公司与平安银行股份有限公司天津分行签署《最高额保证担保合同》(平银津园区额保字20140802第001号),为天津保富与平安银行股份有限公司天津分行签署的《综合额度授信合同》(平银津园区综字20140802第001号)中的4,000万元债务提供担保,对保证范围内的全部债务及相应的利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带偿还责任,担保期限至主合同项下债务清偿完毕,截至2015年12月31日止,该担保合同下的借款已全部偿还;

(3) 2015年6月15日,天津凯发电气股份有限公司与天津银行股份有限公司兴业支行签署《保证合同》(合同编号:0362015024-1),为公司与天津银行签署的《流动资金借款合同》(合同编号:0362015024)项下1,000万元借款提供担保,对保证范围内的借款及、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付费用承担连带偿还责任,担保期限至主合同确定的借款到期之次日起两年,截至2015年12月31日止,该担保合同下的借款尚未偿还;

(4) 2015年9月25日,天津凯发电气股份有限公司与天津银行股份有限公司兴业支行签署《保证合同》(合同编号:0362015032-1),为公司与天津银行签署的《流动资金借款合同》(合同编号:0362015032)项下1,000万元借款提供担保,对保证范围内的借款及、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付费用承担连带偿还责任,担保期限至主合同确定的借款到期之次日起两年,截至2015年12月31日止,该担保合同下的借款尚未偿还;

(5) 2015年10月14日,天津凯发电气股份有限公司与平安银行股份有限公司天津分行签署《最高额保证担保合同》(平银津园区额保字20151014第001号),为公司与平安银行股份有限公司天津分行签署的《综合额度授信合同》(平银津园区综字20151014第001号)中的4,000万元债务提供担保,对保证范围内的全部债务及相应的利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带偿还责任,担保期限至主合同项下债务清偿完毕,截至2015年12月31日止,该担保合同下尚未偿还的借款金额为3,910,000.00元。

七、或有事项

截至2015年12月31日,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至2015年12月31日,本公司不存在应披露的承诺事项的事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 25 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

