



LANDSCAPE

联泰信科

NEEQ : 838917

北京联泰信科铁路技术股份有限公司

Beijing Landscape Railway Technology co.,LTD



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



1. 报告期内，公司共组织申报发明专利 1 项，授权实用新型专利 2 项。截止 2018 年 12 月 31 号，公司累计拥有实用新型专利 16 项，发明专利 2 项。



2. 报告期内，由于经营范围的变更，重新认证了 ISO9000。

3. 报告期内，公司拟以人民币 492 万元的价格收购西安晶海中德铁路电气有限公司 51% 股权，本次股权收购完成后，西安晶海中德铁路电气有限公司将成为北京联泰信科铁路技术股份有限公司控股子公司，有利于进一步完善公司业务布局、提升公司的综合实力。巩固公司的行业地位、推动公司的业务发展，符合公司长期发展战略规划，将对公司经营业绩产生积极影响。

4. 2018 年 4 月 12 日取得由北京工商行政管理局丰台分局核发的变更登记后的《营业执照》，注册地址由北京市丰台区程庄子路 66 号变更为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。在变更注册地址时，应工商局要求需更新公司经营范围，现公司经营范围为：技术开发、技术服务、技术培训、技术转让、技术咨询；销售机械设备、机电设备、专用设备、电器设备、五金产品、化工产品（不含一类易制毒化学品及化学危险品）、通讯设备、百货、建筑材料、装饰材料；信息咨询（不含中介服务）；承办展览展示；组织国内文化艺术交流活动（组织承办文艺演出除外）；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

5. 2018 年 12 月 21 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会、第二届一次董事会、第三届一次监事会，选举产生新的一届董监高成员。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

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、华融证券	指	华融证券股份有限公司
律所	指	北京易准律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
邦易投资	指	邦易投资集团有限公司
联泰众城	指	北京联泰众城投资管理中心(有限合伙)
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
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
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘春雷、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）蔡金花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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审计报告。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
新技术研发风险	自主研发和技术创新能力是本公司的核心竞争优势之一,只有不断的技术创新,才能满足用户更广泛的需求,才能在市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现,若公司无法引进并保留优秀的专业人才,将对公司技术的革新、新产品的开发造成不利影响。技术的滞后将削弱公司的市场竞争力,影响公司的持续发展。
公司经营管理、内部控制制度不能有效执行的风险	公司 2016 年变更为股份公司后,逐步完善了公司治理机构。但由于股份公司成立的时间较短,公司管理层对三会制度的了解、熟悉需要一定时间,公司的各项管理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司业务的快速发展,公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制风险	刘春雷先生作为公司的控股股东、实际控制人,虽然公司目前已建立起公司治理结构和内部管理制度,但刘春雷先生仍可凭借其绝对控股地位对公司经营决策施加重大影响。若刘春雷先生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，可能对公司的利益带来一定的风险。
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。
应收账款回收的风险	2018年末，公司应收账款余额为26,016,869.98元，应收账款余额占营业收入的比例较高，如果公司对应收账款催收不力，或者公司经营状况出现危机时，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
证券简称	联泰信科
证券代码	838917
法定代表人	刘春雷
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李长龙
职务	总经理助理、行政人事部总监
电话	010-83628170
传真	010-83628170
电子邮箱	lcl66@bjltxk.com
公司网址	www.bjltxk.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区汽车博物馆东路6号院盈坤世纪G座1101室 110160
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司行政人事部办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年7月8日
挂牌时间	2016年9月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-金属表面处理及热处理加工
主要产品与服务项目	经营制造铁路通信信号设备，轨道电路分路不良整治服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	34,602,173
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘春雷
实际控制人及其一致行动人	刘春雷

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	911101067521657565	否
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	是
注册资本（元）	34,602,173	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李长照、陈逢银
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼3层

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 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,703,055.68	15,761,532.38	107.49%
毛利率%	58.44%	38.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,315,795.89	-2,890,798.19	-353.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,761,483.38	-3,839,280.43	-276.11%
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）	13.54%	-5.58%	-
加权平均净资产收益率%（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）	12.52%	-7.41%	-
基本每股收益	0.21	-0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,116,760.36	53,614,453.94	15.86%
负债总计	4,433,954.07	3,247,443.54	36.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,682,806.29	50,367,010.40	14.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.46	-
资产负债率%（母公司）	7.14%	6.06%	-
资产负债率%（合并）	7.14%	6.06%	-
流动比率	9.69	11.01	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-4,324,958.03	3,430,510.92	-226.07%
应收账款周转率	1.67	0.75	-
存货周转率	1.91	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.86%	-6.42%	-
营业收入增长率%	107.49%	24.53%	-
净利润增长率%	-353.07%	66.8%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	34,602,173	34,602,173	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	205,321.46
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	446,232.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	578.85
非经常性损益合计	652,132.37
所得税影响数	97,819.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	554,312.51

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要为各地铁路局及铁路建设单位提供超音速电弧喷涂和轨面涂镀技术的施工服务，以解决轨道电路分路不良问题，即利用电弧喷涂和轨面刷镀技术通过物理、电化学反应在钢轨表面形成一层耐腐蚀、导电、抗碾压的涂层。该解决方案为我公司独有专利技术，并取得铁路总公司的相关评审许可。

作为高科技成长型民营企业，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，参与了多个铁路信号设备技术项目攻关；自成立以来一直致力于服务铁路通信设备领域，通过多年的发展，公司与铁路总公司、各铁路局及铁路建设单位均建立了良好的合作关系；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。

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》。

公司营业收入的主要来源为对轨道表面的喷涂和涂镀处理的技术服务，结算的方式是根据双方确认的合同单价及经验收确认的喷涂或涂镀施工轨道米数来认定。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现经营收入为 3270.31 万元，比上年同期增加了 107.49%。全年净利润为 731.58 万元，比上年同期相比增加了 353.07%。

报告期末，公司注册资本 3460.2173 万元，资产总额为 6211.68 万元，比上年末增加 13.69%；负债总额为 443.40 万元，比上年末增加了 36.54%。

公司报告期内，公司收入、净利润较上年同期均呈增长态势，公司盈利能力已经改善，持续经营能力增强，主要系以下两方面原因所致：一方面受外部环境影响，市场回暖。另一方面公司管理层强化施工工艺管理，确保施工质量能够很好的满足客户的需求。

作为“新三板”挂牌企业，2018 年公司继续严格遵守全国股转系统相关规定，做好企业内部控制管理及信息披露工作，不断完善公司内部的收入、成本核算机制。积极开拓市场，不断提高企业自身的技术研发实力，以保证企业的持续经营能力，获取更大的利润空间。

(二) 行业情况

1、行业分类

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司属于“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。根据《国民经济行业分类与代码》（GB4754-2011），公司属于“C3714 铁路专用设备及器材、配件制造”。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型分类结果》，公司属于“C3714 铁路专用设备及器材、配件制造业”。

2、行业发展

高速铁路网：为满足快速增长的客运需求，优化拓展区域发展空间，在“四纵四横”高速铁路的基础上，增加客流支撑、标准适宜、发展需要的高速铁路，部分利用时速 200 公里铁路，形成以“八纵八横”主通道为骨架、区域连接线衔接、城际铁路补充的高速铁路网，实现省会城市高速铁路通达、区际之间高效便捷相连。公开资料显示，“十三五期”间我国铁路固定资产投资将继续保持在每年 8000 亿元的高位，根据国家发改委、交通运输部、中国铁路总公司联合发布的《中长期铁路网规划》指引，到 2020 年我国将建成投产一批重大标志性项目，铁路网规模达到 15 万公里，其中高速铁路达到 3 万公里，基本覆盖 80%以上的大城市；中期展望到 2025 年铁路网规模实现约 17.5 万公里建成投产，其中高速铁路约 3.8 万公里，网络覆盖进一步扩大，路网结构更加优化，骨干作用更加显著，更好发挥铁路对经济社会发展的保障作用；远期展望到 2030 年，基本实现内外互联互通、区际多路畅通、省会高铁连通、

地市快速通达、县域基本覆盖。

普速铁路网：扩大中西部路网覆盖，完善东部网络布局，提升既有路网质量，形成覆盖广泛、内联外通、通边达海的普速铁路网。到 2025 年，普速铁路网规模达到 13.1 万公里左右，并规划实施既有有线扩能改造 2 万公里左右。

随着国家“一带一路”战略的稳步推进，将带动我国铁路建设这一优势产业走向更为广阔的国际市场。公司依托于铁路建设的大背景，通过持续的技术研发增加产品和服务种类，不断提升产品质量，进一步开拓销售渠道，必将会有更好的发展前景。

3、周期波动

本公司主营业务为提供轨道电路分路不良的解决方案，主要提供超音速电弧喷涂和轨面涂镀的相关技术服务。作为经营铁路通信信号类企业，自主创新能力强，核心部件对外无依赖，以技术优势竞争不依赖低成本抢占市场，符合中国升级制造业的诉求，在国家政策和市场主体的驱动下，体现出了强劲的发展动力，并没有受到经济放缓带来的周期性波动。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,883,975.86	7.86%	3,979,799.83	7.42%	22.72%
应收票据与应收账款	26,016,869.98	41.88%	13,934,480.61	25.99%	84.29%
存货	7,578,012.50	12.20%	6,642,626.06	12.39%	14.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,485,428.57	15.27%	9,651,414.47	18.00%	-1.72%
在建工程	98,844.29	0.16%	468,620.06	0.87%	-78.91%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增加 22.72%，期末余额为 488.40 万元，主要原因为 2018 年公司业务量增加收入增加导致年底货币资金较上年增加。
- 2、应收票据与应收账款较上年年末增加了 84.29%，期末余额为 2601.69 万元，主要原因为市场环境良

好公司业务量增加，营业收入由 2017 年的 1576.15 万元增加到 2018 年年末 3270.31 万元。

- 3、存货较上年年末增加了 14.08%，期末余额为 757.80 万元主要原因是为了满足生产经营业务量增加的需要，库存材料由 2017 年期末 55.51 万元增加到 2018 年年末 83.4 万元；项目成本由 2017 年年末 482.96 万元增加到 2018 年 567.69 万元。
- 4、在建工程较上年年末减少了 78.91%，期末余额为 9.88 万元，主原因为 2018 年业务量增加，在建工程 38.78 万元转入施工设备固定资产。

2. 营业情况分析

(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	32,703,055.68	-	15,761,532.38	-	107.49%
营业成本	13,841,818.12	41.56%	9,958,285.59	61.04%	41.28%
毛利率%	58.44%	-	38.96%	-	-
管理费用	7,544,139.49	23.07%	5,771,374.13	36.62%	30.72%
研发费用	2,627,461.61	8.03%	2,923,599.43	18.55%	-10.13%
销售费用	2,034,366.14	6.22%	1,193,436.36	7.57%	70.46%
财务费用	2,787.28	0.01%	2,223.63	0.01%	25.35%
资产减值损失	-13,153.51	-0.04%	-94,973.07	-0.60%	-86.15%
其他收益	205,321.46	0.63%	808,122.9	5.13%	-74.59%
投资收益	446,232.06	1.36%	467,815.35	2.97%	-4.61%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-143,450.25	-0.91%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,317,190.07	22.37%	-2,859,925.69	-18.14%	-355.85%
营业外收入	12,628.85	0.04%	51,560.38	0.33%	-75.51%
营业外支出	12,050.00	0.04%	68,186.92	0.43%	-82.33%
净利润	7,315,795.89	22.37%	-2,890,798.19	-18.34%	353.07%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年年末增长了 107.49%，主要原因为施工量增加，施工效率的提升，2018 年完成了京广高铁项目收入金额 374.49 万元；哈佳项目收入金额 331.21 万元；太原大秦项目 306.75 万元，大幅度提升了公司的营业收入，随着市场大环境的回暖，未来市场前景更好。
- 2、营业成本较上年年末增长了 41.28%，主要原因是收入增加导致成本的增加，较上年增加成本 397.17 万元。
- 3、管理费用较上年年末增长了 30.72%，主要原因是公司的施工量增加导致差旅费较上年上升 9.11 万元；业务招待费用较上年上升了 19.97 万元； 租赁费用上升 17.71 万元；职工薪酬上升了 128.79 万元。
- 4、销售费用较上年年末上升了 70.46%，主要原因是随着市场环境的好转销售量的增加导致差旅较上年年末上升了 13.76 万元；销售人员薪酬较上年上升了 22.3 万元；业务招待费用较上年上升了 28.54 万

元。

5、财务费用较上年上升了 25.35%，主要原因是业务量增加导致银行手续费较去年上升了 0.06 万元。

6、资产减值损失下降了 86.15%，主要原因是 2018 年库房管理制度加强内控，设备资产与配件资产都未发生减值。

7、其他收益较上年末下降了 74.59%，主要原因是 2018 年申请到政府补贴的项目减少导致其他收益下降。

8、营业利润较上年末上升了 355.85%，主要原因是 2018 年度经营状况良好，市场份额增加，由上年年末亏损 285.99 万元达到今年盈利了 731.58 万元。

9、营业外收入较上年末下降了 75.51%主要原因是罚款收入 2017 年年末 5.16 万元降低到 2018 年年末 1.26 万元。

10、营业外支出较上年末降低了 82.33%主要原因是固定资产清理支出较上年末减少 8.65 万元。

11、净利润较去年末上升了 353.07%，主要原因随着国家高铁建设的发展业务量增加导致扭亏为盈的状态，由 2017 年年末亏损 289.08 万元变为 2018 年年末盈利 731.58 万元。

(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	31,427,068.78	14,770,513.53	112.77%
其他业务收入	1,275,986.9	991,018.85	28.76%
主营业务成本	12,889,564.51	9,070,790.52	42.10%
其他业务成本	703,274.67	550,322.6	27.79%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
喷涂	10,194,627.19	31.17%	8,645,378.16	54.85%
涂镀	21,232,441.59	64.92%	6,125,135.37	38.86%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、2018 年与 2017 年相比喷涂业务略有下降，由 2017 年 54.85%下降到 2018 年 31.17%，主要原因是喷涂技术目前的生产生命周期到了平稳期；涂镀技术通过实验推广得到大部分客户的认可，市场份额也不断增加，涂镀由 2017 年年末 38.86%上升到 2018 年年末 64.92%。

2、其他业务收入上升了 28.76%，主要原因是除了原有继电器回收业务，又引进了润滑油、防冰剂等销售业务，市场的份额还会不断上升。

(3) 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	中国铁路北京局集团有限公司	4,574,344.00	14.51%	否
2	中铁建电气化局集团第三工程有限公司	3,353,486.00	12.84%	否

3	中铁建电气化局集团南方工程有限公司	1,699,221.38	6.5%	否
4	郑州铁路局郑州电务段	1,324,752.19	5.07%	否
5	信阳电务段	1,178,160.00	4.51%	否
合计		12,129,963.57	43.43%	-

(4) 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	武汉材料保护研究所	758,654.04	16.35%	否
2	北京亿达昆泰科技有限公司	340,250.00	7.33%	否
3	苏州中易达研磨材料有限公司	222,696.00	4.80%	否
4	登封市大冶镇双奇磨料厂	104,659.66	2.26%	否
5	北京浩凯科技发展有限公司	98,090.00	2.11%	否
合计		1,524,349.70	32.85%	-

3. 现金流量状况

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	-4,324,958.03	3,430,510.92	-226.07%
投资活动产生的现金流量净额	5,229,134.06	-1,906,247.85	-374.32%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年年末下降了 226.07%，主要原因 2018 年施工量的增加，各种成本费用增加导致经营现金流净额下降，其中购买商品支付劳务的现金增加了 38.99%；支付给职工以及为职工支付的现金增加了 9.32%，支付的各项税费现金增加了 8.98%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年年末下降了 374.32%，主要原因是 2018 年施工量增加大幅减少投资款，支持生产经营活动导致投资产生的现金净额大幅下降。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司共拥有 1 家参股公司和 1 家控股子公司，即北京泓泰天润科技有限公司和西安晶海中德铁路电气有限公司。

2、上述公司中，目前参股公司北京泓泰天润科技有限公司尚没有业务产生。控股子公司西安晶海中德铁路电气有限公司成立于 2017 年 2 月 13 日，注册资本 1500 万元，住所为西安经济技术开发区草滩生态园 D 区 3 栋楼 4 层，主营业务为铁路器材、机车配件、铁路设备、通信器材、仪器仪表等产品。截止目前，本公司仅支付 200 万元，未达到实际控制之目的，故不被纳入合并范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司为提高资金使用效益，本期内使用闲置资金购买了中国建设银行的“乾元-日鑫月溢（按日）”

开放式理财产品”，截至报告期末尚有 400 万理财资金余额。公司购买的理财产品属于可随时提取的银行理财，而且该理财产品由中国建设银行管理，产品所募集全部资金归集一并运用，投资于股权类资产、债权类资产、债券和货币市场工具类资产及其他符合监管要求的资产组合，资金安全性较高。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

-

三、持续经营评价

报告期内，营业收入大幅增加已经达到盈利状态，根据国家高铁建设的发展，市场前景广阔，具备持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 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。

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。

2. 新技术研发风险

自主研发和技术创新能力是本公司的核心竞争优势之一，只有不断的技术创新，才能满足用户更广泛的需求，才能在市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现，若公司无法引进并保留优秀的专业人才，将对公司技术的革新、新产品的开发造成不利影响。技术的滞后将削弱公司

的市场竞争力，影响公司的持续发展。

应对措施：公司技术研发将依托高新技术企业平台和现有的一批技术骨干为核心，通过加强与拥有行业先进技术和工艺水平的科研院所、大型企业、高校等组织的密切合作，持续培养专业技术人员，加快研发进展速度，努力提高技术成果向产品的转化率，增强公司的市场竞争力。

3. 公司经营管理、内部控制制度不能有效执行的风险

公司 2016 年变更为股份公司后，逐步完善了公司治理机构。但由于股份公司成立的时间较短，公司管理层对三会制度的了解、熟悉需要一定时间，公司的各项管理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规范运作“三会”，不断完善组织架构和运营管理模式，持续加强内部制度建设，严格执行各项内部规章制度，对执行中的各项反馈及时认真处理，确保内控制度的有效性与执行性。通过加强制度建设，保证公司的运营安全。

4. 实际控制人控制风险

刘春雷先生作为公司的控股股东、实际控制人，虽然公司目前已建立起公司治理结构和内部管理制度，但刘春雷先生仍可凭借其绝对控股地位对公司经营决策施加重大影响。若刘春雷先生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，可能对公司的利益带来一定的风险。

应对措施：加强对公众公司治理相关规则制度的学习培训，强化实际控制人及全体管理层的合规治理意识。强化内部控制流程，严格把控资金使用监督及审批流程。通过定期、不定期的进行风险排查，持续跟踪实际控制人的风险变化，重大事项均按照公司章程规定，由公司董事会和股东大会审议。

4. 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，技术的流失不仅是技术开发者的损失，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）公司制定员工持股计划等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。

5. 应收账款回收的风险

2018 年末，公司应收账款余额为 26,016,869.98 元，应收账款余额占营业收入的比例较高，如果公司对应收账款催收不力，或者公司经营状况出现危机时，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：加强应收账款日常管理，建立健全自身应收账款管理控制体系，有效地规避应收账款风险。建立应收账款内部控制制度，完善赊销管理流程，强化风险意识。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司主营业务没有变化，公司治理更加完善，所以没有新增加的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(三)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

本公司拟以人民币 492 万元的价格收购西安晶海中德电气有限公司 51% 股权。本次出资的资金均为自有资产，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。该并购于 2018 年 7 月 13 日经第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《公司拟收购西安晶海中德铁路电气有限公司的议案》，本次对外投资的具体内容详见公司于 2018 年 7 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《北京联泰信科铁路技术股份有限公司拟收购股权资产的公告》（公告编号：2018-015）。

上述关联交易不影响公司独立性与管理层稳定性，不会对公司生产经营造成不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持有本公司 5%以上股份的股东、全体董事、监事和高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺函》且已出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。报告期内，承诺人未违反上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

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	11,802,173	34.11%	0	11,802,173	34.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,158,750	20.69%	0	7,158,750	20.69%	
	董事、监事、高管	41,250	0.12%	0	41,250	0.12%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,800,000	65.89%	0	22,800,000	65.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,476,250	62.07%	0	21,476,250	62.07%	
	董事、监事、高管	1,323,750	3.82%	0	1,323,750	3.82%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%	
总股本		34,602,173	-	0	34,602,173	-	
普通股股东人数							5

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	刘春雷	28,635,000	0	28,635,000	82.75%	21,476,250	7,158,750
2	邦易投资集团有限公司	3,200,000	0	3,200,000	9.25%	0	3,200,000
3	林霖	1,200,000	0	1,200,000	3.47%	1,200,000	0
4	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
5	李占元	165,000	0	165,000	0.48%	123,750	41,250
合计		34,602,173	0	34,602,173	100.00%	22,800,000	11,802,173

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东李占元为公司股东刘春雷的姐夫，公司股东刘春雷持有公司股东邦易投资集团有限公司 9.8% 的股份。除此之外，公司股东之间不存在其它关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘春雷	董事长	男	1970年3月	本科	2018年12月至2021年12月	是
蒋水冰	副董事长	男	1971年1月	博士	2018年12月至2021年12月	否
戴生廷	董事、总经理	男	1963年6月	硕士	2018年12月至2021年12月	是
林霖	董事	男	1974年1月	本科	2018年12月至2021年12月	否
盛延辞	副总经理	男	1980年10月	本科	2018年12月至2021年12月	是
李占元	董事	男	1963年6月	初中	2018年12月至2021年12月	是
吕天鹏	监事会主席	女	1979年6月	本科	2018年12月至2021年12月	是
姬晓昆	股东代表监事	男	1984年10月	本科	2018年12月至2021年12月	是
王小林	职工代表监事	男	1976年10月	大专	2018年12月至2021年12月	是
周杏华	财务负责人	女	1982年7月	专科	2018年12月至2019年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事李占元为公司控股股东、实际控制人刘春雷的姐夫，公司控股股东刘春雷持有公司股东邦易投资集团有限公司9.8%的股份。除此之外，公司股东之间不存在其它关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘春雷	董事长	28,635,000	0	28,635,000	82.75%	28,635,000
李占元	董事	165,000	0	165,000	0.48%	165,000
合计	-	28,800,000	0	28,800,000	83.23%	28,800,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
盛延辞	市场部总监	新任	副总经理	公司经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

2000年10月至2010年10月，历任上海铁路局新长电务段工长、副主任、主任；2010年10月至2017年8月历任上海铁路局徐州电务段信号技术科副科长、科长；2018年4月至今历任北京联泰信科铁路技术股份有限公司市场总监、总经理助理、副总经理。

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
管理层	3	4
行政管理人员	6	6
技术人员	8	6
销售人员	5	4
财务人员	4	7
外聘人员	0	0
生产人员	42	43
员工总计	68	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	13	13
专科	11	15
专科以下	42	39
员工总计	68	70

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：

1、人员变动：报告期内，人员的变动主要集中在一线作业工人，流动性较大，人员变动过程中，公司严格按照国家、地方法律、法规及公司的相关制度进行人员增减变动操作。

2、人才引进：公司采用内部培养结合外部招聘相结合的方式来挖掘人才，重点培养有深厚理论基础和丰富的行业实践经验的技术研发人员、技术创新人才。

3、人员培训：公司根据各部门的人员需求，结合公司内外部实际资源情况，采取内部培训与外部培训相结合的方式，包括新员工入职培训，企业文化培训，管理能力培训，专业技能培训，专题讲座交流等。

4、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘、张贴广告等多种形式开展招聘活动。

5、薪酬政策：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理五险一金。

报告期内，公司聘用了一名退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项和关联交易等事项均已履行规定程序，并已发布相关公告。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，为使经营地与注册地一致，原公司注册地址于2018年4月11日由“北京市丰台区程庄子路66号”变更为“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”，故对公司章程做出相应修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第一届董事会第十次会议通过了《公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2017 年年度审计报告的议案》、《2017 年董事会工作报告的议案》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年财务预算报告的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。2、第一届董事会第十一次会议通过了《提名林霖为公司第一届董事会董事候选人》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。3、第一届董事会第十二次会议通过了《公司拟收购西安晶海中德铁路电气有限公司的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。4、第一届董事会第十三次会议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》。5、第一届董事会第十四次会议通过了《聘任盛延辞为公司副总经理的议案》。6、第一届董事会第十五次会议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会通知的议案》。7、第二届董事会第一次第一次会议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》。
监事会	4	1、第二届监事会第四次会议审议通过了《公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》、《公司 2017 年年度审计报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度审计机构的议案》、《2017 年度监事会工作报告的议案》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年财务预算报告的议案》。2、第二届监事会第五次会议审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》。3、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。4 第三届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	4	1、2017 年年度股东大会决议通过了《公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》、《公司 2017 年年度审计报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度审计机构的议案》、《2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年度监事会工作报告的议案》、

		<p>《2017年度财务决算报告的议案》、《2018年财务预算报告的议案》、《关于修改公司章程的议案》。2、2018年第一次临时股东大会决议通过了《提名林霖为公司第一届董事会董事候选人》。3、2018年第二次临时股东大会决议通过了《关于公司拟收购西安晶海中德铁路电气有限公司的议案》。4、2018年第三次临时股东大会决议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会选举的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司2017年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员能够各司其职。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司通过加强内部管理，进一步提升了管理效果和效率。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，确保公司投资人或潜在投资人能及时、准确的获取本公司对外披露的信息。报告期内，公司通过全国中小企业股份转让系统官方网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、当面交流等方式进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的投资人与潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 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：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、生产、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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。

为进一步规范本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，及提高年报信息披露的质量和透明度，公司根据实际情况，制定了公司《年报信息披露重大差错追究制度》，并于 2017 年 4 月 20 日公司第一届董事会第八次会议审议通过。

第十一节 财务报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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[2019]第 ZB10835 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
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	李长照、陈逢银
会计师事务所是否变更	否

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10835 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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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 2018 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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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：李长照
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈逢银

中国·上海

2019年4月25日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	4,883,975.86	3,979,799.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	26,016,869.98	13,934,480.61

预付款项	(三)	123,040.00	47,037.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	384,197.42	328,830.96
买入返售金融资产			
存货	(五)	7,578,012.50	6,642,626.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	4,000,000.00	10,824,600.00
流动资产合计		42,986,095.76	35,757,375.40
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	8,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	(八)	9,485,428.57	9,651,414.47
在建工程	(九)	98,844.29	468,620.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	1,477,987.38	1,666,666.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	68,404.36	70,377.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,130,664.60	17,857,078.54
资产总计		62,116,760.36	53,614,453.94
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十二)	1,284,607.49	812,307.68
预收款项	(十三)		332,207.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	1,778,325.70	781,587.06

应交税费	(十五)	1,187,953.65	1,145,858.06
其他应付款	(十六)	183,067.23	175,483.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,433,954.07	3,247,443.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		4,433,954.07	3,247,443.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十七)	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	(十八)	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	(十九)	53,599.83	53,599.83
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	-3,799,240.29	-11,115,036.18
归属于母公司所有者权益合计		57,682,806.29	50,367,010.40
少数股东权益			
所有者权益合计		57,682,806.29	50,367,010.40
负债和所有者权益总计		62,116,760.36	53,614,453.94

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：蔡金花

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	(二十一)	32,703,055.68	15,761,532.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,037,419.13	19,753,946.07
其中：营业成本	(二十一)	13,841,818.12	9,958,285.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十二)	248,978.94	337,172.47
销售费用	(二十三)	2,034,366.14	1,193,436.36
管理费用	(二十四)	7,544,139.49	5,771,374.13
研发费用	(二十五)	2,627,461.61	2,923,599.43
财务费用	(二十六)	2,787.28	2,223.63
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	(二十七)	-13,153.51	-94,973.07
加：其他收益	(二十八)	205,321.46	808,122.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	446,232.06	467,815.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十)		-143,450.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,317,190.07	-2,859,925.69
加：营业外收入	(三十一)	12,628.85	51,560.38
减：营业外支出	(三十二)	12,050.00	68,186.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,317,768.92	-2,876,552.23
减：所得税费用	(三十三)	1,973.03	14,245.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,315,795.89	-2,890,798.19
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,315,795.89	-2,890,798.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.21	-0.08
(二)稀释每股收益		0.21	-0.08

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：蔡金花

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,701,377.94	25,883,493.58
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,471.46	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	701,360.38	1,606,116.58
经营活动现金流入小计		23,408,209.78	27,489,610.16
购买商品、接受劳务支付的现金		13,227,357.97	9,516,837.55
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			
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		8,226,374.61	7,524,738.78
支付的各项税费		1,779,999.68	1,633,273.67
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	4,499,435.55	5,384,249.24
经营活动现金流出小计		27,733,167.81	24,059,099.24
经营活动产生的现金流量净额	(三十五)	-4,324,958.03	3,430,510.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,800,000.00	10,200,000.00
取得投资收益收到的现金		446,232.06	467,815.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,590.00
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		7,246,232.06	10,690,405.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,098.00	1,596,653.20
投资支付的现金		2,000,000.00	11,000,000.00
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		2,017,098.00	12,596,653.20
投资活动产生的现金流量净额		5,229,134.06	-1,906,247.85
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			
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			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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	(三十五)	904,176.03	1,524,263.07
加：期初现金及现金等价物余额	(三十五)	3,979,799.83	2,455,536.76
六、期末现金及现金等价物余额	(三十五)	4,883,975.86	3,979,799.83

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：蔡金花

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	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										
一、上年期末余额	34,602,173.00				26,826,273.75				53,599.83		-11,115,036.18		50,367,010.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,602,173.00				26,826,273.75				53,599.83		-11,115,036.18		50,367,010.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,315,795.89		7,315,795.89
（一）综合收益总额													
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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				53,599.83		-3,799,240.29		57,682,806.29

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	34,602,173.00			26,826,273.75			53,599.83	-8,224,237.99		53,257,808.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	34,602,173.00			26,826,273.75				-8,224,237.99		53,257,808.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,890,798.19		-2,890,798.19
（一）综合收益总额										
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(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				53,599.83		-11,115,036.18		50,367,010.40

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：蔡金花

北京联泰信科铁路技术股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(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“联泰信科”或“本公司”)系拟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,已于 2015 年 12 月 29 日取得北京市工商行政管理局丰台分局核发的营业执照,统一社会信用代码为 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;法定代表人:刘春雷;公司注册资本:3460.2173 万元;实收资本:人民币 3460.2173 万元。

本公司实际控制人:刘春雷。

公司于 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。

2、 所处行业

本公司所属行业为“铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。

3、 本公司主要产品或提供的主要劳务

公司的主营业务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。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力,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

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

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企业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，并在企业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。

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融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及应收账款、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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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、应付票据及应付账款、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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。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、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七） 应收款项坏账准备

1、 应收账款

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额大于 200 万元

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法：组合 1	账龄组合
组合 2	备用金及押金组合
组合 3	关联方组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
1—2 年（含 2 年）	2.00	2.00
2—3 年（含 3 年）	5.00	5.00
3-4 年（含 4 年）	10.00	10.00
4-5 年（含 5 年）	15.00	15.00
5 年以上	50.00	50.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合 2：备用金及押金组合，按个别认定计提坏账准备。

组合 3：关联方组合，按个别认定计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

其他说明：

向其他企业转让不附追索权的应收款项，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、项目成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(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，是指对一个企业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，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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十一）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用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。

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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5%	4.75
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	5	5%	19

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十四) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 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	依据
专利技术	10 年	预计受益年限
土地使用权	50 年	土地使用权年限
专利技术	10 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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至少在每年年度终了进行减值测试。

(十六) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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

本公司按当地政府的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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

本报告期内公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额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。

(十九) 收入

1、 劳务收入的确认方法：

按劳务已提供，收取价款或已取得收取价款的证据时确定劳务收入，提供劳务发生相关费用先计入劳务成本，等劳务已提供时再计算确认该项劳务的成本。本公司的主营业务为轨道电路分路不良和技术服务，公司收入、成本确认原则为：根据商业规则与发包方签订合同，开始执行合同中的条款，执行过程包括物料采购、组织施工、工程验收等环节，收入以按照劳务已提供并取得验收单为依据，并相应结转劳务已提供发生的成本。

2、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 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与非货币性资产。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

本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，确认为政府补助。

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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 26,016,869.98 元，上期金额 13,934,480.61 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,284,607.49 元，上期金额 812,307.68 元；调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元。调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 2,627,461.61 元，上期金额 2,923,599.43 元，重分类至“研发费用”。</p>

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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	17%、16%、6%、11%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2017 年 10 月 25 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 GR201711002722 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 2017 年-2019 年按 15% 的税率缴纳企业所得税

五、 财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	18,496.28	55,421.85
银行存款	4,865,479.58	3,924,377.98
其他货币资金		
合计	4,883,975.86	3,979,799.83
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司货币资金中不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外或存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	350,000.00	494,388.00
应收账款	25,666,869.98	13,440,092.61
合计	26,016,869.98	13,934,480.61

1、 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	350,000.00	494,388.00
合计	350,000.00	494,388.00

2、 应收账款

(1) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,122,899.07	100.00	456,029.09	1.75	25,666,869.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,122,899.07	100.00	456,029.09	1.75	25,666,869.98

(续上表)

类别	年初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,909,275.21	100.00	469,182.60	3.37	13,440,092.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,909,275.21	100.00	469,182.60	3.37	13,440,092.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,549,091.06		
1-2 年	2,789,356.78	55,787.14	2.00
2-3 年	910,965.88	45,548.29	5.00
3-4 年	748,107.26	74,810.73	10.00
4-5 年	808,017.50	121,202.63	15.00
5 年以上	317,360.59	158,680.30	50.00
合计	26,122,899.07	456,029.09	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 13,153.51 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国铁路北京局集团有限公司	4,574,344.00	17.51	0.00
中铁建电气化局集团第三工程有限公司	3,353,486.00	12.84	0.00
中铁建电气化局集团南方工程有限公司	1,699,221.38	6.50	0.00
郑州铁路局郑州电务段	1,324,752.19	5.07	364.95
武汉铁路局信阳电务段	1,178,160.00	4.51	76,103.35
合计	12,129,963.57	46.43	76,468.30

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	78,040.00	63.43	47,037.94	100.00
1 至 2 年	45,000.00	36.57		
合计	123,040.00	100.00	47,037.94	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
北京东风电器有限公司	45,000.00	36.57
北京我爱我家房地产经纪有限公司	23,400.00	19.02
北京莱克凯特气体化工有限公司	14,700.00	11.95
中国石化销售有限公司北京石油分公司	13,780.00	11.20
登封市大冶镇双奇磨料厂	7,900.00	6.42
合计	104,780.00	85.16

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	384,197.42	328,830.96
合计	384,197.42	328,830.96

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-账龄组合					
组合 2-备用金及押金组合	384,197.42	100.00			384,197.42
组合 3-关联方组合					
组合小计	384,197.42	100.00			384,197.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	384,197.42	100.00			384,197.42

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-账龄组合					
组合 2-备用金及押金组合	328,830.96	100.00			328,830.96
组合 3-关联方组合					
组合小计	328,830.96	100.00			328,830.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	328,830.96	100.00			328,830.96

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及押金组合	384,197.42		
合 计	384,197.42		

(2) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	279,702.42	222,925.75
备用金	104,495.00	105,905.21
合 计	384,197.42	328,830.96

(5) 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
张宁宁	备用金	104,495.00	1 年以内	27.20	
中铁物总国际招标有限公司	投标保证金	62,502.42	1 年以内	16.27	
刘春雷	房屋租赁押金	56,000.00	1-2 年	14.58	
郑州铁路局郑州电务段	投标保证金	40,000.00	1-2 年	10.41	
郑州铁路局洛阳电务段	投标保证金	20,000.00	1-2 年	5.21	
合计		282,997.42		73.67	

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	834,015.23		834,015.23	555,070.53		555,070.53
库存商品	1,067,111.14		1,067,111.14	1,258,004.52		1,258,004.52
项目成本	5,676,886.13		5,676,886.13	4,829,551.01		4,829,551.01
合计	7,578,012.50		7,578,012.50	6,642,626.06		6,642,626.06

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
非保本型理财	4,000,000.00	10,800,000.00
待摊费用		24,600.00
合计	4,000,000.00	10,824,600.00

(七) 可供出售金融资产

项目	期末余额	年初余额
邦易私募基金	6,000,000.00	6,000,000.00
西安晶海中德铁路电气有限公司	2,000,000.00	
合计	8,000,000.00	6,000,000.00

(八) 固定资产

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	10,386,118.66	1,714,472.58	2,336,881.00	224,660.21	14,662,132.45
(2) 本期增加金额		788,315.80		31,915.52	820,231.32
—购置		17,777.76		31,915.52	49,693.28
—在建工程		770,538.04			770,538.04
(3) 本期减少金额					
—处置或报					
(4) 期末余额	10,386,118.66	2,502,788.38	2,336,881.00	256,575.73	15,482,363.77
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,509,602.50	196,821.51	2,137,085.30	167,208.67	5,010,717.98
(2) 本期增加金额	528,034.56	415,710.04	12,114.96	30,357.66	986,217.22
—计提	528,034.56	415,710.04	12,114.96	30,357.66	986,217.22
(3) 本期减少金额					
—处置或报					
(4) 期末余额	3,037,637.06	612,531.55	2,149,200.26	197,566.33	5,996,935.20
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					

北京联泰信科铁路技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
(1)期末账面价值	7,348,481.60	1,890,256.83	187,680.74	59,009.40	9,485,428.57
(2)年初账面价值	7,876,516.16	1,517,651.07	199,795.70	57,451.54	9,651,414.47

(九) 在建工程

项目	期末余额	年初余额
涂镀设备		468,620.06
等离子喷涂车	98,844.29	
合计	98,844.29	468,620.06

(十) 无形资产

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,886,792.40	1,886,792.40
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,886,792.40	1,886,792.40
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	220,125.78	220,125.78
(2) 本期增加金额	188,679.24	188,679.24
—计提	188,679.24	188,679.24
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	408,805.02	408,805.02
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		

项目	专利权	合计
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,477,987.38	1,477,987.38
(2) 年初账面价值	1,666,666.62	1,666,666.62

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	456,029.09	68,404.36	469,182.60	70,377.39
可抵扣亏损				
合计	456,029.09	68,404.36	469,182.60	70,377.39

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,284,607.49	812,307.68
合计	1,284,607.49	812,307.68

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	579,329.80	106,529.99
1—2 年		705,277.69
2—3 年	705,277.69	500.00
3 年以上		
合计	1,284,607.49	812,307.68

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

c	期末余额	未偿还或结转的原因
西安费氏特表面科技有限公司	705,277.69	结算周期长

c	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	705,277.69	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		332,207.20
合计		332,207.20

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	472,492.62	9,032,167.46	8,045,258.55	1,459,401.53
离职后福利-设定提存计划	309,094.44	725,662.28	715,832.55	318,924.17
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	781,587.06	9,757,829.74	8,761,091.10	1,778,325.70

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	352,444.03	8,148,465.90	7,168,337.22	1,332,572.71
(2) 职工福利费		134,561.49	134,561.49	
(3) 社会保险费	120,048.59	504,915.18	498,134.95	126,828.82
其中：医疗保险费	109,390.40	451,821.80	446,075.40	115,136.80
工伤保险费	2,907.07	17,113.91	16,539.88	3,481.10
生育保险费	7,751.12	35,979.47	35,519.67	8,210.92
(4) 住房公积金		230,638.00	230,638.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		13,586.89	13,586.89	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	472,492.62	9,032,167.46	8,045,258.55	1,459,401.53

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	297,656.56	696,496.30	687,063.75	307,089.11
失业保险费	11,437.88	29,165.98	28,768.80	11,835.06
合计	309,094.44	725,662.28	715,832.55	318,924.17

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	997,746.43	952,316.12
城建税	69,842.25	66,662.13
教育费附加	29,932.39	28,569.48
地方教育费附加	19,954.93	19,046.32
个人所得税	12,650.43	17,637.27
企业所得税	51,777.19	52,407.82
房产税	1,773.22	1,773.22
印花税	4,276.81	7,445.70
合计	1,187,953.65	1,145,858.06

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	183,067.23	175,483.54
合计	183,067.23	175,483.54

其他应付款

北京联泰信科铁路技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
单位往来	54,447.20	54,447.20
员工往来	128,620.03	121,036.34
合计	183,067.23	175,483.54

(十七) 股本

股东名称	年初余额		本期增 加额	本期减 少额	期末余额	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
刘春雷	28,635,000.00	82.75			28,635,000.00	82.75
李占元	165,000.00	0.48			165,000.00	0.48
邦易投资 集团有限 公司	3,200,000.00	9.25			3,200,000.00	9.25
林霖	1,200,000.00	3.47			1,200,000.00	3.47
北京联泰 众城投资 管理中心 (有限合 伙)	1,402,173.00	4.05			1,402,173.00	4.05
合计	34,602,173.00	100			34,602,173.00	100

(十八) 资本公积

项目	年初余额	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

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,599.83			53,599.83
合计	53,599.83			53,599.83

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,115,036.18	-8,224,237.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-11,115,036.18	-8,224,237.99
加：本期净利润	7,315,795.89	-2,890,798.19
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		
转作股本的普通股股利		
净资产折为股份		
期末未分配利润	-3,799,240.29	-11,115,036.18

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,427,068.78	12,889,564.51	14,770,513.53	9,070,790.52
其他业务	1,275,986.90	703,274.67	991,018.85	550,322.60
合计	32,703,055.68	13,592,839.18	15,761,532.38	9,621,113.12

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,189.32	138,529.05

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	36,509.70	59,369.59
地方教育费附加	24,339.81	39,579.73
土地使用税	750.00	750.00
车船使用税	4,250.00	4,250.00
房产税	85,470.20	87,243.40
印花税	12,469.91	7,450.70
合计	248,978.94	337,172.47

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	408,566.06	271,009.61
职工薪酬	930,458.72	707,417.46
业务招待费	351,556.23	66,189.82
物料消耗	12,226.95	
服务费	65,309.62	39,134.79
通讯费	11,875.80	7,380.71
燃油费	60,387.00	27,929.23
办公费用	29,445.79	817.58
交通费	18,075.11	24,691.11
房屋租赁费	60,450.00	
固定资产折旧	696.68	
其他	85,318.18	48,866.05
合计	2,034,366.14	1,193,436.36

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,478,467.83	2,190,593.80
折旧摊销费	559,301.76	555,737.90
租赁费	893,737.17	716,676.67
业务招待费	506,051.69	306,361.61
差旅费	353,288.34	262,168.92
中介服务费	552,746.71	525,687.59
办公费用	390,874.26	506,249.68
燃油费	142,346.04	83,394.33

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	34,324.59	39,138.39
无形资产摊销	188,679.24	92,452.82
修理费	86,330.59	116,527.34
其他	28,559.18	32,068.35
通讯费	46,477.61	61,467.63
物业管理费	135,429.13	178,902.39
低值易耗品	147,525.35	103,946.71
合计	7,544,139.49	5,771,374.13

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,017,670.79	972,522.09
材料费用	774,652.03	976,109.26
差旅费	266,748.27	204,598.48
专业服务费	140,923.92	429,042.68
场地使用费	91,314.91	116,070.00
折旧摊销费	90,760.10	128,762.94
会议费	59,400.00	594
燃油费	52,313.86	18,679.00
业务招待费	43,082.10	25,464.83
租赁费	26,996.69	-
交通费	19,297.94	5,583.50
运输费	12,446.87	13,906.67
办公费用	12,325.26	25,470.62
修理费	6,356.11	2,895.73
劳务费	5,900.00	
教育经费	2,790.00	
低值易耗品	2,482.76	
通讯费	2,000.00	3,899.63
合计	2,627,461.61	2,923,599.43

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	2,059.30	4,503.75
汇兑损益		
其他	4,846.58	6,727.38
合计	2,787.28	2,223.63

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,153.51	-94,973.07
合计	-13,153.51	-94,973.07

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到中关村科技 园区管理委员会 支持资金	195,700.00	300,000.00	与收益相关
收到中关村企业 信用促进会服务 资金	4,000.00	4,000.00	与收益相关
收到个税返还	5,471.46	4,122.90	与收益相关
国家知识产权局 专利局北京代办 处款项	150.00		与收益相关
收到北京市丰台 区金融服务办公 室拨款		500,000.00	与收益相关
合计	205,321.46	808,122.90	

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	446,232.06	467,815.35
合计	446,232.06	467,815.35

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益		-143,450.25	
合计		143,450.25	

(三十一) 营业外收入

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
罚款	12,628.85	43,392.92	12,628.85
其他		8,167.46	
合计	12,628.85	51,560.38	12,628.85

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		8,765.00	
其他(罚款等)	12,050.00	59,421.92	12,050.00
合计	12,050.00	68,186.92	12,050.00

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,973.03	14,245.96
合计	1,973.03	14,245.96

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	7,317,768.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,097,665.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,095.53
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	-1,208,787.84
所得税费用	1,973.03

(三十四) 现金流量表项目

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
收到还款	318,642.62	637,777.67
收回质押金	175,337.00	155,712.26
利息收入	2,059.30	4,503.75
收到政府补贴	205,321.46	808,122.90
合计	701,360.38	1,606,116.58

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
单位往来及备用金	233,439.87	685,474.78
支付的其他与管理费用有关的现金	3,170,165.31	4,206,028.18
支付的其他与销售费用有关的现金	1,090,983.79	486,018.90
银行手续费	4,846.58	6,727.38
合计	4,499,435.55	5,384,249.24

(三十五) 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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	7,315,795.89	-2,890,798.19
加：资产减值准备	-13,153.51	-94,973.07
固定资产折旧	986,217.22	738,970.41
无形资产摊销	188,679.24	186,792.44
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）		143,450.25
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-446,232.06	-467,815.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,973.03	14,245.96
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）	-935,386.44	-490,629.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,236,340.87	7,079,509.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,186,510.53	-788,241.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,324,958.03	3,430,510.92
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	4,883,975.86	3,979,799.83
减：现金的期初余额	3,979,799.83	2,455,536.76
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	904,176.03	1,524,263.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,883,975.86	3,979,799.83
其中：库存现金	18,496.28	55,421.85
可随时用于支付的银行存款	4,865,479.58	3,924,377.98
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	4,883,975.86	3,979,799.83

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。财务部门通过监控现金余额、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。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司持股比例 (%)	与本公司的关系
刘春雷	82.75	控股股东

本公司最终控制方为刘春雷。

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司投资联营企业北京泓泰天润科技有限公司，截至资产负债表日尚未出资，北京泓泰天润科技有限公司尚未经营。

(四) 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邦易投资集团有限公司	本公司股东
北京联泰众城投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
北京泓泰天润科技有限公司	本公司联营企业

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘春雷	房屋建筑物	640,000.00	448,000.00
合计		640,000.00	448,000.00

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 室的办公楼，租赁期间为 2017 年 5 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日，租赁面积 358.43 平方米，每月租金 56,000.00 元。

2、 关联方资金拆借

实际控制人刘春雷将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 室的办公楼出租给公司使用，收取公司保证金 56,000.00 元。

3、 关联方资产转让、债务重组情况

无

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	768,810.00	699,630.00

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		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	
	北京泓泰天润科技有限公司	10,000.00		10,000.00	

十、 或有事项

无

十一、重大承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项说明

无

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	205,321.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的	446,232.06	

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	578.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额合计	652,132.37	
所得税影响额	97,819.86	
合计	554,312.51	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	13.54	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.52	0.20	0.20

北京联泰信科铁路技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十五日

附：

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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京联泰信科铁路技术股份有限公司行政人事部办公室