

上海铁大电信科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]18345号

目 录

审计报告	1
2019年度财务报表	4
2019年度财务报表附注	16

上海铁大电信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[本页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日	附注编号
流动资产			
货币资金	31,982,443.29	54,928,691.02	六、(一)
△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	20,688,192.33	7,470,413.15	六、(二)
应收账款	107,429,219.64	108,698,581.31	六、(三)
应收款项融资	10,447,311.08	12,665,821.73	六、(四)
预付款项	2,953,011.42	2,473,527.20	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,095,675.53	4,500,417.83	六、(六)
其中：应收利息	66,987.25	82,390.64	六、(六)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	55,532,076.95	40,686,558.25	六、(七)
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	5,825,010.49	1,464,207.08	六、(八)
流动资产合计	238,952,940.73	232,888,217.57	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
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	917,904.60	1,055,296.00	六、(九)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	71,255,835.78	10,593,896.48	六、(十)
在建工程		45,333,939.41	六、(十一)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,877,859.51	18,458,070.31	六、(十二)
开发支出			
商誉	4,007,426.13	4,089,839.16	六、(十三)
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,754,231.36	8,035,746.81	六、(十四)
其他非流动资产	5,069,120.60	4,810,211.90	六、(十五)
非流动资产合计	106,882,377.98	92,377,000.07	
资产总计			
	345,835,318.71	325,265,217.64	

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

高培兰



徐建民



潘敏



合并资产负债表（续）

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日	附注编号
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			
应付账款	54,793,150.17	48,254,877.04	六、（十六）
预收款项	9,613,156.69	11,783,263.42	六、（十七）
合同负债			
△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	18,837,500.56	18,651,310.57	六、（十八）
应交税费	2,001,802.98	9,783,127.36	六、（十九）
其他应付款	3,796,577.09	2,653,737.76	六、（二十）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,005,461.64		六、（二十一）
流动负债合计	98,047,649.13	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	7,919,183.96	10,630,636.52	六、（二十二）
递延收益			
递延所得税负债	3,105,606.67	3,146,684.65	六、（十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,024,790.63	13,777,321.17	
负债合计	109,072,439.76	104,903,637.32	
股东权益			
股本	61,000,000.00	61,000,000.00	六、（二十三）
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	六、（二十四）
减：库存股			
其他综合收益	-129,582.24	-12,799.55	六、（二十五）
专项储备			
盈余公积	21,900,064.77	18,896,865.32	六、（二十六）
△一般风险准备			
未分配利润	109,150,331.60	95,635,449.73	六、（二十七）
归属于母公司股东权益合计	236,762,878.95	220,361,580.32	
少数股东权益			
股东权益合计	236,762,878.95	220,361,580.32	
负债及股东权益合计	345,835,318.71	325,265,217.64	

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

高培兰

徐建民

潘敏

合并利润表

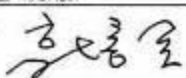
编制单位：上海交大电信科技股份有限公司

2019年度

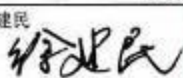
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	177,916,836.69	179,418,732.66	
其中：营业收入	177,916,836.69	179,418,732.66	六、(二十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	152,652,893.75	153,616,234.64	
其中：营业成本	96,573,268.50	97,880,374.51	六、(二十八)
△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	1,308,759.46	1,691,919.64	六、(二十九)
销售费用	19,142,927.93	20,017,583.65	六、(三十)
管理费用	17,159,697.60	16,812,235.53	六、(三十一)
研发费用	18,386,221.82	17,509,495.03	六、(三十二)
财务费用	82,018.44	-295,373.73	六、(三十三)
其中：利息费用		128,876.71	六、(三十三)
利息收入	191,024.88	601,728.22	六、(三十三)
加：其他收益	4,619,954.00	6,112,479.33	六、(三十四)
投资收益（损失以“-”号填列）		-527,997.74	六、(三十五)
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）			
△汇兑收益（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）	-128,305.13		六、(三十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-461,518.61	-8,385,577.22	六、(三十七)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,294,073.20	23,001,402.39	
加：营业外收入	1,507,748.79	11,029.21	六、(三十八)
减：营业外支出	56,215.14	40,000.86	六、(三十九)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,745,606.85	22,972,430.74	
减：所得税费用	3,857,525.53	1,976,373.51	六、(四十)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,888,081.32	20,996,057.23	
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）	26,888,081.32	20,996,057.23	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	26,888,081.32	21,890,598.64	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-894,541.41	
六、其他综合收益的税后净额	-116,782.69		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-116,782.69		六、(二十五)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-116,782.69		六、(二十五)
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	-116,782.69		六、(二十五)
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
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	26,771,298.63	20,996,057.23	
归属于母公司股东的综合收益总额	26,771,298.63	21,890,598.64	
归属于少数股东的综合收益总额		-894,541.41	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.4421	0.3589	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.4421	0.3589	十八、(二)

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



合并现金流量表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	192,800,844.48	161,085,993.21	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	11,655,489.21	10,540,193.19	六、（四十一）
经营活动现金流入小计	207,654,333.69	174,477,186.40	
购买商品、接受劳务支付的现金	104,370,187.23	77,103,131.37	
△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			
△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	47,383,837.37	47,552,940.93	
支付的各项税费	22,205,947.62	23,699,215.87	
支付其他与经营活动有关的现金	22,934,084.27	30,105,607.09	六、（四十一）
经营活动现金流出小计	196,894,056.49	178,460,895.26	
经营活动产生的现金流量净额	10,760,277.20	-3,983,708.86	六、（四十二）
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		-786,210.16	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-786,210.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,443,900.45	14,677,992.92	
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	19,443,900.45	14,677,992.92	
投资活动产生的现金流量净额	-19,443,900.45	-15,464,203.08	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,240,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,240,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,240,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,370,000.00	4,398,876.71	
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	4,398,876.71	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,370,000.00	-2,158,876.71	
四、汇率变动对现金的影响	20,231.16	-76.10	
五、现金及现金等价物净增加额	-19,033,392.09	-21,606,864.75	六、（四十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	49,200,582.78	70,807,447.53	六、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	30,167,190.69	49,200,582.78	六、（四十二）

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

合并股东权益变动表

金额单位：元

2019年度

本期金额

归属于母公司股东权益

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额		61,000,000.00			44,842,054.82				18,896,865.32		95,635,449.73		220,374,379.87		220,374,379.87
加：会计政策变更							-12,799.55						-12,799.55		-12,799.55
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年年初余额		61,000,000.00			44,842,054.82				18,896,865.32		95,635,449.73		220,361,580.32		220,361,580.32
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-3,003,199.45		13,514,481.87		16,401,298.63		16,401,298.63
（一）综合收益总额							-118,782.69				26,888,081.32		26,771,298.63		26,771,298.63
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,003,199.45		-13,373,199.45		-10,370,000.00		-10,370,000.00
1. 提取盈余公积									3,003,199.45		-3,003,199.45				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-10,370,000.00		-10,370,000.00		-10,370,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额		61,000,000.00			44,842,054.82		-129,582.24		21,900,664.77		109,150,331.60		236,762,878.95		236,762,878.95

法定代表人：高锦兰
主管会计工作负责人：徐建民
会计机构负责人：潘敏



徐建民



高锦兰

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

项目	上期金额													
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他	其他权益工具			其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	61,000,000.00				44,842,064.82			16,431,324.01		80,480,392.40		202,763,781.23	2,430,212.99	205,183,994.22
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	61,000,000.00				44,842,064.82			16,431,324.01		80,480,392.40		202,763,781.23	2,430,212.99	205,183,994.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,465,541.31		15,155,057.33		17,620,598.64	-2,430,212.99	15,190,385.65
(一)综合收益总额										21,890,598.64		21,890,598.64	-894,541.41	20,996,057.23
(二)股东投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								2,465,541.31		-6,736,541.31		-4,270,000.00	-5,775,671.58	-3,775,671.58
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	61,000,000.00				44,842,064.82			18,896,865.32		96,635,449.73		220,374,379.87	220,374,379.87	220,374,379.87

法定代表人: 高福兰

主管会计工作负责人: 徐建民

会计机构负责人: 潘敏

高福兰

徐建民

潘敏



资产负债表（续）

编制单位：上海交大电信科技股份有限公司

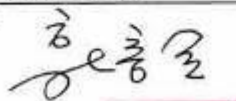

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	附注编号
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			
应付账款	52,052,503.13	48,254,877.04	
预收款项	9,216,650.24	11,783,263.42	
合同负债			
△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	18,837,500.56	18,651,310.57	
应交税费	2,001,802.98	9,783,074.12	
其他应付款	3,436,577.09	2,649,447.76	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,005,461.64		
流动负债合计	94,550,495.64	91,121,972.91	
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	7,919,183.96	10,630,636.52	
递延收益			
递延所得税负债	90,663.66	49,328.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,009,847.62	10,679,965.13	
负债合计	102,560,343.26	101,801,938.04	
股东权益			
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			
其他综合收益	-129,582.24	-12,799.55	
专项储备			
盈余公积	21,900,064.77	18,896,865.32	
△一般风险准备			
未分配利润	98,309,076.57	91,660,946.38	
股东权益合计	225,921,623.92	216,387,076.97	
负债及股东权益合计	328,481,967.18	318,189,015.01	

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

高培兰



徐建民



潘敏


利润表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	177,204,428.06	175,796,186.22	
其中：营业收入	177,204,428.06	175,796,186.22	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	149,366,940.61	147,497,374.10	
其中：营业成本	96,042,977.48	95,703,791.78	十七、(四)
△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	814,098.48	1,571,998.79	
销售费用	19,142,927.93	18,838,897.91	
管理费用	14,900,783.35	14,304,107.61	
研发费用	18,386,221.82	17,509,495.03	
财务费用	79,931.55	-430,917.02	
其中：利息费用			
利息收入	190,664.77		
加：其他收益	4,619,954.00	6,092,979.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,499,645.70	十七、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,499,645.70	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（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）	-11,234,563.77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-379,105.58	-14,245,488.53	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,843,772.10	17,646,656.89	
加：营业外收入	1,507,748.79	11,029.21	
减：营业外支出	56,215.14	-40,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,295,305.75	17,617,686.10	
减：所得税费用	2,273,976.11	1,180,744.06	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,021,329.64	16,436,942.04	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,021,329.64	16,436,942.04	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-116,782.69		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-116,782.69		
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	-116,782.69		
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	19,904,546.95	16,436,942.04	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

高培兰

徐建民

潘敏



现金流量表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2019年度

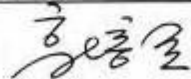
金额单位：元

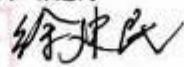

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	191,691,566.50	153,310,445.24	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	3,198,000.00	2,851,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	11,299,419.10	6,825,026.62	
经营活动现金流入小计	206,188,985.60	162,986,471.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	106,389,025.38	69,660,034.69	
△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			
△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	47,383,837.37	45,929,173.29	
支付的各项税费	21,711,233.40	22,873,825.68	
支付其他与经营活动有关的现金	39,203,972.03	40,552,612.02	
经营活动现金流出小计	214,688,068.18	179,015,645.68	
经营活动产生的现金流量净额	-8,499,082.58	-16,029,173.82	
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	700,836.83	510,324.67	
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	700,836.83	510,324.67	
投资活动产生的现金流量净额	-700,836.83	-510,324.67	
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			
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、汇率变动对现金的影响	20,231.16	-76.10	
五、现金及现金等价物净增加额	-19,549,688.25	-20,809,574.59	
加：期初现金及现金等价物的余额	49,176,040.76	69,985,615.35	
六、期末现金及现金等价物余额	29,626,352.51	49,176,040.76	

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




股东权益变动表

金额单位：元

2019年度

本期金额

编制单位：上海交大电信科技股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额		61,000,000.00			44,842,064.82				18,896,865.32		91,660,846.38	216,399,876.52
加：会计政策变更							-12,794.55					
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		61,000,000.00			44,842,064.82		-12,794.55		18,896,865.32		91,660,846.38	216,387,076.47
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-116,782.69		3,003,199.45		6,648,130.19	9,534,546.95
（一）综合收益总额							-116,782.69				20,021,329.64	19,904,546.95
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,003,199.45		-13,373,199.45	-10,370,000.00
1. 提取盈余公积									3,003,199.45		-3,003,199.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-10,370,000.00	-10,370,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		61,000,000.00			44,842,064.82		-120,582.84		21,900,064.77		98,309,076.57	225,921,623.62

法定代表人：高培兰

李培兰

主管会计工作负责人：徐建民

徐建民

会计机构负责人：潘敏

潘敏



股东权益变动表(续)

2019年度

金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	61,000,000.00				44,842,064.82					16,431,324.01		81,959,545.65	204,232,934.48
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	61,000,000.00				44,842,064.82					16,431,324.01		81,959,545.65	204,232,934.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										2,465,541.31		9,791,490.73	12,106,942.04
(一) 综合收益总额												16,436,942.04	16,436,942.04
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										2,465,541.31		-6,735,541.31	-4,270,000.00
1. 提取盈余公积										2,465,541.31		-2,465,541.31	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-4,270,000.00	-4,270,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	61,000,000.00				44,842,064.82					18,896,865.32		91,650,946.38	216,339,876.52

法定代表人: 葛培兰 主管会计工作负责人: 张建民 会计机构负责人: 潘娟

葛培兰

张建民



潘娟

上海铁大电信科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(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

(一) 公司概况

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、自然人投资或控股)

法定代表人: 高培兰

注册资本: 人民币 6,100.00 万元

成立日期: 1992 年 11 月 11 日

营业期限: 1992 年 11 月 11 日至不约定期限

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】

(二) 历史沿革

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, 信号设备厂转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大学、忻兵、王伯军。后上海铁道学院并入同济大学。

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。

2019年8月29日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)、东莞市博源凯盛股权投资合伙企业(有限合伙)、东莞市东骏集团有限公司、东莞市原始森林二号股权投资合伙企业(有限合伙)、共青城博源凯信投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让交易方式将其持有的本公司5,162,349股的股票转让给成远及其一致行动人。2019年9月2日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让方式将其持有的本公司1,700,000股的股票转让给成远及其一致行动人。2019年9月18日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让方式将其持有的本公司850,000股的股票转让给成远及其一致行动人。成远及其一致行动人通过2019年8月29日、2019年9月2日、2019年9月18日三次收购行为,持股比例由从36.26%上升至48.91%,本次收购完成后,成远及其一致行动人持有公司股份由22,120,000股变更为29,832,349股,持股比例由36.26%变更为48.91%,成为公司实际控制人。

2019年12月12日,中山市联汇股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中山联汇合伙

企业”)通过特定事项协议转让方式受让同济创新创业控股有限公司(以下简称“同济创新创业公司”)持有的本公司 15,090,000 股股份。股权转让后,同济创新创业公司持有本公司股数由 24,240,000 股变更为 9,150,000 股,持股比例由 39.74 变为 15.00%;中山联汇合伙企业持有本公司股份比例由 0.00%变为 24.74%,公司第一大股东由同济创新创业公司变更为中山联汇合伙企业。截至资产负债表日,中山联汇合伙企业与同济创新创业公司已在中国证券登记结算有限公司完成股权登记手续。

2019 年 6 月 26 日,公司取得由上海市工商行政管理局换发的证照编号为 00000000201906260020,统一社会信用代码为 9131000013297865X2 的《营业执照》。

截至 2019 年 12 月 31 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
广东博源基金管理有限公司—中山市联汇股权投资合伙企业(有限公司)	15,090,000.00	24.74	合伙企业
同济创新创业控股有限公司	9,150,000.00	15.00	企业法人
王伯军	3,705,000.00	6.07	自然人
成安	2,799,000.00	4.59	自然人
徐晓庆	2,610,250.00	4.28	自然人
秦亚明	2,525,000.00	4.14	自然人
刘琳	2,525,000.00	4.14	自然人
上海南翔资产经营有限公司	2,200,000.00	3.61	企业法人
丁梦娇	1,732,000.00	2.84	自然人
成远	1,601,250.00	2.63	自然人
王仲君	1,600,000.00	2.62	自然人
马全松	1,515,000.00	2.48	自然人
廖立平	1,357,349.00	2.23	自然人
王焯	1,234,000.00	2.02	自然人
丁洁波	1,173,750.00	1.92	自然人
李永燕	1,173,750.00	1.92	自然人
顾爱明	1,010,000.00	1.66	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
黎帆	915,000.00	1.50	自然人
邵思钟	795,000.00	1.30	自然人
陶宏源	506,000.00	0.83	自然人
杨云国	505,000.00	0.83	自然人
周国珍	505,000.00	0.83	自然人

股东姓名	出资额（元）	所占比例（%）	股东性质
郝云岗	505,000.00	0.83	自然人
张志宇	505,000.00	0.83	自然人
孙亚群	504,000.00	0.83	自然人
北京国科新禾投资管理有限公司	245,501.00	0.40	企业法人
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
郑琳	50,000.00	0.08	自然人
成文	50,000.00	0.08	自然人
杨智琦	50,000.00	0.08	自然人
陆琴	50,000.00	0.08	自然人
卢斌	50,000.00	0.08	自然人
孙红军	50,000.00	0.08	自然人
谢斌	50,000.00	0.08	自然人
徐颖丽	50,000.00	0.08	自然人
夏琼	50,000.00	0.08	自然人
肖丹	50,000.00	0.08	自然人
金雪军	50,000.00	0.08	自然人
左丽晗	50,000.00	0.08	自然人
北京马力文化有限公司	43,035.00	0.07	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
何春娟	1,000.00	0.01	自然人
合计	<u>61,000,000.00</u>	<u>100</u>	

（三）财务报告的批准报出

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日经董事会批准报出。

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年末起 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，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特

征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的

公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对

该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，

将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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。

企业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。

（十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十九）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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有

者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度

降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十八) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十九）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。

(三十) 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。

(三十一) 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。

（三十二）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、25
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、10、9、6
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
城市建设维护税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	5、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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海铁大电信科技股份有限公司	15%
上海正特机械管道技术有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

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。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

1. 会计政策的变更

（1）经本公司管理层批准，自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额均为20,688,192.33元,“应收账款”列示金额均为107,429,219.64元; 2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额均为20,136,234.88元,“应收账款”列示金额均为108,698,581.31元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2019年12月31日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额均为0.00元,“应付账款”列示金额分别为54,793,150.17元及52,052,503.13元; 2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额均为0.00元,“应付账款”列示金额分别为48,254,877.04元及48,254,877.04元。
将“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”表示)”列示	2019年度合并及母公司利润表“资产减值损失”列示金额分别为-461,518.61元及-379,105.58元; 2018年度合并及母公司利润表“资产减值损失”列示金额分别为-8,385,577.22元及-14,245,488.53元。

(2) 经本公司管理层批准,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,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“信用减值损失(损失以“-”号填列)”报表项目	2019年度合并及母公司利润表“信用减值损失”列示金额分别为-128,305.13元和-11,234,563.77元。

(3) 经本公司管理层批准,自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

对本公司无影响。

(4) 经本公司管理层批准,自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	54,928,691.02	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	20,136,234.88	7,470,413.15	-12,665,821.73
应收账款	108,698,581.31	108,698,581.31	
应收款项融资		12,665,821.73	12,665,821.73
预付款项	2,473,527.20	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	4,500,417.83	4,500,417.83	
其中：应收利息	82,390.64	82,390.64	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	40,686,558.25	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	1,464,207.08	1,464,207.08	
流动资产合计	232,888,217.57	232,888,217.57	
非流动资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,070,354.30		-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		1,055,296.00	1,055,296.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,593,896.48	10,593,896.48	
在建工程	45,333,939.41	45,333,939.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,458,070.31	18,458,070.31	
开发支出			
商誉	4,089,839.16	4,089,839.16	
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,033,488.06	8,035,746.81	2,258.75
其他非流动资产	4,810,211.90	4,810,211.90	
非流动资产合计	92,389,799.62	92,377,000.07	-12,799.55
资产总计	325,278,017.19	325,265,217.64	-12,799.55
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			
应付账款	48,254,877.04	48,254,877.04	
预收款项	11,783,263.42	11,783,263.42	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
合同负债			
△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	18,651,310.57	18,651,310.57	
应交税费	9,783,127.36	9,783,127.36	
其他应付款	2,653,737.76	2,653,737.76	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	91,126,316.15	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	10,630,636.52	10,630,636.52	
递延收益			
递延所得税负债	3,146,684.65	3,146,684.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,777,321.17	13,777,321.17	
负债合计	104,903,637.32	104,903,637.32	
股东权益			
股本	61,000,000.00	61,000,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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			
其他综合收益		-12,799.55	-12,799.55
专项储备			
盈余公积	18,896,865.32	18,896,865.32	
△一般风险准备			
未分配利润	95,635,449.73	95,635,449.73	
归属于母公司股东权益合计	220,374,379.87	220,361,580.32	-12,799.55
少数股东权益			
股东权益合计	220,374,379.87	220,361,580.32	-12,799.55
负债及股东权益合计	325,278,017.19	325,265,217.64	-12,799.55

注：按照新金融工具准则，本公司对报表项目进行重分类及调整，将“应收票据”12,665,821.73元重分类至“应收款项融资”12,665,821.73元。将原“可供出售金融资产”1,070,354.30元重分类至“其他权益工具投资”1,070,354.30元。根据2019年1月1日其他权益工具投资的公允价值，调整“其他权益工具投资”-15,058.30元、“其他综合收益”-12,799.55元和“递延所得税资产”2,258.75元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	54,904,149.00	54,904,149.00	
△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	20,136,234.88	7,470,413.15	-12,665,821.73
应收账款	108,698,581.31	108,698,581.31	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收款项融资		12,665,821.73	12,665,821.73
预付款项	2,473,527.20	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	47,317,882.48	47,317,882.48	
其中：应收利息	82,390.64	82,390.64	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	40,686,558.25	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			
流动资产合计	274,216,933.12	274,216,933.12	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,070,354.30		-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	17,248,991.74	17,248,991.74	
其他权益工具投资		1,055,296.00	1,055,296.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,593,896.48	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	890,326.91	890,326.91	
开发支出			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,371,100.11	9,373,358.86	2,258.75
其他非流动资产	4,810,211.90	4,810,211.90	
非流动资产合计	43,984,881.44	43,972,081.89	-12,799.55
资产总计	318,201,814.56	318,189,015.01	-12,799.55
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			
应付账款	48,254,877.04	48,254,877.04	
预收款项	11,783,263.42	11,783,263.42	
合同负债			
△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	18,651,310.57	18,651,310.57	
应交税费	9,783,074.12	9,783,074.12	
其他应付款	2,649,447.76	2,649,447.76	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	91,121,972.91	91,121,972.91	
非流动负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△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	10,630,636.52	10,630,636.52	
递延收益			
递延所得税负债	49,328.61	49,328.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,679,965.13	10,679,965.13	
负债合计	101,801,938.04	101,801,938.04	
股东权益			
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			
其他综合收益		-12,799.55	-12,799.55
专项储备			
盈余公积	18,896,865.32	18,896,865.32	
△一般风险准备			
未分配利润	91,660,946.38	91,660,946.38	
股东权益合计	216,399,876.52	216,387,076.97	-12,799.55
负债及股东权益合计	318,201,814.56	318,189,015.01	-12,799.55

注:按照新金融工具准则,本公司对报表项目进行重分类及调整,将“应收票据”12,665,821.73元重分类至“应收款项融资”12,665,821.73元;将原“可供出售金融资产”1,070,354.30元重分类至“其他权益工具投资”1,070,354.30元。根据2019年1月1日其他权益工具投资的公允价值,调整“其他权益工具投资”-15,058.30元、“其他综合收益”-12,799.55元和“递延所得税资产”2,258.75元。

5. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

(1) 于2019年1月1日, 执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并报表

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量属性	账面价值	项目	计量属性	账面价值
应收票据	成本法	12,665,821.73	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	12,665,821.73
可供出售金融资产	成本法	1,070,354.30	其他权益工具投资	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投资	1,070,354.30

(2) 于2019年1月1日, 按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值调节表

合并报表

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	2019年1月1日的公允价值变动	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
应收票据	12,665,821.73			
减: 转出至应收款项融资		12,665,821.73		
应收款项融资(按新金融工具准则列示余额)				12,665,821.73
可供出售金融资产	1,070,354.30			
减: 转出至其他权益工具投资		1,070,354.30		
加: 其他权益工具投资公允价值变动			-15,058.30	
其他权益工具投资(按新金融工具准则列示余额)				1,055,296.00

母公司报表变化与合并报表相同。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2019年1月1日, 期末指2019年12月31日, 上期指2018年度, 本期指2019年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	21,903.20	598.03
银行存款	22,832,942.05	45,546,251.45
其他货币资金	9,127,598.04	9,381,841.54
合计	<u>31,982,443.29</u>	<u>54,928,691.02</u>

其中：存放在境外的款项总额

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1,815,252.60元。

3. 年末无存放在境外的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,688,192.33	7,470,413.15
合计	<u>20,688,192.33</u>	<u>7,470,413.15</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		9,005,461.64	
合计		<u>9,005,461.64</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>20,897,163.97</u>	<u>100.00</u>	<u>208,971.64</u>		<u>20,688,192.33</u>
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	20,897,163.97	100.00	208,971.64	1.00	20,688,192.33
合计	<u>20,897,163.97</u>	<u>100</u>	<u>208,971.64</u>		<u>20,688,192.33</u>

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	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>7,470,413.15</u>	<u>100.00</u>			<u>7,470,413.15</u>
其中:					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	7,470,413.15	100.00			7,470,413.15
合计	<u>7,470,413.15</u>	<u>100</u>			<u>7,470,413.15</u>

(1) 按组合计提坏账准备:

名称	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
预期信用风险组合	20,897,163.97	208,971.64	1.00
合计	<u>20,897,163.97</u>	<u>208,971.64</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失		208,971.64			208,971.64
合计		<u>208,971.64</u>			<u>208,971.64</u>

其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

7. 本期无实际核销应收票据的情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	86,971,160.11
1-2年(含2年)	22,489,153.51
2-3年(含3年)	9,588,064.64
3-4年(含4年)	3,791,775.47
4-5年(含5年)	4,487,501.50
5年以上	12,338,428.83
合计	<u>139,666,084.06</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	139,666,084.06	100.00	32,236,864.42		107,429,219.64
其中:					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,666,084.06	100.00	32,236,864.42	23.08	107,429,219.64
合计	139,666,084.06	100	32,236,864.42		107,429,219.64

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 (%)	
按单项计提坏账准备	180,000.00	0.13	180,000.00		
其中:					
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	
按组合计提坏账准备	141,811,982.34	99.87	33,113,401.03		108,698,581.31
其中:					
按预期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
合计	141,991,982.34	100	33,293,401.03		108,698,581.31

(1) 本期无按单项计提的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	139,666,084.06	32,236,864.42	23.08
合计	139,666,084.06	32,236,864.42	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	33,293,401.03	5,275,663.32	5,336,942.21	995,257.72	32,236,864.42
合计	<u>33,293,401.03</u>	<u>5,275,663.32</u>	<u>5,336,942.21</u>	<u>995,257.72</u>	<u>32,236,864.42</u>

其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	995,257.72

其中无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司徐淮盐铁路四电系统集成项目经理部	非关联方	6,764,601.77	1年以内 (含1年)	4.85	455,088.58
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司北京分公司	非关联方	5,905,891.68	1年以内 (含1年)	4.23	397,318.86
中铁建电气化局集团南方工程有限公司	非关联方	5,492,043.29	1年以内 及2-3年	3.93	370,204.87
西门子交通设备(中国)有限公司	非关联方	5,118,584.07	1年以内 (含1年)	3.66	344,352.74
上海铁路电务实业有限公司	非关联方	4,403,767.25	1-4年 及5年以上	3.15	420,902.25
合计		<u>27,684,888.05</u>		<u>19.82</u>	<u>1,987,867.30</u>

6. 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,447,311.08	12,665,821.73
合计	<u>10,447,311.08</u>	<u>12,665,821.73</u>

本公司持有的银行承兑汇票承兑人均均为资信良好的金融机构，故未计提资产减值准备。

本公司银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，故以其账面价值作为公允价值。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,632,721.62	89.15	1,767,643.26	71.46
1-2年(含2年)	55,982.00	1.90	218,410.82	8.83
2-3年(含3年)	179,355.19	6.07	464,093.12	18.76
3年以上	84,952.61	2.88	23,380.00	0.95
合计	<u>2,953,011.42</u>	<u>100</u>	<u>2,473,527.20</u>	<u>100</u>

本年无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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
沈阳铁路信号有限责任公司	非关联方	525,152.00	1年以内(含1年)	17.78	业务尚未结束
瑞祥商务服务有限公司	非关联方	472,000.00	1年以内(含1年)	15.98	业务尚未结束
富倍克(北京)科技有限公司	非关联方	366,972.00	1年以内(含1年)	12.43	业务尚未结束
中铁建电气化局集团科技有限公司	非关联方	176,204.00	1年以内(含1年)	5.97	业务尚未结束
上海电捷工贸有限公司	非关联方	167,008.00	1-2年(含2年)	5.66	业务尚未结束
合计		<u>1,707,336.00</u>		<u>57.82</u>	

（六）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	66,987.25	82,390.64
应收股利		
其他应收款	4,028,688.28	4,418,027.19
合计	<u>4,095,675.53</u>	<u>4,500,417.83</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	66,987.25	82,390.64
合计	<u>66,987.25</u>	<u>82,390.64</u>

(2) 期末无重要的逾期利息

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,584,975.17
1-2年(含2年)	2,213,990.83
2-3年(含3年)	721,831.60
3-4年(含4年)	40,000.00
4-5年(含5年)	45,440.00
5年以上	75,897.80
合计	<u>4,682,135.40</u>

(2) 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	2,678,083.19	2,723,664.13
往来款	2,004,052.21	2,000,000.00
其他		367,197.80
合计	<u>4,682,135.40</u>	<u>5,090,861.93</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	671,936.94		897.80	<u>672,834.74</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回	19,387.62			<u>19,387.62</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	652,549.32		897.80	<u>653,447.12</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用风险特征 组合计提坏账准备	671,936.94		19,387.62			652,549.32
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	897.80					897.80
合计	<u>672,834.74</u>		<u>19,387.62</u>			<u>653,447.12</u>

其中本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 余额
上海铁大消防科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年 (含 2 年)	42.72	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	2-3 年 (含 3 年)	15.42	216,549.48
中铁物总国际招标有限公司	保证金	295,950.00	1 年以内 (含 1 年)	6.32	14,797.50
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	195,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.16	9,750.00
中铁十七局集团电气化工程有限公司	保证金	147,866.00	2 年以内 (含 2 年)	3.16	9,693.30
合计		<u>3,360,647.60</u>		<u>71.78</u>	<u>450,790.28</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,777,901.30	457,901.74	8,319,999.56
在产品	43,992,409.50	1,954,836.86	42,037,572.64
库存商品	5,263,227.35	88,722.60	5,174,504.75
合计	<u>58,033,538.15</u>	<u>2,501,461.20</u>	<u>55,532,076.95</u>

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			301,111.11		457,901.74
在产品	1,286,640.43	680,216.69		12,020.26		1,954,836.86
库存商品	88,722.60					88,722.60
合计	<u>2,134,375.88</u>	<u>680,216.69</u>		<u>313,131.37</u>		<u>2,501,461.20</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年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

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	3,639,357.42	
待抵扣增值税	2,185,653.07	1,464,207.08
合计	<u>5,825,010.49</u>	<u>1,464,207.08</u>

（九）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
非交易性权益工具	917,904.60	1,055,296.00
合计	<u>917,904.60</u>	<u>1,055,296.00</u>

对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资，本公司将初始其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

（十）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,255,835.78	10,593,896.48
固定资产清理		
合计	<u>71,255,835.78</u>	<u>10,593,896.48</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	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. 本年增加金额	<u>64,254,248.87</u>	<u>284,676.54</u>		<u>238,914.45</u>	<u>64,777,839.86</u>
(1) 购置	177,245.84	284,676.54		238,914.45	<u>700,836.83</u>
(2) 在建工程转入	64,077,003.03				<u>64,077,003.03</u>
3. 本年减少金额		<u>1,093,584.00</u>		<u>27,598.72</u>	<u>1,121,182.72</u>
(1) 处置或报废		1,093,584.00		27,598.72	<u>1,121,182.72</u>
(2) 其他减少					
4. 期末余额	<u>89,247,305.51</u>	<u>3,910,998.02</u>	<u>527,936.94</u>	<u>3,755,510.68</u>	<u>97,441,751.15</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. 本年增加金额	<u>3,501,368.03</u>	<u>165,205.62</u>		<u>393,111.77</u>	<u>4,059,685.42</u>
(1) 计提	3,501,368.03	165,205.62		393,111.77	<u>4,059,685.42</u>
3. 本年减少金额		<u>1,038,748.80</u>		<u>26,218.78</u>	<u>1,064,967.58</u>

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
(1) 处置或报废		1,038,748.80		26,218.78	<u>1,064,967.58</u>
(2) 其他减少					
4. 期末余额	<u>19,640,308.50</u>	<u>3,180,985.25</u>	<u>501,540.09</u>	<u>2,863,081.53</u>	<u>26,185,915.37</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>69,606,997.01</u>	<u>730,012.77</u>	<u>26,396.85</u>	<u>892,429.15</u>	<u>71,255,835.78</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) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	61,540,621.63

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		45,333,939.41
工程物资		
合计		<u>45,333,939.41</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
生产铁路信号设备厂房			45,333,939.41	45,333,939.41
合计			<u>45,333,939.41</u>	<u>45,333,939.41</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
生产铁路信号设备厂房	64,077,003.03	45,333,939.41	18,743,063.62	64,077,003.03		
合计	<u>64,077,003.03</u>	<u>45,333,939.41</u>	<u>18,743,063.62</u>	<u>64,077,003.03</u>		

续上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
生产铁路信号设备厂房	100.00	100.00				自筹

(3) 本年无计提在建工程减值准备情况。

3. 工程物资

无。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

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. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(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>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额	467,740.56	112,470.24	580,210.80
(1) 计提	467,740.56	112,470.24	580,210.80
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,721,179.18	346,845.86	5,068,025.04
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,100,002.84	777,856.67	17,877,859.51
2. 期初账面价值	17,567,743.40	890,326.91	18,458,070.31

注：本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
上海正特机械管道技术有限公司	4,089,839.16			4,089,839.16
合计	4,089,839.16			4,089,839.16

注：经测试，核心商誉未发生减值；对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，导致其可回收金额小于账面价值，故就当期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
上海正特机械管道技术有限公司		82,413.03		82,413.03
合计		82,413.03		82,413.03

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
4,007,426.13	上海正特机械管道技术有限公司长期资产中的在建工程、无形资产	82,730,463.63	商誉所在的资产组生产的商品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组	否

4. 商誉减值测试的过程与方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
4,007,426.13	收益法	1、除咨询基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外,假设咨询对象预测期不进行其经营的重大投资活动,企业产品生产能力或服务能力以咨询基准日状况进行估算; 2、假设咨询对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生,不会出现年度某一时点集中确认收入的情形; 3、假设咨询对象本次出租合同到期后,未来年度每年采用市场价格水平出租。	预测期为2020年-2056年7月27日,预测期收入增长率平均为6.90%,未来现金流量现值增长率为-0.37%,税前折现率为7.61%。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经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	33,098,227.66	4,964,734.15	33,965,337.97	5,094,800.69
存货跌价准备	2,501,461.20	375,219.18	2,134,375.88	320,156.38
预计负债-售后服务	7,919,183.96	1,187,877.59	10,630,636.52	1,594,595.48
应付职工薪酬	8,023,553.23	1,203,532.98	6,826,236.71	1,023,935.51
其他综合收益	152,449.70	22,867.46	15,058.33	2,258.75
合计	<u>51,694,875.75</u>	<u>7,754,231.36</u>	<u>53,571,645.41</u>	<u>8,035,746.81</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	12,059,772.04	3,014,943.01	12,389,424.16	3,097,356.04
固定资产折旧与税法不一致	604,424.40	90,663.66	328,857.40	49,328.61
合计	<u>12,664,196.44</u>	<u>3,105,606.67</u>	<u>12,718,281.56</u>	<u>3,146,684.65</u>

3. 年末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,280,913.31	1,509,139.53
递延收益		
坏账准备	1,055.52	897.80
合计	<u>3,281,968.83</u>	<u>1,510,037.33</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		472,276.33	
2020	230,427.90	230,427.90	
2021	246,225.90	246,225.90	
2022	231,559.96	231,559.96	
2023	328,649.44	328,649.44	
2024	2,244,050.11		
合计	<u>3,280,913.31</u>	<u>1,509,139.53</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
蘆北公路 1755 弄 6 号房屋	5,069,120.60	4,810,211.90
合计	<u>5,069,120.60</u>	<u>4,810,211.90</u>

注：蘆北公路1755弄6号房屋情况详见十六、其他重要事项。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,568,258.82	31,173,598.20
1-2年(含2年)	6,404,514.22	8,531,386.12
2-3年(含3年)	1,693,298.42	5,001,062.98
3年以上	4,127,078.71	3,548,829.74
合计	<u>54,793,150.17</u>	<u>48,254,877.04</u>

2. 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	3,139,173.15	尚未结算
四川网达科技有限公司	2,449,637.30	尚未结算
合计	<u>5,588,810.45</u>	

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,176,399.59	9,176,572.03
1-2年(含2年)	1,848,828.26	1,194,280.75
2-3年(含3年)	1,185,033.26	35,850.40
3年以上	1,402,895.58	1,376,560.24
合计	<u>9,613,156.69</u>	<u>11,783,263.42</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

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>	

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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	41,542,966.55	41,541,551.09	18,203,714.03
离职后福利中-设定提存计划负债	423,257.00	5,216,564.82	5,006,035.29	633,786.53
辞退福利	25,755.00	754,580.00	780,335.00	
合计	<u>18,651,310.57</u>	<u>47,514,111.37</u>	<u>47,327,921.38</u>	<u>18,837,500.56</u>

2. 短期薪酬列示

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	34,454,062.97	35,977,299.33	10,092,654.20
二、职工福利费		177,204.51	177,204.51	
三、社会保险费	<u>224,200.74</u>	<u>3,182,466.31</u>	<u>2,989,354.57</u>	<u>417,312.48</u>
其中：1. 医疗保险费	197,991.15	2,781,519.89	2,614,603.39	364,907.65

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费	5,732.42	109,255.52	100,997.85	13,990.09
3. 生育保险费	20,477.17	293,159.60	275,222.03	38,414.74
4. 其他		-1,468.70	-1,468.70	
四、住房公积金		2,218,093.14	2,218,093.14	
五、工会经费和职工教育经费	6,362,207.27	1,204,401.82	7,084.54	7,559,524.35
六、其他短期薪酬		306,738.00	172,515.00	134,223.00
合计	<u>18,202,298.57</u>	<u>41,542,966.55</u>	<u>41,541,551.09</u>	<u>18,203,714.03</u>

3. 设定提存计划列示

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	5,073,392.36	4,868,386.28	614,577.94
2. 失业保险费	13,685.14	143,172.46	137,649.01	19,208.59
合计	<u>423,257.00</u>	<u>5,216,564.82</u>	<u>5,006,035.29</u>	<u>633,786.53</u>

4. 辞退福利

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

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,390,045.03	2,079,593.79
增值税		6,933,301.26
城市建设维护税	-320,156.68	301,910.16
教育费附加	-125,636.79	348,253.91
代扣代缴个人所得税	48,817.14	104,733.13
其他	8,734.28	15,335.11
合计	<u>2,001,802.98</u>	<u>9,783,127.36</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,796,577.09	2,653,737.76
合计	<u>3,796,577.09</u>	<u>2,653,737.76</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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	731,781.71	250,025.77
社保费	227,173.90	215,081.03
押金	460,000.00	100,000.00
其他	377,621.48	88,630.96
合计	<u>3,796,577.09</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>	

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
期末已背书但尚未到期的应收票据	9,005,461.64	
合计	<u>9,005,461.64</u>	

(二十二) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品保修费	7,919,183.96	10,630,636.52	工程完工, 本年新增预计负债按照主营业务收入 的 2% 计提售后服务费
合计	<u>7,919,183.96</u>	<u>10,630,636.52</u>	

(二十三) 股本

项目	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	61,000,000.00				-22,634,901.00	-22,634,901.00	38,365,099.00
1. 国有法人持股	24,240,000.00				-16,160,000.00	-16,160,000.00	8,080,000.00
2. 其他内资持股	36,760,000.00				-6,474,901.00	-6,474,901.00	30,285,099.00
其中: 境内法人持股	10,243,920.00				-10,243,920.00	-10,243,920.00	
境内自然人持股	26,516,080.00				3,769,019.00	3,769,019.00	30,285,099.00
二、无限售条件流通股份					22,634,901.00	22,634,901.00	22,634,901.00
1. 人民币普通股					22,634,901.00	22,634,901.00	22,634,901.00
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”。

(二十四) 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>

(二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,799.55	-137,391.40			-20,608.71	-116,782.69		-129,582.24

本期发生金额

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
其他权益工具 投资公允价值 变动	-12,799.55	-137,391.40			-20,608.71	-116,782.69	-129,582.24
合计	<u>-12,799.55</u>	<u>-137,391.40</u>			<u>-20,608.71</u>	<u>-116,782.69</u>	<u>-129,582.24</u>

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期增加	期末余额
法定盈余公积	12,597,910.21	2,002,132.97		14,600,043.18
任意盈余公积	6,298,955.11	1,001,066.48		7,300,021.59
合计	<u>18,896,865.32</u>	<u>3,003,199.45</u>		<u>21,900,064.77</u>

注：2019年度增加的2,002,132.97元法定盈余公积系按母公司2019年净利润的10%计提，增加的1,001,066.48元任意盈余公积系按照母公司2019年净利润的5%计提。

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年期末未分配利润	95,635,449.73	80,480,392.40
调整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：本年归属于母公司所有者的净利润	26,888,081.32	21,890,598.64
减：提取法定盈余公积	2,002,132.97	1,643,694.21
提取任意盈余公积	1,001,066.48	821,847.10
应付普通股股利	10,370,000.00	4,270,000.00
期末未分配利润	<u>109,150,331.60</u>	<u>95,635,449.73</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,201,259.92	96,042,977.48	178,654,828.29	97,365,417.25
其他业务	715,576.77	530,291.02	763,904.37	514,957.26
合计	<u>177,916,836.69</u>	<u>96,573,268.50</u>	<u>179,418,732.66</u>	<u>97,880,374.51</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	231,912.77	655,465.69	见四、税项
教育费附加	228,511.21	523,721.67	见四、税项
房产税	693,530.50	279,990.20	见四、税项
土地使用税	60,125.80	120,251.60	见四、税项
印花税	90,248.91	109,273.78	
车船使用税	2,400.00	3,000.00	
地方其他水利建设基金	2,030.27	216.70	
合计	<u>1,308,759.46</u>	<u>1,691,919.64</u>	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,381,803.00	9,268,083.32
差旅费	2,117,163.04	2,038,757.09
办公费	86,691.70	272,663.91
通信费	160,054.19	167,819.68
运输费	639,878.35	533,160.96
业务招待费	3,142,936.25	2,579,024.79
其他	384,171.98	175,130.85
售后服务费	3,544,025.18	3,878,864.56
招投标费用	649,411.79	1,023,889.83
业务宣传费	36,792.45	80,188.67
合计	<u>19,142,927.93</u>	<u>20,017,583.66</u>

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,216,377.14	9,392,499.65
业务招待费	1,144,955.94	1,235,092.06
办公费	1,106,691.74	462,780.28
审计咨询费	273,584.90	245,283.02
折旧费	2,909,554.41	639,219.17
无形资产摊销	215,365.29	653,304.84
顾问费	359,325.25	402,446.96

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	231,741.64	304,956.43
机动车费用		50,556.61
法律服务费	169,811.32	216,981.13
租赁费	75,377.92	448,708.64
其他	1,456,912.05	2,760,406.74
合计	<u>17,159,697.60</u>	<u>16,812,235.53</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,259,365.67	13,687,566.02
折旧费	649,967.76	756,580.79
无形资产摊销	22,905.96	22,905.96
材料费	391,893.58	613,141.69
租赁费	371,800.04	330,200.04
验收费	640,443.79	407,929.60
检测费	133,278.62	316,618.85
差旅费	1,249,518.63	938,788.17
委外研发费	283,018.86	188,679.24
办公费	145,616.68	150,059.53
咨询费	77,669.90	
其他	160,742.33	97,025.14
合计	<u>18,386,221.82</u>	<u>17,509,495.03</u>

(三十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	191,024.88	601,728.22
手续费及其他	293,274.48	177,401.68
利息支出		128,876.71
汇兑损益	-20,231.16	76.10
合计	<u>82,018.44</u>	<u>-295,373.73</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术成果转化收入	1,304,000.00	1,635,000.00
税费返还	3,198,000.00	2,851,000.00
2015年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金		1,500,000.00
稳岗补贴	117,954.00	120,979.33
房租补贴		5,500.00
合计	<u>4,619,954.00</u>	<u>6,112,479.33</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-527,997.74
合计		<u>-527,997.74</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-208,971.64	
应收账款坏账损失	61,278.89	
其他应收款坏账损失	19,387.62	
合计	<u>-128,305.13</u>	

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-8,088,160.51
存货跌价损失	-379,105.58	-297,416.71
商誉减值损失	-82,413.03	
合计	<u>-461,518.61</u>	<u>-8,385,577.22</u>

(三十八) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,506,675.55	6,829.20	1,506,675.55
其他	1,073.24	4,200.01	1,073.24
合计	<u>1,507,748.79</u>	<u>11,029.21</u>	<u>1,507,748.79</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市静安区残疾人联合会 残疾人就业补贴	6,675.55	6,829.20	与收益相关
新三板挂牌扶持金	1,500,000.00		与收益相关
合计	<u>1,506,675.55</u>	<u>6,829.20</u>	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>56,215.14</u>		<u>56,215.14</u>
其中: 固定资产处置损失	56,215.14		56,215.14
公益性捐赠支出		40,000.00	
其他		0.86	
合计	<u>56,215.14</u>	<u>40,000.86</u>	<u>56,215.14</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	3,596,479.35	2,919,952.29
递延所得税	261,046.18	-943,578.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	30,745,606.85	22,972,430.74
按适用税率计算的所得税费用	4,611,841.03	3,445,864.61
子公司适用不同税率的影响	-257,370.22	-248,625.69
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-295,747.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	668,906.05	488,213.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
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	573,374.48	245,929.21
研发费用加计扣除	-1,739,225.81	-1,659,260.48
所得税费用合计	<u>3,857,525.53</u>	<u>1,976,373.51</u>

(四十一) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	206,428.27	555,493.00
收到的往来款	5,063,443.76	3,776,911.66
收到的保证金	3,463,663.18	4,289,480.00
收到的政府补助	2,921,954.00	1,918,308.53
合计	<u>11,655,489.21</u>	<u>10,540,193.19</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用等	19,863,729.03	22,087,813.06
支付的往来款	3,070,355.24	7,977,794.03
支付的捐赠款		40,000.00
合计	<u>22,934,084.27</u>	<u>30,105,607.09</u>

(四十二) 合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,888,081.32	20,996,057.23
加：资产减值准备	589,823.74	8,385,577.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,684,412.77	2,315,643.96
无形资产摊销	580,210.80	578,210.84
长期待摊费用摊销		99,999.96
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	56,215.14	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-20,231.16	128,952.81
投资损失(收益以“-”号填列)		527,997.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	302,124.16	-876,575.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-41,077.98	-67,003.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,224,624.28	10,472,468.86

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,375,440.04	-33,998,992.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,679,217.27	-12,546,046.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,760,277.20</u>	<u>-3,983,708.86</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,167,190.69	49,200,582.78
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		
现金及现金等价物净增加额	<u>-19,033,392.09</u>	<u>-21,606,864.75</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>30,167,190.69</u>	<u>49,200,582.78</u>
其中：1. 库存现金	21,903.20	598.03
2. 可随时用于支付的银行存款	22,832,942.05	45,546,251.45
3. 可随时用于支付的其他货币资金	7,312,345.44	3,653,733.30
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>30,167,190.69</u>	<u>49,200,582.78</u>
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		

（四十三）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	1,815,252.60	到期日三个月以上的保函保证金存款
合计	<u>1,815,252.60</u>	

（四十四）外币货币性项目

1. 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>1.41</u>
其中：欧元	0.18	7.8155	1.41

（四十五）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
上海市静安区残疾人联合会残疾人就业补贴	6,675.55	营业外收入	6,675.55
税费返还	3,198,000.00	其他收益	3,198,000.00
高新技术成果转化收入	1,304,000.00	其他收益	1,304,000.00
稳岗补贴	117,954.00	其他收益	117,954.00
新三板挂牌扶持金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
合计	<u>6,126,629.55</u>		<u>6,126,629.55</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

本期无其他合并范围内的变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	管道技术领域内的技术服务等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

2. 本公司无重要非全资子公司。

3. 本公司无使用集团资产和清偿债务存在重大限制的情形。

4. 本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持情形。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍然控制的子公司交易。

(三) 投资性主体

本公司非投资性主体。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 本公司无重要合营企业或联营企业。

(五) 重要的共同经营

本公司无重要的共同经营情形。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

(七) 其他

无。

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、其他权益工具投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业绩的潜在不利影响。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(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

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	31,982,443.29			<u>31,982,443.29</u>
应收票据	20,688,192.33			<u>20,688,192.33</u>
应收账款	107,429,219.64			<u>107,429,219.64</u>
应收款项融资			10,447,311.08	<u>10,447,311.08</u>
应收利息	66,987.25			<u>66,987.25</u>
其他应收款	4,028,688.28			<u>4,028,688.28</u>
其他权益工具投资			917,904.60	<u>917,904.60</u>
合计	<u>164,195,530.79</u>		<u>11,365,215.68</u>	<u>175,560,746.47</u>

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	54,928,691.02			<u>54,928,691.02</u>
应收票据	7,470,413.15			<u>7,470,413.15</u>
应收账款	108,698,581.31			<u>108,698,581.31</u>
应收款项融资			12,665,821.73	<u>12,665,821.73</u>
应收利息	82,390.64			<u>82,390.64</u>
其他应收款	4,418,027.19			<u>4,418,027.19</u>
其他权益工具投资			1,055,296.00	<u>1,055,296.00</u>
合计	<u>175,598,103.31</u>		<u>13,721,117.73</u>	<u>189,319,221.04</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		54,793,150.17	<u>54,793,150.17</u>
其他应付款		3,796,577.09	<u>3,796,577.09</u>
其他流动负债		9,005,461.64	<u>9,005,461.64</u>
合计		<u>67,595,188.90</u>	<u>67,595,188.90</u>

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		48,254,877.04	48,254,877.04
其他应付款		2,653,737.76	2,653,737.76
合计		50,908,614.80	50,908,614.80

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时本公司对单项金额重大及单项金额不重大、但经单独测试后未发生减值的应收账款，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用账龄分析计提坏账准备。故公司没有认为单独或组合均未发生减值的应收账款。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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（三）、六（六）中。

本公司的其他应收款，主要为履约保证金、押金及备用金等，预计可以收回，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在坏账情况。综上所述，公司管理层认为，其他应收款不存在重大信用风险。

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	期末余额			
	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>31,982,443.29</u>	31,982,443.29		
应收票据	<u>20,688,192.33</u>	20,688,192.33		
应收账款	<u>107,429,219.64</u>	107,429,219.64		
应收款项融资	<u>10,447,311.08</u>	10,447,311.08		
应收利息	<u>66,987.25</u>	66,987.25		
其他应收款	<u>4,028,688.28</u>	4,028,688.28		
其他权益工具投资	<u>917,904.60</u>	917,904.60		

（三）流动性风险

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12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	42,568,258.82	6,404,514.22	1,693,298.42	4,127,078.71	<u>54,793,150.17</u>
其他应付款	1,613,327.23	42,070.66	1,632.20	2,139,547.00	<u>3,796,577.09</u>
其他流动负债	9,005,461.64				<u>9,005,461.64</u>

续上表：

项目	2019年1月1日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
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、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司所有者权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	109,072,439.76	104,903,637.32
归属母公司股东权益总额	236,762,878.95	220,361,580.32
负债总额和归属母公司股东权益总额合计	<u>345,835,318.71</u>	<u>325,265,217.64</u>
杠杆比率	31.54%	32.25%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			10,447,311.08	<u>10,447,311.08</u>
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			917,904.60	<u>917,904.60</u>
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			11,365,215.68	<u>11,365,215.68</u>
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司按照在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确认公允价值变动。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资为银行承兑汇票及商业承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，以其账面价值作为公允价值。

上海铁大消防科技有限公司的净资产账面价值与其公允价值差异较小，对该被投资单位采用净资产账面价值法确认公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 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。

(二) 本公司的母公司有关信息

无。

注：详见“一、公司基本情况”。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

本期本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成远	高管
王伯军	董事
金雪军	职工代表监事
同济大学	历史最终控制方

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同济大学	接受劳务	99,360.00	137,110.60

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同济大学	提供劳务		568,396.23

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

本期无关联担保情况。

5. 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,434,483.55	2,741,912.00

8. 其他关联交易

本期无其他关联交易情况。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	同济大学	298,390.52	
合计		<u>298,390.52</u>	

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付的情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

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非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配的情况。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回的情况。

（四）其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

本公司根据附注三、(三十二)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。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

计入当期损益的汇兑收益金额为20,231.16元。

2. 本公司无处置境外经营对外币财务报表折算差额影响的情形。

(八) 租赁

1. 本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

2. 经营租赁出租人租出资产情况。

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	61,540,621.63	
合计	<u>61,540,621.63</u>	

3. 融资租赁承租人

(1) 本期本公司无租入固定资产情况。

(2) 本公司无以后年度最低租赁付款额情况。

4. 本公司无经营租赁承租人最低租赁付款额情况。

5. 本公司无需披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

2006年5月29日，本公司与上海南翔经济城实业有限公司（以下简称“南翔经济城”）签订《房屋买卖合同》，约定将位于上海市嘉定区南翔镇蕴北公路1755弄6号厂房一层、二层（建筑面积为2,669.02平方米）出售给本公司，房屋总价为550.00万元，协议生效后七个工作日内首付人民币380.00万元，如2017年6月30日前办出国有建设用地使用权证，本公司于该日期前付清房屋余款，如果2017年6月30日前未能办出国有建设用地使用权证，本公司应于该日前再支付房款100.00万元，其余70.00万元于办出产证后一周内付清。

2007年4月20日，本公司与南翔经济城签订《房屋买卖合同》，约定将位于上海市嘉定区南翔镇蕴北公路1755弄6号厂房三层、四层（建筑面积为2,669.02平方米）出售给本公司，房屋总价为550.00万元，协议生效后七个工作日内首付人民币500.00万元，其余50.00万元于办出国有建设用地使用权证后一周内付清。

因上述房屋所占用的土地性质为集体所有，本公司与南翔经济城在签订《房屋买卖协议》后迟迟无法办出国有建设用地使用权证，且南翔经济城向本公司出售的上述房屋及其附随土地的实际权利人为上海浏翔置业发展有限公司（以下简称“浏翔置业”），为更全面维护本公司的权益，本公司、南翔经济城与浏翔置业三方于2007年10月26日签订《房地产买卖与保证合同》，约定由本公司向实际权利人浏翔置业购买上述房屋及其附随土地，南翔经济城与浏翔置业共同确认本公司之前已实际支付购房首付款380万元，本合同生效后七个工作日内，本公司再支付购房款520万元，其余200万元在浏翔置业申请上述房屋所属土地由集体乡镇企业用地改变为国有建设用地使用权许可，办理过户手续后支付。南翔经济城与浏翔置业保证仅上述房屋唯一出售或者按照约定出租给本公司，同时，三方约定自《房地产买卖与保证合同》生效起五年内，如浏翔置业不能将房屋所属土地性质由集体乡镇企业用地转变为国有建设用地的，本公司有权选择由浏翔置业继续履行房屋买卖的义务，或者终止本房地产买卖合同转为重新建立租赁关系，并享有在同等市场价格条件下的优先承租权。截至审计报告出具之日，本公司未向浏翔置业、南翔经济城出具终止本房地产买卖合同的书面文件。

本公司于2006年6月8日向南翔经济城支付购房款380.00万元；于2007年10月29日向南翔经济城支付购房款520.00万元。截至审计报告出具之日，公司已向南翔经济城支付购房款900万元，因浏翔置业尚未将集体乡镇企业用地改变为国有建设用地使用权证，并将房地产权人过户至铁大科技，本公司未支付剩余购房款200.00万元。

截至审计报告出具之日，上述房地产的权利人仍登记为浏翔置业，根据《中华人民共和国土地管理法》第六十三条的规定，农民集体所有的土地的使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设。因此，本公司与南翔经济城签署的房屋买卖合同存在被法院认定无效的风险，从而公司存在无法取得上述房地产的合法权属证明、或者该土地被收回无法继续使用而导致生产中断的风险。本公司为了降低相关风险，采取了以下措施：

（1）根据公司出具的《情况说明》，本公司的子公司上海正特机械管道技术有限公司所拥有的房地产证编号为沪房地嘉字（2011）第009760号，土地面积为15,374.00平方米的土地已着手新建生产铁路信号设备厂房，且目前已取得编号为1502JD0016D01的《建筑工程施工许可证》，

公司预计明年年底可投入使用，届时公司将主要生产活动搬迁至新厂区进行。

(2) 根据浏翔置业及其股东浏翔村民委员会的书面确认【不会有行政处罚、确认已付款及已转让给本公司，确认本公司有权占用、使用该土地房产用于其生产经营活动，其对该土地的利用情况符合政府部门对该土地的规划用途，且无需就使用该土地再向政府部门缴纳任何费用。因国有土地指标暂未落实，暂无法办理房地产权证性质变更、以及所有权人和使用权人变更。浏翔置业承诺不会转卖、转租该土地房产，不会对该土地房产行使任何权利，若本公司拟将该房产转租、要求浏翔置业回购该房产，浏翔置业予以配合】。

本公司认为，浏翔置业将上述土地进行转让不符合《中华人民共和国土地管理法》的相关规定，本公司与南翔经济城签署的房屋买卖合同存在被法院认定无效的风险，从而公司使用上述土地存在被收回的风险。鉴于【浏翔置业、村委会】已书面确认铁大科技有权占用、使用该宗土地及其地上建筑物用于其生产经营活动，其对该土地的利用情况符合政府部门对该土地的规划用途，且无需就使用该土地再向政府部门缴纳任何费用，该土地上已建成的建筑物归本公司所有，浏翔置业不会对该土地上建设的房屋行使任何权利。根据公司出具的《情况说明》，本公司已计划将生产厂房全部搬迁至位于南翔镇21街坊(2/1宗)的新厂址，上述房产不规范的情况可能给本公司带来的风险和损失将会在搬迁至新厂址后得到妥善解决。上述房产使用的现状不会对本公司现有生产经营造成实质性重大不利影响或损失。

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。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	86,971,160.11
1-2年(含2年)	22,489,153.51
2-3年(含3年)	9,588,064.64
3-4年(含4年)	3,791,775.47
4-5年(含5年)	4,487,501.50
5年以上	12,338,428.83
合计	<u>139,666,084.06</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	139,666,084.06	100.00	32,236,864.42		107,429,219.64
其中:					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,666,084.06	100.00	32,236,864.42	23.08	107,429,219.64
合计	139,666,084.06	100	32,236,864.42		107,429,219.64

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 (%)	
按单项计提坏账准备	180,000.00	0.13	180,000.00		
其中:					
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	
按组合计提坏账准备	141,811,982.34	99.87	33,113,401.03		108,698,581.31
其中:					
按预期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
合计	141,991,982.34	100	33,293,401.03		108,698,581.31

(1) 本期无按单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	139,666,084.06	32,236,864.42	23.08
合计	139,666,084.06	32,236,864.42	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	33,293,401.03	5,275,663.32	5,336,942.21	995,257.72	32,236,864.42
合计	<u>33,293,401.03</u>	<u>5,275,663.32</u>	<u>5,336,942.21</u>	<u>995,257.72</u>	<u>32,236,864.42</u>

其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	995,257.72

其中无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的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	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备金额
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司徐淮益铁路四电系统集成项目经理部	非关联方	6,764,601.77	1年以内 (含1年)	4.85	455,088.58
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司北京分公司	非关联方	5,905,891.68	1年以内 (含1年)	4.23	397,318.86
中铁建电气化局集团南方工程有限公司	非关联方	5,492,043.28	1年以内 及2-3年	3.93	370,204.87
西门子交通设备(中国)有限公司	非关联方	5,118,584.07	1年以内 (含1年)	3.66	344,352.74
上海铁路电务实业有限公司	非关联方	4,403,767.25	1-4年 及5年以上	3.15	420,902.25
合计		<u>27,684,888.05</u>		<u>19.82</u>	<u>1,987,867.30</u>

6. 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	66,987.25	82,390.64
应收股利		
其他应收款	51,797,312.36	47,235,491.84
合计	<u>51,864,299.61</u>	<u>47,317,882.48</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	66,987.25	82,390.64
合计	<u>66,987.25</u>	<u>82,390.64</u>

(2) 期末无重要的逾期利息

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	17,642,393.24
1-2年(含2年)	17,538,397.43
2-3年(含3年)	14,581,572.60
3-4年(含4年)	22,590,730.68
4-5年(含5年)	45,440.00
5年以上	75,000.00
合计	<u>72,473,533.95</u>

(2) 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	69,795,450.76	53,734,878.28
往来款	2,678,083.19	2,723,664.13
其他		366,300.00
合计	<u>72,473,533.95</u>	<u>56,824,842.41</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	9,589,350.57			<u>9,589,350.57</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,086,871.02			<u>11,086,871.02</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	20,676,221.59			<u>20,676,221.59</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备	9,589,350.57	11,086,871.02			20,676,221.59
合计	<u>9,589,350.57</u>	<u>11,086,871.02</u>			<u>20,676,221.59</u>

其中本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海正特机械管道技术有限公司	往来款	67,795,450.76	4年以内 (含4年)	93.54	20,023,829.99
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)	2.76	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	2-3年 (含3年)	1.00	216,549.48
中铁物总国际招标有限公司	保证金	295,950.00	1年以内 (含1年)	0.41	14,797.50
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	195,000.00	1年以内 (含1年)	0.27	9,750.00
合计		<u>71,008,232.36</u>		<u>97.98</u>	<u>20,464,926.97</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 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
对子公司投资	<u>17,248,991.74</u>		
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:			
	本期增减变动		
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
对子公司投资			
合计			

续上表：

	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
对子公司投资			17,248,991.74	
			17,248,991.74	
合计			17,248,991.74	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,201,259.92	96,042,977.48	175,032,281.85	95,188,834.52
其他业务	3,168.14		763,904.37	514,957.26
合计	177,204,428.06	96,042,977.48	175,796,186.22	95,703,791.78

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,499,645.70
合计		-2,499,645.70

十八、补充资料

(一) 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》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	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-56,215.14	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,198,000.00	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,928,629.55	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	1,073.24	
(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>6,071,487.65</u>	
减：所得税影响金额	910,723.15	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,160,764.50</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,160,764.50	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.79	0.4421	0.4421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.3575	0.3575

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

(四) 其他

无。



姓名 郭海龙
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1977-02-18
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 310102197702181217
 Identity card No. _____

49

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



郭海龙(110101504639)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



郭海龙(110101504639)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2019年 4月 30日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (行)



姓名 周亚
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1990-08-30
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所
 Working unit _____
 身份证号码 320581199008303024
 Identity card No. _____

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=563557852730413771230124326775>



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



周亚(110101500135)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 /y /m /d

证书编号: 110101500135
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 02 月 28 日
 Date of Issuance



统一社会信用代码
911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务中的审计业务；出具相关报告、咨询、税务、会计、法律、法规规定的其他业务；企业管理咨询、软件开发、技术服务、系统设计、基础软件服务；数据处理（数据中心的银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业中心、管理咨询、软件开发、技术咨询、软件咨询；销售计算机、软件及辅助设备（不含计算机信息系统集成专项业务）；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。

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

<http://www.gsxt.gov.cn>

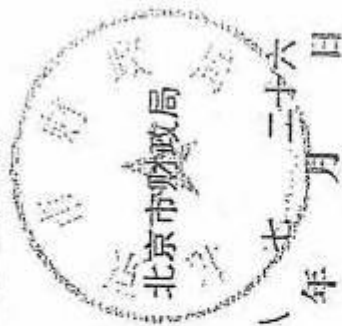
国家企业信用信息公示系统网址:

北京市企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

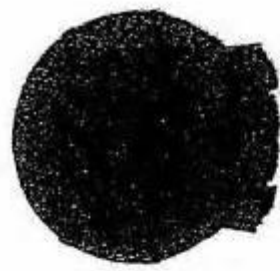
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：
二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）



名称：邱靖之
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010150
 批准执业文号：京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期：2011年11月14日

证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月



上海铁大电信科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明
天职业字[2022]27687号

目 录

前期会计差错更正专项说明的审核报告	1
前期会计差错更正的专项说明	2

北京注册会计师协会

业务报备统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101502022206012234

报告名称： 前期会计差错更正专项说明的审核报告

报告文号： 天职业字[2022]27687号

被审（验）单位名称： 上海铁大电信科技股份有限公司

会计师事务所名称： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 专项审计

报告日期： 2022年04月20日

报备日期： 2022年04月22日

签字人员： 叶慧(110002400118)，
杨霖(110101500151)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于上海铁大电信科技股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的审核报告

天职业字[2022] 27687 号

上海铁大电信科技股份有限公司全体股东：

我们接受上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“铁大电信”）的委托，审核了后附的铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

铁大电信管理层的责任是按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统责任公司的相关规定编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载。我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核结论。

我们认为，铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》，如实反映了铁大电信前期会计差错的更正情况，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

本审核报告仅供铁大电信为前期会计差错更正的专项说明披露之目的使用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



上海铁大电信科技股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现以下前期会计差错更正事项，公司已根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表相关项目进行了调整。现将有关前期会计差错更正事项说明如下。

一、调整事项说明

公司在编制 2021 年度报表的过程中，发现 2019、2020 年度财务报表存在会计差错，现进行追溯更正。

（一）因重分类等事项导致的追溯更正

1、公司对长期出租的自有房产进行重分类调整。公司 2019 年度及 2020 年度对于出租的自有房调整固定资产、投资性房地产。其中调减 2019 年固定资产 64,077,003.03 元，调减 2019 年累计折旧 2,536,381.40 元，调减 2020 年固定资产 65,687,542.49 元，调减 2020 年累计折旧 5,587,025.44 元，调增 2019 年投资性房地产 64,077,003.03 元，调增 2019 年投资性房地产累计折旧 2,536,381.40 元，调增 2020 年投资性房地产 65,687,542.49 元，调增 2020 年投资性房地产累计折旧 5,587,025.44 元。

2、公司对 2020 年对应付账款暂估与预计负债的分类进行调整。其中调增 2020 年预计负债 1,933,628.32 元；调减 2020 年应付账款暂估款 1,933,628.32 元。同时调整递延所得税资产、所得税费用、未分配利润。

3、公司将原商誉形成时大于可辨认净资产公允价值部分的对价重新分摊至识别的主要资产组无形资产-土地使用权，故追溯调整无形资产累计摊销、管理费用、年初未分配利润，2019 年调增无形资产 4,089,839.16 元，调增累计摊销 92,425.74 元，调增管理费用 77,021.45 元，调增其他业务成本 15,404.29 元，调减商誉 4,089,839.16 元，调减商誉减值准备 92,425.74 元，调减资产减值损失 92,425.74 元；2020 年调增无形资产 4,089,839.16 元，调增累计摊销 92,425.74 元，调增其他业务成本 92,425.74 元，调减商誉 4,089,839.16 元，同时调整所得税费用、未分配利润。

4、公司将应确认在以前年度未确认的应付款进行追溯调整，故调整应付账款、年初未分配利润，2019 年调增应付账款 2,051,282.05 元，2020 年调增应付账款 2,051,282.05 元，同时调整年初未分配利润。

5、公司调整报告期间的跨期收入，故追溯调整营业收入、营业成本、存货、合同负债。2020年调增，营业收入2,348,371.35元，调增营业成本771,053.27元，调增存货771,053.27元，调减合同负债2,348,371.35元。

6、公司将部分销售按净额法确认收入，故追溯调整营业收入、营业成本、存货。2020年调减营业收入1,197,457.70元，调减营业成本105,744.42元，调减存货1,091,713.28元。

7、由于上述调整影响收入，按收入的比例同步调整预计负债，故追溯调整预计负债、销售费用。2020年调增预计负债23,711.38元，调增销售费用23,711.38元。

（二）因报表项目重分类导致的追溯更正

1、公司对2020年利润表科目进行追溯重分类调整。调减2020年销售费用中的运输装卸费508,849.76元，调增2020年营业成本508,849.76元。

（三）因其他事项导致的追溯更正

1、公司对2020年研发费用明细进行追溯调整。其中调减2020年研发费用中其他项目115,642.80元，调增2020年研发费用中的折旧费项目115,642.80元。

根据上述调整事项，重新复核所得税费用、递延所得税资产、应交税费、盈余公积及未分配利润，并进行相应调整。

二、调整事项对财务报表项目的影响

公司对上述事项做会计差错追溯调整了2019年度及2020年度相关报表项目，对公司合并财务报表及母公司财务报表的影响见下表：

（一）调整事项对2019年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

（1）合并资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
投资性房地产	61,540,621.63		61,540,621.63
固定资产	9,715,214.15	71,255,835.78	-61,540,621.63
无形资产	21,251,399.16	17,877,859.51	3,373,539.65
商誉		4,007,426.13	-4,007,426.13
应付账款	56,844,432.22	54,793,150.17	2,051,282.05
未分配利润	106,465,163.07	109,150,331.60	-2,685,168.53

(2) 合并利润表

项目	2019年度调整后	2019年度调整前	调整前后对比
营业成本	96,588,672.79	96,573,268.50	15,404.29
管理费用	17,236,719.05	17,159,697.60	77,021.45
资产减值损失	-379,105.58	-461,518.61	82,413.03
净利润	26,878,068.61	26,888,081.32	-10,012.71
基本每股收益	0.4406	0.4421	-0.0015
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	11.76%	11.79%	-0.03%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.50%	9.54%	-0.04%

(3) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
应付账款	54,103,785.18	52,052,503.13	2,051,282.05
未分配利润	96,257,794.52	98,309,076.57	-2,051,282.05

(二) 调整事项对 2020 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日调整后	2020年12月31日调整前	调整前后对比
存货	61,197,978.20	63,060,744.75	-1,862,766.55
投资性房地产	60,100,517.05		60,100,517.05
固定资产	10,275,747.22	70,376,264.27	-60,100,517.05
无形资产	20,592,562.88	17,311,448.97	3,281,113.91
商誉		4,007,426.13	-4,007,426.13
递延所得税资产	7,329,111.60	7,035,510.64	293,600.96
应付账款	48,315,783.13	48,198,129.40	117,653.73
合同负债	9,887,745.66	10,828,422.13	-940,676.47
应交税费	5,933,266.90	5,571,245.11	362,021.79
其他流动负债	7,090,612.99	8,498,307.87	-1,407,694.88
预计负债	4,840,940.77	2,883,601.07	1,957,339.70
盈余公积	25,952,505.46	25,893,484.57	59,020.89

项目	2020年12月31日调整后	2020年12月31日调整前	调整前后对比
未分配利润	119,882,925.05	122,326,067.62	-2,443,142.57

(2) 合并利润表

项目	2020年度调整后	2020年度调整前	调整前后对比
营业收入	166,625,682.83	165,474,769.18	1,150,913.65
营业成本	88,869,671.54	87,603,087.19	1,266,584.35
销售费用	16,892,569.26	17,377,707.64	-485,138.38
所得税费用	3,266,868.98	3,198,448.15	68,420.83
净利润	27,840,202.67	27,539,155.82	301,046.85
基本每股收益	0.2685	0.2656	0.0029
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	11.30%	11.07%	0.23%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.94%	9.71%	0.23%

(3) 合并现金流量表

项目	2020年度调整后	2020年度调整前	调整前后对比
收到其他与经营活动有关的现金	9,451,631.59	10,051,631.59	-600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	600,000.00		600,000.00

(4) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日调整后	2020年12月31日调整前	调整前后对比
存货	61,197,978.20	63,060,744.75	-1,862,766.55
递延所得税资产	10,295,731.26	10,002,130.30	293,600.96
应付账款	48,305,706.72	48,188,052.99	117,653.73
合同负债	9,887,745.66	10,828,422.13	-940,676.47
应交税费	5,787,139.86	5,425,118.07	362,021.79
其他流动负债	7,090,612.99	8,498,307.87	-1,407,694.88
预计负债	4,840,940.77	2,883,601.07	1,957,339.70
盈余公积	25,952,505.46	25,893,484.57	59,020.89
未分配利润	108,851,625.08	110,568,455.43	-1,716,830.35

(5) 母公司利润表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
营业收入	161,528,435.23	160,377,521.58	1,150,913.65
营业成本	85,588,143.42	84,413,984.81	1,174,158.61
销售费用	16,892,569.26	17,377,707.64	-485,138.38
所得税费用	3,386,236.85	3,317,816.02	68,420.83
净利润	27,016,271.25	26,622,798.66	393,472.59

(6) 母公司现金流量表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
收到其他与经营活动有关的现金	7,107,658.74	7,707,658.74	-600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	600,000.00		600,000.00

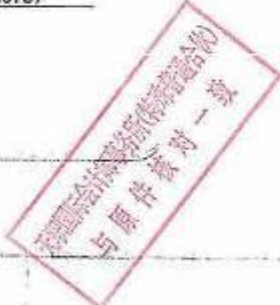


上海铁大电信科技股份有限公司

二〇二二年四月二十日



姓 名 叶慧
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1979-10-04
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 430111197910040789
 Identify card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 110002400118
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

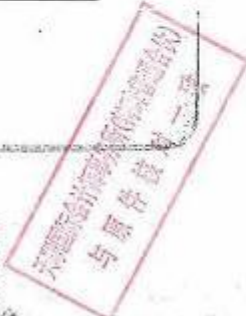
发证日期: 200 年 1 月 2 日
Date of Issuance / /

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/ / /



姓名 杨霖
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-01-11
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 321281198801113074
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



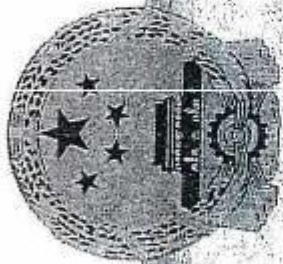
杨霖(110101500151)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 / /

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 / /



营业执照

统一社会信用代码
911101085923425568

扫描二维码
即可获取营业执照
“三证合一”营业执照
备案、变更、年检、信用信息



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

经营范围 审查企业会计报表、审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、会计培训；法律、法规和规章规定不得从事的其他业务；软件开发；计算机系统维护；企业管理咨询；产品设计；基础软件、应用软件、数据处理（数据库、网络、存储、安全方面的系统软件）的研发；云计算中心服务；云计算中心、服务器托管、云计算中心、软件及辅助设备。（市场主体的依法自主选择经营项目，开展经营活动；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，不得开展经营活动。）

登记机关

2022年 0月 2日





说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010150
 批准执业文号：京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期：2011年11月14日

发证机关：北京市财政局
 二〇一八年七月二十六日

上海铁大电信科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明
天职业字[2022]34598号

目 录

前期会计差错更正专项说明的审核报告	1
前期会计差错更正的专项说明	2

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101502022169020548

报告名称： 前期会计差错更正专项说明的审核报告

报告文号： 天职业字[2022]34598号

被审（验）单位名称： 上海铁大电信科技股份有限公司

会计师事务所名称： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 专项审计

报告日期： 2022年06月15日

报备日期： 2022年06月15日

签字人员： 叶慧(110002400118),
杨霖(110101500151)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于上海铁大电信科技股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2022] 34598 号

上海铁大电信科技股份有限公司全体股东：

我们接受上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“铁大电信”）的委托，审核了后附的铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

铁大电信管理层的责任是按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统责任公司的相关规定编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载。我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核结论。

我们认为，铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》，如实反映了铁大电信前期会计差错的更正情况，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

本审核报告仅供铁大电信为前期会计差错更正的专项说明披露之目的使用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



上海铁大电信科技股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现以下前期会计差错更正事项，公司已根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对2019年度、2020年度、2021年度合并及母公司财务报表相关项目进行了调整。现将有关前期会计差错更正事项说明如下。

一、调整事项说明

公司就公司员工中原同济大学校外创业的事业单位编制员工的社保承担费用情况期后和同济大学再次进行了沟通。根据同济大学最新要求，公司对事业编制员工报告期内原由同济大学承担和支付的社保费用明确由公司承担，公司综合考虑后，对三年财务报表进行追溯调整。

2019年调增营业成本155,094.60元，调增销售费用179,006.40元，调增管理费用144,019.20元，调增研发费用142,306.20元，调增其他应付款620,426.40元，调减应交税费92,883.97元，同时调整递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用。2020年调增营业成本343,096.80元，调增销售费用384,873.90元，调增管理费用374,241.00元，调增研发费用338,099.20元，调增其他应付款2,060,737.30元，调减应交税费308,214.35元，同时调整递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用。2021年调增营业成本350,139.00元，调增销售费用375,192.60元，调增管理费用465,178.20元，调增研发费用362,054.30元，调增其他应付款3,613,301.40元，调减应交税费540,397.71元，同时调整递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用。

二、调整事项对财务报表项目的影响

公司对上述事项做会计差错追溯调整了2019年度、2020年度以及2021年度相关报表项目，对公司合并财务报表及母公司财务报表的影响见下表：

（一）调整事项对2019年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

（1）合并资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	7,754,411.36	7,754,231.36	180.00
应交税费	1,908,919.01	2,001,802.98	-92,883.97
其他应付款	4,417,003.49	3,796,577.09	620,426.40
盈余公积	21,820,960.40	21,900,064.77	-79,104.37

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
未分配利润	106,016,905.01	106,465,163.07	-448,258.06

(2) 合并利润表

项目	2019年度调整后	2019年度调整前	调整前后对比
营业成本	96,743,767.39	96,588,672.79	155,094.60
销售费用	19,321,934.33	19,142,927.93	179,006.40
管理费用	17,380,738.25	17,236,719.05	144,019.20
研发费用	18,528,528.02	18,386,221.82	142,306.20
所得税费用	3,764,461.5600	3,857,525.53	-93,063.97
净利润	26,350,706.18	26,878,068.61	-527,362.43
基本每股收益	0.4320	0.4406	-0.0086
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	11.54%	11.76%	-0.22%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.28%	9.50%	-0.22%

(3) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	10,757,985.86	10,757,805.86	180.00
应交税费	1,908,919.01	2,001,802.98	-92,883.97
其他应付款	4,057,003.49	3,436,577.09	620,426.40
盈余公积	21,820,960.40	21,900,064.77	-79,104.37
未分配利润	95,809,536.46	96,257,794.52	-448,258.06

(4) 母公司利润表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
营业成本	96,198,072.08	96,042,977.48	155,094.60
销售费用	19,321,934.33	19,142,927.93	179,006.40
管理费用	15,044,802.55	14,900,783.35	144,019.20
研发费用	18,528,528.02	18,386,221.82	142,306.20
所得税费用	2,180,912.14	2,273,976.11	-93,063.97
净利润	19,493,967.21	20,021,329.64	-527,362.43

(二) 调整事项对 2020 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日调整后	2020 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	7,330,007.85	7,329,111.60	896.25
应交税费	5,625,052.55	5,933,266.90	-308,214.35
其他应付款	5,237,881.53	3,177,144.23	2,060,737.30
盈余公积	25,689,761.45	25,952,505.46	-262,744.01
未分配利润	118,394,042.36	119,882,925.05	-1,488,882.69

(2) 合并利润表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
营业成本	89,212,768.34	88,869,671.54	343,096.80
销售费用	17,277,443.16	16,892,569.26	384,873.90
管理费用	15,923,446.80	15,549,205.80	374,241.00
研发费用	18,880,707.74	18,542,608.54	338,099.20
所得税费用	3,050,822.35	3,266,868.98	-216,046.63
净利润	26,615,938.40	27,840,202.67	-1,224,264.27
基本每股收益	0.2567	0.2685	-0.0118
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	10.86%	11.30%	-0.44%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.48%	9.94%	-0.46%

(3) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日调整后	2020 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	10,296,627.51	10,295,731.26	896.25
应交税费	5,478,925.51	5,787,139.86	-308,214.35
其他应付款	4,876,761.59	2,816,024.29	2,060,737.30
盈余公积	25,689,761.45	25,952,505.46	-262,744.01
未分配利润	107,362,742.39	108,851,625.08	-1,488,882.69

(4) 母公司利润表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
营业成本	85,931,240.22	85,588,143.42	343,096.80
销售费用	17,277,443.16	16,892,569.26	384,873.90
管理费用	15,483,353.08	15,109,112.08	374,241.00
研发费用	18,880,707.74	18,542,608.54	338,099.20
所得税费用	3,170,190.22	3,386,236.85	-216,046.63
净利润	25,792,006.98	27,016,271.25	-1,224,264.27

(三) 调整事项对 2021 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	2021 年 12 月 31 日调整后	2021 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	7,137,392.81	7,135,795.31	1,597.50
应交税费	7,122,091.46	7,662,489.17	-540,397.71
其他应付款	7,138,600.88	3,525,299.48	3,613,301.40
盈余公积	30,114,712.31	30,575,408.24	-460,695.93
未分配利润	101,591,784.81	104,202,395.07	-2,610,610.26

(2) 合并利润表

项目	2021 年度调整后	2021 年度调整前	调整前后对比
营业成本	107,789,961.07	107,439,822.07	350,139.00
销售费用	22,936,640.95	22,561,448.35	375,192.60
管理费用	16,112,424.34	15,647,246.14	465,178.20
研发费用	25,435,202.46	25,073,148.16	362,054.30
所得税费用	2,660,943.63	2,893,828.24	-232,884.61
净利润	30,139,693.31	31,459,372.80	-1,319,679.49
基本每股收益	0.2825	0.2948	-0.0123
加权平均净资产收益率 (归属于普通股股东)	11.92%	12.32%	-0.40%
加权平均净资产收益率 (扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	11.43%	11.58%	-0.15%

(3) 母公司资产负债表

项目	2021年12月31日调整后	2021年12月31日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	10,105,818.27	10,104,220.77	1,597.50
应交税费	7,011,624.50	7,552,022.21	-540,397.71
其他应付款	6,778,600.88	3,165,299.48	3,613,301.40
盈余公积	30,114,712.31	30,575,408.24	-460,695.93
未分配利润	89,920,463.90	92,531,074.16	-2,610,610.26

(4) 母公司利润表

项目	2021年度调整后	2021年度调整前	调整前后对比
营业成本	104,430,473.32	104,080,334.32	350,139.00
销售费用	22,936,640.95	22,561,448.35	375,192.60
管理费用	15,695,997.56	15,230,819.36	465,178.20
研发费用	25,435,202.46	25,073,148.16	362,054.30
所得税费用	2,741,550.86	2,974,435.47	-232,884.61
净利润	29,499,672.37	30,819,351.86	-1,319,679.49

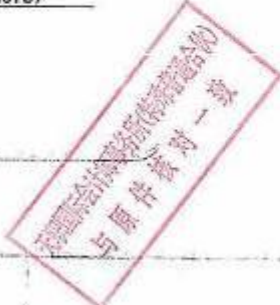


上海铁大电信科技股份有限公司

二〇二二年六月十五日



姓 名 叶慧
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1979-10-04
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 430111197910040789
Identify card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 110002400118
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 200 年 1 月 2 日
Date of Issuance / /

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/ / /



姓名	杨霖
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1988-01-11
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	321281198801113074
Identity card No.	_____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



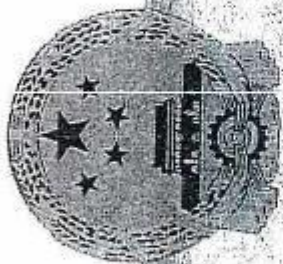
杨霖(110101500151)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码
即可查询企业信息
系统”了解更多
详情，请明，照前位照



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关验资报告；基本建设年度审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、财务咨询、税务筹划、税务设计、涉税鉴证、其他涉税业务；软件开发；计算机系统维护；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；（市场外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；（市场外）；企业运营项目，开展经营服务项目，经相关部门批准后方可经营；（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。）

登记机关

2022年0月2日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010150
 批准执业文号：京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期：2011年11月14日

北京市财政局
 发证机关：
 二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

上海铁大电信科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]19845号

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	4
2020年度财务报表附注	16

财务报表审计报告



防伪编码: 11010150310175620M

被审计单位名称: 上海铁大电信科技股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 天职业字[2021]19845号

签字注册会计师: 郭海龙

注师编号: 110101504639

签字注册会计师: 徐婷

注师编号: 110101505189

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事务所电话: 021-51028018

事务所地址: 浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海铁大电信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[本页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海软大电信科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	30,015,142.59	31,982,443.29	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,018,051.99	20,688,192.33	六、(二)
应收账款	99,192,273.59	107,429,219.64	六、(三)
应收款项融资	8,675,857.09	10,447,311.08	六、(四)
预付款项	2,458,680.36	2,953,011.42	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,386,722.87	4,085,675.53	六、(六)
其中：应收利息		66,987.25	六、(六)
应收股利			六、(六)
△买入返售金融资产			
存货	63,060,744.75	55,532,076.95	六、(七)
合同资产	16,483,436.07		六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,084,056.34	5,825,010.49	六、(九)
流动资产合计	248,324,965.65	238,952,940.73	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		917,904.60	六、(十)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	70,376,264.27	71,255,835.78	六、(十一)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,311,448.97	17,877,859.51	六、(十二)
开发支出			
商誉	4,007,426.13	4,007,426.13	六、(十三)
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,035,510.64	7,754,231.36	六、(十四)
其他非流动资产	7,217,916.08	5,089,120.60	六、(十五)
非流动资产合计	105,948,566.08	108,892,377.98	
资产总计	354,273,531.74	345,835,318.71	

法定代表人：戚进

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



戚进

徐建民



潘敏



合并资产负债表（续）

编制单位：上海铁大电格科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注序号
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	48,198,129.40	54,793,150.17	六、(十六)
预收款项		9,613,156.09	六、(十七)
合同负债	10,828,422.13		六、(十八)
△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	17,856,790.29	18,837,500.56	六、(十九)
应交税费	5,571,245.11	2,001,802.98	六、(二十)
其他应付款	3,177,144.23	3,796,577.09	六、(二十一)
其中：应付利息			六、(二十一)
应付股利			六、(二十一)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	8,496,307.87	9,005,461.64	六、(二十二)
流动负债合计	94,130,039.03	98,047,649.13	
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	2,883,601.07	7,919,183.96	六、(二十三)
递延收益	800,000.00		六、(二十四)
递延所得税负债	3,308,075.77	3,105,606.67	六、(十四)
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,991,676.84	11,024,790.63	
负债合计	101,121,715.87	109,072,439.76	
股东权益			
股本	103,700,000.00	61,000,000.00	六、(二十五)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,142,064.82	44,842,064.82	六、(二十六)
减：库存股			
其他综合收益	-909,801.14	-129,582.24	六、(二十七)
专项储备			
盈余公积	35,893,484.57	21,900,064.77	六、(二十八)
△一般风险准备			
未分配利润	122,326,067.62	109,150,331.60	六、(二十九)
归属于母公司股东权益合计	253,151,815.87	236,762,978.95	
少数股东权益			
股东权益合计	253,151,815.87	236,762,978.95	
负债及股东权益合计	354,273,531.74	345,835,318.71	

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



成远

徐建民



潘敏



合并利润表

编制单位：上海联大电信科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	165,474,769.18	177,916,836.69	
其中：营业收入	165,474,769.18	177,916,836.69	六、(三十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	151,245,423.47	152,652,893.75	
其中：营业成本	87,603,087.19	96,573,268.50	六、(三十一)
△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	2,206,374.06	1,308,759.46	六、(三十一)
销售费用	17,871,707.64	19,142,927.93	六、(三十二)
管理费用	15,549,205.80	17,159,697.60	六、(三十三)
研发费用	18,542,608.54	18,396,221.82	六、(三十四)
财务费用	-33,559.76	82,918.54	六、(三十五)
其中：利息费用			
利息收入	316,186.08	191,924.88	六、(三十五)
加：其他收益	7,872,987.01	4,619,954.00	六、(三十六)
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）			
△汇兑收益（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）	-562,103.63	-128,305.13	六、(三十七)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-873,060.99	-461,518.61	六、(三十八)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,667,168.10	29,294,073.20	
加：营业外收入	97,763.55	1,507,748.79	六、(三十九)
减：营业外支出	27,327.68	56,215.14	六、(四十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,737,603.97	30,745,606.85	
减：所得税费用	3,198,448.15	3,857,525.63	六、(四十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,539,155.82	26,888,081.32	
其中：按合并双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）	27,539,155.82	26,888,081.32	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	27,539,155.82	26,888,081.32	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-780,218.90	-116,782.69	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-780,218.90	-116,782.69	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-780,218.90	-116,782.69	
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	-780,218.90	-116,782.69	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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	26,758,936.92	26,771,298.63	
归属母公司股东的综合收益总额	26,758,936.92	26,771,298.63	
归属少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.2656	0.4421	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.2656	0.4421	十八、(二)

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

成远



徐建民



潘敏



合并现金流量表

编制单位：上海交大电信科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	181,804,159.75	192,800,844.48	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	7,744,427.01	3,198,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	10,051,631.59	11,655,489.21	六、(四十二)
经营活动现金流入小计	199,600,218.35	207,654,333.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	99,651,849.63	104,370,187.23	
△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			
△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	43,730,304.64	47,383,837.37	
支付的各项税费	12,761,617.66	22,205,947.62	
支付其他与经营活动有关的现金	30,051,933.85	32,934,084.27	六、(四十二)
经营活动现金流出小计	186,195,705.78	196,894,056.49	
经营活动产生的现金流量净额	13,404,512.57	10,760,277.20	六、(四十三)
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	3,761,660.61	19,443,900.45	
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	3,761,660.61	19,443,900.45	
投资活动产生的现金流量净额	-3,761,660.61	-19,443,900.45	
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			
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	10,370,000.00	
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	10,370,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,370,000.00	-10,370,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	240.94	20,231.16	
五、现金及现金等价物净增加额	-726,907.10	-19,033,392.09	六、(四十三)
加：期初现金及现金等价物的余额	30,167,190.69	49,200,582.78	六、(四十三)
六、期末现金及现金等价物余额	29,440,283.59	30,167,190.69	六、(四十三)

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



合并股东权益变动表

金额单位：元

2020年度
金额单位

编制单位：上海辰光新材料科技股份有限公司

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
	所有者权益		所有者权益										
	优先股	普通股	优先股	普通股									
一、上年年末余额	61,000,000.00		44,042,064.02		44,042,064.02		-129,382.24		21,300,064.71			109,150,231.60	236,762,878.95
二、本年年初余额	61,000,000.00		44,042,064.02		44,042,064.02		-129,382.24		21,300,064.71			109,150,231.60	236,762,878.95
三、本年增减变动金额	42,700,000.00		-42,700,000.00				-780,218.94		3,903,419.80			33,175,528.82	48,268,236.82
(一) 综合收益总额							-780,218.94		3,903,419.80			3,123,200.86	28,778,236.82
(二) 所有者投入/减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 发行权益工具取得的其他权益													
3. 其他权益工具持有者投入资本													
4. 其他权益工具持有者投入资本													
5. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
3. 其他													
四、本年年末余额	103,700,000.00		1,142,064.02		1,142,064.02		-409,601.14		25,002,184.51			122,316,067.62	253,151,815.87

财务总监：徐建民

财务总监：徐建民

财务总监：徐建民

财务总监：徐建民



财务总监：徐建民



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2010年度
上海宝钢

项目	股本		资本公积		专项储备	外币折算	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	年初	年末	年初	年末										
一、上年年末余额	61,000,010.00		64,842,054.82						18,490,865.32	95,635,449.14		239,374,370.87		239,374,370.87
加:会计政策变更							-12,799.45					-12,799.45		-12,799.45
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	61,000,010.00		64,842,054.82				-12,799.45		18,490,865.32	95,635,449.14		239,374,370.87		239,374,370.87
三、本年期初余额(减少用“-”号填列)							-116,793.09		3,003,199.15	13,514,881.87		16,401,298.03		16,401,298.03
(一) 综合收益总额							-116,793.09			26,388,051.72		26,271,258.63		26,271,258.63
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他综合收益转入资本公积														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积								3,003,199.15		-13,373,195.45		-10,370,000.00		-10,370,000.00
2.提取一般风险准备										3,003,199.45				
3.对股东的分配														
4.其他														
(四) 股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他综合收益结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
7.其他														
四、本年年末余额	61,000,010.00		64,842,054.82				-128,592.54		21,503,064.37	109,152,321.60		239,362,578.95		239,362,578.95

合并报表编制人: 徐建民

合并报表编制人: 徐建民

编制人: 成远

成远

徐建民印

成远



资产负债表

编制单位：上海交大电信科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	29,526,795.89	31,441,605.11	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,018,051.99	20,688,192.33	
应收账款	96,380,709.33	107,429,219.64	十七、（一）
应收款项融资	8,675,857.09	10,447,311.08	
预付款项	2,456,680.36	2,953,011.42	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	54,033,637.70	51,864,259.61	十七、（二）
其中：应收利息		66,987.25	十七、（二）
应收股利			十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	63,060,744.75	35,532,076.95	
合同资产	16,483,436.07		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,598.68	3,639,357.42	
流动资产合计	293,649,511.86	283,995,073.56	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17,248,991.74	17,248,991.74	十七、（三）
其他权益工具投资		917,904.60	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,268,329.51	9,715,214.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	679,186.69	777,856.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,002,130.30	10,757,805.86	
其他非流动资产	7,217,916.08	5,069,120.60	
非流动资产合计	45,416,554.32	44,486,893.62	
资产总计	339,066,066.18	328,481,967.18	

法定代表人：成远

成远

主管会计工作负责人：徐建民

徐建民

会计机构负责人：潘敏

潘敏

资产负债表（续）

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	48,188,052.99	52,052,503.13	
预收款项		9,216,650.24	
合同负债	10,828,422.13		
△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	17,856,790.29	18,837,500.56	
应交税费	5,425,118.07	2,001,802.98	
其他应付款	2,816,024.29	3,436,577.09	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	8,498,307.87	9,005,461.64	
流动负债合计	93,612,715.64	94,550,495.64	
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	2,883,601.07	7,919,183.96	
递延收益	800,000.00		
递延所得税负债	375,545.79	90,663.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,059,146.86	8,009,847.62	
负债合计	97,671,862.50	102,560,343.26	
股东权益			
股本	103,700,000.00	61,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,142,064.82	44,842,064.82	
减：库存股			
其他综合收益	-909,801.14	-129,582.24	
专项储备			
盈余公积	25,893,464.57	21,900,064.77	
△一般风险准备			
未分配利润	110,568,455.43	98,309,076.57	
股东权益合计	241,394,203.68	225,921,623.92	
负债及股东权益合计	339,066,066.18	328,481,967.18	

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

成远



徐建民



潘敏



利润表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	160,377,521.58	177,204,428.06	
其中：营业收入	160,377,521.58	177,204,428.06	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	137,032,964.50	149,366,940.61	
其中：营业成本	84,413,984.81	96,042,977.48	十七、(四)
△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	1,021,997.99	614,096.48	
销售费用	17,377,767.64	19,142,927.93	
管理费用	15,199,112.08	14,900,783.35	
研发费用	18,542,608.54	18,286,221.82	
财务费用	-32,426.56	79,931.55	
其中：利息费用			
利息收入	313,843.88	190,664.77	
加：其他收益	7,872,987.01	4,619,951.00	
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）			
△汇兑收益（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）	-114,284.29	-11,234,563.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-873,060.99	-379,105.58	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,930,178.81	20,843,772.10	
加：营业外收入	37,763.55	1,507,748.79	
减：营业外支出	27,327.68	56,215.14	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,940,614.68	22,295,305.75	
减：所得税费用	3,317,816.02	2,273,976.11	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,622,798.66	20,021,329.64	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,622,798.66	20,021,329.64	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-780,218.90	-116,782.69	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-780,218.90	-116,782.69	
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	-780,218.90	-116,782.69	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	25,842,579.76	19,904,546.95	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



现金流量表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	181,549,081.75	191,691,566.50	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	7,744,427.01	3,198,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	7,707,658.74	11,299,419.10	
经营活动现金流入小计	197,001,167.50	206,188,985.60	
购买商品、接受劳务支付的现金	90,512,805.34	106,389,025.38	
△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			
△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	43,309,488.30	47,383,837.37	
支付的各项税费	12,937,295.62	21,711,233.40	
支付其他与经营活动有关的现金	36,111,978.63	39,203,972.03	
经营活动现金流出小计	182,871,477.89	214,688,068.18	
经营活动产生的现金流量净额	14,129,689.61	-8,499,082.58	
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	4,434,346.17	700,836.83	
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	4,434,346.17	700,836.83	
投资活动产生的现金流量净额	-4,434,346.17	-700,836.83	
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			
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	10,370,000.00	
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	10,370,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,370,000.00	-10,370,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	240.94	20,231.16	
五、现金及现金等价物净增加额	-674,415.62	-19,549,888.25	
加：期初现金及现金等价物余额	29,626,352.51	49,176,040.76	
六、期末现金及现金等价物余额	28,951,936.89	29,626,352.51	

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

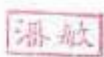
成远



徐建民



潘敏



股东权益变动表

金额单位：元

2020年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	61,000,000.00				44,842,064.82		-129,582.24		31,903,004.77		98,360,076.57	225,921,028.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	61,000,000.00				44,842,064.82		-129,582.24		31,903,004.77		98,360,076.57	225,921,028.92
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	42,700,000.00				-42,700,000.00		-790,218.90		3,993,419.80		12,359,378.86	15,432,679.76
(一)综合收益总额							-790,218.90				36,622,738.66	35,843,519.76
(二)股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									3,993,419.80		-11,362,119.80	-10,370,000.00
2.提取一般风险准备									3,993,419.80		-3,993,119.80	
3.对股东的分配											-10,370,000.00	-10,370,000.00
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本		42,700,000.00			-42,700,000.00							
2.盈余公积转增股本		42,700,000.00			-42,700,000.00							
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	103,700,000.00				2,142,064.82		-909,801.14		25,893,484.57		110,506,455.43	241,204,203.68

法定代表人：成远




主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：徐敏

成远

徐建民

徐敏

股东权益变动表(续)

金额单位：元

2020年度

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	61,000,000.00			44,842,064.82		-12,799.55		18,896,865.32		91,660,946.38	216,399,876.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	61,000,000.00			44,842,064.82		-12,799.55		18,896,865.32		91,660,946.38	216,399,876.52
三、本年年末变动金额(减少以“-”号填列)						-116,783.69		3,003,199.45		6,648,130.10	8,531,546.95
(一) 综合收益总额						-116,783.69		3,003,199.45		30,021,329.64	19,901,546.95
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								3,003,199.45		-13,373,199.45	-10,370,000.00
2. 提取一般风险准备								3,003,199.45		-3,003,199.45	
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备计提和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	61,000,000.00			44,842,064.82		-129,582.24		21,900,064.77		98,309,076.57	225,921,623.92

会计机构负责人：潘敏

主管会计工作负责人：徐建民

法定代表人：成远



上海铁大电信科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(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

(一) 公司概况

公司注册地址: 上海市嘉定区南翔镇蕰北公路 1755 弄 6 号

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人: 成远

注册资本: 人民币 1,0370.00 万元

成立日期: 1992 年 11 月 11 日

营业期限: 1992 年 11 月 11 日至不约定期限

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】

(二) 历史沿革

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大学、忻兵、王伯军。后上海铁道学院并入同济大学。

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、王霞霞、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蒙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,北京赛诺蒙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。

2019年8月29日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)、东莞市博源凯盛股权投资合伙企业(有限合伙)、东莞市东骏集团有限公司、东莞市原始森林二号股权投资合伙企业(有限合伙)、共青城博源凯信投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让交易方式将其持有的本公司5,162,349股的股票转让给成远及其一致行动人。2019年9月2日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让方式将其持有的本公司1,700,000股的股票转让给成远及其一致行动人。2019年9月18日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让方式将其持有的本公司850,000股的股票转让给成远及其一致行动人。成远及其一致行动人通过2019年8月29日、2019年9月2日、2019年9月18日三次收购行为,持股比例由从36.26%上升至48.91%,本次收购完成后,成远及其一致行动人持有公司股份由22,120,000股变更为29,832,349股,持股比例由36.26%变更为48.91%,成为公司实际控制人。

2019年12月12日,中山市联汇股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中山联汇合伙企业”)通过特定事项协议转让方式受让同济创新创业控股有限公司(以下简称“同济创新创

业公司”)持有的本公司 15,090,000 股股份。股权转让后, 同济创新创业公司持有本公司股数由 24,240,000 股变更为 9,150,000 股, 持股比例由 39.74%变为 15.00%; 中山联汇合伙企业持有本公司股份比例由 0.00%变为 24.74%, 公司第一大股东由同济创新创业公司变更为中山联汇合伙企业。截至资产负债表日, 中山联汇合伙企业与同济创新创业公司已在中国证券登记结算有限公司完成股权登记手续。

2019 年 6 月 26 日, 公司取得由上海市工商行政管理局换发的证照编号为 00000000201906260020, 统一社会信用代码为 9131000013297865X2 的《营业执照》。

2020 年 8 月 24 日, 公司召开 2020 年第一次临时股东大会, 会议通过了利润分配方案, 将截止至 2020 年 6 月 30 日归属于母公司的未分配利润 111, 182, 672. 88 元, 以总股本 61, 000, 000 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 1. 70 元 (含税), 预计派发现金股利总额为 10, 370, 000. 00 元 (含税); 以资本公积 44, 842, 064. 82 元向全体股东以每 10 股转增 7 股, 预计转增 42, 700, 000 股。

2020 年 9 月 23 日, 公司完成工商信息变更, 公司取得由上海市市场监督管理局换发的证照编号为 00000000202009230017, 统一社会信用代码为 9131000013297865X2 的《营业执照》, 注册资本为人民币 10, 370 万元, 公司股份总数为 10, 370 万股。

截至 2020 年 12 月 31 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
广东博源基金管理有限公司			
— 中山市联汇股权投资合伙企业 (有限合伙)	41, 208, 000	39. 7377	合伙企业
王伯军	6, 298, 500	6. 0738	境内自然人
成安	4, 758, 300	4. 5885	境内自然人
徐晓庆	4, 437, 425	4. 2791	境内自然人
秦亚明	4, 292, 500	4. 1393	境内自然人
刘琳	4, 292, 500	4. 1393	境内自然人
上海南翔资产经营有限公司			
丁梦娇	2, 944, 400	2. 8393	境内自然人
成远	2, 722, 125	2. 6250	境内自然人
王仲君	2, 720, 000	2. 6230	境内自然人
马全松	2, 575, 500	2. 4836	境内自然人
廖立平	2, 307, 493	2. 2252	境内自然人
王焯	2, 097, 800	2. 0230	境内自然人
李永燕	1, 995, 375	1. 9242	境内自然人
丁洁波	1, 995, 375	1. 9242	境内自然人
傅继浩	1, 717, 000	1. 6557	境内自然人

股东姓名	出资额(元)	所占比例(%)	股东性质
姜季生	1,717,000	1.6557	境内自然人
顾爱明	1,717,000	1.6557	境内自然人
黎帆	1,555,500	1.5000	境内自然人
邵思钟	1,351,500	1.3033	境内自然人
陶宏源	850,200	0.8295	境内自然人
郝云岗	858,500	0.8279	境内自然人
杨云国	858,500	0.8279	境内自然人
张志宇	858,500	0.8279	境内自然人
周国珍	858,000	0.8274	境内自然人
孙业群	643,875	0.6209	境内自然人
北京国科新禾投资管理有限公司	417,352	0.4025	境内非国有法
张弘远	255,000	0.2459	境内自然人
顾涛	203,065	0.1958	境内自然人
刘超	170,000	0.1639	境内自然人
李普钧	95,336	0.0919	境内自然人
左丽晗	85,100	0.0821	境内自然人
金雪军	85,020	0.0820	境内自然人
肖丹	85,000	0.0820	境内自然人
孙红军	85,000	0.0820	境内自然人
夏琼	85,000	0.0820	境内自然人
卢斌	85,000	0.0820	境内自然人
杨智琦	85,000	0.0820	境内自然人
徐颖丽	85,000	0.0820	境内自然人
谢斌	85,000	0.0820	境内自然人
陆琴	85,000	0.0820	境内自然人
郑琳	85,000	0.0820	境内自然人
成文	85,000	0.0820	境内自然人
上海复旦科技园股份有限公司	73,160	0.0705	国有法人
北京马力文化有限公司	73,159	0.0705	境内非国有法
段春艳	7,140	0.0069	境内自然人
黄兵	3,850	0.0037	境内自然人
何春娟	780	0.0008	境内自然人
曹义海	170	0.0002	境内自然人
合计	<u>103,700,000</u>	<u>100</u>	

（三）财务报告的批准报出

本财务报告于 2021 年 4 月 22 日经董事会批准报出。

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年末起 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，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(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或留存收益。

(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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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。

企业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。

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（二十）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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预

计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）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。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）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。

（二十九）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括专用设备收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

本公司收入确认的具体政策：

(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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

（三十三）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。

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、25
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、10、9、6
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
城市建设维护税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3、2
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海铁大电信科技股份有限公司	15%
上海正特机械管道技术有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

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。

本公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202031002491，有效期为三年。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

1. 会计政策的变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债	合并资产负债表合同资产 2020 年 1 月 1 日列示金额为 51,138,986.43 元、合同负债 2020 年 1 月 1 日列示金额为 8,018,485.71 元、应收账款 2020 年 1 月 1 日列示金额为 56,290,233.21 元、预收款项 2020 年 1 月 1 日列示金额为 396,506.45 元、其他流动负债 2020 年 1 月 1 日列示金额为 10,203,626.17 元； 母公司资产负债表合同资产 2020 年 1 月 1 日列示金额为 51,138,986.43 元、合同负债 2020 年 1 月 1 日列示金额为 8,018,485.71 元、应收账款 2020 年 1 月 1 日列示金额为 56,290,233.21 元、预收款项 2020 年 1 月 1 日列示金额为 0.00 元、其他流动负债 2020 年 1 月 1 日列示金额为 10,203,626.17 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	31,982,443.29	31,982,443.29	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	20,688,192.33	20,688,192.33	
应收账款	107,429,219.64	56,290,233.21	-51,138,986.43
应收款项融资	10,447,311.08	10,447,311.08	
预付款项	2,953,011.42	2,953,011.42	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,095,675.53	4,095,675.53	
其中：应收利息	66,987.25	66,987.25	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	55,532,076.95	55,532,076.95	
合同资产		51,138,986.43	51,138,986.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,825,010.49	5,825,010.49	
流动资产合计	238,952,940.73	238,952,940.73	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	917,904.60	917,904.60	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	71,255,835.78	71,255,835.78	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,877,859.51	17,877,859.51	
开发支出			
商誉	4,007,426.13	4,007,426.13	
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,754,231.36	7,754,231.36	
其他非流动资产	5,069,120.60	5,069,120.60	
非流动资产合计	106,882,377.98	106,882,377.98	
资产总计	345,835,318.71	345,835,318.71	
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	54,793,150.17	54,793,150.17	
预收款项	9,613,156.69	396,506.45	-9,216,650.24
合同负债		8,018,485.71	8,018,485.71
△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	18,837,500.56	18,837,500.56	
应交税费	2,001,802.98	2,001,802.98	
其他应付款	3,796,577.09	3,796,577.09	
其中：应付利息			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,005,461.64	10,203,626.17	1,198,164.53
流动负债合计	98,047,649.13	98,047,649.13	
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	7,919,183.96	7,919,183.96	
递延收益			
递延所得税负债	3,105,606.67	3,105,606.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,024,790.63	11,024,790.63	
负债合计	109,072,439.76	109,072,439.76	
股东权益			
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			
其他综合收益	-129,582.24	-129,582.24	
专项储备			
盈余公积	21,900,064.77	21,900,064.77	
△一般风险准备			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
未分配利润	109,150,331.60	109,150,331.60	
归属于母公司股东权益合计	<u>236,762,878.95</u>	<u>236,762,878.95</u>	
少数股东权益			
股东权益合计	<u>236,762,878.95</u>	<u>236,762,878.95</u>	
负债及股东权益合计	<u>345,835,318.71</u>	<u>345,835,318.71</u>	

注：按照新收入准则，本公司对报表项目进行重分类及调整。将原“应收账款”107,429,219.64元中的金额51,138,986.43元重分类至“合同资产”51,138,986.43元；将原“预收款项”9,216,650.24元重分类至“合同负债”8,018,485.71元及“其他流动负债”1,198,164.53元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	31,441,605.11	31,441,605.11	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	20,688,192.33	20,688,192.33	
应收账款	107,429,219.64	56,290,233.21	-51,138,986.43
应收款项融资	10,447,311.08	10,447,311.08	
预付款项	2,953,011.42	2,953,011.42	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	51,864,299.61	51,864,299.61	
其中：应收利息	66,987.25	66,987.25	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	55,532,076.95	55,532,076.95	
合同资产		51,138,986.43	51,138,986.43
持有待售资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,639,357.42	3,639,357.42	
流动资产合计	<u>283,995,073.56</u>	<u>283,995,073.56</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17,248,991.74	17,248,991.74	
其他权益工具投资	917,904.60	917,904.60	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,715,214.15	9,715,214.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	777,856.67	777,856.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,757,805.86	10,757,805.86	
其他非流动资产	5,069,120.60	5,069,120.60	
非流动资产合计	<u>44,486,893.62</u>	<u>44,486,893.62</u>	
资产总计	<u>328,481,967.18</u>	<u>328,481,967.18</u>	
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	52,052,503.13	52,052,503.13	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	9,216,650.24		-9,216,650.24
合同负债		8,018,485.71	8,018,485.71
△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	18,837,500.56	18,837,500.56	
应交税费	2,001,802.98	2,001,802.98	
其他应付款	3,436,577.09	3,436,577.09	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,005,461.64	10,203,626.17	1,198,164.53
流动负债合计	94,550,495.64	94,550,495.64	
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	7,919,183.96	7,919,183.96	
递延收益			
递延所得税负债	90,663.66	90,663.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,009,847.62	8,009,847.62	
负债合计	102,560,343.26	102,560,343.26	
股东权益			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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			
其他综合收益	-129,582.24	-129,582.24	
专项储备			
盈余公积	21,900,064.77	21,900,064.77	
△一般风险准备			
未分配利润	98,309,076.57	98,309,076.57	
股东权益合计	225,921,623.92	225,921,623.92	
负债及股东权益合计	328,481,967.18	328,481,967.18	

注:按照新收入准则,本公司对报表项目进行重分类及调整。将原“应收账款”107,429,219.64元中的金额51,138,986.43元重分类至“合同资产”51,138,986.43元;将原“预收款项”9,216,650.24元重分类至“合同负债”8,018,485.71元及“其他流动负债”1,198,164.53元。

5. 首次执行新收入准则追溯前期比较数据的说明

于2020年1月1日,按新收入工具准则将原资产账面价值调整为新收入准则账面价值调节表

合并报表

项目	2019年12月31日的账面价值	2020年1月1日的账面价值	重分类
应收账款	107,429,219.64	56,290,233.21	-51,138,986.43
合同资产		51,138,986.43	51,138,986.43
预收款项	9,613,156.69	396,506.45	-9,216,650.24
合同负债		8,018,485.71	8,018,485.71
其他流动负债	9,005,461.64	10,203,626.17	1,198,164.53

母公司报表

项目	2019年12月31日的账面价值	2020年1月1日的账面价值	重分类
应收账款	107,429,219.64	56,290,233.21	-51,138,986.43
合同资产		51,138,986.43	51,138,986.43
预收款项	9,216,650.24		-9,216,650.24
合同负债		8,018,485.71	8,018,485.71

项目	2019年12月31日的账面价值	2020年1月1日的账面价值	重分类
应收账款	107,429,219.64	56,290,233.21	-51,138,986.43
合同资产		51,138,986.43	51,138,986.43
预收款项	9,216,650.24		-9,216,650.24
其他流动负债	9,005,461.64	10,203,626.17	1,198,164.53

除预收款项外，母公司报表变化与合并报表相同。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	48,825.56	21,903.20
银行存款	27,369,761.73	22,832,942.05
其他货币资金	2,596,555.30	9,127,598.04
合计	<u>30,015,142.59</u>	<u>31,982,443.29</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项574,859.00元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,018,051.99	20,688,192.33
合计	<u>23,018,051.99</u>	<u>20,688,192.33</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		7,090,612.99	
合计		<u>7,090,612.99</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>23,250,557.57</u>	<u>100.00</u>	<u>232,505.58</u>		<u>23,018,051.99</u>
其中:					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	23,250,557.57	100.00	232,505.58	1.00	23,018,051.99
合计	<u>23,250,557.57</u>	<u>100.00</u>	<u>232,505.58</u>		<u>23,018,051.99</u>

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	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>20,897,163.97</u>	<u>100.00</u>	<u>208,971.64</u>		<u>20,688,192.33</u>
其中:					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	20,897,163.97	100.00	208,971.64	1.00	20,688,192.33
合计	<u>20,897,163.97</u>	<u>100.00</u>	<u>208,971.64</u>		<u>20,688,192.33</u>

(1) 按组合计提坏账准备:

名称	应收票据	期末余额	计提比例(%)
		坏账准备	
按组合计提坏账准备			
其中: 预期信用风险组合	23,250,557.57	232,505.58	1.00
合计	<u>23,250,557.57</u>	<u>232,505.58</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	208,971.64	23,533.94			232,505.58
合计	<u>208,971.64</u>	<u>23,533.94</u>			<u>232,505.58</u>

其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

7. 本期无实际核销应收票据的情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	77,601,158.59
1-2年(含2年)	20,745,032.59
2-3年(含3年)	9,830,526.35
3-4年(含4年)	4,016,460.46
4-5年(含5年)	624,979.07
5年以上	6,935,699.44
合计	<u>119,753,856.50</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>119,753,856.50</u>	<u>100.00</u>	<u>20,561,582.91</u>		<u>99,192,273.59</u>
其中:					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,753,856.50	100.00	20,561,582.91	17.17	99,192,273.59
合计	<u>119,753,856.50</u>	<u>100.00</u>	<u>20,561,582.91</u>		<u>99,192,273.59</u>

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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>77,900,027.91</u>	<u>100.00</u>	<u>21,609,794.70</u>		<u>56,290,233.21</u>
其中:					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,900,027.91	100.00	21,609,794.70	27.74	56,290,233.21
合计	<u>77,900,027.91</u>	<u>100.00</u>	<u>21,609,794.70</u>		<u>56,290,233.21</u>

(1) 本期无按单项计提的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	119,753,856.50	20,561,582.91	17.17
合计	<u>119,753,856.50</u>	<u>20,561,582.91</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	21,609,794.70	147,977.06	757,096.35	439,092.50		20,561,582.91
合计	<u>21,609,794.70</u>	<u>147,977.06</u>	<u>757,096.35</u>	<u>439,092.50</u>		<u>20,561,582.91</u>

其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	439,092.50

其中无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
中国铁道电气化局集团有限公司	非关联方	6,578,542.08	1-4年及5年以上	5.49	1,064,081.84
上海铁路电务实业有限公司	非关联方	4,696,048.35	1-5年(含5年)	3.92	708,090.51
通号工程局集团有限公司天津分公司	非关联方	4,535,193.33	1-3年(含3年)	3.79	278,709.26
新誉庞巴迪信号系统有限公司	非关联方	3,994,649.34	1年以内(含1年)	3.34	243,653.66
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司济南分公司	非关联方	3,949,500.00	1-3年(含3年)	3.30	280,335.29
合计		<u>23,753,933.10</u>		<u>19.84</u>	<u>2,574,850.56</u>

6. 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,675,857.09	10,447,311.08
合计	<u>8,675,857.09</u>	<u>10,447,311.08</u>

本公司持有的银行承兑汇票承兑人均为资信良好的金融机构，故未计提资产减值准备。

本公司银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，故以其账面价值作为公允价值。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,842,748.27	74.95	2,632,721.62	89.15
1-2年(含2年)	306,849.59	12.48	55,982.00	1.90
2-3年(含3年)	47,207.00	1.92	179,355.19	6.07
3年以上	261,875.50	10.65	84,952.61	2.88
合计	<u>2,458,680.36</u>	<u>100.00</u>	<u>2,953,011.42</u>	<u>100.00</u>

本年无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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
深圳市迈进科技有限公司	非关联方	257,800.58	1年以内(含1年)	10.49	业务尚未结束
上海值泰科技有限公司	非关联方	250,250.00	1年以内(含1年)	10.18	业务尚未结束
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	非关联方	187,200.00	3年以上(含3年)	7.61	业务尚未结束
中铁建电气化局集团科技有限公司	非关联方	172,704.00	2年以内(含2年)	7.02	业务尚未结束
沈阳铁路信号有限责任公司	非关联方	165,132.80	1年以内(含1年)	6.72	业务尚未结束
合计		<u>1,033,087.38</u>		<u>42.02</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		66,987.25
应收股利		
其他应收款	3,386,722.87	4,028,688.28
合计	<u>3,386,722.87</u>	<u>4,095,675.53</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		66,987.25
合计		<u>66,987.25</u>

(2) 期末无重要的逾期利息

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,904,676.53
1-2年(含2年)	569,944.64
2-3年(含3年)	1,551,900.00
3-4年(含4年)	0.00
4-5年(含5年)	40,000.00
5年以上	121,337.80
合计	<u>5,187,858.97</u>

(2) 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	1,585,437.81	2,678,083.19
往来款	3,602,421.16	2,004,052.21
合计	<u>5,187,858.97</u>	<u>4,682,135.40</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	652,549.32		897.80	<u>653,447.12</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,147,846.70			<u>1,147,846.70</u>
本期转回	157.72			<u>157.72</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,800,238.30		897.80	<u>1,801,136.10</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备	652,549.32	1,147,688.98			1,800,238.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备	897.80				897.80
合计	<u>653,447.12</u>	<u>1,147,688.98</u>			<u>1,801,136.10</u>

其中本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海铁大消防科技有限公司	往来款	1,400,000.00	2 至 3 年 (含 3 年)	26.99	1,400,000.00
中铁物总国际招标有限公司	保证金	457,703.63	2 年以内 (含 2 年)	8.82	24,205.36
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	380,000.00	1 年以内 (含 1 年)	7.32	19,000.00
通号 (北京) 招标有限公司	保证金	372,028.50	1 年以内 (含 1 年)	7.17	18,601.43
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	291,450.00	1 年以内 (含 1 年)	5.62	14,572.50
合计		<u>2,901,182.13</u>		<u>55.92</u>	<u>1,476,379.29</u>

- (7) 期末无涉及政府补助的应收款项。
 (8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
 (9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,211,252.00	457,901.74	8,753,350.26
在产品	50,148,676.48	2,434,416.67	47,714,259.81
库存商品	6,681,857.28	88,722.60	6,593,134.68
合计	<u>66,041,785.76</u>	<u>2,981,041.01</u>	<u>63,060,744.75</u>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,777,901.30	457,901.74	8,319,999.56
在产品	43,992,409.50	1,954,836.86	42,037,572.64
库存商品	5,263,227.35	88,722.60	5,174,504.75
合计	<u>58,033,538.15</u>	<u>2,501,461.20</u>	<u>55,532,076.95</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	457,901.74					457,901.74
在产品	1,954,836.86	1,591,787.87		1,112,208.06		2,434,416.67
库存商品	88,722.60					88,722.60
合计	<u>2,501,461.20</u>	<u>1,591,787.87</u>		<u>1,112,208.06</u>		<u>2,981,041.01</u>

3. 无合同履约成本本期摊销金额的情况。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
应收工程款	26,391,778.91	9,908,342.84	16,483,436.07	61,766,056.15	10,627,069.72	51,138,986.43
合计	<u>26,391,778.91</u>	<u>9,908,342.84</u>	<u>16,483,436.07</u>	<u>61,766,056.15</u>	<u>10,627,069.72</u>	<u>51,138,986.43</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	转销或核销
应收工程款		718,726.88	
合计		<u>718,726.88</u>	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	11,598.68	3,639,357.42
待抵扣增值税	2,022,457.66	2,185,653.07
合计	<u>2,034,056.34</u>	<u>5,825,010.49</u>

(十) 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
非交易性权益工具		917,904.60
合计		<u>917,904.60</u>

对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资，本公司将初始其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具，本期账面价值调整为0。

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海铁大消防科技有限公司			-1,070,354.30		对铁大消防持有的股权按公允价值计量	
合计			<u>-1,070,354.30</u>			

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	70,376,264.27	71,255,835.78
固定资产清理		
合计	<u>70,376,264.27</u>	<u>71,255,835.78</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	89,247,305.51	3,910,998.02	527,936.94	3,755,510.68	<u>97,441,751.15</u>
2. 本年增加金额	<u>1,610,539.46</u>	<u>48,619.49</u>		<u>2,188,405.42</u>	<u>3,847,564.37</u>
(1) 购置	1,610,539.46	48,619.49		2,188,405.42	<u>3,847,564.37</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额		<u>92,307.70</u>		<u>221,240.43</u>	<u>313,548.13</u>
(1) 处置或报废		92,307.70		221,240.43	<u>313,548.13</u>
(2) 其他减少					
4. 期末余额	<u>90,857,844.97</u>	<u>3,867,309.81</u>	<u>527,936.94</u>	<u>5,722,675.67</u>	<u>100,975,767.39</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,640,308.50	3,180,985.25	501,540.09	2,863,081.53	<u>26,185,915.37</u>
2. 本年增加金额	<u>4,021,779.50</u>	<u>152,493.62</u>		<u>525,535.08</u>	<u>4,699,808.20</u>
(1) 计提	4,021,779.50	152,493.62		525,535.08	<u>4,699,808.20</u>
3. 本年减少金额		<u>85,743.61</u>		<u>200,476.84</u>	<u>286,220.45</u>
(1) 处置或报废		85,743.61		200,476.84	<u>286,220.45</u>
(2) 其他减少					
4. 期末余额	<u>23,662,088.00</u>	<u>3,247,735.26</u>	<u>501,540.09</u>	<u>3,188,139.77</u>	<u>30,599,503.12</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					

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
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>67,195,756.97</u>	<u>619,574.55</u>	<u>26,396.85</u>	<u>2,534,535.90</u>	<u>70,376,264.27</u>
2. 期初账面价值	<u>69,606,997.01</u>	<u>730,012.77</u>	<u>26,396.85</u>	<u>892,429.15</u>	<u>71,255,835.78</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) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	60,100,517.05

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

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. 本年增加金额		<u>14,655.17</u>	<u>14,655.17</u>
(1) 购置		14,655.17	<u>14,655.17</u>
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>21,821,182.02</u>	<u>1,139,357.70</u>	<u>22,960,539.72</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,721,179.18	346,845.86	<u>5,068,025.04</u>
2. 本年增加金额	<u>467,740.56</u>	<u>113,325.15</u>	<u>581,065.71</u>
(1) 计提	467,740.56	113,325.15	<u>581,065.71</u>
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>5,188,919.74</u>	<u>460,171.01</u>	<u>5,649,090.75</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>16,632,262.28</u>	<u>679,186.69</u>	<u>17,311,448.97</u>
2. 期初账面价值	<u>17,100,002.84</u>	<u>777,856.67</u>	<u>17,877,859.51</u>

注：本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
上海正特机械管道技术有限公司	4,089,839.16			4,089,839.16
合计	<u>4,089,839.16</u>			<u>4,089,839.16</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
上海正特机械管道技术有限公司	82,413.03			82,413.03
合计	<u>82,413.03</u>			<u>82,413.03</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
4,007,426.13	上海正特机械管道技术有限公司长期资产中的在建工程、无形资产	82,730,463.63	商誉所在的资产组生产的商品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

4. 商誉减值测试的过程与方法

商誉 账面价值	可收回金额 的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
4,007,426.13	收益法	1、除咨询基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设咨询对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以咨询基准日状况进行估算； 2、假设咨询对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形； 3、假设咨询对象本次出租合同到期后，未来年度每年采用市场价格水平出租。	预测期为2021年-2056年7月27日，预测期收入增长率平均为3.88%，未来现金流量现值增长率为3.94%，税前折现率为8.92%。

5. 商誉减值测试的影响

经测试，核心商誉未发生减值。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经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	22,594,169.06	3,403,907.30	33,098,227.66	4,964,734.15
合同资产减值	9,908,342.84	1,486,251.43		
存货跌价准备	2,981,041.01	447,156.15	2,501,461.20	375,219.18
预计负债-售后服务	2,883,601.07	432,540.16	7,919,183.96	1,187,877.59
应付职工薪酬	7,367,349.57	1,105,102.44	8,023,553.23	1,203,532.98
其他综合收益	1,070,354.37	160,553.16	152,449.70	22,867.46
合计	<u>46,804,857.92</u>	<u>7,035,510.64</u>	<u>51,694,875.75</u>	<u>7,754,231.36</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	11,730,119.32	2,932,529.98	12,059,772.04	3,014,943.01
固定资产折旧与税法不一致	1,502,183.16	375,545.79	604,424.40	90,663.66
合计	<u>13,232,302.48</u>	<u>3,308,075.77</u>	<u>12,664,196.44</u>	<u>3,105,606.67</u>

3. 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,732,027.95	3,280,913.31
递延收益		
坏账准备		1,055.52
合计	<u>2,732,027.95</u>	<u>3,281,968.83</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		230,427.90	
2021		246,225.90	
2022	159,170.68	231,559.96	
2023	328,649.44	328,649.44	
2024	2,244,207.83	2,244,050.11	
合计	<u>2,732,027.95</u>	<u>3,280,913.31</u>	

(十五) 其他非流动资产

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
蓝北公路1755弄6号房屋	7,217,916.08		7,217,916.08	5,069,120.60		5,069,120.60
合计	<u>7,217,916.08</u>		<u>7,217,916.08</u>	<u>5,069,120.60</u>		<u>5,069,120.60</u>

注：蓝北公路1755弄6号房屋情况详见十六、其他重要事项。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	35,519,657.22	42,568,258.82
1-2年(含2年)	6,804,253.28	6,404,514.22
2-3年(含3年)	3,201,072.34	1,693,298.42
3年以上	2,673,146.56	4,127,078.71
合计	<u>48,198,129.40</u>	<u>54,793,150.17</u>

2. 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
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	5,449,894.68	尚未结算
杭州祥元电子科技有限公司	4,007,096.41	尚未结算
合计	<u>9,456,991.09</u>	

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		396,506.45
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计		<u>396,506.45</u>

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	10,828,422.13	8,018,485.71
合计	<u>10,828,422.13</u>	<u>8,018,485.71</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,203,714.03	42,770,354.17	43,117,277.91	17,856,790.29
离职后福利中-设定提存计划负债	633,786.53	80,118.47	713,905.00	
辞退福利		40,000.00	40,000.00	
合计	<u>18,837,500.56</u>	<u>42,890,472.64</u>	<u>43,871,182.91</u>	<u>17,856,790.29</u>

2. 短期薪酬列示

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	10,092,654.20	38,263,750.09	37,637,749.73	10,718,654.56
二、职工福利费		640,711.86	640,231.86	480.00
三、社会保险费	<u>417,312.48</u>	<u>2,046,298.22</u>	<u>2,229,275.10</u>	<u>234,335.60</u>
其中：1. 医疗保险费	364,907.65	1,839,765.49	1,993,771.10	210,902.04
2. 工伤保险费	13,990.09	5,393.51	19,383.60	
3. 生育保险费	38,414.74	201,139.22	216,120.40	23,433.56

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		1,819,594.00	1,819,594.00	
五、工会经费和职工教育经费	7,559,524.35		656,204.22	6,903,320.13
六、其他短期薪酬	134,223.00		134,223.00	
合计	<u>18,203,714.03</u>	<u>42,770,354.17</u>	<u>43,117,277.91</u>	<u>17,856,790.29</u>

3. 设定提存计划列示

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	614,577.94	77,693.46	692,271.40	
2. 失业保险费	19,208.59	2,425.01	21,633.60	
合计	<u>633,786.53</u>	<u>80,118.47</u>	<u>713,905.00</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	40,000.00	
合计	<u>40,000.00</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,574,883.39	2,390,045.03
增值税	3,424,648.04	
土地使用税	15,031.46	
房产税	194,683.26	
城市建设维护税	32,489.33	-320,156.68
教育费附加	222,105.69	-125,636.79
代扣代缴个人所得税	89,972.41	48,817.14
其他	17,431.53	8,734.28
合计	<u>5,571,245.11</u>	<u>2,001,802.98</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,177,144.23	3,796,577.09
合计	<u>3,177,144.23</u>	<u>3,796,577.09</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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	378,318.53	731,781.71
社保费	246,074.80	227,173.90
押金	460,019.94	460,000.00
其他	92,730.96	377,621.48
合计	<u>3,177,144.23</u>	<u>3,796,577.09</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>	

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
期末已背书但尚未到期的应收票据	7,090,612.99	9,005,461.64
待转销项税额	1,407,694.88	1,198,164.53
合计	<u>8,498,307.87</u>	<u>10,203,626.17</u>

(二十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品保修费	2,883,601.07	7,919,183.96	工程完工, 本年新增预计负债按照主营业务收入 2%计提售后服务费
合计	<u>2,883,601.07</u>	<u>7,919,183.96</u>	

(二十四) 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		800,000.00		800,000.00	政府补助
合计		<u>800,000.00</u>		<u>800,000.00</u>	

(2) 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目扶持资金		800,000.00				800,000.00	与资产相关
合计		<u>800,000.00</u>				<u>800,000.00</u>	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	38,365,099.00			31,771,319.00	-24,690,637.00	7,080,682.00	45,445,781.00
1. 国有法人持股	8,080,000.00				-8,080,000.00	-8,080,000.00	
2. 其他内资持股	30,285,099.00			31,771,319.00	-16,610,637.00	15,160,682.00	45,445,781.00
其中: 境内法人持股							
境内自然人持股	30,285,099.00			31,771,319.00	-16,610,637.00	15,160,682.00	45,445,781.00
二、无限售条件流通股							
份	22,634,901.00			10,928,681.00	24,690,637.00	35,619,318.00	58,254,219.00
1. 人民币普通股	22,634,901.00			10,928,681.00	24,690,637.00	35,619,318.00	58,254,219.00
股份合计	61,000,000.00			42,700,000.00		42,700,000.00	103,700,000.00

注: 增减变动说明详见附注“一、公司的基本情况”。

(二十六) 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		42,700,000.00	2,142,064.82
合计	<u>44,842,064.82</u>		<u>42,700,000.00</u>	<u>2,142,064.82</u>

注：增减变动说明详见附注“一、公司的基本情况”。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司		
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-129,582.24	-917,904.60			-137,685.70	-780,218.90	-909,801.14	
其他权益工 具投资公允 价值变动	-129,582.24	-917,904.60			-137,685.70	-780,218.90	-909,801.14	
合计	-129,582.24	-917,904.60			-137,685.70	-780,218.90	-909,801.14	

(二十八) 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	14,600,043.18	2,662,279.87		17,262,323.05
任意盈余公积	7,300,021.59	1,331,139.93		8,631,161.52
合计	21,900,064.77	3,993,419.80		25,893,484.57

注：2020年度增加的2,662,279.87元法定盈余公积系按母公司2020年净利润的10%计提，增加的1,331,139.93元任意盈余公积系按照2020年净利润的5%计提。

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年期末未分配利润	109,150,331.60	95,635,449.73
调整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	109,150,331.60	95,635,449.73
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,539,155.82	26,888,081.32
减：提取法定盈余公积	2,662,279.87	2,002,132.97
提取任意盈余公积	1,331,139.93	1,001,066.48
应付普通股股利	10,370,000.00	10,370,000.00
期末未分配利润	122,326,067.62	109,150,331.60

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,342,866.70	84,413,984.81	177,201,259.92	96,042,977.48
其他业务	5,131,902.48	3,189,102.38	715,576.77	530,291.02
合计	<u>165,474,769.18</u>	<u>87,603,087.19</u>	<u>177,916,836.69</u>	<u>96,573,268.50</u>

2. 合同产生的收入的情况

项目	合计
商品类型:	
铁路防雷监测	160,377,521.58
房屋租赁	5,097,247.60
合计	<u>165,474,769.18</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为专用设备、备品备件销售服务，于验收时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	627,896.68	231,912.77	见四、税项
教育费附加	627,917.86	228,511.21	见四、税项
房产税	779,859.36	693,530.50	见四、税项
土地使用税	60,125.82	60,125.80	见四、税项
印花税	109,554.86	90,248.91	
车船使用税		2,400.00	
地方其他水利建设基金	1,019.48	2,030.27	
合计	<u>2,206,374.06</u>	<u>1,308,759.46</u>	

(三十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,920,213.08	8,381,803.00
差旅费	2,116,500.51	2,117,163.04
办公费	197,159.00	86,691.70
通信费	167,445.95	160,054.19
运输费	608,692.00	639,878.35
业务招待费	3,047,292.99	3,142,936.25
其他	516,726.70	384,171.98
售后服务费	3,206,164.23	3,544,025.18
招投标费用	534,894.09	649,411.79
业务宣传费	62,619.09	36,792.45
合计	<u>17,377,707.64</u>	<u>19,142,927.93</u>

(三十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,408,432.95	9,216,377.14
业务招待费	2,142,806.99	1,144,955.94
办公费	604,168.02	1,106,691.74
审计咨询费	313,655.89	273,584.90
折旧费	1,035,407.87	2,909,554.41
无形资产摊销	1,437,909.31	215,365.29
顾问费	1,167,092.83	359,325.25
差旅费	405,908.09	231,741.64
法律服务费	94,339.62	169,811.32
租赁费	101,600.00	75,377.92
其他	1,837,884.23	1,456,912.05
合计	<u>15,549,205.80</u>	<u>17,159,697.60</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,592,029.99	14,259,365.67
折旧费		648,967.76
无形资产摊销	23,760.87	22,905.96
材料费	532,919.10	391,893.58

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		371,800.04
验收费	576,286.99	640,443.79
检测费	456,186.04	133,278.62
差旅费	1,246,790.50	1,249,518.63
委外研发费	420,000.00	283,018.86
办公费	190,856.64	145,616.68
咨询费	267,053.34	77,669.90
其他	236,725.07	160,742.33
合计	<u>18,542,608.54</u>	<u>18,386,221.82</u>

(三十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	316,186.08	191,024.88
手续费及其他	282,867.26	293,274.48
汇兑损益	-240.94	-20,231.16
合计	<u>-33,559.76</u>	<u>82,018.44</u>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术成果转化收入		1,304,000.00
税费返还	7,744,427.01	3,198,000.00
稳岗补贴	128,560.00	117,954.00
合计	<u>7,872,987.01</u>	<u>4,619,954.00</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-23,533.94	-208,971.64
应收账款坏账损失	609,119.29	61,278.89
其他应收款坏账损失	-1,147,688.98	19,387.62
合计	<u>-562,103.63</u>	<u>-128,305.13</u>

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,591,787.87	-379,105.58
合同资产减值损失	718,726.88	
商誉减值损失		-82,413.03
合计	<u>-873,060.99</u>	<u>-461,518.61</u>

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,760.86	1,506,675.55	9,760.86
其他	88,002.69	1,073.24	88,002.69
合计	<u>97,763.55</u>	<u>1,507,748.79</u>	<u>97,763.55</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市静安区残疾人联合会补助	7,660.86	6,675.55	与收益相关
新三板挂牌扶持金		1,500,000.00	与收益相关
社保培训补贴	900.00		与收益相关
失保基金代理支付专户培训补贴	1,200.00		与收益相关
合计	<u>9,760.86</u>	<u>1,506,675.55</u>	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：	<u>27,327.68</u>	<u>56,215.14</u>	<u>27,327.68</u>
其中：固定资产报废损失	27,327.68	56,215.14	27,327.68
公益性捐赠支出			
其他			
合计	<u>27,327.68</u>	<u>56,215.14</u>	<u>27,327.68</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	2,139,572.63	3,596,479.35
递延所得税	1,058,875.52	261,046.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	30,737,603.97	30,745,606.85
按适用税率计算的所得税费用	4,610,640.59	4,611,841.03
子公司适用不同税率的影响	79,698.93	-257,370.22
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	765,949.86	668,906.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
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	-318,615.19	573,374.48
研发费用加计扣除	-1,939,226.04	-1,739,225.81
所得税费用合计	<u>3,198,448.15</u>	<u>3,857,525.53</u>

(四十二) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	383,173.33	206,428.27
收到的往来款	2,944,706.63	5,063,443.76
收到的保证金	5,785,430.77	3,463,663.18
收到的政府补助	938,320.86	2,921,954.00
合计	<u>10,051,631.59</u>	<u>11,655,489.21</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用等	14,873,815.62	19,863,729.03
支付的往来款	15,178,118.23	3,070,355.24
合计	<u>30,051,933.85</u>	<u>22,934,084.27</u>

(四十三) 合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,539,155.82	26,888,081.32
加：资产减值准备	873,060.99	589,823.74
信用减值损失	562,103.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,002,262.58	4,684,412.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	581,065.71	580,210.80
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的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,327.68	56,215.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-240.94	-20,231.16
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）	856,406.42	302,124.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	202,469.10	-41,077.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,120,455.67	-15,224,624.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,028,242.41	-1,375,440.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,090,400.34	-5,679,217.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,404,512.57</u>	<u>10,760,277.20</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,440,283.59	30,167,190.69
减：现金的期初余额	30,167,190.69	49,200,582.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-726,907.10</u>	<u>-19,033,392.09</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,440,283.59	30,167,190.69
其中：1. 库存现金	48,825.56	21,903.20
2. 可随时用于支付的银行存款	27,369,761.73	22,832,942.05
3. 可随时用于支付的其他货币资金	2,021,696.30	7,312,345.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	29,440,283.59	30,167,190.69
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		

（四十四）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	574,859.00	到期日三个月以上的保函保证金存款
合计	574,859.00	

（四十五）外币货币性项目

1. 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			0.40
其中：欧元	0.05	8.0250	0.40

（四十六）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
税费返还	7,744,427.01	其他收益	7,744,427.01
上海市静安区残疾人联合会补助	7,660.86	营业外收入	7,660.86
稳岗补贴	128,560.00	其他收益	128,560.00
社保培训补贴	900.00	营业外收入	900.00
失保基金代理支付专户培训补贴	1,200.00	营业外收入	1,200.00
合计	7,882,747.87		7,882,747.87

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

本期无其他合并范围内的变动。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）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	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

2. 本公司无重要非全资子公司。

3. 本公司无使用集团资产和清偿债务存在重大限制的情形。

4. 本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持情形。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍然控制的子公司交易。

（三）投资性主体

本公司非投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无重要合营企业或联营企业。

（五）重要的共同经营

本公司无重要的共同经营情形。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

（七）其他

无。

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、其他权益工具投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（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

（1）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量	以公允价值计量	合计
		且其变动计入 当期损益的金融资产	且其变动计入其他综合 收益的金融资产	
货币资金	30,015,142.59			<u>30,015,142.59</u>
应收票据	23,018,051.99			<u>23,018,051.99</u>
应收账款	99,192,273.59			<u>99,192,273.59</u>
应收款项融资			8,675,857.09	<u>8,675,857.09</u>
其他应收款	3,386,722.87			<u>3,386,722.87</u>
合计	<u>155,612,191.04</u>		<u>8,675,857.09</u>	<u>164,288,048.13</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	31,982,443.29			<u>31,982,443.29</u>
应收票据	20,688,192.33			<u>20,688,192.33</u>
应收账款	107,429,219.64			<u>107,429,219.64</u>
应收款项融资			10,447,311.08	<u>10,447,311.08</u>
应收利息	66,987.25			<u>66,987.25</u>
其他应收款	4,028,688.28			<u>4,028,688.28</u>
其他权益工具投资			917,904.60	<u>917,904.60</u>
合计	<u>164,195,530.79</u>		<u>11,365,215.68</u>	<u>175,560,746.47</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		48,198,129.40	48,198,129.40
其他应付款		3,177,144.23	3,177,144.23
其他流动负债		8,498,307.87	8,498,307.87
合计		<u>59,873,581.50</u>	<u>59,873,581.50</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		54,793,150.17	54,793,150.17
其他应付款		3,796,577.09	3,796,577.09
其他流动负债		9,005,461.64	9,005,461.64
合计		<u>67,595,188.90</u>	<u>67,595,188.90</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风

险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12

个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

- 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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、(三)、六、(六)中。

本公司的其他应收款,主要为履约保证金、押金及备用金等,预计可以收回,为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证,另根据报告期内保证金回收等历史信息,不存在坏账情况。综上所述,公司管理层认为,其他应收款不存在重大信用风险。

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	合计	期末余额		
		未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	30,015,142.59	30,015,142.59		
应收票据	23,018,051.99	23,018,051.99		
应收账款	99,192,273.59	99,192,273.59		
应收款项融资	8,675,857.09	8,675,857.09		
其他应收款	3,386,722.87	3,386,722.87		

（三）流动性风险

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	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	35,519,657.22	6,804,253.28	3,201,072.34	2,673,146.56	<u>48,198,129.40</u>
其他应付款	633,294.37	360,600.00	42,070.66	2,141,179.20	<u>3,177,144.23</u>
其他流动负债	8,498,307.87				<u>8,498,307.87</u>

续上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	42,568,258.82	6,404,514.22	1,693,298.42	4,127,078.71	<u>54,793,150.17</u>
其他应付款	1,613,327.23	42,070.66	1,632.20	2,139,547.00	<u>3,796,577.09</u>
其他流动负债	9,005,461.64				<u>9,005,461.64</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。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截止2020年12月31日，本公司未持有的上市权益工具且未发行可转换债券，本公司认为无明显权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司所有者权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	101,121,715.87	109,072,439.76
归属母公司股东权益总额	253,151,815.87	236,762,878.95
负债总额和归属母公司股东权益总额合计	<u>354,273,531.74</u>	<u>345,835,318.71</u>
杠杆比率	28.54%	31.54%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			8,675,857.09	<u>8,675,857.09</u>
持续以公允价值计量的资产总额			8,675,857.09	<u>8,675,857.09</u>
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司按照在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确认公允价值变动。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资为银行承兑汇票及商业承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，以其账面价值作为公允价值。

上海铁大消防科技有限公司的净资产账面价值与其公允价值差异较小，对该被投资单位采用净资产账面价值法确认公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 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。

(二) 本公司的母公司有关信息

无。

注：详见“一、公司基本情况”。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(四)在合营企业或联营企业中的权益。

本期本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同济大学	历史股东

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同济大学	接受劳务		99,360.00

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

本期无关联担保情况。

5. 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,550,917.00	2,434,483.55

8. 其他关联交易

本期无其他关联交易情况。

(七) 关联方承诺事项

无。

(八) 其他

无。

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付的情况。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

(二) 或有事项

公司由于业务需要，按照合同金额的一定比例开具了投保保函与履约保函，具体明细如下：

保函种类	期末余额	期初余额
投标保函	7,000.00	230,700.00
履约保函	2,589,555.30	8,896,898.04
合计	<u>2,596,555.30</u>	<u>9,127,598.04</u>

(三) 其他

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

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非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，根据本公司第三届董事会第三次决议，公司2020年度归属于母公司股东的净利润为27,539,155.82元，以公司2020年12月31日股本总数为基数，向股权登记日在册全体股东每10股派发1.2元现金红利（含税），该项利润分配预案尚需通过公司2020年度股东大会审议通过。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回的情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

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。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

计入当期损益的汇兑收益金额为240.94元。

2. 本公司无处置境外经营对外币财务报表折算差额影响的情形。

(八) 租赁

1. 本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

2. 经营租赁出租人租出资产情况。

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	60,100,517.05	61,540,621.63
合计	<u>60,100,517.05</u>	<u>61,540,621.63</u>

3. 融资租赁承租人

(1) 本期本公司无租入固定资产情况。

(2) 本公司无以后年度最低租赁付款额情况。

4. 本公司无经营租赁承租人最低租赁付款额情况。

5. 本公司无需披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

2006年5月29日，本公司与上海南翔经济城实业有限公司（以下简称“南翔经济城”）签订《房屋买卖合同》，约定将位于上海市嘉定区南翔镇蓝北公路1755弄6号厂房一层、二层（建筑面积为2,669.02平方米）出售给本公司，房屋总价为550.00万元，协议生效后七个工作日内首付人民币380.00万元，如2017年6月30日前办出国有建设用地使用权证，本公司于该日期前付清房屋余款，如果2017年6月30日前未能办出国有建设用地使用权证，本公司应于该日前再支付房款100.00万元，其余70.00万元于办出产证后一周内付清。

2007年4月20日，本公司与南翔经济城签订《房屋买卖合同》，约定将位于上海市嘉定区南翔镇蓝北公路1755弄6号厂房三层、四层（建筑面积为2,669.02平方米）出售给本公司，房屋总价为550.00万元，协议生效后七个工作日内首付人民币500.00万元，其余50.00万元于办出国有建设用地使用权证后一周内付清。

因上述房屋所占用的土地性质为集体所有，本公司与南翔经济城在签订《房屋买卖协议》后迟迟无法办出国有建设用地使用权证，且南翔经济城向本公司出售的上述房屋及其附随土地的实际权利人为上海浏翔置业发展有限公司（以下简称“浏翔置业”），为更全面维护本公司的权益，本公司、南翔经济城与浏翔置业三方于2007年10月26日签订《房地产买卖与保证合同》，约定由本公司向实际权利人浏翔置业购买上述房屋及其附随土地，南翔经济城与浏翔置业共同确认本公司之前已实际支付购房首付款380万元，本合同生效后七个工作日内，本公司再支付

购房款520万元，其余200万元在浏翔置业申请上述房屋所属土地由集体乡镇企业用地改变为国有建设用地使用权许可，办理过户手续后支付。南翔经济城与浏翔置业保证仅上述房屋唯一出售或者按照约定出租给本公司，同时，三方约定自《房地产买卖与保证合同》生效起五年内，如浏翔置业不能将房屋所属土地性质由集体乡镇企业用地转变为国有建设用地的，本公司有权选择由浏翔置业继续履行房屋买卖的义务，或者终止本房地产买卖合同转为重新建立租赁关系，并享有在同等市场价格条件下的优先承租权。截至审计报告出具之日，本公司未向浏翔置业、南翔经济城出具终止本房地产买卖合同的书面文件。

本公司于2006年6月8日向南翔经济城支付购房款380.00万元；于2007年10月29日向南翔经济城支付购房款520.00万元。截至审计报告出具之日，本公司已向南翔经济城支付购房款900万元，因浏翔置业尚未将集体乡镇企业用地改变为国有建设用地使用权证，并将房地产权人过户至铁大科技，本公司未支付剩余购房款200.00万元。

截至审计报告出具之日，上述房地产的权利人仍登记为浏翔置业，根据《中华人民共和国土地管理法》第六十三条的规定，农民集体所有的土地的使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设。因此，本公司与南翔经济城签署的房屋买卖合同存在被法院认定无效的风险，从而公司存在无法取得上述房地产的合法权属证明、或者该土地被收回无法继续使用而导致生产中断的风险。本公司为了降低相关风险，采取了以下措施：

(1) 根据公司出具的《情况说明》和目前签订的协议，本公司的子公司上海正特机械管道技术有限公司所拥有的房地产证编号为沪房地嘉字（2011）第009760号，土地面积为15,374.00平方米的土地，厂房已经建成。于2019年11月1日已经对外出租。

(2) 根据浏翔置业及其股东浏翔村民委员会的书面确认【不会有行政处罚、确认已付款及已转让给本公司，确认本公司有权占用、使用该土地房产用于其生产经营活动，其对该土地的利用情况符合政府部门对该土地的规划用途，且无需就使用该土地再向政府部门缴纳任何费用。因国有土地指标暂未落实，暂无法办理房地产权证性质变更、以及所有权人和使用权人变更。浏翔置业承诺不会转卖、转租该土地房产，不会对该土地房产行使任何权利，若本公司拟将该房产转租、要求浏翔置业回购该房产，浏翔置业予以配合】。

本公司认为，浏翔置业将上述土地进行转让不符合《中华人民共和国土地管理法》的相关规定，本公司与南翔经济城签署的房屋买卖合同存在被法院认定无效的风险，从而公司使用上述土地存在被收回的风险。鉴于【浏翔置业、村委会】已书面确认铁大科技有权占用、使用该宗土地及其地上建筑物用于其生产经营活动，其对该土地的利用情况符合政府部门对该土地的规划用途，且无需就使用该土地再向政府部门缴纳任何费用，该土地上已建成的建筑物归本公司所有，浏翔置业不会对该土地上建设的房屋行使任何权利。根据公司出具的《情况说明》，本公司已计划将生产厂房全部搬迁至位于南翔镇21街坊（2/1宗）的新厂址，上述房产不规范的情况可能给本公司带来的风险和损失将会在搬迁至新厂址后得到妥善解决。上述房产使用的现状不会对本公司现有生产经营造成实质性重大不利影响或损失。

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。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	74,641,617.27
1-2年(含2年)	20,745,032.59
2-3年(含3年)	9,830,526.35
3-4年(含4年)	4,016,460.46
4-5年(含5年)	624,979.07
5年以上	6,935,699.44
合计	<u>116,794,315.18</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

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	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
其中: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备	<u>116,794,315.18</u>	<u>100.00</u>	<u>20,413,605.85</u>				<u>96,380,709.33</u>
其中: 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,794,315.18	100.00	20,413,605.85	17.48			96,380,709.33
合计	<u>116,794,315.18</u>	<u>100.00</u>	<u>20,413,605.85</u>				<u>96,380,709.33</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	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
其中: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备	<u>77,900,027.91</u>	<u>100.00</u>	<u>21,609,794.70</u>				<u>56,290,233.21</u>
其中: 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,900,027.91	100.00	21,609,794.70	27.74			56,290,233.21
合计	<u>77,900,027.91</u>	<u>100.00</u>	<u>21,609,794.70</u>				<u>56,290,233.21</u>

(1) 本期无按单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	116,794,315.18	20,413,605.85	17.48
合计	<u>116,794,315.18</u>	<u>20,413,605.85</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	21,609,794.70		757,096.35	439,092.50		20,413,605.85
合计	<u>21,609,794.70</u>		<u>757,096.35</u>	<u>439,092.50</u>		<u>20,413,605.85</u>

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	439,092.50

其中无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
中国铁建电气化局集团有限公司	非关联方	6,578,542.08	1-4年及5年以上	5.63	1,064,081.84
上海铁路电务实业有限公司	非关联方	4,696,048.35	1-5年(含5年)	4.02	708,090.51
通号工程局集团有限公司天津分公司	非关联方	4,535,193.33	1-3年(含3年)	3.88	278,709.26
新誉庞巴迪信号系统有限公司	非关联方	3,994,649.34	1年以内(含1年)	3.42	243,633.66
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司济南分公司	非关联方	3,949,500.00	1-3年(含3年)	3.38	280,335.29
合计		<u>23,753,933.10</u>		<u>20.33</u>	<u>2,574,850.56</u>

6. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		66,987.25
应收股利		
其他应收款	54,033,637.70	51,797,312.36
合计	<u>54,033,637.70</u>	<u>51,864,299.61</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		66,987.25
合计		<u>66,987.25</u>

(2) 期末无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	5,779,970.59
1-2年(含2年)	16,630,517.12
2-3年(含3年)	16,876,306.60
3-4年(含4年)	13,859,741.00
4-5年(含5年)	22,590,730.68
5年以上	120,440.00
合计	<u>75,857,705.99</u>

(2) 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
往来款	72,255,284.83	69,795,450.76
保证金	3,602,421.16	2,678,083.19
合计	<u>75,857,705.99</u>	<u>72,473,533.95</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	20,676,221.59			<u>20,676,221.59</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,147,846.70			<u>1,147,846.70</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>21,824,068.29</u>			<u>21,824,068.29</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用风险特征组						
合计计提坏账准备	20,676,221.59	167,846.70				20,844,068.29
按单项计提坏账准备		980,000.00				980,000.00
合计	<u>20,676,221.59</u>	<u>1,147,846.70</u>				<u>21,824,068.29</u>

其中本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海正特机械管道技术有限公司	往来款	70,670,744.82	5 年以内 (含 5 年)	93.16	20,023,830.99
上海铁大消防科技有限公司	往来款	1,400,000.00	2 至 3 年 (含 3 年)	1.85	1,400,000.00
中铁物总国际招标有限公司	保证金	457,703.63	1 至 2 年 (含 2 年)	0.60	24,205.36
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	380,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.50	19,000.00
通号 (北京) 招标有限公司	保证金	372,028.50	1 年以内 (含 1 年)	0.49	18,601.43
合计		<u>73,280,476.95</u>		<u>96.60</u>	<u>21,485,637.78</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 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
对子公司投资	17,248,991.74		
上海正特机械管道技术有限公司	17,248,991.74		
合计	17,248,991.74		

续上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
对子公司投资				
上海正特机械管道技术有限公司				
合计				

续上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
对子公司投资			17,248,991.74	
上海正特机械管道技术有限公司			17,248,991.74	
合计			17,248,991.74	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,342,866.70	84,413,984.81	177,201,259.92	96,042,977.48
其他业务	34,654.88		3,168.14	
合计	160,377,521.58	84,413,984.81	177,204,428.06	96,042,977.48

2. 合同产生的收入的情况

项目	合计
商品类型:	
防雷系统	39,675,967.21
微机监测	77,261,084.09
信号机	33,586,621.58
无线调车	1,853,558.39
其他产品	7,965,635.43
服务收入	34,654.88
合计	<u>160,377,521.58</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为专用设备、备品备件销售服务，于验收时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

十八、补充资料

(一) 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》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	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-27,327.68	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,910,320.86	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	88,002.69	
(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>3,970,995.87</u>	
减：所得税影响金额	601,649.38	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,369,346.49</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,369,346.49	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.2656	0.2656
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.71	0.2331	0.2331

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

(四) 其他

无。



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



姓 名 郭海龙
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1977-02-18
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
Working unit 通合伙)上海分所
身份证号码 310102197702181217
Identity card No. _____

49

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年 4月 3日



年 月 日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



姓名 徐婷
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1989-12-29
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 130927198912290624
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐婷(110101505189)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
Year Month Day

年 月 日
Year Month Day

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



发证机关:

二〇一八年

十一月二十六日

中华人民共和国财政部

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:

上海铁大电信科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明
天职业字[2022]27687号

目 录

前期会计差错更正专项说明的审核报告	1
前期会计差错更正的专项说明	2

北京注册会计师协会

业务报备统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101502022206012234

报告名称： 前期会计差错更正专项说明的审核报告

报告文号： 天职业字[2022]27687号

被审（验）单位名称： 上海铁大电信科技股份有限公司

会计师事务所名称： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 专项审计

报告日期： 2022年04月20日

报备日期： 2022年04月22日

签字人员： 叶慧(110002400118)，
杨霖(110101500151)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于上海铁大电信科技股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的审核报告

天职业字[2022] 27687 号

上海铁大电信科技股份有限公司全体股东：

我们接受上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“铁大电信”）的委托，审核了后附的铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

铁大电信管理层的责任是按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统责任公司的相关规定编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载。我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核结论。

我们认为，铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》，如实反映了铁大电信前期会计差错的更正情况，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

本审核报告仅供铁大电信为前期会计差错更正的专项说明披露之目的使用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



上海铁大电信科技股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现以下前期会计差错更正事项，公司已根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表相关项目进行了调整。现将有关前期会计差错更正事项说明如下。

一、调整事项说明

公司在编制 2021 年度报表的过程中，发现 2019、2020 年度财务报表存在会计差错，现进行追溯更正。

（一）因重分类等事项导致的追溯更正

1、公司对长期出租的自有房产进行重分类调整。公司 2019 年度及 2020 年度对于出租的自有房调整固定资产、投资性房地产。其中调减 2019 年固定资产 64,077,003.03 元，调减 2019 年累计折旧 2,536,381.40 元，调减 2020 年固定资产 65,687,542.49 元，调减 2020 年累计折旧 5,587,025.44 元，调增 2019 年投资性房地产 64,077,003.03 元，调增 2019 年投资性房地产累计折旧 2,536,381.40 元，调增 2020 年投资性房地产 65,687,542.49 元，调增 2020 年投资性房地产累计折旧 5,587,025.44 元。

2、公司对 2020 年对应付账款暂估与预计负债的分类进行调整。其中调增 2020 年预计负债 1,933,628.32 元；调减 2020 年应付账款暂估款 1,933,628.32 元。同时调整递延所得税资产、所得税费用、未分配利润。

3、公司将原商誉形成时大于可辨认净资产公允价值部分的对价重新分摊至识别的主要资产组无形资产-土地使用权，故追溯调整无形资产累计摊销、管理费用、年初未分配利润，2019 年调增无形资产 4,089,839.16 元，调增累计摊销 92,425.74 元，调增管理费用 77,021.45 元，调增其他业务成本 15,404.29 元，调减商誉 4,089,839.16 元，调减商誉减值准备 92,425.74 元，调减资产减值损失 92,425.74 元；2020 年调增无形资产 4,089,839.16 元，调增累计摊销 92,425.74 元，调增其他业务成本 92,425.74 元，调减商誉 4,089,839.16 元，同时调整所得税费用、未分配利润。

4、公司将应确认在以前年度未确认的应付款进行追溯调整，故调整应付账款、年初未分配利润，2019 年调增应付账款 2,051,282.05 元，2020 年调增应付账款 2,051,282.05 元，同时调整年初未分配利润。

5、公司调整报告期间的跨期收入，故追溯调整营业收入、营业成本、存货、合同负债。2020年调增，营业收入2,348,371.35元，调增营业成本771,053.27元，调增存货771,053.27元，调减合同负债2,348,371.35元。

6、公司将部分销售按净额法确认收入，故追溯调整营业收入、营业成本、存货。2020年调减营业收入1,197,457.70元，调减营业成本105,744.42元，调减存货1,091,713.28元。

7、由于上述调整影响收入，按收入的比例同步调整预计负债，故追溯调整预计负债、销售费用。2020年调增预计负债23,711.38元，调增销售费用23,711.38元。

（二）因报表项目重分类导致的追溯更正

1、公司对2020年利润表科目进行追溯重分类调整。调减2020年销售费用中的运输装卸费508,849.76元，调增2020年营业成本508,849.76元。

（三）因其他事项导致的追溯更正

1、公司对2020年研发费用明细进行追溯调整。其中调减2020年研发费用中其他项目115,642.80元，调增2020年研发费用中的折旧费项目115,642.80元。

根据上述调整事项，重新复核所得税费用、递延所得税资产、应交税费、盈余公积及未分配利润，并进行相应调整。

二、调整事项对财务报表项目的影响

公司对上述事项做会计差错追溯调整了2019年度及2020年度相关报表项目，对公司合并财务报表及母公司财务报表的影响见下表：

（一）调整事项对2019年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

（1）合并资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
投资性房地产	61,540,621.63		61,540,621.63
固定资产	9,715,214.15	71,255,835.78	-61,540,621.63
无形资产	21,251,399.16	17,877,859.51	3,373,539.65
商誉		4,007,426.13	-4,007,426.13
应付账款	56,844,432.22	54,793,150.17	2,051,282.05
未分配利润	106,465,163.07	109,150,331.60	-2,685,168.53

(2) 合并利润表

项目	2019年度调整后	2019年度调整前	调整前后对比
营业成本	96,588,672.79	96,573,268.50	15,404.29
管理费用	17,236,719.05	17,159,697.60	77,021.45
资产减值损失	-379,105.58	-461,518.61	82,413.03
净利润	26,878,068.61	26,888,081.32	-10,012.71
基本每股收益	0.4406	0.4421	-0.0015
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	11.76%	11.79%	-0.03%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.50%	9.54%	-0.04%

(3) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
应付账款	54,103,785.18	52,052,503.13	2,051,282.05
未分配利润	96,257,794.52	98,309,076.57	-2,051,282.05

(二) 调整事项对 2020 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日调整后	2020年12月31日调整前	调整前后对比
存货	61,197,978.20	63,060,744.75	-1,862,766.55
投资性房地产	60,100,517.05		60,100,517.05
固定资产	10,275,747.22	70,376,264.27	-60,100,517.05
无形资产	20,592,562.88	17,311,448.97	3,281,113.91
商誉		4,007,426.13	-4,007,426.13
递延所得税资产	7,329,111.60	7,035,510.64	293,600.96
应付账款	48,315,783.13	48,198,129.40	117,653.73
合同负债	9,887,745.66	10,828,422.13	-940,676.47
应交税费	5,933,266.90	5,571,245.11	362,021.79
其他流动负债	7,090,612.99	8,498,307.87	-1,407,694.88
预计负债	4,840,940.77	2,883,601.07	1,957,339.70
盈余公积	25,952,505.46	25,893,484.57	59,020.89

项目	2020年12月31日调整后	2020年12月31日调整前	调整前后对比
未分配利润	119,882,925.05	122,326,067.62	-2,443,142.57

(2) 合并利润表

项目	2020年度调整后	2020年度调整前	调整前后对比
营业收入	166,625,682.83	165,474,769.18	1,150,913.65
营业成本	88,869,671.54	87,603,087.19	1,266,584.35
销售费用	16,892,569.26	17,377,707.64	-485,138.38
所得税费用	3,266,868.98	3,198,448.15	68,420.83
净利润	27,840,202.67	27,539,155.82	301,046.85
基本每股收益	0.2685	0.2656	0.0029
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	11.30%	11.07%	0.23%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.94%	9.71%	0.23%

(3) 合并现金流量表

项目	2020年度调整后	2020年度调整前	调整前后对比
收到其他与经营活动有关的现金	9,451,631.59	10,051,631.59	-600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	600,000.00		600,000.00

(4) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日调整后	2020年12月31日调整前	调整前后对比
存货	61,197,978.20	63,060,744.75	-1,862,766.55
递延所得税资产	10,295,731.26	10,002,130.30	293,600.96
应付账款	48,305,706.72	48,188,052.99	117,653.73
合同负债	9,887,745.66	10,828,422.13	-940,676.47
应交税费	5,787,139.86	5,425,118.07	362,021.79
其他流动负债	7,090,612.99	8,498,307.87	-1,407,694.88
预计负债	4,840,940.77	2,883,601.07	1,957,339.70
盈余公积	25,952,505.46	25,893,484.57	59,020.89
未分配利润	108,851,625.08	110,568,455.43	-1,716,830.35

(5) 母公司利润表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
营业收入	161,528,435.23	160,377,521.58	1,150,913.65
营业成本	85,588,143.42	84,413,984.81	1,174,158.61
销售费用	16,892,569.26	17,377,707.64	-485,138.38
所得税费用	3,386,236.85	3,317,816.02	68,420.83
净利润	27,016,271.25	26,622,798.66	393,472.59

(6) 母公司现金流量表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
收到其他与经营活动有关的现金	7,107,658.74	7,707,658.74	-600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	600,000.00		600,000.00

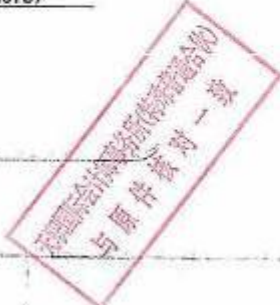


上海铁大电信科技股份有限公司

二〇二二年四月二十日



姓 名 叶慧
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1979-10-04
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 430111197910040789
Identify card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 110002400118
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 200 年 1 月 2 日
Date of Issuance / /

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/ / /



姓名 杨霖
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-01-11
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 321281198801113074
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杨霖(110101500151)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 / /

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 / /



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010150
 批准执业文号：京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期：2011年11月14日

发证机关：北京市财政局
 二〇一八年七月二十六日

上海铁大电信科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明
天职业字[2022]34598号

目 录

前期会计差错更正专项说明的审核报告	1
前期会计差错更正的专项说明	2

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101502022169020548

报告名称： 前期会计差错更正专项说明的审核报告

报告文号： 天职业字[2022]34598号

被审（验）单位名称： 上海铁大电信科技股份有限公司

会计师事务所名称： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 专项审计

报告日期： 2022年06月15日

报备日期： 2022年06月15日

签字人员：
叶慧(110002400118)，
杨霖(110101500151)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于上海铁大电信科技股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2022] 34598 号

上海铁大电信科技股份有限公司全体股东：

我们接受上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“铁大电信”）的委托，审核了后附的铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

铁大电信管理层的责任是按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统责任公司的相关规定编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载。我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核结论。

我们认为，铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》，如实反映了铁大电信前期会计差错的更正情况，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

本审核报告仅供铁大电信为前期会计差错更正的专项说明披露之目的使用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



上海铁大电信科技股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现以下前期会计差错更正事项，公司已根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对2019年度、2020年度、2021年度合并及母公司财务报表相关项目进行了调整。现将有关前期会计差错更正事项说明如下。

一、调整事项说明

公司就公司员工中原同济大学校外创业的事业单位编制员工的社保承担费用情况期后和同济大学再次进行了沟通。根据同济大学最新要求，公司对事业编制员工报告期内原由同济大学承担和支付的社保费用明确由公司承担，公司综合考虑后，对三年财务报表进行追溯调整。

2019年调增营业成本155,094.60元，调增销售费用179,006.40元，调增管理费用144,019.20元，调增研发费用142,306.20元，调增其他应付款620,426.40元，调减应交税费92,883.97元，同时调整递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用。2020年调增营业成本343,096.80元，调增销售费用384,873.90元，调增管理费用374,241.00元，调增研发费用338,099.20元，调增其他应付款2,060,737.30元，调减应交税费308,214.35元，同时调整递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用。2021年调增营业成本350,139.00元，调增销售费用375,192.60元，调增管理费用465,178.20元，调增研发费用362,054.30元，调增其他应付款3,613,301.40元，调减应交税费540,397.71元，同时调整递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用。

二、调整事项对财务报表项目的影响

公司对上述事项做会计差错追溯调整了2019年度、2020年度以及2021年度相关报表项目，对公司合并财务报表及母公司财务报表的影响见下表：

（一）调整事项对2019年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

（1）合并资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	7,754,411.36	7,754,231.36	180.00
应交税费	1,908,919.01	2,001,802.98	-92,883.97
其他应付款	4,417,003.49	3,796,577.09	620,426.40
盈余公积	21,820,960.40	21,900,064.77	-79,104.37

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
未分配利润	106,016,905.01	106,465,163.07	-448,258.06

(2) 合并利润表

项目	2019年度调整后	2019年度调整前	调整前后对比
营业成本	96,743,767.39	96,588,672.79	155,094.60
销售费用	19,321,934.33	19,142,927.93	179,006.40
管理费用	17,380,738.25	17,236,719.05	144,019.20
研发费用	18,528,528.02	18,386,221.82	142,306.20
所得税费用	3,764,461.5600	3,857,525.53	-93,063.97
净利润	26,350,706.18	26,878,068.61	-527,362.43
基本每股收益	0.4320	0.4406	-0.0086
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	11.54%	11.76%	-0.22%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.28%	9.50%	-0.22%

(3) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	10,757,985.86	10,757,805.86	180.00
应交税费	1,908,919.01	2,001,802.98	-92,883.97
其他应付款	4,057,003.49	3,436,577.09	620,426.40
盈余公积	21,820,960.40	21,900,064.77	-79,104.37
未分配利润	95,809,536.46	96,257,794.52	-448,258.06

(4) 母公司利润表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
营业成本	96,198,072.08	96,042,977.48	155,094.60
销售费用	19,321,934.33	19,142,927.93	179,006.40
管理费用	15,044,802.55	14,900,783.35	144,019.20
研发费用	18,528,528.02	18,386,221.82	142,306.20
所得税费用	2,180,912.14	2,273,976.11	-93,063.97
净利润	19,493,967.21	20,021,329.64	-527,362.43

(二) 调整事项对 2020 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日调整后	2020 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	7,330,007.85	7,329,111.60	896.25
应交税费	5,625,052.55	5,933,266.90	-308,214.35
其他应付款	5,237,881.53	3,177,144.23	2,060,737.30
盈余公积	25,689,761.45	25,952,505.46	-262,744.01
未分配利润	118,394,042.36	119,882,925.05	-1,488,882.69

(2) 合并利润表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
营业成本	89,212,768.34	88,869,671.54	343,096.80
销售费用	17,277,443.16	16,892,569.26	384,873.90
管理费用	15,923,446.80	15,549,205.80	374,241.00
研发费用	18,880,707.74	18,542,608.54	338,099.20
所得税费用	3,050,822.35	3,266,868.98	-216,046.63
净利润	26,615,938.40	27,840,202.67	-1,224,264.27
基本每股收益	0.2567	0.2685	-0.0118
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	10.86%	11.30%	-0.44%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.48%	9.94%	-0.46%

(3) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日调整后	2020 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	10,296,627.51	10,295,731.26	896.25
应交税费	5,478,925.51	5,787,139.86	-308,214.35
其他应付款	4,876,761.59	2,816,024.29	2,060,737.30
盈余公积	25,689,761.45	25,952,505.46	-262,744.01
未分配利润	107,362,742.39	108,851,625.08	-1,488,882.69

(4) 母公司利润表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
营业成本	85,931,240.22	85,588,143.42	343,096.80
销售费用	17,277,443.16	16,892,569.26	384,873.90
管理费用	15,483,353.08	15,109,112.08	374,241.00
研发费用	18,880,707.74	18,542,608.54	338,099.20
所得税费用	3,170,190.22	3,386,236.85	-216,046.63
净利润	25,792,006.98	27,016,271.25	-1,224,264.27

(三) 调整事项对 2021 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	2021 年 12 月 31 日调整后	2021 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	7,137,392.81	7,135,795.31	1,597.50
应交税费	7,122,091.46	7,662,489.17	-540,397.71
其他应付款	7,138,600.88	3,525,299.48	3,613,301.40
盈余公积	30,114,712.31	30,575,408.24	-460,695.93
未分配利润	101,591,784.81	104,202,395.07	-2,610,610.26

(2) 合并利润表

项目	2021 年度调整后	2021 年度调整前	调整前后对比
营业成本	107,789,961.07	107,439,822.07	350,139.00
销售费用	22,936,640.95	22,561,448.35	375,192.60
管理费用	16,112,424.34	15,647,246.14	465,178.20
研发费用	25,435,202.46	25,073,148.16	362,054.30
所得税费用	2,660,943.63	2,893,828.24	-232,884.61
净利润	30,139,693.31	31,459,372.80	-1,319,679.49
基本每股收益	0.2825	0.2948	-0.0123
加权平均净资产收益率 (归属于普通股股东)	11.92%	12.32%	-0.40%
加权平均净资产收益率 (扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	11.43%	11.58%	-0.15%

(3) 母公司资产负债表

项目	2021年12月31日调整后	2021年12月31日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	10,105,818.27	10,104,220.77	1,597.50
应交税费	7,011,624.50	7,552,022.21	-540,397.71
其他应付款	6,778,600.88	3,165,299.48	3,613,301.40
盈余公积	30,114,712.31	30,575,408.24	-460,695.93
未分配利润	89,920,463.90	92,531,074.16	-2,610,610.26

(4) 母公司利润表

项目	2021年度调整后	2021年度调整前	调整前后对比
营业成本	104,430,473.32	104,080,334.32	350,139.00
销售费用	22,936,640.95	22,561,448.35	375,192.60
管理费用	15,695,997.56	15,230,819.36	465,178.20
研发费用	25,435,202.46	25,073,148.16	362,054.30
所得税费用	2,741,550.86	2,974,435.47	-232,884.61
净利润	29,499,672.37	30,819,351.86	-1,319,679.49

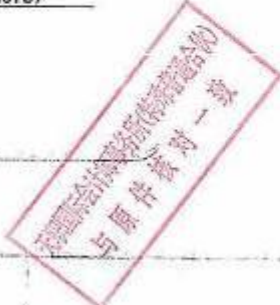


上海铁大电信科技股份有限公司

二〇二二年六月十五日



姓 名 叶慧
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1979-10-04
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 430111197910040789
Identify card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 110002400118
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

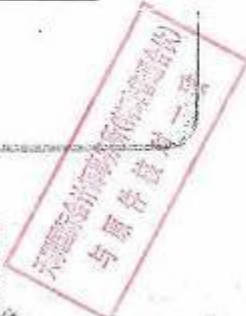
发证日期: 200 年 1 月 2 日
Date of Issuance / /

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/ / /



姓名 杨霖
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-01-11
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 321281198801113074
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杨霖(110101500151)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 / /

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 / /



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日

北京市财政局
 发证机关:
 二〇一八年七月二十六日

上海铁大电信科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]27680号

目 录

审计报告	1
2021年度财务报表	4
2021年度财务报表附注	16

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022215012233
报告名称:	审计报告
报告文号:	天职业字[2022]27680号
被审(验)单位名称:	上海铁大电信科技股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月20日
报备日期:	2022年04月22日
签字人员:	叶慧(110002400118), 杨霖(110101500151)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

上海铁大电信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

天职业字[2022] 27680 号

[本页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：上海铁路信息科技股份有限公司 2021年12月31日 金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	44,209,047.30	30,015,142.59	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,902,212.96	23,018,051.99	六、(二)
应收账款	101,110,753.07	98,182,273.59	六、(三)
应收款项融资	5,715,092.40	8,675,857.09	六、(四)
预付款项	2,707,430.56	2,458,680.36	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,730,165.98	3,386,722.87	六、(六)
其中：应收利息			六、(六)
应收股利			六、(六)
△买入返售金融资产			
存货	112,498,813.91	61,297,978.20	六、(七)
合同资产	25,629,893.34	16,483,436.07	六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,679,439.83	2,034,058.34	六、(九)
流动资产合计	323,182,849.34	246,462,159.10	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	56,973,023.09	60,100,517.05	六、(十)
固定资产	11,375,177.69	10,275,747.22	六、(十一)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,646,125.29	20,592,562.88	六、(十二)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,135,795.31	7,829,111.60	六、(十三)
其他非流动资产	7,980,146.49	7,217,916.09	六、(十四)
非流动资产合计	104,112,271.87	105,515,854.83	
资产总计	427,295,121.21	351,978,053.93	

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

成远

徐建民

徐建民印

潘敏



合并资产负债表 (续)

编制单位: 上海铁大电信科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位: 元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	30,040,264.59		六、(十五)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	70,310,905.09	48,315,783.13	六、(十六)
预收款项			
合同负债	23,915,002.45	9,887,745.66	六、(十七)
△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	22,545,914.57	17,858,790.29	六、(十八)
应交税费	7,662,469.17	5,933,266.90	六、(十九)
其他应付款	3,525,299.48	3,177,144.23	六、(二十)
其中: 应付利息			六、(二十)
应付股利			六、(二十)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,194,553.76	7,090,612.99	六、(二十一)
流动负债合计	167,194,129.11	92,261,343.20	
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	5,047,898.29	4,840,540.77	六、(二十二)
递延收益	800,000.00	800,000.00	六、(二十三)
递延所得税负债	3,591,706.05	3,308,075.77	六、(十三)
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,439,604.35	8,948,616.54	
负债合计	176,633,733.46	101,210,359.74	
所有者权益			
股本	106,700,000.00	103,700,000.00	六、(二十四)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	-10,093,385.58	2,142,054.82	六、(二十五)
减: 库存股			
其他综合收益	-909,801.14	-909,801.14	六、(二十六)
专项储备			
盈余公积	30,575,409.24	25,952,505.46	六、(二十七)
△一般风险准备			
未分配利润	104,202,395.07	118,882,925.05	六、(二十八)
归属于母公司所有者权益合计	250,651,387.75	250,767,694.19	
少数股东权益			
所有者权益合计	250,651,387.75	250,767,694.19	
负债及所有者权益合计	427,285,121.21	351,978,053.93	

法定代表人: 戚远

主管会计工作负责人: 徐建民

会计机构负责人: 潘敏

戚远 

徐建民



潘敏 

合并利润表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业收入	201,798,196.53	165,625,562.83	
其中：营业收入	201,798,196.53	165,625,562.83	六、(二十九)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业成本	179,736,425.58	142,025,669.44	
其中：营业成本	107,439,822.37	88,859,671.54	六、(二十九)
△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	2,427,384.62	2,206,374.06	六、(三十)
销售费用	22,561,448.35	16,892,559.26	六、(三十一)
管理费用	15,547,246.14	15,549,205.80	六、(三十二)
研发费用	25,073,348.16	18,542,690.54	六、(三十三)
财务费用	587,368.28	-38,859.76	六、(三十四)
其中：利息费用	305,312.50		六、(三十四)
利息收入	559,924.77	316,196.66	六、(三十四)
加：其他收益	7,524,451.36	7,672,987.01	六、(三十五)
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）			
△汇兑收益（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）	-2,026,362.12	-562,103.63	六、(三十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,472,915.92	878,660.59	六、(三十七)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52,867.15		六、(三十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,035,613.35	31,036,635.79	
加：营业外收入	10,205.94	97,763.55	六、(三十九)
减：营业外支出	742,818.85	27,327.68	六、(四十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,353,201.04	31,107,071.65	
减：所得税费用	2,893,828.24	3,266,868.98	六、(四十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,459,372.80	27,840,202.67	
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）	31,459,372.80	27,840,202.67	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	31,459,372.80	27,840,202.67	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-780,218.90	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-780,218.90	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-780,218.90	
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		-780,218.90	
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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	31,459,372.80	27,059,983.77	
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,459,372.80	27,059,983.77	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.2948	0.2685	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.2948	0.2685	十八、(二)

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

成远

徐建民

徐建民印

潘敏

合并现金流量表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2021年度

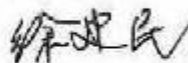
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	237,532,662.75	181,804,159.75	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储蓄及投资款净增加额			
△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	6,557,491.36	7,744,427.01	
收到其他与经营活动有关的现金	10,464,529.60	9,451,631.59	六、(四十四)
经营活动现金流入小计	254,554,683.72	199,000,218.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	131,572,859.38	99,651,849.63	
△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			
△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	52,347,522.09	48,730,304.64	
支付的各项税费	16,656,749.79	12,761,617.66	
支付其他与经营活动有关的现金	34,160,775.22	30,051,933.85	六、(四十四)
经营活动现金流出小计	234,738,008.46	188,195,705.78	
经营活动产生的现金流量净额	19,816,675.74	12,804,512.57	六、(四十五)
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	73,000.00		
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	73,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,477,211.08	3,761,660.61	
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	6,477,211.08	3,761,660.61	
投资活动产生的现金流量净额	-6,404,211.08	-3,761,660.61	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	10,951,320.76		
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	30,040,264.59		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,400,000.00	600,000.00	
筹资活动现金流入小计	42,391,585.35	600,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,822,312.50	10,370,000.00	
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	42,822,312.50	10,370,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-430,727.15	-9,770,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	309.80	240.94	
五、现金及现金等价物净增加额	12,981,428.71	-726,907.10	六、(四十五)
加：期初现金及现金等价物的余额	29,440,283.59	30,167,190.69	六、(四十五)
六、期末现金及现金等价物余额	42,421,712.30	29,440,283.59	六、(四十五)

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



合并所有者权益变动表

金额单位:元

2021年度

编制单位:上海浦东信远科技股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益		盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他综合收益	其他综合收益			资本公积	其他综合收益						
一、上年年末余额	405,700,000.00				2,342,061.82				-903,801.14	25,322,520.46		253,210,235.76		253,210,235.76
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	405,700,000.00				2,342,061.82				-903,801.14	25,322,520.46		253,210,235.76		253,210,235.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00				7,551,320.75				4,322,902.78	-15,090,128.30		-106,306.44		1,06,306.44
(一)综合收益总额														
1.归属于母公司所有者权益	3,000,000.00				7,551,320.75									
2.归属于少数股东权益														
3.其他权益工具持有者投入资本														
4.其他综合收益计入所有者权益的金额														
5.其他														
(二)利润分配														
1.提取盈余公积									4,322,902.78					
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(三)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积转增资本(或股本)														
4.盈余公积转增资本(或股本)														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(四)专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	408,700,000.00				10,093,382.57				-903,801.14	30,575,408.34		6,014,017.75		250,651,387.75

合并报表负责人:潘雷

合并报表工作负责人:徐建民

合并报表人:高媛



徐建民



成远



潘雷

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2021年度

上海远成信息科技股份有限公司

上期余额

本期增加

本期减少

期末余额

归属于母公司所有者权益

少数股东权益

合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

项目	所有者权益		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	期初	期末											
一、上年年末余额	65,700,000.00		44,842,764.82		-129,582.24		21,500,064.77		109,150,311.60		276,762,076.95		256,767,878.95
加：会计政策变更													
前期差错更正									-2,655,168.53		-2,655,168.53		-2,655,168.53
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,700,000.00		44,842,764.82		-129,582.24		21,500,064.77		106,495,143.07		254,077,710.42		234,077,710.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,700,000.00		-42,700,000.00		-760,218.30		4,052,440.69		13,417,761.95		15,689,984.37		15,689,984.37
(一) 综合收益总额					-760,218.30				27,840,303.67		27,080,085.37		27,080,085.37
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积							4,052,440.69		-14,422,440.69		-10,370,000.00		-10,370,000.00
2.提取一般风险准备							4,052,440.69		-4,052,440.69				
3.对所有者(或股东)的分配									-10,370,000.00		-10,370,000.00		-10,370,000.00
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)	42,700,000.00		-42,700,000.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)	42,700,000.00		-42,700,000.00										
3.盈余公积弥补亏损													
4.专项储备转增资本(或股本)													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备计提和任用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	108,400,000.00		2,142,064.02		-660,800.54		25,552,505.46		119,862,924.05		250,760,694.38		234,767,694.38

王晋宏 执行董事

徐建民 财务总监

徐建民 财务总监

徐建民 财务总监

徐建民 财务总监

徐建民 财务总监

徐建民 财务总监

徐建民 财务总监

徐建民 财务总监

徐建民 财务总监

徐建民 财务总监



徐建民



王晋宏



王晋宏



资产负债表

编制单位：上海铁路通信科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	43,022,814.92	29,526,795.89	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,902,212.95	23,018,051.89	
应收账款	98,532,649.51	95,380,709.33	十七、(一)
应收款项融资	5,715,092.40	8,675,857.09	
预付款项	2,707,430.56	2,458,630.36	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	50,283,857.32	54,033,637.70	十七、(二)
其中：应收利息			十七、(二)
应收股利			十七、(二)
△买入返售金融资产			
存货	112,498,813.91	61,197,978.20	
合同资产	25,829,898.34	16,483,436.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,657.08	11,588.68	
流动资产合计	364,295,621.99	291,786,745.31	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17,248,991.74	17,248,991.74	十七、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,369,239.59	10,268,329.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,294,919.43	679,185.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,104,220.77	10,296,731.26	
其他非流动资产	7,980,146.49	7,217,916.08	
非流动资产合计	47,997,517.89	45,710,155.28	
资产总计	412,293,139.98	337,496,900.59	

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

成远

徐建民

潘敏



资产负债表 (续)

编制单位: 上海远电信科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款	30,040,264.59		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	70,300,528.68	48,305,705.72	
预收款项			
合同负债	23,815,002.45	9,887,745.66	
△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	22,545,814.57	17,836,783.29	
应交税费	7,552,022.21	5,787,139.86	
其他应付款	3,165,299.46	2,016,024.29	
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,194,553.76	7,090,812.99	
流动负债合计	165,713,585.74	91,744,019.81	
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	5,047,898.29	4,840,940.77	
递延收益	800,000.00	800,000.00	
递延所得税负债	741,589.11	375,545.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,589,487.40	6,016,486.56	
负债合计	172,303,073.14	97,760,506.37	
所有者权益			
股本	106,700,000.00	103,700,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	10,093,385.58	2,142,064.82	
减: 库存股			
其他综合收益	-909,891.14	-909,801.14	
专项储备			
盈余公积	30,575,408.24	25,952,505.45	
△一般风险准备			
未分配利润	52,531,074.16	106,851,525.08	
所有者权益合计	239,990,056.84	239,736,394.22	
负债及所有者权益合计	412,293,139.98	337,496,900.59	

法定代表人: 成远

主管会计工作负责人: 徐建民

会计机构负责人: 潘敏

成远
成远

徐建民
徐建民印

潘敏
潘敏

利润表

编制单位：上海软大电信科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	备注编号
一、营业总收入	196,832,097.05	161,528,435.23	
其中：营业收入	196,832,097.05	161,528,435.23	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	169,322,548.82	137,772,034.73	
其中：营业成本	104,090,334.32	85,588,143.02	十七、(四)
△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	1,762,604.62	1,621,997.90	
销售费用	22,561,448.35	18,892,569.26	
管理费用	15,230,819.36	15,109,112.06	
研发费用	25,073,148.16	18,542,808.54	
财务费用	612,904.91	-32,426.66	
其中：利息费用	305,312.50		
利息收入	512,743.11	813,843.88	
加：其他收益	7,524,491.36	7,972,987.01	
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）			
△汇兑收益（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）	-2,033,743.02	-414,284.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,472,815.92	-873,060.99	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	62,987.15		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,525,299.64	20,392,072.23	
加：营业外收入	10,205.84	37,763.55	
减：营业外支出	742,818.26	27,327.68	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,793,787.23	30,402,508.10	
减：所得税费用	2,974,436.87	3,396,298.85	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,819,351.85	27,016,271.25	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,819,351.85	27,016,271.25	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-780,216.90	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-780,216.90	
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		-780,216.90	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期损益			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	30,819,351.85	26,236,052.35	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

成远

徐建民

潘敏

现金流量表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2021年度

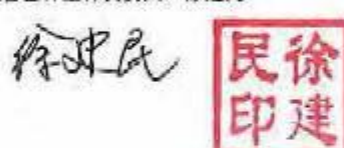
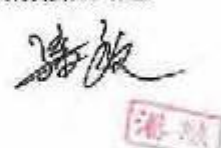
金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	231,789,696.46	181,549,081.75	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	6,557,491.36	7,744,427.01	
收到其他与经营活动有关的现金	9,715,217.55	7,107,656.74	
经营活动现金流入小计	248,042,405.47	196,401,167.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	131,230,645.51	90,512,605.34	
△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			
△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	52,347,622.09	43,309,488.30	
支付的各项税费	15,663,856.08	12,537,205.62	
支付其他与经营活动有关的现金	29,481,490.63	36,111,978.63	
经营活动现金流出小计	228,923,514.41	182,871,477.89	
经营活动产生的现金流量净额	19,118,791.06	13,529,689.61	
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	73,000.00		
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	73,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,477,211.08	4,434,346.17	
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	6,477,211.08	4,434,346.17	
投资活动产生的现金流量净额	-6,404,211.08	-4,434,346.17	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	10,951,320.76		
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	30,040,264.59		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,400,000.00	600,000.00	
筹资活动现金流入小计	42,391,585.35	600,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,822,312.50	10,370,000.00	
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	42,822,312.50	10,370,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-430,727.15	-9,770,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	-305.80	240.94	
五、现金及现金等价物净增加额	12,283,543.03	-674,415.62	
加：期初现金及现金等价物的余额	28,951,986.89	29,626,352.51	
六、期末现金及现金等价物余额	41,235,479.92	28,951,936.89	

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏

所有者权益变动表

编制单位：上海盛大电信科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	106,700,000.00					-909,801.14		25,952,505.46		98,209,676.57	229,193,845.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										10,542,548.51	10,542,548.51
二、本年期初余额	106,700,000.00					-909,801.14		25,952,505.46		108,851,625.08	239,735,394.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00						4,622,902.78			-16,340,594.92	-746,327.38
（一）综合收益总额										30,819,351.66	30,819,351.66
1.所有者投入和减少资本	3,000,000.00										
2.其他权益工具持有者投入资本	3,000,000.00										
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（二）利润分配											
1.提取盈余公积								4,622,902.78		-4,622,902.78	-12,517,000.00
2.提取一般风险准备								4,622,902.78			
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（三）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（四）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（五）其他											
四、本年年末余额	109,700,000.00					-909,801.14		30,575,408.24		92,531,074.16	238,990,066.84

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



所有者权益变动表(续)

编制单位: 上海沃太电信科技股份有限公司

2021年度

上期金额

金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	普通股	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,000,000.00				44,842,064.82		-129,592.24		21,900,064.77		90,369,076.57	225,971,623.92
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	51,000,000.00				44,842,064.82		-129,592.24		21,900,064.77		90,369,076.57	225,971,623.92
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	42,700,000.00				-42,700,000.00		-790,218.93		4,052,440.69		12,593,830.56	15,285,052.35
(一) 综合收益总额							-790,218.93				27,016,273.25	26,226,052.35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									4,052,440.69		-14,422,440.69	-10,370,000.00
2. 提取一般风险准备									4,052,440.69		-4,052,440.69	
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)	42,700,000.00				-42,700,000.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 现金流量表列报调整期初留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备计提和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	103,700,000.00				2,142,064.82		-909,811.14		25,952,505.46		108,851,625.08	239,736,394.22

会计机构负责人: 屠敏

主管会计工作负责人: 徐建民

屠敏

徐建民

徐建民

上海铁大电信科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(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

(一) 公司概况

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、自然人投资或控股)

法定代表人: 成远

注册资本: 人民币 10,670.00 万元

成立日期: 1992 年 11 月 11 日

营业期限: 1992 年 11 月 11 日至不约定期限

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】

(二) 历史沿革

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大学、忻兵、王伯军。后上海铁道学院并入同济大学。

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、丁清波、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。

2019 年 8 月 29 日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)、东莞市博源凯盛股权投资合伙企业(有限合伙)、东莞市东骏集团有限公司、东莞市原始森林二号股权投资合伙企业(有限合伙)、共青城博源凯信投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让交易方式将其持有的本公司 5,162,349 股的股票转让给成远及其一致行动人。2019 年 9 月 2 日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让方式将其持有的本公司 1,700,000 股的股票转让给成远及其一致行动人。2019 年 9 月 18 日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让方式将其持有的本公司 850,000 股的股票转让给成远及其一致行动人。成远及其一致行动人通过 2019 年 8 月 29 日、2019 年 9 月 2 日、2019 年 9 月 18 日三次收购行为,持股比例由从 36.26%上升至 48.91%,本次收购完成后,成远及其一致行动人持有公司股份由 22,120,000 股变更为 29,832,349 股,持股比例由 36.26%变更为 48.91%,成为公司实际控制人。

2019年12月12日，中山市联汇股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中山联汇合伙企业”)通过特定事项协议转让方式受让同济创新创业控股有限公司(以下简称“同济创新创业公司”)持有的本公司15,090,000股股份。股权转让后，同济创新创业公司持有本公司股数由24,240,000股变更为9,150,000股，持股比例由39.74%变为15.00%；中山联汇合伙企业持有本公司股份比例由0.00%变为24.74%，公司第一大股东由同济创新创业公司变更为中山联汇合伙企业。截至资产负债表日，中山联汇合伙企业与同济创新创业公司已在中国证券登记结算有限公司完成股权登记手续。

2019年6月26日，公司取得由上海市工商行政管理局换发的证照编号为00000000201906260020，统一社会信用代码为9131000013297865X2的《营业执照》。

2020年8月24日，公司召开2020年第一次临时股东大会，会议通过了利润分配方案，将截止至2020年6月30日归属于母公司的未分配利润111,182,672.88元，以总股本61,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.70元(含税)，预计派发现金股利总额为10,370,000.00元(含税)；以资本公积44,842,064.82元向全体股东以每10股转增7股，预计转增42,700,000股。

2020年9月23日，公司完成工商信息变更，公司取得由上海市市场监督管理局换发的证照编号为00000000202009230017，统一社会信用代码为9131000013297865X2的《营业执照》，注册资本为人民币10,370万元，公司股份总数为10,370万股。

2021年11月23日，公司召开第三次临时股东大会，会议通过了《关于上海铁大电信科技股份有限公司<股票定向发行说明书>的议案》，以及2021年12月1日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的股转系统函[2021]3928号文同意铁大科技定向发行的批复，铁大科技发行300万股人民币普通股股票，全部为定向发行新股。发行对象为周志波、张利娟。股票种类为人民币普通股，发行的股票数量不超过300万股(含300万股)，募集资金金额不超过1,164万元(含1,164万元)。本次增资后，公司股本增加300万元，资本公积增加864万元。

2022年1月19日，公司完成工商信息变更，公司取得由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为9131000013297865X2的《营业执照》，注册资本为人民币10,670万元，公司股份总数为10,670万股。

截至2021年12月31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
广东博源基金管理有限公司—中山市联汇股权投资合伙企业(有限合伙)	41,206,000	38.6264	合伙企业
戚安	5,285,631	4.9537	境内自然人
王伯军	4,723,900	4.4273	境内自然人
刘琳	4,292,500	4.023	境内自然人
王辉	4,102,400	3.8448	境内自然人
上海南翔资产经营有限公司	3,740,000	3.5052	境内非国有法人

股东姓名	出资额(元)	所占比例(%)	股东性质
徐晓庆	3,303,875	3.0964	境内自然人
秦业明	3,219,500	3.0173	境内自然人
廖立平	2,951,368	2.766	境内自然人
丁梦娇	2,736,244	2.5644	境内自然人
王仲君	2,720,000	2.5492	境内自然人
孔杏芳	2,233,375	2.0931	境内自然人
周志波	2,150,000	2.015	境内自然人
成远	2,041,594	1.9134	境内自然人
马全松	1,931,625	1.8103	境内自然人
傅继浩	1,717,000	1.6092	境内自然人
姜季生	1,717,000	1.6092	境内自然人
黎帆	1,640,500	1.5375	境内自然人
李永燕	1,496,575	1.4026	境内自然人
丁洁波	1,496,531	1.4026	境内自然人
顾爱明	1,287,800	1.2069	境内自然人
陶宏源	1,038,700	0.9735	境内自然人
郝云岗	1,037,000	0.9719	境内自然人
邵恩铨	1,013,625	0.95	境内自然人
闫素娟	908,500	0.8515	境内自然人
张志宇	858,500	0.8046	境内自然人
杨云笛	858,500	0.8046	境内自然人
周国珍	858,000	0.8041	境内自然人
张利娟	850,000	0.7966	境内自然人
孙亚群	643,875	0.6034	境内自然人
北京国科新禾投资管理有限公司	417,352	0.3911	境内非国有法人
肖丹	255,000	0.239	境内自然人
张弘远	255,000	0.239	境内自然人
顾涛	203,065	0.1903	境内自然人
卢斌	170,000	0.1593	境内自然人
刘超	170,000	0.1593	境内自然人
成文	170,000	0.1593	境内自然人
李首钧	95,336	0.0893	境内自然人
金雪军	85,020	0.0797	境内自然人
郑琳	85,000	0.0797	境内自然人

股东姓名	出资额(元)	所占比例(%)	股东性质
左丽吟	85,000	0.0797	境内自然人
杨智琦	85,000	0.0797	境内自然人
孙红军	85,000	0.0797	境内自然人
谢斌	85,000	0.0797	境内自然人
徐颖丽	85,000	0.0797	境内自然人
夏琼	85,000	0.0797	境内自然人
上海复旦科技园股份有限公司	73,160	0.0686	国有法人
北京马力文化有限公司	73,159	0.0686	境内非国有法人
陆琴	63,750	0.0597	境内自然人
段春艳	4,140	0.0039	境内自然人
贾兵	3,450	0.0032	境内自然人
曹义海	2,570	0.0024	境内自然人
何春娟	880	0.0008	境内自然人
何大植	500	0.0005	境内自然人
何显奇	200	0.0002	境内自然人
徐艳来	100	0.0001	境内自然人
杨斌	100	0.0001	境内自然人
赵国海	100	0.0001	境内自然人
合计	108,700,000	100	

(三) 实际控制人的名称。

本公司的实际控制人：成远及其一致行动人。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报告于2022年4月20日经董事会批准报出。

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年末起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，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额），将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(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或留存收益。

（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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担

保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十七）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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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。

(十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十) 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。

(二十一) 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。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）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。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，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。

(二十八) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括专项设备收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，

公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

本公司收入确认的具体政策：

(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，以客户签收的装箱单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。

5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）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. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 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。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

（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。

（三十三）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。

（三十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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、25
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6
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；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市建设维护税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3、2
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海铁大电信科技股份有限公司	15%
上海正特机械管道技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

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。

本公司于2020年11月12日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202031002491，有效期为三年。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

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响:

对本公司无影响。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响:

对本公司无影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定, 解释发布前公司的财务报表未按照上述规定列报的, 应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更导致影响:

对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

(1) 前期会计差错的性质、内容、形成原因。

1) 因重分类等事项导致的追溯更正

1、公司对长期出租的自有房产进行重分类调整。公司 2019 年度及 2020 年度对于出租的自有房调整固定资产、投资性房地产。其中调减 2019 年固定资产 64,077,003.03 元, 调减 2019 年累计折旧 2,536,381.40 元, 调减 2020 年固定资产 65,687,542.49 元, 调减 2020 年累计折旧 5,587,025.44 元, 调增 2019 年投资性房地产 64,077,003.03 元, 调增 2019 年投资性房地产累计折旧 2,536,381.40 元, 调增 2020 年投资性房地产 65,687,542.49 元, 调增 2020 年投资性房地产累计折旧 5,587,025.44 元。

2、公司对 2020 年对应付账款暂估与预计负债的分类进行调整。其中调增 2020 年预计负债 1,933,628.32 元; 调减 2020 年应付账款暂估款 1,933,628.32 元。同时调整递延所得税资产、所得税费用、未分配利润。

3、公司将原商誉形成时大于可辨认净资产公允价值部分的对价重新分摊至识别的主要资产组无形资产-土地使用权, 故追溯调整无形资产累计摊销、管理费用、年初未分配利润, 2019 年调增无形资产 4,089,839.16 元, 调增累计摊销 92,425.74 元, 调增管理费用 77,021.45 元,

调增其他业务成本 15,404.29 元, 调减商誉 4,089,839.16 元, 调减商誉减值准备 92,425.74 元, 调减资产减值损失 92,425.74 元; 2020 年调增无形资产 4,089,839.16 元, 调增累计摊销 92,425.74 元, 调增其他业务成本 92,425.74 元, 调减商誉 4,089,839.16 元, 同时调整所得税费用、未分配利润。

4、公司将应确认在以前年度未确认的应付款进行追溯调整, 故调整应付账款、年初未分配利润, 2019 年调增应付账款 2,051,282.05 元, 2020 年调增应付账款 2,051,282.05 元, 同时调整年初未分配利润。

5、公司调整报告期间的跨期收入, 故追溯调整营业收入、营业成本、存货、合同负债。2020 年调增, 营业收入 2,348,371.35 元, 调增营业成本 771,053.27 元, 调增存货 771,053.27 元, 调减合同负债 2,348,371.35 元。

6、公司将部分销售按净额法确认收入, 故追溯调整营业收入、营业成本、存货。2020 年调减营业收入 1,197,457.70 元, 调减营业成本 105,744.42 元, 调减存货 1,091,713.28 元。

7、由于上述调整影响收入, 按收入的比例同步调整预计负债, 故追溯调整预计负债、销售费用。2020 年调增预计负债 23,711.38 元, 调增销售费用 23,711.38 元。

2) 因报表项目重分类导致的追溯更正

1、公司对 2020 年利润表科目进行追溯重分类调整。调减 2020 年销售费用中的运输装卸费 508,849.76 元, 调增 2020 年营业成本 508,849.76 元。

3) 因其他事项导致的追溯更正

1、公司对 2020 年研发费用明细进行追溯调整。其中调减 2020 年研发费用中其他项目 115,642.80 元, 调增 2020 年研发费用中的折旧费项目 115,642.80 元。

根据上述调整事项, 重新复核所得税费用、递延所得税资产、应交税费、盈余公积及未分配利润, 并进行相应调整。

(2) 各个列报前期财务报表中受影响的主要项目名称和更正金额。

2) 调整事项对 2020 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日调整后	2020 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
存货	61,197,978.20	63,060,744.75	-1,862,766.55
投资性房地产	60,100,517.05		60,100,517.05
固定资产	10,275,747.22	70,376,264.27	-60,100,517.05
无形资产	20,592,562.88	17,311,448.97	3,281,113.91
商誉		4,007,426.13	-4,007,426.13
递延所得税资产	7,329,111.60	7,035,510.64	293,600.96

项目	2020年12月31日调整后	2020年12月31日调整前	调整前后对比
应付账款	48,315,783.13	48,198,129.40	117,653.73
合同负债	9,887,745.66	10,828,422.13	-940,676.47
应交税费	5,933,266.90	5,571,245.11	362,021.79
其他流动负债	7,090,612.99	8,498,307.87	-1,407,694.88
预计负债	4,840,940.77	2,883,601.07	1,957,339.70
盈余公积	25,952,505.46	25,893,484.57	59,020.89
未分配利润	119,882,925.05	122,326,067.62	-2,443,142.57

(2) 合并利润表

项目	2020年度调整后	2020年度调整前	调整前后对比
营业收入	166,825,682.83	165,474,769.18	1,150,913.65
营业成本	88,869,671.54	87,603,087.19	1,266,584.35
销售费用	16,892,569.26	17,377,707.64	-485,138.38
所得税费用	3,263,858.98	3,198,448.15	68,420.83
净利润	27,840,202.67	27,539,155.82	301,046.85
基本每股收益	0.2585	0.2556	0.0029
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	11.30%	11.07%	0.23%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.94%	9.71%	0.23%

(3) 合并现金流量表

项目	2020年度调整后	2020年度调整前	调整前后对比
收到其他与经营活动有关的现金	9,451,631.59	10,051,631.59	-600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	600,000.00		600,000.00

(4) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日调整后	2020年12月31日调整前	调整前后对比
存货	61,197,978.20	63,060,744.75	-1,862,766.55
递延所得税资产	10,295,731.26	10,002,130.30	293,600.96
应付账款	48,305,706.72	48,188,052.99	117,653.73
合同负债	9,887,745.66	10,828,422.13	-940,676.47
应交税费	5,787,139.86	5,425,118.07	362,021.79
其他流动负债	7,090,612.99	8,498,307.87	-1,407,694.88
预计负债	4,840,940.77	2,883,601.07	1,957,339.70
盈余公积	25,952,505.46	25,893,484.57	59,020.89

项目	2020年12月31日调整后	2020年12月31日调整前	调整前后对比
未分配利润	108,851,625.08	110,568,455.43	-1,716,830.35

(5) 母公司利润表

项目	2020年度调整后	2020年度调整前	调整前后对比
营业收入	161,528,435.23	160,377,521.58	1,150,913.65
营业成本	85,588,143.42	84,413,984.81	1,174,158.61
销售费用	16,892,569.26	17,377,707.64	-485,138.38
所得税费用	3,386,236.85	3,317,816.02	68,420.83
净利润	27,016,271.25	26,622,798.66	393,472.59

(6) 母公司现金流量表

项目	2020年度调整后	2020年度调整前	调整前后对比
收到其他与经营活动有关的现金	7,107,658.74	7,707,658.74	-600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	600,000.00		600,000.00

4. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

5. 首次新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	32,953.73	48,825.56
银行存款	41,620,292.27	27,369,761.73
其他货币资金	2,555,801.30	2,596,555.30
合计	<u>44,209,047.30</u>	<u>30,015,142.59</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,787,335.00元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,492,008.62	
商业承兑汇票	23,410,204.33	23,018,051.99
合计	<u>25,902,212.95</u>	<u>23,018,051.99</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,833,512.00	3,161,700.00	
商业承兑汇票		6,032,853.76	
合计	<u>2,833,512.00</u>	<u>9,194,553.76</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>23,646,671.04</u>	<u>100.00</u>	<u>236,466.71</u>		<u>23,410,204.33</u>
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	23,646,671.04	100.00	236,466.71	1.00	23,410,204.33
合计	<u>23,646,671.04</u>	<u>100.00</u>	<u>236,466.71</u>		<u>23,410,204.33</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>23,250,557.57</u>	<u>100.00</u>	<u>232,505.58</u>		<u>23,018,051.99</u>
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	23,250,557.57	100.00	232,505.58	1.00	23,018,051.99
合计	<u>23,250,557.57</u>	<u>100.00</u>	<u>232,505.58</u>		<u>23,018,051.99</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备			
其中：预期信用风险组合	23,646,671.04	236,466.71	1.00
合计	<u>23,646,671.04</u>	<u>236,466.71</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	232,505.58	3,961.13			236,466.71
合计	<u>232,505.58</u>	<u>3,961.13</u>			<u>236,466.71</u>

其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	69,918,067.83
1-2年(含2年)	26,735,592.36
2-3年(含3年)	12,068,377.70
3-4年(含4年)	5,655,601.20
4-5年(含5年)	2,737,285.78
5年以上	7,204,188.27
合计	<u>124,319,113.14</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备

其中：

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	124,319,113.14	100.00	23,208,360.07		101,110,753.07
其中:					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,319,113.14	100.00	23,208,360.07	18.67	101,110,753.07
合计	124,319,113.14	100.00	23,208,360.07		101,110,753.07

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	119,753,856.50	100.00	20,561,582.91		99,192,273.59
其中:					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,753,856.50	100.00	20,561,582.91	17.17	99,192,273.59
合计	119,753,856.50	100.00	20,561,582.91		99,192,273.59

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	124,319,113.14	23,208,360.07	18.67
合计	124,319,113.14	23,208,360.07	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	20,561,582.91	3,293,242.99	12,287.40	634,178.43		23,208,360.07
合计	20,561,582.91	3,293,242.99	12,287.40	634,178.43		23,208,360.07

其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	634,178.43

其中无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
中国铁道电气化局集团有限公司	6,377,128.54	5.13	554,265.15
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	5,225,645.34	4.20	398,688.73
中铁电气化局集团有限公司	3,664,461.14	2.95	454,070.59
中国铁路北京局集团有限公司	3,381,997.53	2.72	172,481.87
滨南铁路有限责任公司	3,206,809.20	2.58	174,223.52
合计	<u>21,857,042.75</u>	<u>17.58</u>	<u>1,753,729.86</u>

6. 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期内不存在转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,715,092.40	8,675,857.09
合计	<u>5,715,092.40</u>	<u>8,675,857.09</u>

本公司持有的银行承兑汇票承兑人均为资信良好的金融机构，故未计提资产减值准备。

本公司银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，故以其账面价值作为公允价值。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,357,998.34	87.09	1,842,748.27	74.95
1-2年(含2年)	122,076.70	4.51	306,849.59	12.48
2-3年(含3年)	87,122.38	3.22	47,207.00	1.92

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	140,233.14	5.18	261,875.50	10.65
合计	<u>2,707,430.56</u>	<u>100.00</u>	<u>2,458,680.36</u>	<u>100.00</u>

本年无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中铁检验认证中心有限公司	539,000.00	19.91
深圳市昱鑫共创科技发展有限公司	196,749.56	7.27
沈阳铁路信号有限责任公司	159,584.87	5.89
济南中铁物资设备招标代理有限公司	127,423.00	4.71
中国神华国际工程有限公司	102,362.63	3.78
合计	<u>1,125,120.06</u>	<u>41.56</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,730,165.98	3,386,722.87
合计	<u>3,730,165.98</u>	<u>3,386,722.87</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,656,389.43
1-2 年 (含 2 年)	919,219.24
2-3 年 (含 3 年)	489,341.01

账龄	期末账面余额
3-4年(含4年)	91,900.00
4-5年(含5年)	
5年以上	115,000.00
合计	<u>4,271,849.68</u>

(2) 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	4,029,319.68	3,602,421.16
往来款	242,530.00	1,585,437.81
合计	<u>4,271,849.68</u>	<u>5,187,858.97</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,800,238.30		897.80	<u>1,801,136.10</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,258,554.60			<u>1,258,554.60</u>
本期转销				
本期核销			897.80	<u>897.80</u>
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>541,683.70</u>			<u>541,683.70</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备	1,800,238.30		1,258,554.60		541,683.70

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	897.80			897.80		
合计	<u>1,801,136.10</u>		<u>1,258,554.60</u>	<u>897.80</u>		<u>541,683.70</u>

其中本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁物总国际招标有限公司	保证金	605,940.29	1年以内(含1年)	14.18	30,297.01
中国神华国际工程有限公司	保证金	568,000.00	3年以内(含3年)	13.30	57,400.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	466,150.00	2年以内(含1年)	10.91	25,365.00
通号(北京)招标有限公司	保证金	371,177.50	1年以内(含1年)	8.69	18,558.88
中铁速电气化局集团科技有限公司	保证金	299,250.00	1年以内(含1年)	7.01	14,962.50
合计		<u>2,310,517.79</u>		<u>54.09</u>	<u>146,583.39</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备减值准备	账面价值
原材料	12,905,393.75	457,901.74	12,447,492.01
在产品	94,881,963.20	2,616,701.81	92,265,261.39
库存商品	7,874,783.11	88,723.60	7,786,060.51
合计	<u>115,662,140.06</u>	<u>3,163,326.15</u>	<u>112,498,813.91</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备减值准备	账面价值
原材料	9,211,252.00	457,901.74	8,753,350.26

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备减值准备	账面价值
在产品	48,956,549.47	2,434,416.67	46,522,132.80
库存商品	6,011,217.74	88,722.60	5,922,495.14
合计	<u>64,179,019.21</u>	<u>2,981,041.01</u>	<u>61,197,978.20</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	457,901.74					457,901.74
在产品	2,434,416.67	1,269,302.18		1,087,017.04		2,616,701.81
库存商品	88,722.60					88,722.60
合计	<u>2,981,041.01</u>	<u>1,269,302.18</u>		<u>1,087,017.04</u>		<u>3,163,326.15</u>

3. 无合同履约成本本期摊销金额的情况。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
应收工程款	32,796,018.08	7,166,124.74	25,629,893.34	26,391,778.91	9,908,342.84	16,483,436.07
合计	<u>32,796,018.08</u>	<u>7,166,124.74</u>	<u>25,629,893.34</u>	<u>26,391,778.91</u>	<u>9,908,342.84</u>	<u>16,483,436.07</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收工程款		-2,742,218.10		
合计		<u>-2,742,218.10</u>		

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税		11,598.68
待抵扣增值税	1,679,439.83	2,022,457.66
合计	<u>1,679,439.83</u>	<u>2,034,056.34</u>

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	65,687,542.49	<u>65,687,542.49</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>65,687,542.49</u>	<u>65,687,542.49</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,587,025.44	<u>5,587,025.44</u>
2. 本期增加金额	3,127,493.96	<u>3,127,493.96</u>
(1) 计提或摊销	3,127,493.96	<u>3,127,493.96</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>8,714,519.40</u>	<u>8,714,519.40</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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>56,973,023.09</u>	<u>56,973,023.09</u>
2. 期初账面价值	<u>60,100,517.05</u>	<u>60,100,517.05</u>

2. 公允价值计量的投资性房地产

无。

3. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,375,177.69	10,275,747.22
固定资产清理		
合计	<u>11,375,177.69</u>	<u>10,275,747.22</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,170,302.48	3,867,309.81	527,936.94	5,722,675.67	35,288,224.90
2. 本期增加金额	<u>215,596.34</u>	<u>385,315.40</u>	<u>365,066.90</u>	<u>2,462,177.22</u>	<u>3,428,155.86</u>
(1) 购置	215,596.34	385,315.40	365,066.90	2,462,177.22	3,428,155.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	<u>4,718,346.78</u>	<u>595,355.95</u>	<u>400,257.00</u>	<u>578,477.19</u>	<u>6,292,436.92</u>
(1) 处置或报废	4,718,346.78	595,355.95	400,257.00	578,477.19	6,292,436.92
4. 期末余额	<u>20,667,552.04</u>	<u>3,657,269.26</u>	<u>492,746.84</u>	<u>7,606,375.70</u>	<u>32,423,943.84</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,075,062.56	3,247,735.26	501,540.09	3,188,139.77	25,012,477.68
2. 本期增加金额	<u>973,423.30</u>	<u>86,624.72</u>	<u>40,461.61</u>	<u>881,366.75</u>	<u>1,981,876.38</u>
(1) 计提	973,423.30	86,624.72	40,461.61	881,366.75	1,981,876.38
3. 本期减少金额	<u>4,482,429.44</u>	<u>533,361.01</u>	<u>380,244.15</u>	<u>549,553.31</u>	<u>5,945,587.91</u>
(1) 处置或报废	4,482,429.44	533,361.01	380,244.15	549,553.31	5,945,587.91
4. 期末余额	<u>14,566,056.42</u>	<u>2,800,998.97</u>	<u>161,757.55</u>	<u>3,519,953.21</u>	<u>21,048,766.15</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					

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
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>6,101,495.62</u>	<u>856,270.29</u>	<u>330,989.29</u>	<u>4,086,422.49</u>	<u>11,375,177.69</u>
2. 期初账面价值	<u>7,095,239.92</u>	<u>619,574.55</u>	<u>26,396.85</u>	<u>2,534,535.90</u>	<u>10,275,747.22</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) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	25,911,021.18	1,139,357.70	<u>27,050,378.88</u>
2. 本期增加金额		<u>756,614.64</u>	<u>756,614.64</u>
(1) 购置		756,614.64	<u>756,614.64</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>25,911,021.18</u>	<u>1,895,972.34</u>	<u>27,806,993.52</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,997,644.99	460,171.01	6,457,816.00
2. 本期增加金额	<u>560,166.30</u>	<u>140,881.93</u>	<u>701,048.23</u>
(1) 计提	560,166.30	140,881.93	701,048.23
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	<u>6,537,811.29</u>	<u>601,052.94</u>	<u>7,158,864.23</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>19,353,209.89</u>	<u>1,294,919.40</u>	<u>20,648,129.29</u>
2. 期初账面价值	<u>19,913,376.19</u>	<u>679,186.69</u>	<u>20,592,562.88</u>

本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经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	23,986,510.48	3,612,036.19	22,595,224.59	3,403,907.30
合同资产减值	7,166,124.74	1,074,918.71	9,908,342.84	1,486,251.43
存货跌价准备	3,163,326.15	474,498.92	2,981,041.01	447,156.15
预计负债-售后服务	5,047,898.29	757,184.74	4,840,940.77	726,141.12
应付职工薪酬	7,044,023.93	1,056,603.59	7,367,349.57	1,105,102.44
其他综合收益	1,070,354.37	160,553.16	1,070,354.37	160,553.16
合计	<u>47,478,237.96</u>	<u>7,135,795.31</u>	<u>48,763,253.15</u>	<u>7,329,111.60</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	19,000,779.67	2,850,116.95	11,730,119.32	2,932,529.98
固定资产折旧与税法不一致	4,943,927.40	741,589.11	1,502,183.16	375,545.79
合计	<u>23,944,707.07</u>	<u>3,591,706.06</u>	<u>13,232,302.48</u>	<u>3,308,075.77</u>

3. 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,026,963.94	2,732,027.95
递延收益		
坏账准备		
合计	<u>1,026,963.94</u>	<u>2,732,027.95</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		159,170.68	
2023		328,649.44	
2024	1,026,963.94	2,244,207.83	
2025			
2026			
合计	<u>1,026,963.94</u>	<u>2,732,027.95</u>	

(十四) 其他非流动资产

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
蓝北公路 1755 弄 6 号房屋	7,980,146.49		7,980,146.49	7,217,916.08		7,217,916.08
合计	<u>7,980,146.49</u>		<u>7,980,146.49</u>	<u>7,217,916.08</u>		<u>7,217,916.08</u>

注：蓝北公路1755弄6号房屋情况详见十六、其他重要事项。

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,040,264.59	
合计	<u>30,040,264.59</u>	

注：抵押物系天目中路267号9A、9B、18A和18B室办公楼。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	63,180,443.16	34,835,128.90
1-2年(含2年)	2,798,215.24	7,485,413.28
2-3年(含3年)	686,295.17	3,201,072.34
3年以上	3,645,651.52	2,794,168.61
合计	<u>70,310,605.09</u>	<u>48,315,783.13</u>

2. 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	3,833,815.04	尚未结算
北京中北信号软件有限公司	1,030,252.41	尚未结算
合计	<u>4,864,067.45</u>	

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	23,915,002.45	9,887,745.66
合计	<u>23,915,002.45</u>	<u>9,887,745.66</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,856,790.29	52,052,594.29	47,797,329.83	22,112,054.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,956,117.42	4,522,257.60	433,859.82
三、辞退福利		115,000.00	115,000.00	
合计	<u>17,856,790.29</u>	<u>57,123,711.71</u>	<u>52,434,587.43</u>	<u>22,545,914.57</u>

2. 短期薪酬列示

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	10,718,654.56	45,815,890.29	41,446,912.58	15,087,632.27
二、职工福利费	480.00	850,219.25	850,249.25	450.00
三、社会保险费	<u>234,335.60</u>	<u>3,237,996.73</u>	<u>3,188,878.40</u>	<u>283,453.93</u>

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	210,902.04	3,153,892.92	3,088,703.00	276,091.96
工伤保险费		34,103.81	76,741.84	7,361.97
生育保险费	23,433.56		23,433.56	
四、住房公积金		2,102,508.02	2,102,508.02	
五、工会经费和职工教育经费	6,903,320.13		162,801.58	6,740,518.55
六、其他短期薪酬		45,980.00	45,980.00	
合计	<u>17,856,790.29</u>	<u>52,052,594.29</u>	<u>47,797,329.83</u>	<u>22,112,054.75</u>

3. 设定提存计划列示

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		4,805,932.00	4,385,219.20	420,712.80
2. 失业保险费		150,185.42	137,038.40	13,147.02
合计		<u>4,956,117.42</u>	<u>4,522,257.60</u>	<u>433,859.82</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	115,000.00	
合计	<u>115,000.00</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

无。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,218,341.90	2,048,015.12
增值税	5,526,377.02	3,313,538.10
土地使用税	15,031.46	15,031.46
房产税	214,231.89	194,683.26
城市建设维护税	138,012.23	32,489.33
教育费附加	323,213.36	222,105.69
代扣代缴个人所得税	176,937.75	89,972.41
其他	50,343.56	17,431.53
合计	<u>7,662,489.17</u>	<u>5,933,266.90</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,525,299.48	3,177,144.23
合计	<u>3,525,299.48</u>	<u>3,177,144.23</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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	732,840.22	378,318.53
代扣代缴款	276,115.30	246,074.80
押金	460,000.00	460,019.94
其他	56,343.96	92,730.96
合计	<u>3,525,299.48</u>	<u>3,177,144.23</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>	

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
期末已背书但尚未到期的应收票据	9,194,553.76	7,090,612.99
合计	<u>9,194,553.76</u>	<u>7,090,612.99</u>

(二十二) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品保修费	5,047,898.29	4,840,940.77	按照主营业务收入的 2% 计提售后服务费
合计	<u>5,047,898.29</u>	<u>4,840,940.77</u>	

2. 重要预计负债

无。

(二十三) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	800,000.00			800,000.00	政府补助
合计	<u>800,000.00</u>			<u>800,000.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目扶持 资金	800,000.00					800,000.00	与收益相关
合计	<u>800,000.00</u>					<u>800,000.00</u>	

(二十四) 股本

项目	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	<u>45,445,781.00</u>				<u>26,296,875.00</u>	<u>-26,296,875.00</u>	<u>19,148,906.00</u>
1. 国家持 股							
2. 国有法 人持股							

项目	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		
3. 其他内 资持股	45,445,781.00				-26,296,875.00	-26,296,875.00	19,148,906.00
其中：境 内法人持 股							
境内 自然人持 股	45,445,781.00				-26,296,875.00	-26,296,875.00	19,148,906.00
二、无限 售条件流 通股份	58,254,219.00	3,000,000.00			26,296,875.00	29,296,875.00	87,551,094.00
1. 人民币 普通股	58,254,219.00	3,000,000.00			26,296,875.00	29,296,875.00	87,551,094.00
股份合计	103,700,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00	106,700,000.00

注：增减变动说明详见附注“一、公司的基本情况”。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本 溢价)	2,142,064.82	7,951,320.76		10,093,385.58
合计	2,142,064.82	7,951,320.76		10,093,385.58

注：增减变动说明详见附注“一、公司的基本情况”。

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-909,801.14						-909,801.14	
其他权益工具投资公允价值变动	-909,801.14						-909,801.14	
合计	-909,801.14						-909,801.14	

(二十七) 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	17,301,670.31	3,081,935.19		20,383,605.50
任意盈余公积	8,650,835.15	1,540,967.59		10,191,802.74
合计	25,952,505.46	4,622,902.78		30,575,408.24

注：2021年度增加的3,081,935.19元法定盈余公积系按母公司2021年净利润的10%计提，增加的1,540,967.59元任意盈余公积系按照2021年净利润的5%计提。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	122,326,067.62	109,150,331.60
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-2,443,142.57	-2,685,168.53
调整后期初未分配利润	119,882,925.05	106,465,163.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,459,372.80	27,840,202.67
减：提取法定盈余公积	3,081,935.19	2,701,627.13
提取任意盈余公积	1,540,967.59	1,350,813.56
应付普通股股利	42,517,000.00	10,370,000.00
期末未分配利润	104,202,395.07	119,882,925.05

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,832,097.05	104,080,334.32	161,493,780.35	85,588,143.42
其他业务	4,966,099.58	3,359,487.75	5,131,902.48	3,281,528.12
合计	<u>201,798,196.63</u>	<u>107,439,822.07</u>	<u>166,625,682.83</u>	<u>88,869,671.54</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
铁路防雷监测	196,832,097.05
房屋租赁	4,966,099.58
合计	<u>201,798,196.63</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为专用设备、备品备件销售服务，于验收时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	681,981.11	627,896.68
教育费附加	681,971.28	627,917.86
房产税	858,298.47	779,859.36
土地使用税	60,125.84	60,125.82
车船使用税	145,007.92	
印花税		109,554.86
地方其他水利建设基金		1,019.48
合计	<u>2,427,384.62</u>	<u>2,206,374.06</u>

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,052,691.94	6,920,213.08
差旅费	2,103,765.78	2,116,500.51
办公费	112,256.85	197,159.00
通信费	158,728.69	167,445.95

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	111,874.74	99,842.24
业务招待费	3,237,001.49	3,047,292.99
其他	457,963.23	516,726.70
售后服务费	3,912,916.40	3,229,875.61
招投标费用	1,214,249.23	534,894.09
业务宣传费	200,000.00	62,619.09
合计	<u>22,561,448.35</u>	<u>16,892,569.25</u>

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,418,414.54	6,408,432.95
办公费	494,904.03	604,168.02
业务招待费	1,878,926.38	2,142,806.99
顾问费	1,376,016.57	1,167,082.83
折旧与摊销	2,741,355.94	2,473,317.18
审计咨询费	285,354.00	313,655.89
差旅费	185,541.39	405,908.09
法律服务费	211,276.07	94,339.62
租赁费	316,200.00	101,600.00
其他	739,257.22	1,837,884.23
合计	<u>15,647,246.14</u>	<u>15,549,205.80</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,744,529.70	14,592,029.99
折旧费	205,474.26	102,718.27
无形资产摊销	43,967.01	23,760.87
材料费	2,125,188.06	532,919.10
验收费	5,622.65	576,286.99
检测费	1,946,663.13	456,186.04
差旅费	1,379,841.56	1,246,790.50
委外研发费	94,339.60	420,000.00
办公费	148,004.66	190,858.64
咨询费	237,194.09	267,053.34

项目	本期发生额	上期发生额
其他	142,323.44	134,006.80
合计	<u>25,073,148.16</u>	<u>18,542,608.54</u>

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	539,924.77	316,186.08
利息支出	305,312.50	
手续费及其他	821,668.72	282,867.26
汇兑损益	309.80	-240.94
合计	<u>587,366.25</u>	<u>-33,559.76</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术成果转化收入	967,000.00	
税费返还	6,557,491.36	7,744,427.01
稳岗补贴		128,560.00
合计	<u>7,524,491.36</u>	<u>7,872,987.01</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,961.13	-23,533.94
应收账款坏账损失	-3,280,955.59	609,119.29
其他应收款坏账损失	1,258,554.60	-1,147,688.98
合计	<u>-2,026,362.12</u>	<u>-562,103.63</u>

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,269,302.18	-1,591,787.87
二、合同资产减值损失	2,742,218.10	718,726.88
合计	<u>1,472,915.92</u>	<u>-873,060.99</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	52,987.15	
合计	<u>52,987.15</u>	

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,205.78	9,760.86	10,205.78
其他	0.16	88,002.69	0.16
合计	<u>10,205.94</u>	<u>97,763.55</u>	<u>10,205.94</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市静安区残疾人联合会补助	7,805.78	7,660.86	与收益相关
社保培训补贴		900.00	与收益相关
失保基金代理支付专户培训补贴	2,400.00	1,200.00	与收益相关
合计	<u>10,205.78</u>	<u>9,760.86</u>	

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>326,836.16</u>	<u>27,327.68</u>	<u>326,836.16</u>
其中: 固定资产处置损失	326,836.16	27,327.68	326,836.16
其他	415,982.09		415,982.09
合计	<u>742,818.25</u>	<u>27,327.68</u>	<u>742,818.25</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,416,881.66	2,501,594.42
递延所得税费用	476,946.58	765,274.56
合计	<u>2,893,828.24</u>	<u>3,266,868.98</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	34,353,201.04	31,107,071.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,152,980.16	4,666,060.75
子公司适用不同税率的影响	79,047.80	93,562.79
调整以前期间所得税的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	724,432.18	765,086.67
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	-244,025.37	-318,615.19
研发费用加计扣除	-2,815,606.53	-1,939,226.04
所得税费用合计	<u>2,893,828.24</u>	<u>3,266,868.98</u>

(四十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十七)其他综合收益”。

(四十三) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	539,924.77	383,173.33
收到的往来款	4,070,445.72	2,344,706.63
收到的保证金	4,876,953.33	5,785,430.77
收到的政府补助	977,205.78	938,320.86
合计	<u>10,464,529.60</u>	<u>9,451,631.59</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用等	23,854,167.08	14,873,815.62
支付的往来款	10,296,608.14	15,178,118.23
合计	<u>34,150,775.22</u>	<u>30,051,933.85</u>

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,459,372.80	27,840,202.67
加：资产减值准备	-1,172,915.92	873,060.99
信用减值损失	2,026,362.12	562,103.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,639,580.51	6,002,262.58

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产摊销		
无形资产摊销	701,048.23	673,491.45
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的损失 (收益以“-”号填列)	-52,987.15	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	326,836.16	27,327.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	305,622.30	-240.94
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)	193,316.29	562,805.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	283,630.29	202,469.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,570,137.89	-7,257,689.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,122,529.84	-2,628,242.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	45,099,478.84	-14,053,038.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>19,816,676.74</u>	<u>12,804,512.57</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	42,421,712.30	29,440,283.59
减：现金的期初余额	29,440,283.59	30,167,190.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>12,981,428.71</u>	<u>-726,907.10</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>42,421,712.30</u>	<u>29,440,283.59</u>
其中：库存现金	32,953.73	48,825.56
可随时用于支付的银行存款	41,620,292.27	27,369,761.73
可随时用于支付的其他货币资金	768,466.30	2,021,696.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>42,421,712.30</u>	<u>29,440,283.59</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十五）所有者权益其他项目注释

无。

（四十六）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	1,787,335.00	到期日三个月以上的保函保证金存款
固定资产	6,101,495.62	借款抵押
合计	<u>7,888,830.62</u>	

（四十七）外币货币性项目

1. 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	0.05	7.2197	<u>0.36</u>
其中：欧元	0.05	7.2197	0.36

（四十八）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
税费返还	6,557,491.36	其他收益	6,557,491.36
上海市静安区残疾人联合会补助	7,805.78	营业外收入	7,805.78
稳岗补贴		其他收益	
社保培训补贴		营业外收入	
失保基金代理支付专户培训补贴	2,400.00	营业外收入	2,400.00
高新技术成果转化收入	967,000.00	其他收益	967,000.00
合计	<u>7,534,697.14</u>		<u>7,534,697.14</u>

2. 政府补助退回情况

无。

(四十九) 其他

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期无其他合并范围内的变动。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

2. 本公司无重要非全资子公司。

3. 本公司无使用集团资产和清偿债务存在重大限制的情形。

4. 本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持情形。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍然控制的子公司交易。

（三）投资性主体

本公司非投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无重要的共同经营情形。

（五）重要的共同经营

本公司无重要的共同经营情形。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。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、流动性风险及市场风险。

（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

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	其变动计入其他综 合收益的金融资产	
货币资金	44,209,047.30			<u>44,209,047.30</u>
应收票据	25,902,212.95			<u>25,902,212.95</u>
应收账款	101,110,753.07			<u>101,110,753.07</u>
应收款项融资			5,715,092.40	<u>5,715,092.40</u>
其他应收款	3,730,165.98			<u>3,730,165.98</u>
合计	<u>174,952,179.30</u>		<u>5,715,092.40</u>	<u>180,667,271.70</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融	合计
		资产	资产	
货币资金	30,015,142.59			<u>30,015,142.59</u>
应收票据	23,018,051.99			<u>23,018,051.99</u>
应收账款	99,192,273.59			<u>99,192,273.59</u>
应收款项融资			8,675,857.09	<u>8,675,857.09</u>
其他应收款	3,386,722.87			<u>3,386,722.87</u>
合计	<u>155,612,191.04</u>		<u>8,675,857.09</u>	<u>164,288,048.13</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		70,310,605.09	<u>70,310,605.09</u>
其他应付款		3,525,299.48	<u>3,525,299.48</u>
其他流动负债		9,194,553.76	<u>9,194,553.76</u>
合计		<u>83,030,458.33</u>	<u>83,030,458.33</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		48,315,783.13	<u>48,315,783.13</u>
其他应付款		3,177,144.23	<u>3,177,144.23</u>
其他流动负债		7,090,612.99	<u>7,090,612.99</u>
合计		<u>58,583,540.35</u>	<u>58,583,540.35</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注[六]中披露。(或者，列表反映资产负债表日的最大信用风险敞口，包括面临信用风险的金融资产、财务担保合同、以及其他或有事项和承诺事项。)

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、

违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注六.(三)、六.(六)中。

本公司的其他应收款,主要为履约保证金、押金及备用金等,预计可以收回,为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证,另根据报告期内保证金回收等历史信息,不存在坏账情况。综上所述,公司管理层认为,其他应收款不存在重大信用风险。

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	2021年12月31日余额		
	合计	未逾期未减值	逾期
			6个月以内
货币资金	44,209,047.30	44,209,047.30	
应收票据	25,902,212.95	25,902,212.95	
应收账款	101,110,753.07	101,110,753.07	
应收款项融资	5,715,092.40	5,715,092.40	
其他应收款	3,730,165.98	3,730,165.98	

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑本公司运营产生的预计现金流量。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：

2021年度：

项目	2021年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	63,180,443.16	2,798,215.24	686,295.17	3,645,651.52	<u>70,310,605.09</u>
其他应付款	1,021,449.62	100,019.94	360,580.06	2,043,249.86	<u>3,525,299.48</u>
其他流动负债	9,194,553.76				<u>9,194,553.76</u>

2020年度：

项目	2020年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	34,835,128.90	7,485,413.28	3,201,072.34	2,794,168.61	<u>48,315,783.13</u>
其他应付款	633,294.37	360,800.00	42,070.68	2,141,179.20	<u>3,177,144.25</u>
其他流动负债	7,090,612.99				<u>7,090,612.99</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。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截止2021年12月31日，本公司未持有的上市权益工具且未发行可转换债券，本公司认为无明显权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维

持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度、2020年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	176,633,733.46	101,210,359.74
归属母公司股东权益总额	250,661,387.75	250,767,694.19
负债总额和归属母公司股东权益总额合计	<u>427,295,121.21</u>	<u>351,978,053.93</u>
杠杆比率	41.34%	28.75%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			5,715,092.40	<u>5,715,092.40</u>
(二) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			5,715,092.40	<u>5,715,092.40</u>
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司按照在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确认公允价值变动。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资为银行承兑汇票及商业承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，以其账面价值作为公允价值。

上海铁大消防科技有限公司的净资产账面价值与其公允价值差异较小，对该被投资单位采用净资产账面价值法确认公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）本公司的母公司有关信息

注：详见“一、公司基本情况”。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

本期本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无。

（五）本公司的其他关联方情况

无。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

本期无关联担保情况。

5. 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,941,182.00	3,550,917.00

8. 其他关联交易

报告期内无其他关联交易情况

（七）关联方应收应付款项

无。

（八）关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

报告期内，本公司无股份支付的情况。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

(二) 或有事项

公司由于业务需要，按照合同金额的一定比例开具了投保保函与履约保函，具体明细如下：

保函种类	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
投标保函	64,500.00	7,000.00
履约保函	1,722,835.00	2,589,555.30
合计	<u>1,787,335.00</u>	<u>2,596,555.30</u>

(三) 其他

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

报告期内，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大非调整事项。

(二) 利润分配情况

报告期内，本公司无利润分配的资产负债表日后事项。

(三) 销售退回

报告期内，本公司无销售退回的情况。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

报告期内，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）分部信息

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。

（五）借款费用

无。

（六）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

计入当期损益的汇兑收益金额为240.94元。

2. 本公司无处置境外经营对外币财务报表折算差额影响的情形。

（七）租赁

1. 出租人

（1）融资租赁

本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

（2）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	56,973,023.09	60,100,517.05
合 计	<u>56,973,023.09</u>	<u>60,100,517.05</u>

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	54,174,983.16
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	5,587,679.28
第2年	5,726,598.22
第3年	5,742,287.53
第4年	5,726,598.22
第5年	5,755,309.66
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内(含1年)	5,898,396.17
1年以上2年以内(含2年)	5,914,556.16
2年以上3年以内(含3年)	4,912,636.81
3年以上	

2. 承租人

(1) 融资租赁承租人

本期本公司无租入固定资产情况。

本公司无以后年度最低租赁付款额情况。

(2) 本公司无经营租赁承租人最低租赁付款额情况。

(3) 本公司无需披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

2006年5月29日,本公司与上海南翔经济城实业有限公司(以下简称“南翔经济城”)签订《房屋买卖合同》,约定将位于上海市嘉定区南翔镇蕙北公路1755弄6号厂房一层、二层(建筑面积为2,569.02平方米)出售给本公司,房屋总价为550.00万元,协议生效后七个工作日内首付人民币380.00万元,如2017年6月30日前办出国有建设用地使用权证,本公司于该日期前付清房屋余款,如果2017年6月30日前未能办出国有建设用地使用权证,本公司应于该日前再支付房款100.00万元,其余70.00万元于办出产证后一周内付清。

2007年4月20日，本公司与南翔经济城签订《房屋买卖合同》，约定将位于上海市嘉定区南翔镇蕴北公路1755弄6号厂房三层、四层（建筑面积为2,669.02平方米）出售给本公司，房屋总价为550.00万元，协议生效后七个工作日内首付人民币500.00万元，其余50.00万元于办出国有建设用地使用权证后一周内付清。

因上述房屋所占用的土地性质为集体所有，本公司与南翔经济城在签订《房屋买卖协议》后迟迟无法办出国有建设用地使用权证，且南翔经济城向本公司出售的上述房屋及其附随土地的实际权利人为上海浏翔置业发展有限公司（以下简称“浏翔置业”），为更全面维护本公司的权益，本公司、南翔经济城与浏翔置业三方于2007年10月26日签订《房地产买卖与保证合同》，约定由本公司向实际权利人浏翔置业购买上述房屋及其附随土地，南翔经济城与浏翔置业共同确认本公司之前已实际支付购房首付款380万元，本合同生效后七个工作日内，本公司再支付购房款520万元，其余200万元在浏翔置业申请上述房屋所属土地由集体乡镇企业用地改变为国有建设用地使用权许可，办理过户手续后支付。南翔经济城与浏翔置业保证仅上述房屋唯一出售或者按照约定出租给本公司，同时，三方约定自《房地产买卖与保证合同》生效起五年内，如浏翔置业不能将房屋所属土地性质由集体乡镇企业用地转变为国有建设用地的，本公司有权选择由浏翔置业继续履行房屋买卖的义务，或者终止本房地产买卖合同转为重新建立租赁关系，并享有在同等市场价格条件下的优先承租权。截至审计报告出具之日，本公司未向浏翔置业、南翔经济城出具终止本房地产买卖合同的书面文件。

本公司于2006年6月8日向南翔经济城支付购房款380.00万元；于2007年10月29日向南翔经济城支付购房款520.00万元。截至审计报告出具之日，本公司已向南翔经济城支付购房款900万元，因浏翔置业尚未将集体乡镇企业用地改变为国有建设用地使用权证，并将房地产权人过户至铁大科技，本公司未支付剩余购房款200.00万元。

截至审计报告出具之日，上述房地产的权利人仍登记为浏翔置业，根据《中华人民共和国土地管理法》第六十二条的规定，农民集体所有的土地的使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设。因此，本公司与南翔经济城签署的房屋买卖合同存在被法院认定无效的风险，从而公司存在无法取得上述房地产的合法权属证明、或者该土地被收回无法继续使用而导致生产中断的风险。本公司为了降低相关风险，采取了以下措施：

(1) 根据公司出具的《情况说明》和目前签订的协议，本公司的子公司上海正特机械管道技术有限公司所拥有的房地产证编号为沪房地嘉字（2011）第009760号，土地面积为15,374.00平方米的土地，厂房已经建成。于2019年11月1日已经对外出租。

(2) 根据浏翔置业及其股东浏翔村民委员会的书面确认【不会有行政处罚、确认已付款及已转让给本公司，确认本公司有权占用、使用该土地房产用于其生产经营活动，其对该土地的利用情况符合政府部门对该土地的规划用途，且无需就使用该土地再向政府部门缴纳任何费用。因国有土地指标暂未落实，暂无法办理房地产权证性质变更、以及所有权人和使用权人变更。浏翔置业承诺不会转卖、转租该土地房产，不会对该土地房产行使任何权利，若本公司拟将该房产转租、要求浏翔置业回购该房产，浏翔置业予以配合】。

本公司认为，浏翔置业将上述土地进行转让不符合《中华人民共和国土地管理法》的相关

规定，本公司与南翔经济城签署的房屋买卖合同存在被法院认定无效的风险，从而公司使用上述土地存在被收回的风险。鉴于【浏翔置业、村委会】已书面确认铁大科技有权占用、使用该宗土地及其地上建筑物用于其生产经营活动，其对该土地的利用情况符合政府部门对该土地的规划用途，且无需就使用该土地再向政府部门缴纳任何费用，该土地上已建成的建筑物归本公司所有，浏翔置业不会对该土地上建设的房屋行使任何权利。根据公司出具的《情况说明》，本公司已计划将生产厂房全部搬迁至位于南翔镇21街坊（2/1宗）的新厂址，上述房产不规范的情况可能给本公司带来的风险和损失将会在搬迁至新厂址后得到妥善解决。上述房产使用的现状不会对本公司现有生产经营造成实质性重大不利影响或损失。

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。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	67,204,274.61
1-2年（含2年）	26,735,592.36
2-3年（含3年）	12,068,377.70
3-4年（含4年）	5,655,601.20
4-5年（含5年）	2,737,285.78
5年以上	7,204,188.27
合计	<u>121,605,319.92</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>121,605,319.92</u>	<u>100.00</u>	<u>23,072,670.41</u>		<u>98,532,649.51</u>
其中：按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,605,319.92	100.00	23,072,670.41	18.97	98,532,649.51
合计	<u>121,605,319.92</u>	<u>100.00</u>	<u>23,072,670.41</u>		<u>98,532,649.51</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	116,794,315.18	100.00	20,413,605.85		96,380,709.33
其中：按预期信用风险特征组 合计提坏账准备的应收账款	116,794,315.18	100.00	20,413,605.85	17.48	96,380,709.33
合计	116,794,315.18	100.00	20,413,605.85		96,380,709.33

(1) 本期无按单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	121,605,319.92	23,072,670.41	18.97
合计	121,605,319.92	23,072,670.41	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	20,413,605.85	3,293,242.99		634,178.43	23,072,670.41
合计	20,413,605.85	3,293,242.99		634,178.43	23,072,670.41

其中本期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	634,178.43

其中无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国铁建电气化局集团有限公司	6,377,128.54	5.24	554,265.15

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	5,226,646.34	4.30	398,688.73
中铁电气化局集团有限公司	3,664,461.14	3.01	454,070.59
中国铁路北京局集团有限公司	3,381,997.53	2.78	172,481.87
滨南铁路有限责任公司	3,206,809.20	2.64	174,223.52
合计	<u>21,857,042.75</u>	<u>17.97</u>	<u>1,753,729.86</u>

6. 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期内不存在转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,283,857.32	54,033,637.70
合计	<u>50,283,857.32</u>	<u>54,033,637.70</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,558,259.44	5,779,970.59
1-2年(含2年)	3,794,513.30	16,630,517.12
2-3年(含3年)	16,549,913.49	16,876,306.60
3-4年(含4年)	15,416,306.60	13,859,741.00
4-5年(含5年)	13,859,741.00	22,590,730.68
5年以上	18,665,730.68	120,440.00
合计	<u>70,844,164.51</u>	<u>75,857,705.99</u>

(2) 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
往来款	66,815,144.83	72,255,284.83
保证金	4,029,319.68	3,602,421.16
合计	<u>70,844,464.51</u>	<u>75,857,705.99</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	<u>21,824,068.29</u>			<u>21,824,068.29</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,263,461.10			<u>1,263,461.10</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>20,560,607.19</u>			<u>20,560,607.19</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备	20,844,068.29		283,461.10		20,560,607.19
按单项计提坏账准备	980,000.00		980,000.00		
合计	<u>21,824,068.29</u>		<u>1,263,461.10</u>		<u>20,560,607.19</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 坏账准备期末余	
				额的比例 (%)	额
上海正特机械管道技术有 限公司	往来款	66,670,744.82	5 年以内 (含 5 年)	94.11	20,023,829.99
中铁物总国际招标有限公 司	保证金	605,940.29	1 年以内 (含 1 年)	0.86	30,297.01
中国神华国际工程有限公 司	保证金	568,000.00	3 年以内 (含 3 年)	0.80	57,400.00
中铁电气化局集团物资贸 易有限公司	保证金	466,150.00	2 年以内 (含 1 年)	0.66	25,365.00
通号 (北京) 招标有限公司	保证金	371,177.50	1 年以内 (含 1 年)	0.52	18,558.88
合计		<u>68,682,012.61</u>		<u>96.95</u>	<u>20,155,450.88</u>

(7) 报告期内不存在涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,248,991.74		17,248,991.74	17,248,991.74		17,248,991.74
对联营、合营 企业投资						
合计	<u>17,248,991.74</u>		<u>17,248,991.74</u>	<u>17,248,991.74</u>		<u>17,248,991.74</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期		期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		增加	减少			
上海正特机械管道技术有限 公司	17,248,991.74			17,248,991.74		
合计	<u>17,248,991.74</u>			<u>17,248,991.74</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,831,389.09	104,080,334.32	161,493,780.35	85,588,143.42
其他业务	707.96		34,654.88	
合计	<u>196,832,097.05</u>	<u>104,080,334.32</u>	<u>161,528,435.23</u>	<u>85,588,143.42</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型：	
铁路防雷监测	196,831,389.09
合计	<u>196,831,389.09</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为专用设备、备品备件销售服务，于验收时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

十八、补充资料

（一）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》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	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-326,836.16	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,146,205.78	
（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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	415,982.25	
(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	2,235,351.87	
减：所得税影响金额	335,302.78	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,900,049.09	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,900,049.09	

归属于少数股东的非经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.32%	0.2948	0.2948
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.58%	0.2770	0.2770

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

(四) 其他

无。



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



姓 名 叶慧
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1979-10-04
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 430111197910040789
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 110002400118
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年 11月 23日
Date of Issuance

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/ /



姓 名	杨霖
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1968-01-11
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	321281198801113074
Identity card No.	

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



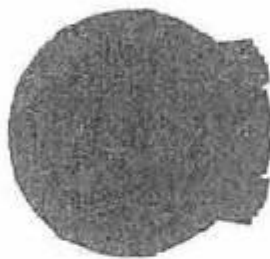
杨霖(110101500151)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）



名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

上海铁大电信科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明
天职业字[2022]34598号

目 录

前期会计差错更正专项说明的审核报告	1
前期会计差错更正的专项说明	2

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101502022169020548

报告名称： 前期会计差错更正专项说明的审核报告

报告文号： 天职业字[2022]34598号

被审（验）单位名称： 上海铁大电信科技股份有限公司

会计师事务所名称： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 专项审计

报告日期： 2022年06月15日

报备日期： 2022年06月15日

签字人员： 叶慧(110002400118),
杨霖(110101500151)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于上海铁大电信科技股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2022] 34598 号

上海铁大电信科技股份有限公司全体股东：

我们接受上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“铁大电信”）的委托，审核了后附的铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

铁大电信管理层的责任是按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统责任公司的相关规定编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载。我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核结论。

我们认为，铁大电信管理层编制的《上海铁大电信科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》，如实反映了铁大电信前期会计差错的更正情况，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

本审核报告仅供铁大电信为前期会计差错更正的专项说明披露之目的使用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



上海铁大电信科技股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现以下前期会计差错更正事项，公司已根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对2019年度、2020年度、2021年度合并及母公司财务报表相关项目进行了调整。现将有关前期会计差错更正事项说明如下。

一、调整事项说明

公司就公司员工中原同济大学校外创业的事业单位编制员工的社保承担费用情况期后和同济大学再次进行了沟通。根据同济大学最新要求，公司对事业编制员工报告期内原由同济大学承担和支付的社保费用明确由公司承担，公司综合考虑后，对三年财务报表进行追溯调整。

2019年调增营业成本155,094.60元，调增销售费用179,006.40元，调增管理费用144,019.20元，调增研发费用142,306.20元，调增其他应付款620,426.40元，调减应交税费92,883.97元，同时调整递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用。2020年调增营业成本343,096.80元，调增销售费用384,873.90元，调增管理费用374,241.00元，调增研发费用338,099.20元，调增其他应付款2,060,737.30元，调减应交税费308,214.35元，同时调整递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用。2021年调增营业成本350,139.00元，调增销售费用375,192.60元，调增管理费用465,178.20元，调增研发费用362,054.30元，调增其他应付款3,613,301.40元，调减应交税费540,397.71元，同时调整递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用。

二、调整事项对财务报表项目的影响

公司对上述事项做会计差错追溯调整了2019年度、2020年度以及2021年度相关报表项目，对公司合并财务报表及母公司财务报表的影响见下表：

（一）调整事项对2019年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

（1）合并资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	7,754,411.36	7,754,231.36	180.00
应交税费	1,908,919.01	2,001,802.98	-92,883.97
其他应付款	4,417,003.49	3,796,577.09	620,426.40
盈余公积	21,820,960.40	21,900,064.77	-79,104.37

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
未分配利润	106,016,905.01	106,465,163.07	-448,258.06

(2) 合并利润表

项目	2019年度调整后	2019年度调整前	调整前后对比
营业成本	96,743,767.39	96,588,672.79	155,094.60
销售费用	19,321,934.33	19,142,927.93	179,006.40
管理费用	17,380,738.25	17,236,719.05	144,019.20
研发费用	18,528,528.02	18,386,221.82	142,306.20
所得税费用	3,764,461.5600	3,857,525.53	-93,063.97
净利润	26,350,706.18	26,878,068.61	-527,362.43
基本每股收益	0.4320	0.4406	-0.0086
加权平均净资产收益率(归属于普通股股东)	11.54%	11.76%	-0.22%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	9.28%	9.50%	-0.22%

(3) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	10,757,985.86	10,757,805.86	180.00
应交税费	1,908,919.01	2,001,802.98	-92,883.97
其他应付款	4,057,003.49	3,436,577.09	620,426.40
盈余公积	21,820,960.40	21,900,064.77	-79,104.37
未分配利润	95,809,536.46	96,257,794.52	-448,258.06

(4) 母公司利润表

项目	2019年12月31日调整后	2019年12月31日调整前	调整前后对比
营业成本	96,198,072.08	96,042,977.48	155,094.60
销售费用	19,321,934.33	19,142,927.93	179,006.40
管理费用	15,044,802.55	14,900,783.35	144,019.20
研发费用	18,528,528.02	18,386,221.82	142,306.20
所得税费用	2,180,912.14	2,273,976.11	-93,063.97
净利润	19,493,967.21	20,021,329.64	-527,362.43

(二) 调整事项对 2020 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日调整后	2020 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	7,330,007.85	7,329,111.60	896.25
应交税费	5,625,052.55	5,933,266.90	-308,214.35
其他应付款	5,237,881.53	3,177,144.23	2,060,737.30
盈余公积	25,689,761.45	25,952,505.46	-262,744.01
未分配利润	118,394,042.36	119,882,925.05	-1,488,882.69

(2) 合并利润表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
营业成本	89,212,768.34	88,869,671.54	343,096.80
销售费用	17,277,443.16	16,892,569.26	384,873.90
管理费用	15,923,446.80	15,549,205.80	374,241.00
研发费用	18,880,707.74	18,542,608.54	338,099.20
所得税费用	3,050,822.35	3,266,868.98	-216,046.63
净利润	26,615,938.40	27,840,202.67	-1,224,264.27
基本每股收益	0.2567	0.2685	-0.0118
加权平均净资产收益率（归属于普通股股东）	10.86%	11.30%	-0.44%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于普通股股东）	9.48%	9.94%	-0.46%

(3) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日调整后	2020 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	10,296,627.51	10,295,731.26	896.25
应交税费	5,478,925.51	5,787,139.86	-308,214.35
其他应付款	4,876,761.59	2,816,024.29	2,060,737.30
盈余公积	25,689,761.45	25,952,505.46	-262,744.01
未分配利润	107,362,742.39	108,851,625.08	-1,488,882.69

(4) 母公司利润表

项目	2020 年度调整后	2020 年度调整前	调整前后对比
营业成本	85,931,240.22	85,588,143.42	343,096.80
销售费用	17,277,443.16	16,892,569.26	384,873.90
管理费用	15,483,353.08	15,109,112.08	374,241.00
研发费用	18,880,707.74	18,542,608.54	338,099.20
所得税费用	3,170,190.22	3,386,236.85	-216,046.63
净利润	25,792,006.98	27,016,271.25	-1,224,264.27

(三) 调整事项对 2021 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	2021 年 12 月 31 日调整后	2021 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	7,137,392.81	7,135,795.31	1,597.50
应交税费	7,122,091.46	7,662,489.17	-540,397.71
其他应付款	7,138,600.88	3,525,299.48	3,613,301.40
盈余公积	30,114,712.31	30,575,408.24	-460,695.93
未分配利润	101,591,784.81	104,202,395.07	-2,610,610.26

(2) 合并利润表

项目	2021 年度调整后	2021 年度调整前	调整前后对比
营业成本	107,789,961.07	107,439,822.07	350,139.00
销售费用	22,936,640.95	22,561,448.35	375,192.60
管理费用	16,112,424.34	15,647,246.14	465,178.20
研发费用	25,435,202.46	25,073,148.16	362,054.30
所得税费用	2,660,943.63	2,893,828.24	-232,884.61
净利润	30,139,693.31	31,459,372.80	-1,319,679.49
基本每股收益	0.2825	0.2948	-0.0123
加权平均净资产收益率 (归属于普通股股东)	11.92%	12.32%	-0.40%
加权平均净资产收益率 (扣除非经常性损益后归属于普通股股东)	11.43%	11.58%	-0.15%

(3) 母公司资产负债表

项目	2021年12月31日调整后	2021年12月31日调整前	调整前后对比
递延所得税资产	10,105,818.27	10,104,220.77	1,597.50
应交税费	7,011,624.50	7,552,022.21	-540,397.71
其他应付款	6,778,600.88	3,165,299.48	3,613,301.40
盈余公积	30,114,712.31	30,575,408.24	-460,695.93
未分配利润	89,920,463.90	92,531,074.16	-2,610,610.26

(4) 母公司利润表

项目	2021年度调整后	2021年度调整前	调整前后对比
营业成本	104,430,473.32	104,080,334.32	350,139.00
销售费用	22,936,640.95	22,561,448.35	375,192.60
管理费用	15,695,997.56	15,230,819.36	465,178.20
研发费用	25,435,202.46	25,073,148.16	362,054.30
所得税费用	2,741,550.86	2,974,435.47	-232,884.61
净利润	29,499,672.37	30,819,351.86	-1,319,679.49

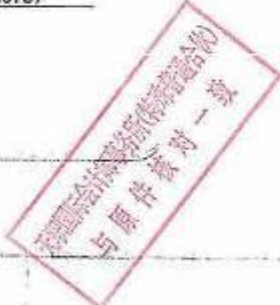


上海铁大电信科技股份有限公司

二〇二二年六月十五日



姓 名 叶慧
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1979-10-04
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 430111197910040789
Identify card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 110002400118
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

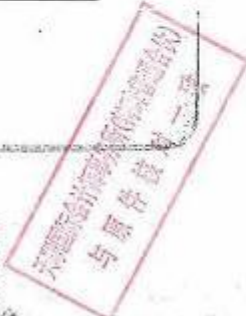
发证日期: 200 年 1 月 2 日
Date of Issuance / /

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/ / /



姓名	杨霖
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1988-01-11
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	321281198801113074
Identity card No.	_____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨霖(110101500151)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010150
 批准执业文号：京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期：2011年11月14日

发证机关：北京市财政局
 二〇一八年七月二十六日

上海铁大电信科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]38685号

目 录

审计报告	1
2022年1-6月财务报表	6
2022年1-6月财务报表附注	18



上海铁大电信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海铁大电信科技股份有限公司（以下简称“铁大科技”或“贵公司”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年1-6月财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 关键审计事项段

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入确认	
<p>铁大科技主营业务主要为设备监测（监控）系统、雷电防护系统、LED 信号机系统等业务。</p> <p>2022 年 1-6 月实现营业收入 92,281,180.05 元。由于营业收入是铁大科技关键业绩指标。从而存在管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（三十）、附注六、（三十）所述。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）对铁大科技管理层进行访谈，了解并评价收入确认相关的内部控制的设计和执行情况，并对关键控制运行的有效性进行测试；</p> <p>（2）通过对公司管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，结合销售合同、业务实质评价铁大科技的收入确认政策是否符合《企业会计准则》的相关规定；</p> <p>（3）对营业收入执行分析程序，包括年度波动分析、分业务类别和项目进行毛利率分析，与同行业对比分析等，复核收入的合理性。</p> <p>（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于招投标相关资料、销售合同、签收单、验收单、物流单、银行回单等，检查收入的真实性；</p> <p>（5）采用积极式函证方式选取样本函证其交易额和余额，确认收入的真实性和准确性；</p> <p>（6）对新增的大客户背景及关联关系进行检查，通过查阅天眼查、企查查、国家企业信用信息公示系统等渠道，了解客户的背景信息；核查铁大科技与客户是否存在关联关系；</p> <p>（7）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
二、应收账款坏账准备的计提	



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>截至 2022 年 6 月 30 日，铁大科技应收账款原值 132,223,357.59 元，预期信用损失 23,764,056.66 元，账面价值 108,459,300.93，占资产总额比例为 25.49%。</p> <p>由于应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备计提识别为关键审计事项。</p> <p>具体的会计政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（十）、（十二）、附注六、（三）所述。</p>	<p>针对应收账款坏账准备的计提，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）对铁大科技管理层进行访谈，了解并评价应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计和运行，并对关键控制运行的有效性进行测试；</p> <p>（2）对铁大科技管理层按照信用风险特征组合确定应收账款预期信用损失进行测试，参考历史信用损失经验，结合当前状况和前瞻性估计进行调整，评估预期信用损失是否准确；</p> <p>（3）对年末重大和本期发生重大的应收账款执行函证程序，将函证结果与账面记录进行核对，以核实应收账款的存在性及准确性。</p> <p>（4）检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否在财务报表中作出恰当的列报。</p>

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准



则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



审计报告(续)

天职业字[2022]38685号

[本页无正文]



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



合并资产负债表（续）

编制单位：上海狄大电信科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	30,400,000.00	30,040,264.59	六、(十六)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	75,158,506.39	70,310,605.09	六、(十七)
预收款项			
合同负债	21,164,045.96	23,915,002.45	六、(十八)
△卖出回购金融资存款			
△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	15,228,054.72	22,545,914.57	六、(十九)
应交税费	7,596,904.36	7,122,091.46	六、(二十)
其他应付款	3,107,632.06	7,138,600.88	六、(二十一)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,007,372.49	9,194,553.76	六、(二十二)
流动负债合计	161,662,515.98	170,267,032.80	
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	4,853,568.88	5,047,898.29	六、(二十三)
递延收益	800,000.00	800,000.00	六、(二十四)
递延所得税负债	3,704,550.86	3,591,706.06	六、(十四)
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,358,119.74	9,439,604.35	
负 债 合 计	171,020,635.72	179,706,637.15	
所有者权益			
股本	106,700,000.00	106,700,000.00	六、(二十五)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10,093,385.58	10,093,385.58	六、(二十六)
减：库存股			
其他综合收益	-909,801.14	-909,801.14	六、(二十七)
专项储备			
盈余公积	30,781,955.88	30,114,712.31	六、(二十八)
△一般风险准备			
未分配利润	107,876,510.82	101,591,784.81	六、(二十九)
归属于母公司所有者权益合计	254,542,051.14	247,590,081.56	
少数股东权益			
所有者权益合计	254,542,051.14	247,590,081.56	
负债及所有者权益合计	425,562,686.86	427,296,718.71	

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



成远



潘敏



合并利润表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司	2022年1-6月		金额单位：元
项 目	本期发生额	上年同期发生额	附注编号
一、营业总收入	92,281,180.05	74,065,524.75	
其中：营业收入	92,281,180.05	74,065,524.75	六、(三十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	84,671,376.07	71,674,149.51	
其中：营业成本	54,189,297.25	42,601,965.51	六、(三十一)
△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	1,028,279.72	783,648.06	六、(三十二)
销售费用	9,621,574.64	10,025,540.04	六、(三十三)
管理费用	8,361,742.37	7,909,216.75	六、(三十四)
研发费用	10,917,292.25	10,366,481.43	六、(三十五)
财务费用	553,189.84	-12,702.30	六、(三十六)
其中：利息费用	625,931.23	3,250.63	六、(三十七)
利息收入	129,392.71	177,507.67	六、(三十八)
加：其他收益	412,283.25	3,615,232.71	六、(三十九)
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			
-“号填列）			
△汇兑收益（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）	-826,627.13	856,269.04	六、(四十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	81,583.33	451,045.14	六、(四十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,277,043.43	7,323,942.13	
加：营业外收入	601.08	61,993.07	六、(四十二)
减：营业外支出	70,944.01	381,438.91	六、(四十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,206,700.50	7,004,496.29	
减：所得税费用	254,730.92	325,674.71	六、(四十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,951,969.58	6,678,821.58	
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）	6,951,969.58	6,678,821.58	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	6,951,969.58	6,678,821.58	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			六、(四十五)
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			
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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	6,951,969.58	6,678,821.58	
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,951,969.58	6,678,821.58	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.07	0.06	十八、(一)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.07	0.06	十八、(二)

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



成远

徐建民



潘敏



合并现金流量表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2022年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上年同期发生额	附注编号
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	89,058,249.78	95,960,445.37	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	412,283.25	3,338,232.71	
收到其他与经营活动有关的现金	3,255,062.79	4,908,271.10	六、(四十三)
经营活动现金流入小计	92,725,595.82	104,206,949.18	
购买商品、接受劳务支付的现金	41,834,155.88	38,696,760.45	
△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			
△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	39,149,031.71	30,067,167.60	
支付的各项税费	7,414,921.26	11,018,382.59	
支付其他与经营活动有关的现金	11,506,471.58	14,195,138.61	六、(四十三)
经营活动现金流出小计	99,904,580.43	93,977,449.25	
经营活动产生的现金流量净额	-7,178,984.61	10,229,499.93	六、(四十四)
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		73,000.00	
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		73,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,067,140.87	4,263,544.61	
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	1,067,140.87	4,263,544.61	
投资活动产生的现金流量净额	-1,067,140.87	-4,190,544.61	
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			
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	666,195.82	12,444,000.00	
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	400,000.00		六、(四十三)
筹资活动现金流出小计	1,066,195.82	12,444,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,066,195.82	-12,444,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	18,234.04		
五、现金及现金等价物净增加额	-9,294,087.26	-6,405,044.68	六、(四十四)
加：期初现金及现金等价物的余额	42,421,712.30	29,440,283.59	六、(四十四)
六、期末现金及现金等价物余额	33,127,625.04	23,035,238.91	六、(四十四)

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



合并所有者权益变动表

金额单位:元

2022年1-6月

本期金额

归属于母公司所有者权益

其他权益工具

资本公积

减:库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

△一般风险准备

未分配利润

其他

小计

少数股东权益

所有者权益合计

项目	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	106,700,000.00		10,093,385.58		-909,801.14		30,114,712.31		101,591,784.81		247,590,081.56		247,590,081.56
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	106,700,000.00		10,093,385.58		-909,801.14		30,114,712.31		101,591,784.81		247,590,081.56		247,590,081.56
三、本年年末余额 (至少以"元"填列)													
(一) 综合收益总额							667,243.57		6,284,725.01		6,951,968.58		6,951,968.58
(二) 所有者投入和减少资本									6,951,968.58		6,951,968.58		6,951,968.58
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配							607,243.57		-667,243.57				
1.提取盈余公积							667,243.57		-667,243.57				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	106,700,000.00		10,093,385.58		-909,801.14		30,781,955.88		107,876,510.82		254,542,051.14		254,542,051.14

会计机构负责人: 潘敏

主管会计工作负责人: 徐建民

徐建民

潘敏

潘敏



Handwritten signature of Xu Jianmin.

Handwritten signature of Pan Min.



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

附注单位:上海光大电信控股股份有限公司 2022年1-6月 上年同期金额

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他权益工具	其他综合收益			专项储备	其他							
一、上年年末余额	103,700,000.00				2,142,064.82		-909,801.14	25,689,761.45			118,394,042.36		249,016,067.49		249,016,067.49
四、会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	103,700,000.00				2,142,064.82		-909,801.14	25,689,761.45			118,394,042.36		249,016,067.49		249,016,067.49
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)								638,375.76			-6,403,554.18		-5,765,178.42		-5,765,178.42
(一) 综合收益总额								638,375.76			6,678,821.58		6,678,821.58		6,678,821.58
(二) 所有者投入和减少资本															
1 所有者投入的普通股															
2 其他权益工具持有者投入资本															
3 股份支付计入所有者权益的金额															
4 其他															
(三) 利润分配															
1 提取盈余公积								638,375.76			-13,082,375.76		-12,444,000.00		-12,444,000.00
2 提取一般风险准备								638,375.76			-638,375.76				
3 对所有者(或股东)的分配															
4 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1 资本公积转增资本(或股本)															
2 盈余公积转增资本(或股本)															
3 盈余公积弥补亏损															
4 专项储备计提变动额结转留存收益															
5 其他综合收益结转留存收益															
6 其他															
(五) 专项储备计提和使用															
1 本年提取															
2 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	103,700,000.00				2,142,064.82		-909,801.14	26,328,137.21			111,990,488.18		243,250,889.07		243,250,889.07

会计机构负责人: 潘敏

主管会计工作负责人: 徐建民

法定代表人: 戚远



戚远



潘敏



资产负债表 (续)

编制单位: 上海铁大电信科技股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	30,400,000.00	30,040,264.59	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	75,148,429.98	70,300,528.68	
预收款项			
合同负债	21,164,045.96	23,915,002.45	
△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	15,228,054.72	22,545,914.57	
应交税费	7,430,515.29	7,011,624.50	
其他应付款	2,745,632.06	6,778,600.88	
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,007,372.49	9,194,553.76	
流动负债合计	161,124,050.50	169,786,489.43	
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	4,853,568.88	5,047,898.29	
递延收益	800,000.00	800,000.00	
递延所得税负债	895,640.43	741,589.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,549,209.31	6,589,487.40	
负债合计	167,673,259.81	176,375,976.83	
所有者权益			
股本	106,700,000.00	106,700,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	10,093,385.58	10,093,385.58	
减: 库存股			
其他综合收益	-909,801.14	-909,801.14	
专项储备			
盈余公积	30,781,955.88	30,114,712.31	
△一般风险准备			
未分配利润	95,925,656.02	89,920,463.90	
所有者权益合计	242,591,196.34	235,918,760.65	
负债及所有者权益合计	410,264,456.15	412,294,737.48	

法定代表人: 戚远

主管会计工作负责人: 徐建民

会计机构负责人: 潘敏



戚远

徐建民



潘敏



利润表

编制单位：上海铁大电信科技股份有限公司

2022年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上年同期发生额	附注编号
一、营业总收入	89,818,538.89	71,602,883.59	
其中：营业收入	89,818,538.89	71,602,883.59	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	82,502,423.32	69,460,268.33	
其中：营业成本	52,509,553.36	40,922,221.63	十七、(四)
△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	696,466.84	451,838.48	
销售费用	9,621,574.64	10,025,540.04	
管理费用	8,198,954.70	7,701,060.60	
研发费用	10,917,292.25	10,366,481.43	
财务费用	558,581.53	-6,873.85	
其中：利息费用	625,931.23		
利息收入	123,421.02	170,479.22	
加：其他收益	412,283.25	3,615,232.71	
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			
-“号填列）			
△汇兑收益（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）	-752,812.41	959,844.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	81,583.33	451,045.14	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,057,169.74	7,068,737.29	
加：营业外收入	601.08	61,993.07	
减：营业外支出	70,944.01	361,438.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,986,826.81	6,749,291.45	
减：所得税费用	314,391.12	365,533.89	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,672,435.69	6,383,757.56	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,672,435.69	6,383,757.56	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	6,672,435.69	6,383,757.56	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：成进

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



成进

徐建民



潘敏





现金流量表

编制单位：上海铁路电信科技股份有限公司

2022年1-6月

金额单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额	附注编号
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	87,652,080.98	93,172,721.80	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	412,283.25	3,338,232.71	
收到其他与经营活动有关的现金	3,030,929.74	4,671,376.22	
经营活动现金流入小计	91,095,293.97	101,182,330.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	41,834,155.88	38,696,760.45	
△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			
△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	39,149,031.71	30,067,167.60	
支付的各项税费	7,083,020.60	10,650,338.31	
支付其他与经营活动有关的现金	11,172,707.41	13,843,604.48	
经营活动现金流出小计	99,238,915.60	93,257,870.84	
经营活动产生的现金流量净额	-8,143,621.63	7,924,459.89	
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		73,000.00	
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		73,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,067,140.87	4,263,544.61	
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	1,067,140.87	4,263,544.61	
投资活动产生的现金流量净额	-1,067,140.87	-4,190,544.61	
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			
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	666,195.82	12,444,000.00	
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	400,000.00		
筹资活动现金流出小计	1,066,195.82	12,444,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,066,195.82	-12,444,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	18,234.04		
五、现金及现金等价物净增加额	-10,258,724.28	-8,710,084.72	
加：期初现金及现金等价物的余额	41,235,479.92	28,951,936.89	
六、期末现金及现金等价物余额	30,976,755.64	20,241,852.17	

法定代表人：成远

主管会计工作负责人：徐建民

会计机构负责人：潘敏



成远

徐建民



潘敏



所有者权益变动表

金额单位：元

2022年1-6月

	本期金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	106,700,000.00				10,093,385.58			-909,801.14		30,114,712.31	89,920,463.90	235,918,760.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	106,700,000.00				10,093,385.58			-909,801.14		30,114,712.31	89,920,463.90	235,918,760.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									667,243.57		-667,243.57	
2.提取一般风险准备									667,243.57		-667,243.57	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	106,700,000.00				10,093,385.58			-909,801.14		30,781,955.88	95,925,656.02	242,591,196.34

会计机构负责人：潘敏

主管会计工作负责人：徐建民

法定代表人：戚远



所有者权益变动表(续)

编制单位: 上海炫光电通信技术股份有限公司 2022年1-6月 上年同期金额 金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	103,700,000.00				2,142,064.82		-909,801.14		25,689,761.45		107,362,742.39	237,984,767.52
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	103,700,000.00				2,142,064.82		-909,801.14		25,689,761.45		107,362,742.39	237,984,767.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									638,375.76		-6,698,618.20	-6,060,242.44
(一) 综合收益总额									638,375.76		6,383,757.56	6,383,757.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									638,375.76		-13,082,375.76	-12,444,000.00
2. 提取一般风险准备									638,375.76		-638,375.76	
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	103,700,000.00				2,142,064.82		-909,801.14		26,328,137.21		100,664,124.19	231,924,575.08

主管会计工作负责人: 徐建民

会计机构负责人: 潘敏



徐建民



成远



上海铁大电信科技股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(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

(一) 公司概况

公司注册地址:上海市嘉定区南翔镇蕙北公路1755弄6号

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人:成远

注册资本:人民币10,670.00万元

成立日期:1992年11月11日

营业期限:1992年11月11日至不约定期限

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】

(二) 历史沿革

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,信号设备厂转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大学、忻兵、王伯军。后上海铁道学院并入同济大学。

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。

2019 年 8 月 29 日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)、东莞市博源凯盛股权投资合伙企业(有限合伙)、东莞市东骏集团有限公司、东莞市原始森林二号股权投资合伙企业(有限合伙)、共青城博源凯信投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让交易方式将其持有的本公司 5,162,349 股的股票转让给成远及其一致行动人。2019 年 9 月 2 日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让方式将其持有的本公司 1,700,000 股的股票转让给成远及其一致行动人。2019 年 9 月 18 日东莞市博源凯德创业投资合伙企业(有限合伙)通过盘后协议转让方式将其持有的本公司 850,000 股的股票转让给成远及其一致行动人。成远及其一致行动人通过 2019 年 8 月 29 日、2019 年 9 月 2 日、2019 年 9 月 18 日三次收购行为，持股比例由从 36.26% 上升至 48.91%，本次收购完成后，成远及其一致行动人持有公司股份由 22,120,000 股变更为 29,832,349 股，持股比例由 36.26% 变更为 48.91%，成为公司实际控制人。

2019 年 12 月 12 日，中山市联汇股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“中山联汇合伙企业”）通过特定事项协议转让方式受让同济创新创业控股有限公司（以下简称“同济创新创业公司”）持有的本公司 15,090,000 股股份。股权转让后，同济创新创业公司持有本公司股数

由 24,240,000 股变更为 9,150,000 股，持股比例由 39.74%变为 15.00%；中山联汇合伙企业持有本公司股份比例由 0.00%变为 24.74%，公司第一大股东由同济创新创业公司变更为中山联汇合伙企业。截至资产负债表日，中山联汇合伙企业与同济创新创业公司已在中国证券登记结算有限公司完成股权登记手续。

2019 年 6 月 26 日，公司取得由上海市工商行政管理局换发的证照编号为 00000000201906260020，统一社会信用代码为 9131000013297865X2 的《营业执照》。

2020 年 8 月 24 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，会议通过了利润分配方案，将截止至 2020 年 6 月 30 日归属于母公司的未分配利润 111,182,672.88 元，以总股本 61,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.70 元（含税），预计派发现金股利总额为 10,370,000.00 元（含税）；以资本公积 44,842,064.82 元向全体股东以每 10 股转增 7 股，预计转增 42,700,000 股。

2020 年 9 月 23 日，公司完成工商信息变更，公司取得由上海市市场监督管理局换发的证照编号为 00000000202009230017，统一社会信用代码为 9131000013297865X2 的《营业执照》，注册资本为人民币 10,370 万元，公司股份总数为 10,370 万股。

2021 年 11 月 23 日，公司召开第三次临时股东大会，会议通过了《关于上海铁大电信科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉的议案》，以及 2021 年 12 月 1 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的股转系统函[2021]3928 号文同意铁大科技定向发行的批复，铁大科技发行 300 万股人民币普通股股票，全部为定向发行新股。发行对象为周志波、张利娟。股票种类为人民币普通股，发行的股票数量不超过 300 万股（含 300 万股），募集资金金额不超过 1,164 万元（含 1,164 万元）。本次增资后，公司股本增加 300 万元，资本公积增加 864 万元。

2022 年 1 月 19 日，公司完成工商信息变更，公司取得由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 9131000013297865X2 的《营业执照》，注册资本为人民币 10,670 万元，公司股份总数为 10,670 万股。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股份总数为 10,670 万股，股本总额为人民币 10,670 万元。

（三）实际控制人的名称

本公司的实际控制人：成远及其一致行动人。

（四）财务报告的批准报出

本财务报告于 2022 年 11 月 2 日经董事会批准报出。

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年末起 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，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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。

本报告的经营周期自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(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或留存收益。

（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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特

征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进

行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担

保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十七) 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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

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。

(十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）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。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期

损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，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。

(二十八) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(二十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的

计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括专用设备收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

本公司收入确认的具体政策：

（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，以客户签收的装箱单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。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）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；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。

(三十三) 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。

(三十四) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融

融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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、25
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6
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；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市建设维护税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3、2
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海铁大电信科技股份有限公司	15%
上海正特机械管道技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2020年11月12日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202031002491，有效期为三年。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。

根据《国务院关于印发〈进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》（国发〔2011〕4号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）中的有关规定，本公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定；公司按照该规定进行追溯调整。采用上述相关规定未对报表项目产生影响。

本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于亏损合同的判断”相关规定。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。对可比期间信息不予调整。采用上述相关规定未对报表项目产生影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1-6月，本期指2022年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	64,589.10	32,953.73
银行存款	32,143,910.64	41,620,292.27
其他货币资金	2,692,887.59	2,555,801.30
合计	<u>34,901,387.33</u>	<u>44,209,047.30</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,773,762.29元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,077,681.70	2,492,008.62
商业承兑汇票	16,870,699.97	23,410,204.33

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>20,948,381.67</u>	<u>25,902,212.95</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	753,272.32	3,638,787.70	
商业承兑汇票		5,768,584.79	
合计	<u>753,272.32</u>	<u>9,407,372.49</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>17,041,111.08</u>	<u>100.00</u>	<u>170,411.11</u>		16,870,699.97
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	17,041,111.08	100.00	170,411.11	1.00	16,870,699.97
合计	<u>17,041,111.08</u>	<u>100.00</u>	<u>170,411.11</u>		<u>16,870,699.97</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>23,646,671.04</u>	<u>100.00</u>	<u>236,466.71</u>		<u>23,410,204.33</u>
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	23,646,671.04	100.00	236,466.71	1.00	23,410,204.33
合计	<u>23,646,671.04</u>	<u>100.00</u>	<u>236,466.71</u>		<u>23,410,204.33</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备			

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
其中：预期信用风险组合	17,041,111.08	170,411.11	1.00
合计	<u>17,041,111.08</u>	<u>170,411.11</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	236,466.71	-66,055.60			170,411.11
合计	<u>236,466.71</u>	<u>-66,055.60</u>			<u>170,411.11</u>

其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	86,253,326.24	69,918,067.83
1-2年(含2年)	15,471,565.19	26,735,592.36
2-3年(含3年)	15,671,195.84	12,068,377.70
3-4年(含4年)	4,765,881.89	5,655,601.20
4-5年(含5年)	1,528,799.98	2,737,285.78
5年以上	8,532,588.45	7,204,188.27
小计	<u>132,223,357.59</u>	<u>124,319,113.14</u>
减：应收账款坏账准备	23,764,056.66	23,208,360.07
合计	<u>108,459,300.93</u>	<u>101,110,753.07</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	<u>132,223,357.59</u>	<u>100.00</u>	<u>23,764,056.66</u>		<u>108,459,300.93</u>
其中：					

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 (%)	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,223,357.59	100.00	23,764,056.66	17.97	108,459,300.93
合计	<u>132,223,357.59</u>	<u>100.00</u>	<u>23,764,056.66</u>		<u>108,459,300.93</u>

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	<u>124,319,113.14</u>	<u>100.00</u>	<u>23,208,360.07</u>		<u>101,110,753.07</u>
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,319,113.14	100.00	23,208,360.07	18.67	101,110,753.07
合计	<u>124,319,113.14</u>	<u>100.00</u>	<u>23,208,360.07</u>		<u>101,110,753.07</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款		
	应收账款	坏账准备	
预期信用风险组合	132,223,357.59	23,764,056.66	17.97
合计	<u>132,223,357.59</u>	<u>23,764,056.66</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
		转销或核销			
坏账损失	23,208,360.07	922,761.29		367,064.70	23,764,056.66
合计	<u>23,208,360.07</u>	<u>922,761.29</u>		<u>367,064.70</u>	<u>23,764,056.66</u>

其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	367,064.70

其中无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	19,363,607.50	14.64	1,465,747.45
中铁电气化局集团第三工程有限公司	12,076,449.61	9.13	651,101.89
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	4,529,442.00	3.43	902,894.50
上海棉美生物科技有限公司	4,035,685.71	3.05	204,645.15
奎北铁路有限责任公司	3,190,270.88	2.41	170,998.52
合计	<u>43,195,455.70</u>	<u>32.66</u>	<u>3,395,387.51</u>

6. 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期内不存在转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,854,882.87	5,715,092.40
合计	<u>11,854,882.87</u>	<u>5,715,092.40</u>

本公司持有的银行承兑汇票承兑人均均为资信良好的金融机构，故未计提资产减值准备。

本公司银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，故以其账面价值作为公允价值。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,725,395.71	89.38	2,357,998.34	87.09
1-2年(含2年)	99,855.05	3.27	122,076.70	4.51
2-3年(含3年)	64,594.45	2.12	87,122.38	3.22
3年以上	159,561.34	5.23	140,233.14	5.18
合计	<u>3,049,406.55</u>	<u>100.00</u>	<u>2,707,430.56</u>	<u>100.00</u>

本年无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中铁检验认证中心有限公司	708,180.00	23.22
沈阳铁路信号有限责任公司	301,218.75	9.88
深圳市显鑫共创科技发展有限公司	214,825.89	7.04
深圳市迈进科技有限公司	113,804.12	3.73
西安通号铁路信号产品检验站有限公司	110,630.00	3.63
合计	<u>1,448,658.76</u>	<u>47.50</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,506,262.56	3,730,165.98
合计	<u>3,506,262.56</u>	<u>3,730,165.98</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,735,156.45	2,656,389.43
1-2年(含2年)	647,330.24	919,219.24
2-3年(含3年)	396,581.01	489,341.01
3-4年(含4年)	114,500.00	91,900.00
4-5年(含5年)	9,300.00	
5年以上	115,000.00	115,000.00
小计	<u>4,017,867.70</u>	<u>4,271,849.68</u>
减: 其他应收款坏账准备	511,605.14	541,683.70
合计	<u>3,506,262.56</u>	<u>3,730,165.98</u>

(2) 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	3,816,553.09	4,029,319.68
往来款	201,314.61	242,530.00
合计	<u>4,017,867.70</u>	<u>4,271,849.68</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	541,683.70			<u>541,683.70</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	30,078.56			<u>30,078.56</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>511,605.14</u>			<u>511,605.14</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备	541,683.70		30,078.56			511,605.14
合计	<u>541,683.70</u>		<u>30,078.56</u>			<u>511,605.14</u>

其中本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
中铁物总国际招标有限公司	保证金	601,701.20	1 年以内(含 1 年)	14.98	30,085.06
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	363,000.00	1 年以内(含 1 年)	9.03	18,150.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	346,250.00	1 年以内(含 1 年)	8.62	17,312.50
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	230,110.00	1 年以内(含 1 年)	5.73	11,505.50
上海棉美生物科技有限公司	保证金	195,314.60	1 年以内(含 1 年)	4.86	9,765.73
合计		<u>1,736,375.80</u>		<u>43.22</u>	<u>86,818.79</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备减值准备	
原材料	16,848,462.91	441,158.12	16,407,304.79
在产品	92,560,375.05	2,302,962.93	90,257,412.12
库存商品	8,532,998.16	88,722.60	8,444,275.56
合计	<u>117,941,836.12</u>	<u>2,832,843.65</u>	<u>115,108,992.47</u>

(续上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备减值准备	
原材料	12,905,393.75	457,901.74	12,447,492.01
在产品	94,881,963.20	2,616,701.81	92,265,261.39
库存商品	7,874,783.11	88,722.60	7,786,060.51
合计	<u>115,662,140.06</u>	<u>3,163,326.15</u>	<u>112,498,813.91</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	457,901.74	-16,743.62				441,158.12
在产品	2,616,701.81	435,389.55		749,128.43		2,302,962.93
库存商品	88,722.60					88,722.60
合计	<u>3,163,326.15</u>	<u>418,645.93</u>		<u>749,128.43</u>		<u>2,832,843.65</u>

注：(1) 期末公司对存货进行减值测试，将存货成本与其可变现净值进行比较，期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值时，公司按期末存货成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(2) 本期存货转销系本期达到收入确认时点确认收入，对应存货跌价准备予以转销。

3. 无合同履约成本本期摊销金额的情况。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
应 收						
工 程	29,972,750.21	6,665,895.48	23,306,854.73	32,796,018.08	7,166,124.74	25,629,893.34
款						
合计	<u>29,972,750.21</u>	<u>6,665,895.48</u>	<u>23,306,854.73</u>	<u>32,796,018.08</u>	<u>7,166,124.74</u>	<u>25,629,893.34</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收工程款		500,229.26		
合计		<u>500,229.26</u>		

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,433,307.17	1,679,439.83
预缴企业所得税	822,383.32	
上市服务费	377,358.50	
合计	<u>2,633,048.99</u>	<u>1,679,439.83</u>

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值
上海铁大消防科技有限公司		
合计		

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海铁大消防科技有限公司			1,070,354.30		拟长期持有	
合计			<u>1,070,354.30</u>			

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	65,687,542.49	<u>65,687,542.49</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>65,687,542.49</u>	<u>65,687,542.49</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	8,714,519.40	<u>8,714,519.40</u>
2. 本期增加金额	1,563,746.98	<u>1,563,746.98</u>
(1) 计提或摊销	1,563,746.98	<u>1,563,746.98</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>10,278,266.38</u>	<u>10,278,266.38</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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>55,409,276.11</u>	<u>55,409,276.11</u>
2. 期初账面价值	<u>56,973,023.09</u>	<u>56,973,023.09</u>
2. 公允价值计量的投资性房地产		
无。		
3. 未办妥产权证书的投资性房地产		
无。		

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,855,571.56	11,375,177.69
固定资产清理		
合计	<u>11,855,571.56</u>	<u>11,375,177.69</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,667,552.04	3,657,269.26	492,746.84	7,606,375.70	<u>32,423,943.84</u>
2. 本期增加金额		<u>146,690.27</u>		<u>1,645,204.18</u>	<u>1,791,894.45</u>
(1) 购置		146,690.27		1,645,204.18	<u>1,791,894.45</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>20,667,552.04</u>	<u>3,803,959.53</u>	<u>492,746.84</u>	<u>9,251,579.88</u>	<u>34,215,838.29</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,566,056.42	2,800,998.97	161,757.55	3,519,953.21	<u>21,048,766.15</u>
2. 本期增加金额	<u>490,688.13</u>	<u>42,988.20</u>	<u>34,681.37</u>	<u>743,142.88</u>	<u>1,311,500.58</u>
(1) 计提	490,688.13	42,988.20	34,681.37	743,142.88	<u>1,311,500.58</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>15,056,744.55</u>	<u>2,843,987.17</u>	<u>196,438.92</u>	<u>4,263,096.09</u>	<u>22,360,266.73</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					

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
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>5,610,807.49</u>	<u>959,972.36</u>	<u>296,307.92</u>	<u>4,988,483.79</u>	<u>11,855,571.56</u>
2. 期初账面价值	<u>6,101,495.62</u>	<u>856,270.29</u>	<u>330,989.29</u>	<u>4,086,422.49</u>	<u>11,375,177.69</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) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	25,911,021.18	1,895,972.34	<u>27,806,993.52</u>
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>25,911,021.18</u>	<u>1,895,972.34</u>	<u>27,806,993.52</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,557,811.29	601,052.94	<u>7,158,864.23</u>
2. 本年增加金额	<u>280,083.15</u>	<u>94,798.68</u>	<u>374,881.83</u>
(1) 计提	280,083.15	94,798.68	<u>374,881.83</u>
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>6,837,894.44</u>	<u>695,851.62</u>	<u>7,533,746.06</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>19,073,126.74</u>	<u>1,200,120.72</u>	<u>20,273,247.46</u>
2. 期初账面价值	<u>19,353,209.89</u>	<u>1,294,919.40</u>	<u>20,648,129.29</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经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	24,446,072.91	3,688,352.03	23,986,510.48	3,612,036.19
合同资产减值	6,665,895.48	999,884.32	7,166,124.74	1,074,918.71
存货跌价准备	2,832,843.65	424,926.55	3,163,326.15	474,498.92
预计负债-售后服务	4,853,568.88	728,035.33	5,047,898.29	757,184.74
应付职工薪酬	7,043,624.00	1,056,543.60	7,054,673.93	1,058,201.09
其他综合收益	1,070,354.30	160,553.16	1,070,354.30	160,553.16
合计	<u>46,912,359.22</u>	<u>7,058,294.99</u>	<u>47,488,887.89</u>	<u>7,137,392.81</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	11,235,641.73	2,808,910.43	11,400,467.80	2,850,116.95
固定资产折旧与税法不一致	5,970,936.17	895,640.43	4,943,927.40	741,589.11
合计	<u>17,206,577.90</u>	<u>3,704,550.86</u>	<u>16,344,395.20</u>	<u>3,591,706.06</u>

3. 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	526,550.19	1,026,963.94
合计	<u>526,550.19</u>	<u>1,026,963.94</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024	526,550.19	1,026,963.94	

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	<u>526,550.19</u>	<u>1,026,963.94</u>	

(十五) 其他非流动资产

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
蓝北公路 1755 弄 6 号房屋	7,197,778.64		7,197,778.64	7,980,146.49		7,980,146.49
合计	<u>7,197,778.64</u>		<u>7,197,778.64</u>	<u>7,980,146.49</u>		<u>7,980,146.49</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,040,264.59
已贴现未终止确认的应收票据	400,000.00	
合计	<u>30,400,000.00</u>	<u>30,040,264.59</u>

注：抵押物系天目中路267号9A、9B、18A和18B室办公楼。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	64,179,947.66	63,180,443.16
1-2年(含2年)	6,647,709.70	2,798,215.24
2-3年(含3年)	999,812.06	686,295.17
3年以上	3,331,036.97	3,645,651.52
合计	<u>75,158,506.39</u>	<u>70,310,605.09</u>

2. 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	4,506,289.47	尚未结算
北京中北信号软件有限公司	1,030,252.41	尚未结算
合计	<u>5,536,541.88</u>	

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	21,164,045.96	23,915,002.45
合计	<u>21,164,045.96</u>	<u>23,915,002.45</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,112,054.75	25,206,680.16	32,511,206.49	14,807,528.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债	433,859.82	2,900,941.29	2,914,274.81	420,526.30
三、辞退福利				
合计	<u>22,545,914.57</u>	<u>28,107,621.45</u>	<u>35,425,481.30</u>	<u>15,228,054.72</u>

2. 短期薪酬列示

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	15,087,632.27	21,962,707.93	29,257,372.45	7,792,967.75
二、职工福利费	450.00	118,201.66	118,201.66	450.00
三、社会保险费	<u>283,453.93</u>	<u>1,894,755.59</u>	<u>1,903,467.40</u>	<u>274,742.12</u>
其中：医疗保险费	276,091.96	1,846,052.24	1,854,537.60	267,606.60
工伤保险费	7,361.97	48,703.35	48,929.80	7,135.52
生育保险费				
四、住房公积金		1,229,514.98	1,229,514.98	
五、工会经费和职工教育经费	6,740,518.55	1,500.00	2,650.00	6,739,368.55
六、其他短期薪酬				
合计	<u>22,112,054.75</u>	<u>25,206,680.16</u>	<u>32,511,206.49</u>	<u>14,807,528.42</u>

3. 设定提存计划列示

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	420,712.80	2,813,031.65	2,825,961.01	407,783.44
2. 失业保险费	13,147.02	87,909.64	88,313.80	12,742.86
合计	<u>433,859.82</u>	<u>2,900,941.29</u>	<u>2,914,274.81</u>	<u>420,526.30</u>

4. 辞退福利

无

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。
无。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		677,944.19
增值税	6,783,810.93	5,526,377.02
土地使用税	11,530.50	15,031.46
房产税	152,984.02	214,231.89
城市建设维护税	209,899.50	138,012.23
教育费附加	352,382.73	323,213.36
代扣代缴个人所得税	64,888.74	176,937.75
其他	21,407.94	50,343.56
合计	<u>7,596,904.36</u>	<u>7,122,091.46</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,107,632.06	7,138,600.88
合计	<u>3,107,632.06</u>	<u>7,138,600.88</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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	298,338.50	732,840.22
社保费	291,149.60	276,115.30
押金	460,000.00	460,000.00
往来款		3,613,301.40
其他	58,143.96	56,343.96
合计	<u>3,107,632.06</u>	<u>7,138,600.88</u>

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
期末已背书但尚未到期的应收票据	9,007,372.49	9,194,553.76
合计	<u>9,007,372.49</u>	<u>9,194,553.76</u>

(二十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品保修费	4,853,568.88	5,047,898.29	按照主营业务收入的2%计提售后服务费
合计	<u>4,853,568.88</u>	<u>5,047,898.29</u>	

2. 重要预计负债

无。

(二十四) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	800,000.00			800,000.00	政府补助
合计	<u>800,000.00</u>			<u>800,000.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目扶持 资金	800,000.00					800,000.00	与收益相关
合计	<u>800,000.00</u>					<u>800,000.00</u>	

(二十五) 股本

项目	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	<u>19,148,906.00</u>				<u>59,962,135.00</u>	<u>59,962,135.00</u>	<u>79,111,041.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>19,148,906.00</u>				<u>59,962,135.00</u>	<u>59,962,135.00</u>	<u>79,111,041.00</u>
其中：境内法人持股							

项目	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		
境内自然人持股	19,148,906.00				59,962,135.00	<u>59,962,135.00</u>	<u>79,111,041.00</u>
二、无限售条件流通股份	<u>87,551,094.00</u>				<u>-59,962,135.00</u>	<u>-59,962,135.00</u>	<u>27,588,959.00</u>
1. 人民币普通股	87,551,094.00				-59,962,135.00	<u>-59,962,135.00</u>	<u>27,588,959.00</u>
股份合计	<u>106,700,000.00</u>						<u>106,700,000.00</u>

注：本期无限售条件流通股份减少主要系公司处于 IPO 的申报期，为保持公司控制权的稳定性，实际控制人及其一致行动人自公司股票在北京证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次向不特定合格投资者公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

（二十六）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	10,093,385.58			10,093,385.58
合计	<u>10,093,385.58</u>			<u>10,093,385.58</u>

（二十七）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	本期发生金额		减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益					
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-909,801.14</u>								<u>-909,801.14</u>
其他权益工具投资公允价值变动	-909,801.14								-909,801.14
合计	<u>-909,801.14</u>								<u>-909,801.14</u>

（二十八）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	20,056,801.24	667,243.57		20,724,044.81
任意盈余公积	10,057,911.07			10,057,911.07
合计	<u>30,114,712.31</u>	<u>667,243.57</u>		<u>30,781,955.88</u>

注：本期增加的 667,243.57 元法定盈余公积系按母公司 2022 年 1-6 月净利润的 10% 计提。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	101,591,784.81	118,394,042.36
调整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	101,591,784.81	118,394,042.36
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	6,951,969.58	6,678,821.58
减: 提取法定盈余公积	667,243.57	638,375.76
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		12,444,000.00
期末未分配利润	<u>107,876,510.82</u>	<u>111,990,488.18</u>

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,818,538.89	52,509,553.36	71,602,175.63	40,922,221.63
其他业务	2,462,641.16	1,679,743.89	2,463,349.12	1,679,743.88
合计	<u>92,281,180.05</u>	<u>54,189,297.25</u>	<u>74,065,524.75</u>	<u>42,601,965.51</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
铁路防雷监测	89,818,538.89
房屋租赁	2,462,641.16
合计	<u>92,281,180.05</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为专用设备及各品备件的生产与销售,对于对于不需要安装调试的商品销售,单项履约义务为销售商品;对于需要安装调试的商品销售,安装调试与销售商品合并为一项单项履约义务。不存在其他需要分摊的单项履约义务。

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	292,665.78	133,000.10
教育费附加	292,665.79	132,990.27
房产税	368,586.82	429,834.62

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	26,561.96	30,062.92
印花税、车船使用税等	47,799.37	57,760.17
合计	<u>1,028,279.72</u>	<u>783,648.08</u>

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,476,771.14	5,111,856.58
售后服务费	1,796,370.78	1,432,043.51
招投标费用	519,319.90	348,050.92
差旅费	654,471.64	1,085,498.18
办公费	31,912.63	60,305.90
通信费	67,538.82	70,940.90
运输费	21,356.68	59,893.91
业务招待费	874,277.25	1,593,878.20
其他	179,555.80	263,071.94
合计	<u>9,621,574.64</u>	<u>10,025,540.04</u>

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,739,900.97	3,746,338.46
折旧及摊销	1,504,019.63	1,319,888.54
中介咨询服务费	933,871.75	1,021,339.70
差旅及招待费	1,184,324.08	777,118.69
办公费	461,798.31	433,774.58
租赁费	212,588.57	281,400.00
其他	325,239.06	329,356.78
合计	<u>8,361,742.37</u>	<u>7,909,216.75</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,531,921.29	8,701,259.47
折旧费	307,434.49	59,992.38
无形资产摊销	30,671.40	14,036.21
材料费	233,236.47	648,762.00

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	370,081.25	280,790.10
差旅费	373,666.95	538,770.25
办公费	65,162.62	89,695.32
其他	5,117.78	33,175.70
合计	<u>10,917,292.25</u>	<u>10,366,481.43</u>

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	129,392.71	177,507.67
利息支出	625,931.23	3,250.63
手续费及其他	74,885.36	161,554.74
汇兑损益	-18,234.04	
合计	<u>553,189.84</u>	<u>-12,702.30</u>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术成果转化收入		277,000.00
税费返还	412,283.25	3,338,232.71
合计	<u>412,283.25</u>	<u>3,615,232.71</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	66,055.60	137,497.13
应收账款坏账损失	-922,761.29	-181,477.94
其他应收款坏账损失	30,078.56	910,269.85
合计	<u>-826,627.13</u>	<u>866,289.04</u>

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-418,645.93	-215,455.70
合同资产减值损失	500,229.26	666,500.84
合计	<u>81,583.33</u>	<u>451,045.14</u>

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计		52,987.15	
其中：固定资产处置利得		52,987.15	
政府补助	600.00	9,005.78	600.00
其他	1.08	0.14	1.08
合计	<u>601.08</u>	<u>61,993.07</u>	<u>601.08</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市静安区残疾人联合会补助		7,805.78	与收益相关
失保基金代理支付专户培训补贴	600.00	1,200.00	与收益相关
合计	<u>600.00</u>	<u>9,005.78</u>	

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：		<u>5,456.82</u>	
其中：固定资产处置损失		5,456.82	
其他	70,944.01	375,982.09	70,944.01
合计	<u>70,944.01</u>	<u>381,438.91</u>	<u>70,944.01</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,788.30	
递延所得税费用	191,942.62	325,674.71
合计	<u>254,730.92</u>	<u>325,674.71</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,206,700.50	7,004,496.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,081,005.07	1,050,674.45
子公司适用不同税率的影响	26,608.66	30,141.76
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,535.78	338,963.79

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-126,181.84	-115,213.60
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		
研发费用加计扣除	-1,060,236.75	-978,891.69
所得税费用合计	<u>254,730.92</u>	<u>325,674.71</u>

(四十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十七)其他综合收益”。

(四十三) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	129,392.71	177,507.67
收到的往来款	1,305,143.49	2,013,031.76
收到的保证金	1,819,926.59	2,431,725.89
收到的政府补助	600.00	286,005.78
合计	<u>3,255,062.79</u>	<u>4,908,271.10</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用等	8,650,957.27	11,177,687.26
支付的往来款	2,855,514.31	3,017,451.35
合计	<u>11,506,471.58</u>	<u>14,195,138.61</u>

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专业服务费	400,000.00	
合计	<u>400,000.00</u>	

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,951,969.58	6,678,821.58
加：资产减值准备	-81,583.33	-451,045.14

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	826,627.13	-866,289.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,657,615.41	3,209,860.09
使用权资产摊销		
无形资产摊销	374,881.83	342,242.70
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的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-47,530.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	607,697.19	
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)	79,097.82	239,667.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	112,844.80	86,006.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,279,696.06	-28,562,975.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,889,045.26	22,679,180.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,539,393.72	6,921,560.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,178,984.61	10,229,499.93
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,127,625.04	23,035,238.91
减：现金的期初余额	42,421,712.30	29,440,283.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-9,294,087.26</u>	<u>-6,405,044.68</u>
2. 现金和现金等价物的构成		

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>33,127,625.04</u>	<u>42,421,712.30</u>
其中：库存现金	64,589.10	32,953.73
可随时用于支付的银行存款	32,143,910.64	41,620,292.27
可随时用于支付的其他货币资金	919,125.30	768,466.30

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,127,625.04	42,421,712.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（四十五）所有者权益其他项目注释		

无。

（四十六）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	1,773,762.29	到期日三个月以上的保函保证金存款
固定资产	5,473,920.77	银行授信
合计	<u>7,247,683.06</u>	

（四十七）外币货币性项目

1. 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>0.35</u>
其中：欧元	0.05	7.0084	0.35

（四十八）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
税费返还	412,283.25	其他收益	412,283.25
失保基金代理支付专户培训补贴	600.00	营业外收入	600.00
项目扶持资金	800,000.00	递延收益	
合计	<u>1,212,883.25</u>		<u>412,883.25</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期末发生的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期无其他合并范围内的变动。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

2. 本公司无重要非全资子公司。

3. 本公司无使用集团资产和清偿债务存在重大限制的情形。

4. 本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持情形。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍然控制的子公司交易。

(三) 投资性主体

本公司非投资性主体。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无重要的共同经营情形。

(五) 重要的共同经营

本公司无重要的共同经营情形。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。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、流动性风险及市场风险。

(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

(1) 2022年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且	以公允价值计量且	合计
		其变动计入当期损益的金融资产	其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	34,901,387.33			<u>34,901,387.33</u>
应收票据	20,948,381.67			<u>20,948,381.67</u>
应收账款	108,459,300.93			<u>108,459,300.93</u>
应收款项融资			11,854,882.87	<u>11,854,882.87</u>
其他应收款	3,506,262.56			<u>3,506,262.56</u>
合计	<u>167,815,332.49</u>		<u>11,854,882.87</u>	<u>179,670,215.36</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且	合计
		变动计入当期损益的金融资产	其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	44,209,047.30			<u>44,209,047.30</u>
应收票据	25,902,212.95			<u>25,902,212.95</u>
应收账款	101,110,753.07			<u>101,110,753.07</u>
应收款项融资			5,715,092.40	<u>5,715,092.40</u>
其他应收款	3,730,165.98			<u>3,730,165.98</u>
合计	<u>174,952,179.30</u>		<u>5,715,092.40</u>	<u>180,667,271.70</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		75,158,506.39	<u>75,158,506.39</u>
其他应付款		3,107,632.06	<u>3,107,632.06</u>
其他流动负债		9,007,372.49	<u>9,007,372.49</u>
合计		<u>87,273,510.94</u>	<u>87,273,510.94</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		70,310,605.09	<u>70,310,605.09</u>
其他应付款		7,138,600.88	<u>7,138,600.88</u>
其他流动负债		9,194,553.76	<u>9,194,553.76</u>
合计		<u>86,643,759.73</u>	<u>86,643,759.73</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注[六]中披露。(或者，列表反映资产负债表日的最大信用风险敞口，包括面临信用风险的金融资产、财务担保合同、以及其他或有事项和承诺事项。)

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.（三）、六.（六）中。

本公司的其他应收款，主要为履约保证金、押金及备用金等，预计可以收回，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在坏账情况。综上所述，公司管理层认为，其他应收款不存在重大信用风险。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。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：

（1）2022年6月30日

项目	2022年6月30日余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	64,179,947.66	6,647,709.70	999,812.06	3,331,036.97	<u>75,158,506.39</u>
其他应付款	593,582.20	10,200.00	100,019.94	2,403,829.92	<u>3,107,632.06</u>
其他流动负债	9,007,372.49				<u>9,007,372.49</u>

（2）2021年12月31日

项目	2021年12月31日余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	63,180,443.16	2,798,215.24	686,295.17	3,645,651.52	<u>70,310,605.09</u>
其他应付款	2,574,013.72	1,540,330.84	981,006.46	2,043,249.86	<u>7,138,600.88</u>
其他流动负债	9,194,553.76				<u>9,194,553.76</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。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截止2022年6月30日，本公司未持有的上市权益工具且未发行可转换债券，本公司认为无明显权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年1-6月、2021年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	171,020,635.72	179,706,637.15
归属母公司股东权益总额	254,542,051.14	247,590,081.56
负债总额和归属母公司股东权益总额合计	<u>425,562,686.86</u>	<u>427,296,718.71</u>
杠杆比率	40.19%	42.06%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			11,854,882.87	<u>11,854,882.87</u>
(二) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			11,854,882.87	<u>11,854,882.87</u>
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司按照在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确认公允价值变动。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资为银行承兑汇票及商业承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，以其账面价值作为公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 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。

(二) 本公司的母公司有关信息

注：详见“一、公司基本情况”。

(三) 本公司的子公司情况

企业名称	与本公司关系
上海正特机械管道技术有限公司	子公司

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

本期本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无。

(五) 本期或上期与本公司发生关联交易的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
同济大学	本公司 2020 年 5 月前的实际控制人

(六) 关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,062,429.00	943,448.00

2. 其他关联交易

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
同济大学	代扣代缴款	1,531,601.42	1,404,063.23

(七) 关联方应收应付款项

关联方名称	应付项目	期末余额	期初余额
同济大学	其他应付款	1,800.00	3,613,301.40

(八) 关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

报告期内，本公司无股份支付的情况。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

(二) 或有事项

公司由于业务需要，按照合同金额的一定比例开具了投标保函与履约保函，具体明细如下：

保函种类	2022年6月30日余额
投标保函	385,019.00
履约保函	12,060,598.59
合计	<u>12,445,617.59</u>

(三) 其他

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

报告期内，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大非调整事项。

(二) 利润分配情况

报告期内，本公司无利润分配的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

计入当期损益的汇兑收益金额为18,234.04元。

(二) 租赁

1. 出租人

(1) 融资租赁

本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

(2) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	55,409,276.11	56,973,023.09
合计	<u>55,409,276.11</u>	<u>56,973,023.09</u>

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	2,462,641.16
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	5,670,390.84
第2年	5,726,598.15
第3年	5,726,598.15
第4年	5,726,598.15
第5年	5,840,502.71
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	5,670,390.84
1年以上2年以内（含2年）	5,726,598.15
2年以上3年以内（含3年）	5,726,598.15
3年以上	25,351,572.33

（三）其他

2006年5月29日，本公司与上海南翔经济城实业有限公司（以下简称“南翔经济城”）签订《房屋买卖合同》，约定将位于上海市嘉定区南翔镇蕴北公路1755弄6号厂房一层、二层（建筑面积为2,669.02平方米）出售给本公司，房屋总价为550.00万元，协议生效后七个工作日内首付人民币380.00万元，如2017年6月30日前办出国有建设用地使用权证，本公司于该日期前付清房屋余款，如果2017年6月30日前未能办出国有建设用地使用权证，本公司应于该日前再支付房款100.00万元，其余70.00万元于办出产证后一周内付清。

2007年4月20日，本公司与南翔经济城签订《房屋买卖合同》，约定将位于上海市嘉定区南翔镇蕴北公路1755弄6号厂房三层、四层（建筑面积为2,669.02平方米）出售给本公司，房屋总价为550.00万元，协议生效后七个工作日内首付人民币500.00万元，其余50.00万元于办出国有建设用地使用权证后一周内付清。

因上述房屋所占用的土地性质为集体所有，本公司与南翔经济城在签订《房屋买卖协议》后迟迟无法办出国有建设用地使用权证，且南翔经济城向本公司出售的上述房屋及其附随土地的实际权利人为上海浏翔置业发展有限公司（以下简称“浏翔置业”），为更全面维护本公司的权益，本公司、南翔经济城与浏翔置业三方于2007年10月26日签订《房地产买卖与保证合同》，约定由本公司向实际权利人浏翔置业购买上述房屋及其附随土地，南翔经济城与浏翔置业共同确认本公司之前已实际支付购房首付款380万元，本合同生效后七个工作日内，本公司再支付

购房款520万元，其余200万元在浏翔置业申请上述房屋所属土地由集体乡镇企业用地改变为国有建设用地使用权许可，办理过户手续后支付。南翔经济城与浏翔置业保证仅上述房屋唯一出售或者按照约定出租给本公司，同时，三方约定自《房地产买卖与保证合同》生效起五年内，如浏翔置业不能将房屋所属土地性质由集体乡镇企业用地转变为国有建设用地的，本公司有权选择由浏翔置业继续履行房屋买卖的义务，或者终止本房地产买卖合同转为重新建立租赁合同关系，并享有在同等市场价格条件下的优先承租权。截至审计报告出具之日，本公司未向浏翔置业、南翔经济城出具终止本房地产买卖合同的书面文件。

本公司于2006年6月8日向南翔经济城支付购房款380.00万元；于2007年10月29日向南翔经济城支付购房款520.00万元。截至审计报告出具之日，本公司已向南翔经济城支付购房款900万元，因浏翔置业尚未将集体乡镇企业用地改变为国有建设用地使用权证，并将房地产权人过户至铁大科技，本公司未支付剩余购房款200.00万元。

截至审计报告出具之日，上述房地产的权利人仍登记为浏翔置业，根据《中华人民共和国土地管理法》第六十三条的规定，农民集体所有的土地的使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设。因此，本公司与南翔经济城签署的房屋买卖合同存在被法院认定无效的风险，从而公司存在无法取得上述房地产的合法权属证明、或者该土地被收回无法继续使用而导致生产中断的风险。本公司为了降低相关风险，采取了以下措施：

(1) 根据公司出具的《情况说明》和目前签订的协议，本公司的子公司上海正特机械管道技术有限公司所拥有的房地产证编号为沪房地嘉字(2011)第009760号，土地面积为15,374.00平方米的土地，厂房已经建成。于2019年11月1日已经对外出租。

(2) 根据浏翔置业及其股东浏翔村民委员会的书面确认【不会有行政处罚、确认已付款及已转让给本公司，确认本公司有权占用、使用该土地房产用于其生产经营活动，其对该土地的利用情况符合政府部门对该土地的规划用途，且无需就使用该土地再向政府部门缴纳任何费用。因国有土地指标暂未落实，暂无法办理房地产权证性质变更、以及所有权人和使用权人变更。浏翔置业承诺不会转卖、转租该土地房产，不会对该土地房产行使任何权利，若本公司拟将该房产转租、要求浏翔置业回购该房产，浏翔置业予以配合】。

本公司认为，浏翔置业将上述土地进行转让不符合《中华人民共和国土地管理法》的相关规定，本公司与南翔经济城签署的房屋买卖合同存在被法院认定无效的风险，从而公司使用上述土地存在被收回的风险。鉴于【浏翔置业、村委会】已书面确认铁大科技有权占用、使用该宗土地及其地上建筑物用于其生产经营活动，其对该土地的利用情况符合政府部门对该土地的规划用途，且无需就使用该土地再向政府部门缴纳任何费用，该土地上已建成的建筑物归本公司所有，浏翔置业不会对该土地上建设的房屋行使任何权利。根据公司出具的《情况说明》，本公司已计划将生产厂房全部搬迁至位于南翔镇21街坊(2/1宗)的新厂址，上述房产不规范的情况可能给本公司带来的风险和损失将会在搬迁至新厂址后得到妥善解决。上述房产使用的现状不会对本公司现有生产经营造成实质性重大不利影响或损失。

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。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	82,274,857.69	67,204,274.61
1-2年(含2年)	15,414,348.03	26,735,592.36
2-3年(含3年)	15,671,195.84	12,068,377.70
3-4年(含4年)	4,765,881.89	5,655,601.20
4-5年(含5年)	1,528,799.98	2,737,285.78
5年以上	8,532,588.45	7,204,188.27
小计	<u>128,187,671.88</u>	<u>121,605,319.92</u>
减: 应收账款坏账准备	23,559,411.51	23,072,670.41
合计	<u>104,628,260.37</u>	<u>98,532,649.51</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>128,187,671.88</u>	<u>100.00</u>	<u>23,559,411.51</u>		<u>104,628,260.37</u>
其中: 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,187,671.88	100.00	23,559,411.51	18.38	104,628,260.37
合计	<u>128,187,671.88</u>	<u>100.00</u>	<u>23,559,411.51</u>		<u>104,628,260.37</u>

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>121,605,319.92</u>	<u>100.00</u>	<u>23,072,670.41</u>		<u>98,532,649.51</u>
其中: 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,605,319.92	100.00	23,072,670.41	18.97	98,532,649.51

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 (%)	
合计	121,605,319.92	100.00	23,072,670.41		98,532,649.51

(1) 本期无按单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	128,187,671.88	23,559,411.51	18.38
合计	128,187,671.88	23,559,411.51	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	23,072,670.41	853,805.80		367,064.70	23,559,411.51
合计	23,072,670.41	853,805.80		367,064.70	23,559,411.51

其中本期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	367,064.70

其中无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	19,363,607.50	15.11	1,465,747.45
中铁电气化局集团第三工程有限公司	12,076,449.61	9.42	651,101.89
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	4,529,442.00	3.53	902,894.50
奎北铁路有限责任公司	3,190,270.88	2.49	170,998.52
中国铁建电气化局集团有限公司	2,821,744.71	2.20	194,300.05
合计	41,981,514.70	32.75	3,385,042.41

6. 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期内不存在转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,967,628.52	50,283,857.32
合计	<u>49,967,628.52</u>	<u>50,283,857.32</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,539,841.85	2,558,259.44
1-2年(含2年)	647,330.24	3,794,513.30
2-3年(含3年)	3,271,875.07	16,549,913.49
3-4年(含4年)	16,175,072.48	15,416,306.60
4-5年(含5年)	15,333,706.60	13,859,741.00
5年以上	32,525,471.68	18,665,730.68
小计	<u>70,493,297.92</u>	<u>70,844,464.51</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>20,525,669.40</u>	20,560,607.19
合计	<u>49,967,628.52</u>	<u>50,283,857.32</u>

(2) 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	3,816,553.09	4,029,319.68
往来款	66,676,744.83	66,815,144.83
合计	<u>70,493,297.92</u>	<u>70,844,464.51</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	20,560,607.19			<u>20,560,607.19</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	34,937.79			34,937.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>20,525,669.40</u>			<u>20,525,669.40</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备	20,560,607.19		34,937.79			20,525,669.40
合计	<u>20,560,607.19</u>		<u>34,937.79</u>			<u>20,525,669.40</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备期末余额
上海正特机械管道技术有限公司	往来款	66,670,744.82	5 年以内 (含 5 年)	94.58	20,023,829.99
中铁物总国际招标有限公司	保证金	601,701.20	1 年以内 (含 1 年)	0.85	30,085.06
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	363,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.51	18,150.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	346,250.00	1 年以内 (含 1 年)	0.49	17,312.50
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	230,110.00	1 年以内 (含 1 年)	0.33	11,505.50
合计		<u>68,211,806.02</u>		<u>96.76</u>	<u>20,100,883.05</u>

(7) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款

(8) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,248,991.74		17,248,991.74	17,248,991.74		17,248,991.74
对联营、合营企业投资						
合计	<u>17,248,991.74</u>		<u>17,248,991.74</u>	<u>17,248,991.74</u>		<u>17,248,991.74</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海正特机械管道技术有限公司	17,248,991.74			17,248,991.74		
合计	<u>17,248,991.74</u>			<u>17,248,991.74</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,818,538.89	52,509,553.36	71,602,175.63	40,922,221.63
其他业务			707.96	
合计	<u>89,818,538.89</u>	<u>52,509,553.36</u>	<u>71,602,883.59</u>	<u>40,922,221.63</u>

2. 合同产生的收入的情况

	合同分类	合计
商品类型		
铁路防雷监测		89,818,538.89
	合计	<u>89,818,538.89</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为专用设备、备品备件销售服务，于验收时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

十八、补充资料

（一）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》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	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600.00	
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	-70,942.93	
(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	-70,342.93	
减：所得税影响金额	-10,551.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-59,791.49	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-59,791.49	
归属于少数股东的非经常性损益		
(二) 净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.07	0.07

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

(四) 其他

无。





姓 名 叶慧
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1979-10-04
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊
普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 430111197910040789
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 110002400118
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 11月 27日
Date of Issuance y m d

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
y m d



姓名	杨霖
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-01-11
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	321281198801113074
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /

证书序号:0000175

说明

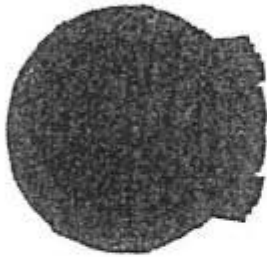
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

