



LANDSCAPE

联泰信科

NEEQ: 838917

北京联泰信科铁路技术股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人刘春雷、主管会计工作负责人戴生廷及会计机构负责人（会计主管人员）张胜男保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	52

备查文件目录	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
	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
	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	信息披露负责人办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、联泰信科	指	北京联泰信科铁路技术股份有限公司
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
联泰众城	指	北京联泰众城投资管理中心(有限合伙)
股东大会	指	北京联泰信科铁路技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京联泰信科铁路技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京联泰信科铁路技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司董事长、副董事长、总经理、信息披露负责人、财务负责人
轨道电路	指	信号基础安全设备，是利用钢轨作为导体构成的电路系统，通过列车轮对与钢轨接触形成的电气短路，引起接收端电气状态变化实现区段占用空闲检查。
分路不良	指	轨道电路区段在列车或车列占用时，控制台显示空闲，但实际上有车占用的情况。
轮对	指	机车车辆上与钢轨相接触的部分，由左右两个车轮牢固地压装在同一根车轴上所组成。轮对的作用是保证机车车辆在钢轨上的运行和转向，承受来自机车车辆的全部静、动载荷，把它传递给钢轨，并将因线路不平顺产生的载荷传递给机车车辆各零部件。
25Hz 相敏轨道电路系统	指	具有相位和频率双重选择性的轨道电路，是实用于电力牵引区段亦用于非电力牵引区段的一种站内轨道电路制式。
集中式 25Hz 相敏轨道电路系统	指	在原 25Hz 相敏轨道电路系统基础上进行优化和改良后的轨道电路。
密贴检查器	指	检查道岔牵引点之间的密贴和斥离状态的器械。最初只是用来检查道岔的密贴状态，后来又加上检查道岔的斥离状态。
滑床板	指	支承尖轨和基本轨，同时保证尖轨在平台上能正常地左右滑动的部件。
道岔	指	一种使电客车等车辆能从一股道转入另一股道的线路连接设备。
转辙设备	指	用于道岔的转换与锁闭，以及道岔所处位置和状态的监督。对于保证列车安全，提高运输效率及改善行车人员的劳动强度，有着重要的作用。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京联泰信科铁路技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Landscape Railway Technology co.,LTD		
	Landscape		
法定代表人	刘春雷	成立时间	2003 年 7 月 8 日
控股股东	控股股东为（刘春雷）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘春雷），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-铁路运输设备制造（C371）-铁路专用设备及器材、配件制造（C3716）		
主要产品与服务项目	轨道电路分路不良整治及轨道占用状态检测		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	联泰信科	证券代码	838917
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	34,602,173
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号 张帆 010-85556342		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔明阳	联系地址	北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院盈坤世纪 G 座 1101 室
电话	010-83628170	电子邮箱	cmy@bjltxk.com
传真	010-83628170		
公司办公地址	北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院盈坤世纪 G 座 1101 室	邮政编码	110160
公司网址	www.bjltxk.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101067521657565		
注册地址	北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院 4 号楼 11 层 3 单元 1101 室 B 区		
注册资本（元）	34,602,173.00 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来一直专注于轨道交通信号领域，推出了一系列高安全性、高可靠性的轨道交通信号领域产品、服务和系统解决方案。目前，公司主要为铁路系统提供轨道电路分路不良解决方案，以及公司自主或合作研发的铁路通信信号设备和产品，包括集中式 25Hz 相敏轨道电路系统（合作研发）、JM-3 型密贴检查器（合作研发）、滑床板表面自润滑复合涂层技术、自动化驼峰停车器、到发线防溜器、驼峰排污和加热检测系统、转辙设备、道岔专用防冰剂等。依托在轨道交通信号领域多年来的技术沉淀和经验积累，目前公司已经形成了以轨道电路分路不良解决方案为核心、多种类信号系统设备布局以提高行车安全和效率的谱系化产品线，是轨道交通信号领域具备独立研发能力的民营高新技术企业。

公司主要通过线下进行销售和推广，客户类型主要系各地铁路局及铁路建设单位。通过为其提供高安全性、高可靠性的轨道交通信号领域产品、服务和系统解决方案，依据双方确认的合同单价及经验收确认的数量来认定收入金额。

报告期内，资质方面，公司成功认定了专精特新中小企业、科技型中小企业和创新型中小企业，完成了高新企业的复审。产品方面，公司在原 25 周相敏轨道电路的基础上，成功合作研发了集中式 25 周相敏轨道电路，来反映列车空闲与占用轨道的状态，确保行车安全。相比原 25 周相敏轨道电路，实现了设备集成化，减少设备种类；提升了轨面电压，改善系统分路特性；扼流变压器加开气隙，提高了轨道电路抗冲击干扰性能；发送单元设备设置调整变压器，实现了室内电压调整；接收单元设置相位调整电路，实现了室内相位调整；室内调整电压及相位，改善了现场施工、维护作业环境。还优化了原 25 周相敏轨道电路抗干扰水平低、结构复杂等问题，并于 2023 年 6 月通过国铁集团“关于集中式 25 周相敏轨道电路”的技术评审，进一步丰富了公司谱系化产品线。市场方面，公司对于铁路市场有着敏锐的市场意识和突出的服务优势。公司密切关注铁路行业发展动态，积极主动联系用户，了解现场需求，与各铁路局及铁路建设单位均建立了良好的合作关系。研发方面，公司拥有稳定的技术研发团队，均有丰富的铁路专业技术背景，具有多年铁路现场工作经历及产品研发经验，能够很好的把握铁路行业和市场的特点进行有针对性的技术研发，从而使得公司产品能够很好的满足市场的需要。

作为高科技成长型民营企业，公司拥有独栋面积达 2200 平方米的办公研发中心和产品试制中心。自成立以来一直致力于服务铁路通信信号设备领域，参与了多个铁路信号设备技术项目攻关，并和西安交通大学、北京工业大学合作，加强新型产品的研发和专项科技的研究工作，技术研发队伍强大，技术

力量雄厚，科技创新能力强，目前拥有发明专利、实用新型专利及软件著作权共计 20 余项，并且有一批产品及技术均处于国内领先水平。截止目前，公司拥有北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，北京市经济和信息化局颁发的《专精特新中小企业证书》《创新型中小企业证书》，北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会颁发的《科技型中小企业证书》、北京中水卓越认证有限公司颁发的 GB/T19001-2016/ISO9001：2015 标准的《质量管理体系认证证书》、GB/T24001-2016/ISO14001：2015 标准的《环境管理体系认证证书》以及 ISO45001：2018 标准的《职业健康安全管理体系认证证书》。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“创新型中小企业”认定	☒ 是
详细情况	1、专精特新中小企业认定 专精特新中小企业，一般指具有“专业化、精细化、特色化、新颖化”特征的工业中小企业。2023 年 12 月 5 日，北京市经济和信息化局发布了《北京市 2023 年第三季度专精特新中小企业名单》，联泰信科被成功认定为北京市专精特新中小企业。 2、高新技术企业认定 高新技术企业，一般指在《国家重点支持的高新技术领域》内，持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，并以此为基础开展经营活动，在中国境内（不包括港、澳、台地区）注册的居民企业。 2023 年 8 月 9 日，北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会发布了《中关村高新技术企业库（截止 2023 年 7 月）》，联泰信科成功通过中关村高新技术企业复审，证书编号：20212020910101，有效期为 2023 年 8 月 9 日至 2025 年 8 月 9 日。 2023 年 11 月 7 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《对北京市认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技

术企业进行备案的公告》，联泰信科成功通过高新技术企业复审，证书编号：GR202311000062，有效期为 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日。

3、科技型中小企业认定

科技型中小企业是指依托一定数量的科技人员从事科学技术研究开发活动，取得自主知识产权并将其转化为高新技术产品或服务，从而实现可持续发展的中小企业。2023 年 9 月 19 日，北京市科学技术委员会发布了《北京市 2023 年第 11 批入库科技型中小企业名单公告》，联泰信科被成功认定为科技型中小企业。

4、创新型中小企业认定

创新型中小企业，一般是指在产品、技术、管理、模式等方面创新能力强、专注细分市场、成长性好的中小企业。具有较高专业化水平、较强创新能力和发展潜力。2023 年 7 月 12 日，北京市经济和信息化局发布了《关于对 2023 年度 5 月份北京市创新型中小企业名单进行公告的通知》，联泰信科被成功认定为创新型中小企业。

高新企业、专精特新中小企业、科技型中小企业和创新型中小企业的认定，是在研发投入、科技创新、成果转化、人才培养等方面给予了公司高度认可，并且减轻了公司负担，既提升了公司的竞争力，同时也激发了公司的自主创新和科技创新能力，有利于公司进一步加强自主创新力度，提升成果转化能力。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,551,015.61	39,382,128.50	-9.73%
毛利率%	54.86%	50.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,665,712.64	7,335,330.44	-9.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,228,877.01	7,195,075.50	-13.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	9.23%	9.94%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	8.62%	9.75%	-
基本每股收益	0.19	0.21	-9.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,178,579.70	82,991,173.86	-3.39%
负债总计	8,173,234.79	10,558,096.13	-22.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,005,344.91	72,433,077.73	-0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.09	-0.48%
资产负债率% (母公司)	10.19%	12.72%	-
资产负债率% (合并)	10.19%	12.72%	-
流动比率	8.95	6.93	-
利息保障倍数	243.75	116.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,299,024.30	16,829,634.63	-119.60%
应收账款周转率	0.62	0.70	-
存货周转率	5.24	3.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.39%	-7.50%	-
营业收入增长率%	-9.73%	-12.03%	-
净利润增长率%	-9.13%	-38.37%	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	5,164,127.62	6.44%	13,809,004.29	16.64%	-62.60%
应收票据	839,232.00	1.05%	508,998.83	0.61%	64.88%
应收账款	59,644,173.53	74.39%	54,169,773.59	65.27%	10.11%
存货	1,964,526.79	2.45%	4,158,136.33	5.01%	-52.75%
固定资产	6,199,487.09	7.73%	6,677,358.82	8.05%	-7.16%
无形资产	391,301.98	0.49%	756,937.15	0.91%	-48.30%
短期借款	1,836,160.00	2.29%			-
交易性金融资产			499.82		-100%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款较上期期末上升了 10.11%，期末余额为 5964.42 万元，主要原因为公司与竞争对手的市场竞争日益激烈，为保持市场优势，略微放宽了对客户的信用条件，从而导致应收账款金额上升。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	35,551,015.61	-	39,382,128.50	-	-9.73%
营业成本	16,048,809.78	45.14%	19,607,154.27	49.79%	-18.15%
毛利率%	54.86%	-	50.21%	-	-
销售费用	3,027,317.37	8.52%	1,986,166.36	5.04%	52.42%
管理费用	6,167,113.26	17.35%	7,267,374.56	18.45%	-15.14%
研发费用	2,250,803.72	6.33%	1,601,134.53	4.07%	40.58%
财务费用	25,882.40	0.07%	74,450.05	0.19%	-65.24%
信用减值损失	-321,671.73	-0.90%	-286,279.68	-0.73%	12.36%
其他收益	152,029.61	0.43%	90,503.15	0.23%	67.98%
投资收益	0.1	0.00%	160,117.71	0.41%	-100.00%
营业利润	7,493,847.17	21.08%	8,584,650.76	21.80%	-12.71%
营业外收入	527,961.21	1.49%	1.41	0.00%	37,443,957.45%
营业外支出	124,037.04	0.35%	604.50	0.00%	20,418.95%
净利润	6,665,712.64	18.75%	7,335,330.44	18.63%	-9.13%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期下降了 9.73%，主要原因为部分项目施工计划递延导致本年总的施工量下降，故营业收入下降了 9.73%；
- 2、营业成本较上期下降了 18.15%，主要原因为施工量下降及设备小型化改进施工现场人工成本下降，故营业成本较上年同期下降；
- 3、销售费用较上期上升 52.42%，主要原因为项目中介服务费增加及 2023 年公司增加 25 周新产品，前期推展业务差旅及营销费用增加，其次疫情放开，销售人员较 2022 增加营销活动，导致销售费用较上年同期上升；
- 4、管理费用较上期下降 15.14%，主要原因为本年度整体效益下降，导致员工奖励下滑，从而降低了费用，所以导致管理费用较上年同期下降；
- 5、研发费用较上期上升 40.58%，主要原因为研发新项目及既有项目升级改造和实验导致研发费用增加，其次新项目增加人员导致人工成本增加，故研发费用较去年同期上升；
- 6、净利润下降 9.13%，主要原因为本年部分项目施工计划递延导致本年总的施工量下降，收入下降且公司增加 25 周新产品，前期市场推广业务差旅及营销费用增加，所以净利润下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	32,027,855.42	37,607,782.67	-14.84%
其他业务收入	3,523,160.19	1,774,345.83	98.56%

主营业务成本	13,772,081.93	18,005,998.45	-23.51%
其他业务成本	2,276,727.85	1,601,155.82	42.19%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
喷涂	986,794.68	583,126.03	40.91%	-83.18%	-78.82%	-12.15%
涂镀	28,932,429.78	12,091,033.76	58.21%	-8.85%	-20.73%	6.26%
25 周	2,108,630.96	1,097,922.14	47.93%	-	-	-

说明：

1、25 周系公司报告期内合作研发的新产品，来反映列车空闲与占用轨道的状态，确保行车安全。相比原铁路系统的 25 周相敏轨道电路，实现了设备集成化，提高了轨道电路抗冲击干扰性能，改善了现场施工和维护作业环境等问题。并于 2023 年 6 月，通过国铁集团“关于集中式 25 周相敏轨道电路”的技术评审，开始推向市场，逐步产生经济效益。

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 喷涂业务的营业收入较上年同期下降了 83.18%，主要原因为喷涂业务作业过程中受环境影响因素较多，目前消费者选用涂镀技术的比较多，涂镀市场实践效果得到客户普遍认可，故导致该业务收入下降；涂镀业务的营业收入较上年同期下降了 8.85%，主要原因为部分项目无法协调施工导致总的施工量下降，故导致该业务收入下降；
- 其他业务收入较上年同期上升了 98.56%，主要原因为 2023 年度继电器收入增加了 298.65 万元导致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川瑞云信通科技有限公司	15,394,918.70	48.07%	否
2	北京中铁建电气化设计研究院有限公司	1,743,364.53	5.44%	否
3	中铁电气化局集团有限公司	1,542,243.61	4.82%	否
4	广西沿海铁路股份有限公司钦州电务段	1,344,330.02	4.20%	否
5	中国铁路南昌局集团有限公司南昌电务段	942,626.06	2.94%	否
合计		20,967,482.92	65.47%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关
----	-----	------	---------	---------

				系
1	西安思源科创轨道交通技术开发有限公司	1,240,766.00	56.73%	否
2	濮阳市紫光建筑劳务有限公司	786,040.00	35.94%	否
3	西安凯信铁路器材有限公司	45,500.00	2.08%	否
4	中国铁路西安局集团有限公司西安高铁基础设施段	30,000.00	1.37%	否
5	北京诚达领航货物运输有限公司	27,780.00	1.27%	否
合计		2,130,086.00	97.39%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,299,024.30	16,829,634.63	-119.60%
投资活动产生的现金流量净额	1,010,499.92	7,669,231.20	-86.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,326,352.29	-11,079,633.63	42.90%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降了 119.60%，主要原因为 2023 年销售商品提供劳务收到的现金流比 2022 年下降了 2040 万元导致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年下降了 86.82%，主要原因为 2022 年收回其他权益投资 200 万元导致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年上升了 42.90%，主要原因为 2023 年进行权益分配较 2022 年权益分配下降 294.12 万元导致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策的风险	公司所处的铁路行业与国家的宏观经济形势、国家铁路建设的投资规模密切相关。若未来国家宏观经济形势发生重大不利变化,铁路建设的投资规模大幅下降,都可能会对公司业绩造成不良的影响,公司目前在积极开展其他产品的研发试验,以弥补行业风险带来的损失。 应对措施:针对铁路既有线路的产品开发、应用,可以在一定程度上摆脱对于铁路建设规模的依赖,形成更多的利润增长点。
市场竞争加剧和客户流失的风险	根据国家高铁建设的发展,有分路不良整治技术服务的企业数量在不断增加,国内诸多竞争对手也在快速增长,行业内竞争日益加剧。公司面临更为严峻的市场竞争,可能会导致客户流失,公司的经营业绩也会受到不利影响。 应对措施:在业务开展上,公司始终坚持“以服务顾客为中心,以顾客满意为宗旨,提供专业、高效的服务以及高质量的产品”的经营战略,专业化服务逐步加深,服务能力逐步加强,新的技术不断开发,不断满足客户的需求,降低客户流失的风险。
应收账款发生坏账损失的风险	公司应收账款金额较大,如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况,将使公司面临坏账损失的风险,从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。 应对措施:加强应收账款管控,采用各部门联合收款政策,减少应收账款风险。
技术人才流失及技术失密的风险	人才是产生技术进步的关键要素,人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失,技术的流失是技术开发者的损失,核心技术更是公司赖以生存及发展的基础和关键,一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响,对企业的生存与发展构成巨大的威胁。 应对措施: (1)公司长期坚持以人为本的企业文化精神,注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力。 (2)公司制定一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队,不断完善人力资源管理,建立良好的人才沟通渠道,结合有竞争力的考核制度及有效的激励机制,充分掌握和调动人才的积极性,重视专业人才的引入以及后备人才的培养。 (3)公司一方面与技术人员签订保密协议、约定竞业禁止义务;另一方面,公司积极申请和维护各项专利及软件著作权,为核心技术提供法律保障。
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

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
租赁实际控制人名下房产用作办公场所	780,000	780,000
租赁实际控制人名下房产用作高管住宿	264,000	264,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司分别以每月租金 65000 元和 22000 元租赁关联方房产作为公司办公场所和高管住所，该交易为自身发展而进行的关联交易，是公司经营的正常需要，因此是合理且必要的。

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不会对公司财务状、经营成果及独立性构成重大影响，不存在损害公司及公司股东利益的情况，也不存在向关联方输送利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 29 日		挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 29 日		挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	9,477,173	27.39%	0	9,477,173	27.39%
	其中：控股股东、实际控制人	6,701,000	19.37%	0	6,701,000	19.37%
	董事、监事、高管	1,374,000	3.97%	0	1,374,000	3.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,125,000	72.61%	0	25,125,000	72.61%
	其中：控股股东、实际控制人	20,103,000	58.10%	0	20,103,000	58.10%
	董事、监事、高管	5,022,000	14.51%	0	5,022,000	14.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,602,173	-	0	34,602,173	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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	刘春雷	26,804,000	0	26,804,000	77.46%	20,103,000	6,701,000	0	0
2	戴生廷	3,115,000	0	3,115,000	9%	2,336,250	778,750	0	0
3	北京联泰众城投资管理中心（有限合伙）	1,402,173	0	1,402,173	4.05%	0	1,402,173	0	0
4	林霖	900,000	0	900,000	2.6%	900,000	0	0	0
5	李占元	2,381,000	0	2,381,000	6.88%	1,785,750	595,250	0	0
合计		34,602,173	0	34,602,173	100%	25,125,000	9,477,173	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东李占元为公司控股股东、实际控制人刘春雷的姐夫。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

刘春雷，男，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1993年毕业于兰州铁道学院（现兰州交通大学）交通信号与控制专业，本科学历。2003年创立北京联泰信科铁路信通技术有限公司，为该公司法定代表人，注册资本为3460.2173万元，统一社会信用代码是911101067521657565。在此期间先后担任董事长、执行董事兼任总经理；现任北京联泰信科铁路技术股份有限公司董事长。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三）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

六、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2023年4月21日	2.05	0	0
合计	2.05	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

第三届董事会第四次会议审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案》，2022 年度利润分配预案以总股本 34,602,173 股为基数, 向全体股东每 10 股分配 2.05 元人民币现金红利(含税), 此次权益分派合计金额 7,093,445.47 元, 并经 2022 年年度股东大会决议审议通过, 公司已委托中国证券登记结算有限公司代派现金股利, 通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.85		

第五节公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘春雷	董事长	男	1970 年 3 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	26,804,000	0	26,804,000	77.46%
戴生廷	副董事长	男	1963 年 6 月	2023 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 26 日	3,115,000	0	3,115,000	9%
盛延辞	董事、总经理	男	1980 年 10 月	2023 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
林霖	董事	男	1974 年 1 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	900,000	0	900,000	2.6%
李占元	董事	男	1963 年 6 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	2,381,000	0	2,381,000	6.88%
崔明阳	董事、信息披露负责人	男	1993 年 3 月	2023 年 6 月 2 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
张胜男	财务负责人	女	1990 年 2 月	2023 年 12 月 8 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
吕天鹏	监事会主席	女	1979 年 6 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
姬晓昆	股东代表监事	男	1984 年 10 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
王小林	职工代表监事	男	1976 年 10 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东、董事李占元为公司控股股东、实际控制人刘春雷的姐夫。除此之外，公司董事、监事、

高级管理人员与股东之间不存在其它关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戴生廷	董事、总经理	新任	副董事长	内部管理调整
盛延辞	董事、副总经理	新任	董事、总经理	内部管理调整
崔明阳	-	新任	董事、信息披露负责人	正常任命
李长龙	董事、总经理助理、信息披露负责人	离任	无	个人原因
张胜男	成本会计	新任	财务负责人	正常任命
蔡金花	财务负责人	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

崔明阳，男，1993年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，金融学硕士。曾任职于上海华彩管理咨询有限公司、浙江台华新材料股份有限公司董事会办公室、北京热景生物技术股份有限公司证券部。2023年4月加入北京联泰信科铁路技术股份有限公司，现任北京联泰信科铁路技术股份有限公司证券事务代表兼行政部经理。

张胜男，女，1990年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学本科。曾任职于法国兴业银行（中国）有限公司总部，北京富宁嘉信橡塑有限公司财务部。2017年6月加入北京联泰信科铁路技术股份有限公司，现任北京联泰信科铁路技术股份有限公司财务部副经理。

(三) 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1	1	5
财务人员	6	0	1	5
行政人员	5	0	1	4
销售人员	5	0	1	4
技术人员	4	5	0	9
生产人员	48	0	10	38
员工总计	73	6	14	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4

本科	16	17
专科	12	12
专科以下	42	32
员工总计	73	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，及时向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

培训计划：

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训，施工队伍专业技能培训，公司企业文化培训、体系管理等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

报告期内，公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关档案清楚完整。

（二）监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的施工经营业务链，能够进行独立的采购、施工、销售；

人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队；

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权；

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立；

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

（四）对重大内部管理制度的评价

1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规，从公司自身出发，制定了会计核算的相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作的正常开展。

2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3. 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕风险和目标，通过有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后补救等措施，从公司规范的角度持续完善风险控制体系。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10353 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王志勇	陈逢银		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12.5 万元			

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10353 号

北京联泰信科铁路技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京联泰信科铁路技术股份有限公司（以下简称联泰信科）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联泰信科 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

联泰信科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括联泰信科 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督联泰信科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王志勇
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈逢银

中国·上海

2024 年 4 月 15 日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	5,164,127.62	13,809,004.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		499.82
衍生金融资产			
应收票据	(三)	839,232.00	508,998.83
应收账款	(四)	59,644,173.53	54,169,773.59
应收款项融资	(五)	1,836,160.00	
预付款项	(六)	195,633.07	236,868.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	540,840.00	315,307.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,964,526.79	4,158,136.33
合同资产	(九)	2,985,765.58	
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		73,170,458.59	73,198,587.89
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	(十)		1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十一)	6,199,487.09	6,677,358.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	286,593.62	1,270,816.40
无形资产	(十三)	391,301.98	756,937.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	130,738.42	87,473.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,008,121.11	9,792,585.97
资产总计		80,178,579.70	82,991,173.86
流动负债：			
短期借款	(十五)	1,836,160.00	
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	(十六)	2,723,515.70	5,121,257.42
预收款项	(十七)	60,312.87	60,312.86
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十八)	925,674.95	2,500,511.97
应交税费	(十九)	2,337,362.46	1,528,579.81
其他应付款	(二十)	290,208.81	329,971.66
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	(二十一)		1,017,462.41
其他流动负债			
流动负债合计		8,173,234.79	10,558,096.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		8,173,234.79	10,558,096.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十二)	34,602,173.00	34,602,173.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	26,826,273.75	26,826,273.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	4,150,920.89	3,484,349.63
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	6,425,977.27	7,520,281.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,005,344.91	72,433,077.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		72,005,344.91	72,433,077.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,178,579.70	82,991,173.86

法定代表人：刘春雷

主管会计工作负责人：戴生廷

会计机构负责人：张胜男

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		35,551,015.61	39,382,128.50
其中：营业收入	(二十六)	35,551,015.61	39,382,128.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,887,526.42	30,761,818.92
其中：营业成本	(二十六)	16,048,809.78	19,607,154.27
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	(二十七)	367,599.89	225,539.15
销售费用	(二十八)	3,027,317.37	1,986,166.36
管理费用	(二十九)	6,167,113.26	7,267,374.56
研发费用	(三十)	2,250,803.72	1,601,134.53
财务费用	(三十一)	25,882.40	74,450.05
其中：利息费用		32,535.25	74,064.44
利息收入		7,212.82	5,932.52
加：其他收益	(三十二)	152,029.61	90,503.15
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	0.10	160,117.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	(三十四)	-321,671.73	-286,279.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,493,847.17	8,584,650.76
加：营业外收入	(三十五)	527,961.21	1.41
减：营业外支出	(三十六)	124,037.04	604.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,897,771.34	8,584,047.67
减：所得税费用	(三十七)	1,232,058.70	1,248,717.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,665,712.64	7,335,330.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,665,712.64	7,335,330.44

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）		6,665,712.64	7,335,330.44
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		6,665,712.64	7,335,330.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,665,712.64	7,335,330.44
（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）	（三十八）	0.19	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	（三十八）	0.19	0.21

法定代表人：刘春雷

主管会计工作负责人：戴生廷

会计机构负责人：张胜男

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		27,310,904.99	47,715,416.19
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		5,253.92	
收到其他与经营活动有关的现金		1,389,570.47	1,319,337.30
经营活动现金流入小计	(三十九)	28,705,729.38	49,034,753.49
购买商品、接受劳务支付的现金		13,769,095.20	12,039,402.39
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		10,904,012.99	11,055,514.65
支付的各项税费		3,337,206.20	5,354,116.15
支付其他与经营活动有关的现金		3,994,439.29	3,756,085.67
经营活动现金流出小计	(三十九)	32,004,753.68	32,205,118.86
经营活动产生的现金流量净额	(四十)	-3,299,024.30	16,829,634.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,499.82	29,069,231.20
取得投资收益收到的现金		0.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,010,499.92	29,069,231.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			21,400,000.00
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			21,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,010,499.92	7,669,231.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,811,802.51	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,811,802.51	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,093,445.46	10,034,630.17
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	(三十九)	1,044,709.34	1,045,003.46
筹资活动现金流出小计		8,138,154.80	11,079,633.63
筹资活动产生的现金流量净额		-6,326,352.29	-11,079,633.63
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	(四十)	-8,614,876.67	13,419,232.20
加：期初现金及现金等价物余额	(四十)	13,779,004.29	359,772.09
六、期末现金及现金等价物余额	(四十)	5,164,127.62	13,779,004.29

法定代表人：刘春雷

主管会计工作负责人：戴生廷

会计机构负责人：张胜男

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,602,173.00				26,826,273.75				3,488,149.94		7,554,484.14		72,471,080.83
加：会计政策变更									-3,800.31		-34,202.79		-38,003.10
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,602,173.00				26,826,273.75				3,484,349.63		7,520,281.35		72,433,077.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									666,571.26		-1,094,304.08		-427,732.82
（一）综合收益总额											6,665,712.64		6,665,712.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								666,571.26		-7,760,016.72		-7,093,445.46	
1. 提取盈余公积								666,571.26		-666,571.26			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,093,445.46		-7,093,445.46	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	34,602,173.00				26,826,273.75				4,150,920.89		6,425,977.27		72,005,344.91

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永 续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	34,602,173.00				26,826,273.75				2,754,831.20		10,989,245.69	75,172,523.64
加：会计政策变更									-4,014.62		-36,131.56	-40,146.18
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	34,602,173.00				26,826,273.75				2,750,816.58		10,953,114.13	75,132,377.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									733,533.05		-3,432,832.78	-2,699,299.73
（一）综合收益总额											7,335,330.44	7,335,330.44
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									733,533.05		-10,768,163.22	-10,034,630.17

1. 提取盈余公积									733,533.05		-733,533.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,034,630.17		-10,034,630.17
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	34,602,173.00				26,826,273.75				3,484,349.63		7,520,281.35		72,433,077.73

法定代表人：刘春雷

主管会计工作负责人：戴生廷

会计机构负责人：张胜男

北京联泰信科铁路技术股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京联泰信科铁路技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年12月29日在北京联泰信科铁路信通技术有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:911101067521657565。

2016年7月28日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:联泰信科,证券代码:838917。

所属行业为“铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。

截至2023年12月31日止,本公司注册资本为3460.2173万元,注册地:北京市丰台区汽车博物馆东路6号院4号楼11层3单元1101室B区。

本公司主要经营活动为:提供轨道电路分路不良整治的解决方案,主要是利用公司自主研发的超音速电弧喷涂设备和轨面涂镀设备进行轨面施工作业。

本公司的实际控制人为刘春雷。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月17日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、

其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		减值矩阵确认该组合的预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(七) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(八) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（六）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(九) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(十) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20		5
运输设备	平均年限法	10	5	9.5
机械设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
机械设备	达到预定可使用状态

(十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
专利权	10	直线法	预计收益年限	专利权
土地使用权	50	直线法	土地使用年限	土地使用权

3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、其他与研发项目相关的支出等，并按以下方式进行归集：

【1】从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员的相关职工薪酬。

【2】耗用材料是指与研发项目相关的试车活动、中间试验活动、改造升级活动所直接耗用的材料。

【3】相关折旧摊销费用是指研发过程中用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

【4】其他与研发相关的支出包含为开展研发项目所发生的办公费、差旅费、专业技术服务费等其他与研发活动直接相关费用。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十五) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应

的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按照当地政府相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工 为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴 纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

(十九) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，

并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要利用公司自主研发的超音速电弧喷涂设备和轨面涂镀设备进行轨面施工作业，属于在某一时点履行履约义务，收入确认的具体方法：

（1）对于施工收入：根据商业规则与发包方签订合同，执行合同中的条款，执行过程包括物料采购、组织施工、工程验收等环节，公司按照客户验收合格的米数确认收入。

（3）对于货物销售收入：根据与需求方签订的合同，将货物送到指定地点，经对方验收合格后确认收入。

（2）对于租赁收入：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含房屋租赁等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务

的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十一) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十四) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，

并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(六) 金融工具”。

(二十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应付账款	账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的投资活动项目	金额 100 万元以上或投资项目金额占资产总额 1% 以上

(二十五) 主要会计估计及判断

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、以及收入确认政策，具体会计政策见本附注“三、(十) 固定资产”、“三、(十九) 收入”。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵

扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2022年1月1日余额的影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	递延所得税资产	298,109.70
	递延所得税负债	338,255.88
	未分配利润	-36,131.56
	盈余公积	-4,014.62

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	递延所得税资产		152,619.36
	递延所得税负债	42,989.04	190,622.46
	未分配利润	-38,690.14	-34,202.79
	盈余公积	-4,298.90	-3,800.31
	所得税费用	4,985.94	-2,143.08

2、重要会计估计变更

无。

(二十七)其他

无。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2023 年 10 月 16 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR202311000062 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,817.52	297.52
数字货币		
银行存款	5,162,310.10	13,778,706.77
其他货币资金		30,000.00
合计	5,164,127.62	13,809,004.29

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		499.82
其中：债务工具投资		499.82
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		499.82

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	390,000.00	
商业承兑汇票	458,400.00	508,998.83
小计	848,400.00	508,998.83
减：坏账准备	9,168.00	
合计	839,232.00	508,998.83

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	848,400.00	100.00	9,168.00	1.08	839,232.00	508,998.83	100.00			508,998.83
其中：										
账龄组合	848,400.00	100.00	9,168.00	1.08	839,232.00	508,998.83	100.00			508,998.83
合计	848,400.00	100.00	9,168.00		839,232.00	508,998.83	100.00			508,998.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	390,000.00		
1 至 2 年	458,400.00	9,168.00	2.00
合计	848,400.00	9,168.00	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账准备		9,168.00				9,168.00
合计		9,168.00				9,168.00

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（四）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,796,727.73	32,149,373.84
1 至 2 年	23,765,231.25	15,244,407.88
2 至 3 年	1,665,835.98	7,152,373.57
3 至 4 年	4,127,660.00	140,150.80
4 至 5 年	117,754.80	
5 年以上	319,978.85	319,978.85
小计	60,793,188.61	55,006,284.94
减：坏账准备	1,149,015.08	836,511.35
合计	59,644,173.53	54,169,773.59

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	60,793,188.61	100.00	1,149,015.08	1.89	59,644,173.53	55,006,284.94	100.00	836,511.35	1.52	54,169,773.59
其中：										
账龄组合	60,793,188.61	100.00	1,149,015.08	1.89	59,644,173.53	55,006,284.94	100.00	836,511.35	1.52	54,169,773.59
合计	60,793,188.61	100.00	1,149,015.08		59,644,173.53	55,006,284.94	100.00	836,511.35		54,169,773.59

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,796,727.73	-	
1 至 2 年	23,765,231.25	475,304.63	2.00
2 至 3 年	1,665,835.98	83,291.80	5.00
3 至 4 年	4,127,660.00	412,766.00	10.00
4 至 5 年	117,754.80	17,663.22	15.00
5 年以上	319,978.85	159,989.43	50.00
合计	60,793,188.61	1,149,015.08	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账准备	836,511.35	312,503.73				1,149,015.08
合计	836,511.35	312,503.73				1,149,015.08

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余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川瑞云信通科技有限公司	31,599,552.42	1,764,541.66	33,364,094.08	49.55	299,118.18
中铁一局集团电务工程有限公司	3,685,620.00		3,685,620.00	5.78	368,562.00
北京中铁建电气化局设计研究院有限公司	2,426,881.73		2,426,881.73	3.81	29,696.34
中国铁路通信	2,343,182.48	105,828.32	2,449,010.80	3.67	40,581.88

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
信号股份有限公司天津工程分公司					
中铁电气化局集团有限公司	1,871,902.93	98,669.87	1,970,572.80	2.93	
合计	41,927,139.56	1,969,039.85	43,896,179.41	65.74	737,958.40

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	1,836,160.00	
合计	1,836,160.00	

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收账款		1,836,160.00			1,836,160.00	
合计		1,836,160.00			1,836,160.00	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收账款		1,836,160.00
合计		1,836,160.00

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	195,633.07	100.00	191,868.03	81.00
1至2年				
2至3年			45,000.00	19.00
3年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	195,633.07	100.00	236,868.03	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
西安凯信铁路器材有限公司	38,360.00	19.61
西安晶海中德铁路电气有限公司	45,137.00	23.07
华电科工集团创业投资有限公司	36,000.00	18.40
何旗	23,500.00	12.01
绍兴市五海气体有限公司	19,500.00	9.97
合计	162,497.00	83.06

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	540,840.00	315,307.00
合计	540,840.00	315,307.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	447,412.90	226,427.00
1 至 2 年	4,700.00	
2 至 3 年		7,880.00
3 至 4 年	7,880.00	100.00
4 至 5 年	100.00	21,900.00
5 年以上	80,747.10	59,000.00
小计	540,840.00	315,307.00
减：坏账准备		
合计	540,840.00	315,307.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	540,840.00	100.00			540,840.00	315,307.00	100.00			315,307.00
其中：										
账龄组合	540,840.00	100.00			540,840.00	315,307.00	100.00			315,307.00
合计	540,840.00	100.00			540,840.00	315,307.00	100.00			315,307.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	540,840.00		
合计	540,840.00		

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	315,307.00			315,307.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,166,103.97			1,166,103.97
本期终止确认	940,570.97			940,570.97
其他变动				
期末余额	540,840.00			540,840.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	470,080.00	274,333.00
备用金	70,760.00	40,974.00
合计	540,840.00	315,307.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
建信融通有限责任公司	保证金	198,000.00	1 年以内	36.61	
中铁电气化局集团物	押金	75,000.00	1 年以	13.87	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
资贸易有限公司			内		
刘春雷	押金	56,000.00	5年以上	10.35	
成都宏锦华工有限责任公司	押金	55,000.00	1年以内	10.17	
绍兴市五海气体有限公司	押金	25,000.00	1年以内	4.62	
合计		409,000.00		75.62	

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	705,306.15		705,306.15	874,749.00		874,749.00
库存商品	1,110,746.22		1,110,746.22	1,913,833.91		1,913,833.91
合同履约成本	148,474.42		148,474.42	1,369,553.42		1,369,553.42
合计	1,964,526.79		1,964,526.79	4,158,136.33		4,158,136.33

(九) 合同资产

合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,985,765.58		2,985,765.58			
合计	2,985,765.58		2,985,765.58			

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(十一) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,199,487.09	6,677,358.82
固定资产清理		
合计	6,199,487.09	6,677,358.82

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	10,386,118.66	3,277,693.49	2,336,881.00	286,853.93	16,287,547.08
（2）本期增加金额		967,774.07		20,816.46	988,590.53
—购置		967,774.07		20,816.46	988,590.53
（3）本期减少金额		733,193.03	96,389.00	48,521.74	878,103.77
—处置或报废		733,193.03	96,389.00	48,521.74	878,103.77
（4）期末余额	10,386,118.66	3,512,274.53	2,240,492.00	259,148.65	16,398,033.84
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	5,149,775.30	1,988,843.81	2,197,660.10	273,909.05	9,610,188.26
（2）本期增加金额	528,034.56	658,304.97	1,009.68	1,360.25	1,188,709.46
—计提	528,034.56	658,304.97	1,009.68	1,360.25	1,188,709.46
（3）本期减少金额		464,645.78	91,569.55	44,135.64	600,350.97
—处置或报废		464,645.78	91,569.55	44,135.64	600,350.97
（4）期末余额	5,677,809.86	2,182,503.00	2,107,100.23	231,133.66	10,198,546.75
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	4,708,308.80	1,329,771.53	133,391.77	28,014.99	6,199,487.09
（2）上年年末账面价值	5,236,343.36	1,288,849.68	139,220.90	12,944.88	6,677,358.82

(十二) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,952,668.35	2,952,668.35
（2）本期增加金额		
— 新增租赁		
（3）本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
（4）期末余额	2,952,668.35	2,952,668.35
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,681,851.95	1,681,851.95
（2）本期增加金额	984,222.78	984,222.78
— 计提	984,222.78	984,222.78
（3）本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
（4）期末余额	2,666,074.73	2,666,074.73
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
— 计提		
（3）本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	286,593.62	286,593.62
（2）上年年末账面价值	1,270,816.40	1,270,816.40

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,926,792.40	1,926,792.40
（2）本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	1,926,792.40	1,926,792.40
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	1,169,855.25	1,169,855.25
（2）本期增加金额	365,635.17	365,635.17

项目	专利权	合计
一计提	365,635.17	365,635.17
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额	1,535,490.42	1,535,490.42
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	391,301.98	391,301.98
(2) 上年年末账面价值	756,937.15	756,937.15

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,158,183.09	173,727.46	836,511.35	125,476.70
租赁负债			1,017,462.41	152,619.36
合计	1,158,183.09	173,727.46	1,853,973.76	278,096.06

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	286,593.62	42,989.04	1,270,816.40	190,622.46
合计	286,593.62	42,989.04	1,270,816.40	190,622.46

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	42,989.04	130,738.42	190,622.46	87,473.60
递延所得税负债	42,989.04		190,622.46	

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,836,160.00	
合计	1,836,160.00	

短期借款分类的说明：短期借款为未到期票据提前贴现的部分。

2、已逾期未偿还的短期借款

无。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,930,904.90	528,744.07
1 至 2 年	4,070.80	3,098,695.66
2 至 3 年		786,040.00
3 年以上	788,540.00	707,777.69
合计	2,723,515.70	5,121,257.42

2、账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
濮阳市紫光建筑劳务有限公司	786,040.00	
合计	786,040.00	

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,312.87	60,312.86
合计	60,312.87	60,312.86

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,165,690.98	8,660,448.81	9,971,225.09	854,914.70
离职后福利-设定提存计划	334,820.99	673,725.72	937,786.46	70,760.25
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,500,511.97	9,334,174.53	10,909,011.55	925,674.95

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,035,093.49	7,702,558.72	8,926,480.11	811,172.10
(2) 职工福利费		182,964.22	182,964.22	
(3) 社会保险费	130,597.49	491,677.87	578,532.76	43,742.60
其中：医疗保险费	122,749.04	476,385.18	557,106.82	42,027.40

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	2,849.89	14,992.69	16,127.38	1,715.20
生育保险费	4,998.56	300.00	5,298.56	
(4) 住房公积金		283,248.00	283,248.00	
(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	2,165,690.98	8,660,448.81	9,971,225.09	854,914.70

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	323,155.88	654,826.84	909,366.72	68,616.00
失业保险费	11,665.11	18,898.88	28,419.74	2,144.25
合计	334,820.99	673,725.72	937,786.46	70,760.25

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,450,194.02	1,383,173.92
增值税	763,804.36	107,150.40
城市维护建设税	53,467.21	7,520.92
教育费附加	22,914.52	3,223.25
地方教育费附加	15,276.35	2,148.83
个人所得税	21,446.21	17,237.34
印花税	10,259.79	8,125.15
合计	2,337,362.46	1,528,579.81

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	290,208.81	329,971.66
合计	290,208.81	329,971.66

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	180,340.25	105,827.59
员工往来	109,868.56	224,144.07
合计	290,208.81	329,971.66

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		1,017,462.41

项目	期末余额	上年年末余额
合计		1,017,462.41

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,602,173.00						34,602,173.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,484,644.84			24,484,644.84
其他资本公积	2,341,628.91			2,341,628.91
合计	26,826,273.75			26,826,273.75

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,484,349.63	666,571.26		4,150,920.89
合计	3,484,349.63	666,571.26		4,150,920.89

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	7,554,484.14	10,989,245.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-34,202.79	-36,131.56
调整后年初未分配利润	7,520,281.35	10,953,114.13
加：本期净利润	6,665,712.64	7,335,330.44
减：提取法定盈余公积	666,571.26	733,533.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,093,445.46	10,034,630.17
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,425,977.27	7,520,281.35

(二十六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,027,855.42	13,772,081.93	37,607,782.67	18,005,998.45
其他业务	3,523,160.19	2,276,727.85	1,774,345.83	1,601,155.82
合计	35,551,015.61	16,048,809.78	39,382,128.50	19,607,154.27

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	35,306,413.48	39,137,526.36
租赁收入	244,602.13	244,602.14
合计	35,551,015.61	39,382,128.50

(二十七)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	152,010.71	71,596.18
教育费附加	65,147.45	30,684.08
房产税	85,470.20	85,470.20
地方教育附加	43,431.64	20,456.04
印花税	16,939.89	12,332.65
车船使用税	3,850.00	4,250.00
土地使用税	750.00	750.00
合计	367,599.89	225,539.15

(二十八)销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	869,045.68	566,675.30
职工薪酬	639,224.96	696,859.24
差旅费	581,791.76	500,963.83
办公费用	138,896.13	169,247.77
中介服务费	790,092.51	41,721.70
其他费用	8,266.33	10,698.52
合计	3,027,317.37	1,986,166.36

(二十九)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,264,113.21	4,292,587.56
租赁费	1,063,618.60	1,329,105.60
业务招待费	516,598.08	496,017.30
办公费用	178,912.09	245,121.69
折旧摊销费	452,636.93	360,790.99
中介服务费	374,938.57	388,211.91
差旅费	261,988.79	122,022.09
其他费用	54,306.99	33,517.42
合计	6,167,113.26	7,267,374.56

(三十)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,318,053.31	982,296.75
材料费用	241,185.39	104,940.09
中介服务费用	251,246.92	232,375.45
折旧摊销费	308,604.77	251,961.54
差旅及招待费	81,604.22	13,174.57

项目	本期金额	上期金额
租赁费	26,650.00	
其他费用	23,459.11	16,386.13
合计	2,250,803.72	1,601,134.53

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	32,535.25	74,064.44
其中：租赁负债利息费用	26,537.59	74,064.44
减：利息收入	7,212.82	5,932.52
汇兑损益		
其他	559.97	6,318.13
合计	25,882.40	74,450.05

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	110,000.00	
进项税加计抵减	37,073.08	85,011.96
代扣个人所得税手续费	4,956.53	5,491.19
合计	152,029.61	90,503.15

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	0.10	160,117.71
合计	0.10	160,117.71

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	312,503.73	286,279.68
应收票据坏账损失	9,168.00	
合计	321,671.73	286,279.68

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	20,003.56		20,003.56
确实无法支付应付款项	507,955.57		507,955.57
其他	2.08	1.41	2.08
合计	527,961.21	1.41	527,961.21

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	307.39	600.00	307.39
非流动资产毁损报废损失	123,729.65		123,729.65
其他		4.50	
合计	124,037.04	604.50	124,037.04

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,282,447.86	1,293,802.26
递延所得税费用	-50,389.16	-45,085.03
合计	1,232,058.70	1,248,717.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,897,771.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,184,665.70
调整以前期间所得税的影响	96,245.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	239,360.33
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	
研发费用加计扣除	-288,212.90
所得税费用	1,232,058.70

(三十八) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	6,665,712.64	7,335,330.44
当期发行在外普通股的加权平均数	34,602,173.00	34,602,173.00
基本每股收益	0.19	0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.19	0.21
终止经营基本每股收益		

(三十九) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金及押金	821,239.85	779,993.95
往来款	445,756.35	527,590.16

项目	本期金额	上期金额
收到政府补贴	110,000.00	5,820.66
利息收入	12,574.27	5,932.53
合计	1,389,570.47	1,319,337.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来及备用金	1,870,303.29	2,271,045.44
支付与费用相关的现金	2,124,136.00	1,485,040.23
合计	3,994,439.29	3,756,085.67

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
理财赎回	收回投资收到的现金	499.82	29,069,231.20
投资收回	收回投资收到的现金	1,000,000.00	

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财	投资支付的现金		21,400,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股份登记费及手续费	709.34	1,003.46
房屋租赁费	1,044,000.00	1,044,000.00
合计	1,044,709.34	1,045,003.46

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		1,811,802.51	24,357.49			1,836,160.00
租赁负债						
一年内到期的非流	1,017,462.41		26,537.59	1,044,000.00		

动负 债						
---------	--	--	--	--	--	--

(四十) 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	6,665,712.64	7,333,187.36
加：信用减值损失	321,671.73	286,279.68
资产减值准备		
固定资产折旧	588,358.49	1,066,808.98
油气资产折耗		
使用权资产折旧	984,222.78	984,222.78
无形资产摊销	365,635.17	192,679.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	103,726.09	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	32,535.25	74,064.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-0.10	-160,117.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,264.82	-42,941.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,928.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,193,609.54	3,035,192.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,974,696.73	7,562,359.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,536,534.34	-3,502,099.34
其他		1,928.77
经营活动产生的现金流量净额	-3,299,024.30	16,829,634.63
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,164,127.62	13,779,004.29
减：现金的期初余额	13,779,004.29	359,772.09
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	-8,614,876.67	13,419,232.20

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,164,127.62	13,779,004.29
其中：库存现金	1,817.52	297.52
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,162,310.10	13,778,706.77

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,164,127.62	13,779,004.29

(四十一) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	26,537.59	74,064.44
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	367,406.45	352,305.60
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,411,406.45	1,363,262.90
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	244,602.13	244,602.14
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	110,000.00	110,000.00	
合计	110,000.00	110,000.00	

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例 (%)	与本公司的关系
刘春雷	77.46	控股股东

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李占元	本公司股东
林霖	本公司股东
戴生廷	本公司股东

(三) 关联租赁情况

1、本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
刘春雷	房租建筑物			1,044,000.00	26,537.59				1,044,000.00	74,064.44	

关联租赁情况说明：（1）本公司与实际控制人刘春雷签订《北京市房屋租赁合同》，租用刘春雷位于北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院 4 号楼 11 层 3 单元 1101 室为公司办公使用，租赁期间为 2021 年 5 月 1 日至 2024 年 4 月 30 日，租赁面积 358.43 平方米，每月租金 65,000.00 元。（2）本公司与实际控制人刘春雷签订《北京市房屋租赁合同》，租用刘春雷位于北京市海淀区远流清园小区 6 号楼 7 单元 1601 室的房屋为公司员工宿舍，租赁期间为 2021 年 3 月 1 日至 2024 年 2 月 29 日，租赁面积 169.71 平方米， 每月租金 22,000.00 元。

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,775,321.86	2,142,910.00

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	刘春雷	56,000.00		56,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	戴生廷	1,167.00	

(五) 关联方承诺

无

(六) 其他

无

八、其他重要事项

执行《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（2023 年修订）》的主要影响本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、营业收入、现金流量、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-103,726.09	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	110,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	507,650.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	513,924.27	
所得税影响额	-77,088.64	
合计	436,835.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	9.23	0.19	0.19
扣除非经常性损益后的净利润	8.62	0.19	0.19

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	359,772.09	13,809,004.29	5,164,127.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5,509,613.31	499.82	
衍生金融资产			
应收票据	4,009,403.30	508,998.83	839,232.00
应收账款	58,165,489.89	54,169,773.59	59,644,173.53
应收款项融资			1,836,160.00
预付款项	366,415.43	236,868.03	195,633.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	251,997.95	315,307.00	540,840.00
买入返售金融资产			
存货	7,193,328.42	4,158,136.33	1,964,526.79
合同资产			2,985,765.58
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	75,856,020.39	73,198,587.89	73,170,458.59
非流动资产：			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	3,000,000.00	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	7,618,984.72	6,677,358.82	6,199,487.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,255,039.18	1,270,816.40	286,593.62
无形资产	949,616.33	756,937.15	391,301.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	42,388.57	87,473.60	130,738.42
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,866,028.80	9,792,585.97	7,008,121.11
资产总计	89,722,049.19	82,991,173.86	80,178,579.70
流动负债：			
短期借款			1,836,160.00
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	4,708,637.84	5,121,257.42	2,723,515.70
预收款项	60,312.86	60,312.86	60,312.87
合同负债	820,220.71		
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,583,905.50	2,500,511.97	925,674.95
应交税费	4,082,771.06	1,528,579.81	2,337,362.46
其他应付款	297,212.55	329,971.66	290,208.81
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	969,935.56	1,017,462.41	
其他流动负债	49,213.24		
流动负债合计	13,572,209.32	10,558,096.13	8,173,234.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,017,462.41		
长期应付款			
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	1,017,462.41		
负债合计	14,589,671.73	10,558,096.13	8,173,234.79
所有者权益：			
股本	34,602,173.00	34,602,173.00	34,602,173.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26,826,273.75	26,826,273.75	26,826,273.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,750,816.58	3,484,349.63	4,150,920.89
一般风险准备			
未分配利润	10,953,114.13	7,520,281.35	6,425,977.27
归属于母公司所有者权益合计	75,132,377.46	72,433,077.73	72,005,344.91
少数股东权益			
所有者权益合计	75,132,377.46	72,433,077.73	72,005,344.91
负债和所有者权益总计	89,722,049.19	82,991,173.86	80,178,579.70

北京联泰信科铁路技术股份有限公司

二〇二四年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	125,476.70	278,096.06	82,534.75	380,644.45
递延所得税负债		190,622.46		338,255.88
未分配利润	7,554,484.14	7,520,281.35	10,989,245.69	10,953,114.13
盈余公积	3,488,149.94	3,484,349.63	2,754,831.20	2,750,816.58
所得税费用	1,250,860.31	1,248,717.23	2,081,671.70	2,121,817.88
净利润	7,333,187.36	7,335,330.44	11,942,660.66	11,902,514.48

(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

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响 金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	递延所得税资产	298,109.70
	递延所得税负债	338,255.88
	未分配利润	-36,131.56
	盈余公积	-4,014.62

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	递延所得税资产		152,619.36
	递延所得税负债	42,989.04	190,622.46
	未分配利润	-38,690.14	-34,202.79
	盈余公积	-4,298.90	-3,800.31
	所得税费用	4,985.94	-2,143.08

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-103,726.09
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	110,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	507,650.26
非经常性损益合计	513,924.27
减：所得税影响数	77,088.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	436,835.63

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用