



证券简称

NEEQ : 430673

上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司

Shanghai God Bless RailwayNewTech Institute Co., Ltd



半年度报告

2022

致投资者的信

尊敬的投资者您好：

2022年3月上海地区遭遇前所未有的新型冠状病毒疫情袭击，根据国家疫情防控相关规定，上海地区实施所有小区封闭管理并全员居家，公司生产和业务暂时停摆。三个多月的疫情影响造成公司2022年上半年度营业收入和净利润下滑。

面对新冠疫情，公司积极做好防疫的同时也保障安全复工复产，在居家办公期间，公司实现线上签约部分订单，为下半年度开展工作打下良好基础。2022年下半年度，公司业绩将实现突破，预计全年营业收入与上年同期持平，扣非后净利润超越上年同期水平。下半年度公司实现业绩突破情况如下：

1、公司客户中车青岛四方机车车辆股份有限公司（以下简称“四方股份”），目前在手订单2000万元左右，相比上年同期在手订单增幅超300%。四方股份是中国机车车辆的重要生产基地和出口基地，是中国高速列车产业化制造基地和城轨地铁车辆定点制造企业。公司继成功通过四方股份合格供应商考核后，订单逐年稳定增长，预计不久四方股份将晋升为公司前五大客户，公司业绩也将实现质的增长。

2、温州市域S2项目，该项目为市域动车组项目，公司开发了适应市域动车组的抗侧滚扭杆产品，并且已经获得该项目订单签署采购合同，本项目的成功实施，将成为公司在轨道交通方面又一重大的产品，批量交付后也将成为公司新的经济增长点。公司抗侧滚扭杆后续也将能够向高铁动车组领域推广。

3、2022年上半年度受疫情影响，维修端市场处于停摆状态，维修端业务占据公司全年营业收入20%左右且属于毛利较高业务，对半年报营业收入及净利润影响较大。上半年度停滞的维修业务将在下半年集中开展实施，预计全年维修端市场业绩相比上年同期稳中有增。

4、公司持续强化内部管理，开展提质增效降本等一系列活动和举措，提升企业综合竞争力。公司针对内部各部门之间的协作，简化和优化流程，采取强矩阵的项目管理模式，促进地铁项目性质工作的快速反应和落地；从技术、工艺、采购和生产全产业链条进行梳理，分析，制定措施，解决瓶颈问题，提高生产效率，降低产品的原材料和生产成本，增加企业的价格优势；并且公司从对环境和员工的职业健康，满足客户的要求出发，

建立并获得了环境管理、职业健康管理体系的认证。

综上所述，公司管理层对 2022 年全年业绩信心十足，公司全体同事也将为全年业绩目标共同努力。公司对 2022 年上半年度营业收入和净利润下滑给投资者带来的不便深表歉意，敬请谅解！感谢投资者长期以来对公司的关注和支持。

上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司

董事会

2022 年 8 月 23 日

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 9 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 11 |
| 第四节 | 重大事件 | 18 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 20 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 23 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 25 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 92 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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SHEN XU、主管会计工作负责人黄颖及会计机构负责人（会计主管人员）徐银仙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|--|
| 1. 产业政策变动风险 | 现代城市轨道交通主要以地铁和轻轨为代表，具有大容量、高效率、低污染、集约化特点。2018 年及后续若干年，随着中国经济和城市化的快速发展，城市客运量大幅增长，为改善城市交通结构、缓解交通拥堵状况，各大中城市一直会持续积极发展以城市轨道交通为主的公共交通体系，我们判断，这个发展趋势近几年内不会明显改变。2015 年 1 月 12 日，国家发展改革委的发改基础[2015]49 号《国家发展改革委关于加强城市轨道交通规划建设管理的通知》、《关于城市轨道交通设备国产化的实施意见》以及各地城市关于城市轨道交通建设的规划，十三五期间，我国城市轨道交通建设相对于其它行业，已进入快速发展时期。若国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，给公司的生产经营造成一定的影响。国家对个别城市地铁项目的调控，未对我公司的业务有实际影响。 |
| 2. 主要客户集中的影响 | 公司属于城市轨道交通装备制造产业链中的城轨地铁车辆核心零部件供应商，系城轨地铁整车制造行业上游企业。目前公司主要客户是中车集团下属的整车制造企业，公司产品 |

| | |
|------------------|--|
| | <p>抗侧滚扭杆和车辆降噪环均进入株电、长客、浦镇、唐车、通号、北京京车、四方等整车制造企业的配套项目合格供应商名录，公司经审计后的财务数据体现为 2018 年、2019 年、2020 年、2021 年公司对前五大客户的销售收入分别占公司当期销售收入 91.04%、91.58%、64.81%、71.71%。但与上述主要客户近年来的合作中，建立了长期合作伙伴关系，有效的降低了上述风险。与此同时，公司也在开拓其他新的客户，并继续与地铁车辆运营公司和维修基地合作。公司计划将继续扩展其他整车厂客户，进一步完善客户结构，以使风险降到最低。在我国城轨地铁整车制造行业格局不变的情况下，预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平。</p> |
| 3. 技术更新风险 | <p>公司多年来专注于城轨车辆主要零部件的设计、开发及技术服务，拥有多项城轨车辆相关的核心技术。但随着城市轨道交通装备技术和制造工艺的更新换代，如果公司不能持续优化创新体系，加大对高级技术和质量管理人才的培养和引进力度，保持和增强公司的技术能力、制造工艺及其产能，将可能对公司未来生产经营产生不利影响。根据上述情况，公司研发改进了既有的业务产品，并积极开拓城轨车辆中新的业务领域，比如车钩缓冲器和转向架其它零部件制造和进口件代理，有效的降低了相关风险系数，也为公司开拓新的业务建立了良好基础。</p> |
| 4. 实际控制人不当控制风险 | <p>公司控股股东及实际控制人 SHEN XU(中文名：沈旭)、沈虹共同直接持有天佑铁道 55.31%的股份，SHEN XU 经董事会推选为公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司目前严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构并得到有效的规范运行。但若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。</p> |
| 5. 售后质保费用支出增加的风险 | <p>公司生产的城轨核心零部件，自 2014 年开始大量投入装车后，难免会出现售后质保问题，有关售后费用会相应增加，售后人员相关差旅费，处理及零部件更换等费用将会增加。若公司对售后的相关费用不加以控制，后续将会对公司产生不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------------|---|------------------------|
| 天佑铁道、企业、公司、本公司 | 指 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司监事会 |

| | | |
|------------|---|---|
| 三会 | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司章程》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 天风证券、主办券商 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 眷诚铁道 | 指 | 上海眷诚铁道新技术有限公司 |
| 旭肖配件 | 指 | 上海旭肖铁路配件有限公司 |
| 赛仑特 | 指 | 江苏赛仑特智能装备有限公司 |
| 上海天眷 | 指 | 上海天眷铁路车辆研发中心(有限合伙) |
| 中车公司、中车 | 指 | 中国中车股份有限公司及其下属企业 |
| 长客 | 指 | 中车长春轨道客车股份有限公司 |
| 中车大连机车 | 指 | 中车大连机车车辆有限公司 |
| 唐车 | 指 | 中车唐山机车车辆有限公司 |
| 浦镇 | 指 | 南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司 |
| 株电 | 指 | 中车株洲电力机车有限公司 |
| 四方 | 指 | 中车青岛四方机车车辆股份有限公司 |
| 申通北车 | 指 | 申通北车(上海)轨道交通车辆维修有限公司 |
| 申通南车 | 指 | 申通南车(上海)轨道交通车辆维修有限公司 |
| 上海阿尔斯通 | 指 | 上海阿尔斯通交通设备有限公司 |
| 通号 | 指 | 通号轨道车辆有限公司 |
| 北京京车 | 指 | 北京轨道交通技术装备集团有限公司 |
| 河北京车 | 指 | 河北京车轨道交通车辆装备有限公司 |
| 地铁车辆 | 指 | 在地铁线路上可编入列车中运行的单节车,包括有动力的动车和无动力的拖车 |
| 地铁列车 | 指 | 编组成列,可以正常载客的若干地铁车辆的完整组合 |
| 轻轨车辆 | 指 | 指城市轨道交通系统中高峰小时单向运量低于30,000-40,000人左右的轨道交通移动设备(城轨列车) |
| 城轨车辆 | 指 | 指用于城市区间和城区内部的从事公共交通的城市轨道交通系统中的轨道交通移动设备 |
| 城轨交通运营商 | 指 | 经营管理城轨地铁交通的企业 |
| 轴承 | 指 | 用来固定轴类零件,但允许其转动并能够承受径向、轴向载荷的零件,轨道交通车辆结构中关键部件之一 |
| 转向架 | 指 | 带有缓冲减震和稳定装置、轮对和刹车装置的车辆底盘;动车转向架还带有驱动装置,起到支撑并驱动车体,保证车辆安全运行的作用,轨道交通车辆结构中关键部件之一 |
| ISO9001 | 指 | 国际标准化组织(International Organization for Standardization,缩写为ISO)就产品质量管理及质量保证而制定的一项国际化标准 |

| | | |
|------|---|----------------------|
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai God Bless Railway New Technology Institute Co.,Ltd God BlessRail |
| 证券简称 | 天佑铁道 |
| 证券代码 | 430673 |
| 法定代表人 | SHEN XU |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书 | 张椿 |
| 联系地址 | 上海市嘉定区安亭镇曹安公路 4801 号 808 室 |
| 电话 | 021-69152632 |
| 传真 | 021-69152632 |
| 电子邮箱 | zhang_chun@godblessrail.com |
| 公司网址 | www.godblessrail.com |
| 办公地址 | 上海市嘉定区安亭镇曹安公路 4801 号 808 室 |
| 邮政编码 | 201804 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1993 年 9 月 2 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 4 月 11 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-制造业中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业 37-铁路运输设备制造 371-铁路机车车辆配件制造 3715 |
| 主要业务 | 轮轨系统、交通运输设备方面的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；轨道交通车辆配件的销售、维修。 |
| 主要产品与服务项目 | 抗侧滚扭杆、消音环、紧固件；轮轨系统、交通运输设备方面的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；轨道交通车辆配件的销售、维修。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 30,885,200.00 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（SHEN XU、沈虹） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（SHEN XU），一致行动人为（沈虹） |

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 | 91310000132967053G | 否 |
| 注册地址 | 上海市嘉定区安亭镇曹安公路 4801 号 808 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 30,885,200 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 天风证券 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 天风证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 20,194,470.32 | 32,798,398.52 | -38.43% |
| 毛利率% | 24.94% | 31.11% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -3,857,242.63 | 371,064.09 | -1,139.51% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,910,135.92 | 148,785.76 | -2,728.03% |
| 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） | -7.46% | 0.70% | - |
| 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） | -7.56% | 0.28% | - |
| 基本每股收益 | -0.124 | 0.012 | -1,133.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 104,990,293.61 | 112,023,474.82 | -6.28% |
| 负债总计 | 55,169,009.61 | 58,395,348.19 | -5.52% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 49,821,284 | 53,628,126.63 | -7.10% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.61 | 1.74 | -7.47% |
| 资产负债率%（母公司） | 50.60% | 49.89% | - |
| 资产负债率%（合并） | 52.55% | 52.13% | - |
| 流动比率 | 1.7249 | 1.7228 | - |
| 利息保障倍数 | -5.77 | 2.18 | - |

(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 | -2,815,583.25 | -14,868,868.24 | 81.06% |
| 应收账款周转率 | 0.45 | 0.78 | - |
| 存货周转率 | 0.58 | 1.21 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|------------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -6.28% | 8.27% | - |
| 营业收入增长率% | -38.43% | 29.85% | - |
| 净利润增长率% | -1,139.51% | 69.34% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司属于制造业中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，主营业务范围为城市轨道交通车辆（以下简称“城轨车辆”）核心零部件的研发、制造、销售、检修和售后，处于城市轨道交通车辆相关行业上游。公司通过不断提升自身技术和制造优势，为城轨整车生产制造厂提供核心零备件，为城轨车辆零部件提供后期维护和保养，以及进口零备件供应等。报告期内，公司已经形成以产品新造、检修和关键零部件代理销售的三大主营业务模式。针对国内地铁用制动盘紧固件，已取得德国专业紧固件厂家的独家代理，并与国内地铁业主落实了具体实施项目；针对城轨车辆用的钢簧与国内中车知名企业达成合作意向，独家推广其钢簧产品；针对目前自用、外购和地铁车辆定期维修需要的橡胶件，公司聘请了专业技术人员，完成相关橡胶产品的三向刚度试验专用设备制造，为后续产品的试制和验证提供基础。

公司自创立以来，一直定位于整车厂转向架抗侧滚扭杆组成及其零部件，消音环的研发、生产和销售；公司产品覆盖中车集团下辖城轨车辆整机企业，以及其他城轨车辆整机企业，主要为中车株洲电力机车有限公司、中车长春轨道客车股份有限公司、南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司、中车唐山机车车辆有限公司、中车青岛四方机车车辆股份有限公司、长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司、京车轨道交通车辆有限公司等整车厂的国内外城轨车辆的新造项目配套这些产品。目前公司产品抗侧滚扭杆组成已在整车中应用的项目有：广州地铁、深圳地铁、上海地铁、昆明地铁、武汉地铁、南昌地铁、杭州地铁、宁波地铁、苏州地铁、南宁地铁、长沙地铁、南昌地铁、北京地铁、哈尔滨地铁、长春地铁、郑州地铁、马其顿动车组、土耳其安卡拉轻轨、土耳其伊兹密尔轻轨、印度古尔冈轻轨、马来西亚城际动车组、马来西亚 ETS 动车组等。

同时，公司为上海地铁、北京地铁、广州地铁、深圳地铁、宁波地铁、武汉地铁、南昌地铁等城轨车辆用户提供车辆零部件，特别是进口件的替代和检修服务。公司拥有抗侧滚扭杆组成及其零部件、预紧消音环全部的设计、试验和生产能力，还拥有地铁 A 型车自动车钩、半自动车钩、半永久车钩的计算、设计和生产能力，可以为地铁用户检修车钩缓冲器。

公司主要通过销售部，并在技术部的配合下开拓业务；收入来源主要是抗侧滚扭杆组成、消音环的销售以及自制转向架零部件、进口零部件的销售，另有城轨车辆零部件的检修服务和对整车厂、地铁用户的专用试验设备和组装设备、制造收入和技术咨询服务等其他收入。

公司销售模式为：通过参与整车厂招投标等方式销售公司生产的城市轨道交通车辆核心零部件及获得城市轨道交通车辆相关维修业务。

报告期内，公司主营业务未发生显著变化，主要商业模式亦未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司主营业务未发生变化，主要商业模式亦未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 4,962,452.05 | 4.73% | 8,179,417.90 | 7.30% | -39.33% |
| 应收票据 | 1,022,592.03 | 0.97% | 700,000.00 | 0.62% | 46.08% |
| 应收账款 | 40,015,273.84 | 38.11% | 49,539,779.60 | 44.22% | -19.23% |
| 存货 | 28,091,715.75 | 26.76% | 23,754,951.14 | 21.21% | 18.26% |
| 固定资产 | 4,375,252.86 | 4.17% | 4,872,274.94 | 4.35% | -10.20% |
| 短期借款 | 22,500,000.00 | 21.43% | 23,000,000.00 | 20.53% | -2.17% |
| 应付账款 | 18,828,222.08 | 17.93% | 24,106,103.83 | 21.52% | -21.89% |
| 预付款项 | 9,099,826.46 | 8.67% | 4,653,018.07 | 4.15% | 95.57% |
| 合同资产 | 9,527,824.29 | 9.07% | 10,761,340.43 | 9.61% | -11.46% |
| 合同负债 | 7,291,033.29 | 6.94% | 4,283,442.62 | 3.82% | 70.21% |

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金
报告期期末货币资金较上年期末变动-39.33%，主要原因是项目增多采购费用增加。
- (2) 应收票据
报告期期末应收票据较上年期末变动 46.08%，主要原因是收到银行承兑汇票尚未背书。
- (3) 预付款项
报告期期末预付款项较上年期末变动 95.57%，主要原因是子公司赛仑特预付合同货款 814 万。
- (4) 合同负债
报告期期末合同负债较上年期末变动 70.20%，主要原因是子公司赛仑特预收合同货款 734 万。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 20,194,470.32 | 100.00% | 32,798,398.52 | 100.00% | -38.43% |
| 营业成本 | 15,158,350.33 | 75.06% | 22,595,607.82 | 68.89% | -32.91% |
| 毛利率 | 24.94% | | 31.11% | | |
| 销售费用 | 2,176,248.41 | 10.78% | 2,614,053.77 | 7.97% | -16.75% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|---------|----------------|--------|------------|
| 管理费用 | 5,422,252.19 | 26.85% | 5,158,504.47 | 15.73% | 5.11% |
| 研发费用 | 742,650.79 | 3.68% | 1,671,505.76 | 5.10% | -55.57% |
| 财务费用 | 565,725.98 | 2.80% | 378,387.53 | 1.15% | 49.51% |
| 信用减值损失 | 3,695.15 | 0.02% | -46,640.22 | -0.14% | -107.92% |
| 营业利润 | -3,910,826.60 | -19.37% | 181,955.23 | 0.55% | -2,249.33% |
| 营业外收入 | 53,583.97 | 0.27% | 261,432.96 | 0.80% | -79.50% |
| 净利润 | -3,857,242.63 | -19.10% | 371,064.09 | 1.13% | -1,139.51% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,815,583.25 | - | -14,868,868.24 | - | 81.06% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,000.00 | - | -745,072.83 | - | 99.19% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -395,382.6 | - | 13,696,470.81 | - | -102.89% |

项目重大变动原因：

| |
|---|
| <p>(1) 营业收入 报告期本期营业收入较上年同期变动-38.43%，主要原因是受疫情严重影响营业收入减少。</p> <p>(2) 营业成本 报告期本期营业成本较上年同期变动-32.91%，主要原因是业务减少相应营业成本减少</p> <p>(3) 研发费用 报告期本期研发费用较上年同期变动-55.57%，主要原因是整体收入减少相应减少研发投入。</p> <p>(4) 财务费用 报告期本期财务费用较上年同期变动 49.51%，主要原因是贷款增加影响利息支出增多。</p> <p>(5) 信用减值损失 报告期本期信用减值损失较上年同期变动-107.92%，主要原因是前期计提坏账的应收账款收回。</p> <p>(6) 营业利润 报告期本期营业利润较上年同期变动-2249.33%，主要原因是受疫情严重影响营业收入减少引起相应利润大幅下滑。</p> <p>(7) 营业外收入 报告期本期营业外收入较上年同期变动-79.50%，主要原因是企业退税减少。</p> <p>(8) 净利润 报告期本期净利润较上年同期变动-1139.51%，主要原因是受疫情严重影响营业收入减少引起相应净利润大幅下滑。</p> <p>(9) 经营活动产生的现金流量净额 报告期本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动 81.06%，主要原因是本期企业在多方精减各项费用。</p> <p>(10) 投资活动产生的现金流量净额 报告期本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 99.19%，主要原因是本期暂无固定资产投入。</p> <p>(11) 筹资活动产生的现金流量净额 报告期本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动-102.89%，主要原因是本期贷款增加。</p> |
|---|

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 52,893.29 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | - |
| 非经常性损益合计 | 52,893.29 |
| 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 | 52,893.29 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|------|-------------------|-----------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 上海旭肖铁路配件有限公司 | 子公司 | 轨道交通车辆配件的生产、销售、维修 | 5,800,000 | 27,492,259.16 | 7,722,127.65 | 8,757,313.92 | -828,602.93 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-----|------------------------------------|------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 司 | | | | | | | |
| 上海眷诚铁道新技术有限公司 | 子公司 | 轨道交通、轮轨系统专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询 | 1,000,000 | 2,078,898.32 | 2,101,590.96 | 0 | -148,749.75 |
| 江苏赛仑特智能装备有限公司 | 子公司 | 智能生产线设备及配件的研发、设计、制造、安装、调试、销售、及维修服务 | 30,000,000 | 12,198,267.49 | 4,176,817.71 | 5,852,491.72 | -35,605.44 |
| 吉林省天佑轨道交通设备有限公司 | 子公司 | 铁路机车车辆配件的销售、售后 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 马鞍山 | 子公司 | 轨道交通车辆 | 10,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|--|---|-------------------------|--|--|--|--|--|
| 山 天 佑 轨 道 新 技 术 有 限 公 司 | 司 | 配件的 生产、 销售、 维修 | | | | | |
|--|---|-------------------------|--|--|--|--|--|

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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,接受劳务 | | |
| 2. 销售产品、商品,提供劳务 | | |

| | | |
|---------------------------|---------|---------|
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 500,000 | 300,000 |

公司于 2022 年 6 月 28 日第三届董事会第十四次会议审议通过《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》，张忠慈女士向公司提供房屋租赁，公司预计缴纳房屋租赁费 50 万元。公司披露了《关于预计 2022 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-018）。2022 年 7 月 22 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过上述议案。

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|----------------------------|------|--------|-----------------|--------|--------|
| 公开转让说明书（2014 年 3 月 31 日披露） | 其他 | 同业竞争承诺 | 2014 年 3 月 31 日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司于 2014 年 3 月 31 日发布的《公开转让说明书》中披露：上海天眷作为天佑铁道的关联方，与天佑铁道的工商登记经营范围部分内容重合，存在形式上的同业竞争。为避免同业竞争等利益冲突，上海天眷于 2013 年 11 月 1 日出具声明：

“一、本厂承诺不利用天佑铁道的关联方的地位损害天佑铁道及天佑铁道股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺书签署之日，除为天佑铁道加工提供地铁扭杆等产品外，本厂、本厂控制的其他企业不存在自营或为他人经营与天佑铁道同类业务的情况，本厂、本厂控制的其他企业均未从事与天佑铁道构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺书签署之日起，在作为天佑铁道的关联方期间，本厂或本厂控制的其他企业将不从事与天佑铁道构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺书签署之日起，在作为天佑铁道的关联方期间：（一）如本厂或本厂控制的其他企业拓展业务范围，则所拓展的业务不与天佑铁道构成竞争或可能构成竞争；（二）如天佑铁道将来拓展的业务范围与本厂或本厂控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本厂或本厂控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入天佑铁道，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本厂或本厂控制的其他企业获得与天佑铁道构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予天佑铁道。”

公司与上海天眷的承诺在报告期内仍有效，且正常履行。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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 | 12,678,651 | 41.05% | 0 | 12,678,651 | 41.05% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,138,845 | 13.40% | 0 | 4,138,845 | 13.40% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,000 | 0.003% | 0 | 1,000 | 0.003% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 18,206,549 | 58.95% | 0 | 18,206,549 | 58.95% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,944,035 | 41.91% | 0 | 12,944,035 | 41.91% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,900,000 | 12.63% | 0 | 3,900,000 | 12.63% | |
| | 核心员工 | 700,000 | 2.27% | 0 | 700,000 | 2.27% | |
| 总股本 | | 30,885,200 | - | 0 | 30,885,200.00 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 82 | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | SHEN XU | 9,349,239 | 0 | 9,349,239 | 30.27% | 7,704,220 | 1,645,019 | 0 | 0 |
| 2 | 沈虹 | 7,733,641 | 0 | 7,733,641 | 25.04% | 5,239,815 | 2,493,826 | 0 | 0 |
| 3 | 代智辉 | 3,100,000 | 0 | 3,100,000 | 10.04% | 3,100,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 徐颖 | 2,459,300 | 0 | 2,459,300 | 7.96% | 0 | 2,459,300 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 5 | 上海天眷铁路车辆研发中心（有限合伙） | 1,679,820 | 0 | 1,679,820 | 5.44% | 854,014 | 825,806 | 0 | 0 |
| 6 | 吴韻芳 | 1,170,000 | 0 | 1,170,000 | 3.79% | 0 | 1,170,000 | 0 | 0 |
| 7 | 高蜀卉 | 647,800 | 0 | 647,800 | 2.10% | 0 | 647,800 | 0 | 0 |
| 8 | 中山证券有限责任公司 | 468,020 | 0 | 468,020 | 1.52% | 0 | 468,020 | 0 | 0 |
| 9 | 于海武 | 400,000 | 0 | 400,000 | 1.30% | 400,000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 翁浩 | 377,000 | 0 | 377,000 | 1.22% | 0 | 377,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 27,384,820 | - | 27,384,820 | 88.68% | 17,298,049 | 10,086,771 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：SHEN XU 与沈虹为兄弟关系，同为公司实际控制人，签署过一致行动人协议。除此以外，公司前十大股东之间不存在其他关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| SHEN XU | 董事长 | 男 | 1968年5月 | 2019年12月13日 | 2022年12月12日 |
| 代智辉 | 董事、总经理 | 男 | 1979年12月 | 2019年12月13日 | 2022年12月12日 |
| 张椿 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1972年1月 | 2019年12月13日 | 2022年12月12日 |
| 张曙华 | 董事 | 男 | 1967年1月 | 2019年12月13日 | 2022年12月12日 |
| 薛廷尧 | 董事 | 男 | 1962年9月 | 2019年12月13日 | 2022年12月12日 |
| 刘必滔 | 监事会主席 | 男 | 1990年3月 | 2020年11月6日 | 2022年12月12日 |
| 王轶 | 监事 | 男 | 1989年3月 | 2021年9月23日 | 2022年12月12日 |
| 彭运风 | 职工代表监事 | 男 | 1989年4月 | 2020年10月15日 | 2022年12月12日 |
| 郭立宾 | 副总经理 | 男 | 1982年12月 | 2019年12月13日 | 2022年12月12日 |
| 董天恒 | 副总经理 | 男 | 1988年8月 | 2020年10月15日 | 2022年12月12日 |
| 罗宗识 | 副总经理 | 男 | 1976年2月 | 2021年3月5日 | 2022年12月12日 |
| 杨杰 | 副总经理 | 男 | 1982年4月 | 2020年10月15日 | 2022年12月12日 |
| 黄颖 | 财务总监 | 女 | 1974年2月 | 2020年3月2日 | 2022年12月12日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 7 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司董事兼董事会秘书张椿与实际控制人 SHEN XU 系表兄弟。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，新任高管也不存在上述亲属关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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 | 10 | 10 |
| 生产人员 | 49 | 49 |
| 销售人员 | 5 | 5 |
| 技术人员 | 8 | 8 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 76 | 76 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 3 | 0 | 0 | 3 |

核心员工的变动情况:

公司的核心员工是专业能力方面的佼佼者，公司认定核心员工有利于吸引和激励人才，同时也是提高公司创新性、激活管理的需要。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 4,962,452.05 | 8,179,417.90 |
| 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 | 六、（二） | 1,022,592.03 | 700,000.00 |
| 应收账款 | 六、（三） | 40,015,273.84 | 49,539,779.60 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（四） | 9,099,826.46 | 4,653,018.07 |
| 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、（五） | 622,602.12 | 879,755.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（六） | 28,091,715.75 | 23,754,951.14 |
| 合同资产 | 六、（七） | 9,527,824.29 | 10,761,340.43 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（八） | 132,279.33 | 167,986.24 |
| 流动资产合计 | | 93,474,565.87 | 98,636,249.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 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 | | | |
| 固定资产 | 六、(九) | 4,375,252.86 | 4,872,274.94 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、(十) | 908,005.94 | 995,504.38 |
| 无形资产 | 六、(十一) | 91,022.18 | 103,899.50 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、(十二) | 4,257,395.63 | 4,257,395.63 |
| 长期待摊费用 | 六、(十三) | 1,760,721.06 | 2,107,421.69 |
| 递延所得税资产 | 六、(十四) | 123,330.07 | 123,373.65 |
| 其他非流动资产 | 六、(十五) | | 927,355.93 |
| 非流动资产合计 | | 11,515,727.74 | 13,387,225.72 |
| 资产总计 | | 104,990,293.61 | 112,023,474.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十六) | 22,500,000.00 | 23,000,000.00 |
| 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 | 六、(十七) | 18,828,222.08 | 24,106,103.83 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、(十八) | 7,291,033.29 | 4,283,442.62 |
| 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、(十九) | 406,855.44 | 384,483.56 |
| 应交税费 | 六、(二十) | 1,312,398.32 | 1,876,493.16 |
| 其他应付款 | 六、(二十一) | 2,735,791.72 | 2,579,285.27 |
| 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 | 六、(二十二) | 167,903.89 | 167,903.89 |
| 其他流动负债 | 六、(二十三) | 947,834.33 | 856,847.54 |
| 流动负债合计 | | 54,190,039.07 | 57,254,559.87 |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 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 | 六、（二十四） | 908,005.94 | 1,069,823.72 |
| 长期应付款 | 六、（二十五） | 70,964.60 | 70,964.60 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 978,970.54 | 1,140,788.32 |
| 负债合计 | | 55,169,009.61 | 58,395,348.19 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、（二十六） | 30,885,200.00 | 30,885,200.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、（二十七） | 7,862,206.02 | 7,811,806.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、（二十八） | 12,348.97 | 12,348.97 |
| 盈余公积 | 六、（二十九） | 1,474,942.13 | 1,474,942.13 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、（三十） | 9,586,586.88 | 13,443,829.51 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 49,821,284 | 53,628,126.63 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 49,821,284 | 53,628,126.63 |
| 负债和所有者权益总计 | | 104,990,293.61 | 112,023,474.82 |

法定代表人：SHEN XU

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：徐银仙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,841,822.44 | 6,624,778.50 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十七、（一） | 1,022,592.03 | 700,000.00 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 十七、(二) | 39,636,238.33 | 48,309,317.12 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 903,818.32 | 1,372,584.12 |
| 其他应收款 | 十七、(三) | 226,590.20 | 594,504.74 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 7,461,098.92 | 5,438,676.84 |
| 合同资产 | | 9,527,824.29 | 10,712,090.43 |
| 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 | | 61,619,984.53 | 73,751,951.75 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、(四) | 29,900,000.00 | 19,900,000.00 |
| 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 | | 2,031,016.30 | 2,189,151.80 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 908,005.94 | 995,504.38 |
| 无形资产 | | 91,022.18 | 103,899.50 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 43,671.01 | 62,400.68 |
| 递延所得税资产 | | 92,597.95 | 123,006.96 |
| 其他非流动资产 | | | 927,355.93 |
| 非流动资产合计 | | 33,066,313.38 | 24,301,319.25 |
| 资产总计 | | 94,686,297.91 | 98,053,271 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 22,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 5,552,986.56 | 13,925,449.49 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 796,060.18 | 794,203.54 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬 | | 80,000.00 | |
| 应交税费 | | 821,896.73 | 887,822.16 |
| 其他应付款 | | 17,580,824.38 | 8,600,000.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 167,903.89 |
| 其他流动负债 | | 103,487.82 | 403,246.46 |
| 流动负债合计 | | 46,935,255.67 | 47,778,625.54 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 908,005.94 | 1,069,823.72 |
| 长期应付款 | | 70,964.60 | 70,964.60 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 978,970.54 | 1,140,788.32 |
| 负债合计 | | 47,914,226.21 | 48,919,413.86 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,885,200.00 | 30,885,200.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 7,862,206.02 | 7,811,806.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,474,942.13 | 1,474,942.13 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 6,549,723.55 | 8,961,908.99 |
| 所有者权益合计 | | 46,772,071.7 | 49,133,857.14 |
| 负债和所有者权益合计 | | 94,686,297.91 | 98,053,271 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 20,194,470.32 | 32,798,398.52 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 其中：营业收入 | 六、(三十一) | 20,194,470.32 | 32,798,398.52 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 24,108,992.07 | 32,569,533.60 |
| 其中：营业成本 | 六、(三十一) | 15,158,350.33 | 22,595,607.82 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(三十二) | 43,764.37 | 151,474.25 |
| 销售费用 | 六、(三十三) | 2,176,248.41 | 2,614,053.77 |
| 管理费用 | 六、(三十四) | 5,422,252.19 | 5,158,504.47 |
| 研发费用 | 六、(三十五) | 742,650.79 | 1,671,505.76 |
| 财务费用 | 六、(三十六) | 565,725.98 | 378,387.53 |
| 其中：利息费用 | | 569,955.63 | 381,897.04 |
| 利息收入 | | -4,229.65 | -3,509.51 |
| 加：其他收益 | | | |
| 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） | 六、(三十七) | 3,695.15 | -46,640.22 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(三十八) | | -269.47 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,910,826.60 | 181,955.23 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十九) | 53,583.97 | 261,432.96 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,857,242.63 | 443,388.19 |
| 减：所得税费用 | 六、(四十) | | 72,324.10 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,857,242.63 | 371,064.09 |
| 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 | | -3,857,242.63 | 371,064.09 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|------------|
| 填列) | | | |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,857,242.63 | 371,064.09 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 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 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -3,857,242.63 | 371,064.09 |
| (二) 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） | | -0.124 | 0.012 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：SHEN XU

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：徐银仙

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 15,300,124.16 | 30,662,958.53 |
| 减：营业成本 | | 10,087,549.65 | 21,150,502.23 |
| 税金及附加 | | 39,996.17 | 70,934.60 |
| 销售费用 | | 1,709,069.94 | 1,711,278.69 |
| 管理费用 | | 5,128,735.03 | 5,381,376.73 |
| 研发费用 | | 672,915.54 | 1,671,505.76 |
| 财务费用 | | 562,730.78 | 372,032.14 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | | |
| 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） | | -3,638.65 | -46,640.22 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -269.47 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,904,511.60 | 258,418.69 |
| 加：营业外收入 | | 52,893.29 | 260,950.44 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,851,618.31 | 519,369.13 |
| 减：所得税费用 | | | 77,905.37 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,851,618.31 | 441,463.76 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,851,618.31 | 441,463.76 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -2,851,618.31 | 441,463.76 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|---------|---------------|----------------|
| 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 | | 34,387,076.97 | 28,795,213.75 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十一） | 299,430.94 | 790,709.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 34,686,507.91 | 29,585,923.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,345,753.13 | 26,697,868.83 |
| 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 | | 7,977,751.77 | 7,011,928.69 |
| 支付的各项税费 | | 1,472,234.41 | 3,856,985.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十一） | 3,706,351.85 | 6,888,008.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 37,502,091.16 | 44,454,791.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、（四十二） | -2,815,583.25 | -14,868,868.24 |
| 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 | | 6,000.00 | 745,072.83 |
| 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 | | 6,000.00 | 745,072.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,000.00 | -745,072.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 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 | | 8,142,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十一） | 1,700,000.00 | 4,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,842,000.00 | 14,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,450,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 487,382.60 | 303,529.19 |
| 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 | | 1,300,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,237,382.6 | 303,529.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -395,382.6 | 13,696,470.81 |
| 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 | 六、（四十二） | -3,216,965.85 | -1,917,470.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、（四十二） | 7,698,354.17 | 11,963,006.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、（四十二） | 4,481,388.32 | 10,045,536.41 |

法定代表人：SHEN XU

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：徐银仙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | 23,230,802.79 | 24,669,405.92 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 282,982.96 | 652,794.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,513,785.75 | 25,322,200.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,717,968.14 | 28,696,378.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,658,453.60 | 5,179,528.19 |
| 支付的各项税费 | | 1,034,353.06 | 2,963,765.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,798,775.99 | 3,932,848.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,209,550.79 | 40,772,520.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,695,765.04 | -15,450,319.65 |
| 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 | | | 285,361.83 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 285,361.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -285,361.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,600,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 487,191.02 | 303,529.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,087,191.02 | 303,529.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,087,191.02 | 13,696,470.81 |
| 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 | | -3,782,956.06 | -2,039,210.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,143,714.77 | 10,140,238.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,360,758.71 | 8,101,027.48 |

三、 财务报表附注

(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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

| |
|--|
| |
|--|

(二) 财务报表项目附注

上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1993 年 9 月 2 日，取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91310000132967053G；住所：上海市嘉定区安亭镇曹安公路 4801 号 808 室；法定代表人：SHEN XU；注册资本：人民币 3,088.52 万元；公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

(二) 历史沿革

经上海市高等教育局《关于同意上海铁道学院成立中天建筑装潢服务商行的批复》(沪高教科产【93】第 609 号)、上海铁道学院《关于同意开设上海铁道学院中天建筑装潢服务商行的批复》(沪铁院产字【93】第 10 号)文件批复,由上海铁道学院以货币资金出资 30 万设立的全民所有制企业上海铁道学院成立中天建筑装潢服务商行,设立出资经上海市普陀区审计师事务所出具的【93-1655 号】验资报告验证,于 1993 年 9 月 2 日在上海市工商行政管理局普陀分局注册成立。

1998 年 5 月 15 日,经上海铁道大学《关于同意上海铁道学院中天建筑装潢服务商行变更名称的批复》(铁大产字【1998】第 7 号)文件批复,上海铁道学院中天建筑装潢服务商行更名为上海天佑铁道新技术研究所(简称“研究所”)。

2005 年 7 月 18 日,上海东洲资产评估有限公司出具《评估报告》(沪东洲资评报字 DZ050243045 号),截至 2005 年 4 月 30 日研究所的净资产为 39.10 万元。2005 年 9 月 12 日,教育部科技发展中心出具《关于同意转让上海天佑铁道新技术研究所 100%权益的批复》(教技发中心【2005】174 号),批复同意同济大学(上海铁道大学与同济大学在 2000 年合并)通过上海联合产权交易所将持有的研究所 100% 股权挂牌转让。2005 年 12 月 27 日,同济大学与沈培德、杨国桢签署《上海市产权交易合同》(05013336),约定同济大学将持有的研究所全部出资按照 2005 年 4 月 30 日为基准日的评估价格转让给沈培德、杨国桢。2006 年 1 月 6 日,此次产权交易经上海杰和杰联合会计师事务所出具《验资报告》(杰验字【2006】第 10063 号)验证。转让完成后,研究所的注册资本为 30 万元,其中沈培德持有 90%、杨国桢持有 10%。

2006 年 4 月 18 日,研究所召开股东会,决议变更名称为上海天佑铁道新技术研究所有限公司。

2007 年 12 月 3 日,根据公司股东会决议和章程规定,公司申请增加注册资本人民币 70 万元,变更后的注册资本为人民币 100 万元,新增注册资本由股东沈培德以货币方式出资认缴。增资后沈培德出资比例 97%、杨国桢出资比例 3%。该增资事项经上海中勤万信会计师事务所有限公司出具《验资报告》(沪勤内验字【2007】00853 号)验证。

2013 年 8 月 18 日,根据公司股东会决议和章程规定,公司申请增加注册资本人民币 230 万元,变更后的注册资本为人民币 330 万元,新增注册资本由股东沈培德以货币方式出资认缴。增资后沈培德出资比例 99.09%、杨国桢出资比例 0.91%。该增资事项经上海沪江诚信会计师事务所有限公司出具《验资报告》(沪诚验【2013】22-019 号)验证。

2013 年 8 月 21 日,公司通过股东会决议,杨国桢将其所持的 0.91%的股权(实缴出资额 3 万元人民币)作价 3 万元的转让给沈培德。

2013 年 8 月 29 日,公司股东沈培德将所持有的公司 7.58%股权(实缴出资额 25 万元人民币)作价 25 万元人民币转让给上海天眷铁路车辆研发中心(有限合伙),上海天眷铁路车辆研发中心(有限合伙)系由股东沈培德和公司员工邵志明出资设立的有限合伙企业,出资额为人民币 25 万元,其中沈培德出资人民币 22 万元、邵志明出资 3 万元;沈培德系普通合伙人、邵志明系有限合伙人。变更后股东出资额和持股比例如下:

| 投资方 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|-----|------|----------|
|-----|------|----------|

| | | |
|--------------------|---------------------|------------|
| 沈培德 | 3,050,000.00 | 92.42 |
| 上海天眷铁路车辆研发中心（有限合伙） | 250,000.00 | 7.58 |
| 合计 | <u>3,300,000.00</u> | <u>100</u> |

2013年9月24日，公司以2013年8月31日作为改制基准日，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2013]614号《审计报告》的净资产6,818,734.32元，按照1.36:1的比例折合为股本500.00万元整体变更为股份有限公司，净资产扣除股本后的余额1,818,734.32元计入资本公积，变更后公司注册资本为500.00万元。2013年9月25日，有限公司全体股东签署了发起人协议。

2013年11月5日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司以2013年10月31日为基准日将资本公积150万元转增为股本150万元，注册资本增至650.00万元。2013年11月5日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2013]1180号），验证截至2013年10月31日，公司收到新增注册资本150.00万元，累计注册资本为650.00万元。

2014年6月，公司股东沈培德通过全国中小企业股份转让系统出售1万股给三明市华德商贸有限公司。

2014年7月31日，公司召开股东大会并作出决议，三明市华德商贸有限公司等股东缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币552,000.00元，截至2014年7月31日，变更后的累计注册资本人民币7,052,000.00元，实收资本人民币7,052,000.00元。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2014年8月14日出具天职业字[2014]10754号验资报告。

三明市华德商贸有限公司等股东以货币缴纳新增出资额人民币607,200.00元，其中552,000.00元作为股本，55,200.00元作为资本公积。

根据本公司2015年4月27日的股东大会决议和修改后的章程规定，本公司拟定向发行股票200万股，每股价格9元，申请增加注册资本200.00万元，股本溢价扣除发行费用后增加资本公积。本次增资后，沈培德持股份额为5,534,300.00股，持股比例为61.14%。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2015]10369号验资报告。

2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》的决议，“同意公司以截至2015年6月19日总股本9,052,000股为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增10股，资本公积转增9,052,000股（每股1元），转增后注册资本人民币1,810.40万元，实收资本人民币1,810.40万元，资本公积人民币652.17万元。本期配股后沈培德持股份额为11,068,600.00股，持股比例为61.14%。配股后沈培德累计购买6,000.00股，持股比例61.17%。

2015年9月28日，沈旭及沈虹（兄弟）分别继承沈培德6,091,030.00股及4,983,570.00股，并于2015年10月4日签订一致行动人协议。

后续沈旭出售了46,000.00股，持股比例由33.64%降为33.39%。

2016年度沈旭出售了1,000.00股，持股比例由33.39%降为33.3850%。

2017年5月16日，公司宣告发放股票股利，以公司现有的股本18,104,000.00股为基数，向全体股东每10股转增3股（以公司股东溢价增资形成的资本公积金转增），共增发5,431,200.00股，分红后实收资本增至23,535,200.00股。

2017 年度沈旭出售了 1,000.00 股，持股比例由 33.3850%降为 33.3808%。

2018 年度沈旭购买了 191,000.00 股，持股比例由 33.3808%升为 34.1924%。

根据本公司于 2019 年 8 月 19 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《2019 年第一次股票发行方案》，本公司申请增加的注册资本为人民币 900,000.00 元。新增注册资本由贵公司通过向 3 名股权激励对象定向发行股票的方式行权认缴。变更后的注册资本为人民币 24,435,200.00 元，折合 24,435,200.00 股股份，每股面值 1 元。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2019 年 9 月 12 日出具了天职业字[2019]33433 号验资报告。

2020 年 6 月 12 日召开的 2020 年第一次临时股东大会通过的《关于上海天佑新技术研究所股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）的议案》，增加注册资本为人民币 6,450,000.00 元，新增注册资本通过向 9 名特定对象定向发行人民币普通股 6,450,000.00 股，变更后的注册资本为人民币 30,885,200.00 元，折合 30,885,200.00 股股份，每股面值 1 元。上述股票发行价格为每股 2 元，此次股票发行应收认购股款合计 12,900,000.00 元。由天职会计师事务所出具了天职业字[2020]36024 号验资报告。截至 2020 年 9 月 7 日止，已收到 9 名特定对象缴纳的 3,950,000.00 股股票的认购款合计人民币 7,900,000.00 元，另获得两名对象合计持有的江苏赛仑特智能装备有限公司（以下简称“赛仑特”）100%的股权。经本次交易各方协商，交易价格确定为 5,000,000.00 元，由贵公司发行 2,500,000.00 股股份为交易对价购买，上述股份发行后，贵公司股本增加人民币 6,450,000.00 元，扣除发行费用人民币 294,339.62 元后计入资本公积人民币 6,155,660.38 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

| 投资方 | 出资金额 | 出资比例（%） |
|--------------------|----------------------|------------|
| SHENXU | 9,349,239.00 | 30.27 |
| 沈虹 | 7,733,641.00 | 25.04 |
| 代智辉 | 3,100,000.00 | 10.04 |
| 徐颖 | 2,459,300.00 | 7.96 |
| 上海天眷铁路车辆研发中心（有限合伙） | 1,679,820.00 | 5.44 |
| 吴韻芳 | 1,170,000.00 | 3.79 |
| 高蜀卉 | 647,800.00 | 2.10 |
| 中山证券有限责任公司 | 468,020.00 | 1.52 |
| 于海武 | 400,000.00 | 1.30 |
| 其他 | 3,877,380.00 | 12.54 |
| 合计 | <u>30,885,200.00</u> | <u>100</u> |

（三）公司所属行业和经营范围

公司所属行业：生产制造业。

经营范围：轮轨系统、交通运输设备方面的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，建材、装潢材料、五金产品、机械设备、电子产品、百货、化工产品（除危险品）的销售，计算机服务，金属零部件加工（限分支），轨道交通车辆配件的销售、维修（除特种设备）。【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】

营业期限：1993年9月2日至不约定期限。

本财务报告经公司管理层批准，于2022年8月23日报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司四家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

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

公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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。

本公司主要从事交通运输设备方面的技术开发、技术服务、轨道交通车辆配件的销售、维修（除特种设备），营业周期与对应轨道动车投入使用的经营周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

(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。

（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。

1.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。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为如下组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|----------|
| 组合 1 | 银行承兑汇票组合 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票组合 |

本公司对于承兑行信用等级较高的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

（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。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

（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，按照单个存货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。

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集团组成部分（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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 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(%) |
|------|-------|---------|---------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 1.5-10 | 5 | 9.50-63.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十八）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。增量成本是指若企业不取得该租赁，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。

（二十九）无形资产

1.无形资产包括软件等，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） |
|-----|---------|
| 软件 | 5-10 年 |

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。

（三十）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。

（三十一）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。

（三十二）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。

（三十三）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。本公司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，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。

报告期末，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。

（三十四）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。

（三十五）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。

（三十六）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(三十八) 收入

1. 收入的确认

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。

本公司收入确认的具体政策：

公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司取得验收确认凭据，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

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。企业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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业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.该成本增加了企业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。

（四十）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：

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。

注：本公司采用方法 1) 处理财政贴息贷款。

(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。

(四十一) 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。

（四十二）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或的方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，采用直线法的方法，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 |
|---------|-------------|--------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6%/13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |

| | | |
|---------|---------|-------------|
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 1%/2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%/20%/25% |
| 印花税 | 购销金额 | 0.03% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 | 20% |
| 上海旭肖铁路配件有限公司 | 20% |
| 上海眷诚铁道新技术有限公司 | 20% |
| 江苏赛仑特智能装备有限公司 | 20% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、本公司于 2020 年 11 月 18 日取得编号为 GR202031004611 的《高新技术企业证书》，有效期三年，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、本公司及本公司之子公司上海旭肖铁路配件有限公司、上海眷诚铁道新技术有限公司、江苏赛仑特智能装备有限公司本期均系小型微利企业，属于符合《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号）文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

无

六、合并财务报表项目注释

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 月-6 月，本期指 2022 年 1 月-6 月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 129,258.08 | 38,778.08 |
| 银行存款 | 4,352,130.24 | 7,659,576.09 |
| 其他货币资金 | 481,063.73 | 481,063.73 |
| 合计 | <u>4,962,452.05</u> | <u>8,179,417.90</u> |

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用限制款项 479,160.00 元。

3. 期末不存在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 | 689,119.20 | 700,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 333,472.83 | |
| 合计 | <u>1,022,592.03</u> | <u>700,000.00</u> |

2. 期末已质押的应收票据：无

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：无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|----------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：0-3 月 | 13,855,054.93 |
| 3 月-1 年 | 24,026,111.14 |
| 1 年以内小计 | 41,024,350.69 |
| 1 至 2 年 | 1,958,634.09 |
| 2 至 3 年 | 493,667.95 |
| 3 至 4 年 | 0 |
| 4 至 5 年 | 193,115.12 |
| 5 年以上 | 310,891.11 |
| 合计 | 40,837,474.34 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 210,077.60 | 0.51 | 210,077.60 | 100 | 0 |
| 其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 210,077.60 | 0.51 | 210,077.60 | 100 | 0 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|-------|------------|------|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 40,627,396.74 | 99.49 | 612,122.90 | 1.51 | 40,015,273.84 |
| 其中：信用风险合计 | 40,627,396.74 | 99.49 | 612,122.90 | 1.51 | 40,015,273.84 |
| 合计 | 40,837,474.34 | 100 | 822,200.50 | - | 40,015,273.84 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 210,077.60 | 0.42 | 210,077.60 | 100.00 | - |
| 其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 210,077.60 | 0.42 | 210,077.60 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 50,155,597.65 | 99.58 | 615,818.05 | 1.23 | 49,539,779.60 |
| 其中：信用风险合计 | 50,155,597.65 | 99.58 | 615,818.05 | | |
| 合计 | 50,365,675.25 | 100.00 | 825,895.65 | - | 49,539,779.60 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|------------|------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | |
| 中车株洲电力机车有限公司 | 210,077.60 | 210,077.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 210,077.60 | 210,077.60 | | |

按组合计提坏账准备：

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 简化模型组合 | 40,627,396.74 | 612,122.90 | 1.51 |
| 合计 | 40,627,396.74 | 612,122.90 | - |

账龄

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | - | - | - |
| 其中：0-3月 | 27,306,683.56 | 0 | 0 |
| 3月-1年 | 12,637,416.63 | 379,122.50 | 3 |
| 1年以内小计 | 39,944,100.19 | 379,122.50 | - |
| 1至2年 | 236,961.30 | 23,696.13 | 10 |
| 2至3年 | 104,329.97 | 31,298.99 | 30 |
| 3至4年 | 328,000.00 | 164,000.00 | 50 |
| 4至5年 | 0.00 | 0.00 | 80 |
| 5年以上 | 14,005.28 | 14,005.28 | 100 |
| 合计 | 40,627,396.74 | 612,122.90 | - |

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 210,077.60 | | | | | 210,077.60 |
| 按组合计提坏账准备 | 615,818.05 | | 3,695.15 | | | 612,122.90 |
| 合计 | 825,895.65 | 0.00 | 3,695.15 | 0.00 | 0.00 | 822,200.50 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

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 | 期末余额 | 占应收账款 | 坏账准备 |
|------------------|--------|---------------|-------|------------|
| | | | 总额比例% | 期末余额 |
| 中车株洲电力机车有限公司 | 非关联方 | 6,810,853.75 | 16.68 | 210,077.60 |
| 中车南京浦镇车辆有限公司 | 非关联方 | 6,714,304.02 | 16.44 | 73,648.02 |
| 上海中车申通轨道交通车辆有限公司 | 非关联方 | 6,579,351.77 | 16.11 | 16,388.64 |
| 中车长春轨道客车股份有限公司 | 非关联方 | 6,170,121.15 | 15.11 | 0.00 |
| 河北京车轨道交通车辆装备有限公司 | 非关联方 | 4,604,819.59 | 11.28 | 9,112.32 |
| 合计 | - | 30,879,450.28 | 75.62 | 309,226.58 |

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 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：无。

（四）预付账款

1. 预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 8,934,820.76 | 98.19 | 4,092,913.59 | 87.96 |
| 1至2年 | 63,891.92 | 0.70 | 505,304.48 | 10.86 |
| 2至3年 | 26,313.78 | 0.29 | 0 | 0 |
| 3年以上 | 74,800.00 | 0.82 | 54,800.00 | 1.18 |
| 合计 | 9,099,826.46 | 100 | 4,653,018.07 | 100 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 项目 | 期末余额 | 坏账准备 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-----------|------|------|-----------|
| | | 期末余额 | | |
| 上海众国泓汽车销售服务有限公司 | 54,800.00 | | 3-4年 | 多付款项尚未退回 |
| 合计 | 54,800.00 | | | |

2. 按预付款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 | 金额 | 占预付账款 |
|----------------|--------|--------------|-------|
| | | | 总额比例 |
| 重庆三友机器制造有限责任公司 | 非关联方 | 3,753,543.10 | 41.25 |
| 上海ABB工程有限公司 | 非关联方 | 1,973,604.40 | 21.69 |

| | | | |
|------------------|------|---------------|-------|
| 上海山陆伍企业发展有限公司 | 非关联方 | 1,606,000.00 | 17.65 |
| 山东鸿泽自动化技术有限公司 | 非关联方 | 414,300.00 | 4.55 |
| 天津市银督自动化设备科技有限公司 | 非关联方 | 300,000.00 | 3.30 |
| 合计 | - | 16,192,860.66 | 88.44 |

(五) 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 |
|------------|------------|------------|
| 其他应收账款账面余额 | 624,086.67 | 881,240.27 |
| 其他应收账款坏账准备 | 1,484.55 | 1,484.55 |
| 其他应收账款价值 | 622,602.12 | 879,755.72 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | |
|------|------------|--|
| | 期末余额 | |
| 1年以内 | 195,508.90 | |
| 1至2年 | 45,000.00 | |
| 2至3年 | 91,219.28 | |
| 3至4年 | 221,052.00 | |
| 4至5年 | 15,855.69 | |
| 5年以上 | 55,450.80 | |
| 合计 | 624,086.67 | |

(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 |
|-------|------------|------------|
| 个人借款 | 107,000.00 | 1,655.69 |
| 押金保证金 | 349,106.08 | 458,258.92 |
| 备用金 | 50,000.00 | 217,324.90 |
| 代扣代缴 | | 64,835.09 |
| 往来款 | 117,980.59 | 139,165.67 |
| 合计 | 624,086.67 | 881,240.27 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段未来12个月预期信用损失 | 第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|-------------|------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| 2021年1月1日余额 | 1,484.55 | | | 1,484.55 |
| ——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 | | | | |
| 本期转销 | | | | |

| | | | | |
|--------------|----------|--|--|----------|
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | 1,484.55 | | | 1,484.55 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------|------|-------|-------|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,484.55 | | | | | 1,484.55 |
| 合计 | 1,484.55 | | - | - | - | 1,484.55 |

(5) 本期实际核销的其他应收账款情况：无。

(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 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|------|------------|------|---------------------|------|
| | | | | | 期末余额 |
| 上海宋乔实业有限公司 | 房租押金 | 221,052.00 | 3-4年 | 35.42 | - |
| 恒锐智能装备(常州)有限公司 | 往来款 | 80,000.00 | 2-3年 | 13.00 | - |
| 上海同普科技创业有限公司 | 押金 | 51,650.80 | 5年以上 | 8.28 | |
| 董天恒 | 备用金 | 50,000.00 | 1年以内 | 8.01 | |
| 罗宗渝 | 个人借款 | 50,000.00 | 1年以内 | 8.01 | |
| 合计 | - | 452,702.80 | | 64.96 | |

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(六) 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 项目 | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 4,300,086.67 | - | 4,766,187.09 | 原材料 | 4,583,759.98 | | 4,583,759.98 |
| 在产品 | 14,792,938.98 | - | 6,168,421.02 | 在产品 | 11,715,161.81 | | 11,715,161.81 |
| 库存商品 | 9,128,818.29 | 130,128.19 | 7,490,051.70 | 库存商品 | 7,586,157.54 | 130,128.19 | 7,456,029.35 |
| 合计 | 28,221,843.94 | 130,128.19 | 28,091,715.75 | 合计 | 23,885,079.33 | 130,128.19 | 23,754,951.14 |

1. 分类列示

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 | |
| 库存商品 | 130,128.19 | | | | | 130,128.19 |
| 合计 | 130,128.19 | | | | | 130,128.19 |

(七) 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 |
| 质保金 | 9,527,824.29 | | 9,527,824.29 | 10,761,340.43 | | 10,761,340.43 |
| 合计 | 9,527,824.29 | | 9,527,824.29 | 10,761,340.43 | | 10,761,340.43 |

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：无。

| 项目 | 本期计提 | 本期回转 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----|------|------|---------|----|
| 质保金 | | | | |
| 合计 | | | | |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税留抵税额 | 87,858.94 | 147,120.42 |
| 厂房装修 | 44,420.39 | 20,865.82 |
| 合计 | 132,279.33 | 167,986.24 |

(九) 固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,375,252.86 | 4,872,274.94 |
| 合计 | 4,375,252.86 | 4,872,274.94 |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1、期初余额 | 6,019,991.57 | 1,902,344.15 | 1,973,275.68 | 9,895,611.40 |
| 2、本期增加金额 | | 0.00 | 2,784.40 | 2,784.40 |
| (1) 购置 | | 0.00 | 2,784.40 | 2,784.40 |
| (2) 转入 | | | | |
| (3) 其他 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3、本期减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (1) 处置或报废 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、期末余额 | 6,019,991.57 | 1,902,344.15 | 1,976,060.08 | 9,898,395.80 |
| 二、累计折旧 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1、期初余额 | 2,511,579.41 | 992,511.69 | 1,519,245.36 | 5,023,336.46 |
| 2、本期增加金额 | 329,577.15 | 71,478.30 | 98,751.03 | 499,806.48 |
| (1) 计提 | 329,577.15 | 71,478.30 | 98,751.03 | 499,806.48 |
| 3、本期减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (1) 处置或报废 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、期末余额 | 2,841,156.56 | 1,063,989.99 | 1,617,996.39 | 5,523,142.94 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 2、本期增加金额 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (1) 计提 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3、本期减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (1) 处置或报废 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、期末余额 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 3,178,835.01 | 838,354.16 | 358,063.69 | 4,375,252.86 |
| 2、期初账面价值 | 3,508,412.16 | 909,832.46 | 454,030.32 | 4,872,274.94 |

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 固定资产类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|------------|-----------|------|-----------|
| 机器设备 | 102,796.46 | 13,253.40 | | 89,543.06 |
| 合计 | 102,796.46 | 13,253.40 | 0.00 | 89,543.06 |

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(十) 使用权资产

| 项目 | 房屋 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 4,064,614.48 | 4,064,614.48 |
| 2、本期增加额 | | |
| 3、本期减少额 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | 3,069,110.10 | 3,069,110.10 |
| 2、本期增加额 | 87,498.44 | 87,498.44 |
| 3、本期减少额 | | |
| 4、期末余额 | 3,156,608.54 | 3,156,608.54 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2、本期增加额 | | |
| 3、本期减少额 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 908,005.94 | 908,005.94 |
| 2. 期初账面价值 | 995,504.38 | 995,504.38 |

(十一) 无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 174,999.98 | 174,999.98 |
| 2. 本期增加额 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 购置 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 174,999.98 | 174,999.98 |
| 二. 累计摊销 | | |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| 1. 期初金额 | 71,100.48 | 71,100.48 |
| 2. 本期增加金额 | 12,877.32 | 12,877.32 |
| (1) 计提 | 12,877.32 | 12,877.32 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 83,977.80 | 83,977.80 |
| 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 | | |
| (2) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 91,022.18 | 91,022.18 |
| 2. 期初账面价值 | 103,899.50 | 103,899.50 |

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|------|--------------|
| | | 非同一控制下企业合并形成 | 处置 | |
| 非同一控制下企业合并 | 4,257,395.63 | | | 4,257,395.63 |
| 合计 | 4,257,395.63 | | | 4,257,395.63 |

2. 商誉减值准备：无。

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|-------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 模具费 | 715,359.94 | 153,167.27 | 251,949.56 | 0 | 616,577.65 |
| 房屋装修费 | 743,943.52 | 27,362.00 | 168,736.85 | 0 | 506,743.38 |
| 试验费 | 648,118.23 | 0 | 182,015.16 | | 561,928.36 |
| 服务费 | | 150,943.09 | 75,471.72 | | 75,471.67 |
| | | | | | |
| 合计 | 2,107,421.69 | 331,472.66 | 678,173.29 | 0.00 | 1,760,721.06 |

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

| 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 |
| 资产减值准备 | 822,200.50 | 123,330.07 | 827,380.20 | 123,373.65 |
| 内部交易未实现利润 | - | - | - | - |
| 可抵扣亏损 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 822,200.50 | 123,330.07 | 827,380.20 | 123,373.65 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 130,128.19 | 130,128.19 |
| 可抵扣亏损 | 3,292,433.94 | 3,292,433.94 |
| 合计 | 3,422,562.13 | 3,422,562.13 |

3. 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年 | 1,803,263.22 | 1,803,263.22 | |
| 2025年 | | | |
| 2026年 | 1,489,170.72 | 1,489,170.72 | |
| 合计 | 3,292,433.94 | 3,292,433.94 | |

(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 |
| 合同取得成本 | | | | 594,605.93 | | 594,605.93 |
| 技术服务费 | | | | 332,750.00 | | 332,750.00 |
| 合计 | 0 | | 0 | 927,355.93 | | 927,355.93 |

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | - | 0.00 |
| 保证借款 | 22,500,000.00 | 23,000,000.00 |
| 合计 | 22,500,000.00 | 23,000,000.00 |

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) | 14,463,810.09 | 19,798,526.13 |
| 1-2年(含2年) | 4,311,128.42 | 4,155,703.02 |
| 2-3年(含3年) | 0.00 | 455.00 |
| 3年以上 | 53,283.57 | 151,419.68 |
| 合计 | 18,828,222.08 | 24,106,103.83 |

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 |
|----------------|------------|-----------|
| 上海安冈实业有限公司 | 18,4373.70 | 未到结算期限 |
| 上海市闸北区星火弹簧厂 | 148,892.57 | 未到结算期限 |
| 南京天凯车辆配件有限责任公司 | 101,564.20 | 未到结算期限 |
| 合计 | 434,830.47 | |

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 经营款 | 7,291,033.29 | 4,283,442.62 |
| 合计 | 7,291,033.29 | 4,283,442.62 |

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 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 329,876.50 | 8,261,271.79 | 8,238,240.15 | 352,908.14 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 54,607.06 | 664,156.80 | 664,816.56 | 53,947.30 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 384,483.56 | 8,925,428.59 | 8,903,056.71 | 406,855.44 |

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 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 289,035.76 | 7,515,077.91 | 7,492,706.03 | 311,407.64 |
| 2、职工福利费 | | 100,992.36 | 100,992.36 | |
| 3、社会保险费 | 26,830.74 | 343,217.52 | 341,023.76 | 29,024.50 |
| 其中：医疗保险费 | 23,187.91 | 332,586.75 | 327,185.80 | 28,588.86 |
| 工伤保险费 | 1,230.01 | 10,630.77 | 11,425.14 | 435.64 |
| 生育保险费 | 2,412.82 | | 2,412.82 | 0 |
| 其他 | 0 | | 0.00 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 14,010.00 | 301,984.00 | 303,518.00 | 12,476.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 329,876.50 | 8,261,271.79 | 8,238,240.15 | 352,908.14 |

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 | 53,005.03 | 637,846.56 | 638,539.06 | 52,312.53 |
| 2、失业保险费 | 1,602.03 | 26,310.24 | 26,277.50 | 1,634.77 |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | 54,607.06 | 664,156.80 | 664,816.56 | 53,947.30 |

(二十) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,151,128.39 | 1,565,045.54 |
| 企业所得税 | 26,546.34 | 47,437.86 |
| 个人所得税 | 33,768.62 | 76,712.84 |
| 城市维护建设税 | 53,452.32 | 82,853.52 |
| 教育费附加 | 27,357.15 | 44,401.70 |
| 地方教育费附加 | 18,238.10 | 25,664.30 |
| 印花税 | 1,907.40 | 34,377.40 |
| 合计 | 1,312,398.32 | 1,876,493.16 |

(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 | 2,735,791.72 | 2,579,285.27 |
| 合计 | 2,735,791.72 | 2,579,285.27 |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 备用金 | 1.00 | 1.00 |
| 关联方资金拆借 | 2,592,000.00 | 2,500,000.00 |
| 其他 | 143,790.72 | 79,284.27 |
| 合计 | 2,735,791.72 | 2,579,285.27 |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无

(二十二) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|------------|
| 1年内到期的租赁负债 | 167,903.89 | 167,903.89 |
| 合计 | 167,903.89 | 167,903.89 |

(二十三) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 未终止确认的应收票据 | | 300,000.00 |
| 待转销项税额 | 947,834.33 | 556,847.54 |
| 合计 | 947,834.33 | 856,847.54 |

(二十四) 租赁负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,250,906.71 | 1,363,039.59 |
| 租赁未确认融资费用 | 87,498.44 | 125,311.98 |
| 1年内到期的租赁负债 | 167,903.89 | 167,903.89 |
| 合计 | 908,005.94 | 1,069,823.72 |

(二十五) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 长期应付款 | 70,964.60 | 70,964.60 |
| 合计 | 70,964.60 | 70,964.60 |

2. 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 融资租赁 | 70,964.60 | 70,964.60 |
| 合计 | 70,964.60 | 70,964.60 |

(二十六) 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 | 小计 | |
| 股份总数 | 30,885,200.00 | 0 | - | 0.00 | - | 0.00 | 30,885,200.00 |

(二十七) 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（股本溢价） | 7,811,806.02 | 50,400.00 | 0.00 | 7,862,206.02 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合 计 | 7,811,806.02 | 50,400.00 | 0.00 | 7,862,206.02 |

(二十八) 专项储备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-----------|------|------|-----------|
| 安全生产费 | 12,348.97 | 0.00 | 0.00 | 12,348.97 |
| 合 计 | 12,348.97 | 0.00 | 0.00 | 12,348.97 |

(二十九) 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 | 1,474,942.13 | | | 1,474,942.13 |
| 合 计 | 1,474,942.13 | | | 1,474,942.13 |

(三十) 未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 13,443,829.51 | 12,591,336.80 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 13,443,829.51 | 12,591,336.80 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -3,857,242.63 | 371,064.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | 0.00 | 0.00 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 9,586,586.88 | 12,962,400.89 |

(三十一) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 20,194,470.32 | 32,798,398.52 |
| 合计 | 20,194,470.32 | 32,798,398.52 |
| 主营业务成本 | 15,158,350.33 | 22,595,607.82 |
| 合计 | 15,158,350.33 | 22,595,607.82 |

(三十二) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------|-------------------|
| 消费税 | - | - |
| 营业税 | - | - |
| 城市维护建设税 | 21,296.55 | 78,021.82 |
| 教育费附加 | 11,219.77 | 64,298.29 |
| 地方教育费附加 | 7,479.85 | |
| 印花税 | 3,768.20 | 9,154.14 |
| 合 计 | <u>43764.37</u> | <u>151,474.25</u> |

(三十三) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------------|--------------|
| 装卸运输费 | 394,049.77 | 636,472.14 |
| 职工薪酬 | 930,538.64 | 890,466.07 |
| 维修费 | 155,978.68 | 172,943.60 |
| 差旅费 | 52,947.82 | 269,802.03 |
| 广告费 | | 70,547.00 |
| 业务招待费 | 302,701.10 | 224,909.29 |
| 营销策划费 | 337,689.40 | 333,199.75 |
| 其他 | 2,343.00 | 15,713.89 |
| 合 计 | 217,6248.41 | 2,614,053.77 |

(三十四) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,899,148.96 | 3,207,198.92 |
| 折旧费 | 184,780.19 | 140,674.82 |
| 差旅费 | 162,684.23 | 174,571.35 |
| 租赁费 | 75,618.44 | 160,805.18 |
| 中介机构费 | 253,329.47 | 228,301.88 |
| 油费停车费 | 54,757.27 | 97,359.28 |
| 低值易耗品 | 1,185.00 | 39,588.58 |
| 业务招待费 | 221,733.07 | 282,840.98 |
| 保险费 | 114,341.29 | 148,943.23 |
| 修理费 | | 20,971.20 |
| 办公费 | 231,843.48 | 164,152.43 |
| 会务费 | | 3,940.59 |
| 通讯费 | 6,815.83 | 16,445.33 |
| 交通费 | 6,990.62 | 13,706.90 |
| 水电费 | 3,189.20 | 9,446.96 |
| 技术服务费 | | 13,457.22 |
| 咨询费 | 130,603.77 | 270,809.44 |
| 股份摊销 | 50,400.00 | 75,600.00 |
| 无形资产摊销 | 12,877.32 | 12,877.32 |
| 其他 | 11,954.05 | 76,812.86 |
| 合 计 | 5,422,252.19 | 5,158,504.47 |

(三十五) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 631,376.31 | 1,136,211.64 |
| 折旧费 | 105,359.31 | 72,521.42 |
| 水电费 | | 3,600.29 |
| 服务费 | | 34,953.74 |
| 检测费 | 3,773.58 | 398,264.26 |

| | | |
|--------|------------|--------------|
| 材料及易耗品 | 2,141.59 | 10,429.27 |
| 房租 | | 15,525.14 |
| 合计 | 742,650.79 | 1,671,505.76 |

(三十六) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 514,828.18 | 366,941.61 |
| 减：利息收入 | 4,229.65 | 3,509.51 |
| 手续费 | 55,127.45 | 14,955.43 |
| 合 计 | 565,725.98 | 378,387.53 |

(三十七) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | -3,695.15 | 45,554.32 |
| 其他应收账款坏账损失 | | 1,085.90 |
| 其他 | -3,695.15 | - |
| 合 计 | -3,695.15 | 46,640.22 |

(三十八) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|--------|
| 合同资产减值损失 | | 269.47 |
| 合 计 | | 269.47 |

(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 | 53,583.97 | 251,812.37 | |
| 其他 | | 9,620.59 | |
| 合 计 | 53,583.97 | 261,432.96 | |

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 |
|-----------|-----------|------------|-------------|
| 普陀区企业扶持资金 | | 251,812.37 | 与收益相关 |
| 科技金融保费补贴 | 39,000.00 | | |
| 个税返还 | 14,583.97 | | |
| 合计 | 53,583.97 | 251,812.37 | |

(四十) 所得税费用

1. 所得税费率表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-----------|
| 当期所得税费用 | | 79,360.55 |
| 递延所得税费用 | | -7,036.45 |
| 合 计 | 0.00 | 72,324.10 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----|-------|
|-----|-------|

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -3,857,242.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 0.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 0.00 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 0 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | - |
| 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 | - |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 0.00 |

(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 |
|---------|------------|------------|
| 政府补助 | 53,583.97 | 251,812.37 |
| 利息收入 | 4,229.65 | 3,509.51 |
| 收到投标款退回 | 0 | 290,592.00 |
| 其他 | 241,617.30 | 244,795.74 |
| 合 计 | 299,430.94 | 790,709.62 |

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 |
|------------------|--------------|--------------|
| 支付的日常经营管理费用及销售费用 | 3,706,351.85 | 6,888,008.43 |
| 支付的往来款 | | |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 3,706,351.85 | 6,888,008.43 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 收到关联方借款 | 1,700,000.00 | |
| 合计 | 1,700,000.00 | |

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 支付关联方借款 | 1,300,000.00 | |
| 合计 | 1,300,000.00 | |

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | - | - |
| 净利润 | -3,857,242.63 | 371,064.09 |
| 加：资产减值准备 | | 269.47 |
| 信用减值损失 | -3,695.15 | 46,640.22 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 523,171.87 | 454,065.76 |
| 使用权资产摊销 | 87,498.44 | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 12,877.32 | 12,877.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 678,173.29 | 327,835.84 |
| 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) | 0 | 0 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 565,725.98 | 366,941.61 |
| 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) | | -7,036.45 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -4,336,764.61 | -161,674.54 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 3,899,888.75 | -8,823,913.20 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -385,216.51 | -7,455,938.37 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,815,583.25 | -14,868,868.25 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 4,481,388.32 | 10,045,536.41 |
| 减: 现金的期初余额 | 7,698,354.17 | 11,963,006.67 |
| 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 | -3,216,965.85 | -1,917,470.27 |

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 | 4,483,292.05 | 10,045,536.41 |
| 其中: 库存现金 | 129,258.08 | 31,208.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,352,130.24 | 9,714,328.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,903.73 | 300,000.00 |
| 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 | 4,483,292.05 | 10,045,536.41 |
| | | |

(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 | 479,160.00 | 保函保证金 |

| | | |
|----|------------|--|
| 合计 | 479,160.00 | |
|----|------------|--|

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

| 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 | | |
| 上海眷诚铁道新技术有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 3 |
| 上海旭肖铁路配件有限公司 | 上海 | 上海 | 制造业 | 100.00 | | 100.00 | 3 |
| 江苏赛仑特智能装备有限公司 | 江苏省 | 江苏省 | 制造业 | 100.00 | | 100.00 | 2 |
| 吉林省天佑轨道交通设备有限公司 | 吉林省 | 吉林省 | 制造业 | 100.00 | | 100.00 | 3 |
| 马鞍山天佑轨道新技术有限公司 | 安徽省 | 安徽省 | 制造业 | 100.00 | | 100.00 | 3 |

1. 本公司的构成

取得方式：1、同一控制下企业合并取得；2、非同一控制下企业合并取得；3、通过设立或者投资等方式取得。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、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 | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
| 货币资金 | 4,962,452.05 | | | 4,962,452.05 |
| 应收票据 | 1,022,592.03 | | | 1,022,592.03 |
| 应收账款 | 40,015,273.84 | | | 40,015,273.84 |
| 其他应收款 | 622,602.12 | | | 622,602.12 |

(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 | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------|
| 货币资金 | 8,179,417.90 | | | 8,179,417.90 |
| 应收票据 | 700,000.00 | | | 700,000.00 |
| 应收账款 | 49,539,779.60 | | | 49,539,779.60 |
| 其他应收款 | 879,755.72 | | | 879,755.72 |

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

| 金融资产项目 | 金融资产负债 | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|--------|-----------------------|---------------|---------------|
| 短期借款 | | | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 应付账款 | | | 18,828,222.08 | 18,828,222.08 |
| 其他应付款 | | | 2,735,791.72 | 2,735,791.72 |

(2) 2021年12月31日

| 金融资产项目 | 金融资产负债 | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|--------|-----------------------|---------------|---------------|
| 短期借款 | | | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 应付账款 | | | 24,106,103.83 | 24,106,103.83 |
| 其他应付款 | | | 2,579,285.27 | 2,579,285.27 |

(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，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。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。参见附注六、（一）货币资金和（五）其他应收款中。

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。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.（五）中

2022年6月30日

| 项目 | 合计 | 未逾期且未减值 | 1个月内 | 逾期1至3个月 | 或其他适当时间段 |
|-------|---------------|---------------|------|---------|----------|
| 应收账款 | 40,015,273.84 | 40,015,273.84 | | | |
| 其他应收款 | 622,602.12 | 622,602.12 | | | |
| 应收票据 | 1,022,592.03 | 1,022,592.03 | | | |
| 预付账款 | 9,099,826.46 | 9,099,826.46 | | | |

接上表

2021年12月31日

| 项目 | 合计 | 未逾期且未减值 | 1个月内 | 逾期1至3个月 | 或其他适当时间段 |
|-------|---------------|---------------|------|---------|----------|
| 应收账款 | 49,539,779.60 | 49,539,779.60 | | | |
| 其他应收款 | 879,755.72 | 879,755.72 | | | |
| 应收票据 | 700,000.00 | 700,000.00 | | | |
| 预付账款 | 4,653,018.07 | 4,653,018.07 | | | |

截止2021年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

（三）流动性风险

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。

本公司的目标是运用银行借款手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部分通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年6月30日

| 项目 | 1个月内 | 1至3个月 | 3个月至1年 | 1年至5年 | 5年以上 | 合计 |
|------|--------------|-------|------------|-------|------|---------------|
| 短期借款 | 4,500,000.00 | | 18,000,000 | | | 22,500,000.00 |

接上表

2021年12月31日

| 项目 | 1个月内 | 1至3个月 | 3个月至1年 | 1年至5年 | 5年以上 | 合计 |
|------|------|---------------|---------------|-------|------|---------------|
| 短期借款 | | 10,000,000.00 | 13,000,000.00 | | | 23,000,000.00 |

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。

十一、公允价值的披露

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

本公司的控股股东为自然人 SHEN XU 及沈虹（兄弟），其对本公司的持股情况详见本附注“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：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 |
|--------------------|---------------|
| 上海天眷铁路车辆研发中心（有限合伙） | 持有公司5%以上股份的法人 |
| 张忠慈 | 控股股东直系亲属 |
| SHEN XU | 董事长 |
| 沈虹 | 股东 |
| 代智辉 | 总经理 |
| 戴瑾 | 董事长直系亲属 |

张小华

股东直系亲属

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：无。

(2) 本公司作为承租方：

| 出租房名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------------------|--------|----------|------------|---------|----------|----------|
| 张忠慈 | 上海天佑铁道新技术研究所股份有限公司 | 房租建筑物 | 2022.1.1 | 2022.12.31 | 参考市场价 | 300,000 | 300,000 |
| 合计 | | | | | | 300,000 | 300,000 |

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 是否履行完毕 |
|----------------|--------------|------------|-----------|--------|
| 沈虹、张小华 | 5,000,000.00 | 2019-11-24 | 2024-11-6 | 否 |
| SHEN XU | 3,000,000.00 | 2020-7-8 | 2021-7-14 | 否 |
| SHEN XU、戴瑾、代智辉 | 5,000,000.00 | 2020-8-26 | 2021-8-25 | 否 |
| SHEN XU 代智辉 | 5,000,000.00 | 2021-5-19 | 2022-5-18 | 否 |
| SHEN XU 代智辉 | 2,000,000.00 | 2021-6-22 | 2022-6-21 | 否 |
| SHEN XU 代智辉 | 3,000,000.00 | 2021-6-28 | 2022-6-27 | 否 |

5. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|-----------|-----|------|
| 沈旭 | 2,000,000.00 | 2021-4-7 | 不固定 | 无息借款 |
| 沈旭 | 200,000.00 | 2022-3-30 | 不固定 | 无息借款 |
| 张椿 | 200,000.00 | 2022-6-24 | 不固定 | 无息借款 |

(七) 关联方应收应付款项

1 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 沈旭 | 2,200,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他应付款 | 张椿 | 200,000.00 | 0.00 |

(八) 关联方承诺事项：无

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 内容 |
|---------------------------|----------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |
| 公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限 | 1.92 元/股，10 个月 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

股份支付情况的说明：

本公司 2019 年第一次股票发行的目的是建立激励约束机制，发行对象为公司董事、高管及核心员工，本次发行价格 1.50 元/股，高于本公司 2018 年每股净资产 1.46 元/股，但低于公允价值 1.92 元/股，本次股票发行应按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定进行会计处理。

根据《股票发行认购协议》第一条第八款服务期承诺：在甲方（公司）愿意续聘的前提下，乙方（认购对象）承诺至少在甲方任职至 2022 年 4 月 30 日。因此，本次股票发行涉及的股份支付将自 2019 年 11 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日的 30 个月内分摊。

本公司本次股票发行 90.00 万股，发行价格 1.50 元/股，按授予日前 60 交易日均价 1.92 元/股为公允价，则涉及股份支付 37.80 万元，每月分摊 1.26 万元，本期摊销四个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日前 60 交易日均价 在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 616,000.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 50,400.00 |

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

(五) 其他

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十五、资产负债表日后事项

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

十六、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

无。

(六) 借款费用

当期资本化的借款费用金额：无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

本公司所得税金额以汇算清缴为准，本次审计未对所得税进行纳税调整。

十七、母公司财务报表项目注释

应收票据

应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 689,119.20 | 700,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 333,472.83 | |
| 合计 | 1,022,592.03 | 700,000.00 |

应收账款

按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 40,248,361.23 | 99.49 | 612,122.90 | 1.52 | 39,636,238.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 210,077.60 | 0.51 | 210,077.60 | 100 | 0 |
| 合计 | 40,458,438.83 | 100 | 822,200.50 | - | 39,636,238.33 |

接上表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 48,917,801.37 | 99.57 | 608,484.25 | 1.24 | 48,309,317.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 210,077.60 | 0.43 | 210,077.60 | 100 | 0 |
| 合计 | 49,127,878.97 | 100.00 | 818,561.85 | 0.00 | 48,309,317.12 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|------------|------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 中车株洲电力机车有限公司 | 210,077.60 | 210,077.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 210,077.60 | 210,077.60 | | |

按组合计提的坏账准备:

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 简化模型组合 | 40,248,361.23 | 612,122.90 | 1.52 |
| 合计 | 40,248,361.23 | 612,122.90 | - |

坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 210,077.60 | | | | | 210,077.60 |
| 按组合计提坏账准备 | 608,484.25 | 3,638.65 | | | | 612,122.90 |
| 合计 | 818,561.85 | 3,638.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 822,200.50 |

其他应收款

总表情况

(1) 分类列示

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 其他应收账款 | 226,590.20 | 594,504.74 |
| 合计 | 226,590.20 | 594,504.74 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末数 |
|----|-----|
| | |

| | |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 139,548.98 |
| 1 至 2 年 | 6,000.00 |
| 2 至 3 年 | 0 |
| 3 至 4 年 | 77,870.08 |
| 4 至 5 年 | 1,655.69 |
| 5 年以上 | 3,000.00 |
| 合 计 | 228,074.75 |

(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 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 83,054.08 | 83,054.08 |
| 备用金 | 56,939.00 | 216,939.00 |
| 关联方 | 0.00 | 90,595.87 |
| 往来款 | 62,282.69 | 138,909.56 |
| 代扣代缴 | 0.00 | 64,835.09 |
| 个人借款 | 25,798.98 | 1,655.69 |
| 合 计 | 228,074.75 | 595,989.29 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|-------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,484.55 | | | 1,484.55 |
| ——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 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 1,484.55 | | | 1,484.55 |

(4) 其他应收款减值准备表

| 类别 | 期初余额 | 本期变动 | | | | 期末余额 |
|------|-----------------|------|-------|-------|------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 个人借款 | 1,484.55 | | | | | 1,484.55 |
| 合计 | <u>1,484.55</u> | | - | - | - | <u>1,484.55</u> |

长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 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 | 29,900,000.00 | | 29,900,000.00 | 19,900,000.00 | | 19,900,000.00 |
| 合计 | 29,900,000.00 | - | 29,900,000.00 | 19,900,000.00 | | 19,900,000.00 |

2. 对子公司的投资

| 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 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 上海眷诚铁道新技术有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 上海旭肖铁路配件有限公司 | 5,800,000.00 | | | 5,800,000.00 | | |
| 江苏赛仑特智能装备有限公司 | 8,100,000.00 | | | 8,100,000.00 | | |
| 吉林省天佑轨道交通设备有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 马鞍山天佑铁道新技术有限公司 | 0 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 19,900,000.00 | - | - | 29,900,000.00 | | |

营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 15,300,124.16 | 30,662,958.53 |
| 合计 | 15,300,124.16 | 30,662,958.53 |
| 主营业务成本 | 10,087,549.65 | 21,150,502.23 |
| 合计 | 10,087,549.65 | 21,150,502.23 |

十八、补充资料

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 52,893.29 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |

| | | |
|--|-----------|--|
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| (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 | 52,893.29 | |
| 减：所得税影响金额 | 0.00 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 52,893.29 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 52,893.29 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

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 | -7.46 | -0.124 | -0.124 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.56 | -0.126 | -0.126 |

第八节 备查文件目录

- （一）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）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。