



新诚志卓

NEEQ:872499

青岛新诚志卓轨道交通装备股份有限公司



半年度报告

——2019——

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新诚志卓	指	青岛新诚志卓轨道交通装备股份有限公司
新诚同创	指	青岛新诚同创轨道交通产业投资管理企业（有限合伙）
中国中车	指	中国中车股份有限公司
中车四方车辆、中车四方股份、四方股份	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司（曾用名：南车青岛四方机车车辆股份有限公司）
长客	指	中车长春轨道客车股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会的统称
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人杨庆凯、主管会计工作负责人曲云艳及会计机构负责人（会计主管人员）杨霄保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并签章的财务报表。 2、 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛新诚志卓轨道交通装备股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	新诚志卓
证券代码	872499
法定代表人	杨庆凯
办公地址	青岛高新技术产业开发区高列配套 2 号线以东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郝小梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0532-87900919
传真	0532-87900955
电子邮箱	haoxm@qd-xczz.com
公司网址	http://www.qd-xczz.com.cn/contactus/
联系地址及邮政编码	青岛高新区利源路 1 号青岛新诚志卓轨道交通装备股份有限公司，266111
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 14 日
挂牌时间	2017 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C3713 铁路机车车辆配件制造行业及 C3720 城市轨道交通设备制造
主要产品与服务项目	轨道车辆内饰件、设备件及门的设计、生产、销售、维修和售后服务；批发、零售：车辆零部件；货物进出口，技术进出口，轨道车辆技术研发、技术设计，技术输出，技术开发，技术咨询，技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	杨庆凯
实际控制人及其一致行动人	杨庆凯

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370222568551980P	否
注册地址	青岛高新技术产业开发区高列配套 2 号线以东	否
注册资本（元）	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,276,544.41	39,376,930.01	50.54%
毛利率%	21.60%	33.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	929,588.18	-526,124.31	276.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-375,567.08	-2,333,184.94	83.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.93%	-1.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.78%	-4.70%	-
基本每股收益	0.02	-0.01	300%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	211,159,614.68	192,045,633.19	9.95%
负债总计	162,468,433.11	144,284,039.80	12.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,691,181.57	47,761,593.39	1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.06	1.89%
资产负债率%（母公司）	76.94%	75.13%	-
资产负债率%（合并）	76.94%	75.13%	-
流动比率	1.01	1.03	-
利息保障倍数	1.57	0.08	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,394,101.35	-18,504,337.07	33.02%
应收账款周转率	0.57	0.45	-
存货周转率	1.29	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.95%	-5.80%	-
营业收入增长率%	50.54%	-28.69%	-
净利润增长率%	276.69%	91.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,000,000.00	45,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,305,155.26
非经常性损益合计	1,305,155.26
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,305,155.26

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是向中国中车配套轨道交通装备内装部分产品的生产制造型企业，专业从事内装装备的研发设计、生产制造及内装新材料、新技术的应用研发及推广。

公司的商业模式为“以销定产”，对于主要原材料公司根据销售订单的具体技术要求进行采购，因公司产品具有定制化的特征，各材料的规格、数量、种类等存在一定的差异，因此对部分材料的采购较为频繁，对于产品技术要求和价格变动较小的产品，公司主要通过与对方签订年度合同的方式进行采购，具体采购时直接下订单。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，受中车招标数量增多及公司开拓市场的积极影响，销售收入较上期有所增加。报告期内，公司聚焦成本控制、技术研发，并于上半年获得中车四方股份研发资质，未来将更加侧重推进新材料、新工艺应用开发及与主机厂的联合研发设计；同时深化内部改革，通过 ERP 规范公司成本管理、过程控制，挖掘内部潜力，推动公司继续前进。

报告期内实现营业收入 5,927.65 万元，同比增长 50.54%，毛利率为 21.6%、净利润为 92.96 万元，公司净利润较同期略有上升的原因为：公司聚焦成本控制且销售额较去年同期有所提升、经营成本无较大变化所致。

三、 风险与价值

1、客户集中的风险

公司主营业务为高铁、动车、地铁等轨道车辆内饰件的设计研发、生产及销售，属于高铁、动车、地铁等轨道车辆生产行业上游企业。目前国内高铁、动车、地铁等轨道车辆生产企业主要为中车下属子公司，报告期第一大客户为中国中车下属子公司中车青岛四方机车车辆股份有限公司，下游客户较为集中，使得公司所处行业对客户的议价能力相对较弱；在我国高铁、动车、地铁等轨道车辆生产行业格局不变的情况下，预计客户集中属于常态，若主要客户发生流失，将对公司业绩产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司修订出台了营销激励办法，旨在提高较高毛利销售订单的获取，控制利润率，及提高销售收入。

2、行业竞争加剧的风险

行业内企业间竞争日趋严重，竞争对手逐渐增多，企业如何通过高品质、低成本的产品突出市场重围带来挑战，这些因素将对行业内企业造成一定的影响。随着行业内竞争对手的增多以及技术的不断更新，可以预见未来行业的竞争将会愈加多元化、更趋激烈，可能对公司经营业绩产生较大的挑战。

应对措施：报告期内，公司积极配合主机厂开展业务，提高公司在技术招标环节的能力。其次，公司通过实施预算管理、项目管理、精益生产、实施 ERP 等，不断提高公司内控管理水平。

3、资产负债率较高风险

报告期末公司资产负债率为 76.94%，资产负债率水平较高。公司主要客户为轨道交通车辆制造商，主要产品为轨道车辆内装产品，轨道车辆投资规模相对较大、生产周期长，导致公司销售业务的执行时间相对较长，生产经营中对资金的要求较高，公司所处行业具有资金密集型的特征。由于客户信用较好、履约能力强，一般情况下，合同签订后公司均可通过银行贷款及供应商给予的信用期等解决流动资金问

题，如果银行贷款收缩或者国家采取从紧的货币政策，公司不能及时取得银行贷款，可能给公司资金周转带来一定影响，公司存在资产负债率较高引至的相关风险。

应对措施：公司将致力于提高公司业绩，提高公司净资产水平，从而降低公司资产负债率。

4、应收账款余额较大的风险

报告期内公司应收票据及应收账款账面价值为 11,936.33 万元，占总资产的比例为 56.53%，应收账款规模较大。公司主要客户为中国中车的各大主机厂，公司与主要客户保持了长期合作关系，其资金实力较强，历史还款记录良好。受中车降价谈判影响，部分已发出商品迟迟未签订合同导致公司销售收入规模减少但发货未开票应收账款占比增加，若主要客户发生资信情况突然恶化等因素，可能导致应收账款坏账损失增加的风险。

应对措施：报告期内，公司与主要客户保持着长期、良好的合作关系，应收账款账龄大部分集中在一年以内，虽然公司应收账款结算周期相对较长，但发生坏账的风险较小。此外，公司执行的坏账准备计提政策符合谨慎性原则，公司已按要求足额计提了坏账准备。公司非常重视应收账款管理，制定了严格的内部控制和管理措施，并加大应收账款催收力度，加快应收账款回笼及资金周转速度，提高资金利用效率，努力防范可能发生的坏账、呆账风险。

5、存货余额较大的风险

报告期内，公司存货账面价值为 3,576.08 万元，占总资产的比例为 16.94%，存货主要由原材料、在产品 and 库存商品构成。公司主要采用以销定产的模式，根据客户的订单组织采购和生产，受行业小批量多品种、主机厂生产计划调整及最小起订量的影响，且受主机厂交付要求的影响，部分在产及完工产品延迟交付等综合因素影响，公司存货规模较大，如果不能加强生产计划管理和存货管理，或者客户无法履约，则存在存货计提减值准备或滞销的风险，给公司生产经营带来负面影响。

应对措施：报告期内公司存货增长主要是因铝型材等大宗采购最小起订量、及公司产品生产、交货的周期较长等原因引起，报告期内公司存货余额与生产周期相匹配。报告期内存货余额符合生产经营时间情况。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

近年来，青岛新诚志卓轨道交通装备股份有限公司积极探索可持续发展道路，以中国特色社会主义理论体系为指导，深入贯彻落实党的精神，坚持从战略高度认识、部署和推进企业与社会、环境的和谐发展。公司从事经营活动，遵守法律法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

公司在发展过程中，十分注重企业文化的塑造和品牌的提升，从细节入手增强企业凝聚力，并以此作为开展各项业务活动的重要原则，形成了“诚信、高效”的企业精神，并深深扎根于每一个新诚志卓人的心里。在未来的发展过程中，公司将一如既往的秉承“用心做事、诚信做人、严谨高效、品质卓越”的经营理念，通过进一步强化规范管理、建设精英团队、培育先进文化、打造优质品牌等措施，以保证企业的健康持续发展。在公司不断发展壮大过程中，我们要做到，对外以打造“轨道交通行业最值得信赖的供应商”为目标，提供多方位优质服务；对内以为员工创造良好的成长平台为己任，不断为社会创造价值，不断推动公司自身发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,200,000.00	1,921,484.46
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	243,389.24
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
青岛胜世嘉交通设备管理有限公司	关联方借款	6,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，合理的，必要的。上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产情况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	8,881,858.43	4.21%	借款抵押
固定资产	抵押	33,283,813.21	15.76%	借款抵押
合计	-	42,165,671.64	19.97%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	19,374,375	43.05%	0	19,374,375	43.05%
	其中：控股股东、实际控制人	4,854,375	10.79%	0	4,854,375	10.79%
	董事、监事、高管	6,541,875	14.54%	0	6,541,875	14.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,625,625	56.95%	0	25,625,625	56.95%
	其中：控股股东、实际控制人	14,563,125	32.36%	0	14,563,125	32.36%
	董事、监事、高管	19,625,625	43.61%	0	19,625,625	43.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000.00	—	0	45,000,000.00	—
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨庆凯	19,417,500	0	19,417,500	43.15%	14,563,125	4,854,375
2	刘越胜	9,832,500	0	9,832,500	21.85%	0	9,832,500
3	青岛新诚同创轨道交通产业投资管理企业（有限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	20%	6,000,000	3,000,000
4	高方亮	6,750,000	0	6,750,000	15%	5,062,500	1,687,500
合计		45,000,000	0	45,000,000	100%	25,625,625	19,374,375

持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东杨庆凯、高方亮分别为新诚同创的普通合伙人及有限合伙人，除上述关联关系外，其他公司股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为杨庆凯先生。杨庆凯先生持有公司股份 19417500 股，持股比列为 43.15%，通过新诚同创间接持有公司 8.87%的股份，合计持有公司 52.02%的股份，同时担任股份公司法定代表人和董事长，能够对公司的经营决策及人员任命产生重大影响，能够实际支配公司行为。

杨庆凯，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 7 月毕业于大连铁道学院，大学学历；1984 年 7 月至 1985 年 7 月，在铁道部四方机车车辆工厂见习；1985 年 8 月至 1986 年 7 月，任铁道部四方机车车辆工厂助理工程师；1986 年 8 月至 1991 年 7 月，任铁道部四方机车车辆工厂工程师；1991 年 8 月至 1996 年 12 月，任铁道部四方机车车辆工厂高级工程师及副处长；1997 年 1 月至 1998 年 5 月，任铁道部四方机车车辆工厂经营部副部长；1998 年 6 月至 1999 年 11 月，任北京博得交通设备有限公司副总经理；1999 年 12 月至 2001 年 2 月，任美国 T&T 国际集团公司副总经理；2001 年 3 月至今任青岛志卓交通设备有限公司董事长；2003 年 6 月至 2010 年 12 月任青岛四方新诚志卓客车配件有限公司董事长；**2011 年 1 月至 2016 年 6 月任青岛新诚志卓轨道交通装备有限公司执行董事；2016 年 6 月至今，任股份公司董事长。**

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨庆凯	董事长	男	1962年12月15日	本科	2019年5月24日-2022年5月24日	否
高方亮	总经理、董事	男	1964年11月7日	本科	2019年5月24日-2022年5月24日	是
郝小梅	董事会秘书、董事	女	1982年2月3日	硕士	2019年5月24日-2022年5月24日	是
曲云艳	财务总监、董事	女	1965年7月25日	本科	2019年5月24日-2022年5月24日	是
刘书元	副总经理、董事	男	1965年6月23日	本科	2019年5月24日-2022年5月24日	是
孙慧	监事会主席	女	1964年6月24日	专科	2019年6月6日-2022年6月5日	否
尚明霞	监事	女	1964年4月2日	中专	2019年6月6日-2022年6月5日	否
万立帅	生产副总、职工监事	男	1989年7月23日	专科	2019年6月6日-2022年6月5日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

杨庆凯	董事长	19,417,500	0	19,417,500	43.15%	0
高方亮	总经理	6,750,000	0	6,750,000	15.00%	0
合计	-	26,167,500	0	26,167,500	58.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	44
财务人员	6	5
技术人员	30	24
生产人员	189	196
销售人员	21	20
员工总计	289	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	38	32
专科	72	123
专科以下	176	131
员工总计	289	289

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司每年年底确定次年培训计划，并在下一年度初始起实施。公司报告期内根据培训需求，同步开展了内训及外训，内训主要以相关部门组织开展的流程、管理规定培训为主，外训主要以质量管理体系、精益生产为主。

公司薪酬政策未发生变化，离退休返聘人员为 4 人，发生费用为 22281.33 元/月。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六(1)	987,202.66	10,599,767.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六(2)	119,363,313.62	85,196,112.03
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六(3)		1,796,520.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六(4)	297,319.76	774,114.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(5)	35,760,787.62	38,759,024.49
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		156,408,623.66	137,125,538.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（6）	42,609,849.89	42,275,048.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（7）	9,700,777.98	9,768,480.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（8）	2,440,363.15	2,400,645.13
其他非流动资产			475,920.00
非流动资产合计		54,750,991.02	54,920,094.26
资产总计		211,159,614.68	192,045,633.19
流动负债：			
短期借款	六（9）	36,604,040.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（10）	100,808,814.68	102,613,177.01
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			37,429.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（11）	6,355,576.55	2,813,775.73
应交税费	六（12）	113,694.91	769,900.21
其他应付款	六（13）	2,684,160.23	1,473,571.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六（14）	8,687,095.00	7,726,220.00
其他流动负债			
流动负债合计		155,253,381.37	133,434,073.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（15）	4,209,089.00	7,557,466.00
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			
递延收益	六（16）	3,005,962.74	3,292,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,215,051.74	10,849,966.00
负债合计		162,468,433.11	144,284,039.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（17）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（18）	3,704,719.61	3,704,719.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（19）	123,604.23	123,604.23
一般风险准备			
未分配利润	六（20）	-137,142.27	-1,066,730.45
归属于母公司所有者权益合计		48,691,181.57	47,761,593.39
少数股东权益			
所有者权益合计		48,691,181.57	47,761,593.39
负债和所有者权益总计		211,159,614.68	192,045,633.19

法定代表人：杨庆凯主管会计工作负责人：曲云艳会计机构负责人：杨霄

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	六（21）	59,276,544.41	39,376,930.01
其中：营业收入		59,276,544.41	39,376,930.01
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六（21）	64,682,281.49	41,710,114.95
其中：营业成本		46,472,745.72	26,101,679.52
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（22）	473,384.23	549,483.62
销售费用	六（23）	1,743,460.12	2,002,228.12
管理费用	六（24）	6,372,684.39	8,731,760.99
研发费用	六（25）	2,723,900.97	2,941,857.55
财务费用	六（26）	1,601,149.24	1,680,870.55
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六（27）	264,786.82	-297,765.40
加：其他收益	六（28）	1,305,155.26	1,807,060.63
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		929,588.18	-526,124.31
加：营业外收入			0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		929,588.18	-526,124.31
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		929,588.18	-526,124.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润		929,588.18	-526,124.31
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		929,588.18	-526,124.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		929,588.18	-526,124.31
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		929,588.18	-526,124.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		929,588.18	-526,124.31
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六（29）	0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	六（29）	0.02	-0.01

法定代表人：杨庆凯主管会计工作负责人：曲云艳会计机构负责人：杨霄

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,889,755.45	44,226,696.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		26,664.08	
收到其他与经营活动有关的现金		2,946,249.18	1,807,060.63
经营活动现金流入小计		24,862,668.71	46,033,756.90
购买商品、接受劳务支付的现金		20,791,344.13	38,433,948.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,311,078.48	14,142,670.50
支付的各项税费		2,451,209.74	1,707,956.47
支付其他与经营活动有关的现金		4,703,137.71	10,253,518.69
经营活动现金流出小计		37,256,770.06	64,538,093.97
经营活动产生的现金流量净额		-12,394,101.35	-18,504,337.07
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		876,000.00	2,469,539.28
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		876,000.00	2,469,539.28
投资活动产生的现金流量净额		-876,000.00	-2,469,539.28
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		29,600,000.00	19,502,500.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,600,000.00	19,502,500.00
偿还债务支付的现金		23,620,015.67	16,849,335.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,464,059.90	1,588,279.06
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		353,810.91	71,073.13
筹资活动现金流出小计		25,437,886.48	18,508,687.19
筹资活动产生的现金流量净额		4,162,113.52	993,812.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,107,987.83	-19,980,063.54
加：期初现金及现金等价物余额		10,095,190.49	22,897,803.35
六、期末现金及现金等价物余额		987,202.66	2,917,739.81

法定代表人：杨庆凯主管会计工作负责人：曲云艳会计机构负责人：杨霄

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

据财政部 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行该准则，依据该准则的规定对相关会计政策进行变更。依据新非货币性资产交换准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

据财政部 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 12 号——债务重组》的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行该准则，依据该准则的规定对相关会计政策进行变更。依据新债务重组准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了合并财务报表及母公司财务报表。

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

青岛新诚志卓轨道交通装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系根据公司 2016 年 6 月 6 日股东大会决议及公司章程的规定，由青岛新诚志卓轨道交通装备有限

公司整体变更为“股份有限公司”。公司全体股东以其拥有的原有限公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计后的净资产 48,704,719.61 元出资，折合股份 45,000,000.00 股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 45,000,000.00 元。上述净资产和出资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众环审字[2016]170166 号”《审计报告》和“众环验字[2016]170011 号”《验资报告》审计和验证。2016 年 6 月 22 日，公司取得青岛市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码：91370222568551980P。

原有限公司设立于 2011 年 1 月 14 日，设立时注册资本 36,000,000.00 元，其中青岛四方新诚志卓客车配件有限公司出资 35,900,000.00 元，占注册资本的 99.72%；王淑美出资 100,000.00 元，占注册资本的 0.28%。

根据 2012 年 8 月 1 日股东会决议，股东王淑美将所持有的 0.28%股权转让给青岛四方新诚志卓客车配件有限公司。转让后，青岛四方新诚志卓客车配件有限公司占注册资本 100.00%。

根据 2013 年 3 月 25 日股东会决议和修改后的章程规定，增资 9,000,000.00 元，由青岛四方新诚志卓客车配件有限公司于 2013 年 3 月 28 日前缴纳。本次增资后注册资本变更为 45,000,000.00 元。

2016 年 3 月 22 日，青岛四方新诚志卓客车配件有限公司与杨庆凯、刘越胜、青岛新诚同创轨道交通产业投资管理企业（有限合伙）、高方亮签订股权转让协议。转让后，杨庆凯出资 19,417,500.00 元，占注册资本的 43.15%；刘越胜出资 9,832,500.00 元，占注册资本的 21.85%；青岛新诚同创轨道交通产业投资管理企业（有限合伙）出资 9,000,000.00 元，占注册资本的 20.00%；高方亮出资 6,750,000.00 元，占注册资本的 15.00%。

整体变更为股份有限公司后的股权结构与上述一致。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 45,000,000.00 元，股本为人民币 45,000,000.00 元。

1、 本公司组织形式、注册地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：青岛高新技术产业开发区高列配套2号线以东

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事轨道车辆内饰件研发、生产和销售。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司以及最终控制人为杨庆凯。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2019年8月25日经公司第二届董事会第一次会议批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

6、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取

得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：**如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上**，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件

已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的

对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本公司对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。其他应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到100万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
正常信用风险组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无信用风险组合	实际控制人控制的或能施加重大影响的企业

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
正常信用风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	对上述企业确定可收回的款项认定为无信用风险组合，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
无信用风险组合	不计提坏账准备

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

8、 存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1） 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企

业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别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予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

10、固定资产的确认和计量

本公司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寿命超过

一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3-10	5	9.50-31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14、长期资产减值

当存在下列迹象的，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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）本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（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主

要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本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：本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；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量

其他长期职工福利净负债或净资产。

16、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

根据与客户签订合同的具体条款，公司的销售方式以及各销售方式下的收入确认具体方法如下：

①内销业务：合同约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并验收合格后确认收入；合同未约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并签收后确认收入。

②出口业务：公司于产品报关并取得承运人提单后确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

18、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态

时，在该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。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

22、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 采用新的财务报表格式

2019年1月18日财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《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)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

② 执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年1月1日的留存收益或其他综合收益。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为 13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

- (2) 城市维护建设税按应纳流转税额的 7% 缴纳。
- (3) 教育费附加按应纳流转税额的 3% 缴纳。
- (4) 地方教育附加按应纳流转税额的 2% 缴纳。
- (5) 水利建设基金按应纳流转税额的 0.5% 缴纳。
- (6) 企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策（证书有效期：2015 年 12 月 4 日至 2021 年 11 月 12 日），企业所得税税率按 15% 执行。

（六） 财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2019 年 1 月 1 日账面余额，本年发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	23,623.58	11,647.48
银行存款	963,579.08	5,528,760.72
其他货币资金		5,059,359.32
合 计	987,202.66	10,599,767.52

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	4,045,067.52	1,138,331.80
应收账款	115,318,246.10	84,057,780.23
合 计	119,363,313.62	85,196,112.03

以下是与应收票据有关的附注

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000.00	
商业承兑汇票	2,800,000.00	217,280.00
云信	545,067.52	921,051.80
合 计	4,045,067.52	1,145,051.80

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(3) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
正常信用风险组合	118,884,789.79	100.00	3,566,543.69	3.00	115,318,246.10
无信用风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	118,884,789.79	100.00	3,566,543.69	3.00	115,318,246.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	118,884,789.79	100.00	3,566,543.69	0.00	115,318,246.10

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
正常信用风险组合	83,963,276.66	96.13	3,285,929.93	3.91	80,677,346.73
无信用风险组合	3,380,433.50	3.87			3,380,433.50
组合小计	87,343,710.16	100.00	3,285,929.93	3.76	84,057,780.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	87,343,710.16	100.00	2,853,762.61	3.76	84,057,780.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	118,884,789.79	3,566,543.69	3.00
1 年至 2 年 (含 2 年)			

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年至 4 年 (含 4 年)			
合 计	118,884,789.79	3,566,543.69	3.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	77,806,784.36	2,334,203.53	3.00
1年至2年 (含2年)	5,068,935.96	506,893.60	10.00
2年至3年 (含3年)	329,817.91	65,963.58	20.00
3年至4年 (含4年)	757,738.43	378,869.22	50
合 计	83,963,276.66	3,285,929.93	3.91

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 280613.76 元

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	72,868,856.86	61.29	2,186,065.71
中车物流有限公司	7,466,223.85	6.28	223,986.72
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	6,633,738.71	5.58	199,012.16
青岛四方新诚志卓客车配件有限公司	5,031,546.98	4.23	150,946.41
中车广东轨道交通车辆有限公司	4,817,302.46	4.05	144,519.07
合 计	96,817,668.86	81.43	2,904,530.07

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)			1,796,520.10	100
1年至2年 (含2年)				
2年至3年 (含3年)				
合 计			1,796,520.10	100.00

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	11,560.64
其他应收款	297,319.76	762,554.15
合计	297,319.76	774,114.79

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
正常信用风险组合	306,515.22	100.00	9,195.46	3.00	297,319.76
无信用风险组合					
组合小计	306,515.22	100.00	9,195.46	3.00	297,319.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	306,515.22	100.00	9,195.46	3.00	297,319.76

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
正常信用风险组合	787,576.55	100.00	25,022.40	3.18	762,554.15
无信用风险组合					
组合小计	787,576.55	100.00	25,022.40	3.18	762,554.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	787,576.55	100.00	25,022.40	3.18	762,554.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	306,515.22	9,195.46	3.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年至2年 (含2年)			
4年至5年 (含5年)			
合计	306,515.22	9,195.46	3.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	774,046.55	23,221.40	3.00
3年至4年 (含4年)	12,890.00	1,289.00	10.00
4年至5年 (含5年)	640.00	512.00	80.00
合 计	787,576.55	25,022.40	3.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-15826.94 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金		10,890.00
备用金借款	299,901.62	84,723.00
非关联方往来款	6,613.60	691,963.55
合 计	306,515.22	787,576.55

(4) 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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
王盛	备用金借款	88,020.00	1 年以内	28.72	2,640.60
高虹	备用金借款	42,153.00	1 年以内	13.75	1,264.59
王明亮	备用金借款	24,233.00	1 年以内	7.91	726.99
孙丕磊	备用金借款	22,562.62	1 年以内	7.36	676.88
武林	备用金借款	16,233.00	1 年以内	5.30	486.99
合 计		193,201.62		63.04	5,796.05

5、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,434,790.86		12,434,790.86	13,974,681.22		13,974,681.22

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	14,109,388.72	2,530,178.01	11,579,210.71	13,291,040.03	2,530,178.01	10,760,862.02
库存商品	11,746,786.05		11,746,786.05	14,023,481.25		14,023,481.25
合 计	38,290,965.63	2,530,178.01	35,760,787.62	41,289,202.50	2,530,178.01	38,759,024.49

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转销	转回	其他	
在产品	2,530,178.01						2,530,178.01
合 计	2,530,178.01						2,530,178.01

新加坡项目，2015 年 8 月开始投产，2015 年 12 月停产；CRH6 项目，2015 年 7 月开始投产，2015 年 12 月停产。上述项目后期是否继续具有较大的不确定性，故计提减值准备。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	45,615,991.14	970,083.95	14,098,074.90	4,342,693.78	65,026,843.77
2. 本期增加金额	1,230,588.55	90,840.57	705,782.08	398,058.25	2,425,269.45
(1) 购置	1,230,588.55	90,840.57	705,782.08	398,058.25	2,425,269.45
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	46,846,579.69	1,060,924.42	14,803,856.98	4,740,752.03	67,452,113.12
二、累计折旧					
1. 年初余额	12,292,295.10	689,645.89	5,631,620.86	4,138,233.02	22,751,794.87
2. 本期增加金额	1,270,471.38	146,197.09	838,595.44	-164,795.55	2,090,468.36
(1) 计提	1,270,471.38	146,197.09	838,595.44	-164,795.55	2,090,468.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	13,562,766.48	835,842.98	6,470,216.30	3,973,437.47	24,842,263.23
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合 计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,283,813.21	225,081.44	8,333,640.68	767,314.56	42,609,849.89
2. 年初账面价值	33,323,696.04	280,438.06	8,466,454.04	204,460.76	42,275,048.90

无未办妥产权证书的固定自资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利代理费	合 计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,573,641.13	1,207,645.81	36,000.00	11,817,286.94
2. 本期增加金额		177,162.26		177,162.26
(1) 外购		177,162.26		177,162.26
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,573,641.13	1,384,808.07	36,000.00	11,994,449.20
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,586,046.28	455,560.43	7,200.00	2,048,806.71
2. 本期增加金额	105,736.42	139,128.09		244,864.51
(1) 摊销	105,736.42	139,128.09		244,864.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,691,782.70	594,688.52	7,200.00	2,293,671.22
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,881,858.43	790,119.55	28,800.00	9,700,777.98
2. 年初账面价值	8,987,594.85	752,085.38	28,800.00	9,768,480.23

无未办妥产权证书的无形资产。

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,105,917.15	915,887.57	5,841,130.33	876,169.56
递延收益	3,005,962.74	450,894.41	3,292,500.00	493,875.00

项 目	期末余额		年初余额	
	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
未弥补亏损	3,327,370.47	499,105.57	3,327,370.47	499,105.57
合 计	12,439,250.36	1,865,887.55	12,461,000.80	1,869,150.13

9、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证、抵押借款	36,604,040.00	18,000,000.00
合 计	36,604,040.00	18,000,000.00

注：报告期末不存在逾期未偿还的借款。

10、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		8,977,860.00
其中：银行承兑汇票		8,977,860.00
商业承兑汇票		
应付账款	100,808,814.68	93,411,317.01
其中：应付材料采购款	96,871,420.46	90,121,785.00
应付固定资产采购款	3,937,394.22	3,289,532.01
合 计	100,808,814.68	102,389,177.01

(1) 本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛鸿裕吉工贸有限公司	7,454,600.92	货款尚未结算
青岛沃尔达机械有限公司	7,630,330.08	货款尚未结算
青岛四机建筑安装有限公司	3,430,345.99	工程款未结算
合 计	18,515,276.99	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,813,775.73	11,475,871.44	7,934,070.62	6,355,576.55
二、离职后福利—设定提存计划		1,023,444.52	1,023,444.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,813,775.73	12,499,315.96	8,957,515.14	6,355,576.55

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	694,047.86	9,659,581.03	6,117,780.21	4,235,848.68
2、职工福利费		1,220,936.39	1,220,936.39	
3、社会保险费		595,354.02	595,354.02	
其中：医疗保险费		500,783.90	500,783.90	
工伤保险费		9,488.57	9,488.57	
生育保险费		85,081.55	85,081.55	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,119,727.87	0.00	0.00	2,119,727.87
合 计	2,813,775.73	11,475,871.44	7,934,070.62	6,355,576.55

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		983,735.49	983,735.49	
2、失业保险费		39,709.03	39,709.03	
3、企业年金缴费				
合 计		1,023,444.52	1,023,444.52	

12、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	120,582.46	120,582.46
土地使用税	26,664.08	58,327.68
个人所得税	17,640.70	45,361.62
印花税	3,468.40	2,281.70
增值税	-54660.73	484,726.88
城市维护建设税		33,930.89
教育费附加		14,541.80
地方教育附加		9,694.54
地方水利建设基金		452.64
合 计	113694.91	769,900.21

13、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息		99,753.58
分期付息到期还本的长期借款利息		8,926.67
借款		
保证金		10,000.00
资金往来	1,340,775.11	648,944.46
预提费用	1,343,385.12	705,947.05
合计	2,684,160.23	1,473,571.76

14、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,687,095.00	7,726,220.00
合 计	8,687,095.00	7,726,220.00

15、长期借款

类 别	期末余额	年初余额
长期借款	4,209,089.00	7,557,466.00
合 计	4,209,089.00	7,557,466.00

16、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	期末余额	年初余额
收到政府补助形成的递延收益	3,005,962.74	3,292,500.00
合 计	3,005,962.74	3,292,500.00

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
入高新技术产业园区补偿	2,475,000.00		259,287.26		2,215,712.74

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
小 计	2,475,000.00		259,287.26		2,215,712.74
二、与资产相关的政府补助					
无形资产补贴	817,500.00		27,250		790,250.00
小 计	817,500.00				790,250.00
合 计	3,292,500.00		286537.26		3005962.74

17、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减（+,-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,704,719.61			3,704,719.61
合 计	3,704,719.61			3,704,719.61

19、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,604.23			123,604.23

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-1,066,730.45	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,066,730.45	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	929,588.18	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-137,142.27	

21、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,268,898.39	4,6472,745.72	39,354,996.42	26,101,679.52
其他业务	7,646.02		21,933.59	0.00
合 计	59,276,544.41	4,6472,745.72	39,376,930.01	26,101,679.52

(1) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单位名称	本年发生额	占营业收入的比例 (%)
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	32,882,359.89	55.47
中车物流有限公司	4,641,378.55	7.83
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	2,644,107.45	4.46
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	1,686,662.29	2.84
中车广东轨道交通车辆有限公司	1,218,277.14	2.06
合 计	43,072,785.32	72.66

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
房产税	241,164.92	241,164.92
城市维护建设税	93,580.96	97,593.70
城镇土地使用税	53,328.16	116,655.36
教育费附加	40,106.13	41,825.87
地方教育附加	26,737.42	27,883.92
印花税	6,691.30	12,758.20
地方水利建设基金	8,655.34	6,970.97
车船税	3,120.00	4,630.68
合 计	473,384.23	549,483.62

23、销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	637,520.01	590,841.71
运输费	563,071.58	430,422.62
业务招待费	261,483.99	299,106.72
差旅费	144,429.72	299,094.34
售后服务费	129,094.34	345,684.88
办公费用	0.00	21,551.23
其他	7,860.48	15,526.62
合 计	1,743,460.12	2,002,228.12

24、管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	4,082,439.12	5,243,757.16

项 目	本年发生额	上期发生额
办公费	80,292.83	147,394.45
中介费	363,497.67	1,430,252.44
摊销	274,124.51	306,356.37
折旧	262,895.65	423,248.15
运输费	165,989.60	250,717.80
业务招待费	603,345.27	343,414.03
差旅费	63,220.09	180,197.92
水电费	218,160.23	101,756.15
其他	258,719.42	304,666.52
合 计	6,372,684.39	8,731,760.99

25、研发费用

项 目	本年发生额	上期发生额
材料费	1,445,230.81	1,915,500.84
职工薪酬	929,338.68	779,084.37
电费	194,005.17	122,954.40
试验费	0.00	0.00
折旧费	24,624.15	13,093.81
差旅费	0.00	0.00
职工投保金	112,880.97	94,793.07
职工住房公积金	17,821.19	16,431.06
合 计	2,723,900.97	2,941,857.55

26、财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息费用	1,630,670.13	1,588,279.06
减：利息收入	29,520.89	14,186.22
汇兑损失		
减：汇兑收益		23,119.29
金融机构手续费		129,897.00
合 计	1,601,149.24	1,680,870.55

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	264,786.82	-297,765.40
	264,786.82	-297,765.40

28、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,305,155.26	1,807,060.63	1,305,155.26
合 计	1,305,155.26	1,807,060.63	1,305,155.26

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产/收益相关
财源建设扶持资金	800,000.00	793,000.00	收益
第三批科技专项资金		41,600.00	收益
第四批产业发展专项基金		793,000.00	收益
大型科学仪器共享测试补贴		18,092.00	收益
第一批科技专项资金		18,100.00	收益
摊销	286,537.26	143,268.63	收益
第七/八批科技专项基金	218,618.00		收益
合 计	1,305,155.26	1,807,060.63	

29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	929,588.18	-526,124.31
发行在外普通股的加权平均数	45,000,000.00	45,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.0117

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	45,000,000.00	45,000,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	45,000,000.00	45,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

(七) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本公司最终控制方是杨庆凯。

2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛四方新诚志卓客车配件有限公司	同一最终控制人
青岛志卓通力新材料有限公司	同一最终控制人
青岛志卓交通设备有限公司	同一最终控制人
青岛普瑞莱轨道交通设备有限公司	同一最终控制人
青岛新诚同创轨道交通产业投资管理企业（有限合伙）	同一最终控制人
沂水吉成工贸有限责任公司	同一最终控制人
青岛胜世嘉交通设备管理有限公司	股东有重大影响公司
青岛卓展机电科技有限公司	股东有重大影响公司（2017年11月后已不受大股东重大影响）
临沂忠旋联创经贸有限公司	与高管人员关系密切人员控制公司
青岛铭宇基业工贸有限公司	受股东控制公司
青岛映德机械设备有限公司	受股东控制公司
青岛铁研整流电子设备有限公司	受高管控制公司
刘书元	董事、高管
高方亮	董事、高管

3、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
沂水吉成工贸有限责任公司	材料		77,458.57
青岛志卓通力新材料有限公司	材料及加工费	1,231,795.69	87063.26
青岛四方新诚志卓客车配件有限公司	成品及加工费（注1）	456,212.98	1509539.60
青岛铭宇基业工贸有限公司	材料	233,475.79	599253.54
青岛映德机械设备有限公司	材料	0.00	0.00
合 计		1,921,484.46	2273314.97

注 1：因青岛四方新诚志卓客车配件有限公司（乙方）在中车青岛四方机车车辆股份有限公司没

有供货资质，经过双方友好协商，乙方与本公司（甲方）签订协议，内容如下：

（1）乙方委托甲方对中车青岛四方机车车辆股份有限公司进行招投标、合同签订、开具发票及结算。

（2）甲方将收取合同金额的 8% 作为委托办理费。

（3）甲方在乙方拥有资质的客户中想取得项目订单，同样委托乙方进行招投标、合同签订、开具发票及结算，乙方也将收取合同金额的 8% 作为委托办理费。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
青岛铭宇基业工贸有限公司	成品及材料	0.00	
青岛四方新诚志卓客车配件有限公司	成品及材料	242,112.52	2,435,531.59
青岛卓展机电科技有限公司	材料	100.00	
青岛志卓通力新材料有限公司	材料	0.00	
青岛志卓交通设备有限公司	材料	0.00	
青岛普瑞莱轨道交通设备有限公司	成品及材料	1,176.72	
合计		243,389.24	2,435,531.59

（2）关联担保

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨庆凯、青岛普瑞莱轨道交通设备有限公司	66,000,000.00	33,450,000.00	2017.01.03	2020.01.02	否

（3）其他关联交易

本报告期内，本公司存在向关联方青岛胜世嘉交通设备管理有限公司借款事项，借款金额 6,000,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司已还清该笔借款。

（八） 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（九） 资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

(十) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,305,155.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,305,155.26	
减：非经常性损益的所得税影响数		

非经常性损益净额	1,305,155.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,305,155.26	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	1.93	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.78	-0.01	-0.01

青岛新诚志卓轨道交通装备股份有限公司
2019年8月27日